新疆百丰恒瑞律师事务所

关于喀什地区麦盖提县刀郎故里棚户区改造基础设施建设项目（二期）法律意见书

（2024 年 6 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

关于喀什地区麦盖提县刀郎故里棚户区改造基础设施建设项目（二期）
法律意见书

新百恒律 专债字[2024]17 号

致：麦盖提县房产服务中心

新疆百丰恒瑞律师事务所（以下简称“本所”）受麦盖提县房产服务中心委托，担任喀什地区麦盖提县刀郎故里棚户区改造基础设施建设项目（二期）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，对喀什地区麦盖提县刀郎故里棚户区改造基础设施建设项目（二期）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。

项目名称：喀什地区麦盖提县刀郎故里棚户区改造基础设施建设项目（二期）

项目主管单位：麦盖提县住房和城乡建设局

项目建设单位：麦盖提县房产服务中心

项目性质：本项目属于棚户区改造项目，是有一定收益的公益性项目。

项目建设期：1年

项目运营周期：9年

项目总投资：4000万元

本次申请政府专项债：2000万元

债券期限：10年

项目融资计划：项目总投资4000万元，其中：申请政府地方专项债券资金2000万元，财政资金2000万元。

二、项目主体资格

（一）项目实施主体情况

根据麦盖提县发展和改革委员会于2023年出具的《关于喀什地区麦盖提县刀郎故里棚户区改造基础设施建设项目（二期）立项的批复》（麦发改项目〔2023〕285号），喀什地区麦盖提县刀郎故里棚户区改造基础设施建设项目（二期）由麦盖提县房产服务中心报请立项，负责实施及管理。

经本所律师查询全国组织机构统一社会信用代码数据服务中心（https://www.cods.org.cn/），麦盖提县房产服务中心统一社会信用代码为12653127MB15452803，机构类型为机关，注册地址为新疆维吾尔自治区喀什地区麦盖提县英巴扎南路003号。

（二）项目施工单位情况

在项目实施过程中，麦盖提县房产服务中心将根据《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，麦盖提县房产服务中心具备实施喀什地区麦盖提县刀郎故里棚户区改造基础设施建设项目（二期）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

根据麦盖提县发展和改革委员会于 2023 年出具的《关于喀什地区麦盖提县刀郎故里棚户区改造基础设施建设项目（二期）立项的批复》（麦发改项目〔2023〕285 号），该项目的批复内容如下：

1、项目名称：喀什地区麦盖提县刀郎故里棚户区改造基础设施建设项目（二期）

2、项目代码：2311-653127-04-01-630680

3、项目建设单位：麦盖提县房产服务中心

4、项目建设地点：麦盖提县

5、项目建设规模及主要内容：新建日处理能力500m^3/d的一体化提升泵站1座，新建给排水管网6200米，燃气管网11600米，配套电力、消防等附属设施设备。

6、项目建设期限：1年

项目投资及来源

项目总投资4000万元，其中：申请政府地方专项债券资金2000万

元，财政资金2000万元。

四、项目收益与融资的自求平衡

根据麦盖提县房产服务中心编制的《新疆维吾尔自治区喀什地区麦盖提县刀郎故里棚户区改造基础设施建设项目（二期）实施方案》陈述，专项债本息合计为2900万元，发行期内可用于偿还专项债本息现金流为4476.48万元。偿债备付率为1.54，完全能覆盖债券还本付息，说明本项目的偿债能力较好。

根据新疆永信有限责任会计师事务所出具的《喀什地区麦盖提县刀郎故里棚户区改造基础设施建设项目(二期)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，认为喀什地区麦盖提县刀郎故里棚户区改造基础设施建设项目（二期）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，停车费和物业费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麦盖提县房产服务中心喀什地区麦盖提县刀郎故里棚户区改造基础设施建设项目（二期）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增，将导致投资者持有本期债券投资收益发行相应波动。

（三）偿付风险

根据麦盖提县房产服务中心编制的《新疆维吾尔自治区喀什地区麦盖提县刀郎故里棚户区改造基础设施建设项目（二期）实施方案》，项目营业收入主要来源于停车费和物业费收入，但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，新疆永信有限责任会计师事务所对喀什地区麦盖提县刀郎故里棚户区改造基础设施建设项目（二期）专项债券方案进行总体评价服务。

新疆永信有限责任会计师事务所现持有克拉玛依市市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为91650203228901817 5，类型为有限责任公司，营业场所新疆新疆克拉玛依市胜利路47号，负责人张英杰，营业期限为长期，经营范围包括查帐、验证、资产评估；财务会计咨询；财会人员培训；发行标准帐册；经济图书；法规规定的其他审计业务；其他会计服务业务；一般工业与民用项目的概预算、结算、决算的编制和标书造价的编制；咨询服务；计算机及配件销售；代办税务；项目可行性研究；经营财务会计计算工具。（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）。

新疆永信有限责任会计师事务所现持有新疆维吾尔自治区财政厅于2019年5月15日核发的《会计师事务所分所执业证书》（编号：65030032），批准执业文号为新财会[1999]21号，批准执业日期为1999年9月3日。

经本所律师核查，经办会计师均具备从业资格，且通过新疆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楼的邮政编码为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）麦盖提县房产服务中心具备实施喀什地区麦盖提县刀郎故里棚户区改造基础设施建设项目（二期）并以该项目申请地方政府专项债券的主体资格。

（二）本次核查范围内的喀什地区麦盖提县刀郎故里棚户区改造基础设施建设项目（二期）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）麦盖提县房产服务中心编制的《新疆维吾尔自治区喀什地区麦盖提县刀郎故里棚户区改造基础设施建设项目（二期）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，经本所负责人和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：

年 月 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　16501200910830825

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　654222196901110516

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 律师年度考核备案
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	



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	2023年5月12日至2024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 律师年度考核备案
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	2024年4月23日至2025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 律师年度考核备案
备案日期	

非会员水印

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