

2024 年山东省（烟台市龙口市龙口大数据产业园
基础设施项目）专项债券（调整）
法律意见书

二〇二四年十二月

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）、《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〈地方政府债券信息公开办法（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、本期债券的调整要素

（一）债券名称：2024 年山东省（烟台市龙口市龙口大数据产业园基础设施项目）专项债券（调整）。

（二）调整品种：项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券。

（三）债券年限：30 年期。

（四）调整金额：由 2024 年山东省政府专项债券烟台市龙口市龙口大数据产业园基础设施项目调整至本项目 4,000.00 万元。

（五）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。

（六）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。

（七）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、调整项目基本情况

（一）项目名称

龙口大数据产业园基础设施项目

（二）立项单位

立项单位名称：龙口市龙芯大数据有限公司

立项单位简介：龙口市龙芯大数据有限公司成立于 2019 年 9 月 27 日，法定代表人为柳昕，注册资本为 3000 万元人民币，统一社会信用代码为 91370681MA3QN00P66，企业地址位于山东省烟台市龙口市新嘉街道港城大道 1001 号。经营范围包含：一般项目：大数据服务；云计算装备技术服务；物联网技术服务；人工智能行业应用系统集成服务；数据处理和存储支持服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；会议及展览服务；园区管理服务；停车场服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；以自有资金从事投资活动；计算机软硬件及辅助设备零售；办公设备销售；教学用模型及教具销售；环境保护专用设备销售；软件销售；人工智能硬件销售；销售代理；信息安全设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发。（除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：基础电信业务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；建设工程施工。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

（三）项目规划审批

2021 年 3 月 31 日，龙口市自然资源和规划局出具《建设用地规划许可证》（地字第 370681202100010 号）。

2021 年 4 月 12 日，项目取得《土地不动产权证书》（鲁（2021）龙口市不动产权第 0014062 号）。

2021 年 5 月 28 日，项目单位取得《山东省建设项目备案证明》，项目代码为 2105-370681-04-01-999319。

2021 年 7 月 25 日，龙口市行政审批服务局出具《建筑工程施工许可证》（编号 370681202107250101）。

2023 年 11 月 28 日，项目取得《土地不动产权证书》（鲁（2023）龙口市不动产权第 0046089 号）。

2023 年 12 月 12 日，龙口市行政审批服务局出具《建设工程规划许可证》（建字第 3706812023GG0054380 号）。

（四）项目规模与主要建设内容

项目建设地址位于龙口市新区。

项目规划占地约 1420 亩，总建筑面积为 50 万 m²，其中，建设数据中心 2 个，1 号数据中心建筑面积 13260 m²，设置 1040 个机柜，2 号数据中心建筑面积 12500 m²，设置 1000 个机柜，城市运营中心 5743 m²，创新中心总建筑面积 52133 m²，标准化厂房 416364 m²。同时，规划建设道路长度为 15500 米。铺设主干路供水、污水、天然气、通信管网工程各 20500 米，雨

水管网工程 41000 米,建设综合管廊 20500 米,绿化面积 93000 m², 停车场面积 85000 m², 设置智慧路灯 388 盏, 路面恢复 30000 m²。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2022 年 7 月至 2025 年 12 月。

三、本期债券调整文件及调整有关机构

（一）项目收益与融资平衡专项评价报告

山东中立德会计师事务所有限公司(以下简称山东中立德会计师事务所)就本次用途调整出具了《项目收益与融资专项评价报告》(中立德会专审字〔2024〕第 11009 号)。

经本所律师适当核查,山东中立德会计师事务所现持有烟台市芝罘区行政审批服务局核发的《营业执照》(统一社会信用代码:91370602720720049M)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,山东中立德会计师事务所具备为本次用途调整提供服务的资格。

（二）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:31370000MD02093387),经办律师均持有山东省司法厅核发

的《律师执业证》，本所具备为本次用途调整出具法律意见书的资格。

四、潜在风险评估

（一）利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，在本期债券存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于本期债券期限较长，在存续期内，可能面临市场利率周期性波动，而市场利率的波动可能使本期债券投资者的实际投资收益具有一定的不确定性。

（二）流动性风险

本期债券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。

（三）偿付风险

本期债券根据“财预〔2016〕155号文”第三条规定，专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理。本期债券偿付资金主要来自于本项目的运营

收入，偿债较有保障，偿付风险极低。但项目产生的运营收益的实现易受到项目实施进度、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。

（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整，将导致投资者持有本期债券投资收益发生相应波动。

五、结论意见

- 1、本次用途调整符合相关法律法规和规范性文件的规定。
- 2、调整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有限责任公司，具备项目单位主体资格。

4、与本次调整有关的会计师事务所、律师事务所均具有相应的从业资质，具备为本次用途调整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用途调整之目的而使用，不得用作其他任何目的。

山东臻贞律师事务



经办律师：

王峰

经办律师：

王峰

2024 年 12 月 27 日

律师事務所执业许可证

统一社会信用代码: 31370000MD02093387

山东霖贞

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:

