



法律意见书

二〇二五年十月

上海市锦天城（乌鲁木齐）律师事务所

北京 杭州 深圳 苏州 南京 成都 重庆 太原 青岛 厦门 天津 济南 合肥 郑州
福州 南昌 西安 广州 长春 武汉 乌鲁木齐 香港 伦敦 西雅图 新加坡

上海市锦天城（乌鲁木齐）律师事务所

关于阿克苏市城区环网改扩建及供热设施设备项目

专项债券发行之法律意见书

【23F20250215-10】

根据《中华人民共和国预算法》（以下简称“《预算法》”）《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43号）《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）《中共中央办公厅、国务院办公厅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）《地方政府债券发行管理办法》（财库[2020]43号）《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）等法律、法规及规范性文件的有关规定，上海市锦天城（乌鲁木齐）律师事务所（以下简称“本所”）作为阿克苏市城区环网改扩建及供热设施设备项目专项债券发行（以下简称“本期债券”）的特聘专项法律顾问，遵循诚实、守信、独立、勤勉、尽责的原则，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，严格履行法定职责，出具本法律意见书。

本所律师依据本法律意见书出具日前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、信用评级、评估等专业事项发表意见。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，对本期债券发行的合法、合规、真实、有效进行了充分的核查验证，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

本法律意见书仅供本期债券发行之目的使用，不得用作任何其他目的。本所律师同意将本法律意见书作为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，并依法对出具的法律意见承担相应的法律责任。

本所律师同意部分或全部在本期债券相关文件中自行引用或按中国证券业协会备案要求引用本法律意见书的内容，但作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

一、本期债券的募集资金用途及项目情况

根据《新疆维吾尔自治区阿克苏地区阿克苏市城区环网改扩建及供热设施设备项目实施方案》（以下简称《实施方案》）及本所律师核查，本期债券募集资金将用于阿克苏市城区环网改扩建及供热设施设备项目，且属于专项债券重点支持的市政基础设施项目。

（一）项目基本情况

根据《实施方案》及相关资料，本项目名称为：阿克苏市城区环网改扩建及供热设施设备项目，项目位于阿克苏市，建设期限3年，即2025年—2027年。

（二）项目建设内容及规模

改造交通路、文博路、友谊北路、永兴西路、永兴东路、迎宾大道、乌鲁木齐路、河南西路、前程路、康庄路、友谊南路高压供热管网2*24309米，管径DN400-DN800，管材采用高密度聚乙烯聚氨酯泡沫塑料直埋保温管，配套阀门48个、补偿器96个、检查井24个等附属设施。

（三）项目总投资及资金筹措情况

根据《实施方案》，阿克苏市城区环网改扩建及供热设施设备项目总投资19,000万元，其中，拟申请地方政府专项债券资金15,000.00万元，占总投资的78.95%；其余4,000.00万元为地方财政资金，占总投资的21.05%。

（四）本期债券发行情况

本项目拟申请专项债资金15,000.00万元，发行期限为20年。

二、项目建设单位

项目建设单位名称：阿克苏市住房和城乡建设局

统一社会信用代码：116529015893182219

住所：阿克苏市新华路26号

机构类型：机关单位

综上，本所律师认为，阿克苏市住房和城乡建设局系机关单位法人，具备组织、实施本项目的主体资格。

三、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，阿克苏市城区环网改扩建及供热设施设备项目已取得批复文件如下：

2025年8月19日，阿克苏市发展和改革委员会核发《关于阿克苏市城区环网改扩建及供热设施设备项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（阿市发改审批〔2025〕121号），批复同意实施阿克苏市城区环网改扩建及供热设施设备项目，建设内容为：改造交通路、文博路、友谊北路、永兴西路、永兴东路、迎宾大道、乌鲁木齐路、河南西路、前程路、康庄路、友谊南路高压供热管网2*24309米，管径DN400-DN800，管材采用高密度聚乙烯聚氨酯泡沫塑料直埋保温管，配套阀门48个、补偿器96个、检查井24个等附属设施。项目单位为阿克苏市住房和城乡建设局。

综上，本所律师认为：本期债券募集资金将用于阿克苏市城区环网改扩建及供热设施设备项目，上述项目符合产业政策及地区发展规划，且已取得可行性研究批复手续。

四、本期债券的发行文件

（一）《新疆维吾尔自治区阿克苏地区阿克苏市城区环网改扩建及供热设施设备项目实施方案》

经本所律师核查，阿克苏市住房和城乡建设局为本项目编制的《新疆维吾尔自治区阿克苏地区阿克苏市城区环网改扩建及供热设施设备项目实施方案》披露

了以下内容：项目基本情况、经济社会效益分析、绩效目标及指标、项目投资估算及资金筹措方案、项目收益与融资自求平衡方案、项目压力测试与评价、项目风险提示等。

本所律师认为阿克苏市住房和城乡建设局为本项目编制的《新疆维吾尔自治区阿克苏地区阿克苏市城区环网改扩建及供热设施设备项目实施方案》的内容已包含本期债券发行所涉及的项目的主要内容。

（二）审计机构及专项评价报告

新疆宏昌天圆有限责任会计师事务所（以下简称“宏昌天圆”）受托作为本期债券的审计机构。

宏昌天圆现持有乌鲁木齐市经济技术开发区（头屯河区）市场监督管理局于2024年11月5日核发的统一社会信用代码为91650000766252324B的《营业执照》以及证书编号为65010015的《会计师事务所执业证书》。

2025年8月，宏昌天圆出具《阿克苏市城区环网改扩建及供热设施设备项目执行商定程序的财务评估报告》认为，阿克苏市城区环网改扩建及供热设施设备项目本息覆盖保障倍数为1.26倍，完全符合政府专项债券发行条件，可较好实现收支平衡，偿债能力较强，通过发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的方式满足部分项目资金需求，应是现阶段较优的资金解决方案。

综上，本所律师认为：宏昌天圆系经批准依法设立且合法存续的会计师事务所，与阿克苏市住房和城乡建设局不存在关联关系，具备为本期债券发行出具专项评价报告的资质，符合债券发行对中介机构资质的要求的相关规定。

（三）法律顾问及法律意见书

本所受聘作为本期债券发行的专项法律顾问，就本期债券的发行事宜出具法律意见。

本所现持有新疆维吾尔自治区司法厅核发的31650000MD0204721Y号《律师事务所分所执业许可证》。本法律意见的签字律师持有合法有效的《律师执业证》。且本所与阿克苏市住房和城乡建设局不存在关联关系。

五、结论意见

根据以上内容，本所律师认为：

（一）阿克苏市住房和城乡建设局为本期债券发行编制的《新疆维吾尔自治区阿克苏地区阿克苏市城区环网改扩建及供热设施设备项目实施方案》已披露本期债券基本信息。

（二）本期债券募集资金将用于阿克苏市城区环网改扩建及供热设施设备项目，符合相关法律规定。

（三）为本期债券发行提供服务的审计机构、法律顾问均具备相应的从业资质。

（四）本期债券的偿债措施能够满足项目收益与融资自求平衡的要求，符合专项债券发行条件。

本法律意见正本两份，由本所承办律师签字并加盖本所公章后生效。

（本页以下无正文）

（此页为《上海市锦天城（乌鲁木齐）律师事务所关于阿克苏市城区环网改扩建及供热设施设备项目专项债券发行之法律意见书》之签署页）

上海市锦天城（乌鲁木齐）律师事务所

承办律师：陈娟



承办律师：刘莹



2025 年 10 月 26 日

律师事务所分所执业许可证

统一社会信用代码: 31650000MD0204721Y

上海市锦天城(乌鲁木齐)

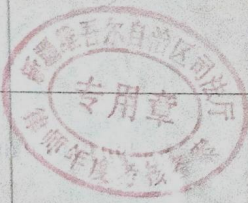

律师事务所, 符合
《律师法》及《律师事务所管理办法》规定的条件, 准
予设立并执业。

发证机关: 新疆维吾尔自治区司法厅
发证日期: 2019年08月29日

No. 80026947

中华人民共和国司法部监制

执业机构	上海市锦天城（乌鲁木齐） 律师事务所		
执业证类别	专职律师		
执业证号	16501199811218961	持证人	陈娟
法律职业资格 或律师资格证号	(1993) 司律证字186 号	性别	女
发证机关	新疆维吾尔自治区司法厅	身份证号	652201197211100928
发证日期	2022 年 02 月 07 日		

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	4 6 1 至 5 6 30	考核年度	2025 年 6 月 1 日至 2026 年 5 月 31 日止
考核结果	称职	考核结果	称职
备案机关		备案机关	
备案日期		备案日期	

执业机构	上海市锦天城（乌鲁木齐） 律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	16501201211113850	持证人	刘莹
法律职业资格 或律师资格证号	A20106529010021	性别	女
发证机关	新疆维吾尔自治区司法厅	身份证号	652901198208226901
发证日期	2023 年 08 月 04 日		

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	2024年6月1日至 2025年6月30日止	考核年度	2025年6月1日至 2026年5月31日止
考核结果	称职	考核结果	称职
备案机关	新疆维吾尔自治区司法厅 专用章	备案机关	新疆维吾尔自治区司法厅 专用章
备案日期	2024年6月30日	备案日期	2025年6月30日