

关于伊犁州特克斯县综合物流园基础 设施建设项目

专项债券

法 律 意 见 书

关于伊犁州特克斯县综合物流园基础设施建设项目专项
债券
法律意见书

致：伊犁州特克斯县交通运输局

新疆同济律师事务所(以下简称“本所”)接受伊犁州特克斯县交通运输局的委托，就伊犁州特克斯县综合物流园基础设施建设项目专项债券发行的问题出具法律意见书。本所律师根据《中华人民共和国建筑法》、《中华人民共和国电力法》、《中华人民共和国民法典》、《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）、《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）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、道德规范和勤勉尽责精神，出具本《法律意见书》。

第一部分 引言

一、申明事项

1、本所及经办律师依据根据《中华人民共和国建筑法》、《中华人民共和国电力法》、《中华人民共和国民法典》、《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）、《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）等相关法律、法规、规范性文件的规定及本《法律意见书》出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，保证本《法律意见书》所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2、本所律师依据特克斯县交通运输局提供的资料、文件和对有关问题的说明，相关资料、文件和说明构成本所律师出具法律意见书的基础。

3、特克斯县交通运输局保证，其已经向本所律师提供了为出具本《法律意见书》所必需的真实、完整、有效的原始书面材料、副本材料或者口头说明。

4、对于《本法律意见书》至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门、特克斯县交通运输局或其他有关单位出具的证明文件出具本《法律意见书》。

5、本《法律意见书》仅就与委托事项有关的法律问题发表意见，并不对审计、资产评估等非法律专业事项发表意见。在本《法

律意见书》中对有关审计报告、资产评估报告等专业报告中某些数据和结论的引述，并不意味着本所对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示保证，本所并不具备核查并评价这些数据、结论的适当资格和能力，对此本所律师依赖具备资质的专业机构的意见对该等专业问题作出判断。

6、本《法律意见书》仅作为伊犁州特克斯县综合物流园基础设施建设项目拟申请使用专项债券资金之目的使用，非经本所事先书面同意，本《法律意见书》不得用作其他目的。

二、法律、法规及规范性文件依据

- 1、《中华人民共和国建筑法》；
- 2、《中华人民共和国电力法》；
- 3、《中华人民共和国民法典》；
- 4、《中华人民共和国安全生产法》；
- 5、《中华人民共和国预算法》；
- 6、中共中央办公厅、国务院办公厅印发《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》；
- 7、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》；
- 8、《关于建设项目进行可行性研究报告的试行管理办法》；
- 9、《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》；
- 10、财政部关于印发《地方政府专项债券发行管理暂行办法》的通知（财库〔2015〕83号）；
- 11、《财政部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》；

12、《国网运检部关于印发配电网标准化建设相关指导意见的通知》（运检三〔2014〕9号）；

13、国家电网公司《关于印发〈国家电网公司十八项电网重大反事故措施〉的通知》（国家电网生〔2012〕352号）；

14、《国家电网公司输变电工程标准工艺管理办法》（国家电网基建〔2012〕1587号）；

15、国家有关部门关于可行性研究报告编制规范和要求；

16、委托单位提供的其它有关资料。

第二部分 正文

一、发行概况

根据伊犁州特克斯县交通运输局出具的《伊犁州特克斯县综合物流园基础设施建设项目收益与融资自求平衡方案》、新疆凌远会计师事务所合伙企业（普通合伙）出具的《伊犁州特克斯县综合物流园基础设施建设项目专项债券方案总体评价报告》以及《伊犁州特克斯县综合物流园基础设施建设项目可行性研究报告》，本期发行的伊犁州特克斯县综合物流园基础设施建设项目专项债券的基本信息如下：

债券名称：伊犁州特克斯县综合物流园基础设施建设项目；

发行规模：人民币28,600.00万元（2022年10,000.00万元，2023年6,000.00万元，2025年3,600.00万元，2026年9,000.00万元）。

债券期限：15年的地方专项债券

债券利息：票面利率已发行按3.33%、2.93%测算，未发行按3.2%测算，每年付息一次。

二、项目实施单位的主体资格

（一）伊犁州特克斯县交通运输局属于特克斯县人民政府组成部门：

单位名称：伊犁州特克斯县交通运输局

统一社会信用代码：11654127458313199W

地址：新疆维吾尔自治区伊犁哈萨克自治州特克斯县阿扎提街

（二）主要职能包括

主要职责（一）承担涉及综合运输体系的规划协调工作，会同有关部门组织编制综合运输体系规划，指导交通运输枢纽规划和管理。（二）组织拟订并监督实施公路、水路、民航等行业规划、政策和标准。负责交通运输执法检查和监督。参与拟订物流业发展战略和规划，拟订有关政策并监督实施。指导公路、水路行业有关体制改革工作。（三）承担道路、水路运输市场监管责任。组织制定道路、水路运输有关政策和运营规范并监督实施。指导城乡客运及有关设施规划和管理工作，负责公共客运交通管理工作。

基于上述职能范围，本所律师认为，伊犁州特克斯县交通运输局系特克斯县人民政府组成部门，具有独立法人资格，并已获得特克斯县人民政府的授权，具备实施伊犁州特克斯县综合物流园基础设施建设工程的主体资格。

二、项目及项目资金情况

（一）项目概况

特克斯县发展和改革委员会于 2022 年出具关于伊犁州特克斯县综合物流园基础设施建设工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复，项目建设单位为伊犁州特克斯县交通运输局，项目建设地点位于特克斯县九宫新城经三路与纬四路、纬四路交界处。

1、建设内容：新建综合物流园区基础设施 133380 平方米，停车位 2920 个，合计面积 24440 平方米及配套附属设施建设。

2、项目建设期：5 年，自 2022 年 10 月至 2026 年 10 月

3、项目总投资：50,000.00 万元，其中：申请专项债券 28,600.00

万元，占项目总投资的 57.20%，地方政府配套资金为 21,400.00 万元，占项目总投资的 42.80%。

4、专项债券筹资规模：28,600.00 万元，本次申请专项债券 3,600.00 万元，专项债券年利率暂按 3.2% 估算，发行期限 15 年。

（二）项目融资与自收益平衡情况

1、项目总投资 50,000.00 万元，地方政府配套资金 21,400.00 万元、申请专项债券资金 28,600.00 万元（2022 年 10,000.00 万元，2023 年 6,000.00 万元，2025 年 3,600.00 万元，2026 年 9,000.00 万元）。

2、本项目预期年收入 4,951.28 万元，债券存续期内预期可实现收入 69,317.97 万元，扣除运营成本 15,607.95 万元，可用于偿还专项债券本息的净收益 53,710.01 万元，项目预期收益完全覆盖项目发债资金本金和利息，财务方案上可行。

3、项目偿债覆盖率为可达 1.27，说明项目的利息保证程度较高，综合偿债能力较好，项目资金稳定性总体上可以得到保证。

（三）项目可行性研究情况

通过对该项目建设背景及必要性、项目区概况、项目建设方案、环境保护、投资估算和资金筹措、效益分析、社会评价和风险分析等方面的研究分析，经可行性研究报告得出以下基本研究结论：

近年来，随着特克斯县社会经济的发展，特克斯县政府就城市公共卫生事业的发展在政策、力度等方面予以倾斜和大力支持，有

效促进了项目的顺利实施并成立了项目建设领导小组，保障项目的建设顺利实施。

（1）项目资金有保障：本项目主要收入来源是租赁收入、停车费收入，资金来源为申请自治区地方债券资金，项目建设资金来源可靠，能够保证项目的顺利实施。

（2）配套设施完备：该项目建设地点位于特克斯县九宫新城经三路与纬四路、纬四路交界处，基础配套设施均能满足本项目建成后的供应要求。

（3）特克斯县当地施工队伍水平较高，便于本项目的建设，施工单位拥有多家优秀的施工单位，并配有多名专业的技术人员，采用先进的技术进行建设，周边市场施工材料供应充足，市场劳动力能够满足项目的建设，施工中用水、用电均可通过项目区现有基础设施解决。

从上可知，伊犁州特克斯县综合物流园基础设施建设工程的各项条件已具备，项目是可行的。

综上，本所律师认为：本期债券募集资金将用于伊犁州特克斯县综合物流园基础设施建设工程，上述项目符合产业政策，并已取得相关批复文件。

（四）项目风险

项目工程风险是指项目建设过程中，由于受到多种不确定因素影响而造成的项目没有达到预期社会经济目标。对基础设施建设工程过程中可能存在的各种风险因素进行科学的辨识与细分，使基础

设施建设项目能更好的把握风险的本质和变化规律，从而采取相应措施及对策来减少风险损失。基础设施建设项目一般风险包括：自然风险、经济风险、技术风险、内部决策和管理风险及运营风险。

1、自然风险。指由于自然因素的不确定性对基础设施建设项目过程造成影响，自然风险因素主要包括：地震、气温、塌方、施工现场地质条件等。这些因素引起的风险发生的机会较小，但是一旦发生，将造成相当严重的危害。

2、经济风险。主要是指一系列与经济环境和经济发展有关的不确定因素，它们的出现会对基础设施建设项目产生影响。这类风险因素可以分为：市场供求风险、财务风险、地价风险、融资风险、工程招投标风险、国民经济状况变化风险。

3、技术风险。技术风险的因素主要分为：设计工艺流程、建筑施工技术和工艺革新、建筑设计变动或计算失误、设备故障或损坏、建筑生产力因素短缺、施工事故、信用等风险因素。采用技术的先进性、可靠性、适用性与预测方案发生重大变化，导致生产能力利用率降低，生产成本增加，产品质量达不到预期要求等。

4、内部决策和管理风险。指由于基础设施建设项目决策失误或经营管理不善导致预期社会经济目标不能够实现，包括投资方式、投资地点、类型选择风险和人、财、物组织管理风险等。

5、运营风险

项目运营期间，由于项目管理及安全生产方面也会对项目产生风险。项目运营中原材料是否供应充足，各工艺流程配合是否顺畅，

岗位作业人员是否了解有关处理工艺，是否熟悉本岗位工作职责与工作质量要求；是否熟悉本岗位设施、设备的技术性能和运行维护、安全操作规程，都将对项目的运营产生风险。

三、中介服务机构

（一）会计师事务所

根据新疆凌远会计师事务所合伙企业（普通合伙）编制的《伊犁州特克斯县综合物流园基础设施建设项目专项债券方案总体评价》（伊犁州特克斯县综合物流园基础设施建设项目等资料证明，认为特克斯县交通运输局能够以相对优惠的融资成本完成资金筹措，为经济建设提供足够的资金支持，保障其施工建设运营的成功。

新疆凌远会计师事务所合伙企业（普通合伙）由乌鲁木齐经济技术开发区（乌鲁木齐市头屯河区）市场监督管理局核发营业执照，系普通合伙企业，统一社会信用代码 9165400259281156XN，法定代表人丁开洋。新疆维吾尔自治区财政厅于 2018 年 6 月 19 日核发的《会计师事务所执业证书》（编号：0003883）。此外，方案的编制人员具有相关从业资质。

本所律师认为：新疆凌远会计师事务所合伙企业（普通合伙）系依法成立且合法存续的审计机构，具备为本次债券发行出具专项评价报告的资质。

（三）律师事务所

本所系经新疆维吾尔自治区司法厅批准设立的合伙制律师事务所，现持有新疆维吾尔自治区司法厅于 2019 年 3 月 28 日核发的《律

师事务所执业许可证》，统一社会信用代码 31650000458235039F。
同时，负责编制本法律意见书的人员具备相关资质。

本所律师认为：本所系经主管部门批准依法设立且合法存续的合伙制律师事务所，具备为本次债券发行出具法律意见书的资质。

四、结论意见

综上所述，本所律师认为：

（一）伊犁州特克斯县交通运输局作为实施机构系经批准依法成立，具有独立的法人资格，具备项目实施的主体资格。

（二）伊犁州特克斯县交通运输局为本期债券发行编制的相关材料已披露本期债券基本信息。该项目已履行部分前期审批手续，尚待按照法律法规规定进行后期的项目审批工作。

（三）本期债券募集资金将用于伊犁州特克斯县综合物流园基础设施建设项目，符合相关法律规定。

（四）本期债券对应的项目伊犁州特克斯县综合物流园基础设施建设项目预测本息覆盖率为1.27，具有稳定的预期偿债资金来源，能够实现项目收益和融资的自求平衡，符合相关法律法规、规章及“财预[2016]155号文”、“财预[2017]89号文”等规范性文件规定的债券发行要求。

（五）为本期债券提供服务的会计师事务所、律师事务所均具备相应从业资质。

本法律意见书经本所经办律师签字并加盖本所公章后生效。

新疆同济律师事务所



2025 年 10 月 31 日

经办律师:

杨建军

经办律师:

赵佰成