

2026年山东省政府专项债券（二期）

济南市南部山区

西营街道泉韵乡居乡村振兴项目

法律意见书

二〇二五年十二月

本所接受委托，根据《中华人民共和国预算法》《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。

为出具本法律意见书，本所特作如下说明：

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、本期债券的发行要素

- （一）债券名称：2026年山东省政府专项债券（二期）。
- （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：30年。

（五）发行金额：本期债券中本项目发行4000.00万元。

（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）。

二、项目基本情况

（一）项目名称

济南市南部山区西营街道泉韵乡居乡村振兴项目。

（二）立项单位

本项目的立项单位为济南市南部山区管理委员会生态保护与绿色发展局，基本情况如下：

立项单位：济南市南部山区管理委员会生态保护与绿色发展局；

统一社会信用代码：11370100MB2830286M；

机构地址：济南市柳埠街道柳埠三区309号；

类型：机关单位。

（三）项目规划审批

项目的主要规划审批如下：

2025年11月24日，本项目取得济南市南部山区管理委员会《关于济南市南部山区西营街道泉韵乡居乡村振兴项目可行性研究报告的批复》（济南山管函〔2025〕27号），项目代码为:2511-370179-04-01-458132。

（四）项目规模与主要建设内容

根据项目审批文件，项目建设地点位于济南市南部山区西营街道黄鹿泉村、东岭角村、西岭角村、乔峪村、红岭村、积米峪村、垒窝村、赵家庄村、葫芦峪村、黑峪村、枣林村共计11个行政村及港西路沿线。本项目聚焦农村一二三产业深度融合发展，主要包括生产基础提升、加工配套改造、服务赋能提质及配套保障改造。生产基础提升包括改造农业种植520亩（含中草药种植480亩，果蔬农业30亩，养殖农场10亩），升级特色种植500平方米，整治四园37500平方米，整治沟渠3860米；加工配套改造包含改造加工工坊500平方米，提升农产品运输通道138670平方米，修复挡土墙1660立方米，升级农产品夜间作业装置790套，焕新农产品周转便民场地19450平方米，修缮安全防护13200平方米；服务赋能提质包含优化农产品多元手作工坊1400平方米，提升农产品展销中心2000平方米，提质农业赋能驿站2000平方米，升级农产品服务摊位1800平方米，整治农业体验空间81200平方米，提升数字乡村服务1项；配套保障改造包含整治弱电6430米，修复安全护栏355米，提质服务设施配套21处。

（五）项目建设期限

根据《项目实施方案》，本项目预计工期为2026年1月至2027年12月。

三、本期债券发行有关机构及相关文件

（一）信用评级机构

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”）将为本次发行进行信用评级。

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。

（二）项目收益与融资平衡专项评价报告

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）就本次发行出具了《项目收益与融资平衡专项评价报告》。

经本所律师适当核查，容诚会计师事务所现持有北京市西城区市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：911101020854927874）以及北京市财政局核发的《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，容诚会计师事务所具备为本次发行提供服务的资格。

（三）法律意见书

经本所律师自查，本所现持有上海市司法局核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码：31310000425097645G），经办律师均持有上海市司法局核发的《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

工程风险存在于项目实施过程中，由于施工质量管理不善和不可预测发生重大变化时，导致工程量增加、投资增加、工期延长、工程安全隐患、工程质量不合格等的风险。在建设施工过程中，监管不到位等原因有可能存在项目的进度延期风险。

（二）与项目收益相关的风险

本项目运营面临季节性客源波动、同质化竞争、运营成本压力等市场风险，需通过差异化主题定位、动态定价策略予以化解。

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行政主体，具备项目单位主体资格。

4、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。

本法律意见书一式贰份，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。

（以下无正文）

(本页无正文，为上海汉盛律师事务所关于《2026年山东省政府专项债券（二期）济南市南部山区西营街道泉韵乡居乡村振兴项目法律意见书》之签署页)

上海汉盛律师事务所（公章）

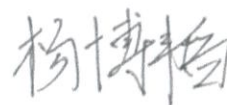
负责人：



经办律师：周庆春



经办律师：杨博韬



二〇二五年十二月二十六日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31310000425097645G

上海汉盛

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：

上海市司法局

发证日期：

2023 年 11 月 08 日

此复印件与原件一致，他用无效，再次复印无效。

汉盛律师