

新疆道合律师事务所

新疆生产建设兵团  
兵团乌鲁木齐经济技术开发区装备制  
造产业示范基地基础设施建设项目

法

律

意

见

书

二〇二六年四月



目录 .....2

一、项目概况 .....6

二、项目实施主体及发行人 .....7

三、债券发行要素 .....9

四、项目融资平衡方案 .....10

五、中介服务机构 .....11

    （一）政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）新疆分所 .....11

    （二）新疆道合律师事务所 .....13

六、结论意见 .....13



除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

本所	指	新疆道合律师事务所
项目实施主体	指	兵团乌鲁木齐经济技术开发区管理委员会
本债券	指	发行额为65,000.00万元（其中：2024年度第一次已发行债券融资6,300.00万元，2024年度第二次已发行债券融资2,000.00万元，2025年度已发行债券融资18,500.00万元，2026年度拟发行债券融资15,000.00万元（本次申请专项债券资金1,500.00万元），2027年度拟发行债券融资23,200.00万元）
本法律意见书	指	本所为发行本期专项债券出具 《新疆生产建设兵团兵团乌鲁木齐经济技术开发区装备制造产业示范基地基础设施建设项目专项债券之法律意见书》

新疆道合律师事务所  
新疆生产建设兵团兵团乌鲁木齐经济技术开发区  
装备制造产业示范基地基础设施建设项目  
专项债券之法律意见书

(2026)新道律(意)字第 22 号

致：兵团乌鲁木齐经济技术开发区管理委员会

根据《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,以下简称“国发[2014]43 号文”)、《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,以下简称“财库[2015]83 号文”)、《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,以下简称“财预[2015]225 号文”)、《地方政府专项债务预算管理办法》(财预[2016]155 号,以下简称“财预[2016]155 号文”)、《关于做好 2018 年地方政府债务管理工作的通知》(财预[2018]34 号,以下简称“财预[2018]34 号文”)等法律、法规及规范性文件的有关规定,新疆道合律师事务所(以下简称“本所”)作为新疆生产建设兵团兵团乌鲁木齐经济技术开发区装备制造产业示范基地基础设施建设项目专项债券之法律意见书(以下简称“本期债券”)的特聘专项法律顾问,按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神,就本期债券发行事宜,出具本法律意见书。

本所律师依据目前发行人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、发行人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，本所律师仅就与发行人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，对发行人的行为以及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。

本法律意见书仅供发行人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发行人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。

本所律师同意发行人部分或全部在本期债券信息披露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，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。



## 一、项目概况

(一) 项目名称：新疆生产建设兵团兵团乌鲁木齐经济技术开发区装备制造产业示范基地基础设施建设项目。

(二) 项目性质：续建项目。

(三) 主管部门：兵团乌鲁木齐经济技术开发区管理委员会。

(四) 建设地点：兵团乌鲁木齐经济技术开发区。

(五) 建设内容：项目用地约 271 亩，总建筑面积 201080 平方米，拟建装备制造产业示范生产基地约 96206 平方米，孵化基地 30027 平方米，科研及产品转化示范基地 30027 平方米，产品展示中心 14801 平方米，附属用房 30018 平方米；及相关附属配套设施。

(六) 项目总投资：本项目计划总投资 81,340.00 万元，项目建设期 4 年，其中：通过申请师级财政配套资金筹措 16,340.00 万元，通过申请地方政府专项债券资金筹措 65,000.00 万元；

2024 年度计划筹措 8300.00 万元，申请地方政府专项债券资金 8,300.00 万元；2025 年度计划筹措 18500.00 万元，申请地方政府专项债券资金 18,500.00 万元；2026 年度计划筹措 2,317,0.00 万元，其中：申请师级财政配套资金筹措

8,170.00 万元，申请地方政府专项债券资金 15,000.00 万元（本次申请 1500.00 万元）；2027 年度计划筹措 3,1370.00 万元，其中：申请师级财政配套资金筹措 8,170.00 万元，申请地方政府专项债券资金 23,200.00 万元。

（七）资金来源主要为：本项目计划总投资 81,340.00 万元，项目建设期 4 年，其中：通过申请师级财政配套资金筹措 16,340.00 万元，通过申请地方政府专项债券资金筹措 65,000.00 万元。

（八）资金筹措：通过申请师级财政配套资金筹措 16,340.00 万元，通过申请地方政府专项债券资金筹措 65,000.00 万元。

## 二、项目实施主体及发行人

### （一）项目实施主体

兵团乌鲁木齐经济技术开发区管理委员会是依法设立并有效存续的行政单位，具备建设本项目的主体资格，也符合使用专项债券的项目主体要求。

本所律师认为，兵团乌鲁木齐经济技术开发区管理委员会系政府机关，且根据其工作职能，可以承担下列主要职责：配合做好专项债券项目收益与融资平衡方案的编制、专业报告出具、信息披露等各项准备工作；负责在依法合规、确保工程质量安全的前提下，指导督促项目单位加快专项债券支出进度，



尽早形成实物工作量；严格履行项目建设、运营和维护责任，确保项目如期建设、如期投入运营，早日实现持续稳定的收益；监督指导建设、运营主体规范使用专项债券资金，对发现的违法违规资金进行严肃处理和责任追究；负责组织项目单位及时将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入足额缴入国库，保障专项债券本息偿付；配合做好专项债券对应项目形成资产的登记管理工作，做好日常统计和动态监控，确保项目资产独立性和确认资产权益归属，严禁专项债券对应资产和权益用于为融资平台公司等企业提供担保和抵押，不得擅自将项目资产进行转移和划转企业；配合做好项目跟踪评级工作，依法依规做好项目信息公开等工作。

## （二）项目发行人

根据《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，经国务院批准的省、自治区、直辖市的预算中必需的建设投资的部分资金，可以在国务院确定的限额内，通过发行地方政府举债的方式筹措。根据《地方政府专项债券预算管理办法》（财预[2016]155号）第四条“专项债务收入通过发行专项债券方式筹措。省、自治区、直辖市政府为专项债券的发行主体，具体发行工作由省级财政部门负责。”本项目专项债券发行主体为新疆生产建设兵团，符合《地方政府专项债券预算管理办法》（财预[2016]155号）的规定。



### 三、债券发行要素

(一) 债券名称：新疆生产建设兵团兵团乌鲁木齐经济技术开发区装备制造产业示范基地基础设施建设项目专项债券。

(二) 发行人：兵团乌鲁木齐经济技术开发区管理委员会。

(三) 发行品种：专项债券。

(四) 申请债券期限：申请 15 年期专项债券。

(五) 申请发行总额：本项目计划申请地方政府专项债券资金 65,000.00 万元，其中：2024 年度第一次已发行债券融资 6,300.00 万元，期限 15 年，利率 2.33%；2024 年度第二次已发行债券融资 2,000.00 万元，期限 15 年，利率 2.17%；2025 年度已发行债券融资 18,500.00 万元，期限 15 年，利率 2.04%；2026 年度拟发行债券融资 15,000.00 万元（本次申请 1500.00 万元），期限 15 年，预计利率 2.50%；2027 年度拟发行债券融资 23,200.00 万元，期限 15 年，预计利率 2.50%。根据《财政部关于下达 2019 年分地区地方政府债券限额的通知》（财预[2019]41 号文件）。本律师认为，本项目申报专项债券资金 1500 万元，在可发行额度内，符合《国务院关于加强地方性债务管理的意见》（国发[2014]43 号文件）、《地方政府专项债券预算管理办法》（财预[2016]155 号）及其他相关法律法规、政策向文件的规定。

(六) 债券用途：全部用于新疆生产建设兵团兵团乌鲁木齐经济技术开发区装备制造产业示范基地基础设施建设项目。

(七) 还本付息方式：债券存续期每半年偿付利息，期满后一次性还本。

## 四、项目融资平衡方案

根据政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）新疆分所出具的《新疆生产建设兵团兵团乌鲁木齐经济技术开发区装备制造产业示范基地基础设施建设项目专项债券方案总体评价》（以下简称“总体评价”），新疆生产建设兵团兵团乌鲁木齐经济技术开发区装备制造产业示范基地基础设施建设项目申请地方政府专项债券 65,000.00 万元，其中：2024 年度第一次已发行债券融资 6,300.00 万元，期限 15 年，利率 2.33%；2024 年度第二次已发行债券融资 2,000.00 万元，期限 15 年，利率 2.17%；2025 年度已发行债券融资 18,500.00 万元，期限 15 年，利率 2.04%；2026 年度拟发行债券融资 15,000.00 万元（本次申请 1500.00 万元），期限 15 年，预计利率 2.50%；2027 年度拟发行债券融资 23,200.00 万元，期限 15 年，预计利率 2.50%。债券存续期每半年偿付利息，期满后一次性还本。

根据政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）新疆分所的预测，通过发行地方政府专项债券的方式，满足新疆生产建设兵团兵团乌鲁木齐经济技术开发区装备制造产业示范基地基础设施建设项目的资金需求，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，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。


### (二) 偿付风险

根据政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）新疆分所的预测，本项目在债券存续期内可实现总收入 113,505.78 万元，扣除运营成本 3,796.15 万元和相关税费 0 万元后，剩余可偿债收益 109,709.63 万元，偿还政府专项债券本息 87,787.25 万元后仍有盈余 25,127.31 万元，且可偿债收益覆盖政府专项债券本息倍数为 1.25 倍。但收益的实现易受到经营成本、经济等多种因素影响，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。

## 五、中介服务机构

### (一) 政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）

## 新疆分所



根据政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）新疆分所的营业执照及本所律师在国家企业信用信息公示系统的查询，政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）新疆分所为乌鲁木齐市天山区市场监督管理局登记注册的特殊普通合伙企业分支机构，统一社会信用代码为91650102MAK4872H16，成立时间为2025年12月29日，负责人：邱俊洲，住所地为新疆乌鲁木齐市天山区解放北路222号天成广场1806，经营范围为“许可项目：注册会计师业务；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：财务咨询；税务服务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（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）”，登记状态为存续。

政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）新疆分所出具的《新疆生产建设兵团兵团乌鲁木齐经济技术开发区装备制造产业示范基地基础设施建设项目总体评价报告》中认为“新疆生产建设兵团兵团乌鲁木齐经济技术开发区装备制造产业示范基地基础设施建设项目，能够合理保证偿还本期债券本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。”

综上所述，本律师认为，政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）新疆分所系经批准依法设立且合法存续的特殊普通合伙企业分支机构，具备为本项目出具总体评价

的资质。

(二) 新疆道合律师事务所

新疆道合律师事务所系经新疆维吾尔自治区司法厅批准设立的律师事务所，现持有新疆维吾尔自治区司法厅于 1997 年 12 月 31 日核发的《律师事务所执业许可证》，统一社会信用代码为 316500004576104233，本法律意见书已由两名执业律师签名并加盖公章。

综上所述，本律师认为新疆道合律师事务所系经批准依法成立且合法存续的律师事务所，具备为新疆生产建设兵团兵团乌鲁木齐经济技术开发区装备制造产业示范基地基础设施建设项目进行法律分析并出具法律意见书的资质，在本法律意见书上签字的两名执业律师均具备相应的从业资质。

## 六、结论意见

根据以上内容，本所律师认为：

(一) 兵团乌鲁木齐经济技术开发区管理委员会系政府机关，且根据其工作职能，可以承担下列主要职责：配合做好专项债券项目收益与融资平衡方案的编制、专业报告出具、信息披露等各项准备工作；负责在依法合规、确保工程质量安全的前提下，指导督促项目单位加快专项债券支出进度，尽早形成实物工作量；严格履行项目建设、运营和维护责任，确保项目如期建设、如期投入运营，早日实现持续稳定的收益；监督指导建设、运营主体规范使用专项债券资金，对发现的违法违规资金进行严肃处理和责任追究；负责组织项目



单位及时将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入足额缴入国库，保障专项债券本息偿付；配合做好专项债券对应项目形成资产的登记管理工作，做好日常统计和动态监控，确保项目资产独立性和确认资产权益归属，严禁专项债券对应资产和权益用于为融资平台公司等企业提供担保和抵押，不得擅自将项目资产进行转移和划转企业；配合做好项目跟踪评级工作，依法依规做好项目信息公开等工作，符合财预[2017]89 号文件的实施主体要求。

(二) 兵团乌鲁木齐经济技术开发区装备制造产业示范基地基础设施建设项目已取得相关立项批复文件。

(三) 根据政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）新疆分所对项目收益预测及其所依据的各项假设前提实现的情况下，本项目可偿债收益覆盖政府专项债券本息倍数为 1.25 倍，能够合理保证偿还本期债券本金、利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。说明本项目偿债能力较好。

(四) 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。

(五) 本期债券募集资金将用于兵团乌鲁木齐经济技术开发区装备制造产业示范基地基础设施建设项目，符合相关法律规定。

本法律意见书一式肆份，经本所律师签字并加盖本所公章后生效。

(以下无正文)

(此页无正文，为新疆道合律师事务所《新疆生产建设兵团兵团乌鲁木齐经济技术开发区装备制造产业示范基地基础设施建设项目专项债券之法律意见书》的签署页)

新疆道合律师事务所 (盖章)

律师签名:

2026 年 4 月 7 日


新疆道合律师事务所办公地址:

新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市天山区新华北路 8 号红山新世纪广场 A 座 28 层 28-C3、  
28-C4。

电话: 0991-8880090。

手机: 15999446409、13899826918。



执业机构	新疆道合律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	16501198510445999		
法律职业资格 或律师资格证号	(1989) 司律证字0148		
发证机关	新疆生产建设兵团司法局	持证人	马道建
发证日期	2022年 05月 11日	性 别	男
		身份证号	650102196112300013

## 律师年度考核备案

考核年度	2023年度
考核结果	称 职
备案机关	新疆生产建设兵团司法局 专用章
备案日期	2024年4月, 下一年度 备案日期2025年4月30日

## 律师年度考核备案

考核年度	2024年度
考核结果	称 职
备案机关	新疆生产建设兵团司法局 专用章
备案日期	2025年4月, 下一年度 备案日期2026年4月30日

执业机构	新疆道合律师事务所		
执业证类别	专职律师		
执业证号	16501201511970573		
法律职业资格 或律师资格证号	A20125201110158		
发证机关	新疆生产建设兵团司法局	持证人	袁慧敏
发证日期	2023年05月05日	性别	女
		身份证号	653125198910171427

## 律师年度考核备案

考核年度	2024年度
考核结果	称职
备案机关	新疆生产建设兵团司法局
备案日期	2025年4月, 下一年度 备案日期2026年4月30日

## 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: 316500004576104233

新疆道合

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:

2018年 09月 14日

No. 70067222

中华人民共和国司法部监制