

山东山正律师事务所

关于

2022 年青岛市民生社会事业发展类专项债券（八期）

—2022 年青岛市政府专项债券（二十三期）

2022 年青岛市民生社会事业发展类专项债券（四期）

—2022 年青岛市政府专项债券（十三期）（调整）

莱西姜山方舱医院及隔离场所项目

法律意见书



地址：青岛市市北区龙城路 33 号新凯达大厦 1708 室

电子邮箱：shanzhenglvshi@163.com

电话：0532-66086606

13792827205

二零二二年八月

目 录

一、目的、准则与声明.....	3
二、审查依据与方法.....	4
三、本项目政府专项债券要素及调整审查.....	6
四、本项目实施主体资格审查.....	9
五、本项目调整政府专项债券建设项目适格审查.....	9
六、本项目收益与融资平衡审查.....	11
七、本项目中介服务机构资格审查.....	12
八、本项目政府专项债券有关风险和控制措施.....	13
九、本项目法律意见汇总及总法律意见.....	14

山东山正律师事务所
关于
2022年青岛市民生社会事业发展类专项债券（八期）
—2022年青岛市政府专项债券（二十三期）
2022年青岛市民生社会事业发展类专项债券（四期）
—2022年青岛市政府专项债券（十三期）（调整）
莱西姜山方舱医院及隔离场所项目
法律意见书

致：敬启者

一、目的、准则与声明

山东山正律师事务所接受青岛城市发展集团有限公司（以下简称城发集团）的委托，就其作为实施主体的莱西姜山方舱医院及隔离场所项目（原名称为“莱西市姜山方舱临时隔离场所及方舱医院项目”，以下简称本项目），拟调整已发行2022年青岛市民生社会事业发展类专项债券（八期）—2022年青岛市政府专项债券（二十三期）青岛市第八人民医院东院区建设工程项目、2022年青岛市民生社会事业发展类专项债券（四期）—2022年青岛市政府专项债券（十三期）青岛市市民健康中心二期市公共卫生临床中心项目政府专项债券募集资金投向至本项目，调整政府专项债券事宜，根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国证券法》及国务院《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）等现行有效的有关法律、法规及规范性文件的规定，按照《中华人民共和国律师法》《律师执业行为规范》《律师职业道德基本准则》等律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所及本所经办律师特作如下声明：

（一）山东山正律师事务所（以下简称本所）系在中华人民共和国注册并具有中华人民共和国法律执业资格的律师事务所，有资格依据中华人民共和国法律、法规、规范性文件的规定，根据对本法律意见书出具日前已发生或存在事实的调查、了解，出具本法律意见书项下之法律意见。

（二）本法律意见书主要针对本项目拟调整政府专项债券相关法律事项的真实性、合法性进行谨慎审核，保证本法律意见书所涉及的法律事实真实、全面，所发表的法律性结论意见合法、合规。本法律意见书仅供本项目政府专项

债券调整之目的使用，未经本所及本所承办律师同意不得用作其他任何目的和公告披露。

（三）本所承办律师已经严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，保证本法律意见书不存在虚假记载，严重误导性陈述及重大遗漏。

（四）城发集团已作出书面承诺与保证，其已经向本所承办律师披露和提供了为出具本法律意见书所必需的真实、完整、有效原始书面材料、副本材料或者口头证言，保证所提供之材料和文件、所披露之事实无任何虚假、隐瞒、误导性陈述或者重大遗漏，城发集团保证所提供副本材料与正本一致，复印件与原件一致；保证所提供之文件、材料上的所有签字和印章均真实、有效；保证所有口头陈述和说明与事实一致。

（五）对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所及本所承办律师依赖并受限于青岛市发展和改革委员会等有关国家部门、城发集团或者其他有关单位出具的证明文件出具法律意见。

（六）本法律意见书仅就本项目法律问题发表意见，而不对本项目相关会计、资产评估等其他事项发表意见，即使发表或引用其他事项的意见也不得信赖。本法律意见书中对其他事项相关数据和结论的引用，并不代表着本所及本所承办律师对这些数据、结论的真实性、准确性作出任何明示或默示的保证，并不承担由此引起的任何保证、担保、连带、损害赔偿等责任。

二、审查依据与方法

本所律师依据以下法律和规范性文件及批文对本项目政府专项债券调整事项进行审查：

（一）《中华人民共和国预算法》；

（二）《中华人民共和国证券法》；

（三）《中华人民共和国建筑法》；

（四）国务院《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；

（五）国务院《关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）；

（六）《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）；

(七) 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)；

(八) 财政部《关于做好地方政府债券发行工作的意见》(财库〔2019〕23号)；

(九) 财政部《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》(财库〔2020〕36号)；

(十) 《地方政府债券发行管理办法》(财库〔2020〕43号文)；

(十一) 财政部《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》(财预〔2020〕94号)；

(十二) 财政部《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)；

(十三) 财政部《关于印发〈地方政府专项债券用途调整操作指引〉的通知》(财预〔2021〕110号)；

(十四) 《山东省房屋建筑和市政工程施工许可管理办法》(鲁建发〔2018〕5号)；

(十五) 《山东省建设项目环境影响评价豁免管理名录(2020年本)》；

(十六) 关于印发《青岛市政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知(青财债〔2021〕66号)；

(十七) 2020年2月17日《青岛市自然资源和规划局关于全力应对疫情支持企业发展的通知》；

(十八) 《青岛市自然资源和规划局关于公布〈青岛市建设工程规划许可豁免清单〉的通知》(青自然资规字〔2021〕139号)；

(十九) 2020年2月6日《青岛市生态环境局关于支持服务防控新型冠状病毒感染疫情建设项目环境影响评价手续办理的通知》；

(二十) 青岛市发展和改革委员会《关于批复莱西莱山方舱医院及隔离场所项目建设方案及概算的函》(青发改社会审〔2022〕43号)等其他相关文件。

本所律师采用以下法律和规范性文件规定的方法对本项目政府专项债券调整事项进行审查：

(一) 《中华人民共和国律师法》；

(二)《律师执业行为规范》;

(三)《律师职业道德基本准则》;

(四) 律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神等其他方法。

三、本项目政府专项债券要素及调整审查

本项目拟调整政府专项债券名称: 2022 年青岛市民生社会事业发展类专项债券(八期)—2022 年青岛市政府专项债券(二十三期) 2022 年青岛市民生社会事业发展类专项债券(四期)—2022 年青岛市政府专项债券(十三期)(调整)莱西姜山方舱医院及隔离场所项目。

类型: 投向有一定收益的公益性项目(莱西姜山方舱医院及隔离场所项目)地方政府专项债券。

发行主体: 青岛市人民政府。

发行期限及金额: 莱西姜山方舱医院及隔离场所项目地方政府专项债券募集资金由原 100000.00 万元调整为 120000.00 万元, 全部在 2022 年度发行。2022 年 6 月 21 日已发行 80000.00 万元, 发行利率 2.7%, 发行期限五年。本期拟调整募集资金 10100.00 万元, 分别调整自发行于 2022 年 6 月 20 日的 2022 年青岛市民生社会事业发展类专项债券(八期)—2022 年青岛市政府专项债券(二十三期) 青岛市第八人民医院东院区建设工程项目 3000.00 万元、发行于 2022 年 2 月 25 日的 2022 年青岛市民生社会事业发展类专项债券(四期)—2022 年青岛市政府专项债券(十三期) 青岛市市民健康中心二期市公共卫生临床中心项目 7100.00 万元, 发行期限均为 20 年。2022 年度后续发行 29900.00 万元地方政府专项债券。

还本付息利率及方式: 2022 年青岛市民生社会事业发展类专项债券(八期)—2022 年青岛市政府专项债券(二十三期) 青岛市第八人民医院东院区建设工程项目 3000.00 万元, 年利率 3.23%; 2022 年青岛市民生社会事业发展类专项债券(四期)—2022 年青岛市政府专项债券(十三期) 青岛市市民健康中心二期市公共卫生临床中心项目 7100.00 万元, 利率 3.34%。在债券存续期内利息每六个月支付一次, 到期还本并支付最后一次利息。

偿债来源: 本项目拟以债券存续期内方舱医院出租收入、项目结束使用后的资产处置收益两部分专项收入作为偿债来源。

(一) 发行类型、偿债来源及主体

《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号文）第二条：“本办法所称地方政府债券，是指省、自治区、直辖市和经省级人民政府批准自办债券发行的计划单列市人民政府（以下称地方政府）发行的、约定一定期限内还本付息的政府债券。地方政府债券包括一般债券和专项债券。一般债券是为没有收益的公益性项目发行，主要以一般公共预算收入作为还本付息资金来源的政府债券；专项债券是为有一定收益的公益性项目发行，以公益性项目对应的政府性基金收入或专项收入作为还本付息资金来源的政府债券。”根据2022年3月29日《市委统筹疫情防控和经济运行工作领导小组（指挥部）会议纪要》、2022年4月9日《市委统筹疫情防控和经济运行工作领导小组（指挥部）会议纪要》及《2022年青岛市民生社会事业发展类专项债券（八期）—2022年青岛市政府专项债券（二十三期）2022年青岛市民生社会事业发展类专项债券（四期）—2022年青岛市政府专项债券（十三期）（调整）莱西莱山方舱医院及隔离场所项目实施方案》（以下简称《实施方案》）可知：本项目政府专项债券募集资金投向的项目是莱西莱山方舱医院及隔离场所项目，系符合国务院疫情联防联控机制和省委领导小组（指挥部）最新指示精神和决策部署，用于疫情防控临时医疗场所、设施建设的青岛市应急抢险救灾工程；后期以债券存续期内方舱医院出租收入、项目结束使用后的资产处置收益两部分专项收入作为偿债来源，系有一定收益的公益性项目。

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定：“经国务院批准的省、自治区、直辖市的预算中必需的建设投资的部分资金，可以在国务院确定的限额内，通过发行地方政府债券举债的方式筹措。举借债务的规模，由国务院报全国人民代表大会或者全国人民代表大会常务委员会批准。省、自治区、直辖市依照国务院下达的限额举借的债务，列入本级预算调整方案，报本级人民代表大会常务委员会批准。举借的债务应当有偿还计划和稳定的偿还资金来源，只能用于公益性资本支出，不得用于经常性支出。”

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第四条第二款规定：“省、自治区、直辖市政府为专项债券的发行主体，具体发行工作由省级财政部门负责。设区的市、自治州，县、自治县、不设区的市、市辖区政府（以下简称市县级政府）确需发行专项债券的，应当纳入本省、自治区、直辖

市政府性基金预算管理，由省、自治区、直辖市政府统一发行并转贷给市县级政府。经省政府批准，计划单列市政府可以自办发行专项债券。”

本所承办律师认为，本项目拟调整政府专项债券募集资金投向的项目属于有一定收益的公益性项目，且以其专项收入作为还本付息资金来源，具备政府专项债券要素，属于政府专项债券的范畴；青岛市属于计划单列市，青岛市人民政府作为本项政府专项债券发行主体符合上述法律和规范性文件关于发行主体的规定。

（二）发行金额、期限、还本付息方式

根据《实施方案》，本项目计划 2022 年底完成项目建设，通过验收并投入使用，使用期限 5 年。动态总投资 152237.62 万元，其中项目资本金 32237.62 万元，拟通过发行政府专项债券融资 120000.00 万元。本项目资本金 32237.62 万元，占总投资的 21.18%，符合国务院《关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）有关规定要求。

本项目政府专项债券计划发行地方政府专项债券 120000.00 万元，全部在 2022 年发行。2022 年 6 月已发行五年期 80000.00 万元。本期拟调整 20 年期已发行政府债券 10100.00 万元，其中 3000.00 万元利率 3.23%，7100.00 万元利率 3.34%。在债券存续期内利息每六个月支付一次，到期还本并支付最后一次利息。财政部《地方政府专项债券用途调整操作指引》（财预〔2021〕110 号）第六条规定：专项债券用途调整应符合“项目周期应当与申请调整的债券剩余期限相匹配”原则。财政部《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预〔2020〕94 号）第二条规定：专项债券期限原则上与项目期限相匹配。《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 号）第三条规定：地方财政部门应当保障专项债券期限与项目期限相匹配。《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）第九条规定：专项债券期限应当与项目期限相匹配。据以上规定，本项目周期与本期拟调整债券剩余期限不匹配。

本所承办律师认为，本项目拟调整政府专项债券具备真实性、合法性，额度在青岛市人民政府可发行政府专项债券额度范围内，符合政府专项债券相关法律和规范性文件的规定。本项目拟调整债券还本付息方式虽能满足本项目建

设资金需求，但项目期限与拟调整债券剩余期限不匹配，项目实施单位及主管部门应审慎选择并采取有效风险控制措施控制或消除风险。

四、本项目实施主体资格审查

根据《实施方案》可知，拟申请地方政府专项债券的项目为莱西姜山方舱医院及隔离场所项目，本项目实施主体为青岛城市发展集团有限公司，项目主管部门为青岛市卫生健康委员会。根据青岛市发展和改革委员会《关于批复莱西姜山方舱医院及隔离场所项目建设方案及概算的函》（青发改社会审（2022）43号），进一步可知莱西姜山方舱医院及隔离场所项目的项目单位为青岛城市发展集团有限公司。

经审核城发集团《营业执照》并登录主办单位为国家市场监督管理总局的国家企业信用信息公示系统网站（<http://www.gsxt.gov.cn/corp-query-homepage.html>）查询可知，青岛城市发展集团有限公司是青岛市人民政府授权青岛市国有资产管理委员会履行出资人职责并持股 100%的地方性国有独资有限公司。具体登记信息如下：

名称：青岛城市发展集团有限公司

成立日期：2001 年 8 月 30 日

注册资本：300000 万元

统一社会信用代码：913702007306081066

经营范围：国有资产投资与运营；房地产开发经营。（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）。

住所地：青岛市市北区馆陶路 1 号

法定代表人：王元斌，董事长

登记机关：青岛市市场监督管理局

本所承办律师认为，截至本法律意见书出具之日，青岛城市发展集团有限公司为依法设立且合法存续的地方性国有独资公司，在业，具备本项目实施的相关资质、实施主体资格和能力。

五、本项目调整政府专项债券建设项目适格审查

（一）项目基本情况

莱西姜山方舱医院及隔离场所项目定性为青岛市应急抢险救灾工程，项目位于莱西市姜山镇，临时征用北汽新能源二期场地建设，占地面积约 500 亩。

项目临近龙青高速莱山收费站，距离莱西市人民医院约 28 公里，距离青岛胶东机场、青岛北站直线距离均为 50 公里，距离青岛市中心直线距离约 65 公里。本项目总建筑面积约 20.65 万平方米，主要包含方舱医院、应急隔离场所和医护人员生活区三个主要大区。提升后设置床位约 8300 张。项目定位为疫情防控、医疗救治收治，依据国家、省、市有关规定、要求，参照国内已建项目，进行设计、建造，项目为临时建筑，建筑使用年限为 5 年。项目计划 2022 年底完成项目建设，通过验收并投入使用。

本项目用地手续方面：本项目土地为临时征用。根据 2020 年 2 月 17 日《青岛市自然资源和规划局关于全力应对疫情支持企业发展的通知》要求“对于疫情防控所需要医疗卫生用地、公共设施用地等，可根据需要先行使用”。2022 年 3 月 12 日，莱西市委山镇人民政府出具《关于临时征用北汽新能源部分场区的函》，因疫情影响临时征用北汽新能源部分场区进行方舱医院建设。目前，莱西市政府正在协调提供租赁时间大于设计使用年限的项目用地租赁协议，保证项目建成后向使用单位（由政府有关部门确定）提供项目设施设备租赁的合法性及可行性。

本项目建设手续方面：本项目为临时建筑，也是应急工程。根据《青岛市自然资源和规划局关于公布〈青岛市建设工程规划许可豁免清单〉的通知》（青自然资规字〔2021〕139 号），本项目符合临时性抢险救灾建筑物，无需办理建设工程规划许可证；根据 2020 年 2 月 6 日《青岛市生态环境局关于支持服务防控新型冠状病毒感染疫情建设项目环境影响评价手续办理的通知》《山东省建设项目环境影响评价豁免管理名录（2020 年本）》，疫情防控项目可实行环评豁免管理；根据《中华人民共和国建筑法》第八十三条、《山东省房屋建筑和市政工程施工许可管理办法》第二十条，抢险救灾及其他临时性房屋建筑在办理施工许可证方面不适用法律规定。

本项目立项手续方面：根据青岛市发展和改革委员会《关于批复莱西莱山方舱医院及隔离场所项目建设方案及概算的函》（青发改社会审〔2022〕43 号）内容可知，青岛市发展和改革委员会同意本项目立项，同时对本项目的项目单位、项目名称、建设地点、建设内容及规模、项目计划总投资等等进行说明和要求。

（二）项目资金预算

本项目概算总投资 153775.90 万元，其中建筑安装工程费 114144.60 万元，医疗设备及内配设施费 31736.40 万元，工程建设其他费用 5580.30 万元，预备费 513.30 万元，建设期贷款利息 1801.30 万元，本期调整债券的建设期应付利息 29.73 万元。本项目概算总投资 153775.90 万元不包含本项目结束使用后的拆除、恢复费用。经测算，本项目建设投资 152004.33 万元，债券发行费用按照发行额度的 0.8% 测算，测算发行费用为 96.00 万元，本项目动态总投资为建设投资和债券发行费用的总和即 152100.33 万元。

（三）项目资金来源

本项目资金来源主要为资本金与发行地方政府专项债券。本项目动态总投资 152100.33 万元，其中项目资本金 32100.33 万元，全部由青岛市财政安排，占总投资的 21.10%；拟通过发行政府专项债券融资 120000.00 万元，全部在 2022 年发行。2022 年 6 月已发行 80000.00 万元；本期拟调整债券 10100.00 万元，在债券存续期内利息每六个月支付一次，到期还本并支付最后一次利息。

本所承办律师认为，在以上基础信息真实的情况下，本项目政府专项债券建设项目适格，没有项目用地、规划、环评、批准等行政许可手续及法律方面的障碍，本项目符合当前政策要求且已经开工建设，但需根据项目进展程度进一步完善并加快办理相关法律手续。本项目通过发行或调整政府专项债券筹资建设，符合《中华人民共和国预算法》、国务院《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、国务院《关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）等法律、政策文件规定。

六、本项目收益与融资平衡审查

本项目所取得的《2022 年青岛市民生社会事业发展类专项债券（八期）—2022 年青岛市政府专项债券（二十三期）2022 年青岛市民生社会事业发展类专项债券（四期）—2022 年青岛市政府专项债券（十三期）（调整）莱西姜山方舱医院及隔离场所项目专项债券收益与融资自求平衡财务评价报告》（以下简称《财务评价报告》）由利安达会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所编制。《财务评价报告》认为在本项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的莱西姜山方舱医院及隔离场所项目专项债券预期净收入能够合理保障偿还融资本金及利息，实现项目收益和融资自求平衡。

据《财务评价报告》，基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，并根据对项目收益预测、投资支出预测、成本预测等进行的分析评价，该项目预期收益为专项债券提供了充足、稳定的现金流入，充分满足了专项债券还本付息的要求，总体实现了项目收益和融资的自求平衡。

本所承办律师审查认为，《财务评价报告》的内容已包含本期拟调整债券项目融资自求平衡方案专项评价，根据《财务评价报告》，本项目符合项目收益专项债券对项目融资与收益达到平衡的要求。

七、本项目中介服务机构资格审查

（一）利安达会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所接受委托担任本项目财务顾问，并对本专项债券项目的项目收益与融资自求平衡情况进行评价并出具项目收益与融资平衡财务评价报告。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所系青岛市黄岛区市场监督管理局批准设立并有效存续的特殊普通合伙企业分支机构，持有青岛市财政局颁发的《会计师事务所分所执业证书》，统一社会信用代码91370202096710452F，成立于2014年3月27日，经营范围：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询；税务咨询、管理咨询；法律、法规规定的其他业务（会计师事务所分所执行证书有效期限以许可证为准）。（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）。

本所承办律师经核查认为，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所具备为本次政府专项债券调整出具财务专项评价报告的资质。

（二）山东山正律师事务所接受委托担任本项目法律顾问，并对本专项债券项目的发行和调整进行审查并出具法律意见书。

山东山正律师事务所系经山东省司法厅批准成立于2007年并有效存续的合伙制律师事务所，依法从事法律服务的专业机构，专注于金融、保险、不良资产、政府法律事务、刑事诉讼、民商诉讼等法律领域，主要为山东省内的政府、部队、银行和企业等客户提供法律服务，在省内具有较大影响力的律师事务所，持有山东省司法厅颁发的统一社会信用代码为31370000661282375T，批准文号为鲁司字【2007】40号的《律师事务所执业许可证》且历年年度考核合

格，本所依法具有出具本法律意见书的资质资格。本法律意见书上签字的承办律师为本所指派张庆民律师、逢树亮律师，均取得山东省司法厅颁发的律师执业证，执业证号分别为 13702201410429385 和 13702202110366910，且历年年度考核合格，具备为本项目政府专项债券发行和调整出具法律意见书的资格。

本所承办律师经核查认为，山东山正律师事务所及承办律师具备为本次政府专项债券调整出具法律意见书的资质和执业资格。

八、本项目政府专项债券有关风险和控制措施

（一）项目发行调整阶段

项目成本和收入测算不准确、与实际不符的风险。项目实施主体及主管部门应进一步组织对项目成本和收入测算进行详细论证，确保其符合实际情况，防范成本测算、收入测算不准确风险，从源头上抑制不合理项目发债、调债增加政府隐性债务风险。

项目信息披露不及时全面的风险。项目实施主体及主管部门应做好专项债券信息披露，包括发行信息披露、存续期信息披露、重大事项披露、债券资金调整用途披露。

本次债券调整中，项目期限与拟调整债券剩余期限不匹配的风险。项目实施单位及主管部门应审慎选择并采取有效风险控制措施控制或消除风险。项目运营期结束后提前预留期满后需要归还的本金和利息等费用。适时考虑债券用途再调整的可行性和可操作性。

（二）项目建设运营阶段

项目用地、规划、施工、立项等审批手续的风险。项目实施主体及主管部门应做好项目用地、规划、施工手续的后期完善工作，并务必取得立项等要求的相关审批手续，避免项目建设存在违建的法律风险；从项目性质进行风险防范，确保项目为有一定收益的公益性项目；同时为避免投资估算不准确的风险。

项目资金使用的风险。注意资金使用合规、合法，并加强事前监管和审批。资金使用须符合财政资金管理规范，为确保项目收入专项用于偿还政府专项债券资金，债券项目应独立运作，资金专款专用，专户管理，将专项债券资金与单位自身资金分别开立项目债券资金托管账户和偿债资金账户，托管账户

专门用于专项债券募集资金的接收、存储及划转；偿债资金账户专门用于项目专项收入和项目运营支出费用的接收、存储和划转。加强公开透明的招投标或询价等。

项目建成质量和收入不稳定风险。设置定期验收和质检制度，确保运营单位严格把控产品和服务质量，加强合同管理，维护项目合法权益。设立运营收入预测预警机制，如发现收入预测不能完全覆盖债券当年还本付息时，提醒运营单位调整运营方案，保障项目收入能够完全覆盖债券当年还本付息的规模。

项目受疫情影响的风险。本项目建设实施及收益有赖于国家、省、市关于新冠疫情政策，而新冠疫情多变，故应尽快确定和调整以避免风险。

本项目实施单位为青岛城市发展集团有限公司，项目主管单位为青岛市卫生健康委员会。项目单位及其主管部门在依法合规、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，推动在建基础设施项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。

九、本项目法律意见汇总及总法律意见

本所承办律师详细审查有关文件和信息，通过询问、调查，根据有关法律、法规规章和规范性文件等相关规定，出具法律意见如下：

（一）分项法律意见汇总

本所承办律师认为，本项目拟调整政府专项债券募集资金投向的项目属于有一定收益的公益性项目，且以其专项收入作为还本付息资金来源，具备政府专项债券要素，属于政府专项债券的范畴；青岛市属于计划单列市，青岛市人民政府作为本项政府专项债券发行主体符合上述法律和规范性文件关于发行主体的规定。

本项目拟调整政府专项债券具备真实性、合法性，额度在青岛市人民政府可发行政府专项债券额度范围内，符合政府专项债券相关法律和规范性文件的规定。本项目拟调整债券还本付息方式虽能满足本项目建设资金需求，但项目期限与拟调整债券剩余期限不匹配，项目实施单位及主管部门应审慎选择并采取有效风险控制措施控制或消除风险。

截至本法律意见书出具之日，青岛城市发展集团有限公司为依法设立且合法存续的地方性国有独资公司，在业，具备本项目实施的相关资质、实施主体资格和能力。

在基础信息真实的情况下，本项目政府专项债券建设项目适格，没有项目用地、规划、环评、批准等行政许可手续及法律方面的障碍，本项目符合当前政策要求且已经开工建设，但需根据项目进展程度进一步完善并加快办理相关法律手续。本项目通过发行或调整政府专项债券筹资建设，符合《中华人民共和国预算法》、国务院《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、国务院《关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）等法律、政策文件规定。

《财务评价报告》的内容已包含本期拟调整债券项目融资自求平衡方案专项评价，根据《财务评价报告》，本项目符合项目收益专项债券对项目融资与收益达到平衡的要求。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所具备为本次政府专项债券调整出具财务专项评价报告的资质。

山东山正律师事务所及承办律师具备为本次政府专项债券调整出具法律意见书的资质和执业资格。

（二）总法律意见

本所承办律师审查认为，莱西姜山方舱医院及隔离场所项目合法、合规，没有项目用地、规划、环评、批准等行政许可手续及法律方面的障碍，本项目符合当前政策要求且已经开工建设，但需根据项目进展程度进一步完善并加快办理相关法律手续。通过发行或调整政府专项债券募集资金进行项目建设，具备政府专项债券要素要求，符合法律规定。但本期拟调整债券中，本项目期限与拟调整债券剩余期限不匹配，项目实施单位及主管部门应审慎选择并采取有效风险控制措施控制或消除风险。本项目政府专项债券发行和调整主体、本项目实施主体及服务机构具备相应资质、资格和能力。

（以下无正文，为签署页）

承办律师张庆民（签名）：

执业证号码：13702201410429385

承办律师逢树亮（签名）：

执业证号码：13702202140366910

山东山正律师事务所（盖章）

日期：2022年8月29日

联系方式：13792827205

律 师 事 务 所 执 业 许 可 证

(副本)

统一社会信用代码: 3137000066128237

山东山正 律师事务

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。



律师事务所登记事项 (一)

名称	山东山正律师事务所
住所	山东省青岛市市北区龙城路33号新凯达大厦1708室
负责人	林栋
组织形式	普通合伙
设立资产	30万元
主管机关	青岛市市北区司法局
批准文号	鲁司字[2007]40号
批准日期	2007年05月29日

律师事务所登记事项 (二)

合伙人	王永喜, 张庆民, 林栋
-----	--------------



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
	年 月 日

律师事务所年度考核记录

考核年度	2020年
考核结果	合格
考核机关	专用章
考核日期	2021年5月
考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	
考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	



执业机构 山东山正律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13702201410429385

法律职业资格
或律师资格证号 A20113702821998

发证机关

发证日期



持证人 张庆民

性别 男

身份证号 372801197910294835

执业机构 山东山正律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13702202110366910

法律职业资格
或律师资格证号 A20193702031847

发证机关



发证日期 2021年09月13日



持证人 连树亮

性别 男

身份证号 370205198110112031

70 U