

四川省财政厅文件

川财债〔2021〕24号

四川省财政厅关于印发《四川省政府债券公开招标发行与兑付管理办法》的通知

四川省政府债券公开发行承销团成员：

为做好四川省政府债券公开招标发行与兑付管理工作，根据《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）、《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）等规定，我们制定了《四川省政府债券公开招标发行与兑付管理办法》，现予以公布，请遵照执行。



四川省政府债券公开招标发行与兑付管理办法

第一章 总 则

第一条 为规范四川省政府债券公开招标发行兑付管理，根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）、《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）以及有关法律法规规定，制定本办法。

第二条 本办法适用于以四川省人民政府作为发行和偿还主体，通过财政部政府债券发行系统、财政部上海证券交易所政府债券发行系统、财政部深圳证券交易所政府债券发行系统等财政部规定的电子招标系统，以公开招标方式发行的、约定一定期限内还本付息的政府债券。由四川省财政厅具体办理债券发行、利息支付和本金偿还等事项。

第三条 四川省政府债券包括一般债券和专项债券，一般债券是为没有收益的公益性项目发行，主要以一般公共预算收入作为还本付息资金来源的政府债券；专项债券是为有一定收益的公益性项目发行，以公益性项目对应的政府性基金收入或专项收入作为还本付息资金来源的政府债券。

第四条 四川省政府债券公开发售后，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。

第五条 四川省财政厅在国务院批准的限额内发行地方政府债券。新增债券、再融资债券、置换债券发行规模不超过财政部下达的当年本地区对应类别的债券限额或发行规模上限。四川省财政厅根据项目期限、融资成本、到期债务分布、投资者需求、债券市场状况等因素，合理确定债券期限结构，合理设置单只债券发行规模。

第六条 四川省财政厅统筹债券发行、财政收支和库款管理等，结合资金需求科学安排地方政府债券发行节奏，提高债券资金使用效率。

第七条 四川省财政厅按照财政部有关规定积极通过商业银行柜台市场发行地方政府债券，不断拓宽地方政府债券发行渠道，便利个人和非金融机构投资选择。对已公开发行并上市交易的四川省政府债券，四川省财政厅根据需要和相关规定开展续发行。

第二章 发行与上市

第八条 四川省财政厅按照公开、公平、公正的原则组建四川省政府债券承销团，四川省政府债券面向四川省政府债券承销团招标发行。

第九条 四川省财政厅按照公开、公平、公正原则，依法竞争择优选择信用评级机构，开展四川省政府债券信用评级工作。

第十条 采用招标方式发行的四川省政府债券，四川省财政

厅制定招标规则，明确招标方式和中标原则，合理设定投标比例、承销比例等技术参数。

第十一条 四川省财政厅按照地方政府债券信息披露有关规定，通过四川省财政厅门户网站、中国债券信息网等渠道（以下简称“指定网站”），及时公开四川省政府债券发行安排、债券基本信息、本地区财政经济运行及债务情况、债券信用评级报告等。专项债券还将公开项目信息、项目收益与融资平衡方案、债券对应的政府性基金或专项收入情况、由第三方专业机构出具的评估意见以及对投资者做出购买决策有重大影响的其他信息。

第十二条 四川省政府债券到期前，四川省财政厅按有关规定持续披露经济运行、财政收支、政府债务管理情况、跟踪评级报告以及可能影响债券偿还能力的重大事项等。专项债券还将披露项目收益、对应的政府性基金或专项收入情况等。

第十三条 四川省财政厅于招标日通过财政部政府债券发行系统、财政部上海证券交易所政府债券发行系统或财政部深圳证券交易所政府债券发行系统等财政部规定的电子招标系统，组织招投标工作。四川省财政厅按照地方政府债券发行现场管理有关规定，做好四川省政府债券发行现场管理工作。

第十四条 招标发行结束后，四川省财政厅通过指定网站，及时披露债券发行结果。

第十五条 招投标结束至缴款日（含缴款日）为四川省政府债券发行分销期。中标的承销团成员可于分销期内，向符合规定

的投资者分销。

第十六条 除财政部另有规定外，四川省政府债券在中央国债登记结算有限责任公司(以下简称国债登记公司)办理总登记托管，在国家规定的登记托管机构办理分登记托管。四川省政府债券在全国银行间债券市场（商业银行柜台市场除外）、证券交易所债券市场均实行一级托管，各类投资者直接在登记托管机构开立债券账户，实行穿透式管理。

第十七条 承销团成员不迟于缴款日将发行款缴入国家金库四川省分库。四川省财政厅于债权登记日，将发行款入库情况书面通知国债登记公司办理债权登记和托管。

第十八条 四川省财政厅发行四川省政府债券，向承销团成员支付发行费，发行费支付标准在四川省政府债券当期发行文件中明确。

第十九条 四川省财政厅在确认足额收到发行款后，按照与承销团成员签订的承销协议约定办理发行费拨付。

第二十条 四川省政府债券于上市日起，按有关规定在交易场所上市流通。

第三章 还本付息

第二十一条 四川省财政厅与国债登记公司，按照双方签订的《地方政府债券发行、登记及代理兑付服务协议》办理四川省政府债券还本付息事宜。

第二十二条 四川省财政厅按照地方政府债券信息披露有关

规定，通过指定网站公布还本付息事项，并按照有关规定办理四川省政府债券还本付息。四川省财政厅可结合实际情况，在按照市场化原则保障债权人合法权益的前提下，采取到期偿还、提前偿还、分期偿还等本金偿还方式。

第四章 法律责任

第二十三条 承销团成员违反本办法第十七条规定，未按时足额缴纳四川省政府债券发行款的，应向四川省财政厅支付违约金，违约金支付按承销协议约定执行。

第二十四条 四川省财政厅违反本办法第十九条规定，未按时足额向承销团成员支付发行费的，应向承销团成员支付违约金，违约金支付按承销协议约定执行。

第二十五条 登记结算机构、承销机构、信用评级机构等专业机构和人员应当勤勉尽责，严格遵守职业规范和相关规则。因管理不善或操作不当，给其他方造成经济损失的，依法承担赔偿责任，涉嫌犯罪的，依法移送有关国家机关处理。

第五章 附 则

第二十六条 本办法下列用语的含义：

（一）招标日，是指四川省政府债券发行文件规定的四川省财政厅组织发行招投标的日期。

（二）缴款日，是指四川省政府债券发行文件规定的承销团成员将认购四川省政府债券资金缴入国家金库四川省分库的日期。

（三）债权登记日，是指托管机构为四川省政府债券认购人办理债权登记、托管手续的日期，债权登记日为发行款缴款截止日下一个工作日。

（四）上市日，是指四川省政府债券按有关规定开始在交易场所上市流通的日期。

第二十七条 本办法由四川省财政厅负责解释。

第二十八条 本办法自公布之日起施行。

信息公开选项：主动公开

抄送：财政部、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

四川省财政厅办公室

2021 年 6 月 8 日印发
