

# 江西省财政厅

## 2017年第三批江西省政府专项债券

### 信息披露文件

#### 一、债券概况

##### (一) 基本情况

在国务院批准的总规模内，2017年第三批江西省政府专项债券发行总额14.3亿元，品种为记账式固定利率付息债，全部为置换债券。该批江西省政府专项债券分为九期、十期发行，债券期限分别为5年和7年，5年期和7年期专项债券计划发行规模均为7.15亿元，利息按年支付，发行后可按规定在全国银行间债券市场和证券交易所债券市场（以下简称“交易场所”）上市流通，各期债券到期后一次性偿还本金。

表1 拟发行的2017年第三批江西省政府专项债券概况

债券名称	2017年第三批江西省政府专项债券
发行规模	人民币14.3亿元
债券期限	分为5年期、7年期二个品种，计划发行规模均为7.15亿元。

债券利率	固定利率
付息方式	5年、7年期债券利息每年支付一次，各期债券最后一期利息随本金一起支付。

## (二) 发行方式

2017年第三批江西省政府专项债券通过招标方式发行。江西省财政厅于招标日通过财政部政府债券发行系统组织招标投标工作，参与投标机构为2015-2017年江西省政府债券承销团成员。招标发行具体安排详见《2017年江西省政府债券发行兑付办法》、《2017年江西省政府债券招标发行规则》、《关于发行2017年江西省政府专项债券(九期)有关事宜的通知》、《关于发行2017年江西省政府专项债券(十期)有关事宜的通知》。

## (三) 募集资金投向说明

按照财政部要求，专项债券资金纳入政府性基金预算管理。本期发行的专项债券资金14.3亿元，全部为置换债券，募集资金拟用于偿还符合条件的政府债务。

### 二、信用评级情况

经上海新世纪资信评估投资服务有限公司综合评定，2017年第三批江西省政府专项债券信用评级为AAA。在2017年第三批江西省政府专项债券存续期内，江西省财政厅将委托上海新世纪资信评估投资服务有限公司每年开展一次跟踪评级。

### 三、中长期经济规划情况

江西省结合区域经济发展和本省实际情况，根据《中华人民共和国经济和社会发展第十三个五年规划纲要》、《中共江西省委关于制定全省国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》，制定了《江西省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》。在此基础上，江西省主动适应和引领经济发展新常态，坚持发展第一要务和创新、协调、绿色、开放和共享五大发展理念，紧紧围绕“提前翻番、同步小康”的总目标，以提质、增效、升级为中心，以创新、改革、开放为动力，协同推进新型工业化、农业现代化和现代服务业，全面提升新型城镇化、信息化和绿色化水平，奋力开创“发展升级、小康提速、绿色崛起、实干兴赣”新境界，努力走出一条具有江西特色的绿色发展新路子。

“十三五”时期，江西省经济社会发展的总体目标是：与2010年相比，地区生产总值和城乡居民人均收入提前实现翻一番，全面建成小康社会。

《江西省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》的具体内容见附件，各项专项规划和区域发展规划的内容参见江西省人民政府网和江西省发展与改革委员会网站政务公开栏目。

### 四、江西省财政收支状况

## （一）一般公共预算收入、转移性收入、地方政府债券收入

2015年，全省一般公共预算收入完成2165.7亿元，转移性收入完成2789.9亿元，地方政府一般债券收入942亿元；省级一般公共预算收入完成179.25亿元，转移性收入完成2430.9亿元，地方政府一般债券收入942亿元。

2016年，全省一般公共预算收入完成2151.5亿元，转移性收入完成3007.6亿元，地方政府一般债券收入647.74亿元；省级一般公共预算收入完成146.6亿元，转移性收入完成2531.4亿元，地方政府一般债券收入647.74亿元。

2017年，全省一般公共预算收入年初预算安排2157.8亿元，转移性收入预算安排1941.4亿元，地方政府新增一般债券收入安排160.5亿元；省级一般公共预算收入预算安排229.8亿元，转移性收入预算安排2014.2亿元，地方政府新增一般债券收入安排160.5亿元。

## （二）一般公共预算支出、转移性支出、地方政府债券还本支出

2015年，全省一般公共预算支出完成4412.5亿元，转移性支出722.4亿元，地方政府一般债券还本支出65亿元；省级一般公共预算支出完成657.16亿元，其中：转移性支出完成1967亿元，地方政府一般债券还本支出31.2亿元。

2016年，全省一般公共预算支出完成4617.4亿元，转移性支出完成738.8亿元，地方政府一般债券还本支出98亿元；省级一般公共预算支出完成608.5亿元，转移性支出完成2137.3亿元，地方政府一般债券还本支出50.2亿元。

2017年，全省一般公共预算支出年初预算安排4088.3亿元，转移性支出安排10.9亿元；省级一般公共预算支出预算安排505.21亿元，转移性支出安排1738.81亿元。2017年，全省地方政府债券将还本46亿元，省本级地方政府债券将还本43亿元。

### （三）政府性基金收支

2015年，全省政府性基金收入完成1130.7亿元，地方政府专项债券收入36亿元，全省政府性基金支出完成1176.5亿元；省级政府性基金收入完成111.52亿元，地方政府专项债券收入36亿元，省级政府性基金支出完成90.64亿元。

2016年，全省政府性基金收入完成1159.9亿元，政府性基金支出完成1228亿元，地方政府专项债券收入406.64亿元；省级政府性基金收入完成99.9亿元，地方政府专项债券收入406.64亿元，政府性基金支出完成85.3亿元。

2017年，全省政府性基金收入年初预算安排1087.8亿元，地方政府新增专项债券收入安排347亿元，政府性基金支出年初预算安排1101.97亿元；省级政府性基金收入预算安排

89.68 亿元，地方政府新增专项债券收入安排 347 亿元，政府性基金支出预算安排 89.54 亿元。

#### （四）国有资本经营预算收支

2015 年，全省国有资本经营收入 15 亿元，国有资本经营支出 8.8 亿元；省级国有资本经营收入 6.45 亿元，国有资本经营支出 4.34 亿元。

2016 年，全省国有资本经营收入完成 13 亿元；国有资本经营支出完成 9 亿元；省级国有资本经营收入完成 4.9 亿元，省级国有资本经营支出完成 4.4 亿元。

2017 年，全省国有资本经营收入年初预算安排 11.6 亿元，国有资本经营支出预算安排 8.2 亿元；省级国有资本经营收入年初预算安排 6.09 亿元，国有资本经营支出预算安排 6.57 亿元。

#### （五）专项债券对应的国有土地使用权出让收入

2014 年，全省国有土地使用权出让收入完成 1104.06 亿元；2015 年全省国有土地使用权出让收入完成 933.28 亿元，2016 年全省国有土地使用权出让收入完成 983.03 亿元。

### 五、地方政府性债务状况

#### （一）全省债务情况

截至 2016 年底，江西省各级政府负有偿还责任的债务 3956.78 亿元。从债务类型看，其中：一般债务 2781.91 亿元，占 70.3%，专项债务 1174.87 亿元，占 29.69%。或有债务为

1751.73 亿元，其中，政府负有担保责任的债务为 1054.1 亿元，政府可能承担一定救助责任的债务 697.63 亿元。

从政府层级看，省级、市级、县级、乡镇政府负有偿还责任的债务分别为 397.82 亿元、1485.30 亿元、2042.45 亿元和 31.21 亿元，占比分别为 10.1%、37.5%、51.6%和 0.8%。

从举债主体看，融资平台公司、政府部门和机构、经费补助事业单位是政府偿还责任债务的主要举债主体，分别举债 922.49 亿元、2620.58 亿元、316.73 亿元。

从债务资金来源看，银行贷款、BT、发行企业债券是政府负有偿还责任债务的主要来源，分别为 815.89 亿元、106.22 亿元和 206.94 亿元。

从债务资金投向看，主要用于基础设施建设和公益性项目，不仅较好地保障了地方经济社会发展的资金需要，推动了民生改善和社会事业发展，而且形成了大量优质资产，大多有经营收入作为偿债来源。在已支出的政府负有偿还责任的债务 3881.39 亿元中，用于市政建设、土地收储、交通运输、保障性住房、教科文卫、农林水利、生态建设等基础性、公益性项目的支出 3406.19 亿元，占 87.76%。

江西省政府性债务规模与其经济发展水平相适应，债务风险可控。

## （二）江西省加强债务管理、防范债务风险的政策措施

一直以来，江西省委、省政府高度重视政府性债务管理工作，积极采取有效措施，不断完善相关制度，着力控制债务规模，切实防范和化解财政金融风险。

一是完善债务管理制度。规范举债程序，从制度入手，先后出台了《江西省政府性债务管理办法》、《江西省财政厅关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》、《江西省政府债务风险预警监测实施办法》、《江西省财政厅债务管理风险内部控制办法》等多个制度办法，使政府性债务管理有据可依，切实防范化解财政金融风险。

二是实行限额控制，确保适度借债。根据财政部关于对地方政府债务实行限额管理的意见和下达我省的2016年末政府债务限额，报经省政府同意后，报省人大常委会审议批准并向社会公开。同时，认真研究省本级和市县政府2017年债务限额分配方案，报省政府批准后下达各市、县（区），要求各地严格按照限额举借政府债务，年度内政府建设项目融资需求，必须在省级下达的债务限额内统筹考虑，确保债务规模增长与地方经济发展速度相匹配，杜绝盲目举债。

三是做好债务新增。规范债务新增程序。严格签订“四方协议”和“债权解除书”，按规定新增到期债务；加大定向新增，有效减少了国库资金沉淀；加快支出进度，提高债券资金使用效率。狠抓支出进度，先后下发多个文件督促市县实施债券新增工作。定期监控，实时调度债券新增进度。严肃新增纪律，依法合规使用债券资金。开展了对新增债券资金使用情况的自查与核查。

四是加强风险防控。改变新增债券额度分配办法，为进一步控制债务风险，今年债务风险的权重比上年提高了10%，综合债务率在因素分配中的权重由30%提高到40%；同时由原来的省分到设区市，设区市统筹分配县调整为省直接分配到市县，有效降低了设区市本级的债务风险。实施债务风险预警，测算债务率等指标，对高风险地区进行通报警示，限期整改。制定债务风险化解和应急处置预案，采取有效措施控制债务风险，提出2016-2020年债务风险控制目标。四是做好债券还本付息工作，切实维护地方政府信用。

五是做好“三关”控制，降低代偿风险。为了尽可能降低政府对或有债务的代偿风险，对国际金融组织和外国政府贷款等或有债务风险防控设置了“财力关”、“评审关”、“绩效关”三道关口，确保贷款借得来，用得好，还得起。一是根据《江西省政府外债指标监测暂行办法》测算项目申报地区综合财力水平，对当地财政实力较强的优先审核；二是组织第三方机构，对项目实施主体的配套资金能力、资信状况以及其偿债能力、项目的经济效益和财务效益等方面进行综合分析；三是开展项目绩效评估，并将评价结果与新项目评审、在建项目执行、债务预警监测实现“三结合”，不断提高或有债务预测分析能力，防止债务风险发生。

六是加强审计监督，严肃责任追究。对政府性债务举借、使用、偿还等情况进行审计监督，将政府性债务管理纳入对

市、县（区）政府及其所属部门主要负责人的经济责任审计范围，审计结果作为领导干部考核的依据。同时，全省各级通过建立财政、审计、人行、银监等部门之间的沟通协调和信息共享机制，完善债务信息向社会披露制度，发现违法违规举借债务或者为他人债务提供担保的，责令改正，并按照《预算法》规定，对负有直接责任的主管人员和其他直接责任人员给予撤职、开除的处分。

附件：

- 1、江西省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要
- 2、江西省经济、财政和债务有关数据
- 3、2017年第三批江西省政府专项债券募投情况表



## 附件 2:

## 江西省经济、财政和债务有关数据



一、地方经济状况				
2014 - 2016 年经济基本状况				
项目	年份	2014 年	2015 年	2016 年
	地区生产总值 (亿元)		15714.63	16723.78
地区生产总值增速 (%)		9.7	9.1	9.0
第一产业 (亿元)		1683.72	1772.98	1904.53
第二产业 (亿元)		8247.93	8411.57	9032.05
第三产业 (亿元)		5782.98	6539.23	7427.83
产业结构				
第一产业 (%)		10.7	10.6	10.4
第二产业 (%)		52.5	50.3	49.2
第三产业 (%)		36.8	39.1	40.4
固定资产投资 (亿元)		14646.3	16993.9	19378.7
进出口总额 (亿元)		2624.35	2628.54	2643.90
出口额 (亿元)		1966.65	2051.49	1966.91
进口额 (亿元)		657.70	577.04	676.99
社会消费品零售总额 (亿元)		5292.63	5926.00	6634.60
城镇 (常住) 居民人均可支配收入 (元)		24309	26500	28673
农村 (常住) 居民人均纯收入 (元)		10117	11139	12138
居民消费价格指数 (上年 = 100)		102.3	101.5	102
工业生产者出厂价格指数 (上年 = 100)		97.8	93.7	98.6
工业生产者购进价格指数 (上年 = 100)		98.4	93.6	97.7
金融机构各项存款余额 (本外币) (亿元)		21754.91	25042.97	29105.23
金融机构各项贷款余额 (本外币) (亿元)		15696.83	18561.09	21847.43

二、财政收支状况(亿元)							
(一) 近三年一般公共预算收支							
项目	年份	2015年		2016年		2017年	
		省本级	全省	省本级	全省	省本级	全省
一般公共预算收入		179.25	2165.7	146.6	2151.5	229.8	2157.8
一般公共预算支出		657.16	4412.5	608.5	4617.4	505.21	4088.33
地方政府一般债券收入		942	942	647.74	647.74	160.5	160.5
地方政府一般债券还本支出		31.2	65	50.2	98	43	46
转移性收入		2430.9	2789.9	2531.4	3007.6	2014.2	1941.4
转移性支出		1967	722.4	2137.3	738.8	1738.81	10.87
(二) 近三年政府性基金预算收支							
政府性基金收入		111.52	1130.7	99.9	1159.9	89.68	1087.8
政府性基金支出		90.64	1176.5	85.3	1228	89.54	1101.97
地方政府专项债券收入		36	36	406.64	406.64	347	347
地方政府专项债券还本支出							
(三) 近三年国有资本经营预算收支							
国有资本经营收入		6.45	15	4.9	13	6.09	11.6
国有资本经营支出		4.34	8.8	4.4	9	6.57	8.2
三、地方政府债务状况(亿元)							
截至2016年底地方政府债务余额				3956.78			
2016年地方政府债务限额				4264.2			
2017年地方政府债务限额				4784.2			

注:

1. 财政收支状况中2015年、2016年数据按决算口径公布,2017年数据按年初预算口径公布。

2. 关于地方政府债券收支数,2015年、2016年地方政府债券收入支出数为当年实际完成数;2017年数据来源于报请省人大常委会审议的2017年省级预算调整方案。

附件3:

## 2017年第三批江西省政府专项债券募投项目情况表

单位: 万元



项目名称	本批专项债券使用额度	偿债资金来源	偿债资金是否覆盖本息
公路类	44960	国有土地出让金收入	是
市政建设类	43556	国有土地出让金收入	是
保障性住房类	23649	国有土地出让金收入	是
农林水利建设类	20590	国有土地出让金收入	是
其他	10245	国有土地出让金收入	是
合计	143000		