

陕西省财政厅文件

陕财办库〔2015〕19号

陕西省财政厅关于印发《2015年 陕西省政府一般债券发行兑付办法》的通知

2015年陕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：

为规范2015年陕西省政府债券招标发行工作，根据财政部有关规定，陕西省财政厅制定了《2015年陕西省政府一般债券发行兑付办法》，现予以公布，请遵照执行。

附件：2015 年陕西省政府债券发行兑付办法



(此件主动公开)

陕西省财政厅办公室

2015年6月15日印发

附件

2015年陕西省政府一般债券发行兑付办法

第一章 总 则

第一条 为规范2015年陕西省政府一般债券(以下简称一般债券)的发行兑付管理,根据《财政部关于印发<地方政府一般债券发行管理暂行办法>》(财库〔2015〕64号)、《财政部关于做好2015年地方政府一般债券发行工作的通知》(财库〔2015〕68号),以及有关法律法规规定,制定本办法。

第二条 本办法所称一般债券,是指在国务院批准的发债规模限额内,以陕西省人民政府作为债务人承担按期支付利息和归还本金责任,由陕西省财政厅具体办理债券发行、拨付发行费,并以一般公共预算收入支付利息和偿还本金等事项的可流通记账式债券。

一般债券采用记账式固定利率付息形式。

第三条 2015年陕西省政府一般债券分批发行。2015年第一批陕西省政府一般债券期限为3年、5年、7年、10年,其中3年期、5年期和7年期利息按年支付,10年期利息按半年支付。债券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。

第四条 2015 年陕西省政府一般债券每期发行数额、发行时间等要素由陕西省财政厅确定。

第二章 发行与上市

第五条 陕西省财政厅按照公开、公平、公正的原则，组建 2015 年一般债券承销团。一般债券承销团的组建和管理，按照《陕西省政府债券承销团组建及管理暂行办法》（陕财办库〔2015〕8 号）的有关规定执行。

第六条 陕西省财政厅与一般债券承销团成员签署债券承销协议，明确双方权利和义务。承销团成员可以签署授权委托书，委托其在陕西省的分支机构代理签署并履行债券承销协议。

第七条 经陕西省财政厅委托，由中债资信评估有限公司开展 2015 年一般债券信用评级，并在债券存续期内每年度开展跟踪评级。

第八条 陕西省财政厅不迟于一般债券招标日前 5 个工作日（含第 5 个工作日），通过陕西省财政厅门户网站、中国债券信息网等渠道向社会公布一般债券发行文件、信用评级报告等，披露陕西省经济运行、财政收支及债务情况，并在一般债券存续期内，持续披露陕西省财政经济运行情况、跟踪信用评级报告和可能影响偿债能力的重大事项。

第九条 2015 年一般债券发行采用市场化招标方式，参与投标机构为 2015 年陕西省政府债券承销团成员。陕西省财政厅于

招标日借用“财政部国债发行招投标系统”组织招标工作，并邀请陕西省审计厅派出监督员现场监督招投标过程。

第十条 招投标结束后，陕西省财政厅及时通过陕西省财政厅门户网站、中国债券信息网等渠道向社会公布中标结果。

第十一条 招投标结束后至缴款日（招标日后第3个工作日）为陕西省政府一般债券发行分销期。中标的承销团成员可于分销期内在交易场所采取场内挂牌和场外签订分销合同的方式，向符合规定的投资者分销。

第十二条 一般债券的债权确立实行见款付券方式。承销团成员不迟于缴款日将发行款缴入国家金库陕西省分库。陕西省财政厅不迟于债权登记日（即缴款日次一个工作日）中午12:00，将发行款入库情况书面通知中央国债登记结算有限责任公司（以下简称国债登记公司），由国债登记公司办理债权登记和托管，并委托国债登记公司将涉及中国证券登记结算有限责任公司（以下简称证券登记公司）上海、深圳分公司分托管的部分，于债权登记日16:00前通知证券登记公司上海、深圳分公司。

如陕西省财政厅在缴款日前未足额收到中标承销团成员应缴发行款，将不迟于债权登记日15:00通知国债登记公司。国债登记公司办理债权登记和托管时，对陕西省财政厅未收到发行款的相应债权暂不办理债权登记和托管。对涉及证券登记公司上海、深圳分公司分托管的部分，国债登记公司应不迟于债权登记日16:00书面通知证券登记公司上海、深圳分公司，后者办理债

权登记和托管时，对陕西省财政厅未收到发行款的相应债权暂不办理债权登记和托管。对于未办理债权确认的部分，陕西省财政厅根据发行款到账情况，另行通知国债登记公司处理。国债登记公司如在债权登记日 15:00 前未收到陕西省财政厅关于不办理全部或部分债权登记的通知，证券登记公司上海分公司、深圳分公司在债权登记日 16:00 前未收到国债登记公司关于不办理全部或部分分托管债权的通知，即办理全部债权登记和托管手续。

第十三条 陕西省财政厅按 3 年期陕西省政府一般债券发行面值的 0.5‰，5 年期、7 年期、10 年期陕西省政府一般债券发行面值的 1‰，向承销团成员支付发行费。

第十四条 在确认承销团成员已足额缴纳发行款后，陕西省财政厅不迟于缴款日后 5 个工作日（含第 5 个工作日）办理发行费拨付。

第十五条 陕西省政府公开发行的—般债券于上市日（缴款日后第 2 个工作日）起，按规定在交易场所上市流通。

第三章 还本付息

第十六条 陕西省财政厅不迟于—般债券还本付息日前 5 个工作日，通过陕西省财政厅门户网站、中国债券信息网等渠道公布还本付息事项，并按照有关规定办理—般债券还本付息。

第十七条 陕西省财政厅应当不迟于还本付息日前 2 个工作日 15:00，将还本付息资金划至国债登记公司指定账户。国债登

记公司应当于还本付息日前 2 个工作日日终前将证券交易所市场债券还本付息资金划至证券登记公司账户。国债登记公司、证券登记公司应按时拨付还本付息资金,确保还本付息资金于还本付息日足额划至各债券持有人账户。

第四章 法律责任和罚则

第十八条 承销团成员违反本办法第十二条规定,未按时缴纳一般债券发行款的,按逾期支付额和逾期天数,以当期一般债券票面利率的两倍折成日息向陕西省财政厅支付违约金。违约金计算公式为:

$$\text{违约金} = \text{逾期支付额} \times (\text{票面利率} \times 2 \div \text{当前计息年度实际天数}) \times \text{逾期天数}$$

其中,当前计息年度实际天数指自起息日起对月对日算一年所包括的实际天数,下同。

第十九条 国债登记公司、证券登记公司等机构,因管理不善或操作不当,给其他方造成经济损失的,应当承担赔偿责任,并追究相关责任人法律责任。

第二十条 陕西省财政厅违反本办法第十四条、第十七条规定,未按时足额向承销团成员支付发行费,或者未按时足额向相关机构缴纳应还本息等资金的,按逾期支付额和逾期天数,以当期债券票面利率的两倍折成日息向承销团成员支付违约金,或者向债券持有人支付罚息。计算公式为:

违约金或者罚息 = 逾期支付额 × (票面利率 × 2 ÷ 当前计息年度实际天数) × 逾期天数

第五章 附 则

第二十一条 本办法下列用语的含义：

(一) 招标日，是指陕西省一般债券发行文件规定的陕西省财政厅组织发行招投标的日期。

(二) 缴款日，是指陕西省政府一般债券发行文件规定的承销团成员将认购陕西省政府一般债券资金缴入规定的国家金库陕西省分库的日期。

(三) 上市日，是指陕西省政府一般债券按有关规定开始在交易场所上市流通的日期。

(四) 还本付息日，是指陕西省政府一般债券发行文件规定的投资者应当收到本金或利息的日期。

第二十二条 本办法由陕西省财政厅负责解释。

第二十三条 本办法自公布之日起施行。