



今海瑞律师事务所
JINHAIRUI LAW FIRM

2025 年山东省（临沂市临港经济开发区临沂临港经济开发区城市公共充
电设施项目）专项债券（一期调整）

法律意见书

山东今海瑞律师事务所
二〇二五年八月十三日

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）、山东省财政厅《关于做好专项债券用途调整工作的通知》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、本次调整情况

2025 年 3 月，山东省人民政府作为发行人，发行了 2025 年山东省政府专项债券（五期）临沂市临港经济开发区智慧多式联运物流园基础设施项目，临港经济开发区智慧多式联运物流园基础设施项目债券募集资金 26000 万元，发行期限 10 年，发行年利率 1.78%，募集资金专项用于临港经济开发区智慧多式联运物流园基础设施项目。本所已为上述专项债券的发行出具法律意见书。截至 2025 年 8 月，临港经济开发区智慧多式联运物流园基础设施项目结余专项债券资金 26000 万元暂未使用。

截至 2025 年 8 月，临港经济开发区智慧多式联运物流园基础设施项目发生重大变化，临沂市财政局为充分利用债券资金，现申请将临港经济开发区智慧多式联运物流园基础设施项目筹集未使用的 6000 万元资金调整用于临沂临港经济开发区城市公共充电设施项目。

经本所律师核查，2025 年山东省（临沂市临港经济开发区临沂临港经济开发区城市公共充电设施项目）专项债券（一期调整）的基本情况如下：

1. 债券名称：2025 年山东省（临沂市临港经济开发区临沂临港经济开发区城市公共充电设施项目）专项债券（一期调整）。

2. 债券品种：项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券。

3. 债券期限：2025 年山东省政府专项债券（五期）临沂市临港经济开发区智慧多式联运物流园基础设施项目未使用的债券资金 6000 万元，期限 10 年。

4. 债券资金：2025 年山东省政府专项债券（五期）临沂市临港经济开发区智慧多式联运物流园基础设施项目未使用的债券资金 6000 万元。

5. 债券利率：本期债券为固定利率债券，债券票面利率在债券存续期内固定不变。

6. 还本付息方式：债券存续期内每半年付息，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

二、本次调整资金用途

经本所律师核查，临沂市财政局将 2025 年山东省政府专项债券（五期）临沂市临港经济开发区智慧多式联运物流园基础设施项目未使用的债券资金 6000 万元，调剂给临沂临港经济开发区城市公共充电设施项目，该项目具体情况如下：

（一）项目名称

临沂临港经济开发区城市公共充电设施项目

（二）立项单位

根据临沂临港经济开发区城市公共充电设施项目取得的《山东省建设项目备案证明》等文件，临沂临港经济开发区城市公共充电设施项目的立项单位为临沂市晟港投资开发建设有限公司。

经本所律师查阅临沂市晟港投资开发建设有限公司提供的《营业执照》及在国家企业信用信息公示系统查询，截至本法律意见书出具之日，临沂市晟港投资开发建设有限公司的基本情况如下：

公司名称	临沂市晟港投资开发建设有限公司
公司住所	山东省临沂市临港经济开发区坪上镇融创大厦 1102 室
法定代表人	侯文涛
注册资本	60000 万元人民币
公司类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
经营范围	一般项目：以自有资金从事投资活动；货物进出口；食品进出口；建筑材料销售；建筑用钢筋产品销售；金属材料销售；金属制品销售；电线、电缆经营；木材销售；初级农产品收购；食品销售（仅销售预包装食品）；计算机及通讯设备租赁；机械设备租赁；企业管理咨询；信息系统集成服务；供应链管理服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；物业管理；园区管理服务；土地整治服务；石油制品销售（不含危险化学品）；石墨及碳素制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；采购代理服务；国内货物运输代理。（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：建设工程施工；施工专业作业；自来水生产与供应；燃气经营；特种设备安装改造修理；特种设备制造；食品销售；酒类经营；道路货物运输（不含危险货物）。（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）
统一社会信用代码	91371300MA7G3F6Q2W
营业期限	2021-12-30 至无固定期限
成立日期	2021-12-30
登记状态	在营（开业）企业

本所律师认为：临沂市晟港投资开发建设有限公司系在中华人民共和国境内依法设立、合法存续的企业法人，具备从事临沂临港经济开发区城市公共充电设施项目的主体资格。

（三）项目规划审批

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，临沂临港经济开发区城市公共充电设施项目已取得批复文件如下：

1.2022 年 10 月 31 日，临沂临港经济开发区城市公共充电设施项目取得《山东省建设项目备案证明》，完成对项目建设单位、建设地点、项目建设规模及内容、项目投资等事项的备案。

2.2022 年 11 月 4 日，临沂市自然资源和规划局临港经济开发区分局出具《关于临沂临港经济开发区城市公共充电设施项目的审查意见》（临自然资规港分审字[2022]22 号），经审查，

本项目使用存量土地，无新增占地。

3.2025 年 5 月 6 日，临沂市晟港投资开发建设有限公司出具《关于临沂临港经济开发区城市公共充电设施项目无需办理规划审查意见的说明》，说明：本项目可豁免项目规划手续。

4.2022 年 11 月 3 日，临沂临港经济开发区行政审批服务局出具《<关于咨询临沂临港经济开发区城市公共充电设施项目环评手续的函>的回函》（临港行审复函[2022]12 号），本项目无需进行环境影响评价审批。

5.2025 年 8 月，临沂市晟港投资开发建设有限公司制定《临沂临港经济开发区城市公共充电设施项目实施方案》，对项目基本情况、项目投资估算及资金筹措方案、项目预期收益、成本及融资平衡情况、专项债券使用与项目收入缴库安排、项目风险分析、事前项目绩效评估报告等内容作出说明，并经临沂临港国有资产运营集团有限公司和临沂临港经济开发区财政金融局审核确认。

本所律师认为：本期债券募集资金拟投资的临沂临港经济开发区城市公共充电设施项目已取得相关批复文件，项目符合相关产业政策及地区发展规划。

（四）项目规模与主要建设内容

根据《临沂临港经济开发区城市公共充电设施项目可行性研究报告》《临沂临港经济开发区城市公共充电设施项目实施方案》等材料，临沂临港经济开发区城市公共充电设施项目位于临港经济开发区已建成社区、新建社区、旅游景区、部分商业区。

本项目将在临港经济开发区已建成社区、新建社区、旅游景区、部分商业区改建、新建公共充电设施 2000 套，其中坪上镇朝阳社区、大山社区、清泉河社区等社区建设充电桩 350 套，壮岗镇壮岗新城社区、凤凰峪社区、西演马社区等社区建设充电桩 350 套，朱芦镇朱芦新城社区、朱芦社区等社区建设充电桩 300 套，团林镇团林社区、团林新城社区等社区建设充电桩 300 套，艺尚购物中心、叶波大润发等商业区建设充电桩 200 套，厉家寨、彩沟、文龙河湿地公园等景区建设充电桩 500 套，并配套建设相应的智慧充电管理系统。

项目总投资 13000 万元，资金来源:项目自有资本金 6700 万元，拟通过调整使用 2025 年山东省政府专项债券（五期）临沂市临港经济开发区智慧多式联运物流园基础设施项目未使用的债券资金 6000 万元,后续拟通过发行政府专项债券筹集资金 300 万元。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2025 年 5 月至 2026 年 5 月。

三、本次调整的第三方机构及相关文件

（一）法律顾问及法律意见书

临沂市财政局聘请本所作为 2025 年山东省（临沂市临港经济开发区临沂临港经济开发区城市公共充电设施项目）专项债券（一期调整）的专项法律顾问并出具法律意见书。本所系经山东省司法厅批准设立的合伙制律师事务所，现持有山东省司法厅于 2018 年 2 月 5 日核发的统一社会信用代码为 31370000761851352U 的《律师事务所执业许可证》。

本法律意见书已由两名执业律师及本所负责人签名并加盖公章。

本所律师认为：山东今海瑞律师事务所系经批准依法设立且合法存续的合伙制律师事务所，与发行人、项目业主之间不存在关联关系，具备为本次调整出具法律意见书的资质；在本法律意见书上签名的两名执业律师均具备相应的从业资格。

（二）审计机构及专项评价报告

临沂市财政局委托和信会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所（以下简称“和信”）作为 2025 年山东省（临沂市临港经济开发区临沂临港经济开发区城市公共充电设施项目）专项债券（一期调整）项目收益与融资自求平衡状况的审计机构。

1. 审计机构

和信现持有临沂市兰山区行政审批服务局于 2020 年 1 月 2 日核发的统一社会信用代码为 91371302MA3M0JU054 的《营业执照》、山东省财政厅于 2020 年 1 月 6 日核发的执业证书编号为 370100013708 的《会计师事务所分所执业证书》，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：和信系经批准依法设立且合法存续的合伙制会计师事务所，具备为本次调整出具专项评价报告的资质。

2. 专项评价报告

2025 年 8 月 13 日，和信为本次调整债券出具了《2025 年山东省（临沂市莒南县临沂临港经济开发区城市公共充电设施项目）专项债券（一期调整）项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（和信咨字(2025)第 080263 号）。

本所律师认为：和信系经批准依法设立且合法存续的合伙制会计师事务所，具备为本次调整出具专项评价报告的资质。

综上，本所律师认为：为本次调整提供服务的法律顾问、审计机构均具备相应的从业资质。

四、项目潜在风险评估

（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）评级变动风险

基于山东省整体发展情况及本期债券较低的偿付风险，上海新世纪资信评估投资服务有限公司给予本期债券信用等级评定为 AAA。本期债券存续期内，若出现宏观经济的剧烈波动，导致山东省经济增速放缓、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。

（三）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。

（四）项目收益变动风险

根据《地方政府专项债务预算管理办法》（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。本次债券偿付资金主要来自于充电服务费现金流入，偿债较有保障，偿付风险极低。但收益的实现易受到多种因素影响，存在一定的不确定性，将有可能给本次债券偿付带来一定风险。

（五）项目建设相关风险

项目实施过程中可能由于各方面因素产生风险，包括但不限于因质量问题返工、发生安全事故等导致的工期延误风险、因工期延误造成机械、人力资源投入增加等导致的成本增加风险、因环境破坏、环境保护政策变化等导致的环保风险、因通货膨胀、汇率变动、税费变化、材料价格变化等导致的经济风险、因引进新材料、新工艺、消耗定额变化、材料价格变化等导致的材料风险、因资金筹措方式不合理、资金不到位、资金短缺导致的资金风险、因洪水、地震、火灾、台风、塌方、雷电等自然灾害或恶劣天气导致的施工环境风险、因技术人员、管理人员、一般工人的素质及工资的变化等导致的人员变动风险、因施工设备选型不当、出现故障、安装失误等导致的设备风险。以上风险的发生，将影响项目正常实施。

五、主管部门责任

本次调整债券资金由临沂市晟港投资开发建设有限公司在

依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动项目早见成效。

本次调整债券资金由临沂市财政局按照职责分工进行管理和监督，临沂市财政局负责组织专项资金年度预算编制、办理资金拨付和重点绩效评价、监督专项资金的使用等。

项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的政府性基金收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。

六、结论意见

根据以上内容，本所律师认为：

1. 将 2025 年山东省政府专项债券（五期）临沂市临港经济开发区智慧多式联运物流园基础设施项目已发行债券资金调整用于临沂临港经济开发区城市公共充电设施项目，符合“财库[2020]43 号文”“财预[2021]110 号文”的相关要求。

2. 临沂临港经济开发区城市公共充电设施项目偿债资金来源将是充电服务费现金流入，并满足项目收益和融资自求平衡的要求，符合法律法规、规章及规范性文件的规定。

3. 临沂市晟港投资开发建设有限公司具备从事临沂临港经济开发区城市公共充电设施项目的主体资格。

4. 为本次调整提供服务的法律顾问、审计机构均具备相应的从业资质。

综上所述，本所律师认为：2025 年山东省政府专项债券（五期）临沂市临港经济开发区智慧多式联运物流园基础设施项目未使用资金调整用于临沂临港经济开发区城市公共充电设施项

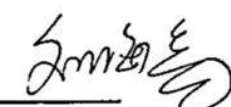
目，符合“财库[2020]43 号文”“财预[2021]110 号文”等法律、法规及规范性文件的有关规定。

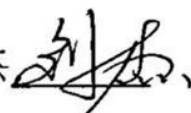
本法律意见书一式六份，经本所律师及本所负责人签名并加盖本所公章即生效。

(本页无正文)



负责人：刘海亮 

经办律师：刘海亮 

经办律师：刘 杰 

2025年 8 月 13 日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 313700000761851352U



山东海震
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 02 月 05 日

No. 70078032

中华人民共和国司法部监制