

# 博州阿拉山口综合保税区边境物流仓储 建设项目

## 法律意见书

川重律（2025）专债意字第12号

）

四川重德律师事务所  
二〇二五年十月



## 目录

|                          |    |
|--------------------------|----|
| 引 言 .....                | 1  |
| 正 文 .....                | 4  |
| 一、主体资格 .....             | 4  |
| 二、项目基本情况 .....           | 4  |
| 三、社会经济效益 .....           | 5  |
| 四、项目投资估算及资金筹措方案 .....    | 6  |
| （一）投资估算 .....            | 6  |
| （二）资金筹措方案 .....          | 7  |
| 五、项目预期收益、成本及融资平衡情况 ..... | 9  |
| （一）预期收益及成本 .....         | 9  |
| （二）资金测算平衡情况 .....        | 11 |
| 六、专项债券发行计划 .....         | 12 |
| 七、债券发行依据及还款保障情况 .....    | 13 |
| 八、中介服务机构 .....           | 15 |
| 九、结论意见 .....             | 19 |

# 博州阿拉山口综合保税区边境物流仓储建设项目

## 收益与融资自求平衡专项债券

### 法律意见书

博州阿拉山口综合保税区边境物流仓储建设项目收益与融资自求平衡专项债券项目出具法律意见书。本所律师根据《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《关于提前做好2025年新增地方政府专项债项目申报准备工作的通知》、《地方政府债券发行管理办法》、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》等有关法律、法规、规范性文件的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、勤勉尽责精神，出具本法律意见书。

### 引 言

本所律师出具本法律意见书的法律依据如下：

1. 《中华人民共和国预算法》
2. 《中华人民共和国证券法》
3. 《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）
4. 《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）
5. 《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）
6. 《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）
7. 《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）
8. 《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）
9. 《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）

10.其他与出具本法律意见书相关的法律、法规。

本所出具本法律意见书的事实情况依赖于贵方已向本所提供的一切应当提供之文件资料，具体如下：

1、阿拉山口综合保税区管理委员会规划建设局主体资格证明文件；

2、《博州阿拉山口综合保税区边境物流仓储建设项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》（以下简称“《实施方案》”）；

3、《博州阿拉山口综合保税区边境物流仓储建设项目收益与融资自求平衡专项财务评估报告》（以下简称“《财务评价报告》”）。

为出具本法律意见书，本所律师特作声明如下：

1、本所律师依据本法律意见书出具之日以前已发生或存在的事实和我国现行法律、法规和规范性文件的有关规定发表法律意见。

2、发行人保证已经提供了本所律师认为出具本法律意见书所必需的、真实的原始书面材料、副本材料或其他材料。发行人保证上述文件真实、准确、完整，文件上所有签字与印章真实，复印件与原件一致；没有重大遗漏、误导或隐瞒，且自提供该等文件之日起直至本法律意见书出具之日，该等文件均保持完全的效力，并未被替代、修改、补充或撤销。

3、对于出具本法律意见书至关重要而又无法获得独立证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门、司法机关、发行人或其他有关单位出具的证明文件出具本法律意见书。

4、本所律师仅就与本次发行有关的法律问题发表法律意见，不对有关财务、审计信用评级（包括但不限于偿债能力、流动性等）、预测分析、专项债券总体评价等非法律专业事项发表意见。在本法律意见书中引述的其他中介机构出具的报告及相关文件中的数据、意见及结论，并不表明本所对该等内容的真实性、准确性及完整性作出任何明示或默示的保证。

5、本法律意见书仅供发行人本次发行之目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

基于以上所述，本所律师按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具法律意见书如下：

## 正文

### 一、主体资格

#### （一）项目业主基本情况

根据《博州阿拉山口综合保税区边境物流仓储建设项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》（以下简称“《实施方案》”）博州阿拉山口综合保税区边境物流仓储建设项目收益与融资自求平衡专项债券项目的实施机构为阿拉山口综合保税区管理委员会规划建设局。根据“国家企业信用信息公示系统”等第三方信息公示平台查询及核查项目业主及实施机构阿拉山口综合保税区管理委员会规划建设局的主体资格证明文件，阿拉山口综合保税区管理委员会规划建设局具体信息如下：

博州阿拉山口综合保税区边境物流仓储建设项目的项目主管部门：阿拉山口综合保税区管理委员会规划建设局，统一社会信用代码为11652702592808600T，办公室地址设在新疆博州阿拉山口市甘家湖街1号。

本所律师认为：（1）项目实施机构及业主为独立的机关法人，具有相应的民事权利能力和民事行为能力；（2）根据财预（2016）155号的规定，可依法使用专项债券发行后所募集的资金。

### 二、项目基本情况

#### 1、项目名称

博州阿拉山口综合保税区边境物流仓储建设项目

#### 2、项目所属领域

产业园区基础设施

#### 3、项目实施内容

新建总建筑面积为35045.98平方米的8栋仓库及配套附属设施。

本所律师认为：项目的效益一是促进就业与富民增收。阿拉山口以占

博州 4.8%的面积和 4.3%的常驻人口，创造了占全州 18.8%经济生产总值及 80%的属地贸易。阿拉山口口岸进出口贸易 118 亿美元，是新疆乃至全国对外贸易的重要窗口。阿拉山口第三产业占主导地位，重点发展进出口贸易、木材加工、粮食加工、有色金属加工等优势产业，逐步实现从通道经济向枢纽经济转型。

是建设畅通国际物流大通道的需要：2021 年，阿拉山口口岸进出口货物 2571.5 万吨，同比增长 53.5%。其中：进口 2219.4 万吨，增长 5.3%，占比 86.3%；出口 352.1 万吨，增长 7.3%，占比 13.7%。按运输方式分：中哈原油管道进口原油 1056.1 万吨，减少 2.7%。铁路过货 1500.2 万吨，增长 12.4%。公路口岸过货 15.2 万吨，减少 5.4%。其中：进口货物 1.8 万吨，减少 74.5%，占比 117%；出口货物 13.4 万吨，增长 47.3%，占比 88.3%。

从阿拉山口口岸通关的中欧班列占全国 70%左右，物流需求从国际通关向跨境物流组织、服务于疆内及国内的进口物资分拨、博州生产及生活的配送服务等多元化需求发展，加快提升阿拉山口口岸建设，切实发挥中欧班列名片的辐射带动效益，有利于畅通国内国际双循环西部通道，打造面向亚欧的边境口岸型国家物流门户枢纽

项目投向领域和建设内容符合《国务院办公厅关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》（国办发〔2024〕52 号）等文件的要求。项目建设应当依法履行行政审批手续，按照法律法规要求，取得相关批复后依法建设、依法管理。项目建设应当依法履行行政审批手续，按照法律法规要求，取得相关批复后依法建设、依法管理。

### 三、社会效益

通过该项目建设，将为我国对外贸易提供更为坚实的基础支持，对外贸易的良好发展将为居民增收提供更为良好的环境支持，为阿拉山口的经



经济增长提供经济来源，为城市的良好发展提供经济保障。

综上所述，项目的建设能够为我国的对外贸易提供基础保障，同时对外贸易的增长必将惠及阿拉山口的城市发展，建设更为宜居的城市。

项目建成后形成固定资产投资 8000 万元。项目建设完成后，债券存续期内项目总收入 28082.47 万元；项目运营成本 13995.07 万元；累计利润总额 9588.00 万元，上交所得税 3196.03 万元。

本项目的建设除可直接提高从业人员经济收入外，还将极大的提升阿拉山口作为国际贸易平台的承载能力，更好的为我国对外贸易提供支持，促进我国对外经济的发展，同时对外贸易的增长将显著的改善阿拉山口居民的经济收入。这对当地经济与社会的发展，都将起到举足轻重的作用

**本所律师认为：本项目不属于《国务院办公厅关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》（国办发〔2024〕52 号）文件提到的专项债券投向领域“负面清单”，属于专项债券支持的产业园区基础设施领域，，通过新建进口有色金属储备库，推动区域经济与国际合作发展，为阿拉山口及周边地区经济带来新的增长点，助推区域经济平稳健康发展，符合公益性要求。**

## **四、项目投资估算及资金筹措方案**

### **（一）投资估算**

#### **1、编制依据**

- （1）《新疆维吾尔自治区房屋建筑与装饰工程消耗量定额》（2020 版）；
- （2）《新疆维吾尔自治区安装工程补充消耗量定额》（2020 版）；
- （3）《新疆维吾尔自治区市政工程消耗量定额》（2020 版）；
- （4）《新疆维吾尔自治区建筑、安装、市政工程费用定额》（2020 版）；



(5)《新疆维吾尔自治区房屋建筑与装饰工程消耗量定额博州地区单位估价表》;

(6)《通用安装工程及新疆维吾尔自治区补充消耗量定额博州地区单位估价表》;

(7)《新疆维吾尔自治区市政工程消耗量定额 2022 年博州地区单位估价表》;

(8) 材料价格执行《博州 2025 年 3 月份建设工程综合价格信息》;  
本工程可行性研究阶段设计图纸及工程量等;  
其他相关文件资料。

## **2、项目总投资**

本项目总投资为 8000 万元,拟通过发行项目收益与融资自求平衡专项债券的方式完成项目筹资。拟申请地方政府专项债券资金 6000 万元,2023 年已发行 3000 万元,本次发行 3000 万元,地方财政配套资金 2000 万元。债券年利率暂按 3.20%估算总投资。

项目总投资 8000 万元,其中工程费用 6658.74 万元,工程建设其他费用 568.14 万元,预备费 361.34 万元,建设期利息 405 万元,债券发行费用 6 万元,债券还本付息服务费 0.78 万元。

## **(二) 资金筹措方案**

### **1、资金来源**

本项目总投资 8000 万元,项目计划申请专项债券融资 6000 万元,2023 年已发行 3000 万元,本次发行 3000 万元,期限为 15 年,利率按照 3.20%。

### **2、项目实施计划**

项目建设工期为 36 个月,计划 2023 年 3 月开工建设,2026 年 2 月完

工，2026年2月竣工。

### 3、项目资金保障措施

根据《实施方案》，项目资金保障措施具体内容摘录如下：

为了规范项目的实施与管理，便于集中决策、顺利推动项目实施，成立项目建设领导小组、项目建设技术专家组和项目建设领导小组办公室，研究制订项目实施的统一技术规范 and 标准，建立项目实施安全保障体系。

(1) 建设管理：项目建设实行招标管理。依据国家有关招标投标法律、法规和政策，研究制定招标投标管理规定、招标范围、招标组织形式和招标方式，招标方案确定后，按有关规定在指定的媒介或建设行政主管部门认可的方式发布招标公告。督促中标单位认真做好工程设计、预算及实施方案。严格按照招标合同，组织有关专家认真进行评估、督促、检查和验收。

(2) 资金管理：本项目资金根据工程总体方案和实施步骤，实行项目管理，统筹安排，突出重点，集中投入，专款专用。

1) 项目资金按建设要求采用专款专用，不能挤占挪用或变相挪用。

2) 建立项目资金管理责任追究制度。杜绝挤占、挪用、截留项目资金，疏于管理造成国有资产流失等行为。项目完工后，相关行政主管部门组织对项目资金进行专项审计。

3) 根据财务制度，设置独立的财务账簿和台账，对项目资金到位情况、项目执行情况以及工程形象进度等，实行动态跟踪管理。

4) 项目领导小组应保证按项目实施进度提前将项目建设资金落实到位，按工程进度核拨工程款。

(3) 合同管理：合同管理是工程建设管理的重要内容之一，是控制工程投资、进度质量的基本依据。由于建设工程投入的资金数额大，施工周期相对较短，使用的人力物力多，涉及的单位多等原因，有必要将建设

工程合同作为一个系统工程进行科学管理，从而提高工程项目的经济效益和社会效益。因此，工程实施过程中的每个项目，均要以合同形式确定双方或多方的责、权、利，以保证工程项目和工作任务的实现。在项目建设管理过程中，制定具体的《合同管理办法》，对合同管理的原则、范围、主要内容、合同管理的组织原则及职责、合同承办人的职责、对合同的订立、审查及履行的监督检查，都提出具体要求，对合同的变更、转让、解除、纠纷等做出符合法律规定的程序要求和解决办法，使合同管理有章可循。严格按照合同办事，在工程建设招标、材料供应招标、监理招标中应依照合同法和工程建设有关管理制度和规章与中标单位签订完善的合同条款，并严格按照合同进行管理，以保证项目经营管理活动的顺利进行，提高工程管理水平，实现项目工程投资、进度、质量、环保等目标，取得良好的社会和经济效益。

**本所律师认为：项目建设的投资估算依据的技术参数和相关数据来源合法，其编制投资估算价格依据符合法律规定和行业标准。项目地方配套资金 2000.00 万元，占项目总投资 25.00%，符合国务院办公厅印发《国务院关于加强固定资产投资项目资本及技能管理的通知》（国发〔2019〕26 号）关于项目资本金投入比例的要求。同时，项目建设的资金使用计划及资金保障措施具有可行性。**

## **五、项目预期收益、成本及融资平衡情况**

### **（一）预期收益及成本**

#### **1、项目收入**

项目主要营业收入为储备库租赁收入、物业管理收入、场地占用收入。

##### **（1）租赁费收入**

仓库租赁单价为 500 元/平方米/年，仓库租赁面积为 35045.98 平方米。按照每三年 5% 的增长率计算，则运营期内租赁费收入总计为 21290.45 万元。

## （2）作业人员管理费收入

入仓作业人员管理费暂定为 20 元/人次，预计每年入仓作业人次为 7 万人次，则运营期内作业人员管理费收入总计为 1960.00 万元。

## （3）装卸费收入

装卸费为进出车辆装卸货物收取的费用，每辆车装卸费用为 60 元，预计每日进出装卸车辆为 70 辆。按照每三年 5% 的增长率计算，则运营期内装卸费收入总计为 2354.90 万元。

# 2、项目成本预测

本项目运营成本仅包括直接工资及福利费、燃料及动力费、维护修理费等。

## （1）直接工资及福利费

项目聘请 15 人，人均工资及福利费按照 5 万/年/人计算，每年增长 5%。则运营期内，直接工资及福利费总计为 1675.68 万元。

## （2）燃料及动力费

依据国家《城市电力规划规范》、国网公司企业标准《城市电力网规划设计导则》，本项目施工过程中注重资源和能源的节约、集约、高效、循环利用。所消耗的能源主要是施工期间设备用电，在这里不作统计，运营期主要耗能品种为电力消耗，本项目年总耗电量为 292.72 万 kw.h，电费按 0.58 元/kwh 估算。

## （3）维护修理费

维护修理费是指项目运营后对建筑设施及其配套设备的日常维护、保养等费用，按照年折旧费用的 5% 计取，则运营期内维护修理费用总计为 89.62 万元。

根据上述原则，计算出本项目债券存续期内的运营成本如下。

#### （4）运营管理费用

本项目运营管理费用按年度营业收入的 5% 估算。

#### （5）折旧费支出

折旧费支出为固定资产折旧费支出。建筑物及相关设备折旧按照项目成本额折旧计算，按 30 年折旧完，残值率按照 5% 考虑。

#### （6）财务费用

本项目总投资 8000.00 万元，资金来源于项目资本金和发行专项债券。其中：项目资本金 2000.00 万元，占总投资的 20.00%；已发专项债券资金 3000.00 万元；计划 2026 年申报发行专项债融资额度 3000.00 万元，共计占总投资的 80.00%。专项债券利息每半年支付一次，专项债券本金于到期年一次性偿还。

### （二）资金测算平衡情况

本项目运营收入为 28,082.47 万元，待本项目全部 6,000.00 万元专项债券到期时，在偿还当年到期的专项债券本息后，将仍有 1,134.66 万元的累计现金结余。偿债覆盖率=项目息前净现金流量/总体债券还本付息=1.57，本期债券本息的覆盖率为 1.57 倍，能够实现项目收益和融资自求平衡。

综合来看，本项目在运营期的现金流量完全能够满足债券本息偿还的需要。

本所律师认为，本项目融资与收益能够达到平衡，符合财预〔2017〕89号关于“应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入，且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模”的条件要求。

## 六、专项债券发行计划

根据《实施方案》，本次发行的基本情况如下：

### 1、债券发行计划

拟申报专项债券 3000 万元，债券发行计划如下表所示：

| 序号  | 项 目              | 合 计<br>(万元) | 年度        |
|-----|------------------|-------------|-----------|
|     |                  |             | 2023-2026 |
| 一   | 总投资              | 8,000.00    | 8,000.00  |
| 1   | 建设投资             | 7,802.00    | 7,802.00  |
| 2   | 建设期发债利息          | 192.00      | 192.00    |
| 2.1 | 共计发行专项债券 6000 万元 | 192.00      | 192.00    |
| 3   | 债券发行费用           | 6.00        | 6.00      |
| 二   | 资金筹措             | 8,000.00    | 8,000.00  |
| 1   | 发行债券             | 6,000.00    | 6,000.00  |
| 2   | 资本金              | 2,000.00    | 2,000.00  |
| 2.1 | 用于项目投资           | 1,802.00    | 1,802.00  |
| 2.2 | 用于债券发行费用         | 6.00        | 6.00      |
| 2.3 | 用于债券建设期利息        | 192.00      | 192.00    |

## **2、发行场所**

发行场所主要包括全国银行间债券市场、证券交易所债券市场。本次发行按财政部和省财政厅统一要求执行。

## **3、品种和数量**

按财政部和省财政厅统一要求执行。

## **4、时间安排**

按财政部和省财政厅统一要求执行。

## **5、上市安排**

本期债券按照财政部和省财政厅统一要求上市交易。

## **6、兑付安排**

专项债券利息按年支付，到期偿还本金并支付利息。最终按财政部和省财政厅统一要求执行。

## **7、招投标**

招标方式、标位限定、时间安排、参与机构、招标系统等均按财政部和省财政厅统一要求执行。

## **8、分销**

本期债券分销方式按财政部和省财政厅统一要求执行。

**本所律师认为：本次债券发行计划符合相关法律法规，发行计划具有可行性。**

## **七、债券发行依据及还款保障情况**

### **1、发行依据**

《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借债务的方式筹措。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预[2016]155号）第四条规定，



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、市辖区级政府城镇确需发行土地储备专项债券的，由省级政府统一发行并转贷给市县级政府地。本期债券将由新疆维吾尔自治区政府统一发行，发行主体为新疆维吾尔自治区人民政府。

## 2、还款保障措施

本期债券对应项目还款保障措施为：

本期债券对应项目预期收入对应的政府性基金收入及专项收入能够合理保障偿还地方配套资金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。财政部门将进一步督促建设单位强化项目建设及运营管理，提升管理效率，挖掘收入增长潜力，确保项目足额还本付息。

按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）规定，对地方政府债券，地方政府依法承担全部偿还责任。财政部门将按照《财政部关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155号）规定，及时按约定向省级财政部门缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省级财政部门按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。

如偿债出现困难，将通过调减投资计划、调整预算支出等措施偿债。未及时足额向省级财政部门缴纳专项债券还本付息资金的，省级财政部门将可以采取适当方式扣回。

因客观原因导致项目运营期限与专项债券期限不匹配的，可以在同一项目周期内接续发行维持资金周转。接续发行债券的发行费用仍由原项目所在省级单位或市县承担。

**本所律师认为：本期债券的偿债保障措施符合《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）、《关于试点发展项目收**

益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）的相关规定。

## **八、中介服务机构**

### **1、《财务评价报告》及会计师事务所资质**

永信瑞和（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所就本次申请项目收益专项债券出具了《财务评价报告》。

根据本所律师在国家企业信用信息公示系统的查询，永信瑞和（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所（统一社会信用代码：91510104MA69U7MB9R）系在锦江市场监督管理局登记注册的有限责任公司，经营范围：一般项目：凭总公司授权开展经营活动（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）。

### **2、《法律意见书》及律师事务所资质**

四川重德律师事务所为本项目出具本《法律意见书》，本所经四川省司法厅批准设立并核发《律师事务所分所执业许可证》（执业许可证号：25101199410091943，统一社会信用代码：31510000758783440B），本所指派律师宜兴剑、蔡靓婧均持有律师执业证，且二人执业证均通过了二〇二四年度年检。

(1) 四川重德律师事务所执业许可证



## (2) 宜兴剑律师律师证

执业机构 四川重德律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 15101201210759307

法律职业资格  
或律师资格证号 20085101071846

发证机关 四川省司法厅

发证日期 2024年01月12日



持证人 宜兴剑

性别 男

身份证号 510181197811216293

### 律师年度考核备案

|      |             |
|------|-------------|
| 考核年度 | 2024-5-2025 |
| 考核结果 | 称职          |
| 备案机关 |             |
| 备案日期 |             |

### 律师年度考核备案

|      |  |
|------|--|
| 考核年度 |  |
| 考核结果 |  |
| 备案机关 |  |
| 备案日期 |  |

### (3) 蔡靓婧律师律师证

|                   |                   |  |                    |
|-------------------|-------------------|--|--------------------|
| 执业机构              | 四川重德律师事务所         |   |                    |
| 执业证类别             | 专职律师              |  |                    |
| 执业证号              | 15101202211489163 |  |                    |
| 法律职业资格<br>或律师资格证号 | A20205101812247   |  |                    |
| 发证机关              | 四川省司法厅            | 持证人  | 蔡靓婧                |
| 发证日期              | 2023年7月09日        | 性别   | 女                  |
|                   |                   | 身份证号   | 510181198104180029 |

| 律师年度考核备案 |             |
|----------|-------------|
| 考核年度     | 2023-2028.5 |
| 考核结果     | 称职          |
| 备案机关     |             |
| 备案日期     |             |

| 律师年度考核备案 |  |
|----------|--|
| 考核年度     |  |
| 考核结果     |  |
| 备案机关     |  |
| 备案日期     |  |

## 九、结论意见

### 综上所述，本所律师认为：

1、项目业主及项目实施机构为独立的机关法人，具有相应的民事权利能力和民事行为能力；可根据财预〔2017〕62号的规定依法使用专项债券发行后所募集的资金。

2、本项目具有公益性，符合财预〔2017〕89号文关于“积极探索在有一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券”的领域要求。

3、本项目符合《财政部发展改革委关于印发〈地方政府专项债券资金投向领域禁止类项目清单〉的通知》（财预〔2021〕115号）文件的要求。

4、本期债券对应项目的资金来源渠道包括地方政府债券筹集的资金等。项目可按照《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43号）等法律法规的规定，就本期债券对应项目向新疆维吾尔自治区人民政府提出申请。

5、本项目已设置募集资金运用计划及项目建设计划，募集资金使用不违反法律法规及相关规定。

6、本期债券的偿债保障措施符合《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）的相关规定。

7、根据《实施方案》以及《财务评价报告》，本项目融资与收益能够达到平衡，符合财预〔2017〕89号关于“应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入，且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模”的条件要求。

8、为本期债券对应项目提供服务并出具专项意见的会计师事务所、律师事务所均具备相应的从业资质。

9、本项目可依法向新疆维吾尔自治区人民政府申请发行本期债券，但

尚需新疆维吾尔自治区人民政府审核,具体事项以新疆维吾尔自治区人民政府审核确定为准。

本法律意见书正本壹式叁份。



(此页无正文，为法律意见书签署页)



经办律师：

王元剑

经办律师：廖祖峰

二〇二五年十月二十八日