

2021 年兵团第六师五家渠经济技术 开发区企业孵化园项目专项债券 法律意见书

 匯業律師事務所
HUI YE LAW FIRM

新疆乌鲁木齐市天山区人民路 316 号 4 楼

2021 年 9 月 11 日

目 录

释 义.....	2
第一节 引言.....	3
第二节 正文.....	5
一、主体资格.....	5
二、项目情况.....	5
三、专项评价报告.....	7
四、中介服务机构及相关法律文件.....	7
五、偿债保障措施评估.....	8
六、项目风险评价.....	9
七、结论.....	9
第三节 签署页.....	11

释 义

除非另有说明，以下简称在本文中做如下释义：

管委会	指	五家渠经济技术开发区管理委员会
北京恒信诚	指	北京恒信诚会计师事务所有限公司
《总体评价报告》	指	北京恒信诚会计师事务所有限公司出具的恒信诚审字[2021]第 183590 号《2021 年兵团第六师五家渠经济技术开发区企业孵化园项目专项债券总体评价报告》
《平衡方案》	指	《2021 年兵团第六师五家渠经济技术开发区企业孵化园项目专项债券收益与融资平衡方案》
本项目、项目	指	五家渠经济技术开发区企业孵化园项目
本所	指	上海市汇业（乌鲁木齐）律师事务所
本所律师	指	是指在本《2021 年兵团第六师五家渠经济技术开发区企业孵化园项目专项债券法律意见书》签字的律师
本《法律意见书》	指	《2021 年兵团第六师五家渠经济技术开发区企业孵化园项目专项债券法律意见书》
元	指	人民币元、万元

2021 年兵团第六师五家渠经济技术开发区企业孵化 园项目专项债券法律意见书

(2021) 上汇乌法意字 0144 号

致：五家渠经济技术开发区管理委员会

本所接受委托，担任第六师五家渠经济技术开发区企业孵化园项目专项债券之法律顾问，并依据《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《地方政府专项债务预算管理办法》的通知（财预〔2016〕155 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）、《国务院办公厅关于保持基础设施领域补短板力度的指导意见》（国办发〔2018〕101 号）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）等法律法规和规范性文件，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法律意见书。

第一节 引言

为出具本法律意见，本所律师作出如下声明：

1. 本所律师依据本法律意见书出具之日以前已经发生或存在的事实以及国家现行法律、法规和规范性文件的有关规定发表法律意见。
2. 本所律师已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对委托人本期专项债券发行所涉及的相关文件资料及本期专项债券发行申请的合法合规性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。
3. 本所已经得到五家渠经济技术开发区管理委员会的保证，即为本期专项债券发行事宜向本所提供的原始书面材料、副本和复印件材料或口头证言均为真实、准确、完整和有效，不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏；五家渠经济技术开发区管理委员会向本所提供的有关副本或复印件材料与原件一致。
4. 对于本法律意见书至关重要而又无独立证据支持的事实，本所律师依赖委

托人出具的说明文件出具法律意见。

5. 本所仅就与本期专项债券发行有关的法律问题发表意见，并不对有关财务评估结论、投资项目分析、投资收益等发表评论。本所在本法律意见书中对会计报表、财务评估报告等报告中某些数据和结论的引述，不表明本所对这些数据、结论的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。对本期专项债券发行所涉及的财务和投资数据等专业事项，本所亦无合法资格发表评论。

6. 本法律意见书仅供委托人本期专项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委托人本期专项债券发行申请所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

第二节 正文

一、主体资格

经核查，五家渠经济技术开发区企业孵化园项目的项目业主是五家渠经济技术开发区管理委员会，根据其《统一社会信用代码证书》，项目业主的基本情况如下：

机构名称	五家渠经济技术开发区管理委员会
统一社会信用代码	119906006895572461
住所	五家渠市人民北路 3092 号工业园区管委会
法定代表人	宋学华
机构性质	机关
颁发日期	2020-08-31

根据五家渠经济技术开发区管理委员会提供的资料，管委会与本次项目相关的职能主要为依法统一管理开发区内的土地、规划、建设、房产等工作。

综上，本所律师认为，五家渠经济技术开发区管理委员会系经依法批准设立，作为五家渠经济技术开发区企业孵化园项目的业主合法合规。

二、项目情况

（一）五家渠经济技术开发区企业孵化园项目概况

根据五家渠经济技术开发区管理委员会提供的《平衡方案》，截至本法律意见书出具之日，项目具体情况如下：

1. 项目名称：五家渠经济技术开发区企业孵化园项目。
2. 建设地点：五家渠经济技术开发区产业园。
3. 建设规模及内容

本项目主要由三部分组成，分别为新能源新材料产业园、智慧科技产业园、智能农业机械装备产业园（创业基地）。具体建设内容如下：

（1）新能源新材料产业园

项目总用地面积为 2017000m²，主要建设内容为新建厂房 4 栋（1#、2#、3#、4#）以及道路工程、供水工程、电力工程、热力工程、燃气工程等配套工程。

（2）智慧科技产业园

本项目总用地面积为 136276.79m²，项目总建筑面积 151894m²，容积率 1.1。规划有厂房建筑 10 栋，建筑面积 136150m²；1 栋综合楼 7376.5m²；1 栋科研楼 7376.5m²；门卫 45m²；1 栋设备用房 946m²（其中地下建筑面积 578m²），配套道路硬化，供水、排水管网，10KV 输电线路，天然气管网，供热管网，通讯线路架设，绿化及防护林建设，修建跨渠缓坡式倒虹吸工程等附属设施。

（3）智能农业机械装备产业园（创业基地）

本项目总用地面积为 133333m²（合 200 亩），规划新建综合楼、办公楼、宿舍、餐厅、机械加工车间、制造厂房、总装车间、备件及原材料库、门卫、消防泵房用房及配套的厂区工程。

4. 建设期限：5 年。

5. 运营期限：25 年。

6. 项目投资及资金来源

本项目总投资 89000.00 万元，其中建筑工程费用 73717.96 万元，占项目总投的 82.83%；工程建设其他费用 11043.94 万元，占项目总投的 12.41%；基本预备费用 4238.10 万元，占项目总投的 4.76%。

项目资金来源：2020 年已申请特别国债 25000 万元；申请地方政府专项债券 46200 万元，其中：2021 年申请专项债券资金 12726.22 万元（债券发行期限为 30 年），2022 年申请专项债券 20000 万元，2023 年申请专项债券 13473.78 万元；财政配套资金 17800 万元。

（二）项目的批复情况

1. 五家渠经济技术开发区管理委员会出具《关于五家渠经济技术开发区企业孵化园项目可行性研究报告的批复》（五经开管发〔2021〕50号）；

2. 《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第659004202100008号）。

（三）项目的公益性评价

根据《关于贯彻国务院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知相关事项的通知》（财预〔2010〕412号文），“公益性项目”是指为社会公共利

益服务、不以盈利为目的，且不能或不宜通过市场化方式运作的政府投资项目，如市政配套、基础科研、义务教育等建设项目。本项目为区内中小企业和即将入园的中小企业提供服务平台，将推动开发区中小企业的发展，有利于提高招商引资的成功率。可以进一步增加开发区“造血”功能，增加地方财政税收和房屋租赁收入，迅速壮大六师经济、社会发展实力，快速推进工业发展进程具有十分重要的意义。因此本项目符合“公益性项目”的定义要求，同时也符合《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）中关于“积极探索在有一定收益的公益性事业领域发行专项债券”的规定。此外，根据《总体评价报告》，项目整体亦会产生一定收益。

综上所述，本所律师认为：1. 本项目已经取得管委会等部门的批复文件，项目真实合法。2. 本项目具有公益性且有一定收益，符合《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）要求。

三、专项评价报告

北京恒信诚会计师事务所有限公司针对本期债券发行出具了《总体评价报告》，北京恒信诚认为：在相关实施单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的相关项目，预期有足够的现金流入能够合理保障偿还专项债券本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

综上所述，本所律师认为，本项目具有稳定的预期偿债资金来源，预期收益能够合理保障偿还融资本金及利息，可实现项目收益和融资自求平衡。

四、中介服务机构及相关法律文件

（一）会计师事务所及相关专项评价报告

北京恒信诚会计师事务所有限公司担任本期发行的专项审计机构。根据北京恒信诚提供的北京市门头沟区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91110101764203019E号的《营业执照》、北京市财政局核发的11000319号《会计师事务所执业证书》等文件并经本所律师适当核查，北京恒信诚具备担任本期专项债券专项评价机构的资格，在《总体评价报告》上签字的注册会计师均持有

有效的《中华人民共和国注册会计师证书》，具有为发行人出具相关《总体评价报告》的资格。

北京恒信诚就本期发行出具了《总体评价报告》，对第六师五家渠经济技术开发区企业孵化园项目在债券存续期内可偿债收益进行预测。

（二）律师事务所及相关专业报告

本所担任本期专项债券发行的专项法律顾问。本所持有新疆生产建设兵团司法局颁发的证号为 31650000MD02424297 号的《律师事务所执业许可证》，为本期发行专项法律顾问工作指派的律师均持有有效的《中华人民共和国律师执业证》。

本所就本期发行出具了《2021 年兵团第六师五家渠经济技术开发区企业孵化园项目专项债券法律意见书》，对五家渠经济技术开发区企业孵化园项目申请发行政府专项债券的合法合规性出具了法律意见。

综上所述，为本项目提供服务的会计师事务所、律师事务所均为依法成立并有效存续的主体，具备为本项目发行债券出具相应文书的资质，签字会计师和律师具有相应的从业资格。

五、偿债保障措施评估

本期专项债券偿债保障措施如下：

（一）根据北京恒信诚出具的《总体评价报告》，本期专项债券对应项目在债券存续期内的可偿债收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

（二）本期债券项目资金纳入地方政府专项债务限额管理，专户存储，专款专用。政府机构制定资金管理计划和资金应对计划，确定资金管理的目标和岗位责任制，建立资金监测和控制机制，严格按照有关文件的要求合理开支，并按规定及时向上级有关部门汇报资金使用情况。

（三）按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还

责任，本级财政将按照《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155号）规定，及时逐级向省级财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省级财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。未按时足额向省级财政部门缴纳专项债券还本付息资金的，省级财政部门采取适当方式扣回。

综上所述，本所律师认为，本期专项债券项目“五家渠经济技术开发区企业孵化园项目”的偿债保障措施符合《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）规定，满足项目收益与融资自求平衡的要求。

六、项目风险评价

（一）项目建设风险

在项目建设过程中，存在工期拖延、工程事故、合作方违约、工程质量等方面的风险以及因天气、自然灾害等不可抗力造成的停工、返工乃至违约等情况的出现，最终可能导致建设成本远远超出预算。

（二）项目经营风险

若项目投入运营后的实际收入定价未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。同时，项目日常经营性支出涉及材料费、修理费、其他费用等变动因素，实际支出增加会降低偿债能力。

（三）利率波动风险

在本次拟发行专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对基础设施建设项目财务成本产生影响，进而影响项目投资收益的平衡。

七、结论

根据以上内容，本所律师认为，

（一）五家渠经济技术开发区管理委员会系经依法批准设立，作为第六师五家渠经济技术开发区企业孵化园项目的业主合法合规。

(二) 本项目已经取得管委会等部门的批复文件，项目真实合法。

(三) 本项目具有公益性且有一定收益，符合《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）要求。

(四) 根据《平衡方案》和《总体评价报告》，本项目符合专项债券发行条件，具有稳定的预期偿债资金来源，预期收益能够合理保障偿还融资本金及利息，可实现项目收益和融资自求平衡。

(五) 为本项目提供服务的会计师事务所、律师事务所均为依法成立并有效存续的主体，具备为本项目发行债券出具相应文书的资质，签字会计师和律师具有相应的从业资格。

(六) 本项目虽然在项目建设、项目经营以及利率波动等方面具有一定的风险，但是项目单位严格执行《实施方案》中所提风险控制措施，上述风险基本可控。

（以下无正文，为《2021 年兵团第六师五家渠经济技术开发区企业孵化园项目专项债券法律意见书》之签署页。）

第三节 签署页

签字律师 吴焕焕

签字律师 宋南

上海市汇业（乌鲁木齐）律师事务所

2021 年 9 月 11 日



律师事务分所执业许可证

证号: 31650000MD02424297

上海市汇业（乌鲁木齐）律师事务所 分所，
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:

2020年09月11日

执业机构 上海市汇业（乌鲁木齐）
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 16501201010187746

法律职业资格 A20086523270206
或律师资格证号

发证机关 新疆生产建设兵团司法局

发证日期 2020 年 09 月 14 日



持证人 吴焕焕

性 别 男

身份证号 652327198410244135



执业机构 上海市汇业（乌鲁木齐）
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 16501201111591675

法律职业资格 A20086501020133
或律师资格证号

发证机关 新疆生产建设兵团司法局

发证日期 2020 年 09 月 14 日



持证人 宋南

性 别 女

身份证号 654223198212062120