

北京德恒（乌鲁木齐）律师事务所

关于第一师阿拉尔市塔河源景区提质增效基础设施建设项目  
专项债券发行法律意见书



北京德恒（乌鲁木齐）律师事务所  
BeiJing DeHeng (Urumqi) Law Office  
德行天下 恒信自然

乌鲁木齐市水磨沟区南湖南路 133 号城建大厦 17 楼  
电话：0991-4667912 传真：0991-4667920 邮编：830063



## 北京德恒（乌鲁木齐）律师事务所

### 关于第一师阿拉尔市塔河源景区提质增效基础设施建设项目

#### 专项债券发行法律意见书

（2021）德乌法意字 580 号

致：新疆生产建设兵团第一师阿拉尔市十六团文体广电服务中心

根据《中华人民共和国预算法》（以下简称“《预算法》”）《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）《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）《关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》（财库〔2019〕23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》（厅字[2019]33号）等法律、法规及规范性文件的有关规定，北京德恒（乌鲁木齐）律师事务所（以下简称“本所”）作为第一师阿拉尔市塔河源景区提质增效基础设施建设项目专项债券发行（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。

本所律师依据本法律意见书出具日前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。

本所律师同意部分或全部在本期债券相关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，但作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

## 一、本期债券的募集资金用途及项目情况

根据《第一师阿拉尔市塔河源景区提质增效基础设施建设项目专项债券债券收益与融资自求平衡方案》（以下简称《平衡方案》）及本所律师核查，本期债券募集资金将用于第一师阿拉尔市塔河源景区提质增效基础设施建设项目。

### （一）项目基本情况

根据《平衡方案》，项目名称为：第一师阿拉尔市塔河源景区提质增效基础设施建设项目，项目位于塔河源景区初步规划在第一师阿拉尔市十六团内，具体位置以和田河、叶尔羌河与塔里木河汇流处为核心，东至放胜段，南至十六团老八队，西至喀拉阿斯提，北至塔里木河的约 27000 亩范围内。本项目对改善塔河源生态旅游区整体旅游环境，进一步推动塔河源旅游发展起到重要作用。

建设期限：2 年，预计 2021 年开工，2022 年工程竣工。

### （二）建设内容及规模

在河源景区内建设门景接待区、观光休憩区、商业服务区、文化体验区、亲子休闲区、生态探秘区、奇趣探险区七个功能区以及相应的基础设施及配套。

### （三）项目总投资及资金筹措情况

根据《平衡方案》，项目总投资 19310 万元，由工程建设投资、预备费及建设期利息组成。

资金筹措方式为：总投资 19310 万元人民币，发行专项债金额 18000 万元。

### （四）本期债券发行情况

1010





本期发行专项债券 1000 万元，发行期限为 20 年。

## 二、项目主管单位及项目实施单位

### （一）项目主管单位

项目主管单位名称：新疆生产建设兵团第一师文化体育广电和旅游局

统一社会信用代码：11990100773471955J

负责人：张士高

机构性质：机关

机构地址：新疆维吾尔自治区阿拉尔市幸福路南 737 号

《统一社会信用代码证书》颁发日期：2020 年 7 月 13 日

### （二）项目主管实施单位

项目实施单位名称：新疆生产建设兵团第一师阿拉尔市十六团文体广电服务中心

统一社会信用代码：12990100MB1764467T

法定代表人：黄林林

机构性质：事业单位

机构地址：第一师阿拉尔市十六团

《事业单位法人证书》有效期：2018 年 12 月 05 日至 2023 年 12 月 05 日

经本所律师适当核查认为，新疆生产建设兵团第一师阿拉尔市文化体育广电和旅游局系中国境内有效存续的机关法人，具备组织、管理本项目的主体资格，新疆生产建设兵团第一师阿拉尔市十六团文体广电服务中心系中国境内有效存续的事业单位法人，具备作为本项目实施单位的主体资格。

## 三、项目已取得的批复文件

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，第一师阿拉尔市塔河源景区提



质增效基础设施建设项目已取得批复文件如下：

2020年12月3日，由第一师阿拉尔市发展和改革委员会核发《关于对第一师阿拉尔市塔河源景区提质增效基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（师市发改发[2020]602号），批复确认建设内容及规模：建设塔河源景区大门、游客服务中心、塔河之眼观光塔、地球之耳探秘区、胡杨文化馆、洪荒乐土游乐区、塔河古镇基础设施及配套；项目总投资及资金来源：总投资19310万元，资金来源为申请政府债券资金及上级资金；建设年限：2021年；建设地点：第一师阿拉尔市规划区内。

2021年4月15日，由第一师阿拉尔市发展和改革委员会核发《关于“第一师阿拉尔市塔河源景区提质增效基础设施建设项目”变更项目主体及建设年限的函》，该函明确项目业主由“第一师阿拉尔市文化体育广电和旅游局”变更为“十六团文体广电服务中心”，并将项目建设年限由“2021年”变更为“2021年-2022年”。

综上，本所律师认为：本期债券募集资金将用于第一师阿拉尔市塔河源景区提质增效基础设施建设项目，上述项目符合产业政策及地区发展规划，本项目目前已取得了相关可研批复。

#### 四、本期债券的发行文件

（一）《第一师阿拉尔市塔河源景区提质增效基础设施建设项目专项债券债券收益与融资自求平衡方案》

经本所律师核查，新疆生产建设兵团第一师阿拉尔市十六团文体广电服务中心为本期债券发行所编制的《第一师阿拉尔市塔河源景区提质增效基础设施建设项目专项债券债券收益与融资自求平衡方案》披露了以下内容：项目基本情况、经济社会效益分析、项目投资估算及资金筹措方案、项目收益与融资自求平衡方案、项目风险提示、项目压力测试与评价等。

本所律师认为：新疆生产建设兵团第一师阿拉尔市十六团文体广电服务中心为本期债券发行编制的《第一师阿拉尔市塔河源景区提质增效基础设施建设项目专项债券债券收益与融资自求平衡方案》的内容已包含本期债券发行所涉及的项目的主要内容。





## （二）审计机构及专项评价报告

新疆驰远天合有限责任会计师事务所（以下简称“驰远天合”）受托作为本期债券的审计机构。

### 1. 审计机构

驰远天合现持有乌鲁木齐市天山区市场监督管理局于 2021 年 1 月 6 日核发的统一社会信用代码为 91650100722368296W 的《营业执照》、新疆维吾尔自治区财政厅于 2018 年 6 月 7 日核发的证书编号为 65010032 的《会计师事务所执业证书》。

### 2. 专项评价报告

2021 年 4 月，驰远天合出具《第一师阿拉尔市塔河源景区提质增效基础设施建设项目专项债券方案总体评价-执行商定程序的报告》（驰天会商字[2021]1-0070 号）认为，第一师阿拉尔市塔河源景区提质增效基础设施建设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，最终以项目运营收入作为还本付息基础，偿债倍数达到 1.77 倍。项目运营收入为项目提供了充足、稳定的现金流入，充分满足专项债券发行还本付息要求。

综上，本所律师认为：驰远天合系经批准依法设立且合法存续的会计师事务所，与新疆生产建设兵团第一师阿拉尔市十六团文体广电服务中心不存在关联关系，具备为本期债券发行出具专项评价报告的资质，符合债券发行对中介机构资质的要求的相关规定。

## （三）法律顾问及法律意见书

本所受聘作为本期债券发行的专项法律顾问，就本期债券的发行事宜出具法律意见。

本所现持有新疆维吾尔自治区司法厅核发的 31650000599183906M 号《律师事务所分所执业许可证》。本法律意见的签字律师持有合法有效的《律师执业证》。

综上，本所及经办签字律师具备为本期发行提供法律服务的资质，与新疆生产建设兵团第一师阿拉尔市十六团文体广电服务中心不存在关联关系，符合债券发行对中介机构资质的要求的相关规定。





## 五、结论意见

根据以上内容，本所律师认为：

（一）新疆生产建设兵团第一师阿拉尔市十六团文体广电服务中心为本期债券发行编制的《第一师阿拉尔市塔河源景区提质增效基础设施建设项目专项债券债券收益与融资自求平衡方案》已披露本期债券基本信息。

（二）本期债券募集资金将用于第一师阿拉尔市塔河源景区提质增效基础设施建设项目，符合相关法律规定。

（三）为本期债券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。

（四）本期债券的偿债措施能够满足项目收益与融资自求平衡的要求，符合专项债券发行条件。

本法律意见正本六份，由本所承办律师签字并加盖本所公章后生效。





（此页为《北京德恒（乌鲁木齐）律师事务所关于第一师阿拉尔市塔河源景区提质  
增效基础设施建设项目专项债券发行法律意见书》之签署页）

北京德恒（乌鲁木齐）律师事务所

承办律师：陈娟

承办律师：刘莹

2021年4月21日



# 律师事务所分所执业许可证

证号: 31650000599183906M

北京德恒(乌鲁木齐)律师事务所, 符合  
《律师法》及《律师事务所分所管理办法》规定的条  
件, 准予设立并执业。



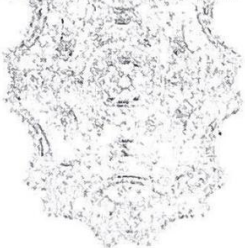
发证机关: 新疆维吾尔自治区司法厅

发证日期: 2018 年 03 月 29 日

No. B0007729

中华人民共和国司法部监制

本证为持证人依法获准律师执业的有效证件。持证人执业应当出示本证，请司法机关和有关单位、个人予以协助。



中华人民共和国司法部



# 中华人民共和国 律师执业证

Lawyer's License  
People's Republic of China

中华人民共和国司法部监制



执业机构 北京德恒(乌鲁木齐)  
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 16501199811218961

法律职业资格(1993)司律证字186  
或律师资格证号

发证机关 新疆维吾尔自治区司法厅

发证日期 2019 年 05 月 08 日



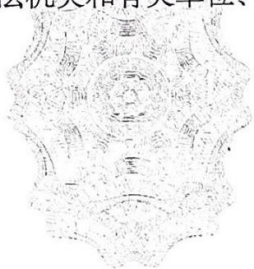
持证人 陈娟

性 别 女

身份证号 652201197211100928



本证为持证人依法获准律师执业的有效证件。持证人执业应当出示本证，请司法机关和有关单位、个人予以协助。



中华人民共和国司法部



# 中华人民共和国 律师执业证

Lawyer's License  
People's Republic of China

中华人民共和国司法部监制



执业机构 北京德恒（乌鲁木齐）  
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 16501201211113850

法律职业资格  
或律师资格证号 A20106529010021

发证机关 新疆维吾尔自治区司法厅

发证日期 2021 年 06 月 30 日



持证人 刘莹

性 别 女

身份证号 652901198208226901