

关于
新疆伊犁州特克斯县循环经济再生资源回
收利用产业园区项目
专项债券

法
律
意
见
书

新疆同济律师事务所

新疆伊犁州特克斯县循环经济再生资源回收利用产业园 区项目

专项债券法律意见书

致：特克斯县住房和城乡建设局

新疆同济律师事务所(以下简称“本所”)接受特克斯县住房和城乡建设局的委托,就新疆伊犁州特克斯县循环经济再生资源回收利用产业园区项目专项债券发行出具法律意见书。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住房和城乡建设局提供的资料、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、特克斯县住房和城乡建设局保证，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、特克斯县住房和城乡建设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》仅作为特克斯县住房和城乡建设局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)《国务院关于加快发展循环经济的若干意见》国发〔2005〕22号；

(2)《国家废物资源化科技工程十四五专项规划》；

(3)《特克斯县国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》；

(4)《轻工业建设项目可行性研究报告编制内容深度规定》；

(5)《再生材料废弃物回收和再利用的导则》(ISO15270:2008)

(6)《科技部关于加快推进再生资源产业发展的指导意见》(工信部联节〔2016〕440号)；

(7)《关于2011年开展再生资源回收利用体系建设有关问题的通知》(财办建【2011】8号)；

(8)《国务院办公厅关于建立完整的先进的废旧商品回收体系的意见》(国发办【2011】49号)；

(9)国家和地方制订的有关法规、规范和标准；

(10) 建设单位提供的相关资料。

第二部分 正文

一、发行概况

根据伊犁州特克斯县住房和城乡建设局出具的《新疆伊犁州特克斯县循环经济再生资源回收利用产业园区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《新疆伊犁州特克斯县循环经济再生资源回收利用产业园区项目专项债券方案总体评价报告》以及《新疆伊犁州特克斯县循环经济再生资源回收利用产业园区项目可行性研究报告》，本期发行的新疆伊犁州特克斯县循环经济再生资源回收利用产业园区项目专项债券的基本信息如下：

债券名称：新疆伊犁州特克斯县循环经济再生资源回收利用产业园区项目；

发行规模：人民币40,000.00万元（其中：2023年已发行3,000.00万元；2025年本次申请4,900.00万元；2026年申请32,100.00万元）

债券期限：20年的地方专项债券

债券利息：2023年已发行3,000.00万元，实际利率3.03%；2025年本次申请4,900.00万元，按照3.2%利率估算；2026年申请32,100.00万元，按照3.2%利率估算；每年付息一次。

二、项目实施单位的主体资格

（（一）伊犁州特克斯县住房和城乡建设局属于特克斯县人民政府组成部门：

单位名称：伊犁州特克斯县住房和城乡建设局

统一社会信用代码：11654127010358428F

地址：特克斯县行政服务中心

（二）主要职能包括

贯彻执行国家、自治区有关工程建设、城市建设、村镇建设、房地产开发、住房体系保障建设、人防管理与建筑业、建材业、勘察设计咨询业的方针、政策、法律、法规；进行建筑、房产、人防等行业管理；推进全市重点工程项目建设，并负责建设档案建档工作。

基于上述职能范围，本所律师认为，伊犁州特克斯县住房和城乡建设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，具备实施新疆伊犁州特克斯县循环经济再生资源回收利用产业园区项目的主体资格。

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 2021 年出具《关于伊犁州伊犁州特克斯县再生资源分选回收循环利用项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（特发改〔2021〕128 号），项目建设单位为伊犁州特克斯县住房和城乡建设局，项目建设地点位于特克斯县。

1、建设内容：项目规划用地面积 309333 平方米，建设封闭式标准厂房 4 座 21600 平方米，8 个再生资源分拣中心，1 个集中回收中心，包括金属、玻璃制品资源回收、电子产品拆解回收，同时配套建设 50 个回收网点等配套附属设施建设。项目建成后预计回收处置规模约为 1000 万吨。

2、项目建设期：2023 年 3 月开工，2026 年 12 月竣工。

3、项目总投资：总投资为 50,000.00 万元，资金来源为申请地方政府专项债券资金 40,000.00 万元，占总投资的 80.00%；地方自筹 10,000.00 万，占总投资的 20.00%。

4、专项债券筹资规模：40,000.00 万元，债券存续期为 20 年。其中：2023 年已发行 3,000.00 万元，实际利率 3.03%；2025 年本次申请 4,900.00 万元，按照 3.2%利率估算；2026 年申请 32,100.00 万元，按照 3.2%利率估算。

（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 10,000.00 万元、申请专项债券资金 40,000.00 万元。

2、本项目预期年收入 4,590.57 万元，债券存续期内预期可实现收入 87,220.80 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 1.25，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础研究结论：

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废品回收收入，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，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，特克斯县住房和城乡建设局的各项条件已具备，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特克斯县住房和城乡建设局，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。对基础设施建设项目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《特克斯县住房和城乡建设局专项债券方案总体评价》（特克斯县住房和城乡建设局等资料证明，认为特克斯县住房和城乡建设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 2021 年 4 月 16 日核发的《会计师事务所执业证书》（编号：65400010）。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）伊犁州特克斯县住房和城乡建设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）伊犁州特克斯县住房和城乡建设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特克斯县住房和城乡建设局，符合相关法律规定。

（四）本期债券对应的项目特克斯县住房和城乡建设局预测本息覆盖率为1.25，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。

---本《法律意见书》正文结束---

新疆同济律师事务所



2025 年 11 月 10 日

经办律师：

杨建军

经办律师：

赵伯成

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 31650000458235039F

新疆同济

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 03 月 28 日

No. 70066527

中华人民共和国司法部监制