

2023 年山东省政府交通水利及市政产业园区
发展专项债券（十五期）
——2023 年山东省政府专项债券（十八期）
枣庄市市本级王开传染病医院改扩建项目
法律意见书

二〇二三年三月

地址：山东省济南市高新区万科中心九楼

电话：0531-88255076

我们接受委托，根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国民法典》《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161号）、《关于印发〈地方政府债务信息公开办法（试行）〉的通知》（财预〔2018〕209号）、《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33号）、《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43号）、《关于印发〈地方政府债券信用评级管理暂行办法〉的通知》（财库〔2021〕8号）、《关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预〔2021〕61号）等法律、法规和规范性文件的有关规定，出具本法律意见书。

为本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明：

本所律师依据本法律意见书出具日之前已经发生或存在的事实及委托人提供的现有资料，根据我国现行法律、法规和规范性文件的要求对上述项目的合法合规性发表法律意见。委托人所提供资料的增加或变化，会对本法律意见书

产生影响。

本法律意见书按照委托人的委托，仅就与上述项目有关的法律问题发表意见，并不对有关会计、审计、资产评估等其他专业事项发表意见。

一、本期债券的发行要素

（一）债券名称：2023 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（十五期）—2023 年山东省政府专项债券（十八期）。

（二）发行人：山东省人民政府。

（三）发行品种：项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券。

（四）债券期限：30 年期。

（五）发行金额：本期债券中本项目发行 9,000.00 万元。

（六）信用级别：由发行人聘请上海新世纪资信评估投资服务有限公司综合评定，本期债券的信用级别为 AAA，该公司将在本期债券存续期内每年开展一次跟踪评级。

（七）债券利率：本期债券为固定利率债券，票面利率

在债券存续期内固定不变。

（八）还本付息方式：存续期内每半年支付一次债券利息，到期一次性偿还本金并支付最后一期利息。

（九）发行方式：招标发行。

（十）发行对象：全国银行间债券市场、证券交易所市场的投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）。

（十一）税务提示：根据《财政部、国家税务总局关于地方政府债券利息免征所得税问题的通知》（财税〔2013〕5号）规定，企业和个人取得的专项债券利息收入免征企业所得税和个人所得税。

二、项目基本情况

（一）项目名称

枣庄市王开传染病医院改扩建项目

（二）立项单位

枣庄市胸科医院（枣庄市肿瘤医院），现持有枣庄市事业单位监督管理局于2022年8月17日为其颁发的《事业单位法人证书》，统一社会信用代码：123704004933101294，类型：事业单位，住所：滕州市腾飞东路1795号，负责人：

王涛。

2020 年 3 月 24 日，枣庄市行政审批服务局颁发《医疗机构执业许可证》，有效期限自 2020 年 3 月 24 日至 2033 年 12 月 31 日，登记号 49331012937048111A5231，机构名称：枣庄市肿瘤医院枣庄市胸科医院，法定代表人：王涛，主要负责人：王涛，地址：山东省滕州市腾飞东路 1795 号，诊疗科目：预防保健科/内科；呼吸内科专业；消化内科专业；心血管内科专业；变态反应专业；老年病专业/外科；普通外科专业；骨科专业；泌尿外科专业；胸外科专业/妇产科；妇科专业/儿科（门诊）/眼科（门诊）/耳鼻咽喉科（门诊）/口腔科（门诊）/传染科；肠道传染病专业；呼吸道传染病专业；肝炎专业/结核病科/肿瘤科/急诊医学科/康复医学科/职业病科/麻醉科/医学检验科/临床体液、血液专业；临床微生物学专业、临床化学检验专业；临床免疫、血清学专业/病理科/医学影像科；X 线诊断专业；CT 诊断专业；超声诊断专业；心电诊断专业；介入放射学专业；放射治疗专业/中医科；内科专业；针灸科专业；推拿科专业/中西医结合科/感染（管理）科。

（三）项目规划审批

2016 年 9 月 27 日，滕州市人民政府颁发《国有土地使用证》[滕国用（2016）第 103 号]，土地使用权人：枣庄市王开传染病医院，坐落：腾飞路南侧，权利性质：划拨，用途：卫生，面积：34272 m²。

2020 年 3 月 24 日，枣庄市行政审批服务局做出《枣庄市行政审批服务局关于枣庄市王开传染病医院（枣庄市肿瘤医院）改扩建项目可行性研究报告的批复》（枣行审投〔2020〕12 号），同意建设本项目，并对项目建设地点、项目建设内容及规模等方面进行了批复。

2021 年 3 月 18 日，枣庄市行政审批服务局颁发《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第 370481202100001 号），经审核，本建设用地符合国土空间规划和用途管制要求。

2021 年 4 月 7 日，滕州市行政审批服务局颁发《建设用地规划许可证》（地字第 370481202100024 号），经审核，本建设用地符合国土空间规划和用途管制要求。

2021 年 4 月 29 日，枣庄市生态环境局做出《枣庄市生态环境局关于枣庄市王开传染病医院（枣庄市肿瘤医院）改

扩建项目环境影响报告书的批复》（枣环许可字〔2021〕33号），同意建设本项目。

2021年8月9日，滕州市人民政府做出《中华人民共和国国有建设用地划拨决定书》，批准将龙泉街道腾飞路南侧宗地作为枣庄市王开传染病医院改扩建项目的医疗卫生用地。

2021年9月23日，滕州市行政审批服务局颁发《建设工程规划许可证》（建字第370481202100079号），经审核，本建设工程符合国土空间规划和用途管制要求。

2022年1月29日，滕州市行政审批服务局颁发《建筑工程施工许可证》（编号370481202201290101），经审核，本建筑工程符合施工条件。

（四）项目规模与主要建设内容

该项目建设用地约40亩（其中25亩为新征建设用地，约15亩为老院区内预留的发展用地），总建筑面积69000平方米，设计床位总数600张，该项目共分三期建设。

1. 一期主要建设内容如下：新建发热门诊、新建传染病救治病房、新建传染病教学培训中心、感染性疾病重症救治

病房、感染性疾病专用负压隔离外科手术室、传染病急诊中心、突发公共卫生事件应急处置指挥室、健康管理、消毒供应中心等业务用房共 45000 平方米。

2. 二期主要建设内容如下：改造现有一号楼、二号楼，共 11000 平方米。

3. 三期主要建设内容如下：改造现有三号楼、四号楼、五号楼、六号楼，共 13000 平方米。

此外该项目还包括地面硬化、公共厕所、围墙和供配电工程、给排水及消防、智能化工程等配套设施的建设。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2020 年 7 月至 2024 年 7 月。

三、本期债券发行文件及发行有关机构

（一）信息披露文件

山东省财政厅为本次发行编制了《信息披露文件》，《信息披露文件》包含了债券基本情况、发行方式、募集资金投向说明、信用评级情况、地方财政状况、经济状况、地方政府债务状况，并附列了募投项目情况汇总表，已披露了主要发行要素。

（二）信用评级报告

上海新世纪资信评估投资服务有限公司（以下简称“上海新世纪”）就本次发行出具了《信用评级报告》，本次发行的债券信用级别为 AAA。

经本所律师适当核查，上海新世纪现持有上海市杨浦区市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91310110132206721U）以及中国证券监督管理委员会核发的《证券市场资信评级业务许可证》，上海新世纪为在中国境内工商注册且具备证券市场资信评级资质的中介机构。本所律师认为，上海新世纪具备为本次发行提供信用评级服务的资格。

（三）项目收益与融资平衡专项评价报告

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所（以下简称“中汇会计师事务所”）就本次发行出具了《项目收益与融资平衡专项评价报告》。

经本所律师适当核查，中汇会计师事务所现持有济南市历下区市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91370102MA3CHPRE0H）以及山东省财政厅核发的《会

计师事务所执业证书》，经办注册会计师均持有《注册会计师资格证书》。本所律师认为，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所具备为本次发行提供服务的资格。

（四）法律意见书

经本所律师自查，本所现持有山东省司法厅核发的《律师事务所分所执业许可证》（统一社会信用代码：31370000MD0209944X），经办律师均持有山东省司法厅核发的《律师执业证》，本所具备为本次发行出具法律意见书的资格。

四、潜在风险评估

本期债券可能存在的风险因素有流动性风险、偿付风险、评级变动风险、税务风险等。

（一）流动性风险

本期债券发行后可在银行间债券市场、上海证券交易所、深圳证券交易所市场交易流通。本期债券的交易活跃程度受到宏观经济环境、市场资金情况、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，发行人无法保证本期债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的债券，可能会出现本期债券在相

应的交易场所交易不活跃的情况，从而影响本期债券流动性。

（二）偿付风险

本期债券偿付资金受到项目实施进度、市场供求等多种因素影响，存在一定的不确定性，将有可能给本期债券偿付带来一定风险。

（三）评级变动风险

由发行人确定的评级机构对本期债券信用等级进行评级，在本期债券存续期期间，若出现宏观经济的剧烈波动，导致山东地区经济增长速度放缓，政府财政收入波动、政府债务风险扩大等问题，不排除发行人资信情况出现变化，本期债券的信用等级发生调整，从而为本期债券投资者带来一定的风险。

（四）税务风险

根据《财政部、国家税务总局关于地方政府债券利息免征所得税问题的通知》（财税〔2013〕5号）规定，企业和个人取得的专项债券利息收入免征企业所得税和个人所得税。发行人无法保证在本期债券存续期内，上述税收优惠政策不会发生变化。若国家税收政策发生调增，将导致投资者持有

本期债券投资收益发生相应波动。

（五）项目建设风险

项目勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目管理单位的组织管理水平、项目承建单位的施工技术及管理平等均会对项目建设内容、建设期限产生影响，并可能会导致预测的项目总投资、项目回收期、现金流量等发生变化。

（六）项目运营风险

项目建成后，项目运营单位的能力、运营管理方式、市场变化等，均会对项目的持续运营产生影响。

五、结论意见

1. 发行人具备本次发行主体资格，符合相关法律法规和规范性文件的规定。
2. 募集资金拟投入的项目已经主管部门立项，符合国家产业政策。
3. 项目立项单位是依法设立并有效存续的、具有独立法人资格的事业单位法人，具备项目单位主体资格。
4. 本次发行的《信息披露文件》已披露了主要发行要素。
5. 与本次发行有关的信用评级机构、会计师事务所、律

师事务所均具有相应的从业资质，具备为本次发行提供相关服务的资格。

本法律意见书一式三份，经本所律师签字并加盖本所公章后生效，每份均具有同等法律效力。本法律意见书仅供本期债券发行之目的而使用，不得用作其他任何目的。



经办律师：蒋云

经办律师：李健

2023 年 3 月 17 日

律师事务所分所执业许可证

统一社会信用代码：31370000MD0209944X

上海市建纬（济南）

律师事务所，符合

《律师法》及《律师事务所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。



发证机关：

发证日期：

