山西省财政厅文件

晋财库〔2026〕40号

山西省财政厅
关于发行2026年山西省政府专项债券（三十八至四十三期）、再融资一般债券（四期）及再融资专项债券（七期）有关事宜的通知

2024-2026年山西省政府债券承销团成员，中央国债登记结算有限责任公司，中国证券登记结算有限责任公司，上海证券交易所、深圳证券交易所、北京证券交易所：

为支持山西省经济和社会发展，根据《财政部关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36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）、《财政部关于政府债券柜台交易业务有关事项的通知》（财库〔2024〕12号）等有关规定，经山西省人民政府同意，决定公开发行2026年山西省政府专项债券（三十八至四十三期）、再融资一般债券（四期）及再融资专项债券（七期）。现就本批债券发行工作有关事宜通知如下：

一、发行条件

（一）发行场所。通过全国银行间债券市场（含商业银行柜台市场）、证券交易所债券市场发行。

（二）品种、数量和兑付安排。本批债券为记账式固定利率附息债。具体品种、数量、期限及兑付安排详见下表：

债券名称	计划发行规模（亿元）	期限	付息频率	付息日	还本日期	还本方式
合计	**88.208**					
2026年山西省政府专项债券（三十八期）	1.93	10年	每半年一次	存续期内每年9月21日、3月21日（节假日顺延，下同）	2036年9月21日	到期一次性还本
2026年山西省政府专项债券（三十九期）	1.85	15年	每半年一次	存续期内每年9月21日、3月21日	2041年9月21日	到期一次性还本
2026年山西省政府专项债券（四十期）	19.77	20年	每半年一次	存续期内每年9月21日、3月21日	2046年9月21日	到期一次性还本
2026年山西省政府专项债券（四十一期）	13.468	30年	每半年一次	存续期内每年9月21日、3月21日	2056年9月21日	到期一次性还本

2026年山西省政府棚户区改造专项债券（五期）—2026年山西省政府专项债券（四十二期）	0.28	10年	每半年一次	存续期内每年9月21日、3月21日	2036年9月21日	到期一次性还本
2026年山西省政府土地储备专项债券（一期）—2026年山西省政府专项债券（四十三期）	1.31	3+2年	每年一次	存续期内每年9月21日	含发行人提前赎回选择权。如行使提前赎回选择权，将于2029年9月21日一次性偿还本金；如不行使提前赎回选择权，将于2031年9月21日一次性偿还本金	
2026年山西省政府再融资一般债券（四期）	28.7	5年	每年一次	存续期内每年9月21日	2031年9月21日	到期一次性还本
2026年山西省政府再融资专项债券（七期）	20.9	5年	每年一次	存续期内每年9月21日	2031年9月21日	到期一次性还本

2026年山西省政府土地储备专项债券（一期）—2026年山西省政府专项债券（四十三期）含发行人提前赎回选择权，利息按年支付，每年9月21日支付利息，山西省财政厅将于2029年9月21日前15个工作日，在中国债券信息网等公开渠道发布是否行使赎回选择权的公告，若山西省财政厅在2029年9月21日行使赎回权，则于2029年9月21日偿还本金并支付最后一次利息；若山西省财政厅在2029年9月21日未行使赎回权，则于2031年9月21日偿还本金并支付最后一次利息。

本批债券由山西省财政厅支付发行手续费，并办理还本付息事宜。

（三）时间安排。2026年9月18日招标，2026年9月21日

开始计息。

（四）上市安排。本批债券按照有关规定进行上市交易。

（五）发行手续费率。本批发行5年期、10年期、15年期、20年期、30年期债券发行手续费率为承销面值的0.8‰。

二、竞争性招标

（一）招标方式。本批债券招标总量88.208亿元。采用单一价格荷兰式招标方式，标的为利率，每期债券全场最高中标利率为当期债券的票面利率。

（二）时间安排。2026年9月18日11：30—12：10为竞争性招标时间；竞争性招标后15分钟内为填制债权托管申请书时间。

（三）参与机构。2024-2026年山西省政府债券承销团成员（以下简称“承销团成员”，名单见附件）有资格参与本次投标。

（四）标位限定。每一承销团成员最高、最低标位差为60个标位，无需连续投标。投标标位区间为招标日前1至5个工作日（含第1和第5个工作日）财政部公布的财政部—中国国债收益率曲线（5年期、10年期、30年期）、中国债券信息网公布的中债国债收益率曲线（15年期、20年期）中，相同待偿期的国债收益率算术平均值与该平均值上浮30%（四舍五入计算到0.01%）之间。单一标位最高投标量不得高于本批各期债券计划发行量的35%。

（五）招标参数。招标参数执行2024-2026年山西省政府债券承销协议中的有关规定。

（六）招标系统。山西省财政厅于招标日通过“财政部上海证券交易所政府债券发行系统”组织招投标工作。

三、分销

本批债券采取场内挂牌和场外签订分销合同、商业银行柜台销售的方式分销，可于招标发行结束后至缴款日进行分销。承销团成员间不得分销。承销团成员根据市场情况自定分销价格。

四、发行款缴纳

承销团成员于2026年9月21日前（含9月21日），按照承销额度及缴款通知书上确定金额将发行款通过大额实时支付系统缴入山西省财政厅指定账户。缴款日期以山西省财政厅指定账户收到款项为准。承销机构未按时缴付发行款的，按规定将违约金通过大额实时支付系统缴入山西省财政厅指定账户。发行款缴纳可采用以下两种方式：

1.可按照单期债券承销额缴款，附言栏填写时应当注明缴款机构名称（简称）及资金用途，如：××公司2026年山西省政府专项债券（×期）/再融资一般债券（×期）/再融资专项债券（×期）发行款（或逾期违约金）。

2.可按照本批次（2026年第八批山西省政府债券）债券承销额缴款，附言栏填写时应当注明缴款机构名称（简称）及资金用途，如：××公司2026年第八批山西省政府债券发行款（或逾期

违约金）。

山西省财政厅收款信息：

账户名称：待报解预算收入

开户银行：国家金库山西省分库

账　　号：040000000002278001

汇入行行号：011161002008

五、其他

根据《财政部 国家税务局关于地方政府债券利息免征所得税问题的通知》（财税〔2013〕5号）规定，对企业和个人取得的山西省政府债券利息所得，免征企业所得税和个人所得税。

除上述有关规定外，本次发行工作按《山西省财政厅关于印发山西省政府债券公开发行与兑付工作规程的通知》（晋财库〔2023〕89号）、《山西省财政厅关于印发山西省政府债券招标发行规则的通知》（晋财库〔2023〕90号）规定执行。

附件：2024-2026年山西省政府债券承销团成员名单

山西省财政厅

2026年9月10日

附件

2024-2026年山西省政府债券承销团成员名单

一、主承销商

1. 中国农业银行股份有限公司
2. 中国工商银行股份有限公司
3. 中国建设银行股份有限公司
4. 中国银行股份有限公司
5. 中信银行股份有限公司
6. 兴业银行股份有限公司
7. 交通银行股份有限公司
8. 上海浦东发展银行股份有限公司
9. 中德证券有限责任公司
10. 华泰证券股份有限公司
11. 申万宏源证券有限公司
12. 中信证券股份有限公司
13. 中国国际金融股份有限公司
14. 中信建投证券股份有限公司
15. 中国银河证券股份有限公司

二、副主承销商

16. 山西银行股份有限公司

17. 晋商银行股份有限公司

18. 渤海银行股份有限公司

19. 平安银行股份有限公司

20. 中国邮政储蓄银行股份有限公司

21. 东方证券股份有限公司

22. 光大证券股份有限公司

23. 国联民生证券股份有限公司

24. 国泰海通证券股份有限公司

25. 信达证券股份有限公司

26. 国盛证券股份有限公司

三、一般承销商

27. 中国民生银行股份有限公司

28. 中国光大银行股份有限公司

29. 招商银行股份有限公司

30. 富邦华一银行有限公司

31. 华夏银行股份有限公司

32. 广发银行股份有限公司

33. 重庆农村商业银行股份有限公司

34. 山西农村商业联合银行股份有限公司

35. 浙商银行股份有限公司

36. 中原银行股份有限公司

37. 贵阳银行股份有限公司

38. 江苏江南农村商业银行股份有限公司

39. 成都银行股份有限公司

40. 广东华兴银行股份有限公司

41. 华源证券股份有限公司

42. 兴业证券股份有限公司

43. 广发证券股份有限公司

44. 第一创业证券股份有限公司

45. 联储证券股份有限公司

46. 世纪证券有限责任公司

47. 国信证券股份有限公司

48. 中银国际证券股份有限公司

49. 华西证券股份有限公司

50. 招商证券股份有限公司

51. 大同证券有限责任公司

52. 中泰证券股份有限公司

53. 国投证券股份有限公司

54. 方正证券承销保荐有限责任公司

55. 申港证券股份有限公司

56. 东吴证券股份有限公司

57. 甬兴证券有限公司

58. 东北证券股份有限公司

59. 长江证券股份有限公司

60. 川财证券有限责任公司

61. 东兴证券股份有限公司

62. 万联证券股份有限公司

63. 华创证券有限责任公司

64. 财达证券股份有限公司

65. 首创证券股份有限公司

66. 浙商证券股份有限公司

67. 开源证券股份有限公司

68. 平安证券股份有限公司

69. 华安证券股份有限公司

70. 华福证券有限责任公司

71. 国都证券股份有限公司

72. 西南证券股份有限公司

信息公开选项：主动公开

山西省财政厅办公室　　2026 年 9 月 11 日印发