

新疆百丰恒瑞律师事务所
关于克拉玛依市克拉玛依区老旧小区、街区改造项目
法律意见书
(2025 年 11 月)

新疆百丰恒瑞律师事务所

新疆乌鲁木齐市南湖东路北五巷 88 号俪苑珠峰大厦 2、3 楼

邮编：830063



克拉玛依市克拉玛依区老旧小区、街区改造项目

法律意见书

新百恒律专债字〔2025〕54号

致：克拉玛依市克拉玛依区住房和城乡建设局

新疆百丰恒瑞律师事务所（以下简称“本所”）受克拉玛依市克拉玛依区住房和城乡建设局委托，担任克拉玛依市克拉玛依区老旧小区、街区改造项目的特聘专项法律顾问。本所律师根据《中华人民共和国证券法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《财政部关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43号）、《财政部关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》财预〔2015〕225号）、《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》（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》（2019年6月10日）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。

本所律师对本法律意见书的出具特作如下声明：

1、本所律师承诺已根据本法律意见书出具日以前已发生或存在的事实和中国现行有效法律、法规及规范性文件发表法律意见，已严格履行法定职责并遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对克拉玛依市克拉玛依区老旧小区、街区改造项目进行了尽职调查，对本所律师认为出具本法律意见书所需要查阅的文件及事项进行了核查和验证（以下称

“核查”），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。

2、在本法律意见书中，本所律师仅就本次发行所涉项目的有关法律问题发表意见，并不对有关会计、审计、信用评级和偿债能力等非法律专业事项发表意见。本法律意见书中如涉及会计、审计、信用评级和偿债能力等内容，均为对克拉玛依市克拉玛依区老旧小区、街区改造项目制作之发行文件及有关中介机构出具之专业报告中列载之数据、结论的严格引述。该等引用并不意味着本所对该等数据、结论等内容的真实性、准确性作出任何明示或默示的保证，且对于该等内容本所律师并不具备核查和作出判断的合法资格。

3、克拉玛依市克拉玛依区住房和城乡建设局已向本所律师保证，其已向本所律师提供了出具本法律意见书所必需的全部有关事实和文件资料，且一切足以影响本法律意见书的事实和文件资料均已向本所披露，其所提供的全部文件资料以及所作的陈述和说明是完整、真实、准确和有效的，不存在任何隐瞒、虚假和重大遗漏之处及误导性陈述，其所提供的复印件与原件具有一致性；对于出具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，本所依赖于有关政府部门、克拉玛依市克拉玛依区住房和城乡建设局及其他有关单位或有关人士出具或提供的书面说明、证明文件、证言、声明和承诺或文件的复印件以及克拉玛依市克拉玛依区老旧小区、街区改造项目公开披露的信息。本所律师对以上无其他证据可供佐证的书面说明、证明文件、证言、声明和承诺等视为真实无误。

4、本法律意见书仅供克拉玛依市克拉玛依区老旧小区、街区改造项目拟申请使用新疆维吾尔自治区政府专项债券资金之目的使用，不得用作任何其他用途。非经本所事先书面同意，本《法律意见书》

不得用作其他目的，任何单位和个人不得对本法律意见书做任何解释或说明。

基于上述声明，本所律师根据法律的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神，对本次发行的相关资料和有关事实进行了核查和验证，现出具法律意见如下：

一、项目概况

根据克拉玛依市克拉玛依区住房和城乡建设局编制的《克拉玛依市克拉玛依区老旧小区、街区改造项目实施方案》，本期债券所涉克拉玛依市克拉玛依区老旧小区、街区改造项目的基本信息如下：

项目名称：克拉玛依市克拉玛依区老旧小区、街区改造项目

项目主管部门：克拉玛依市克拉玛依区住房和城乡建设局

项目建设期：2 年

项目运营周期：8 年

项目总投资：本项目总投资 240,000.00 万元，其中：地方政府专项债券资金 192,000.00 万元，占比 80.00%；地方财政配套资金资金 48,000.00 万元，占比 20.00%；

项目融资计划：本项目计划融资总金额 192,000.00 万元，其中：2025 年度已发行债券融资 110,000.00 万元，期限 10 年，利率 1.82%；2025 年度已发行债券融资 31,000.00 万元，期限 10 年，利率 1.78%；2025 年度已安排新增发行债券融资 10,000.00 万元，期限 10 年，利率 3.20%；2025 年度拟发行债券融资 41,000.00 万元（本次申请 34000 万元），期限 10 年，利率 3.20%；

本次申请发行专项债券金额：34,000.00 万元

债券期限：10 年

二、项目主体资格

（一）项目实施主体情况

根据克拉玛依区发展和改革委员会出具的《关于克拉玛依市克拉玛依区老旧小区、街区改造项目可行性研究报告的批复》，克拉玛依市克拉玛依区老旧小区、街区改造项目由克拉玛依市克拉玛依区住房和城乡建设局报请立项，负责实施及管理。

经本所律师查询全国组织机构代码数据服务中心（<https://www.cods.org.cn>），克拉玛依市克拉玛依区住房和城乡建设局统一社会信用代码为 11650203MB0W45160T，机构类型为**政府机关**，注册地址为新疆维吾尔自治区克拉玛依市克拉玛依区油建南路 168 号。

（二）项目施工单位情况

在项目实施过程中，克拉玛依市克拉玛依区老旧小区、街区改造项目将根据《中华人民共和国招标投标法》《中华人民共和国招标投标法实施条例》等法律规定，通过公开招标的方式确定施工单位。

本所律师认为，克拉玛依市克拉玛依区住房和城乡建设局具备实施克拉玛依市克拉玛依区老旧小区、街区改造项目并以该项目申请地方政府专项债券的主体资格。

三、项目取得的审批手续

1. 立项批复

根据由克拉玛依区发展和改革委员会出具的《关于克拉玛依市克拉玛依区老旧小区、街区改造项目可行性研究报告的批复》，该项目的批复内容如下：

项目名称：克拉玛依市克拉玛依区老旧小区、街区改造项目

项目建设单位：克拉玛依市克拉玛依区住房和城乡建设局

项目建设规模及主要内容：

祥和苑等 5 个小区供水管网漏损治理；汽车城、建材城进行整体更新改造；对天山路建筑风貌提升，道路全长约 2.3 千米，主要内容包括道路和基础设施的翻新改造、公共设施等全面提升；光明小区等 34 个老旧小区外墙保温、屋面防水等改造，小区内物业用房、公共建筑、临街商铺进行更新改造；社区建筑改造包含更新建筑功能，包括运动健身、便民驿站、特色集市、社区食堂、文艺展示、创业支持、园区食堂等；慢行步道建设等。三福商圈、城南、红星、汉博商业圈等进行更新改造，对既有建筑进行节能改造，增设智能化设施。

项目建设期限：2 年。

项目总投资及资金来源：项目总投资 240,000.00 万元，资金来源为地方政府专项债券资金和地方财政配套资金。

四、项目收益与融资的自求平衡

根据克拉玛依市克拉玛依区住房和城乡建设局编制的《克拉玛依市克拉玛依区老旧小区、街区改造项目实施方案》陈述，专项债本息合计为 233,858.00 万元，发行期内可用于偿还专项债本息现金流为 298,745.71 万元。偿债备付率为 1.28，完全能覆盖债券还本付息，说明本项目的偿债能力较好。

根据四川全信会计师事务所有限责任公司所出具的《克拉玛依市克拉玛依区老旧小区、街区改造项目专项债券方案总体评价》陈述，基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，认为克拉玛依市克拉玛依区老旧小区、街区改造项目专项债券可以以相较银行贷款利率更优惠的融资成本完成资金筹措。同时，项目运营收入为项目提供了充足、稳定的现金流入，充分满足债券发行还本付息要求。综上所述，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克拉玛依市

克拉玛依区老旧小区、街区改造项目的资金需求应是现阶段较优的资金解决方案。

五、法律风险

（一）利率波动风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策以及国际政治经济环境变化等因素的影响，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，存续期内可能面临市场利率周期性波动，可能导致本期债券的投资者的实际投资收益具有一定的不确定性。

（二）税收风险

本期债券存续期内无法保证税收政策不会发生变化。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。

（三）偿付风险

根据克拉玛依市克拉玛依区住房和城乡建设局编制的《克拉玛依市克拉玛依区老旧小区、街区改造项目实施方案》，项目营业收入主要来源于归属于项目的专项收入，项目收益的实现存在不确定性，可能对本期债券偿付带来一定的风险。

六、为本次发行提供服务的中介机构资质

（一）审计机构

经本所律师核查，四川全信会计师事务所有限责任公司对克拉玛依市克拉玛依区老旧小区、街区改造项目专项债券方案进行总体评价服务。

四川全信会计师事务所有限责任公司现持有邻水县市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为 91511623717593448P，类型为有限责任公司，营业场所四川省邻水县鼎屏镇古邻大道 23 号，负责人包中平，营业期限为长期，经营范围许可项目：从事会计师事

务所业务；代理记账（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：破产清算服务；财务咨询（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

四川全信会计师事务所有限责任公司现持有四川省财政厅于 2019 年 8 月 19 日核发的《会计师事务所执业证书》（编号：0008067），批准执业文号为川财注〔1999〕500 号，批准执业日期为 1999 年 12 月 30 日。

经本所律师核查，经办会计师均具备从业资格，且通过四川省注册会计师协会年度检验登记。

（二）法律顾问

本所现持有新疆维吾尔自治区司法厅于 2018 年 12 月 10 日换发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码：31650000MD01763961），负责人桑云，批准日期 2018 年 12 月 10 日，地址位于乌市南湖东路北五巷 88 号俪苑珠峰大厦 2、3 楼，邮政编码为 830063。本所已通过历年考核备案；经办律师均具备律师执业资格，且已通过历年考核备案，具有签署本法律意见书的资格。

七、结论意见

综上所述，本所律师认为：

（一）克拉玛依市克拉玛依区住房和城乡建设局具备实施克拉玛依市克拉玛依区老旧小区、街区改造项目并以该项目申请地方政府专项债券的主体资格。

（二）本次核查范围内的克拉玛依市克拉玛依区老旧小区、街区改造项目已履行部分前期审批手续，尚待按照法律法规之规定进行后期的项目审批及招标采购工作。

（三）克拉玛依市克拉玛依区住房和城乡建设局编制的《克拉玛依市克拉玛依区老旧小区、街区改造项目实施方案》已披露本期债券基本信息，项目收益与融资自求平衡方案符合法律、法规、规范性文件的有关规定。

（四）为本次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。

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。

（此页为法律意见书之签署页，无正文）

新疆百丰恒瑞律师事务所
经办律师： 
2025 年 11 月 16 日

执业机构 新疆百丰恒瑞
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 6501200910430825

法律职业资格
或律师资格证号 A20066542240207

发证机关 新疆维吾尔自治区司法厅

发证日期 2022 年 04 月 20 日



持证人 王震

性 别 男

身份证号 6542221969()1110516

律师年度考核备案

考核年度	24 年 5 月 31 日至 25 年 5 月 31 日止
考核结果	称职
备案机关	乌鲁木齐市司法局 专用章
备案日期	律师年度考核备案

律师年度考核备案

考核年度	2025 年 5 月 9 日至 2026 年 5 月 31 日止
考核结果	称职
备案机关	乌鲁木齐市司法局 专用章
备案日期	律师年度考核备案

执业机构
新疆百丰恒瑞
律师事务所

执业证类别
专职律师

执业证号
16501201910152623

法律职业资格
或律师资格证号
C20146501010022

发证机关
新疆维吾尔自治区司法厅

发证日期
2023年05月04日





持证人
王文超

性别
男

身份证号
654321198112121018

律师年度考核备案

考核年度	2025年5月1日至 2026年5月31日止
考核结果	称职
备案机关	乌鲁木齐市司法局 专用章
备案日期	律师年度考核备案

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 31650000MD01763961

新疆百丰恒瑞

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: 2018 年 12 月 10 日

No. 70086386

中华人民共和国司法部监制