

2024 年山东省（烟台市龙口市  
裕龙石化产业园区基础设施建设项目）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、本期债券的调整要素

（一）债券名称：2024 年山东省（烟台市龙口市裕龙石化产业园区基础设施建设项目）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）债券期限：30 年期。

（四）调整金额：30,000 万元，由 2024 年山东烟台市龙口市裕龙石化产业园污水处理厂及排污口项目专项债券调整至本项目。

（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）项目情况简介

#### 1、项目名称

裕龙石化产业园区基础设施建设项目

## 2、立项单位

项目实施单位：山东裕龙石化产业园发展有限公司。

单位地址：山东省烟台市龙口市黄山馆镇裕龙岛

注册资本：肆拾壹亿元人民币

成立时间：2020年2月16日

企业类型：有限责任公司(国有独资)

经营范围：一般项目：园区管理服务；市政设施管理；城市公园管理；城乡市容管理；城市绿化管理；土地整治服务；公共事业管理服务；工程管理服务；停车场服务；防洪除涝设施管理；非居住房地产租赁；住房租赁；房地产经纪；以自有资金从事投资活动；科技中介服务；新材料技术推广服务；市场营销策划；社会经济咨询服务；会议及展览服务；物业管理；土地使用权租赁；集贸市场管理服务；大气污染治理；土壤污染治理与修复服务；噪声与振动控制服务；环境应急治理服务；生态恢复及生态保护服务。（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：房地产开发经营；自来水生产与供应；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）。

## 3、项目规划审批

（1）2020年3月9日，项目单位通过龙口市发展和改革



局在山东省政务服务平台备案“裕龙石化产业园区基础设施建设项目”，项目代码为 2020-370681-78-03-010777。

(2) 《裕龙岛炼化一体化项目（一期）环境影响报告书》2020 年 9 月；

(3) 《裕龙岛炼化一体化项目（一期）环境影响报告书》批复意见 2020 年 9 月；

(4) 《山东裕龙石化产业园发展规划》；

(5) 关于编制《裕龙石化产业园区基础设施建设项目可行性研究报告》的合同；

(6) 项目单位取得龙口市自然资源和规划局颁发的不动产权证书【证号：鲁（2024）龙口市不动产权第 0002404 号；鲁（2024）龙口市不动产权第 0002670 号；鲁（2024）龙口市不动产权第 0002740 号；鲁（2023）龙口市不动产权第 0013851 号；鲁（2023）龙口市不动产权第 0010703 号；鲁（2023）龙口市不动产权第 0006327 号；鲁（2023）龙口市不动产权第 0017010 号】。

#### 4、项目概况

本项目为裕龙石化产业园基础设施配套工程，处于园区中心位置，主要规划建设 12 万 m<sup>3</sup>/d 海水淡化厂、动力中心、危废焚烧及废废气处理工程、公共管廊、园区消防站、园区智能化管理系统建设、道路桥梁绿化工程、物流中心、三级防控体

系、航道等。具体建设内容如下：

### （1）动力中心工程

动力中心主要负责向裕龙岛炼化一体化项目（一期）各生产装置提供蒸汽和部分电力。装机方案为：6×670t/h 高温高压锅炉+5×60MW 抽背式汽轮发电机组，同步配套建设烟气脱硫、脱硝装置。

原煤输送和储存中心主要负责向煤制氢装置（含氢气提纯）及动力中心提供合格原料煤和动力煤。

海水淡化装置是裕龙岛炼化一体化项目（一期）配套的公用工程设施之一，包括热法海水淡化和膜法海水淡化两部分，热法海水淡化和膜法海水淡分别是以炼化一体化项目装置余热、蒸汽和电能为能源，制取淡水用作生产用水，可充分利用本项目近海的便利条件，减少地表水及地下水的消耗。

### （2）危废焚烧及废气处理工程

危废焚烧及废气处理工程包括集中处置中心的原料收运系统、场内生产设施、辅助设施、生活管理设施及场外工程等，占地面积 42989.10 平方米（约 64.48 亩），其中建、构筑物及工艺装置占地面积 18061.10 平方米、厂内道路及广场占地面积 12000 平方米、地下管线及地上管架估计占地面积 3000 平方米。服务范围主要以裕龙岛为主，覆盖龙口周边城市。

### （3）公共管廊

建设为山东裕龙石化产业园内企业、园区配套的公用设施间的公共管廊，规划总长度 10.72km，管廊将成为连接装置、码头，岛外灌区以及火车装卸车站的主要管道输送通道。

#### （4）园区消防站

园区消防站位于裕龙岛北段，位于裕龙大道和纬二路交汇处，本项目规划总用地面积 8070.23 平方米，规划总建筑面积为 6826.24 平方米，其中地上建筑面积 6426.24 平方米（包括执勤综合楼 5527.58 平方米、训练馆 868.66 平方米、传达室 30 平方米），地下设备用房 400 平方米。

项目装备设施由消防车辆、灭火救援器材、消防员防护装备及其他配备设备等组成。

#### （5）园区智慧和应急指挥中心

园区智慧和应急指挥中心规划占地 29370 平方米（约 44.06 亩），总建筑面积 51028 平方米，包括智慧园区、发展公司组团建筑以及安全监管服务团建筑，其中地上建筑面积 30508 平方米，地下建筑面积 20520 平方米。

#### （6）道路桥梁绿化工程

项目对园区环岛道路及防浪堤工程和桥梁工程，具体内容如下：

环岛道路及防浪堤工程主要任务是对山东裕龙石化产业园 2#、3#岛四周防浪堤进行提升，同时开展 2#、3#岛环岛路



建设工作。

桥梁工程主要是建设 1#桥、2#桥、3#桥、4#桥、6#桥、7#桥、9#桥，并铺设相关道路路面及绿化。

#### （7）物流中心工程

物流中心工程位于 206 国道与滨海路相交处的西北角，总用地面积 198605 平方米（合 297.9 亩），包括车辆检查区、停车坪、附属用房、绿化、停车场出入口、照明工程、安防监控设施、交通设施、排水工程、消防工程、停车场围墙等其他附属设施。

#### （8）三级防控体系工程

本次拟在 2#岛和 3#岛修建两座事故水池，占地面积分别约为 4.5 公顷和 1.8 公顷，容积分别为 18 万  $m^3$  和 6 万  $m^3$ ；修建事故水渠约 7 公里。

### 5、项目建设期限

本项目预计建设期为 6 年，建设期年限为 2020 年 6 月至 2026 年 6 月，运营期 30 年。

## 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

烟台东方有限责任会计师事务所（以下简称东方会计师事务所）就本次调整出具了《项目收益与融资平衡专项评价报告》。

经本所律师适当核查，东方会计师事务所现持有龙口市市



场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：913706811694405972）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，东方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统一社会信用代码为 31370000493650262B 的《律师事务所执业许可证》。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项目运营及土地出让收入，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调整之目的而使用，不得用作其他任何目的。

山东龙博律师事务所



经办律师：[Signature]

经办律师：赵秋

2024年12月27日



# 律师事务所执业许可证

统一社会信用代码： 31370000493650262B



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。



23706198110469986

发证机关：

山东省司法厅

发证日期：

2017年 4月 23日

# 律 师 事 务 所 执 业 许 可 证

( 副 本 )

统一社会信用代码: 31370000493650262B

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。



律师事务所,



23706198110469986

发证机关: 山东省司法厅

发证日期: 2017 年 11 月 23 日



律师事务所登记事项 (一)

名 称	山东龙博律师事务所
住 所	山东省烟台市龙口市南山路龙 门小区小高层四楼
负 责 人	范钦锋
组织形式	普通合伙
设立资产	30万元
主管机关	龙口市司法局
批准文号	(81) 黄组字第8号
批准日期	1981-02-01



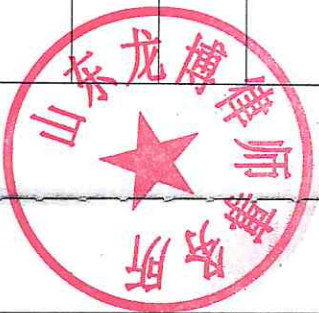
律师事务所登记事项 (二)

合 伙 人	<div> <div>马志才</div> <div>范钦锋</div> <div>路振勇</div> </div> <div> <div>刁永国</div> <div>张圣瀑</div> </div>
-------	--



# 律师事务所年度考核检查考核记录

考核年度	2020年
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2021年11月



考核年度	2021年
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2022年12月

考核年度	2022年
考核结果	合格
考核机关	
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

## 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（首次发证之日起至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：[\\_\\_\\_\\_\\_](#)。

