

2025年江西省高质量发展补短板专项债券（九期）

—2025年江西省政府专项债券（十六期）

（萍乡市）



萍乡市安源区青山片区循环经济产业园建设项目

实施方案

目录

一、项目基本情况	1
(一) 项目概要	1
(二) 实施单位	1
(三) 项目所在地区情况	1
(四) 项目建设内容及规模	1
(五) 项目投资情况	2
(六) 项目分年度投资计划	2
二、项目事前绩效评价	3
(一) 项目事前绩效评价	3
(二) 绩效评价结果	4
三、项目背景和效益分析	7
(一) 项目背景分析	7
(二) 项目效益分析	7
四、项目投资估算及资金筹措方案	10
(一) 项目投资估算	10
(二) 资金筹措方式	10
五、项目预期收益、支出及融资平衡情况	11
(一) 项目收入测算	11
(二) 项目成本测算	11
(三) 还本付息以及收益平衡情况	16
六、专项债发行方案	19
(一) 发行主体资格	19
(二) 地方政府债务限额管理	19
(三) 募集资金计划	19
(四) 信息披露计划	20
七、项目风险控制	21
(一) 项目建设期的风险及控制措施	21
(二) 项目运营期的风险及控制措施	22

一、项目基本情况

（一）项目概要

项目名称：萍乡市安源区青山片区循环经济产业园建设项目

发行人：江西省人民政府

发行金额：拟发行专项债15000.00万元，本次申请发行15000.00万元

发行期限和利率：20年，年利率3.0%

偿债资金来源：租赁收入、充电桩收入等

项目地址：安源区青山镇

建设期：24个月

（二）实施单位

萍乡市安拓投资有限公司

（三）项目所在地区情况

1、所在区域基本情况

安源区地处萍乡市中心城区，总面积198.78平方公里，常住人口60万，辖4镇7街，是中国近代工业最早崛起的地区之一、20世纪初中西方经济文化交流最早的地方之一、中国工人革命运动的摇篮、湘赣边界秋收起义的策源地及主要爆发地，先后获得全国科技进步先进县（区）、全国“七五”普法中期先进县区、中国十大生态旅游示范城市（区县）、十佳营商环境县区、连续三年荣获市“年年有变化、三年大变样”优秀县区。

2、财政收支情况

2022年全区财政总收入63.46亿元，同比增长9.8%；税收收入53.9亿元，同比增长11.3%，税收收入占财政总收入的比重为84.9%。一般公共预算收入27.69亿元，同口径同比增长4.8%。

（四）项目建设内容及规模

项目总用地面积173.67亩（115778.84平方米），总建筑面积

114948.52平方米，其中：标准厂房建筑面积84568.87平方米，仓储中心14124.65平方米，配套服务用房占地面积3245平方米，建筑面积16255平方米（入驻企业总部9753.00平方米，循环产业展示中心1625.50平方米，循环产业研发中心4876.50平方米），设置停车位300个（充电桩车位50个），配套建设给排水、供电、消防等基础设施。

（五）项目投资情况

本项目总投资合计为30100.00万元，其中：工程费24838.35万元，工程建设其他费3399.75万元，预备费1411.9万元，建设期利息450万元。。

资金筹措：申请地方政府专项债15000.00万元,剩余资金全部由建设单位自筹解决。

（六）项目分年度投资计划

项目总投资约30100.00万元，拟发行专项债15000.00万元，剩余资金全部由建设单位自筹解决。

项目分年度投资计划表

单位：万元

序号	费用类型	合计	2024年	2025年
1	项目总投资	30100	10000	20100
2	债券融资	15000		15000
3	自筹资金	15100	10000	5100

二、项目事前绩效评价

根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）要求，申请专项债券资金前，项目单位或项目主管部门要开展绩效评估，并将评估情况纳入专项债券项目实施方案。

（一）项目事前绩效评价

地方财政部门指导项目主管部门和项目单位做好事前绩效评估，将事前绩效评估作为项目进入专项债券项目库的必备条件。

事前绩效评估主要判断项目申请专项债券资金支持的必要性和可行性。

附表5

2025年地方政府专项债券项目绩效目标表

单位：亿元

项目名称	萍乡市安源区青山片区循环经济产业园建设项目	项目类型	产业园区基础设施			
主管部门	萍乡市安源区青山镇人民政府	实施单位	萍乡市安拓投资有限公司			
一、项目总投资及年度资金需求						
(一) 项目总投资	3.01 亿元	1、专项债券资金		1.5 亿元		
		2、财政预算资金				
		3、其他资金		1.51 亿元		
(二) 项目资本金	1.51 亿元	资本金来源：				
(三) 年度资金需求	2.01 亿元	1、专项债券资金		1.5 亿元		
		2、财政预算资金				
		3、其他资金		0.51 亿元		
二、项目绩效总目标（包括总目标和年度目标）						
1、总目标	项目总用地面积173.67亩（115778.84平方米），总建筑面积114948.52平方米，其中：标准厂房建筑面积84568.87平方米，仓储中心14124.65平方米，配套服务用房占地面积3245平方米，建筑面积16255平方米（入驻企业总部9753.00平方米，循环产业展示中心1625.50平方米，循环产业研发中心4876.50平方米），设置停车位300个（充电桩车位50个），配套建设给排水、供电、消防等基础设施。					
2、年度目标	新建仓储中心14124.65平方米，配套服务用房占地面积3245平方米，建筑面积16255平方米（入驻企业总部9753.00平方米，循环产业展示中心1625.50平方米，循环产业研发中心4876.50平方米），设置停车位300个（充电桩车位50个），配套建设给排水、供电、消防等基础设施。					
...						
三、绩效指标						
一级指标	二级指标	三级指标	总体目标 预期值	年度目标 预期值	佐证依据	
产出	数量指标	项目资产形成情况	项目总用地面积173.67亩（115778.84平方米），总建筑面积114948.52平方米，其中：标准厂房建筑面积84568.87平方米，仓储中心14124.65平方米，配套服务用房占地面积3245平方米，建筑面积16255平方米（入驻企业总部9753.00平方米，循环产业展示中心1625.50平方米，循环产业研发中心4876.50平方米），设置停车位300个（充电桩车位50个），配套建设给排水、供电、消防等基础设施。	新建仓储中心14124.65平方米，配套服务用房占地面积3245平方米，建筑面积16255平方米（入驻企业总部9753.00平方米，循环产业展示中心1625.50平方米，循环产业研发中心4876.50平方米），设置停车位300个（充电桩车位50个），配套建设给排水、供电、消防等基础设施。		
		...				
		项目建设质量达标情况	≥90%	≥90%		
	时效指标	...				
		项目建设进度情况	≥90%	≥90%		
		债券资金执行率	100%	100%		
		...				

	成本指标	项目建设成本情况	3.01亿元	2.01亿元	
		...			
	成果指标	项目建成后预计提供公共产品和服务量	较好	较好	
		...			
效益	经济效益	项目带动社会有效投资情况	1.51亿元	0.51亿元	
		项目产生持续稳定收益情况	年均收入0.261402亿元		
		项目可持续偿债能力情况	年均收益0.187306亿元		
		项目风险管理	较小		
		...			
	社会效益	项目支持国家/区域发展战略情况			
		...			
	生态效益	项目生态效益实现情况			
	服务满意度	项目直接服务满意度	≥95%	≥90%	
		...			

项目单位签字（章）：

项目主管部门签字（章）：

（二）绩效评价结果

本项目符合专项债发行要求，条件成熟。项目建成投入运营后具有十分重要的社会效益、经济效益，能有效增加社会公共基础设施和公共服务的供给，因此项目实施十分必要且可行。

本项目专项债券项目的产出数量、质量、时效、成本，包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等绩效指标合理、科学规范、符合要求，能有效发挥专项债资金的使用效益。

三、项目背景和效益分析

（一）项目背景分析

将电子商务企业与再生资源回收深度融合，是安源区政府在“双碳”发展目标的大环境下，大力发展数字经济和绿色循环经济，推进数字赋能传统行业的有益探索。

“互联网+再生资源回收”为传统回收模式注入了新活力，本项目旨在为循环经济产业提供标准化厂房，解决循环经济企业前期投入大，效益低的问题，通过“拎包入住”的形式大幅度降低入驻企业前期投入，从而促进当地循环经济产业的发展和壮大。

（二）项目效益分析

1、项目的建设符合地区发展规划

“建设一批新型循环经济产业融合园，是落实省委、省政府建设制造业强省战略部署，促进产业快速发展，提高产业聚集度，拉长产业链条、加强对外招商的重要举措。萍乡市“十四五”规划在产业发展导向和结构调整重点论述中指出：“在产业发展方向上，按照调高、调强的原则，坚持走新型工业化道路，增强自主创新能力，大力发展高新技术产业，加快传统产业技术进步，促进工业发展由速度数量型向质量效益型转变、由粗放型向集约型转变、由工业大市向工业强市转变。在产业发展布局上，大力推进园区建设和产业集群式发展，优化产业布局，促进产业集聚”。

2、是促进萍乡市循环经济产业发展及配套产业发展的需要

萍乡市安源区青山片区循环经济产业园的建设在循环经济产业、循环经济配套服务产业、数字循环经济等新兴产业发展的同时，也支持传统产业配套延伸的循环产业发展。

3、是集约化节约化用地的需要

土地是保证园区快速发展的第一资源，也是不可再生资源。近年来，经济高速发展与土地资源紧缺的矛盾日益显现。我国很多地方因为土地等生产资源紧缺，导致投资外流，发展受阻。而标准化厂房是集约用地的好办法。建设多层的标准化厂房，比起以往企业“各立门户”的建厂方式，标准厂房区的土地利用率提高了一倍以上，是“向天借地”、集约发展的基本模式。

萍乡市安源区青山片区循环经济产业园建成法治化管理土地、市场化配置土地、集约化利用土地体制，提高土地利用效率。因此，大力实施标准厂房建设，一方面提高了土地利用效率，另一方面降低了中小型企业进入园区的门槛，有利于壮大园区产业基础，完善产业配套。

4、项目的建设是萍乡市经济可持续发展的需要

萍乡市工业经济起步较晚，以前是以钢铁、煤炭、工业陶瓷等传统优势产业为主，近年来才开始大力开展建设工业园区，拓宽新兴制造行业。从这一层面上来说，萍乡市经济发展和转型升级的压力比发达地区更大。目前萍乡市经济发展以传统产业生产及相关联产业为主，工业结构发展不平衡，区域经济结构单一对萍乡市经济的协调发展和缓解就业压力极为不利，制约了带动性强、关联度高、对长远发展有重要影响的产业和包括新技术在内的新型产业发展，现代服务业和现代化农业所占的比例明显不足。其他产业发展薄弱，职工技能单一、观念封闭、再就业难度加大等问题，增加了产业转型的难度和负担。

本项目的建设具备产业基础和技术优势，能拓宽萍乡市产业发展的空间，加速区域经济发展的步伐，促进萍乡市自身产业结构合理调整，达到产业经济转型的目的。因此，本项目的建设对萍乡市经济可持续发展显得尤为重要。

5、项目的建设是增强企业经济、实现社会效益的需要

项目建成后将为入驻企业提供更好的生产、办公及服务设施环境，通过先进的外观设计还可有效提升基地形象，解决当前发展瓶颈，通过综合服务设施环境的提升，可实现入驻企业规模的不断扩大，为入驻企业创造更多的经济效益，同时也为当地创造更多的就业机会，为当地上缴更多利税。

四、项目投资估算及资金筹措方案

（一）项目投资估算

本项目总投资合计为30100.00万元，其中：工程费24838.35万元，工程建设其他费3399.75万元，预备费1411.9万元，建设期利息450万元。。

单位：万元

序号	项目	工程费用	工程建设其他费用	预备费	合计
1	建设投资小计	24,838.35	3,399.75	1,411.90	29,650.00
2	建设期利息				450.00
总投资					30,100.00

（二）资金筹措方式

1、资金筹措原则

本次资金筹措遵循以下原则：

- （1）项目投入一定资本金，保证项目顺利开工及后续融资的可能；
- （2）发行地方政府专项债券进行融资。

2、资金筹措方案

考虑资金成本，结合本次发行项目实际情况，为降低资金成本，减轻财务负担，提高资金流动性，保障项目现金流最大化，根据国家相关规定，初步确定项目资金来源如下：

项目总投资估算为30100.00万元，拟发行专项债券15000.00万元，剩余资金由项目建设单位自筹解决。

五、项目预期收益、支出及融资平衡情况

(一) 项目收入测算

(1) 厂房的租金收入

根据调查，周边厂房租金价格为1-6.1元/m²/天，同时有的不可办理环评，本项目可以满足入驻企业办理环评需要，手续齐全，本项目确定租金价格按照0.6元/m²/天计算，同时每3年上浮3%。

本项目建设厂房面积84568.87m²，运营期第一年入住率65%，第二年70%，第三年75%，第四年80%，第五年及以后按照85%计算达到饱和。

金额单位：人民币万元

	年度	运营负荷	出租面积	出租单价 (元/年)	租金收入 (万元)
建设期	第一年				
	第二年				-
运营期	第三年	65.00%	84,568.87	219.00	1,203.84
	第四年	70.00%	84,568.87	219.00	1,296.44
	第五年	75.00%	84,568.87	219.00	1,389.04
	第六年	80.00%	84,568.87	225.57	1,526.10
	第七年	85.00%	84,568.87	225.57	1,621.48
	第八年	85.00%	84,568.87	225.57	1,621.48
	第九年	85.00%	84,568.87	232.34	1,670.14
	第十年	85.00%	84,568.87	232.34	1,670.14
	第十一年	85.00%	84,568.87	232.34	1,670.14
	第十二年	85.00%	84,568.87	239.31	1,720.24
	第十三年	85.00%	84,568.87	239.31	1,720.24
	第十四年	85.00%	84,568.87	239.31	1,720.24

	年度	运营负荷	出租面积	出租单价 (元/年)	租金收入 (万元)
	第十五年	85.00%	84,568.87	246.49	1,771.86
	第十六年	85.00%	84,568.87	246.49	1,771.86
	第十七年	85.00%	84,568.87	246.49	1,771.86
	第十八年	85.00%	84,568.87	253.88	1,824.98
	第十九年	85.00%	84,568.87	253.88	1,824.98
	第二十年	85.00%	84,568.87	253.88	1,824.98
	合计				29,620.04

(2)配套用房租金收入

配套用房分为：入驻企业总部办公、循环产业研发中心、循环产业展示中心等，主要为办公、研发、展示使用。

根据调查，周边同类可办公类的厂房租赁价格为1-5元/m²/天，本项目确定价格为0.7元/m²/天，同时每3年上浮3%。

本项目建设配套用房16255平方米。运营期第一年入住率60%，第二年65%，第三年70%，第四年75%，第五年及以后按照80%计算达到饱和。

金额单位：人民币万元

	年度	运营负荷	出租面积	出租单价 (元/年)	租金收入 (万元)
建设期	第一年				
	第二年				-
运营期	第三年	60.00%	16,255.00	255.50	249.19
	第四年	65.00%	16,255.00	255.50	269.95
	第五年	70.00%	16,255.00	255.50	290.72
	第六年	75.00%	16,255.00	263.17	320.84

	年度	运营负荷	出租面积	出租单价 (元/年)	租金收入 (万元)
	第七年	80.00%	16,255.00	263.17	342.23
	第八年	80.00%	16,255.00	263.17	342.23
	第九年	80.00%	16,255.00	271.07	352.50
	第十年	80.00%	16,255.00	271.07	352.50
	第十一年	80.00%	16,255.00	271.07	352.50
	第十二年	80.00%	16,255.00	279.20	363.07
	第十三年	80.00%	16,255.00	279.20	363.07
	第十四年	80.00%	16,255.00	279.20	363.07
	第十五年	80.00%	16,255.00	287.58	373.97
	第十六年	80.00%	16,255.00	287.58	373.97
	第十七年	80.00%	16,255.00	287.58	373.97
	第十八年	80.00%	16,255.00	296.21	385.19
	第十九年	80.00%	16,255.00	296.21	385.19
	第二十年	80.00%	16,255.00	296.21	385.19
	合计				6,239.35

(3) 仓库租赁收入

根据调查，周边同类租赁价格为0.41-0.46元/m²/天，本项目确定价格为0.40元/m²/天，同时每3年上浮3%。

本项目建设配套用房14124.65平方米。运营期第一年入住率65%，第二年70%，第三年75%，第四年80%，第五年及以后按照85%计算达到饱和。

金额单位：人民币万元

	年度	运营负荷	出租面积	出租单价 (元/年)	租金收入 (万元)
建设期	第一年				
	第二年				-
运营期	第三年	65.00%	14,124.65	146.00	134.04
	第四年	70.00%	14,124.65	146.00	144.35
	第五年	75.00%	14,124.65	146.00	154.66
	第六年	80.00%	14,124.65	150.38	169.93
	第七年	85.00%	14,124.65	150.38	180.55
	第八年	85.00%	14,124.65	150.38	180.55
	第九年	85.00%	14,124.65	154.89	185.96
	第十年	85.00%	14,124.65	154.89	185.96
	第十一年	85.00%	14,124.65	154.89	185.96
	第十二年	85.00%	14,124.65	159.54	191.54
	第十三年	85.00%	14,124.65	159.54	191.54
	第十四年	85.00%	14,124.65	159.54	191.54
	第十五年	85.00%	14,124.65	164.33	197.29
	第十六年	85.00%	14,124.65	164.33	197.29
	第十七年	85.00%	14,124.65	164.33	197.29
	第十八年	85.00%	14,124.65	169.26	203.21
	第十九年	85.00%	14,124.65	169.26	203.21
	第二十年	85.00%	14,124.65	169.26	203.21
	合计				3,298.08

(4) 充电桩服务收入

根据调查，目前安源区公布的充电桩服务价格为0.8元/度，本项目按照0.7元/度。

本项目建设充电桩，为快速充电桩，功率120kw，数量为50个，

按照使用率60%，日均充电5h计算，则全年充电量
 $W=120*50*60\%*5*365=657$ 万kwh，其中运营期第一年充电量按照使用
 率40%计算，第二年按照使用率45%计算，第三年按照使用率50%计算，
 第四年按照使用率55%计算，第五年及以后使用率按照60%计算。

金额单位：人民币万元

	年度	运营负荷	车位数量 (个)	日使用量 (小时)	用电量 (kwh/时)	单价 (元/kwh)	充电收入
建设期	第一年						
	第二年						
运营期	第三年	40.00%	50	5	120	0.7	306.60
	第四年	45.00%	50	5	120	0.7	344.93
	第五年	50.00%	50	5	120	0.7	383.25
	第六年	55.00%	50	5	120	0.7	421.58
	第七年	60.00%	50	5	120	0.7	459.90
	第八年	60.00%	50	5	120	0.7	459.90
	第九年	60.00%	50	5	120	0.7	459.90
	第十年	60.00%	50	5	120	0.7	459.90
	第十一年	60.00%	50	5	120	0.7	459.90
	第十二年	60.00%	50	5	120	0.7	459.90
	第十三年	60.00%	50	5	120	0.7	459.90
	第十四年	60.00%	50	5	120	0.7	459.90
	第十五年	60.00%	50	5	120	0.7	459.90
	第十六年	60.00%	50	5	120	0.7	459.90
	第十七年	60.00%	50	5	120	0.7	459.90
	第十八年	60.00%	50	5	120	0.7	459.90
	第十九年	60.00%	50	5	120	0.7	459.90
	第二十年	60.00%	50	5	120	0.7	459.90
	合计						7,894.96

（二）项目成本测算

1、工资及福利费

本项目劳动定员10人，平均工资为5.4万元/年；福利费按照工资的14%计算，每年工资增长2%。

2、燃料动力费

本项目燃料动力费主要为水电，本项目运营期主要为对外租赁，入驻后厂房、设备用电由各入驻企业结算，计入本项目的电费为公共区域产生的照明用电以及运维管理招商人员办公产生的电费，经估算项目年耗电量为19.55万度，单价为0.6139元/kwh，电费为12.00万元；项目公共区域绿化用水、运维管理招商人员用水按照3.00万元/年计算，则年燃料及动力费为15.00万元。

3、维修费

日常修理费按工程费原值的0.1%。

4、其他营业费用

其他费包括其他管理费按照经营收入的5%。

5、税金

租赁收入增值税按9%，充电桩按13%计算，城建税按7%，教育费附加5%，地方教育费附加5%；

营业成本明细如下：

金额单位：人民币万元

	年度	工资及福利费	外购燃料动力费	修理费	其他费用	税费	经营成本合计
建设期	第一年	-					-
	第二年						-

	年度	工资及福利费	外购燃料动力费	修理费	其他费用	税费	经营成本合计
运营期	第三年	61.56	15.00	25.68	94.68	360.98	557.90
	第四年	62.79	15.00	25.68	102.78	390.98	597.23
	第五年	64.05	15.00	25.68	110.88	420.98	636.59
	第六年	65.33	15.00	25.68	121.92	462.87	690.80
	第七年	66.64	15.00	25.68	130.21	493.63	731.16
	第八年	67.97	15.00	25.68	130.21	493.63	732.49
	第九年	69.33	15.00	25.68	133.43	506.65	750.09
	第十年	70.72	15.00	25.68	133.43	506.65	751.48
	第十一年	72.13	15.00	25.68	133.43	506.65	752.89
	第十二年	73.57	15.00	25.68	136.74	520.07	771.06
	第十三年	75.04	15.00	25.68	136.74	520.07	772.53
	第十四年	76.54	15.00	25.68	136.74	520.07	774.03
	第十五年	78.07	15.00	25.68	140.15	533.91	792.81
	第十六年	79.63	15.00	25.68	140.15	533.91	794.37
	第十七年	81.22	15.00	25.68	140.15	533.91	795.96
	第十八年	82.84	15.00	25.68	143.66	548.13	815.31
	第十九年	84.50	15.00	25.68	143.66	548.13	816.97
	第二十年	86.19	15.00	25.68	143.66	548.13	818.66
	合计	1,318.12	270.00	462.24	2,352.62	8,949.35	13,352.33

（三）还本付息以及收益平衡情况

本项目拟发行地方政府债券15000万元，本次申请发行15000万元，年利率按3.0%。发债期限20年，债券发行期每半年支付利息，最后一年还本付息。

经测算收益平衡表如下：

收益平衡表

单位：万元

年度	债券本息支付			收入100%	收入90%,	收入100%,	收入90%,
	本金	利息	本息合计	成本100%	成本100%	成本110%	成本110%
第1年		450.00	450.00				
第2年		450.00	450.00	-	-	-	-
第3年		450.00	450.00	1,335.77	1,146.40	1,279.98	1,090.61
第4年		450.00	450.00	1,458.44	1,252.87	1,398.72	1,193.15
第5年		450.00	450.00	1,581.08	1,359.31	1,517.42	1,295.65
第6年		450.00	450.00	1,747.65	1,503.81	1,678.57	1,434.73
第7年		450.00	450.00	1,873.00	1,612.58	1,799.88	1,539.46
第8年		450.00	450.00	1,871.67	1,611.25	1,798.42	1,538.00
第9年		450.00	450.00	1,918.41	1,651.56	1,843.40	1,576.55
第10年		450.00	450.00	1,917.02	1,650.17	1,841.87	1,575.02
第11年		450.00	450.00	1,915.61	1,648.76	1,840.32	1,573.47
第12年		450.00	450.00	1,963.69	1,690.22	1,886.58	1,613.11
第13年		450.00	450.00	1,962.22	1,688.75	1,884.97	1,611.50
第14年		450.00	450.00	1,960.72	1,687.25	1,883.32	1,609.85
第15年		450.00	450.00	2,010.21	1,729.91	1,930.93	1,650.63
第16年		450.00	450.00	2,008.65	1,728.35	1,929.21	1,648.91
第17年		450.00	450.00	2,007.06	1,726.76	1,927.46	1,647.16
第18年		450.00	450.00	2,057.97	1,770.64	1,976.44	1,689.11
第19年		450.00	450.00	2,056.31	1,768.98	1,974.61	1,687.28
第20年	15,000.00	450.00	15,450.00	2,054.62	1,767.29	1,972.75	1,685.42
合计	15,000.00	9,000.00	24,000.00	33,700.10	28,994.86	32,364.85	27,659.61
项目收益覆盖本息倍数				1.40	1.21	1.35	1.15

六、专项债发行方案

（一）发行主体资格

根据《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）之规定，地方政府专项债券需由江西省人民政府作为发行主体。本项目的实施单位为萍乡市安拓投资有限公司，是依法批准设立的国有企业，具有相应的民事权利能力和民事行为能力。

（二）地方政府债务限额管理

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，举借债务的规模，由国务院报全国人民代表大会或者全国人民代表大会常务委员会批准。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预[2016]155号）第十条规定，财政部在全国人民代表大会或其常务委员会批准的专项债务限额内，根据债务风险、财力状况等因素并统筹考虑国家调控政策、各地区公益性项目建设需求等，提出分地区专项债务限额及当年新增专项债务限额方案，报国务院批准后下达省级财政部门。

本次发行萍乡市安源区青山片区循环经济产业园建设项目专项债券金额已纳入财政部核定的2025年江西省地方政府债务限额，在江西省地方政府债务限额内发行。

（三）募集资金计划

项目名称：萍乡市安源区青山片区循环经济产业园建设项目

债券期限：20年

发行规模：拟发行专项债15000万元，本次申请发行15000.00万元

债券利率：年利率3.0%

还本付息方式：每半年支付债券利息，最后一年一次性偿还债券本金

发行场所：通过全国银行间债券市场、证券交易所债券市场发行。将来条件具备时也可在银行柜台债券市场发行。

（四）信息披露计划

在专项债发行日前5个工作日通过江西省财政厅官方网站和中国债券信息网－中央结算公司官方网站披露（<http://www.chinabond.com.cn/>）详细披露债券发行全套信息披露文件。同时在专项债券存续期内，项目主管部门需要督促和指导专项债券资金使用单位及时公开以下信息：①截至上年末专项债券资金使用情况；②截至上年末专项债券对应项目建设进度、运营情况等；③截至上年末专项债券项目收益及对应形成的资产情况；④其他按规定需要公开信息。

七、项目风险控制

（一）项目建设期的风险及控制措施

1、自然环境和施工条件风险

（1）风险识别

自然环境和施工条件风险主要是指恶劣的自然条件，恶劣的气候和环境，恶劣的现场条件以及不利的地理环境等。项目存在因自然环境和施工条件的因素而形成的风险，如地震，风暴，异常恶劣的雨、雪、冰冻天气等；未能预测到的特殊地质条件，如泥石流、河塘、流沙、泉眼等；恶劣的施工现场条件或考古文物保护等都会造成工期的拖延和财产的损失。

（2）风险控制措施

由自然环境和施工条件造成的风险最好的控制措施是通过购买保险等方式进行风险转移，风险转移是向保险公司投保，将项目部分风险损失转移给保险公司承担，本项目在建设期应按照国家规定强制购买工程一切险，针对地质条件政府及勘察设计单位应加强项目前期勘察论证。

2、政府方的风险

（1）风险识别

来源于政府方的风险主要是政府方作为项目管理的甲方，立项手续不完备、土地指标不明确、招标程序不合规、计变更频繁、资金来源不落实、监管不到位、验收不及时等。

（2）风险控制措施

政府方，尤其是项目行业主管部门及代建单位，应做好项目前期立项手续，本项目前期立项手续已完备，不存在立项手续不完备风险，代建单位代表政府加强对项目实施过程的监督管理合理统筹项目资金，及时根据已完工程量拨付资金，隐蔽工程、关键部位专人现场参与验收，当施工单位提交竣工验收申请报告时，及时组织专业的团队进行竣工验收，确保项目尽早投入使用，进入运营期。

3、投资和造价风险

（1）风险识别

由于项目建设周期相对较长，如果在项目建设过程中，受市场因素影响，项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

（2）风险控制措施

项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总投资时已考虑相关风险。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。

（二）项目运营期的风险及控制措施

1、经营风险

（1）风险识别

经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。若项目投入运营后的经营收入未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。

（2）风险控制措施

要求项目管理单位密切关注项目自身收入情况，保证还本付息及发行费用资金。因项目取得的专项收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。

2、市场风险

（1）风险识别

在专项债券存续期内，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本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡

（2）风险控制措施

要求项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本保证项目收益与融资平衡。

3、资金管理不规范风险

（1）风险识别

项目专项债券采用按约定还本付息。如果债券资金挪作他用，项目收入没有规范统一管理，会增加按时足额还本付息的不确定性，增加还款风险，有损政府声誉及投资人利益。

（2）风险控制措施：

1) 规范用款人账户管理，一个项目对应一个账户，建立专户管理制度。项目收益债的实施主体，应当在银行开立专户，将债券资金、票息收入、偿债资金等纳入专户管理，专款专用，保证按时还本付息，

不得用作其他用途。

2) 规范项目资金管理，按照项目进度合理合规使用债券资金，并使资金收益最大化。根据项目建设进度合理规划资金使用，建立报备报批制度，确保债券资金合规使用。债券资金及项目对应收入不得用于项目之外的其他投资。同时，在确保资金安全的前提下，应做好财务规划，提高资金收益，减轻还本付息压力。