

# 霍尔果斯经济开发区清水河配套园区农副产品深加工产业园建设项目专项债券

## 法律意见书

新疆领泽律师事务所

二〇二五年十月



## 目 录

第一部分 引 言 .....	1
一、出具本法律意见书的相关依据 .....	1
二、本所律师重要声明 .....	2
第二部分 正 文 .....	3
一、本期债券项目的实施单位基本情况 .....	3
二、本期债券项目的基本情况取得的批复文件 .....	5
（一）项目基本情况 .....	5
（二）本期专项债券的发行信息 .....	5
（三）募集资金的用途 .....	5
（四）项目已取得的批复文件 .....	7
三、项目预期收益与融资平衡安排 .....	8
四、本期债券发行的中介服务机构 .....	8
（一）专项财务审计机构 .....	8
（二）专项法律服务机构 .....	9
五、本期债券的偿债风险提示 .....	8
（一）流动性风险 .....	9
（二）利率波动风险 .....	10
（三）债券偿付风险 .....	10
（四）税务风险 .....	10
（五）项目实施风险 .....	10
第三部分 总体结论性意见 .....	11

# 霍尔果斯经济开发区清水河配套园区农副产品深加工产业 园建设项目专项债券法律意见书

致：霍尔果斯经济开发区清水河配套园区管理委员会

## 第一部分 引言

### 一、出具本法律意见书的相关依据

新疆领泽律师事务所（简称“本所”）依法接受霍尔果斯经济开发区清水河配套园区管理委员会的委托，为贵单位发行霍尔果斯经济开发区清水河配套园区农副产品深加工产业园建设项目专项债券（简称“本期债券”）中涉及的相关法律问题，出具本法律意见书。

本所律师根据《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）《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）《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）《地方政府专项债券用途调整操作指引》（财预〔2021〕110号）《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）《地方政府专项债券资金投向领域禁止类项目清单》（财预〔2021〕115号）等法律法规及规范性文件的有关规定，按照律师行业公认的业务标准，就本期债券发行中涉及的相关法律事宜，出具本法律意见书。

## 二、本所律师重要声明

本所律师根据本法律意见书出具日之前存在的事实和中国现行法律法规以及规范性文件之规定发表法律意见，本所律师针对某些事项之法律评述或结论，是以该等事项发生之时所应适用的法律法规以及规范性文件为依据，同时充分考虑政府有关主管部门给予的有关批准、确认，本所律师已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本次发行项目进行了必要的调查，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述。

本所及本所律师同意将本法律意见书作为本次发行的必备文件之一，随同其他材料一并报送并同意作为本次发行的信息披露文件对外公开披露。

本所律师不具备对有关会计、审计等专业事项进行核查和评价的能力和专业资质，因此本法律意见书中对审计机构有关数据、内容、结论的必要引述，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

本所律师同意发行人在发行文件中自行部分或全部引用法律意见书的内容，但不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

本法律意见书仅作为申请本次发行专项债券之目的使用，不得作为任何其他目的。

综上，本所律师根据相关法律法规的规定，按照中国律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具如下法律意见。

## 第二部分 正文

### 一、本期债券项目的实施单位基本情况

根据《霍尔果斯经济开发区清水河配套园区农副产品深加工产业园建设项目实施方案》（简称《实施方案》），霍尔果斯经济开发区清水河配套园区管理委员会是本期债券项目的实施单位。

根据其提供的《统一社会信用代码证书》，并经本所律师通过全国组织机构代码数据服务中心核查，其基本情况如下：

1	单位名称	霍尔果斯经济开发区清水河配套园区管理委员会
2	统一社会信用代码	11654123397343879N
3	赋码机构	中共霍尔果斯市委员会机构编制委员会办公室
4	机构性质	机关
5	单位地址	霍尔果斯经济开发区清水河配套园区中心路
6	负责人	黎东

本所律师通过政府相关网站查询了霍尔果斯经济开发区清水河配套园区管理委员会的相关信息，其主管单位为霍尔果斯经济开发区，其主要工作职能为：

（一）贯彻执行党的路线、方针、政策，落实自治区、自治州、霍尔果斯经济开发区的各项决定和重大部署。

（二）负责园区党的建设的工作，加强纪律检查和行政监察工作。指导和督促园区内各机关、企事业单位贯彻执行党的路线、方针、政策。

（三）行使国家、自治区赋予园区的经济管理和审批权限。

（四）负责编制园区经济和社会发展规划、总体规划和有关专项规划，经批准后组织实施。

（五）负责招商引资工作，按规定权限审批、审定、申报各类投资项目。

（六）负责园区规划建设，基础设施和公共设施建设管理工作。

（七）负责园区财政预决算、国有资产管理、投融资工作。

（八）负责协调园区各类涉外事务。

（九）负责园区权限范围内的干部管理、机构编制，人力资源和社会保障工作。

（十）承担与上级相关部门、派驻地政府、部门及相关单位的沟通联系和协调职责。履行园区相应社会管理和社会服务职能。

（十一）承办自治区、自治州、霍尔果斯经济开发区交办的其他事项。

本所律师认为：霍尔果斯经济开发区清水河配套园区管理委员会是经霍尔果斯经济开发区批准依法设立并有效存续的机关单位法人，具备组织、管理、实施本债券项目的主

体资格。

## 二、本期债券项目的基本情况及取得的批复文件

### （一）项目基本情况

1. 项目名称：霍尔果斯经济开发区清水河配套园区农副产品深加工产业园建设项目。

2. 实施单位：霍尔果斯经济开发区清水河配套园区管理委员会。

3. 项目建设地点：霍尔果斯经济开发区清水河配套园区内。

4. 项目建设期：2022 年 4 月——2026 年 12 月。

5. 项目建设内容及规模：

新建 30 万平方米标准化厂房及附属设施。

6. 本项目总投资情况：本项目总投资估算为 90,000.00 万元，拟通过财政投入自有资金和发行项目收益的专项债券的方式完成项目资金筹措。

### （二）本期专项债券的发行信息

根据《实施方案》，本期专项债券的发行信息如下：

1	发行金额	人民币 9,000.00 万元
2	发行期限	15 年
3	发行利率	年利率 3.2%
4	还本付息	每半年付息一次，到期后一次性偿还本金

本项目总投资 90,000.00 万元，地方财政配套资金 18,000.00 万元，拟发行地方政府专项债券 72,000.00 万元。



其中建筑安装工程费 76,500.00 万元，工程建设其他费用 4,937.84 万元，基本预备费 2,681.96 万元，建设期利息 5,880.20 万元。债券发行计划为六期，每半年付息一次，具体为：

2022 年 5 月已发行第一期地方政府专项债券 15,000.00 万元，债券存续期 15 年（2022-2036 年），实际发行利率 3.33%。

2022 年 10 月已发行第二期地方政府专项债券 4,000.00 万元，债券存续期 15 年（2022-2036 年），实际发行利率 3.09%。

2023 年 9 月已发行第三期地方政府专项债券 6,000.00 万元，债券存续期 15 年（2023-2037 年），实际发行利率 3.03%。

2024 年 4 月已发行第四期地方政府专项债券 5,000.00 万元，债券存续期 15 年（2024-2038 年），实际发行利率 2.49%；

本次 2025 年拟发行第五期地方政府专项债券 9,000.00 万元，债券存续期 15 年（2025-2039 年），年利率按照相关规定暂按 3.20%估算。

2026 年拟发行第六期地方政府专项债券 33,000.00 万元，债券存续期 15 年（2026-2040 年），年利率按照相关规定暂按 3.20%估算。

### （三）募集资金的用途

根据《实施方案》及本所律师适当核查，本期债券资金



将用于霍尔果斯经济开发区清水河配套园区农副产品深加工产业园建设项目。

#### （四）项目已取得的批复文件

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，霍尔果斯经济开发区清水河配套园区农副产品深加工产业园建设项目已取得下列批复文件：

2021年8月30日，霍尔果斯经济开发区清水河配套园区规划建设环保局出具《关于霍尔果斯经济开发区清水河配套园区农副产品深加工产业园建设项目的用地规划预审意见》（霍清规建函〔2021〕23号），认定项目符合《中华人民共和国土地管理法》及《清水河配套产业园总体规划（2011-2030）》，与国家产业政策及供地政策相符，通过用地预审。

2021年8月30日，霍尔果斯经济开发区清水河配套园区规划建设环保局出具关于霍尔果斯经济开发区清水河配套园区农副产品深加工产业园建设项目的前期环保工作意见》，认定项目建设符合《建设项目环境影响评价分类管理目录（2018）》，同意项目的建设方案，按程序办理环境影响评价相关手续。

2021年9月1日，霍尔果斯经济开发区发展改革和经济促进局出具《关于霍尔果斯经济开发区清水河配套园区农副产品深加工产业园建设项目立项的批复》（霍特发改投资〔2021〕67号），对项目名称、建设地址、建设内容、项目总投资等内容进行确认，同意项目实施。

2025 年 4 月 16 日，霍尔果斯经济开发区发展改革和经济促进局出具的情况说明，说明该项目正在建设中，原可研批复继续有效。

本所律师认为：本期债券项目募集资金将用于霍尔果斯经济开发区清水河配套园区农副产品深加工产业园建设项目，该项目符合产业政策及地区发展规划，且已取得相关职能部门的批复文件。

### 三、项目预期收益与融资平衡安排

2025 年 10 月 10 日，新疆中翰千寻会计师事务所（普通合伙）出具《霍尔果斯经济开发区清水河配套园区农副产品深加工产业园建设项目专项债券方案总体评价报告》（千寻所咨字〔2025〕16 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 1.38，项目预期收益完全可以覆盖债券本息，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。

### 四、本期债券发行的中介服务机构

#### （一）专项财务审计机构

1	单位名称	新疆中翰千寻会计师事务所（普通合伙）
2	统一社会信用代码	91654002333117928L

3	登记管理部门	新疆伊犁州伊宁市经济合作区建材路1号中国西部国际建材城D1号楼803室
4	营业执照日期	2022年7月6日
5	执业证书	《会计师事务所执业证书》
6	执业证书核发单位	新疆维吾尔自治区财政厅
7	执业证书编号	65010112
8	执业证书核发日期	2023年3月13日

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合法存续的会计师事务所，与本债券项目的实施单位不存在关联关系，符合债券发行对中介机构资质的相关要求。

## （二）专项法律服务机构

1	单位名称	新疆领泽律师事务所
2	统一社会信用代码	31650000MD0258826P
3	执业证书	《律师事务所执业许可证》
5	律师事务所类型	合伙制律师事务所
6	执业证书核发单位	新疆生产建设兵团司法局
8	执业证书核发日期	2022年4月26日

本所律师认为：本所系经批准依法设立且合法存续的合伙制律师事务所，与本债券项目的实施单位不存在关联关系，具备为本期债券发行出具法律意见书的资质。

## 五、本期债券的偿债风险提示

### （一）流动性风险

本期债券发行后可在市场交易流通，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）利率波动风险

受国际经济环境、国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策等因素的影响，在本期债券存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于本期债券期限较长，在存续期内，可能面临市场利率周期性波动，而市场利率的波动可能使本期债券投资者的实际投资收益具有一定的不确定性。

## （三）债券偿付风险

本期债券偿付资金主要来自于专项收入，偿债较有保障，偿付风险较低。但专项收入的实现易受到项目实施进度、市场需求等多种因素影响，存在一定的不确定性，将有可能给本期债券偿付带来一定风险。

## （四）税务风险

在本期债券存续期内，国家相关税收优惠政策可能发生变化。在本期债券存续期内，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。

## （五）项目实施风险

本项目在实施过程中，存在自然环境、施工条件方面发生变化的风险；来源于施工方、设计方、供应方的风险；发

生工程事故等各项风险，一定程度上可能影响项目实施进度。

### 第三部分 总体结论性意见

综上所述，本所律师认为：

1. 霍尔果斯经济开发区清水河配套园区农副产品深加工产业园建设项目已经取得了相关政府批准手续；具有专业服务机构测算的项目收益与融资自求平衡；为本项目提供服务的法律服务机构、财务审计机构均具备相应的从业资质。

2. 霍尔果斯经济开发区清水河配套园区农副产品深加工产业园建设项目符合政府专项债券发行的条件，具有稳定的预期偿债资金来源，预期收益能够合理保障偿还融资本金及利息，可实现项目收益和融资自求平衡。

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）

（本页系新疆领泽律师事务所关于霍尔果斯经济开发区清水河配套园区农副产品深加工产业园建设项目专项债券法律意见书的签章页）

经办律师（签字）： 贾雪婷

陈意





# 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:

新疆生产建设兵团司法局

发证日期:

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盟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)

合 伙 人	刘丹, 马彩霞, 米娜古丽·阿勒玛斯别克
-------	----------------------

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	16590202211567771	持证人	贾雪婷
法律职业资格 或律师资格证号	A 20206540231102	性别	女
发证机关	新疆生产建设兵团司法局	身份证号	654123199706115789
发证日期	2022 年 12 月 30 日		

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	16590202411816616	持证人	陈意
法律职业资格 或律师资格证号	A 20225109214452	性别	女
发证机关	新疆生产建设兵团司法局	身份证号	510921199901150420
发证日期	2024 年 09 月 11 日		