

新疆领泽律师事务所

关于

伊犁州伊宁市苏拉宫工业园区中小企业孵化园建设项目专

项债券

之

法律意见书

二〇二五年十一月

目 录

第一部分 引 言.....	2
一、释义与简称.....	2
二、声明.....	3
第二部分 正 文.....	4
一、项目概述.....	4
二、本期债券拟定基本情况.....	4
三、项目业主基本情况.....	5
四、项目批复文件.....	5
五、法律顾问及法律意见书.....	6
（一）专项法律机构.....	6
（二）审计机构及专项评价报告.....	7
六、本期债券的风险因素.....	8
（一）利率风险.....	8
（二）流动性风险.....	8
（三）偿付风险.....	8
（四）税务风险.....	8
七、结论性意见.....	9

新疆领泽律师事务所

关于伊犁州伊宁市苏拉宫工业园区中小企业孵化园建设项目专项债券 之法律意见书

致：伊宁边境经济合作区建设局

根据《国务院加强地方性债务管理的意见》（国发[2014]43号）、《关于印发〈地方政府专项债券发行管理暂行办法〉的通知》（财库[2015]83号，以下简称“财库[2015]83号文”）、《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》（财预[2018]34号，以下简称“财预[2018]34号文”）、《关于印发〈地方政府专项债券发行管理暂行办法〉的通知》（财库[2018]37号，以下简称“财库[2018]37号文”）、《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，以下简称“财预[2017]89号文”）、《中华人民共和国预算法》（以下简称“《预算法》”）、等法律、法规及规范性文件的有关规定，新疆领泽律师事务所（以下简称“本所”）作为伊犁州伊宁市苏拉宫工业园区中小企业孵化园建设项目专项债券（以下简称“本期债券”）的特聘专项法律顾问，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就本期债券发行事宜，出具本法律意见书。

第一部分 引言

一、释义

本法律意见书中，除非文意另有所指，下列词语具有如下特定含义：

本法律意见书	指	《伊犁州伊宁市苏拉宫工业园区中小企业孵化园建设项目专项债券之法律意见书》
本债券	指	伊犁州伊宁市苏拉宫工业园区中小企业孵化园建设项目专项债券
国发[2014]43号	指	《国务院加强地方性债务管理的意见》
财库[2015]83号文	指	《关于印发〈地方政府专项债券发行管理暂行办法〉的通知》
财预[2018]34号文	指	《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》
财库[2018]37号文	指	《关于印发〈地方政府专项债券发行管理暂行办法〉的通知》
财预[2017]89号文	指	《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》
《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》
本所	指	新疆领泽律师事务所
本所律师	指	刘丹律师、马彩霞律师
会计师事务所	指	新疆中翰千寻会计师事务所（普通合伙）
《实施方案》	指	《伊犁州伊宁市苏拉宫工业园区中小企业孵化园建设项目实施方案》
《总体评价》	指	《伊犁州伊宁市苏拉宫工业园区中小企业孵化园建设

二、律师应声明事项

本所律师依据本法律意见书出具日前发行人已发生的或存在的事实和我国现行法律、法规和财政部的有关规范性文件发表法律意见。对于本法律意见书至关重要而又无独立证据支持的事实，本所律师依赖有关政府部门、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。在本法律意见书中，本所律师仅就与发行人本期债券发行有关的法律问题发表意见，而不对有关会计、审计等专业事项发表意见，保证本法律意见书不存在虚假记载。

本所律师在法律意见书中对有关会计报表、审计报告中某些数据或结论的引用，并不意味着经办律师对这些数据、结论的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

本所律师已严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对本期债券发行所涉及的相关材料及有关事项进行了核查验证。本所律师同意将本法律意见书作为发行人本期债券发行申请所必备的法律文件，随同其他材料一同上报。

第二部分 正文

一、项目概述

项目名称：伊犁州伊宁市苏拉宫工业园区中小企业孵化园建设项目

项目建设地点：伊宁市苏拉宫工业园区

项目建设内容及规模：新建标准化厂房，建筑面积为65040.25平方米，其中一期标准化厂房35402.18平方米，二期标准化厂房18123.47平方米，新建食堂等配套设施用房11394.6平方米及相关配套设施等。

项目建设期：2021年8月—2026年8月

建设单位：伊宁边境经济合作区建设局

本项目总投资80000.00万元，其中申请地方专项债券资金28,000.00万元，2022年已发行债券资金10,000.00万元，2025年拟发行第二期地方政府专项债券16,200.00万元，第三期地方政府专项债券1,800.00万元，自筹资金52,000.00万元。

二、本期专项债券拟定基本情况

根据《关于伊宁市苏拉宫工业园区中小企业孵化园建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》，专项债券拟定的基本情况如下：

债券名称：伊犁州伊宁市苏拉宫工业园区中小企业孵化园建设项目专项债券

项目实施单位：伊宁边境经济合作区建设局

发行债券规模：人民币 16,200 万元

债券期限：15 年

资金用途：项目建设

债券利率：年利率 3.2%

还本付息方式：债券存续第一年至第十四年只还息，第十五年一次性还本付息。

本项目总投资 80000.00 万元，其中申请地方专项债券资金 28,000.00 万元，2022 年已发行债券资金 10,000.00 万元，2025 年拟发行第二期地方政府专项债券 16,200.00 万元，第三期地方政府专项债券 1,800.00 万元。

以上发行要素具体以自治区人民政府的最终确定的发行要素为准。

三、项目业主的基本情况

伊犁州伊宁市苏拉宫工业园区中小企业孵化园建设项目实施单位为伊宁边境经济合作区建设局。

伊宁边境经济合作区建设局现持有中共伊宁市委委员会机构编制委员会办公室核发的统一社会信用代码为 11654101754579768B 的《统一社会信用代码证书》；颁发日期：2019 年 4 月 29 日；机构性质：机关；机构地址：伊宁市边境经济合作区辽宁路 84 号，负责人：孔胜利。

伊宁边境经济合作区建设局的主要工作职责为：负责项目建设工程审批及发证工作；负责建筑市场管理工作；负责房地产企业与建筑安装企业的行业管理；负责建设工程招标、

投资管理、基本建设项目验收工作；负责工程质量监督；负责工程安全监督；负责人防工程审批；负责城建档案管理工作。

本所律师认为：伊宁边境经济合作区建设局系经中共伊宁市委员会机构编制委员会办公室批准依法设立并有效存续的非营利性法人，具备实施项目的主体资格。

四、项目批复文件

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，伊犁州伊宁市苏拉宫工业园区中小企业孵化园建设项目已取得批复文件如下：

2020年3月16日，伊宁边境经济合作区经济贸易发展局核发伊合经发[2020]25号《关于伊宁市苏拉宫工业园区中小企业孵化园建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》，同意建设伊宁市苏拉宫工业园区中小企业孵化园建设项目；确定了项目名称、项目地址、项目内容、总投资及资金来源、建设时限。

2020年3月5日，伊宁市自然资源局核发伊市自然资函[2020]230号《关于伊宁市苏拉宫工业园区中小企业孵化园建设项目的预审意见》：一、该项目位于伊宁市苏拉宫工业园区，主要内容为建设12.5万平方米钢结构标准化厂房及附属配套设施。该项目用地符合《伊宁市土地利用总体规划（2010-2020）年》现状地类为建设用地，原则上同意通过预审，二、在初步设计阶段，要优化设计方案，从严控制用地规模，节约和集约用地并做好土地复垦工作。三、此意见

仅作为该项目用地的前期支持性文件，不作为招投标依据、开工建设依据，项目单位在立项后应尽快依法办理相关手续。

2021年6月19日，伊宁市自然资源局核发《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第CZ654002202100006号），经审核，本建设用地符合国土空间用途管制要求，并拟定了项目的建设单位、项目名称、建设位置、建设规模等。同时，伊宁市自然资源局核发《建设用地规划许可证》（地字第CZ654002202100006号），经审核，本建设用地符合国土空间规划和用途管制要求，并确定了项目的建设单位、项目名称、建设位置、建设规模等。

2020年4月3日，伊犁州生态环境局伊宁市分局核发伊市环函[2020]298号《关于伊宁市苏拉宫工业园区中小企业孵化园建设项目的预审意见》，原则同意建设伊宁市苏拉宫工业园区中小企业孵化园建设项目。

2021年6月19日，伊宁市自然资源局出具《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第CZ654002202100006号），认定项目建设用地符合国土空间用途管制要求，并拟定了项目的建设单位、项目名称、建设位置、建设规模等。同时，伊宁市自然资源局核发《建设用地规划许可证》（地字第CZ654002202100006号），认定项目建设用地符合国土空间规划和用途管制要求，并确定了项目的建设单位、项目名称、建设位置、建设规模等。

本所律师认为：伊犁州伊宁市苏拉宫工业园区中小企业孵化园建设项目已取得相关批复文件，项目符合产业政策及

地区发展规划。

五、法律顾问及法律意见书

（一）专项法律机构

本所是经新疆生产建设兵团司法局批准设立的合伙制律师事务所，现持有新疆生产建设兵团司法局于 2022 年 4 月 26 日核发的证号为 31650000MD0258826P 的《律师事务所执业许可证》，统一社会信用代码为 31650000MD0258826P。

本所律师认为：新疆领泽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，具备为本期债券发行出具法律意见书的资质。

（二）审计机构及专项评价报告

1、审计机构

新疆中翰千寻会计师事务所（普通合伙）现持有伊宁市市场监督管理局于 2015 年 1 月 20 日核发的统一社会信用代码为 91654002333117928L 的营业执照，新疆维吾尔自治区财政厅于 2023 年 3 月 13 日核发的执业证书编号为 65010112 的《会计师事务所执业证书》。

本所律师认为：新疆中翰千寻会计师事务所（普通合伙）系经批准依法设立且核发存续的会计师事务所，具备会计从业资质。

2、专项评价报告

2025 年 11 月 12 日，新疆中翰千寻会计师事务所（普通合伙）出具伊犁州伊宁市苏拉宫工业园区中小企业孵化园建设项目专项债券方案总体评价报告》（千寻所咨字〔2025〕

89 号），该报告认为：本债券项目可以相较银行贷款利率更优惠的融资成本完成本项目的资金筹措事宜，本项目的固定收入可以为本项目提供充足、稳定的现金流，本债券项目的本息保障倍数为 1.35，项目预期收益可以覆盖债券本息，可以满足本债券发行还本付息的要求。

本所律师认为：本期债券项目具有充足、稳定的预期偿债资金来源，项目收益在债券存续期内可以满足债券还本付息的要求。

六、本期债券的风险因素

（一）利率波动风险

国际国内宏观经济状况复杂，经济环境的变化以及国家、地区经济政策的变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，进而影响项目投资收益的平衡。

（二）项目建设风险

在项目建设过程中，存在工期拖延、工程质量、施工方违约等方面的风险造成的停工、返工以及违约等情形，可能导致建设成本超出预算。

（三）市场风险及财务风险

在项目建设过程中，受市场因素影响，项目施工所需材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度以及专项债券的利息兑付，因此面临一定风险。

七、 结论性意见

根据以上内容，本所律师认为：伊犁州伊宁市苏拉宫工业园区中小企业孵化园建设项目专项债券实施主体和项目审批情况符合相关法律规定，具有稳定的预期偿债资金来源，能够满足还本付息的要求，具备专项债券项目的实施条件。

本法律意见书正本一式肆份，经本所经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（以下无正文）

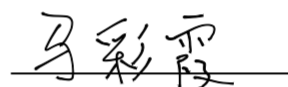
【此页无正文，系新疆领泽律师事务所关于伊犁州伊宁市苏拉宫工业园区中小企业孵化园建设项目专项债券法律意见书签署页】

新疆领泽律师事务所（盖章）



经办律师（签字）：





二〇二五年十一月十二日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 31650000MD0258826P

新疆领泽

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:

发证日期:

新疆生产建设兵团司法局

2022年 04月 26日

No. 70067300

中华人民共和国司法部监制

律 师 事 务 所 执 业 许 可 证

(副本)

31650000MD0258826P

统一社会信用代码:
新疆领泽

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。

新疆生产建设兵团司法局

发证机关: 2022 04 27

发证日期: 年 月 日

律师事务所登记事项 (一)

名 称	新疆领泽律师事务所
住 所	新疆维吾尔自治区自治区直辖县级行政区划克达拉市新疆可克达拉市北固山西路1111号游客服务中心B座3楼306室
负 责 人	刘丹
组织形式	普通合伙
设立资产	30万元
主管机关	可克达拉市司法局
批准文号	兵司许决(2022)52号
批准日期	2022年04月22日

律师事务所登记事项 (二)

刘丹, 马彩霞, 米娜古丽·阿勒玛斯别克

合
伙
人

执业机构	新疆领泽律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	16590201910077474		
法律职业资格 或律师资格证号	C20076540230599		
发证机关	新疆生产建设兵团司法局	持证人	刘丹
发证日期	2022年04月26日	性别	男
		身份证号	320321198210020616

执业机构	新疆领泽律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	16590201611402423		
法律职业资格 或律师资格证号	C20136540211217		
发证机关	新疆生产建设兵团司法局	持证人	马彩霞
发证日期	2022年04月26日	性别	女
		身份证号	654121199109192169