

信用评级公告

联合〔2022〕9815号

联合资信评估股份有限公司关于确认江西省人民政府 相关专项债券信用等级的公告

受江西省财政厅委托，联合资信评估股份有限公司（以下简称“联合资信”）对“22江西债50/江西2250/22江西51”进行了信用评级，联合资信评定上述债券的信用等级为AAA。

根据江西省财政厅提供的资料，经江西省人民政府批准，“22江西债50/江西2250/22江西51”的部分募集资金用途发生调整，涉及调整后募投项目1个，涉及专项债券募集资金9152.00万元。根据第三方出具的项目收益与融资自求平衡方案专项评价报告，在预定的假设条件下，债券存续期内，募投项目实现的可用于资金平衡的相关收益对项目使用当期专项债券资金本息合计的覆盖倍数为4.22倍、对项目所有融资本息合计的覆盖倍数为1.99倍，项目收益能满足债券存续期间的还本付息需求。

表1 募集资金用途调整后募投项目预期收益覆盖情况测算表（单位：亿元、倍）

债券全称	发行日期	发行利率	调整后募投项目情况							
			项目名称	计划总投资	使用当期债券本金	使用当期债券本息	其他融资本息支出	存续期内可用于资金平衡的相关收益	存续期内可用于资金平衡的相关收益对项目使用当期债券本息覆盖倍数	存续期内可用于资金平衡的相关收益对全部融资本息覆盖倍数
2022年江西省高质量发展补短板专项债券（二十五期）——2022年江西省政府专项债券（四十三期）	2022/6/28	3.42%	宜春市中心城区应急水源工程	2.82	0.92	1.85	2.08	7.82	4.22	1.99

资料来源：江西省财政厅提供

根据财预〔2017〕89号文，专项债券对应的项目取得的政府性基金或专项收入，应当按照该项目对应的专项债券余额统筹安排使用，专门用于偿还到期债券本金，不得通过其他项目对应的项目收益偿还到期债券本金。因项目取得的政府性基金或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专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。联合资信认为，本次募投项目变更不会对上述专项债券的信用等级产生不利影响，联合资信确认维持“22 江西债 50/江西 2250/22 江西 51”的信用等级为 AAA。

特此公告

联合资信评估股份有限公司
二〇二二年十月二十五日