

# 青岛市财政局文件

青财库〔2021〕6号

## 关于印发《青岛市政府债券发行 兑付办法》的通知

青岛市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：

为规范青岛市政府债券招标发行工作，根据财政部有关规定，我们制定了《青岛市政府债券发行兑付办法》，现予以发布，请遵照执行。



# 青岛市政府债券发行兑付办法

## 第一章 总 则

第一条 为规范青岛市政府债券发行兑付管理，根据有关法律法规规定及财政部有关要求，制定本办法。

第二条 本办法适用于以青岛市人民政府作为发行和偿还主体，由青岛市财政局具体办理债券发行、利息支付和本金偿还的政府债券的发行和兑付管理。

第三条 青岛市政府债券分为一般债券和专项债券，采用记账式固定利率付息形式。债券期限为1年期、2年期、3年期、5年期、7年期、10年期、15年期、20年期和30年期。10年期（不包括10年期）以下债券利息按年支付，10年期及以上债券利息按半年支付。

第四条 青岛市政府债券公开发售后，按规定在全国银行间债券市场（含商业银行柜台市场）和证券交易所债券市场（以下简称交易场所）上市流通，续发行债券与原债券合并交易。

第五条 对年度内已公开发行并上市交易的青岛市政府债券，青岛市财政局根据 need 和相关规定开展续发行。续发行招标日当日，原债券停止交易一天。

第六条 青岛市政府债券采取公开招标方式发行，每期发行数

额、发行时间、期限结构等要素由青岛市财政局在符合财政部要求的前提下，根据资金需求和债券市场状况等因素确定。

## 第二章 发行与上市

第七条 青岛市政府债券面向青岛市政府债券承销团招标发行。青岛市财政局与青岛市政府债券承销团成员签订债券承销协议，明确双方权利和义务。承销团成员可以委托其在青岛市的分支机构代理签订并履行债券承销协议。

第八条 青岛市财政局委托评级机构开展青岛市政府债券信用评级，并在债券存续期内每年开展跟踪评级。

第九条 青岛市财政局不迟于青岛市政府债券招标日 5 个工作日前（含第 5 个工作日），通过中国债券信息网、青岛市财政局门户网站（以下简称指定网站）等渠道向社会公布债券发行文件、第三方评估信息等，并按规定披露债券基本信息、青岛市财政经济运行及债务情况。青岛市政府债券存续期内，青岛市财政局通过指定网站组织开展存续期信息公开工作。

第十条 青岛市财政局于招标日通过“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”组织招投标工作，并邀请相关部门派出监督员现场监督招投标过程。

第十一条 招投标结束后，青岛市财政局及时通过指定网站

等渠道向社会公布中标结果。

**第十二条** 招投标结束至缴款日为青岛市政府债券发行分销期。柜台发行债券的分销期为招标日次日起3个工作日内。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。柜台发行债券，由柜台业务承办机构在分销期内向符合规定的投资者分销。

**第十三条** 青岛市政府债券的债权确立实行见款付券方式。承销团成员应不迟于缴款日将发行款缴入国家金库青岛市分库。青岛市财政局于债权登记日（即招标日后第2个工作日，柜台发行为招标日后第5个工作日），将发行款入库情况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”）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，于债权登记日通知证券登记公司上海、深圳分公司。如青岛市财政局未在规定时间内通知国债登记公司办理债权登记和托管，国债登记公司可顺延后续业务处理时间。

**第十四条** 青岛市财政局按青岛市政府债券发行面值的一定比例向承销团成员支付发行费，发行费标准参考国债发行费标准设定，按照青岛市政府债券发行通知规定执行。

**第十五条** 在确认足额收到债券发行款后，青岛市财政局于缴款日后5个工作日内（含第5个工作日）办理发行费拨付。

**第十六条** 青岛市政府债券于上市日起，按规定在交易场所

上市流通。

### 第三章 还本付息

第十七条 青岛市财政局不迟于还本付息日前5个工作日，通过指定网站公布还本付息事项，并按照有关规定办理青岛市政府债券还本付息。

第十八条 青岛市财政局应当不迟于还本付息日前2个工作日，将债券还本付息资金划至国债登记公司账户。国债登记公司应当于还本付息日前第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。国债登记公司应当于还本付息前1个工作日日终前，将柜台发行债券还本付息资金划至柜台业务承办机构账户。国债登记公司、证券登记公司、柜台业务承办机构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

第十九条 承销团成员违反本办法第十三条规定，未按时足额缴纳青岛市政府债券发行款的，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青岛市财政局支付违约金。违约金计算公式为：

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

第二十条 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。

第二十一条 青岛市财政局违反本办法第十四条、第十五条规定，未按时足额向承销团成员支付发行费，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。计算公式为：

违约金 = 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

第二十二条 本办法下列用语的含义：

(一) 招标日 ( T 日 ) ，是指青岛市政府债券发行文件规定的青岛市财政局组织发行招投标的日期。

(二) 缴款日 ( T+1 日，柜台发行为 T+4 日 ) ，是指青岛市政府债券发行文件规定的承销团成员将认购青岛市政府债券资金缴入国家金库青岛市分库的日期。

(三) 上市日 (T+3 日, 柜台发行为 T+6 日), 是指青岛市政府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, 是指青岛市政府债券发行文件规定的投资者应当收到本金或利息的日期。

第二十三条 本办法未作规定的, 或者规定内容与当期青岛市政府债券发行文件不一致的, 以当期青岛市政府债券发行文件为准。

第二十四条 本办法由青岛市财政局负责解释。

第二十五条 本办法自公布之日起施行。