

2025 年山东省政府专项债券（十九期）

泰安市新泰市城乡供水一体化工程

法律意见书

山东德康律师事务所

2025 年 4 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: 2025 年山东省政府专项债券 (***) 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: 10 年期。

(五) 发行金额: 本期债券中本项目发行 10,000 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

新泰市城乡供水一体化工程。

(二) 立项单位

项目立项单位:新泰市城市建设发展集团有限公司(简称新泰市城发集团)。

新泰市城市建设发展集团有限公司成立于2022年8月,是由新泰市政府出资成立的国有独资企业,注册资本5亿元,企业的经营范围为建设工程施工,建设工程设计,建筑劳务分包。(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,以及金属结构销售,城市绿化管理,工程和技术研究和试验发展,园林绿化工程施工,建筑工程用机械销售,工程管理服务,建筑用金属配件销售,砼结构构件销售,建筑用钢筋产品销售,水泥制品销售,电线、电缆经营,建筑装饰材料销售,建筑材料销售,五金产品批发,钢压延加工,装卸搬运,对外承包工程,建筑工程机械与设备租赁等。

(三) 项目规划审批

2023年9月27日,新泰市行政审批服务局出具《关于新

泰市城乡供水一体化工程可行性研究报告的批复》(新行审投资〔2023〕79号),同意新泰市城市建设发展集团有限公司建设新泰市城乡供水一体化工程,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。

2023年10月23日,泰安市生态环境局新泰分局出具《关于新泰市城乡供水一体化工程的环保审查意见》(泰新环审查〔2023〕23号),批复该项目属于环保豁免,同意项目建设。

2024年3月27日,新泰市自然资源和规划局出具《关于新泰市城乡供水一体化工程项目无需办理建设用地手续的说明》(泰自然资规审字〔2024〕26号),说明该项目无需办理建设用地手续,同意项目建设。

(四) 项目规模与主要内容

一是规模化供水管网延伸工程。2025年度实施规模化供水管网延伸总长度506.01km,新建加压站14座,涉及村庄362个;2026年度实施规模化供水管网延伸总长度220.1km,新建加压站3座,涉及村庄167个。二是村内管网提升改造工程。2025年度实施村内管网改造村庄377个,2026年度实施村内管网改造村庄229个。三是新建水厂工程。计划新建水厂9座,其中2025年新建盘车沟水厂、旋崮河水厂、龙池庙水厂、官桥水厂和东万家峪水厂,2026年新建旧官水广、韩山水厂、刘

家山水厂和张家峪水厂。四是现有水厂（供水站）提升改造工程。计划对苇池水厂、田村水厂、上峪水厂、霄岚水厂、石莱集中供水站、泉沟集中供水站进行提升改造。五是水厂连网工程。计划新建输水主管道 160.24km。六是水源地保护工程。对新建的 9 座水厂分年度实施水源保护，其中 2025 年新建饮用水水源保护区告示牌 20 个、界牌 30 个、宣传牌 20 个、防护网 20.2km，2026 年新建饮用水水源保护区告示牌 16 个、界牌 24 个、宣传牌 16 个、防护网 11.3km。七是单村供水村庄配套净化消毒设备。规划单村供水村庄 139 个，共配套净化设备 75 套，消毒设备 139 套。八是信息化平台建设。新建智慧水务系统 1 套，新建水质在线监测及自动化 17 套，设置供水主管网压力及流量监测设备 594 套。九是水质检测监测能力建设。实施水质巡检、水质检测培训 3 年。

（五）项目建设期限

本项目建设期 14 个月，预计工期为 2025 年 3 月 1 日至 2026 年 4 月 30 日。

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

北京轶恒会计师事务所（普通合伙）（以下简称“北京轶恒会计师事务所”）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,北京轶恒会计师事务所现持有北京市通州区市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91110112MACLJH5D6K）以及北京市财政局核发的《会计师事务所执业证书》（证书编号：11013309），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，北京奕海会计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）与项目建设相关的风险

1、项目可能造成环境破坏的风险

风险内容：项目在建设期间可能对环境产生的影响包括施工噪声、粉尘、废弃土石方、生态破坏的影响等，项目在运营期间可能对环境产生的影响主要包括汽车尾气、粉尘、噪声、事故风险等对环境的影响。

风险评价：项目造成环境破坏的风险较小。

为了使项目造成环境破坏的风险较小，项目在施工期间严格按照设计方案进行施工，严格依照环境保护及水土保持投资预算投入保护措施建设，做好各项防治，废弃土石方集中堆放，对路面进行洒水处理粉尘，在白天进行施工作业，基本上对周边环境影晌不大，不会产生噪声扰民现象。

2、抵制征地拆迁的风险

本项目基本不存在拆迁与移民安置问题，土地征用拆迁补偿引发社会矛盾的情况较小。但是，在建设期内可能对本地区的运输车辆有所影响，建设期需要协调好各方，进行社会公告，尽量缩短建设周期，减少对周边不便影响。同时，需要做好与站址周围企业、居民用户的沟通，协调各种关系，使因本项目建设造成的社会影响最小化。

3、群众对生活环境变化的不适应的风险

风险内容：项目建设生产期间，项目驻地大批施工队伍进驻，施工车辆进出等将打破当地居民的生存现状，使得居民与外界的联系更加密切，并在一定程度上受到外界的干扰，从而造成沿线村庄村民内心的不安与担忧。

风险评估：群众对生活环境变化的不适风险较小。

本项目在施工期间聚集形成一个相对稳定的施工群体，不会大量破坏沿线村落的生态环境，同时伴随着本项目的完成，将大大改善沿线群众的出行环境。

（二）与项目收益相关的风险

1、需求达不到预期风险

从财务分析中的敏感性分析计算表可知，如果市场供需态势发生较大变化，用水量需求减少，将会对项目收益带来一定

风险。

2、运营成本增加风险

项目建成后的运营管理，特别是日常检查、养护、大修和安全等方面的管理存在一定的风险，项目管理部门的运营管理水平直接关系到项目投入运营后的正常安全运营、抢险救灾及运营效益。

以上分析可见，项目风险是基本可控的，项目单位能够在一定范围内采取措施，有效避免项目所发生的风险隐患。

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：刘湘

经办律师：何雪

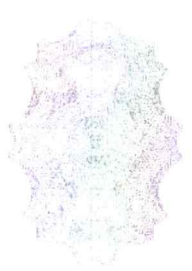
2025年4月15日


3、山东德康律师事务所执业许可证正本



一、律所资格条件

1、律师事务所执业许可证






**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20日 |
| 姜焕历, 刘海虎 | 2020年1月3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（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 |

律师事务所年度检查考核记录

| | |
|------|---------|
| 考核年度 | 2017年度 |
| 考核结果 | 合格 |
| 考核机关 | 山东省司法厅 |
| 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 | 山东省司法厅 |
| 考核日期 | 2019年5月 |

| | |
|------|--|
| 考核年度 | |
| 考核结果 | |
| 考核机关 | |
| 考核日期 | |

律师事务所年度检查考核记录

| | |
|------|---------|
| 考核年度 | 2020年度 |
| 考核结果 | 合格 |
| 考核机关 | 山东省司法厅 |
| 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 | 山东省司法厅 |
| 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 | 山东省司法厅 |
| 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

2023年度

合格专用章

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：_____

No. 50028119

