

2024 年山东省政府专项债券（五十七期）

泰安市新泰市饮水质量提升项目

法律意见书

山东德康律师事务所

2024 年 11 月



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）、《中共中央办公厅国务院办公厅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），以及财政部《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）等法规文件有关规定，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，根据我国现行政策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: 2024 年山东省政府专项债券(五十七期)。

(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: 7 年期。

(五) 发行金额: 本期债券中本项目发行 5,000 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

泰安市新泰市饮水质量提升项目。

(二) 立项单位

项目立项单位:新泰市财金投资集团有限公司。

新泰市财金投资集团有限公司位于山东省新泰市青云街道龙池路 111 号,公司成立于 2020 年 12 月 26 日,注册资本 20 亿元。一般经营项目为自有资金从事投资活动,土地整治服务,矿山机械制造,矿山机械销售,机械设备销售,机械设备租赁,农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务;许可项目为房地产开发经营,各类工程建设活动,污水处理及其再生利用,发电、输电供电业务,道路货物运输等。

(三) 项目规划审批

2022 年 10 月 20 日,新泰市行政审批服务局出具《关于泰安市新泰市饮水质量提升工程可行性研究报告的批复》(新行审投资〔2022〕222 号),同意新泰市财金投资集团有限公司建设泰安市新泰市饮水质量提升项目,并批准了项目建设地点、建设内容及规模、投资概算和建设期限等,项目代码: 2210-

370982-04-01-549506。

（四）项目规模与主要内容

项目计划对新泰市城区单位、居民楼进行直饮水入户改造，工程包含市区行政事业单位 160 余个、城区直饮水改造小区 201 个、企业内集中式直饮水改造 100 余处。项目采用快速插拔式不锈钢水管和水质净化系统，计划给水主管网计划用 dn300 无缝焊接钢管或球墨铸铁管 46,000m，入户管网用 dn60 无缝焊接钢管 822,050m，户内进水管用 PPR 水管 1,100,000m，出水管用 pvc 水管 92,000m。水质净化系统 471 个，其中配套热水器系统 260 个。

（五）项目建设期限

项目计划建设期为 3 年，项目已于 2022 年 12 月开工建设，计划到 2025 年 11 月竣工并投入使用。

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

山东安明会计师事务所（普通合伙）（以下简称“山东安明会计师事务所”）就本次债券发行出具了《项目收益与融资平衡专项评价报告》。

经本所律师适当核查，山东安明会计师事务所现持有济南市槐荫区行政审批服务局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91370103MAD2MNQ435）以及山东省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》（证书编号：37010132），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，山东安明会计师事务所具备为本次债券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《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码为：313700005681206622），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

（一）市场风险

本项目的市场风险主要是：用户对服务的认识和认可；用户实际需求与系统提供的功能的匹配问题。

以新泰市财金投资集团有限公司为项目建设主体，实行项目法人管理；以会员制为基础，以虚拟联盟模式，以股份制合作、设备协作、信息协作、人才合作、项目合作等多种不同形式与一切有意且有能为中小企业提供服务的机构和个人建立广泛联系和合作。

项目运作的好坏主要取决于如何与中小企业建立联系，如何掌握中小企业需求，如何有效调动社会资源。因此，公司要充分发挥政府、协会、高校、中介机构等各类组织的作用，努力开发业务渠道，制订品牌策划和营销策略；打造服务品牌，高度重视品牌建设和无形资产的积累，努力建成为中小企业服务的诚信机构；不断完善各类服务系统，通过功能完善实用的应用系统为企业提供良好的服务。

（二）资金风险

本项目总投资额度较大，需要配比的项目资本金能否及时足额到位将直接影响项目能否顺利实施，进而产生不确定性。本项目资金来源于债券资金和建设单位自有资金，因此，项目的资本金及时足额到位有较高的保障。

（三）项目完工风险

此项风险主要体现在建设施工过程产生的风险，由于项目具体实施的施工单位都是通过招标而来，如果对施工单位监管不到位，就容易导致建设标准、建设内容、施工进度和工程质量不达标的问题，这将影响项目如期完工，带来成本超支问题。

针对上述可能出现的问题，项目承办单位将委托专业机构，对项目建设资金使用情况进行审计，以确保项目资金专款专用，有效控制项目总投资预算。项目建设要严格按照政府工程项目建设程序进行管理，保证工程质量和如期完工。

通过以上项目风险分析，项目是可控的。能够在一定范围内采取一定措施，避免项目所发生的风险。

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市属国有企业，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。

本法律意见书一式四份，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。

山东德康律师事务所



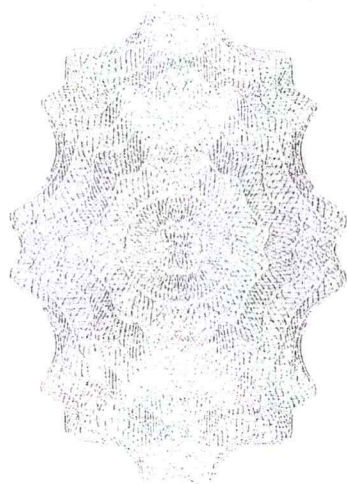
经办律师: 刘海虎

经办律师: 何智涛

2024年11月15日

律 师 事 务 所 执 业 许 可 证

(副 本)



统一社会信用代码:313700005681206622

山东德康
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：

山东省司法厅

发证日期：

2018 年 01 月 23 日



律师事务所登记事项 (一)

名 称	山东德康律师事务所
住 所	山东省济南市工业南路59号中铁财智中心2号楼1807-1810室
负 责 人	王业亮
组织形式	普通合伙
设立资产	30万元
主管机关	历城区司法局
批准文号	鲁司字【2011】22号
批准日期	2011年03月08日

律师事务所登记事项 (二)

房爱静, 颜东, 刘海虎, 张军, 姜焕历, 王业亮, 王鸿刚



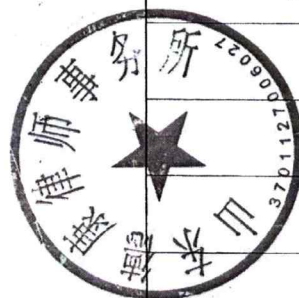
合
伙
人

律师事务所变更登记（六）

退出合伙人姓名	日 期
颜 东	2019年1月30日
娄煥历、刘海虎	2020年11月3日 (00)
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

律师事务所变更登记（七）

退出合伙人姓名	日 期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

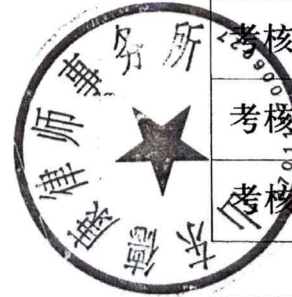


律师事务所变更登记 (八)

退出合伙人姓名	日 期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

律师事务所年度检查考核记录

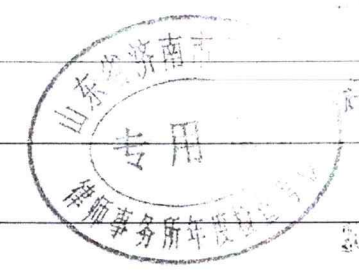
考核年度	2018年度
考核结果	合格
考核机关	山东省济南市司法局
考核日期	2018年5月



考核年度	2018年度
考核结果	合格
考核机关	山东省济南市司法局
考核日期	2019年5月



考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	



律师事务所年度考核考核记录

考核年度	2020年度
考核结果	合格
考核机关	山东省济南市司法局
考核日期	2021年5月

考核年度	2021年度
考核结果	合格
考核机关	山东省济南市司法局
考核日期	2022年5月

考核年度	2022年度
考核结果	合格
考核机关	山东省济南市司法局
考核日期	2023年5月

律师事务所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期



备 注



2024年5月

注 意 事 项

一、《律师事务所执业许可证》是律师事务所依法获准设立和执业的有效凭证。本证应当加盖发证机关印章，并应当加盖律师事务所年度检查考核专用章（首次发证之日起首次年度检查考核完成前除外）。

二、《律师事务所执业许可证》分正本和副本，正本和副本具有同等的法律效力。律师事务所应将正本置放于该所执业场所的醒目位置，副本用于查验。

三、《律师事务所执业许可证》不得伪造、变造、涂改、出租、出借、抵押、转让和损毁。本证如有遗失，应立即向所在地县（区）司法行政机关报告，并依照有关规定申请补发。律师事务所变更登记事项，应持本证到原发证机关办理变更登记。律师事务所申请换发新证，应当将本证交回原发证机关。

四、律师事务所受到停业整顿处罚的，由执业机构所在地县（区）司法行政机关收回其执业许可证，并于处罚期满时发还。律师事务所受到吊销执业许可证处罚或者因其他原因终止的，应当将其执业许可证交回原发证机关注销。除司法行政机关外，其他任何单位和个人不得扣留、收缴和吊销本证。

五、了解律师事务所详细信息，请登录
核验网址：_____。

