

北京市炜衡律师事务所

关于

湖南省衡阳市2019年“两供两治”
(供水供气、污水和生活垃圾治理)专项债券

之

法律意见书



二零一九年九月

北京市炜衡律师事务所

关于

湖南省衡阳市 2019 年“两供两治”

（供水供气、污水和生活垃圾治理）专项债券

之

法律意见书

致：衡阳市财政局

北京市炜衡律师事务所（以下简称“本所”）接受贵局的委托，作为湖南省衡阳市 2019 年“两供两治”（供水供气、污水和生活垃圾治理）专项债券（以下简称“本次债券”）项目的特聘专项法律顾问，就本次债券发行事宜，出具本法律意见书。

根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国土地管理法》、《城市供水条例》（国务院令第 158 号）、《城镇排水与污水处理条例》（国务院令第 641 号）、《城镇燃气管理条例》（2016 年修订）（国务院令第 666 号）、《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〈地方政府专项债券发行管理暂行办法〉的通知》（财库[2015]83 号）、《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）、《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）、《地方政府专项债务预算管理办法》（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）、《中共中央 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》、《关于进一步加快推进中西部地区城镇污水垃圾处理有关工作的通知》（发改环资[2019]1227号）和贵局及其他相关单位提供的其他相关文件、说明等，出具本法律意见书。本法律意见书自本所盖章并且经本所律师签字后方生效。

目录

第一部分 引言.....	1
一、 释义.....	1
二、 律师声明.....	2
第二部分 正文.....	4
一、 本次拟发行债券基本情况.....	4
(一) 发行人.....	4
(二) 本次拟发行债券具体信息.....	4
二、 本次拟发行债券项目参与主体情况.....	9
(一) 主管单位.....	10
1. 衡阳市住房和城乡建设局.....	10
2. 衡山县住房和城乡建设局.....	11
3. 衡阳县住房和城乡建设局.....	11
4. 常宁市住房和城乡建设局.....	12
5. 衡东县住房和城乡建设局.....	13
6. 衡南县住房和城乡建设局.....	14
7. 耒阳市大市循环经济产业园管理委员会.....	14
8. 耒阳市棚户区改造投资有限公司.....	15
9. 南岳区住房和城乡建设局.....	16
10. 祁东县住房和城乡建设局.....	16
(二) 建设单位.....	17
1. 衡山县自来水公司.....	17
2. 常宁市环境保护投资有限公司.....	18
3. 衡东县水务投资有限公司.....	19
4. 衡阳清泉建设开发有限公司.....	20
5. 耒阳市大市循环经济产业园开发建设有限公司.....	21
6. 耒阳市棚户区改造投资有限公司.....	23
7. 衡阳市南岳区公用事业管理处.....	25
三、 本次拟发行债券对应投资项目的的基本情况.....	27
(一) 申请项目概况.....	27
(二) 申请项目的公益性.....	30
(三) 项目审批情况.....	31
1. 项目符合整体或专项规划.....	31
2. 项目均已经取得了相应立项批文.....	34
3. 项目取得的其他批复或证件.....	36
4. 项目实施进度.....	43
5. 其他.....	48
(四) 申请项目收益与融资平衡.....	49
(五) 申请项目对应资产的独立性.....	52
四、 中介机构及相关文件.....	53
(一) 《评级报告》及评级机构.....	53
(二) 《专项报告》及会计师事务所.....	54
(三) 《法律意见书》及律师事务所.....	54

五、	法律风险.....	55
（一）	土地转用、征收风险.....	55
（二）	建设工程违建风险.....	55
（三）	项目收益风险.....	55
（四）	其他风险.....	55
（五）	风险防控措施.....	56
（六）	还款保障.....	56
六、	结论性意见.....	57

第一部分 引言

一、 释义

在本法律意见书中，除非文义另有所指，下列词语具有下述涵义：

炜衡、本所、本所律师	指	北京市炜衡律师事务所或其律师
贵局	指	衡阳市财政局
利安达会计师事务所	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
中债资信	指	中债资信评估有限责任公司
《土地管理法》	指	《中华人民共和国土地管理法》
《城乡规划法》	指	《中华人民共和国城乡规划法》
《城市供水条例》	指	《城市供水条例》（国务院令第 158 号）
《城镇排水与污水处理条例》	指	《城镇排水与污水处理条例》（国务院令第 641 号）
《城镇燃气管理条例》	指	城镇燃气管理条例（2016 年修订）（国务院令第 666 号）
国发[2014]43 号文	指	《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43 号）
财库[2015]83 号文	指	《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）
财预[2015]225 号文	指	《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）
国办函[2016]88 号文	指	《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）
财预[2016]155 号文	指	《地方政府专项债务预算管理办法》（财预[2016]155 号）
财预[2017]89 号文	指	《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）

《做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》	指	《中共中央 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日生效）
发改环资[2019]1227号文	指	《关于进一步加快推进中西部地区城镇污水垃圾处理有关工作的通知》（发改环资[2019]1227号）
《评级报告》	指	中债资信于2019年9月16日出具的《2019年湖南省“两供两治”（供水供气、污水和生活垃圾治理）专项债券（一至二期）—2019年湖南省政府专项债券（十八至十九期）信用评级》
《平衡方案》	指	衡阳市财政局于2019年9月16日出具的《湖南省衡阳市2019年“两供两治”（供水供气、污水和生活垃圾治理）专项债券项目预期收益与融资平衡方案》
《专项报告》	指	利安达会计师事务所于2019年9月16日出具的《湖南省衡阳市2019年“两供两治”（供水供气、污水和生活垃圾治理）专项债券项目预期收益与融资平衡方案专项评价报告》（利安达专字[2019]京A2241号）
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

二、 律师声明

为出具本法律意见书，本所律师作出如下声明：

1. 本法律意见书系本所律师依据本法律意见书出具日以前已发生或存在的事实和我国现行法律、行政法规和规范性文件的规定，并基于本所律师对有关事实的了解及对相关法律、行政法规和规范性文件的理解而出具。

2. 本所律师为出具本法律意见书对所涉及的有关事实进行调查过程中，已得到贵局如下确认和保证：

(1) 已提供本次工作所需的真实、准确、完整和有效的原始书面材料、副本材料、复印材料、确认函、证明或口头的陈述

和说明；

(2) 一切足以影响本法律意见书的事实和文件均已向本所披露，并无隐瞒、虚假、误导及重大遗漏之处；

(3) 所提供的关于副本材料或复印件与正本或原件一致或相符；

(4) 所提供的文件上的签字、盖章是真实的，并已履行该等签字和盖章所需的法定程序，获得合法授权；

(5) 所有口头陈述和说明的事实均与所发生的事实相一致。

3. 为出具本法律意见书之目的，本所律师对于贵局提供的所有相关文件、资料及说明已经进行了法律审查，并据此做出相关判断。

4. 对于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，本所律师依据有关政府部门、贵局或其他有关单位和个人出具的证明或说明文件出具法律意见。

5. 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，对本次债券发行所涉及的相关材料及有关事项进行了核查验证，对贵局的行为以及本次债券发行的合法、合规、真实、有效进行了充分的核查验证，保证披露、出具或提供信息的及时、准确、完整，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，如含有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，应承担相应责任。

6. 本所仅就本项目申请政府专项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，本法律意见书对有关会计报表/报告、审计报告、资产评估报告或资信评级报告中某些数据和结论的引述，对于这些文件的内容本所并不具备核查和做出评价的适当资格。对于本法律意见书中涉及的财务、评级、评估等数据，本所律师均系引用，请以贵局聘请的会计师、评估师等专业人员所作出的专业核查和判断为准。

7. 本所同意将本法律意见书作为贵局融资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。

8. 本所同意贵局部分或全部在向上级主管部门或政府监管机构相关呈报文件中自行引用或按其要求引用法律意见书的内容，但贵局做上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。本法律意见书出具后，因贵局的任何修改而导致的法律上的歧义或曲解，除非贵局已书面告知并经本所律师确认，本所律师不承担相应的法律责任。

9. 本法律意见书的标题仅为方便查阅而使用，不得用于解释本法律意见书。

基于上述提示和声明，本所律师根据相关法律、法规和规章的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对贵局提供的有关文件和事实进行了核查和验证，现出具法律意见如下：

第二部分 正文

一、 本次拟发行债券基本情况

(一) 发行人

根据财预[2015]225号文,“市县级政府确需举借债务的,依照经批准的限额提出本地区当年政府债务举借和使用计划,列入预算调整方案,报本级人大常委会批准,报省级政府备案并由省级政府代为举借”,根据财库[2015]83号文,“地方政府专项债券(以下简称专项债券)是指省、自治区、直辖市政府(含经省级政府批准自办债券发行的计划单列市政府)为有一定收益的公益性项目发行的、约定一定期限内以公益性项目对应的政府性基金或专项收入还本付息的政府债券”,根据财预[2016]155号文第四条规定,“专项债券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。设区的市、自治州,县、自治县、不设区的市、市辖区政府(以下简称市县级政府)确需发行专项债券的,应当纳入本省、自治区、直辖市政府性基金预算管理,由省、自治区、直辖市政府统一发行并转贷给市县级政府”。根据上述法律规定,本次专项债券发行主体为湖南省人民政府,符合财预[2015]225号文、财库[2015]83号文、财预[2016]155号文的规定。

(二) 本次拟发行债券具体信息

根据《平衡方案》,湖南省衡阳市2019年“两供两治”(供

水供气、污水和生活垃圾治理) 专项债券共涉及项目 10 个, 其中市本级项目 1 个, 衡山县项目 1 个, 衡阳县项目 1 个, 常宁市项目 1 个, 衡东县项目 1 个, 衡南县项目 1 个, 耒阳市项目 2 个, 南岳区项目 1 个, 祁东县项目 1 个。

根据《平衡方案》及《专项报告》, 本次拟发行专项债券资金总额 18,700 万元。衡阳市本级 1 个项目拟发行金额为 2,000 万元, 其他区县 9 个项目拟发行金额为 16,700 万元。

衡阳市本级“两供两治”项目拟发行债券信息:

单位: 万元

序号	项目名称	本期申请发行政府专项债券金额	债券名称	预测利率	还款方式	本期申请发行政府专项债券期限(年)
1	蒸水城区段截污干管工程项目	2,000	2019 年湖南省“两供两治”(供水供气、污水和生活垃圾治理) 专项债券(一期)——2019 年湖南省政府专项债券(十八期)	3.96%	每半年支付利息, 到期偿还本金	10
	合计	2,000	—	—	—	—

衡阳市蒸水两岸城区段截污干管工程总投资 5,952.12 万元。其中: 用于项目支出的资本金: 3,952.12 万元; 拟申请发行政府专项债券资金 2,000.00 万元。本次拟申请发行 2,000.00 万元。

其他区县“两供两治”项目拟发行债券信息:

单位: 万元

第 6 页 共 60 页

序号	项目名称	本期申请发行政府专项债券金额	债券名称	预测利率	还款方式	本期申请发行政府专项债券期限（年）
8	南岳区抗旱应急抢险工程项目	800	2019年湖南省“两供两治”（供水供气、污水和生活垃圾治理）专项债券（一期）——2019年湖南省政府专项债券（十八期）	3.96%	每半年支付利息，到期偿还本金	10
9	祁东县城排水防涝工程（沿江渠改造）建设项目	2,900	2019年湖南省“两供两治”（供水供气、污水和生活垃圾治理）专项债券（一期）——2019年湖南省政府专项债券（十八期）	3.96%	每半年支付利息，到期偿还本金	10
	合计	16,700	-	-	-	-

衡山县开云新城水厂工程项目总投资 5,177.43 万元。其中，用于项目支出的资本金 3,277.43 万元；拟申请发行政府专项债券资金 1,900.00 万元。本次拟申请发行 1,900.00 万元。

衡阳县金兰镇等 7 个乡镇污水处理厂建设项目总投资 10,456.53 万元。其中，用于项目支出的资本金 8,556.53 万元；拟申请发行政府专项债券资金 1,900.00 万元。本次拟申请发行 1,900.00 万元。

常宁市建制镇生活污水处理工程（第一批）建设项目总投资 10,687.60 万元。其中，用于项目支出的资本金 8,287.60 万元；拟申请发行政府专项债券资金 2,400.00 万元。本次拟申请发行 2,400.00 万元。

衡东县第二自来水厂及管网建设工程项目总投资 25,561.76 万元。其中，用于项目支出的资本金 23,861.76 万元；拟申请发

行政府专项债券资金 1,700.00 万元。本次拟申请发行 1,700.00 万元。

衡南县第二水源供水工程及城市排水管网改造项目总投资 20,800.00 万元。其中，用于项目支出的资本金 18,700.00 万元；拟申请发行政府专项债券资金 2,100.00 万元。本次拟申请发行 2,100.00 万元。

耒阳市大市自来水厂及配套管网工程项目总投资 7,803.90 万元。其中，用于项目支出的资本金 5,303.90 万元；拟申请发行政府专项债券资金 2,500.00 万元。本次拟申请发行 2,500.00 万元。

耒阳市天然气利用工程武广新城片区项目总投资 2,389.88 万元。其中，用于项目支出的资本金 1,889.88 万元；拟申请发行政府专项债券资金 500.00 万元。本次拟申请发行 500.00 万元。

南岳区抗旱应急抢险工程项目总投资 3,400.00 万元。其中，用于项目支出的资本金 2,600.00 万元，拟申请发行政府专项债券资金 800.00 万元。本次拟申请发行 800.00 万元。

祁东县城排水防涝工程（沿江渠改造）建设项目总投资 5,200.00 万元。其中，用于项目支出的资本金 2,300.00 万元；拟申请发行政府专项债券资金 2,900.00 万元。本次拟申请发行 2,900.00 万元。

根据湖南省财政厅在其官方网站披露的经湖南省第十三届人民代表大会第二次会议通过的《关于湖南省 2018 年预算执行

情况与 2019 年预算草案的报告》和经湖南省第十三届人民代表大会常务委员会第十一次会议通过的《关于 2019 年全省地方政府债券资金安排和省级预算调整方案（草案）的报告》，经国务院批准，财政部核定湖南省 2019 年地方政府债务限额 9,863.3 亿元，其中新增限额 1,136 亿元。新增限额拟下达市县 937 亿元，其中一般债务限额 260 亿元，专项债务限额 677 亿元。本期债券发行的额度 18,700 万元在专项债务限额 677 亿元的可发行额度内，符合国发[2014]43 号文、财预[2015]225 号文、财预[2016]155 号文、财预[2017]89 号文、发改环资[2019]1227 号文及其他相关法律法规、政策性文件的规定。

二、 本次拟发行债券项目参与主体情况

本次拟发行债券项目具体主管单位和建设单位信息如下：

编号	项目名称	主管单位	建设单位
1	蒸水城区段截污干管工程项目	衡阳市住房和城乡建设局	衡阳市住房和城乡建设局
2	衡山县开云新城水厂工程项目	衡山县住房和城乡建设局	衡山县自来水公司
3	衡阳县金兰镇等七个乡镇污水处理厂建设项目	衡阳县住房和城乡建设局	衡阳县住房和城乡建设局
4	常宁市建制镇生活污水处理工程（第一批）建设项目	常宁市住房和城乡建设局	常宁市环境保护投资有限公司
5	衡东县第二自来水厂及管网建设工程项目	衡东县住房和城乡建设局	衡东县水务投资有限公司
6	衡南县第二水源供水工程及城市排水管网改造项目	衡南县住房和城乡建设局	衡阳清泉建设开发有限公司
7	耒阳市大市自来水厂及配套管网工程	耒阳市大市循环经济产业园管理委员会	耒阳市大市循环经济产业园开发建设有限公司

	项目		
8	耒阳市天然气利用工程武广新城片区项目	耒阳市住房和城乡建设局	耒阳市棚户区改造投资有限公司
9	南岳区抗旱应急抢险工程项目	南岳区住房和城乡建设局	衡阳市南岳区公用事业管理处
10	祁东县城排水防涝工程（沿江渠改造）建设项目	祁东县住房和城乡建设局	祁东县住房和城乡建设局

（一） 主管单位

1. 衡阳市住房和城乡建设局

根据中共衡阳市委办公室、衡阳市人民政府办公室《关于印发〈衡阳市住房和城乡建设局职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》（衡办[2019]72号），衡阳市住房和城乡建设局职能设置、内设机构和人员编制规定已报市委、市人民政府批准。衡阳市住房和城乡建设局是市政府正处级工作部门。

现持有衡阳市机构编制委员会办公室于2016年6月27日颁发的《统一社会信用代码证书》（统一社会信用代码为：114304004454312177），机构性质：机关，负责人：宁资理，注册地址为：衡阳市环城北路101号。主要职责包括承担牵头推进新型城镇化战略工作；负责市政公用设施建设方面行业管理及市场准入；负责城市道路、桥梁、地下通道及地下管网等市政公用设施建设和维护；负责城市供水、燃气、污水处理等公用设施建设等工作。

根据衡阳市发展和改革委员会于2018年10月29日作出的《关于蒸水城区段截污干管工程项目可行性研究报告的批复》

（衡发改审[2018]93号），衡阳市住房和城乡建设局同时为蒸水城区段截污干管工程项目的建设单位。

2. 衡山县住房和城乡建设局

根据中共衡山县委办公室、衡山县人民政府办公室《关于印发〈衡山县住房和城乡建设局职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》（山办[2019]32号），衡山县住房和城乡建设局职能配置、内设机构和人员编制规定已报县委、县人民政府批准，衡山县住房和城乡建设局是县政府正科级工作部门。

现持有衡山县机构编制委员会办公室于2017年4月14日颁发的《统一社会信用代码证书》（统一社会信用代码为：11430423006278433F），机构性质：机关，负责人：阳涛，注册地址为：衡山县开云镇解放南路99号。主要职责包括承担牵头推进新型城镇化战略工作；承担城市市政工程、公用事业的建设、维护、运营安全和应急管理工作；负责城市道路、桥梁、排水等设施的维护管理工作；负责全县供水、节水、污水处理、县城排涝、燃气管理工作；负责城区房屋室内装饰行业管理。负责城区自来水用户的污水处理费征收；负责协调地下管线的建设和管理等。

3. 衡阳县住房和城乡建设局

根据中共衡阳县委办公室、衡阳县人民政府文件《关于印发〈衡阳县住房和城乡建设局（人民防空办公室）职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》（蒸办[2019]43号），衡阳县住

房和城乡建设局（人民防空办公室）职能配置、内设机构和人员编制规定已报县委、县政府批准，衡阳县住房和城乡建设局是县政府正科级工作部门。

现持有衡阳县机构编制委员会办公室于2019年5月17日颁发的《统一社会信用代码证书》（统一社会信用代码为：11430421MB1799408Q），机构性质：机关，负责人：曾凡根，注册地址为：衡阳县建设大厦滨江西路8号。主要职责包括承担牵头推进新型城镇化战略工作；负责城市供水、节水、排水、燃气（具）、广场、公园、污水处理等公用设施或隐蔽设施的规划设计和建设管理工作；负责城乡建设、供水排水、供气、污水处理、公用事业等监察工作；负责管理和指导全县国有土地上房屋征收和补偿工作；负责指导、监督和协调全县村镇建设工作；指导全县村庄人居环境生态环境建设工作。

根据衡阳市发展和改革委员会于2017年9月30日作出的《关于衡阳县金兰镇等7个乡镇污水处理厂项目可行性研究报告的批复》（衡发改审[2017]79号），衡阳县住房和城乡建设局同时为衡阳县金兰镇等七个乡镇污水处理厂项目的建设单位。

4. 常宁市住房和城乡建设局

根据常宁市人民政府办公室文件《关于印发〈常宁市住建局主要职责内设机构和人员编制规定〉的通知》（常政办发[2015]62号），常宁市住建局主要职责内设机构和人员编制规定已经市人民政府批准，常宁市住建局是市人民政府工作部门。

现持有常宁市机构编制委员会办公室于2019年7月1日颁发的《统一社会信用代码证书》（统一社会信用代码为：14304820062864412），机构性质：机关，负责人：刘湛艳，注册地址为：宜阳街道青阳北路。主要职责包括承担城市市政工程、公用事业和园林绿化的建设工作；负责城市道路、桥梁、排水排污等设施的建设和建设过程监管；负责全市供水、节水、排水排污、污水处理、燃气管理工作等。

5. 衡东县住房和城乡建设局

根据衡东县人民政府《关于印发〈衡东县住房和城乡建设局主要职责内设机构和人员编制规定〉的通知》（衡办〔2015〕50号），衡东县住房和城乡建设局主要职责内设机构和人员编制规定》已经县机构编制委员会审核，县人民政府批准。衡东县住房和城乡建设局是县人民政府工作部门。

现持有衡东县机构编制委员会办公室于2017年8月15日颁发的《统一社会信用代码证书》（统一社会信用代码为：11430424006282651H），机构性质：机关，负责人：赵自文，注册地址为：衡东县洣水镇新村路2号。主要职责包括承担牵头推进新型城镇化战略工作，承担城市公用事业和市政设施建设、维护、运营安全和管理的工作；负责城市道路、桥梁、排水等设施的维护管理工作；负责全县供水、节水、污水处理、燃气管理和县城防洪排涝工作，指导、监督全县村镇建设工作，承担推进全县建筑节能与建设科技进步工作等。

6. 衡南县住房和城乡建设局

根据衡南县人民政府办公室文件《关于印发〈衡南县住房和城乡建设局主要职责、内设机构和人员编制规定〉的通知》（未编发[2016]1号），衡南县住房和城乡建设局主要职责、内设机构和人员编制规定已报县机构编制委员会审核，县人民政府批准，衡南县住房和城乡建设局是县政府工作部门。

现持有衡南县机构编制委员会办公室于2017年7月11日颁发的《统一社会信用代码证书》（统一社会信用代码为：114304220062746003），机构性质：机关，负责人：杨松柏，注册地址为：衡南县云集镇云集大道。主要职责包括承担牵头推进新型城镇化战略的工作；承担城市市政工程、公用事业和园林绿化的建设管理工作，负责城市道路、桥梁、排水等社会的维护管理工作；负责城镇供水（县水利部门管理除外）、节水、污水处理、燃气管理工作，承担推进全县建筑节能与建设科技进步的责任等。

7. 耒阳市大市循环经济产业园管理委员会

根据中共耒阳市委机构编制委员会文件《关于核定耒阳市大市循环经济产业园管理委员会领导职数的批复》（未编发[2016]1号），同意核定耒阳市大市循环经济产业园管理委员会主任1名（正科级），副主任3名（副科级），纪工委书记1名（副科级）。根据耒阳市大市循环经济产业园管理委员会于2019年7月25日出具的说明，耒阳市大市循环经济产业园管理委员会是耒阳市人

民政府派出具体管理循环经济产业园的常设科级机构，其三定方案正在报审中。

经查询全国组织机构代码数据服务中心，该单位属于事业单位法人，基本情况如下：

统一社会信用代码	12430481MB1963781Q
开办资金	30 万人民币
举办单位	耒阳市经济开发区管理委员会
经费来源	财政补助
宗旨和业务范围	受经济开发区委托，行使对大市循环经济产业园辖区内的社会经济管理等相关职责职能
住所	耒阳市大市镇敖山村三组
法定代表人	蒋志红
有效期	自 2018 年 8 月 20 日至 2023 年 8 月 20 日
登记机关	耒阳市事业单位登记管理局

8. 耒阳市住房和城乡建设局

根据中共耒阳市委办公室文件《关于印发<耒阳市住房和城乡建设局职能配置、内设机构和人员编制规定>的通知》（耒办发[2019]49 号），耒阳市住房和城乡建设局职能配置、内设机构和人员编制规定已报市委、市政府批准，耒阳市住房和城乡建设局是市政府正科级工作部门。

现持有耒阳市机构编制委员会办公室于 2018 年 5 月 8 日颁发的《统一社会信用代码证书》（统一社会信用代码为：11430481006294345K），机构性质：机关，负责人：刘功文，注册地址为：耒阳市金阳东路 3 号。主要职责包括承担牵头推进新型城镇化战略的工作；负责贯彻执行有关推进新型城镇化、城乡建设、住房保障、工程建设、建筑业、住宅房地产业、勘察设计咨询业以及供水、供气、污水处理、海绵城市、地下管线管廊等

方面的方针政策和法律法规，拟定全市新型城镇化、房地产业发展战略、中长期规划及年度计划并组织实施；负责城镇供水、供气、污水处理等方面的监督管理。

9. 南岳区住房和城乡建设局

根据南岳区人民政府办公室《关于印发〈南岳区住房和城乡建设局主要职责内设机构和人员编制规定〉的通知》（岳政办发[2016]12号），南岳区住房和城乡建设局主要职责、内设机构和人员编制规定已经中共南岳区委机构编制委员会审核，区人民政府批准，南岳区住房和城乡建设局为区人民政府工作部门。

现持有衡阳市南岳区机构编制委员会办公室于2017年12月11日颁发的《统一社会信用代码证书》（统一社会信用代码为：114304120062662721），机构性质：机关，负责人：刘冬林，注册地址为：湖南省衡阳市南岳区西街125号。主要职责包括牵头推进新型城镇化战略，承担指导建设管理公用设施和管理公用事业的职责；指导城市道路、广场、排水、排污、园林绿化和城景区照明等公用设施的建设和维护管理；监督管理污水处理、燃气管理等公用事业等。

10. 祁东县住房和城乡建设局

根据中共祁东县委办公室、祁东县人民政府办公室文件《关于印发〈祁东县住房和城乡建设局职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》（祁办[2019]36号），祁东县住房和城乡建设局职能配置、内设机构和人员编制规定已报县委、县政府批准，

祁东县住房和城乡建设局是县政府正科级工作部门。

现持有祁东县机构编制委员会办公室于 2017 年 2 月 6 日颁发的《统一社会信用代码证书》（统一社会信用代码为：114304260062902801），机构性质：机关，负责人：何剑，注册地址为：祁东县县正西路 216 号。主要职责包括承担牵头推进新型城镇化战略工作，承担城市市政工程和公用事业的建设管理责任；负责城市道路、桥梁、排水等设施的维护管理工作；负责全县燃气管理、乡镇污水处理工作等。

根据祁东县发展和改革局于 2019 年 1 月 22 日作出的《关于祁东县城排水防涝工程（沿江渠改造）建设项目可行性研究报告的批复》（祁发改审[2019]6 号），祁东县住房和城乡建设局同时为祁东县城排水防涝工程（沿江渠改造）建设项目的建设单位。

（二） 建设单位

1. 衡山县自来水公司

根据中国市政工程华北设计研究总院有限公司于 2016 年 6 月出具的《衡山县开云新城水厂工程可行性研究报告》，建设单位为衡山县自来水公司。根据衡山县发展和改革局文件于 2017 年 5 月 12 日出具的《关于核准衡山县开云新城水厂工程项目的批复》（山发改[2017]46 号），同意由衡山县自来水公司根据核准文件，办理相关城乡规划、土地使用、资源利用、安全生产等相关手续。

根据国家企业信用信息公示系统的公示信息，该公司基本情况如下：

统一社会信用代码	914304234455792892
类型	全民所有制
注册资本	206 万人民币
出资人信息	衡山县住房和城乡建设局（100%持股）
经营范围	自来水生产与供应；管道安装；水暖器材零售
住所	湖南省衡山县开云镇义安路 40 号
法定代表人	旷海军
成立日期	1993 年 7 月 5 日
经营期限	1993 年 7 月 5 日至—
核准日期	2017 年 8 月 17 日
登记状态	存续（在营、开业、在册）
登记机关	衡山县市场和质量监督管理局

经本所律师适当核查，截至本报告出具日，暂未发现该公司存在经营异常、严重违法失信或清算的情形。

2. 常宁市环境保护投资有限公司

根据泛华建设集团有限公司于 2018 年 5 月出具的《常宁市建制镇生活污水处理工程（第一批）建设项目可行性研究报告》，常宁市建制镇生活污水处理工程（第一批）建设项目建设单位为常宁市环境保护投资有限公司。根据常宁市发展和改革局于 2016 年 2 月 29 日作出《关于常宁市建制镇生活污水处理工程（第一批）建设项目可行性研究报告的批复》（常发改[2016]7 号），同意常宁市环境保护投资有限公司建设常宁市建制镇生活污水处理工程（第一批）建设项目。

根据国家企业信用信息公示系统的公示信息，该公司基本情况如下：

统一社会信用代码	91430482MA4L1X084M
----------	--------------------

类型	有限责任公司（国有控股）
注册资本	40000 万人民币
出资人信息	湖南水口山投资控股集团有限公司（持股 80.85%） 中国农发重点建设基金有限公司（持股 19.15%）
经营范围	以自有资产投资常宁市行政区域内涉及环保与生态环境相关的投融资、建设和运营管理；运营政府授权的国有资产、履行投融资主体职能；管理和组织实施政府指定由本公司作为业主的建设投资项目；管理使用由政府安排给本公司使用的财政性建设资金，保障资金安全和增值（不得从事民间资本投融资中介服务，不得吸收或变相吸收公众存款）；参与土地储备工作；负责市政府委托的项目等工作。（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）
住所	湖南省衡阳市常宁市青阳北路
法定代表人	刘建新
成立日期	2015 年 11 月 26 日
经营期限	2015 年 11 月 26 日至—
核准日期	2019 年 05 月 09 日
登记状态	存续（在营、开业、在册）
登记机关	常宁市市场和质量监督管理局

经本所律师适当核查，截至本报告出具日，暂未发现该公司存在严重违法失信或清算的情形。但该公司因未按照《企业信息公示暂行条例》第八条规定的期限公示年度报告，于 2019 年 7 月 8 日被常宁市市场和质量监督管理局纳入经营异常名录，尚未移出。

该公司于 2019 年 7 月 30 日出具说明函，截至目前该公司已补报 2018 年度报告，并向常宁市市场和质量监督管理局申请移出经营异常名录，预计于 2019 年 9 月移出。

3. 衡东县水务投资有限公司

根据湖南省建筑设计院有限公司于 2019 年 3 月作出的《衡东县城第二自来水厂及管网工程可行性研究报告》，项目建设单位为衡东县水务投资有限公司。根据衡东县发展和改革局于 2019

年 5 月 10 日作出的《关于〈衡东县城第二自来水厂及管网工程建设项目可行性研究报告〉的批复》（东发改批[2019]22 号），已收悉衡东县水务投资有限公司报来的《关于审批衡东县城第二自来水厂及管网工程建设项目可行性研究报告的请示》及有关材料，就该建设项目进行审批，并要求衡东县水务投资有限公司根据该批复办理项目相关手续。

根据国家企业信用信息系统的公示信息，该公司基本情况如下：

统一社会信用代码	91430424MA4LCCLQ8E
类型	有限责任公司（国有独资）
注册资本	10000 万人民币
出资人信息	衡东县国有资产管理中心（持股 100%）
经营范围	全县城乡供水、污水处理以及与水务相关的项目和县人民政府指定的其他项目投融资、建设和运营；对全县国有水务资源、资产以及县人民政府授权的其他国有资产行使相应的经营权、担保权，并进行资本运作；国有土地收购、储备；建筑材料、设备销售；县人民政府授权的其他业务等（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）。
住所	衡东县洣水镇衡岳南路 199 号
法定代表人	尹诗明
成立日期	2017 年 02 月 24 日
经营期限	2017 年 02 月 24 日至—
核准日期	2017 年 02 月 24 日
登记状态	存续（在营、开业、在册）
登记机关	衡东县市场和监督管理局

经本所律师适当核查，截至本报告出具日，暂未发现该公司存在经营异常、严重违法失信或清算的情形。

4. 衡阳清泉建设开发有限公司

根据衡南县发展和改革委员会于 2015 年 8 月 25 日作出的《关于衡南县第二水源供水工程及城市排水管网改造项目可行性研究

报告的批复》（南发改[2015]88号），项目建设单位为衡阳清泉建设开发有限公司，同意其实施衡南县第二水源供水工程及城市排水管网改造项目。

根据国家企业信用信息系统的公示信息，该公司基本情况如下：

统一社会信用代码	9143042209748280X7
类型	其他有限责任公司
注册资本	16000 万人民币
出资人信息	衡南县农村和城市建投投资有限公司（持股 62.5%） 中国农发重点建设基金有限公司（持股 37.5%）
经营范围	市政公用工程、公路建设工程、园林绿化工程、水利设施建设、房屋建筑及其附属设施工程、经营和开发城市建设有关的设施建设；建材贸易。（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）
住所	湖南省衡南县云集镇云雅路 8 号城建投办公楼
法定代表人	陆元华
成立日期	2014 年 04 月 08 日
经营期限	2014 年 04 月 08 日至—
核准日期	2017 年 05 月 23 日
登记状态	存续（在营、开业、在册）
登记机关	衡南县市场和质量监督管理局

经本所律师适当核查，截至本报告出具日，暂未发现该公司存在严重违法失信或清算的情形。但该公司因未按照《企业信息公示暂行条例》第八条规定的期限公示年度报告，于 2019 年 7 月 3 日被衡南县市场和质量监督管理局纳入经营异常名录，尚未移出。

该公司于 2019 年 7 月 30 日出具说明函，截至目前该公司已补报 2018 年度报告，并向衡南县市场和质量监督管理局申请移出经营异常名录，预计于 2019 年 8 月移出。

5. 耒阳市大市循环经济产业园开发建设有限公司

根据湖南宏诚投资咨询有限公司于 2015 年 5 月编制的《耒阳市大市自来水厂及配套管网工程可行性研究报告》，项目建设单位为耒阳市大市循环经济产业园开发建设有限公司。根据耒阳市发展和改革委员会于 2015 年 9 月 22 日作出的《关于核准耒阳市大市自来水厂及配套管网工程项目的批复》（耒发改审[2015]46 号），同意核准耒阳市大市循环经济产业园开发建设有限公司报来的项目相关资料。根据耒阳市发展和改革委员会于 2016 年 5 月 30 日作出的《关于耒阳市大市自来水厂及配套管网工程项目施工招标事项核准的批复》（耒发改招[2016]14 号），耒阳市大市自来水厂及配套管网项目业主为耒阳市大市循环经济产业园开发建设有限公司。

根据国家企业信用信息系统的公示信息，该公司基本情况如下：

统一社会信用代码	9143048109851886XR
类型	其他有限责任公司
注册资本	7200 万人民币
出资人信息	耒阳市国有资产管理局（持股 69.44%） 国开发展基金有限公司（持股 30.56%）
经营范围	基础设施建设、管理，土地开发、经营，房地产开发，物业管理。（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）
住所	湖南省耒阳市蔡子池办事处金盆居委会西湖路 88 号
法定代表人	周跃飞
成立日期	2014 年 04 月 23 日
经营期限	2014 年 04 月 22 日至 2064 年 04 月 21 日
核准日期	2018 年 11 月 09 日
登记状态	存续（在营、开业、在册）
登记机关	耒阳市市场监督管理局

经本所律师适当核查，截至本报告出具日，暂未发现该公司

存在严重违法失信或清算的情形。但该公司于 2018 年受到的行政处罚如下：

(1) 耒阳市综合行政执法局于 2018 年 10 月 18 日对该公司作出工商类行政处罚（耒综执案罚[2018]1703 号），罚款 246099 元。

(2) 耒阳市综合行政执法局于 2018 年 4 月 25 日对该公司作出行政处罚（耒综执案罚字[2018]第 631 号），违法类型为非法占地，一是责令大市循环经济产业园开发有限公司退还非法占用的 31,963.9 平方米土地给大市镇大市村；二是对非法占用的 502.35 平方米不符合土地利用总体规划的土地上的建筑物进行拆除；对符合土地利总体规划的建筑物面积为 3,130.5 平方米进行没收；三是对耒阳市大市镇循环经济产业园开发建设有限公司非法占用的 31,963.9 平方米土地的行为以“未报先用”处以每平方米 15 元的罚款：共计人民币：肆拾柒万玖仟肆佰伍拾捌元伍角整（479458.5 元）。

该公司于 2019 年 7 月 30 日出具说明函，截至目前该公司已缴清以上行政处罚全部罚款，并按要求整改到位。该公司所受前述行政处罚与耒阳市大市自来水厂及配套管网工程无关联，该等行政处罚不会对承建项目产生不利影响。

6. 耒阳市棚户区改造投资有限公司

根据耒阳市发展和改革局于 2019 年 5 月 10 日作出的《关于耒阳市天然气利用工程武广新城片区项目可研报告的批复》（耒

发改审批[2019]17号），同意耒阳市棚户区改造投资有限公司建设耒阳市天然气利用工程武广新城片区项目。

经查询国家企业信用信息系统的公示信息，耒阳市棚户区改造投资有限公司基本情况如下：

统一社会信用代码	91430481MA4L4Q1967
类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
注册资本	10000 万人民币
出资人信息	耒阳市国有资产投资经营集团有限公司（持股 100%）
经营范围	市城市规划区、建制镇规划区内的保障性住房建设（含棚户区、危旧房改造）及城镇基础设施建设的投资、土地开发与经营；组织对所投资保障性住房建设项目土地（含集体土地）的开发利用；组织对棚改项目的评估、咨询和担保；天然气及管网投资、建设、经营、管理等职能；经市政府批准的其他业务。（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）
住所	湖南省耒阳市五一东路 348 号
法定代表人	谢志成
成立日期	2016 年 6 月 2 日
经营期限	2016 年 6 月 2 日至—
核准日期	2019 年 3 月 12 日
登记状态	存续（在营、开业、在册）
登记机关	耒阳市市场监督管理局

经本所律师适当核查，截至本报告出具日，暂未发现该公司存在经营异常、严重违法失信或清算的情形。

该公司目前在进行营业执照作废声明，根据耒阳市棚户区改造投资有限公司、耒阳市国有资产投资经营集团有限公司、耒阳市住房和城乡建设局、耒阳市发展和改革委员会于 2019 年 8 月 6 日出具的说明，之后由母公司耒阳市国有资产投资经营集团有限公司吸收合并耒阳市棚户区改造投资有限公司。吸收合并后耒阳市棚户区改造投资有限公司解散注销，耒阳市国有资产投资经营集团有限公司存续。合并后，耒阳市国有资产投资经营集团有限公

司承继耒阳市棚户区改造投资有限公司的一切资质及债权债务，包括耒阳市天然气利用工程武广新城片区项目的建设任务。

经查询国家企业信用信息系统的公示信息，耒阳市国有资产投资经营集团有限公司基本情况如下：

统一社会信用代码	914304814452110469
类型	有限责任公司（国有独资）
注册资本	8,200 万人民币
出资人信息	耒阳市财政局
经营范围	国有资产产权的投资、经营、控股，普通公路的投资及经营开发，城市基础设施投资开发，经批准的其他与公路建设相关产业的投资、经营及资产管理业务。（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）
住所	耒阳市菜子池办事处梅桥居委会金桥路财政局院内
法定代表人	谢志成
成立日期	1994 年 11 月 29 日
经营期限	1994 年 11 月 29 日至 2044 年 11 月 28 日
核准日期	2019 年 7 月 2 日
登记状态	存续（在营、开业、在册）
登记机关	耒阳市市场监督管理局

经本所律师适当核查，截至本报告出具日，暂未发现该公司存在经营异常、严重违法失信或清算的情形。

7. 衡阳市南岳区公用事业管理处

根据南岳区发展和改革局于 2018 年 8 月 1 日作出的《关于南岳区抗旱应急抢险工程项目立项的批复》（岳发改[2018]42 号）及 2019 年 7 月 24 日作出的《关于调整南岳区抗旱应急抢险工程项目建设规模和投资规模的批复》（岳发改[2019]43 号），同意衡阳市南岳区公用事业管理处实施南岳区抗旱应急抢险工程（包括原工程及调整后工程项目）。

经查询全国组织机构代码数据服务中心，衡阳

市南岳区公用事业管理处基本情况如下：

统一社会信用代码	12430412792363714G
开办资金	48.1 万元人民币
举办单位	衡阳市南岳区住房和城乡建设局
经费来源	财政补助（全额）
宗旨和业务范围	为城市公共设施提供管理保障。城市公用设施的规划、建设、管理协调；城市道路破路、户外广告设置的审批；城市市政、道路、桥梁、园林绿化、供气、公交企业的资质、资格审查，开发区、区重点工程等项目的市政公用设施的监督、指导、协调（相关社会服务）。
住所	南岳区西街 125 号
法定代表人	肖军
有效期	自 2018 年 1 月 26 日至 2023 年 1 月 26 日
登记机关	衡阳市南岳区事业单位登记管理局

经本所律师适当核查，截至本报告出具日，暂未发现该事业单位存在经营异常、严重违法失信或清算的情形。

综上所述，本所律师认为：上述各项目的主管单位均系依法设立并有效存续的政府工作部门或行政事业单位，依职能或政府授权享有对各项目的管理的权限，系适格的主管单位。其中衡阳市住房和城乡建设局、衡阳县住房和城乡建设局及祁东县住房和城乡建设局同时作为项目的建设单位，已获得发改委的相关批复。

除主管单位外，各项目的建设单位系依法设立并有效存续的企业或事业单位法人，具有相应的民事权利能力和民事行为能力，具备城市公共设施、基础设施建设的主体资格。其中，常宁市环境保护投资有限公司、衡阳清泉建设开发有限公司因未报送年度报告而于 2019 年 7 月被列入经营异常名录，按其说明目前已补报并在申请移出过程中；耒阳市大市循环经济产业园开发建设有限公司于 2018 年收到有关部门行政处罚，按其说明目前已纠正

违法行为并缴清罚款；耒阳市国有资产投资经营集团有限公司目前正在吸收合并耒阳市棚户区改造投资有限公司，并承接相关项目建设任务。本所认为该等情况不会对前述主体参与本次债券发行对应投资项目有重大不利影响。各项目建设单位均系项目适格参与主体。

三、 本次拟发行债券对应投资项目的的基本情况

（一） 申请项目概况

本次拟发行债券的项目基本情况如下：

序号	项目名称	项目概况
1	蒸湘区污水截管工程	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 项目建设地址：蒸湘区南华大学雨母校区至松亭污水处理厂段，呆鹰岭正街至角山污水处理厂段。 ➤ 项目建设规模和内容：新建、改造截污干管，总长约 7.5 千米，其中南华大学雨母校区至松亭污水处理厂段建设长度约 3 千米（含污水提升泵站）；呆鹰岭正街至角山污水处理厂段约 4.5 千米。 ➤ 投资总金额：项目总投资 5,952.12 万元，其中工程费用 4,705.23 万元，其它费用 705.79 万元，预备费 541.10 万元。 <p>建设工期：3 个月。</p>
2	衡山县开云新城水厂工程	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 项目建设地址：衡山县开云镇甘棠桥社区。 ➤ 项目建设规模和内容：包括衡山县开云新城水厂常规处理设施的改建、深度处理设施的新建，以及供水服务中心的新建（总建筑面积 5,299.60m²）和 10 公里输配水管网的建设三部分。根据用水量预测，确定衡山县开云新城水厂工程项目建成后总供水规模达到 3 万 m³/d。 ➤ 投资总金额：本工程总投资为 5,177.43 万元，其中工程费用 4,142.45 万元，工程建设其它费用 801.38 万元，基本预备费 233.60 万元。 ➤ 建设工期：24 个月。
3	衡阳县金兰镇等七个乡镇污水	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 项目建设地址：集兵镇、界牌镇、渣江镇、台源镇、金兰镇、井头镇、库宗桥镇。 ➤ 项目建设规模和内容：

序号	项目名称	项目概况
	污水处理厂建设项目	<p>本项目分二个部分：第一部分是 7 个乡镇污水处理厂（按照近期规模）建设，集兵镇、界牌镇、台源镇、金兰镇、井头镇、库宗镇 6 个乡镇污水处理厂近期规模为 $1.0 \times 10^3 \text{m}^3/\text{d}$，渣江镇污水处理厂近期规模为 $2.0 \times 10^3 \text{m}^3/\text{d}$。第二部分是 7 个乡镇各新建一套配套污水收集管网，将镇区的生活污水收集到污水处理厂，实现雨污分流，新建污水管网共 50 公里；项目总征地面积 46 亩，近期用地面积 30 亩。</p> <p>➤ 投资总金额：项目总投资 10,456.52 万元，其中：建安费 8,408.04 万元，占项目总投资的 80%；工程建设其他费用 1,273.93 万元，占项目总投资的 12%；预备费用 774.56 万元，占项目总投资的 8%。</p> <p>➤ 建设工期：22 个月。</p>
4	常宁市建制镇生活污水处理工程（第一批）建设项目	<p>➤ 项目建设地址： 常宁市洋泉镇、柏坊镇、荫田镇、庙前镇、官岭镇、新河镇和烟洲镇。 柏坊镇：镇区西南新街社区规划车站路与大新路交叉口东南角 官岭镇：镇区东北侧胡家老湾附近 庙前镇：镇区北侧中心小学以北 300m 处 新河镇：镇区北侧毛坪洲附近 烟洲镇：镇区南侧巷子口附近荒地 洋泉镇：畔林村西江河西侧附近荒地 荫田镇：镇区东北侧蒋家潭春陵河边</p> <p>➤ 项目建设规模和内容： 常宁市建制镇生活污水处理工程（第一批）建设项目建设内容主要包括：本项目（第一批）由 7 个乡镇污水处理项目组成，其中： 洋泉镇新建污水处理厂一座，近期处理规模 5,000 m^3/d，远期规模 15,000m^3/d，污水管道约 17.1km； 柏坊镇新建污水处理厂一座，近期处理规模 1,200 m^3/d，远期规模 2,400 m^3/d，污水管网约 16.1km； 荫田镇新建污水处理厂一座，近期处理规模 1,000 m^3/d，远期规模 2,400m^3/d，污水管网约 15.8km； 庙前镇新建污水处理厂一座，近期处理规模 600 m^3/d，远期规模 1,800 m^3/d，污水管网约 13.8km； 官岭镇新建污水处理厂一座，近期处理规模 800 m^3/d，远期规模 1,800m^3/d，污水管网约 14.8km； 新河镇新建污水处理厂一座，近期处理规模 800 m^3/d，远期规模 1,800m^3/d，污水管网约 15.2km； 烟洲镇新建污水处理厂一座，近期处理规模 500 m^3/d，远期规模 1,200 m^3/d，污水管网约 12.8km。</p>

序号	项目名称	项目概况
		<ul style="list-style-type: none"> ➤ 投资总金额：本工程投资总额为 10,687.6 万元。其中：工程费用 10,440.70 万元，工程建设其他费用 246.90 万元。 ➤ 建设工期：18 个月。
5	衡东县第二自来水厂及管网建设工程项目	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 项目建设地址：衡东县吴集镇五里坪坪源园艺场大园及其相关地段。 ➤ 项目建设规模和内容：项目规划占地 74.74 亩，近期（2019-2025 年）建设规模为 $4.0 \times 10^4 \text{m}^3/\text{d}$；远期（2026-2035 年）建设规模为 $8.0 \times 10^4 \text{m}^3/\text{d}$，主要工程内容包括新建取水泵房，土建规模 $8.0 \times 10^4 \text{m}^3/\text{d}$，设备安装规模 $4.0 \times 10^4 \text{m}^3/\text{d}$；新建厂区总处理规模 $8.0 \times 10^4 \text{m}^3/\text{d}$，近期处理规模 $4.0 \times 10^4 \text{m}^3/\text{d}$；新建管径 DN200-DN800 管道约 55km，新建中间加压泵站规模 $0.25 \times 10^4 \text{m}^3/\text{d}$。项目建成后服务范围为涑水镇、甘溪镇镇区、吴集镇镇区及新区、荣桓镇镇区、杨桥镇镇区。 ➤ 投资总金额：项目估算总投资 25,561.76 万元。其中工程费用 20,431.10 万元，其它费用 5130.66 万元（含征地拆迁、建设期贷款利息及铺底流动资金）。 ➤ 建设工期：2 年
6	衡南县第二水源供水工程及城市排水管网改造项目	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 项目建设地址：衡南县云集镇 ➤ 项目建设规模和内容：本项目拟新增供水设计规模 $4 \text{万 m}^3/\text{d}$。供水管网敷设新建 48km（包括主干管 28km），改造管网 30km，城市排水管网 36km。 ➤ 投资总金额：项目估算总投资为 2.08 亿元，其中：工程建设费用 17,160.06 万元、工程建设其他费用 2,160.90 万元、基本预备费 1,479.04 万元。 ➤ 建设工期：24 个月。
7	耒阳市大市自来水厂及配套管网工程项目	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 项目建设地址：耒阳市大市乡大陂村 ➤ 项目建设规模和内容：主要建设自来水厂一座，建设内容包括取水工程、净水工程、供水管网工程和相关配套设施，供水管网长 19.28km，水厂设计规模为 $1.5 \times 10^4 \text{m}^3/\text{d}$。项目新建配水井 1 座、网格絮凝池 2 座、平流沉淀池 2 座、V 型滤池 2 座、清水池 2 座、二泵房 1 座及其他建构筑物。服务范围为大市循环经济产业园 4km^2 范围内的工业企业生产用水、职工生活用水，以及水厂附近 1km 内的居民和企事业单位供水。 ➤ 投资总金额：本项目总投资 7,803.9 万元，其中：工程费用 5,529.60 万元，工程建设其他费用 1,733.30 万元，预备费用 541.00 万元。 建设工期：18 个月。
8	耒阳市天然气利用工程武广	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 项目建设地址：耒阳市武广新城片区。 ➤ 项目建设规模和内容：主要新建城市燃气输配系统，包括 De200 城市中压天然气管道 16 公里，De160 城市中压天然气管道 20 公里，$5000 \text{Nm}^3/\text{h}$ 次高压-中压天然气调压站 1 座；

序号	项目名称	项目概况
	新城片区项目	<p>近期供气规模为 $240 \times 104 \text{Nm}^3/\text{a}$。</p> <p>➤ 投资总金额：项目总投资 2,389.88 万元，其中工程费用 2,020.00 万，工程建设其他费用 225.71 万元，预备费 144.17 万元。</p> <p>➤ 建设工期：20 个月</p>
9	南岳区抗旱应急抢险工程项目	<p>➤ 项目建设地址：衡山西高铁连接线沿线范围内。</p> <p>➤ 项目建设规模和内容：原项目建设规模：该工程分为两个标段：1. 输水干管铺设工程总长约 5 千米，管道开挖宽度为 1 米。2. 清水池、泵站及配套设施使用面积约 2,412 平方米，泵房及配套设施建筑面积约 538.26 平方米，清水池储蓄量约 8,000 方。现调整为：增加消毒水管理用房建筑面积 2,500 平方米，添置消毒设施设备等。</p> <p>➤ 投资总金额：由原来的 2,500 万元调整为 3,400 万元，增加投资 900 万元，其中工程费用 2,704.52 万元，工程建设其他费用 386.39 万元，预备费用 309.09 万元。</p> <p>➤ 建设工期：2 个月。</p>
10	祁东县城排水防涝工程(沿江渠改造)建设项目	<p>➤ 项目建设地址：祁东县城内</p> <p>➤ 项目建设规模和内容：本次祁东县排水防涝工程共新建和改造排水管网 122.58km，其中：①湘桂铁路以南新城区新建排水管网 79.22km；②老城区易涝区域整治新建和改造雨水排水管线 9.52km；③老城区易涝区域整治新建和改造污水排水管线 29.87km。新建兰芝湖调蓄水体 16.80 万 m^3，新建红旗渠及洪桥溪调节闸共 2 座；实施兰芝渠及沿江渠道改造工程 10.66km，其中：①石门渠-洪桥溪（石门水库-大桥路段）4.50km；②石门渠（沿江路-G322 国道路段）0.70km；③红旗渠（水库-沿江路段）1.00km；④石门渠（南山大道以南-圣运大道段）自然河道改造 1.42km；兰芝渠自然河道改造 3.04km。</p> <p>➤ 投资总金额：项目总投资估算为 5,200 万元，其中，工程费用 4,347.91 万元，工程建设其它费用 379.53 万元，预备费 472.56 万元。</p> <p>➤ 建设工期：12 个月。</p>

（二）申请项目的公益性

本次申请的“两供两治”项目均属于为社会公共利益服务、改善民生的基础工程，公益性显著，能有效解决供水、供气及污水处理的现存问题，集约资源，优化人居环境和生态环境，推动当地经济可持续发展，促进“全面建成小康社会”的早日实现。

本所律师认为：本次债券发行对应的申请项目具有公益性且有收益，符合财库[2015]83号文及《做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》关于为有一定收益的公益性项目发行专项债券的要求；符合财预[2017]89号文关于“积极探索在有一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券”的领域要求。

（三）项目审批情况

1. 项目符合整体或专项规划

序号	项目名称	证明文件及内容
1	衡山县开云新城水厂工程项目	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 根据衡山县人民政府于2013年5月13日作出的《关于〈衡山县城区给水专项规划〉的批复》，原则同意《衡山县城区给水专项规划》。根据该专项规划，规划二座水厂，分别为湘江水厂和湘江二水厂。其中湘江水厂为现状水厂，位于金峰村，地处湘江北岸，占地16,660平方米，规划维持现状规模3万m³/d，远期新增深度处理设施。 ➢ 根据衡山县发展和改革委员会于2017年6月12日出具的《关于衡山县开云新城水厂工程的说明》，衡山县湘江水厂即为衡山县开云新城水厂。 ➢ 根据《衡山县国民经济和社会发展第十三个规划纲要》，十三五时期（2016-2020年）新建开云新城日供水6万吨水厂一座，扩建旧城区水厂至日供水6万吨。
2	衡阳县金兰镇等七个乡镇污水处理厂建设项目	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 根据衡阳县人民政府于2013年8月3日出具的《关于衡阳县金兰镇镇区排水专项规划的批复》（蒸政函[2013]40号），原则同意《衡阳县金兰镇镇区排水专项规划》。《衡阳县金兰镇镇区排水专项规划》中显示，金兰污水处理厂规划建设用按1.5万m³/d规模控制。 ➢ 根据衡阳县人民政府于2013年8月8日出具的《关于对〈衡阳县渣江镇排水专项规划〉的批复》（蒸政函[2013]43号），原则同意《衡阳县渣江镇排水专项规划》。根据《衡阳县渣江镇排水专项规划》，规划区共规划污水处理厂1处，投资预算为828万元。 ➢ 根据衡阳县人民政府于2019年1月15日出具

		<p>的《关于衡阳县集兵镇镇区排水专项规划的批复》（蒸政函[2019]4号），原则同意《衡阳县集兵镇镇区排水专项规划》，衡阳县集兵镇镇区排水专项规划显示，依据《集兵镇总体规划（2005-2020）》，确定镇区人均综合用水指标为 300 升/人·日。规划远期界牌总用水量 0.9 万 m³/d。</p> <p>➤ 根据衡阳县人民政府于 2019 年 1 月 15 日出具的《关于衡阳县井头镇镇区排水专项规划的批复》（蒸政函[2019]5号），原则同意《衡阳县井头镇镇区排水专项规划》。根据《衡阳县井头镇镇区排水专项规划》，规划远期（2021-2030）井头总用水量 1.03 万 m³/d，井头镇污水处理厂规划总占地面积约 14,499 平方米，折合 21.73 亩。</p> <p>➤ 根据衡阳县人民政府于 2019 年 1 月 15 日出具的《关于衡阳县界牌镇镇区排水专项规划的批复》（蒸政函[2019]6号），原则同意《衡阳县界牌镇镇区排水专项规划》。根据《衡阳县界牌镇镇区排水专项规划》，规划远期（2021-2030）界牌总用水量 1.44 万 m³/d，预测规划区至 2030 年生活污水量为 1.2 万 m³/d。界牌镇污水处理厂规划总占地面积约 7,062 平方米，折合 10.6 亩。</p> <p>➤ 根据衡阳县人民政府于 2019 年 1 月 15 日出具的《关于衡阳县库宗桥镇镇区排水专项规划的批复》（蒸政函[2019]7号），原则同意《衡阳县库宗桥镇镇区排水专项规划》。根据《衡阳县库宗桥镇镇区排水专项规划》，规划远期库宗桥总用水量 0.72 万 m³/d，预测规划区至 2030 年生活污水量为 0.55 万 m³/d。库宗桥镇污水处理厂规划一个，规划总占地面积约 8789 平方米，折合 13.18 亩。</p> <p>➤ 根据《衡阳县台源镇镇区排水专项规划》，规划近期(2030 年)所需建设的工程包括 3000m³/d 污水处理厂建设；镇区台福路、蒸源路、西界路 2,043 米污水管道新建和改造；镇区 3,313 米雨水管道的建设。根据衡阳县住房和城乡建设局于 2019 年 8 月 2 日出具的承诺函，台源镇该排水专项规划未能及时评审及交付成果，现县政府已责成台源镇政府在 2019 年 9 月底之前完成该排水专项规划的评审并出台正式成果，衡阳县住房和城乡建设局承诺在 2019 年 9 月底之前提供正式成果及批复。</p>
--	--	--

		<p>➤ 根据《湖南省住房和城乡建设事业第十三个五年规划纲要》、《湖南省推进新型城镇化实施纲要（2014-2020年）》以及《湖南省开展农村环境综合整治全省域覆盖工作方案》等相关文件要求，经研究，决定实施全省重点镇污水处理设施建设三年行动计划。到2018年底前，新建（改造）集镇污水处理设施187处，新增处理能力48.96万吨/日、配套管网1688公里，新增化学需氧量削减量达到2,920吨/年以上，全省建制镇污水处理率达到55%。其中，2016年、2017年和2018年分别新建（改造）集镇污水处理设施46处、65处和76处，新增处理能力15.3万吨/日、15.75万吨/日和17.91万吨/日。</p>
3	耒阳市大市自来水厂及配套管网工程项目	<p>➤ 根据《耒阳市大市循环经济工业园区给水工程专项规划（2014-2020）》，耒阳市大市循环经济工业园区水厂近期规模12,000m³/d，远期规模30,000m³/d。</p> <p>➤ 根据《耒阳市大市循环经济产业园总体规划》（2017-2030），大市自来水厂已建规模为1.5万m³/d，远期扩建至3.0万m³/d。该总体规划已经耒阳市政府于2018年9月7日出具的《关于〈耒阳市大市循环经济产业园总体规划（2017-2030）〉的批复》（耒政函[2018]82号文）批准。</p>
4	祁东县城排水防涝工程（沿江渠改造）建设项目	<p>➤ 根据《祁东县城排水专项规划》，近期：管网覆盖率达到90%以上，污水处理率达到85%以上，建成区在设计重现期内暴雨时，不发生内涝及渍水。远期：管网覆盖率达到95%以上，生活污水处理率达到95%以上，工业废水处理率达到100%，在设计重现期内暴雨时，规划区不发生内涝及渍水。污水处理厂污泥含水率要求达到60%以下，污泥近期运往垃圾填埋场作卫生填埋处理，远期考虑资源化利用。该规划已经祁东县人民政府于2012年8月15日作出的《祁东县人民政府关于〈祁东县城专项排水规划〉的批复》（祁政函[2012]230号）批准。</p> <p>➤ 根据《祁东县排水防涝专项规划》，祁东县城对排水防涝设施雨水管渠改造与建设任务进行汇总。该规划已经祁东县人民政府于2015年5月15日作出的《祁东县人民政府关于对〈祁东县排水防涝专项规划〉的批复》（祁政[2015]16号）批准。</p> <p>➤ 依据《祁东县城总体规划》及设计合同，本次</p>

		<p>防洪排涝规划范围为《祁东县城总体规划》确定的城市建设用地，总规划范围 35 k m²，其中近期城市建设用地面积 18.50k m²，规划人口 20 万人；远期城市建设用地面积 22.0k m²，规划人口 23.5 万人。由《祁东县城总体规划》（2006-2020 年）及《祁东县排水防涝专项规划》（2014~2020 年），根据高水高排、低水低排、多点分散排放的原则，结合水系规划的分布情况及地形地势，防涝标准按远期 20 年一遇进行规划，将祁东县分为 12 个雨水排水分区。</p>
--	--	--

其中，衡南县第二水源供水工程及城市排水管网改造项目、南岳区抗旱应急抢险工程项目、衡东县第二自来水厂及管网建设工程项目未纳入城市供水发展规划；蒸水城区段截污干管工程项目及常宁市建制镇生活污水处理工程（第一批）建设项目未纳入城镇排水与污水处理规划；耒阳市天然气利用工程武广新城片区项目未纳入城市燃气发展规划。前述主管部门承诺将尽快将该等项目申请纳入专项规划，规划主管部门同意协助调整专项规划，并报本级人民政府批准。衡阳县台源镇污水处理厂建设项目已纳入台源镇排水专项规划，耒阳市大市自来水厂及配套管网工程项目已纳入城市供水发展规划，但均尚未经本级人民政府批准，主管部门承诺尽快履行报批手续。

2. 项目均已经取得了相应立项批文

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，各项目已经取得了如下立项批文：

编号	项目名称	立项批文
1	蒸水城区段截污干管工程项目	根据衡阳市发展和改革委员会于 2018 年 10 月 29 日作出的《关于蒸水城区段截污干管工程项目可行性研究报告的批复》（衡发改审[2018]93 号），同意建设蒸水城区段截污干管工程项目。

		项目单位应严格按照《节约能源法》的要求，落实节能措施，改进、加强节能工作。
2	衡山县开云新城水厂工程项目	衡山县发展和改革局于 2017 年 5 月 12 日作出《关于核准衡山县开云新城水厂工程项目的批复》（山发改[2017]46 号），同意衡山县自来水公司实施衡山县开云新城水厂工程项目，经节能审查，原则同意相关节能和节水措施。
3	衡阳县金兰镇等七个乡镇污水处理厂建设项目	衡阳市发展和改革委员会于 2017 年 9 月 30 日作出《关于衡阳县金兰镇等 7 个乡镇污水处理厂项目可行性研究报告的批复》（衡发改审[2017]79 号），同意建设衡阳县金兰镇等 7 个乡镇污水处理厂项目。项目单位须严格按照《节约能源法》的要求，落实节能措施。
4	常宁市建制镇生活污水处理工程（第一批）建设项目	常宁市发展和改革局于 2016 年 2 月 29 日作出《关于常宁市建制镇生活污水处理工程（第一批）建设项目可行性研究报告的批复》（常发改[2016]7 号），同意建设常宁市建制镇生活污水处理工程（第一批）建设项目。
5	衡东县第二自来水厂及管网建设工程项目	衡东县发展和改革局于 2019 年 5 月 10 日作出《关于〈衡东县城第二自来水厂及管网工程建设项目可行性研究报告〉的批复》（东发改批[2019]22 号），同意按审批条件建设衡东县城第二自来水厂及管网工程。
6	衡南县第二水源供水工程及城市排水管网改造项目	衡南县发展和改革局于 2015 年 8 月 25 日作出的《关于衡南县第二水源供水工程及城市排水管网改造项目可行性研究报告的批复》（南发改[2015]88 号），同意衡阳清泉建设开发有限公司实施衡南县第二水源供水工程及城市排水管网改造项目。
7	耒阳市大市自来水厂及配套管网工程项目	耒阳市发展和改革局于 2015 年 9 月 22 日作出《关于核准耒阳市大市自来水厂及配套管网工程项目的批复》（耒发改审[2015]46 号），核准建设耒阳市大市自来水厂及配套管网工程。项目在设计 and 施工中应严格实施国家、省有关建筑节能标准和节能登记表备案文件的要求。
8	耒阳市天然气利用工程武广新城片区项目	耒阳市发展和改革局于 2019 年 5 月 10 日作出的《关于耒阳市天然气利用工程武广新城片区项目可研报告的批复》（耒发改审批[2019]17 号），同意耒阳市棚户区改造投资有限公司建设耒阳市天然气利用工程武广新城片区项目。
9	南岳区抗旱应急抢险工程项目	南岳区发展和改革局于 2018 年 8 月 1 日作出《关于南岳区抗旱应急抢险工程项目立项的批复》（岳发改[2018]42 号），同意衡阳市南岳区公用事业管理处实施南岳区抗旱应急抢险工程。

		南岳区发展和改革局于 2019 年 7 月 24 日作出《关于调整南岳区抗旱应急抢险工程项目建设规模和投资规模的批复》（岳发改[2019]43 号），对该项目以岳发改[2018]42 号文为基础，现将建设项目调整为：增加消毒水管理用房建筑面积 2,500 平方米，添置消毒设施设备等。其他事项按岳发改[2018]42 号文执行。
10	祁东县城排水防涝工程（沿江渠改造）建设项目	祁东县发展和改革局于 2019 年 1 月 22 日作出《关于祁东县城排水防涝工程（沿江渠改造）建设项目可行性研究报告的批复》（祁发改审[2019]6 号），同意祁东县城排水防涝工程（沿江渠改造）项目。项目建设期间节能环保、安全生产、职业卫生、消防措施等必须严格执行国家有关法律法规。

3. 项目取得的其他批复或证件

编号	项目名称	会议纪要、其他批复或证件
1	蒸水城区段截污干管工程项目	无
2	衡山县开云新城水厂工程项目	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 衡山县国土资源局于 2017 年 4 月 17 日作出《国有建设用地划拨决定书》（山国划[2017]-01 号），划拨建设用地使用权人衡山县自来水公司，建设项目名称衡山县开云新城水厂，用途为公共设施用地，宗地编号山国划[2017]-01 号，宗地坐落于衡山县开云镇甘棠桥社区，宗地总面积 13,453 平方米。 ➤ 衡山县人民政府及衡山县国土资源局于 2017 年 4 月 17 日作出的《建设用地批准书》（衡山县[2017]山政土字第 6 号），用地单位名称：衡山县自来水公司。建设项目名称：衡山县开云新城水厂。批准用地机关及批准文号：湖南省人民政府[2013]政国土字第 2572 号。批准用地面积 13,453 平方米。土地所有权性质为国有，取得方式为划拨，土地用途为公共设施用地，土地座落衡山县开云镇甘棠桥社区。本批准书在颁发之日起至 2018 年 4 月期间有效。 ➤ 衡山县环境保护局于 2017 年 5 月 25 日作出的《关于衡山县开云新城水厂工程项目的环评批复》（山环评[2017]06 号），衡山县自来水公司拟投资 5,177.43 万元改扩建开云新城水厂，其中环保投资 176 万元。要求项目在日常管理过程中严格执行环保“三同

		<p>时”制度，并着重做好环境管理工作。</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ 衡山县城建设规划管理局于 2017 年 5 月 31 日作出《建设工程规划许可证》（山建规[建]字第[2017]049 号），衡山县开云新城水厂工程符合城乡规划要求，建设规模 358.2 平方米，有效期 1 年。 ➤ 衡山县城建设规划管理局于 2017 年 5 月 31 日作出《建设用地规划许可证》（山建规[地]字第 2017020 号），衡山县开云新城水厂工程用地项目符合城乡规划要求，用地面积 13,453 平方米，用地性质为供水用途，有效期 1 年。 ➤ 衡山县住房和城乡建设局于 2018 年 2 月 11 日作出的《建筑工程施工许可证》（编号 430423201801611），经审查，衡山县开云新城水厂工程土建项目符合施工条件，准予施工。本证自发证之日起三个月内应予施工、逾期应办理延期手续，不办理延期或延期次数、时间超过法定时间的，本证自行废止。 ➤ 衡山县城规划局于 2019 年 4 月 1 日作出《建设项目选址意见书》（山建规[选]字第 2019005 号），衡山县开云新城水厂项目符合城乡规划或者相关专业规划要求，同意选址。选址地点：衡山县开云镇金峰村一、二组，拟用地面积 23,198.41 平方米。
3	衡阳县金兰镇等七个乡镇污水处理厂建设项目	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 衡阳县环境保护局于 2017 年 8 月 20 日作出《关于衡阳县渣江镇污水处理厂建设项目环境影响报告表的批复》（蒸环评函[2017]25 号），同意按照环境影响报告表对衡阳县渣江镇污水处理厂建设项目进行建设。 ➤ 衡阳县环境保护局于 2017 年 8 月 20 日作出《关于衡阳县金兰镇污水处理厂建设项目环境影响报告表的批复》（蒸环评函[2017]26 号），同意按照环境影响报告表对衡阳县金兰镇污水处理厂建设项目进行建设。 ➤ 衡阳县环境保护局于 2017 年 8 月 20 日作出《关于衡阳县库宗桥镇污水处理厂建设项目环境影响报告表的批复》（蒸环评函[2017]27 号），同意按照环境影响报告表对衡阳县库宗桥镇污水处理厂建设项目进行建设。

		<ul style="list-style-type: none"> ➤ 衡阳县环境保护局于2017年8月20日作出《关于衡阳县井头镇污水处理厂建设项目环境影响报告表的批复》（蒸环评函[2017]28号），同意按照环境影响报告表对衡阳县井头镇污水处理厂建设项目进行建设。 ➤ 衡阳县环境保护局于2017年8月20日作出《关于衡阳县台源镇污水处理厂建设项目环境影响报告表的批复》（蒸环评函[2017]29号），同意按照环境影响报告表对衡阳县台源镇污水处理厂建设项目进行建设。 ➤ 衡阳县环境保护局于2017年8月20日作出《关于衡阳县集兵镇污水处理厂建设项目环境影响报告表的批复》（蒸环评函[2017]30号），同意按照环境影响报告表对衡阳县集兵镇污水处理厂建设项目进行建设。 ➤ 衡阳县环境保护局于2017年8月20日作出《关于衡阳县界牌镇污水处理厂建设项目环境影响报告表的批复》（蒸环评函[2017]31号），同意按照环境影响报告表对衡阳县界牌镇污水处理厂建设项目进行建设。 ➤ 衡阳市国土资源局于2018年5月21日作出《衡阳县金兰镇等6个乡镇污水处理厂建设项目用地预审意见》（衡国土预审字[2018]26号），衡阳县金兰镇等6个乡镇污水处理厂建设项目符合国家产业政策和国家土地供应政策，项目用地涉及金兰镇高田村、集兵镇太栗村、界牌镇银溪村、台源镇横兴桥村、井头镇石滩村及麻岭村、库宗桥镇晓溪村，拟用地面积2.1937公顷，其中农用地2.1937公顷（耕地1.6764公顷，不占基本农田），项目用地符合所在乡镇土地利用总体规划。建设项目已将补充耕地、征地补偿等相关费用足额列入项目工程概算，需认真做好补偿安置占补平衡等相关工作。同意该项目用地通过建设项目用地预审。本文件有效期至2022年5月21日。 ➤ 衡阳市国土资源局于2019年1月11日作出《衡阳县渣江镇污水处理厂建设项目用地预审意见》（衡国土预审字[2019]5号），衡阳县渣江镇污水处理厂建设项目选址于
--	--	--

		<p>渣江镇秋溪村，拟用地面积 0.48 公顷，均为林地，符合用地定额的相关要求。项目用地不符合《渣江镇土地利用总体规划（2016 年修订版）》，该项目已按规定编制土地利用总体规划修改方案，请在用地报批前完成规划修改工作。同意该项目用地通过建设项目用地预审，本文件有效期至 2022 年 1 月 11 日。</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ 湖南省自然资源厅于 2019 年 7 月 4 日下达缴款通知书，通知衡阳县人民政府申报的《衡阳县界牌镇污水处理厂建设项目》农用地转用方案、补充耕地方案和土地征用方案已经省自然资源厅会审通过。该项目应缴纳新增建设用地土地有偿使用费，应缴纳省级耕地开垦费，应缴纳水利建设基金。 ➤ 湖南省自然资源厅于 2019 年 4 月 15 日下达缴款通知书，通知衡阳县人民政府申报的《衡阳县台源镇污水处理厂建设项目》农用地转用方案、补充耕地方案和土地征用方案已经省自然资源厅会审通过。该项目应缴纳新增建设用地土地有偿使用费，应缴纳省级耕地开垦费，应缴纳水利建设基金。 ➤ 湖南省自然资源厅于 2019 年 4 月 16 日下达缴款通知书，通知衡阳县人民政府申报的《衡阳县井头镇污水处理厂建设项目》农用地转用方案、补充耕地方案和土地征用方案已经省自然资源厅会审通过。该项目应缴纳新增建设用地土地有偿使用费，应缴纳省级耕地开垦费，应缴纳水利建设基金。 ➤ 湖南省自然资源厅于 2019 年 4 月 16 日下达缴款通知书，通知衡阳县人民政府申报的《衡阳县库宗桥镇污水处理厂建设项目》农用地转用方案、补充耕地方案和土地征用方案已经省自然资源厅会审通过。该项目应缴纳新增建设用地土地有偿使用费，应缴纳省级耕地开垦费，应缴纳水利建设基金。
4	常宁市建制镇生活污水处理工程（第一批）建设项目	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 衡阳市环境保护局于 2015 年 12 月 31 日对《常宁市建制镇生活污水处理工程（第一批）建设项目环境影响报告书》作出批复（常环许受字[2015]129 号），从环保的角度分析，原则同意常宁市建制镇生活污水处理工程（第一批）建设项目立项建设。 ➤ 常宁市国土资源局于 2016 年 2 月 29 日作出《关于常宁市庙前街生活污水处理设施建

		<p>设项目用地的预审意见》（常国土资预审字[2016]07-2号），该项目选址位于庙前镇弥泉村，不符合庙前镇土地利用总体规划（2006-2020年），已纳入本次常宁市土地利用总体规划调整完善方案。该项目拟用地总面积0.7200公顷（大部分为基本农田）。本文件有效期至2016年5月29日。</p> <p>➤ 常宁市国土资源局于2016年2月29日作出《关于常宁市柏坊镇生活污水处理设施建设项目用地的预审意见》（常国土资预审字[2016]07-3号），该项目选址位于柏坊镇柏坊村，部分符合柏坊镇土地利用总体规划（2006-2020年），已纳入本次常宁市土地利用总体规划调整完善方案。本项目拟用地面积0.6809公顷（大部分为水田）。本文件有效期至2016年5月29日。</p> <p>➤ 常宁市国土资源局于2016年2月29日作出《关于常宁市新河镇生活污水处理设施建设项目用地的预审意见》（常国土资预审字[2016]07-1号），该项目选址位于新河镇河州村，不符合新河镇土地利用总体规划（2006-2020年），已纳入本次常宁市土地利用总体规划调整完善方案。本项目拟用地面积0.6778公顷（均为水田）。本文件有效期至2016年5月29日。</p> <p>➤ 常宁市国土资源局于2016年2月29日作出《关于常宁市官岭镇生活污水处理设施建设项目用地的预审意见》（常国土资预审字[2016]07-4号），该项目选址位于官岭镇关岭村，不符合官岭镇土地利用总体规划（2006-2020年），已纳入本次常宁市土地利用总体规划调整完善方案。本项目拟用地面积0.4018公顷（均为基本农田）。本文件有效期至2016年5月29日。</p> <p>➤ 常宁市国土资源局于2016年2月29日作出《关于常宁市洋泉镇生活污水处理设施建设项目用地的预审意见》（常国土资预审字[2016]07-5号），该项目选址位于洋泉镇畔林村，不符合洋泉镇土地利用总体规划（2006-2020年），已纳入本次常宁市土地利用总体规划调整完善方案。本项目拟用地面积0.7202公顷（均为基本农田）。本文件有效期至2016年5月29日。</p> <p>➤ 常宁市国土资源局于2016年2月29日作出</p>
--	--	---

		<p>《关于常宁市烟洲镇生活污水处理设施建设项目用地的预审意见》（常国土资预审字[2016]07-6号），该项目选址位于烟洲镇双龙村，不符合烟洲镇土地利用总体规划（2006-2020年），已纳入本次常宁市土地利用总体规划调整完善方案。本项目拟用地面积0.4058公顷（均为基本农田）。本文件有效期至2016年5月29日。</p> <p>➤ 常宁市国土资源局于2016年2月29日作出《关于常宁市荫田镇生活污水处理设施建设项目用地的预审意见》（常国土资预审字[2016]07-7号），该项目选址位于荫田镇小泉村，部分符合荫田镇土地利用总体规划（2006-2020年），已纳入本次土地利用总体规划调整完善方案。本项目拟用地面积0.2671公顷。项目批准后，必须依法依规办理建设用地相关手续，未取得建设用地批准手续的不得开工建设。本文件有效期至2016年5月29日。</p> <p>➤ 常宁市规划局于2017年11月13日作出《建设用地规划许可证》，经审核，常宁市柏坊镇生活污水处理工程建设项目符合城乡规划要求，颁发此证。用地位置：常宁市柏坊镇新街社区。用地性质：环卫设施用地。用地面积：3,321.5平方米。规划许可证有效期二年，到期未取得建设工程规划许可证的，建设用地规划许可证自动失效。</p>
5	衡东县城第二自来水厂及管网工程	<p>➤ 根据衡东县人民政府办公室于2018年7月10日作出的《常务会议纪要》（[2018]第8期），要求加快推进县城第二自来水厂及管网工程建设相关工作。其中，土地问题：（1）县城建投要尽快办理该项目所用土地的银行解押手续。（2）县城建投完成第二次债券后采取出让的方式给县水务投。县水务投要尽快将项目建设用地规划形成书面报告，按程序向县规划局报批。</p> <p>➤ 根据衡东县人民政府办公室于2019年3月18日作出的《县长办公会议纪要》（4），要求关于县城第二自来水厂及管网工程建设强化部门配合，加强用地保障，国土部门按相关规定将项目所在地的土地直接划拨至水务投公司，依法在8月份解除土地上的租赁合同，做好资产归集，营造良好环境。</p> <p>➤ 根据衡东县发展和改革委员会于2019年6月12</p>

		<p>日作出的《关于衡东县城第二自来水厂及管网工程勘察设计招投标事项的批复》（东发改招[2019]23号），对衡东县城第二自来水厂及管网工程勘察设计招标进行备案，招标方式公开招标，组织形式为委托招标。</p> <p>➤ 根据衡东县自然资源局于2019年5月9日作出的《关于衡东县第二自来水厂及管网工程建设用地情况的说明》，衡东县第二自来水厂及管网工程选址于吴集镇坪源园艺场大园，该宗土地为国有土地，已办理了国有土地使用权登记手续，土地证书号为：东国用（2010）第0101号。该项目用地为拆旧改建，不涉及新增建设用地。</p>
6	衡南县第二水源供水工程及城市排水管网改造项目	<p>➤ 衡南县国土资源局于2015年11月2日作出《衡南县第二水源供水工程及城市排水管网项目用地审核意见》，项目用地基本符合定额指标规定，但仍有节约集约用地潜力。项目占用的耕地，必须按照“占补平衡”的要求实行先补后占，补充数量相等和质量相当的耕地。</p> <p>➤ 衡南县环境保护局于2015年11月3日作出审批意见（南环评字[2015]142号），同意衡南县第二水源供水工程及城市排水管网改造项目立项建设。</p>
7	耒阳市大市自来水厂及配套管网工程项目	<p>➤ 衡阳市环境保护局于2015年8月6日作出审批意见（衡环评[2015]059号），根据《耒阳市大市自来水厂及配套管网工程环境影响报告表》的结论和建议，同意项目建设。</p> <p>➤ 耒阳市城乡规划局于2015年8月14日作出《湖南省建设项目选址意见书》（建规[选]字第耒规[2015]0069号），经审核，耒阳市大市自来水厂及配套管网工程项目符合城乡规划或者相关专业规划要求，同意选址。建设单位名称：耒阳市大市循环经济产业园开发建设有限公司。项目选址：大市镇大市中学西边。拟用地面积：40,000m²。</p> <p>➤ 耒阳市国土资源局于2015年9月1日作出《关于耒阳市大市循环经济产业园自来水厂建设用地项目预审意见》（耒国土预审字[2015]23号），耒阳市大市循环经济产业园自来水厂符合国家产业政策和供地政策，符合耒阳市大市镇土地利用总体规划，原则上同意通过用地预审。</p> <p>➤ 耒阳市城乡规划局于2016年4月6日作出</p>

		《湖南省建设用地规划许可证》（建规[地]字第未规[2016]0080号），经审核，耒阳市大市自来水厂及配套管网工程项目符合城乡规划要求，颁发此证。用地位置：大市镇大陂村。用地性质：公用设施用地。用地面积：30,383m ² 。
8	耒阳市天然气利用工程武广新城片区项目	<ul style="list-style-type: none"> 耒阳市人民政府办公室于2019年2月18日出具的《2019年第1次市政府常务会议纪要》，支持棚改投通过公平竞争方式，依法取得耒阳市管道天然气经营权，参与城市管道天然气经营。
9	南岳区抗旱应急抢险工程项目	<ul style="list-style-type: none"> 中共衡阳市南岳区委于2018年7月9日作出《区委常委会议纪要》（[2018]第11期），要求负责抓好衡山西高铁站调水工作，加快南岳至衡山西高铁站自来水管网抗旱应急调水工程建设进度。 中共衡阳市南岳区委于2018年7月26日作出《应急调水工程调度会会议纪要》（[2018]第12期），由区住建局负责统筹推进应急调水工程，确保在8月20日之前实现竣工通水。 南岳区城乡规划局于2018年7月28日作出《关于南岳区衡山西应急调水工程项目的规划意见》，南岳区衡山西应急调水工程是针对南岳区目前缺水的实际情况，从衡山县开山镇调水至南岳城区东部。该项目南岳行政区内拟建设的清水池、泵站、消毒治水管理用房等相关基础设施和配套设施符合城市规划要求。
10	祁东县城排水防涝工程（沿江渠改造）建设项目	<ul style="list-style-type: none"> 中共祁东县委于2018年9月10日作出《关于县城“三改五化”项目建设工作专题会议纪要》（县委专题会议纪要[2018]30号），沿江渠改造工程确定2018年实施。 祁东县环境保护局于2017年3月27日作出《关于祁东县城排水防涝工程项目环评的批复》（祁环评[2017]5号），从环境保护的角度，同意项目按照环评报告表提出的地点、规模、工艺、环境保护措施进行项目建设。

4. 项目实施进度

根据衡阳市住房和城乡建设局、衡阳市自然资源局及衡阳市

环境保护局于2019年7月31日出具的说明函，蒸水城区段截污干管工程项目，于2018年10月开始施工，目前尚在建设中。截至本说明函出具之日，该工程尚未取得农用地转用、征收相关审批、建设用地批准书、建设工程规划许可证、建设用地规划许可证、施工许可证、环评批复。主管单位承诺将尽快办理前述有关许可，有关规划、国土、环保部门同意协助办理，该项目用地及工程建设不存在实质障碍。

根据衡山县住房和城乡建设局申报的项目基本情况，衡山县开云新城水厂工程项目于2018年2月开始施工，目前尚在建设中。

根据衡阳县住建局、衡阳县自然资源局及衡阳县国土资源局于2019年7月30日出具的说明函，衡阳县金兰镇等七个乡镇污水处理厂建设项目于2018年3月开始施工，目前尚在建设中。截至本说明函出具之日，该工程尚未取得建设用地批准书、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、施工许可证。根据衡阳县住建局于2019年8月1日出具的说明函，其中集兵镇、渣江镇、金兰镇尚未取得农用地转用、征收的批复。主管单位承诺将尽快办理前述有关许可，有关规划、国土同意协助办理，该项目用地及工程建设不存在实质障碍。

根据常宁市住房和城乡建设局及常宁市自然资源局于2019年7月30日出具的说明函，常宁市建制镇生活污水处理工程（第一批）建设项目于2018年2月开始施工，目前尚在建设中。截

至本说明函出具之日，该工程尚未取得农用地转用、征收相关审批、建设用地批准书、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、施工许可证。主管单位承诺将尽快办理前述有关许可，有关规划、国土部门同意协助办理，该项目用地及工程建设不存在实质障碍。

根据衡东县水务投资有限公司于 2018 年 6 月出具的《关于衡东县城第二自来水厂及管网工程建设的报告》，衡东县城第二自来水厂及管网工程建设当前前期工作主要有以下几个方面问题：1. 土地问题。县城第二自来水厂厂区位于民政局坪源园艺场大园内，该宗土地为国有土地，总面积约 105,000 平米，宗地编号：A13110001，土地使用权证号：东国用[2010]第 000101 号，属县民政局和国有资产管理中心共同管理，县民政局于 2015 年将园内约一半土地租赁给顺意驾校使用，期限 5 年，至 2020 年 5 月到期；同时该宗土地已归集到县城建投子公司湖南兴衡城市农村建设投资有限公司名下，兴衡公司于 2010 年 4 月将该宗土地和其他四宗土地一并抵押给中国农业发展银行衡东县支行，抵押贷款 8,000 万元，主要用于双园大道一期工程建设，该笔抵押贷款于 2016 年已偿还，但至今未办理解押手续，目前是以资产注入的方式给县城建投用于了债券发行。一是需办理土地解押手续，二是需明确坪源园园艺场大园土地用于县城第二自来水厂厂区建设使用，然后等县城建投发行第二次债券后采取划拨或出让的方式给衡东县水务投资有限公司所有，再办理土地分解、变更

等相关手续。三是需提前终止租赁合同，给予驾校适当补偿。2. 规划问题：该宗土地显示规划用途为商住综合，需规划部门将县城第二自来水厂建设用地的规划用途调整为公共服务设施用地。根据衡东县水务投资有限公司、衡东县住房和城乡建设局于2019年9月9日出具的说明函，目前县城第二自来水厂厂区位于民政局坪源园艺场大园内该宗土地已解除抵押，项目先行于顺意驾校租赁土地之外的另一半土地动工，且待将土地使用权从县城建投划拨至衡东县水务投资有限公司。根据衡东县水务投资有限公司、衡东县住房和城乡建设局、衡东县自然资源局、衡东县环境保护局于2019年9月9日出具的说明函，衡东县第二自来水厂及管网建设工程项目，建设单位正在办理建设用地审批手续、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、施工许可证、环评批复，并计划取得前述许可后于2019年12月开始施工。有关主管部门、规划、国土、环保部门同意协助办理相关许可，该项目用地及工程建设预期不存在实质障碍。

根据衡南县住房和城乡建设局及衡南县自然资源局于2019年7月30日出具的说明函，衡南县第二水源供水工程及城市排水管网改造项目，于2015年12月开始施工，目前尚在建设中。截至本说明函出具之日，该工程尚未取得农用地转用、征收相关审批、建设用地批准书、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、施工许可证。主管单位承诺将尽快办理前述有关许可，有关规划、国土部门同意协助办理，该项目用地及工程建设不存在

实质障碍。

根据耒阳市大市循环经济产业园管理委员会及耒阳市自然资源局于2019年7月30日出具的说明函，耒阳市大市自来水厂及配套管网工程项目，于2015年12月开始施工，目前尚在建设中。截至本说明函出具之日，该工程尚未取得农用地转用、征收相关审批、建设用地批准书、建设工程规划许可证、施工许可证。主管单位承诺将尽快办理前述有关许可，有关规划、国土部门同意协助办理，该项目用地及工程建设不存在实质障碍。

根据耒阳市住房和城乡建设局、耒阳市自然资源局、衡阳市生态环境耒阳分局于2019年7月31日出具的说明函，截至目前，主管单位正在办理耒阳市天然气利用工程武广新城片区项目建设用地批准书、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、施工许可证及环评批复，如涉及农用地转用征收，主管单位还将依法办理转用征收手续。于前述手续完成并取得相关审批或许可后，耒阳市天然气利用工程武广新城片区项目计划于2019年9月开始施工。有关规划、国土、环保部门同意协助办理相关许可，该项目用地及工程建设预期不存在实质障碍。

根据南岳区住房和城乡建设局、南岳区自然资源局及南岳区环境保护管理局于2019年7月30日出具的说明函，南岳区抗旱应急抢险工程项目，于2018年6月开始施工，目前尚在建设中。截至本说明函出具之日，该工程尚未取得农用地转用、征收相关审批、建设用地批准书、建设用地规划许可证、建设工程规

划许可证、施工许可证、环评批复。主管单位承诺将尽快办理前述有关许可，有关规划、国土、环保部门同意协助办理，该项目用地及工程建设不存在实质障碍。

根据祁东县住房和城乡建设局、祁东县自然资源局及市生态环境局祁东分局于2019年7月30日出具的说明函，祁东县城区排水防涝工程（沿江渠改造）建设项目，主管单位正在办理建设用地批准书、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、施工许可证、环评批复，并计划取得前述许可后于2019年10月开始施工。有关规划、国土、环保部门同意协助办理相关许可，该项目用地及工程建设预期不存在实质障碍。

5. 其他

截至本法律意见书出具之日，本所律师已经取得建设单位如下承诺：本项目已按进度履行立项批复手续，将依法履行后续行政审批手续，自觉接受各行业主管部门监管。

综上所述，本所律师认为，本申报项目大多符合城乡整体规划或专项规划，符合《城市供水条例》、《城镇排水与污水处理条例》、《城镇燃气管理条例》的规定，未纳入专项规划的，主管单位已出具承诺补足相关手续。本申报项目均取得了必要的立项批复，部分取得了规划、国土、环保等主管部门核准、批复文件，但按《土地管理法》《城乡规划法》等法律法规，部分项目尚未取得农用地转用、征收的相关批复，未取得建设用地批准、建设用地规划许可、建设工程规划许可、施工许可及环评批复。

后续应该按照相关法律、法规及规范性文件的规定办理相关手续。

（四） 申请项目收益与融资平衡

利安达会计师事务所对本项目提供专项评价，并作出了《专项报告》：

根据项目收益与融资自求平衡分析结果，本次评价的衡阳市蒸水两岸城区段截污干管工程，污水排污费净收益合计 3,600.00 万元，偿还债券本息合计 2,792.00 万元，本息覆盖率可达到 1.29 倍，能够实现项目收益和融资自求平衡。当专项收益比预测下降 10%时，净收益合计 3,240.00 万元，收益对债券融资成本覆盖倍数等于 1.16。当专项收益比预测下降 20%时，净收益合计 2,880.00 万元，收益对债券融资成本覆盖倍数等于 1.03。

根据项目收益与融资自求平衡分析结果，本次评价的衡山县开云新城水厂工程项目，供水净收益合计 12,895.43 万元，偿还债券本息合计 3,145.45 万元，本息覆盖率可达到 4.10 倍，能够实现项目收益和融资自求平衡。当专项收益比预测下降 10%时，净收益合计 11,605.89 万元，收益对债券融资成本覆盖倍数等于 3.69。当专项收益比预测下降 20%时，净收益合计 10,316.34 万元，收益对债券融资成本覆盖倍数等于 3.28。

根据项目收益与融资自求平衡分析结果，本次评价的衡阳县金兰镇等 7 个乡镇污水处理厂建设项目，污水排污费净收益合计 9,980.17 万元，偿还债券本息合计 3,145.45 万元，本息覆盖率可达到 3.17 倍，能够实现项目收益和融资自求平衡。当专项收

益比预测下降 10%时，净收益合计 8,982.15 万元，收益对债券融资成本覆盖倍数等于 2.86。当专项收益比预测下降 20%时，净收益合计 7,984.13 万元，收益对债券融资成本覆盖倍数等于 2.54。

根据项目收益与融资自求平衡分析结果，本次评价的常宁市建制镇生活污水处理工程（第一批）建设项目，污水排污费净收益合计 4,050.81 万元，偿还债券本息合计 3,350.40 万元，本息覆盖率可达到 1.21 倍，能够实现项目收益和融资自求平衡。当专项收益比预测下降 5%时，净收益合计 3,848.27 万元，收益对债券融资成本覆盖倍数等于 1.15。当专项收益比预测下降 10%时，净收益合计 3,645.73 万元，收益对债券融资成本覆盖倍数等于 1.09。

根据项目收益与融资自求平衡分析结果，本次评价的衡东县第二自来水厂及管网建设工程项目，供水净收益合计 30,320.98 万元，偿还债券本息合计 2,373.20 万元，本息覆盖率可达到 12.78 倍，能够实现项目收益和融资自求平衡。当专项收益比预测下降 10%时，净收益合计 27,288.89 万元，收益对债券融资成本覆盖倍数等于 11.50。当专项收益比预测下降 20%时，净收益合计 24,256.79 万元，收益对债券融资成本覆盖倍数等于 10.22。

根据项目收益与融资自求平衡分析结果，本次评价的衡南县第二水源供水工程及城市排水管网改造项目，供水净收益合计 23,428.80 万元，偿还债券本息合计 2,931.60 万元，本息覆盖

率可达到 7.99 倍，能够实现项目收益和融资自求平衡。当专项收益比预测下降 10%时，净收益合计 21,085.92 万元，收益对债券融资成本覆盖倍数等于 7.19。当专项收益比预测下降 20%时，净收益合计 18,743.04 万元，收益对债券融资成本覆盖倍数等于 6.39。

根据项目收益与融资自求平衡分析结果，本次评价的耒阳市大市自来水厂及配套管网工程项目，供水净收益合计 15,514.08 万元，偿还债券本息为 3,490.00 万元，本息覆盖率可达到 4.45 倍，能够实现项目收益和融资自求平衡。当专项收益比预测下降 10%时，净收益合计 13,962.67 万元，收益对债券融资成本覆盖倍数等于 4.00。当专项收益比预测下降 20%时，净收益合计 12,411.26 万元，收益对债券融资成本覆盖倍数等于 3.56。

根据项目收益与融资自求平衡分析结果，本次评价的耒阳市天然气利用工程武广新城片区项目，供气净收益合计 996.82 万元，偿还债券本息为 698.00 万元，本息覆盖率可达到 1.43 倍，能够实现项目收益和融资自求平衡。当专项收益比预测下降 10%时，净收益合计 897.14 万元，收益对债券融资成本覆盖倍数等于 1.29。当专项收益比预测下降 20%时，净收益合计 797.46 万元，收益对债券融资成本覆盖倍数等于 1.14。

根据项目收益与融资自求平衡分析结果，本次评价的南岳区抗旱应急抢险工程项目，供水净收益合计 1,507.85 万元，偿还债券本息合计 1,116.80 万元，本息覆盖率可达到 1.35 倍，能够

实现项目收益和融资自求平衡。当专项收益比预测下降 5%时，净收益合计 1,432.46 万元，收益对债券融资成本覆盖倍数等于 1.28。当专项收益比预测下降 10%时，净收益合计 1,357.07 万元，收益对债券融资成本覆盖倍数等于 1.22。

根据项目收益与融资自求平衡分析结果，本次评价的祁东县城排水防涝工程（沿江渠改造）建设项目，污水处理费及补贴净收益合计 4,846.40 万元，偿还债券本息合计 4,048.40 万元，本息覆盖率可达到 1.20 倍，能够实现项目收益和融资自求平衡。当专项收益比预测下降 5%时，净收益合计 4,604.08 万元，收益对债券融资成本覆盖倍数等于 1.14。当专项收益比预测下降 10%时，净收益合计 4,361.76 万元，收益对债券融资成本覆盖倍数等于 1.08。

本所律师认为，衡阳市财政局已聘请具备相关资质的会计师事务所对本次专项债券项目收益与融资自求平衡作出了《专项报告》，在利安达会计师事务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，本次专项债券项目预期收益可覆盖本次融资本息，资金无法偿还风险较低，满足项目收益和融资自求平衡。

（五） 申请项目对应资产的独立性

各项目的主管单位已出具承诺函，承诺“本项目所涉在建工程、地块、房屋等地上建筑物及固定资产未设置任何权利负担，包括但不限于未抵押、未出让以及其他权利限制等”。其中，衡

东县第二自来水厂及管网建设工程项目目前国有土地使用权归属于他方，但经县长办公会议决定，国土部门将按相关规定将项目所在地的土地直接划拨至衡东县水务投资有限公司，衡东县水务投资有限公司承诺用地不会对项目建设和运营造成实质障碍。各项目后续收益应当按照财预[2015]225号文、财预[2016]155号文、财预[2017]89号文的要求进行管理，保证申报项目对应资产的独立性。

本所律师认为：本申报项目对应资产的独立性大体能够得到保障。

四、 中介机构及相关文件

（一） 《评级报告》及评级机构

中债资信出具了《评级报告》，其中认定2019年湖南省“两供两治”（供水供气、污水和生活垃圾治理）专项债券（一至二期）—2019年湖南省政府专项债券（十八至十九期）的信用等级均为AAA。根据北京市工商行政管理局西城分局于2019年1月29日颁发的《营业执照》（统一社会信用代码：911100005603970936），中债资信的经营范围为：信用评级和评估；信用数据征集；信用评估咨询；企业信用评价；企业信用征集、评定；信用风险管理咨询；投资咨询；经济贸易咨询；企业管理咨询；软件开发；计算机系统集成服务；技术咨询；技术服务；数据处理（数据处理中的银卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营

活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

中债资信已纳入评级结果可以在银行间债券市场使用的评级机构名单，具备为本期专项债券进行评级的资格。

（二）《专项报告》及会计师事务所

利安达会计师事务所向衡阳市财政局出具了《专项报告》。利安达会计师事务所是依法成立具有会计师事务所执业资格的合伙制会计师事务所，持有《营业执照》（统一社会信用代码：911101050805090096）及《会计师事务所执业证书》（编号11000154），具有出具本次专项债券项目收益与融资自求平衡专项报告的资格。

（三）《法律意见书》及律师事务所

北京市炜衡律师事务所受衡阳市财政局委托出具本《法律意见书》。本所是经北京市司法局批准设立并合法存续的合伙制律师事务所，现持有《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码为：31110000E000163031），且2019年度考核合格。

本所指派的张小炜律师、李君律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，执业证号分别为：11101199310597167；11101200310698546。且二人均通过了2019年度年检。

本所律师认为：为本次发行债券之目的聘请的评级机构、会计师事务所、律师事务所均是依法成立、合法存续的中介服务机

构，各机构根据其业务范围出具的上述专业文件，可以作为本次申请发行地方政府专项债券的专业依据。

五、 法律风险

（一） 土地转用、征收风险

本次拟发行债券项目如涉及农用地转用、征收，需面临复杂的转用、征收流程，并需制定具体的征收方案。土地征收过程中可能涉及拆迁、安置，在征收过程中可能出现项目工期拖延的情况，工期延误将影响增加项目投资成本，影响成本及收益的收回时间。

（二） 建设工程审批风险

本次拟发行债券项目部分开工后尚未取得建设用地批准、建设用地规划许可、建设工程规划许可、施工许可，未取得环评批复，部分项目因土地目前为其他单位所有，短期内获得建设用地相关审批有难度。虽然当地有关规划、国土、环保部门针对本次项目均出具了说明函，同意配合办理相关审批，但仍存在着项目可能无法获得前述审批而被责令停建或处罚的风险。

（三） 项目收益风险

“两供两治”项目具有公益性，回收周期长，有关产品价格可能产生波动，将影响项目的收益，进而影响项目资金的平衡。

（四） 其他风险

1. 自然环境、施工条件、资金落实等影响项目施工进度或正常进行的风险。

2. 物价波动、设计变更等因素导致投资测算不准确从而影响

融资平衡结果的风险。

（五） 风险防控措施

1. 及时取得征收、转用的相关批复，根据工程实施情况及时制定合理的拆迁安置方案，进行拆迁安置等规划布局时，应以环境效益、社会效益和经济效益的统一为原则，并结合城市总体规划，因地制宜进行规划。尽快补足建设用地批准、建设用地规划许可、建设工程规划许可、施工许可及环评批复，在公益类项目上争取当地政府及有关机关的共识和支持，以落实项目为本。

2. 督促建设单位和施工单位积极学习，做好项目衔接，加强施工管理。与设计单位保持良好沟通，设计阶段加大投入，做好、做全施工现场勘探、勘察工作，尽量优化设计，防止设计方案发生较大变化，尽量减少不必要的设计变更，争取较大的设计价差。

（六） 还款保障

按照国办函[2016]88号文，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。根据财预[2015]225号文，属于公益性项目债务的，由地方政府统筹安排包括债券资金在内的预算资金偿还，必要时可以处置政府资产。

本级财政将按照财预[2016]155号文规定，及时按照转贷协议约定逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付

息资金的，省财政采取适当方式扣回。

综上，本所律师认为：从客观上讲，本次发行存在一定的风险，但还款有一定保障。

六、 结论性意见

截至本法律意见书出具之日，本所律师经审慎审查有关文件、资料、信息，综合上述内容，根据前述法律、法规、规范性文件的相关规定，最终发表如下结论性意见：

1. 上述各项目的主管单位均系依法设立并有效存续的政府工作部门或行政事业单位，依职能或政府授权享有对各项目的管理的权限，系适格的主管单位。其中衡阳市住房和城乡建设局、衡阳县住房和城乡建设局及祁东县住房和城乡建设局同时作为项目的建设单位，已获得发改委的相关批复。

除主管单位外，各项目的建设单位系依法设立并有效存续的企业或事业单位法人，具有相应的民事权利能力和民事行为能力，具备城市公共设施、基础设施建设的主体资格。其中，常宁市环境保护投资有限公司、衡阳清泉建设开发有限公司因未报送年度报告而于2019年7月被列入经营异常名录，按其说明目前已补报并在申请移出过程中；耒阳市大市循环经济产业园开发建设有限公司于2018年收到有关部门行政处罚，按其说明目前已纠正违法行为并缴清罚款；耒阳市国有资产投资经营集团有限公司目前正在吸收合并耒阳市棚户区改造投资有限公司，并承接相关项目建设任务。本所认为该等情况不会对前述主体参与本次债券发

行对应投资项目有重大不利影响。各项目建设单位均系项目适格参与主体。

2. 本投资项目具有公益性且有收益，本次债券发行的额度在2019年湖南省各县市新增专项债务限额内，符合《做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》及财库[2015]83号文有关发行政府专项债券的要求。

3. 本所律师认为，本申报项目本申报项目大多符合城乡整体规划或专项规划，符合《城市供水条例》、《城镇排水与污水处理条例》、《城镇燃气管理条例》的规定，未纳入专项规划的，主管单位已出具承诺补足相关手续。本申报项目均取得了必要的立项批复，部分取得了规划、国土、环保等主管部门核准、批复文件，但按《土地管理法》《城乡规划法》等法律法规，部分项目尚未取得农用地转用、征收的相关批复，未取得建设用地批准、建设用地规划许可、建设工程规划许可、施工许可及环评批复。后续应该按照相关法律、法规及规范性文件的规定办理相关手续。

4. 如《专项报告》所述，本申报项目符合政府专项债券收益与融资平衡的要求。

5. 本项目对应资产的独立性大体能够得到保障。衡东县第二自来水厂及管网建设工程项目目前国有土地使用权归属于他方，但经县长办公会议决定，国土部门将按相关规定将项目所在地的土地直接划拨至衡东县水务投资有限公司，衡东县水务投资有限公司承诺用地不会对项目建设和运营造成实质障碍。

6. 为本次申报提供服务的评级机构、会计师事务所、律师事务所均具备从业资格。

7. 本项目存在一定的不确定性风险，但风险基本可控，且有一定保障。

8. 本次申报项目尚待按照法律、法规及规范性文件的规定办理债券发行相关手续。

本法律意见书正本一式伍份，经本所律师签字并加盖本所公章之日起生效。

（本页无正文，为《湖南省衡阳市 2019 年“两供两治”（供水供气、污水和生活垃圾治理）专项债券之法律意见书》的签署页）

北京市炜衡律师事务所（盖章）



经办律师（签字）：

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Zhang Xiaowei', written over a horizontal line.

张小炜

经办律师（签字）：

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Li Jun', written over a horizontal line.

李君

2019 年 9 月 16 日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码： 31110000E000163031

北京市炜衡
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： 北京市司法局
发证日期： 2016 年 08 月 02 日

北京市炜衡 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。

发证日期: 2016 年 08 月 02 日

中华人民共和国司法部监制

考核年度	二〇一九年度
考核结果	合格
考核机关	北京市海淀区司法局 专用章 律师事务所年度考核考核
考核日期	2019年6月-2020年5月

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

[illegible]

律师年度考核备案

考核年度	二〇一八年度
考核结果	称 职
备案机关	北京市海港区司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2018年6月-2019年5月

律师年度考核备案

考核年度	二〇一九年度
考核结果	称 职
备案机关	北京市海淀区司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2019年6月-2020年5月

执业机构 北京市炜衡律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11101199310597167

法律职业资格
或律师资格证号 (京)司律证字 4302

发证机关 北京市司法局

发证日期 2019 年 04 月 10 日



张小炜 11101199310597167

持证人 张小炜

性 别 男

身份证号 110221197107058318

律师年度考核备案

考核年度	二〇一八年度
考核结果	称 职
备案机关	北京市司法局 律师年度考核备案专用章
备案日期	2018年6月-2019年5月

律师年度考核备案

考核年度	二〇一九年度
考核结果	称 职
备案机关	北京市海淀区司法局 律师年度考核备案专用章
备案日期	2019年6月-2020年5月

执业机构 北京市炜衡律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11101200310698546

法律职业资格 94 司律证字第 887 号
或律师资格证号

发证机关 北京市司法局

发证日期 2017 年 05 月 15 日



李君 11101200310698546



持证人 李君

性 别 男

身份证号 342123197112215172