

附录 1

新三板挂牌推荐业务工作底稿目录

本目录共分为两部分，第一部分为主办券商尽职调查文件，第二部分为申请文件及其他文件。

第一部分 尽职调查文件

第一章 公司业务尽职调查

1-1 公司商业模式

1-1-1 访谈记录

1-1-2 公司商业模式的说明

1-2 公司所处细分行业基本情况和特有风险

1-2-1 访谈记录

1-2-2 行业主管部门制定的发展规划，行业管理方面的法律法规（如有）

1-2-3 行业研究资料、行业分析报告

1-2-4 行业所处的生命周期和行业规模

1-2-5 行业与行业上下游的关系

1-2-6 行业的竞争程度及行业壁垒

1-2-7 影响该行业发展的有利和不利因素

1-2-8 行业特有风险周期和行业规模

1-3 公司产品或服务及其用途

1-3-1 访谈记录

1-3-2 实地考察记录

1-3-3 公司产品或服务的情况介绍

1-3-4 产品的技术含量或服务的质量、市场竞争力分析

1-3-5 报告期内各期每种产品或服务的规模及在公司业务中的重要性

1-3-6 公司对提高现有产品或服务质量、增强竞争力等方面将采取的措施以及公司新产品或服务种类的开发计划

1-3-7 产品或服务向消费者提供的保障

1-4 关键业务资源

1-4-1 访谈记录

1-4-2 公司技术研发情况

1-4-2-1 公司技术与研发情况说明

1-4-2-2 公司研发部门组织架构及职能说明

1-4-2-3 研发体制、研发机构设置、激励制度、研发人员资历等资料

1-4-2-4 技术许可协议、技术合作协议

1-4-2-5 核心技术的取得及使用是否存在纠纷或潜在纠纷及侵犯他人知识产权的情形的说明及核查底稿（包括但不限于访谈、互联网搜索等）

1-4-2-6 与非专利技术相关的保密制度及其与核心技术（业务）人员签订的保密协议

1-4-2-7 主要研发成果、在研项目、研发目标及研发费用投入情况的说明

1-4-3 专利

1-4-3-1 专利证书

1-4-3-2 主要专利权属证明汇总表

1-4-3-3 非专利技术

1-4-3-4 专利缴费凭证或专利登记簿副本

1-4-3-5 专利权权利期限及对其影响的核查记录

1-4-4 商标

1-4-4-1 商标所有权注册情况表

1-4-4-2 商标局网络查询

1-4-4-3 商标权权利期限及对其影响的核查记录

1-4-5 计算机软件著作权、作品著作权等版权情况（如有）

1-4-6 集成电路布图设计专有权（如有）

1-4-7 采矿许可证、勘查许可证等（如有）

1-4-8 特许经营权（如有）

1-4-9 业务许可资格或资质情况（包括但不限于生产经营许可证、高新技术企业证书、安全生产许可证、卫生许可证等）

1-4-10 房屋、土地情况

1-4-10-1 房屋所有权证及房屋用途说明

1-4-10-2 土地使用权证及土地用途说明

1-4-10-3 租赁土地及房屋情况，相关租赁合同、出租方所有权

证及租赁备案证明

1-4-11 固定资产

1-4-11-1 主要生产设备清单

1-4-11-2 其他重要固定产权属证明及使用情况

1-4-12 主要财产其他情况

1-4-12-1 资产是否存在被控股股东、其他关联方控制或占用情况的说明

1-4-12-2 许可第三方使用资产的情况说明及相关证明文件

1-4-12-3 被第三方许可使用资产的情况说明及相关证明文件

1-4-12-4 资产抵押、质押或权利存在限制的情况及相关合同、证明文件

1-4-13 境外拥有资产的情况说明及重要境外资产的权属证明

1-4-14 公司获得的荣誉和奖励情况

1-4-15 关于员工的基本情况

1-4-15-1 关于员工人数及其变化、专业结构、受教育程度、年龄分布的说明

1-4-15-2 核心技术（业务）人员的情况（包括但不限于姓名、年龄、主要业务经历及职务、现任职务与任期、持有公司的股份情况、报告期变动情况等）

1-4-15-3 执行社会保障制度、住房制度改革、医疗制度改革情况的说明

1-4-15-4 劳动合同样本

1-4-15-5 社保证明和相关费用缴纳凭证

1-4-15-6 公积金证明和相关费用缴纳凭证

1-4-15-7 员工名单、工资明细表

1-4-15-8 员工访谈记录

1-4-15-9 劳务派遣相关资料

1-5 公司关键业务流程及盈利模式

1-5-1 访谈记录

1-5-2 公司业务流程图

1-5-3 报告期内采购情况

1-5-3-1 行业和公司采购模式的说明文件

1-5-3-2 报告期内前五大供应商情况列表

1-5-3-3 主要供应商核查情况

1-5-3-4 主要供应商的各自采购额占年度采购总额的比例说明

1-5-3-5 与主要供应商的供货合同

1-5-3-6 公司关于采购来源以及价格稳定性的说明

1-5-3-7 公司关于关联采购情况的说明

1-5-3-8 公司及董事、监事、高管人员和核心技术（业务）人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要供应商中所占权益的说明

1-5-3-9 与采购相关的管理制度、存货管理制度及其实施情况

1-5-4 报告期内生产情况

1-5-4-1 行业和公司生产模式的说明文件

- 1-5-4-2 主要产品的工艺流程图或服务的流程图
- 1-5-4-3 主要产品的设计生产能力和历年产量有关资料
- 1-5-4-4 外协、外包情况
- 1-5-5 报告期内销售情况
 - 1-5-5-1 行业和公司销售模式的说明文件
 - 1-5-5-2 报告期内前五大客户情况列表
 - 1-5-5-3 公司的销售定价原则
 - 1-5-5-4 主要客户核查情况
 - 1-5-5-5 与主要客户的销售合同
 - 1-5-5-6 销售合同（包括关联销售合同）、销售部门对销售退回的处理意见等资料
 - 1-5-5-7 主要产品市场的地域分布和市场占有率的资料
 - 1-5-5-8 报告期按区域分布的销售记录
 - 1-5-5-9 销售退回的相关资料
 - 1-5-5-10 报告期对主要客户的销售额占年度销售总额的比例及回款情况
 - 1-5-5-11 重大关联销售情况的说明
 - 1-5-5-12 公司及董事、监事、高管人员和核心技术（业务）人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要客户中所占权益的说明
 - 1-5-5-13 经销商/加盟商的核查情况
 - 1-5-5-14 与销售相关的管理制度

1-5-6 其他重要合同（包括但不限于借款合同、对外担保合同、租赁合同等）

1-5-7 对公司业务经营或财务状况有重大影响的子公司参照挂牌主体进行业务调查

1-6 公司业务发展目标及其风险因素

1-6-1 访谈记录

1-6-2 公司董事会或股东大会（如有）会议记录及重大业务合同的查阅记录

1-6-3 公司的经营目标和计划，分析经营目标与现有商业模式的一致性

1-6-4 公司关于业务发展过程中的主要风险及应对措施的说明

1-6-5 待履行的重大业务合同或框架协议

第二章 公司治理尽职调查

2-1 公司治理机制的建立情况

2-1-1 访谈记录

2-1-2 公司组织结构图

2-1-3 公司各部门职责介绍

2-1-4 公司章程

2-1-5 股份公司“三会”议事规则、董事会秘书制度、总经理工作制度及公司相关治理制度

2-1-6 董事、监事、高级管理人员的构成情况

2-1-7 公司的投资者关系管理制度及纠纷解决机制

2-2 公司董事会对公司治理机制的讨论评估

2-2-1 访谈记录

2-2-2 董事会对公司治理机制的评估意见

2-3 公司治理机制的执行情况

2-3-1 历次“三会”文件

2-3-2 公司治理机制执行情况核查记录和核查意见

2-3-3 独立董事制度及其执行情况（如有）

2-4 公司股东情况

2-4-1 访谈记录

2-4-2 与股东出资、股权转让有关的历次“三会”文件（会议决议、会议记录等）

2-4-3 公司股权结构图、股东名册、股东直接和间接持股比例、工商登记档案

2-4-4 历次验资报告、缴款凭证、资产评估报告，以实物资产出资时，涉及的资产评估报告、资产产权变更登记资料文件

2-4-5 公司控股股东及实际控制人认定情况的说明

2-4-6 股东之间关联关系的说明，一致行动情况说明及相关协议

2-4-7 控股股东、实际控制人及主要股东的营业执照、公司章程/合伙协议、工商登记资料、最近一年及一期的财务报表或审计报告（如有）

2-4-8 控股股东、实际控制人及主要股东如为自然人的，应提供关于国籍、永久境外居留权、身份证号码、住所及简历的说明

2-4-9 控股股东及实际控制人控制的其他企业的营业执照、公司章程、工商登记资料、最近一年及一期的财务报表或审计报告（如有）

2-4-10 关于公司股东所持股份不存在转让限制、权属纠纷的核查

2-4-11 关于股东中专业投资机构是否属于《私募投资基金监督管理暂行办法》《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等法规规定的私募投资基金或私募投资基金管理人的核查

2-4-12 专业投资机构、自然人等股东与公司签署的投资协议内容的核查

2-4-13 公司存在的股权代持及清理情况（如有）

2-4-14 股东适格性的说明

2-5 公司董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员的简要情况

2-5-1 报告期内董事、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员任职相关“三会”文件

2-5-2 董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员基本情况调查（包括身份证明文件、个人简历、调查问卷）

2-5-3 董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员及其近亲属持有公司股权情况的说明

2-5-4 董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员持股锁定情况说明及承诺函

2-5-5 董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员及其近亲属对外投资及任职情况，是否与公司存在利益冲突的核查记录

2-5-6 董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员之间的相互关系及与控股股东、实际控制人之间的关系

2-5-7 董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员与公司签署的劳动合同、保密协议、竞业禁止协议

2-5-8 董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员与原任职单位在竞业禁止、保密协议、职务发明等方面的核查资料

2-5-9 董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员薪酬及相关“三会”文件

2-5-10 关于董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员是否存在兼职情况的说明

2-5-11 董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员从关联方领取报酬以及享受其他待遇情况的说明

2-5-12 关于股份支付的情况及相关资料

2-6 公司的独立性

2-6-1 访谈记录、实地调查相关资料

2-6-2 控股股东、实际控制人与公司从事的主要业务与拥有的资产情况

2-6-3 控股股东、实际控制人与公司的财务部门的设置以及独

立运作情况

2-6-4 控股股东、实际控制人与公司的采购销售部门的设置及各自运作情况

2-6-5 控股股东、实际控制人与公司的银行账户开设及独立运作情况

2-6-6 公司关于报告期内是否存在公司资金、资产及其他资源被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况的说明及相关核查记录

2-6-7 公司关于是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的说明及相关核查记录

2-6-8 公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为所采取的措施和相应的制度安排

2-6-9 公司关于业务、资产、人员、财务和机构独立情况的说明

2-7 同业竞争

2-7-1 访谈记录、实地走访记录等相关资料

2-7-2 控股股东、实际控制人控制的企业的汇总表

2-7-3 控股股东、实际控制人控制的企业的工商简档

2-7-4 控股股东、实际控制人、发起人及主要股东的营业执照、公司章程、最近一年及一期的财务报告及审计报告

2-7-5 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业主营业务情况的说明

2-7-6 控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员出具的关于避免同业竞争的承诺（如有）

2-8 对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项的决策和执行情况

2-8-1 对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等方面的制度安排

2-8-2 报告期内对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的决策程序及执行情况的核查记录

2-8-3 公司及董事、监事、高级管理人员关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关的承诺和声明

2-8-4 对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等重要事项的相关合同、企业信用报告文件等资料

2-9 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的诚信情况

2-9-1 公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事和高级管理人员关于诚信状况的书面声明

2-9-2 人民银行出具的控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员的信用报告

2-9-3 在公安机关获取的控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员无犯罪证明的核查记录文件，或其他相关证明文件

2-9-4 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员是否存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒情形的查询记

录

2-9-5 公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员的诉讼仲裁情况的查询记录

第三章 公司财务尽职调查

3-1 公司内部控制

3-1-1 各项业务及管理规章制度、规章制度汇总表

3-1-2 有助于分析公司内部控制环境的董事会、总经理办公会等会议记录

3-1-3 公司财务会计制度、岗位设置、人员构成、职能分工等资料

3-1-4 公司管理层、业务部门负责人和公司员工等人员关于公司内部控制情况的访谈或问卷调查记录

3-1-5 公司风险识别和评估相关的制度、风险评估报告，公司风险识别与评估体系的有效性评价

3-1-6 公司主要业务流程相关文件

3-1-7 对关键流程控制活动与措施运行有效性的抽样验证记录

3-1-8 公司信息系统控制相关的规章制度，信息系统管理与运行情况，信息系统内部控制的完整性、合理性及有效性评价

3-1-9 公司内部审计制度、内部审计的建立与运行情况、内部审计报告和监事会报告、内部审计人员及岗位设置情况

3-1-10 公司管理层对内部控制完整性、合理性及有效性的自我评价报告

3-2 会计政策和财务风险调查

3-2-1 财务报告和指标

3-2-1-1 最近两年及一期经审计的财务报告及原始财务报表

3-2-1-2 最近两年原始财务报表与申报财务报表差异比较表

3-2-1-3 最近两年及一期主要财务指标及分析

3-2-1-4 同行业类似公司或平均水平比较分析

3-2-2 报告期内会计政策和重大会计差错更正

3-2-2-1 报告期内重大会计政策、估计变更情况

3-2-2-2 报告期内重大会计差错更正情况

3-2-2-3 董事会和监事会对非标准审计报告涉及事项处理情况的说明

3-2-3 收入、成本与费用的配比性

3-2-3-1 收入分类明细表及其变动分析

3-2-3-2 按产品类别特征计算的毛利率及其变化分析，与同行业类似公司或平均水平的比较分析

3-2-3-3 公司销售费用、管理费用、财务费用明细表

3-2-3-4 销售费用、管理费用与财务费用占营业收入的比重及变化分析，与同行业类似公司或产品的比较分析

3-2-3-5 与资产摊销有关的成本、费用与实际摊销之间的勾稽关系分析

3-3 货币资金

3-3-1 现金日记账、现金盘点表

3-3-2 银行账户清单、银行账户新开或注销等变动情况、银行账户受限情况、中国人民银行出具的企业信用报告

3-3-3 报告期银行账户对账单（详式）、余额调节表

3-3-4 大额银行收支测试

3-3-5 银行询证函

3-4 应收款项

3-4-1 应收款项明细表、账龄分析表、坏账准备明细表及（或）预期信用损失明细表、应收款项余额的变动情况分析

3-4-2 应收账款

3-4-2-1 应收账款函证情况汇总表及回函资料

3-4-2-2 报告期各期主要客户信用政策的变化情况以及对超出信用政策的大额应收账款的分析

3-4-2-3 应收账款的期后回收情况

3-4-2-4 公司与同行业其他公司应收账款坏账准备计提政策列表、坏账准备计提比例表及（或）预期损失准备率列表

3-4-2-5 应收账款周转率同行业比较及差异说明

3-4-2-6 大额应收账款、异常应收账款、主要逾期债权抽查记录

3-4-3 其他应收款

3-4-3-1 大额其他应收款的收款对象、金额合理性分析及相关

协议

3-4-3-2 其他应收款函证情况汇总表及回函资料

3-4-3-3 大额其他应收款、主要逾期债权抽查记录

3-4-4 预付账款

3-4-4-1 预付账款函证情况汇总表及回函资料

3-4-4-2 大额预付账款抽查记录

3-4-5 应收票据

3-4-5-1 应收票据明细表、监盘记录及大额应收票据抽查记录

3-4-5-2 不规范票据融资及整改情况核查记录（如有）

3-5 存货

3-5-1 存货明细表、账龄分析表、存货构成相关资料及产量、销量与存货匹配关系说明

3-5-2 存货管理制度及执行情况

3-5-3 存货跌价准备计提政策和存货跌价准备计提表

3-5-4 存货实地查看记录、会计师关于公司的存货监盘计划及存货监盘情况

3-5-5 异地存放、盘点过程存在特殊困难或由第三方保管或控制的存货的盘存方法以及履行的替代盘点程序

3-5-6 公司关于存货期末余额较大的原因以及是否充分计提存货跌价准备的说明、报告期各期末发出商品是否存在异常变动及其原因分析

3-5-7 存货周转率同行业比较情况及差异说明

3-6 投资

3-6-1 访谈记录

3-6-2 投资会计核算情况

3-6-3 对子公司财务状况的重要方面及财务报表真实性的核查记录

3-6-4 投资协议或合同（含委托理财）

3-6-5 报告期内公司购买或出售被投资公司股权时的财务报告、审计报告及评估报告

3-6-6 公司内部关于对外投资的决策程序文件

3-7 固定资产、在建工程

3-7-1 按类别列示的固定资产明细表

3-7-2 按类别列示的固定资产折旧明细表和减值准备明细表

3-7-3 固定资产的计价政策、折旧政策、使用年限和残值率

3-7-4 固定资产管理及实地查看记录

3-7-5 固定资产折旧重新计算表

3-7-6 固定资产成新率及是否面临淘汰、更新、大修、技术升级等分析

3-7-7 购建与处置固定资产审批程序及实际执行情况

3-7-8 在建工程明细表和减值准备明细表

3-7-9 在建工程转固列表及折旧计提情况（包括转固时间、转固依据、各项在建工程转固证据文件等）

3-7-10 在建工程施工合同或预算资料

3-7-11 构建在建工程履行的审批程序

3-7-12 在建工程实地查看记录

3-8 无形资产、长期待摊费用

3-8-1 无形资产明细表

3-8-2 无形资产计价政策、摊销方法与摊销年限

3-8-3 公司主要无形资产的取得方式、入账价值及依据

3-8-4 报告期内形成与处置无形资产审批程序及实际执行情况

3-8-5 无形资产摊销复核记录

3-8-6 长期待摊费用情况

3-9 资产减值准备

3-9-1 资产减值准备明细表

3-9-2 各项资产减值准备计提方法

3-9-3 各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

3-9-4 各项资产减值准备计提、冲销与转回的审批程序及实际执行情况

3-9-5 资产减值准备与资产质量状况是否相符的核查记录

3-10 历次资产评估

3-10-1 资产评估明细表

3-10-2 访谈记录

3-10-3 历次资产评估报告

3-10-4 有助于分析资产评估情况的董事会、股东会等会议记录

3-11 应付款项

- 3-11-1 应付账款明细表及账龄构成情况明细表
- 3-11-2 大额应付账款抽查记录
- 3-11-3 其他应付款明细表及账龄构成情况明细表
- 3-11-4 大额其他应付款抽查记录
- 3-11-5 预收账款明细表及账龄构成情况明细表
- 3-11-6 大额预收账款抽查记录
- 3-11-7 应付票据明细表
- 3-11-8 应付票据是否存在真实交易背景的核查情况
- 3-11-9 长期应付款明细表
- 3-11-10 长期应付款的相关合同及大额长期应付款抽查记录
- 3-11-11 应付款项余额变动分析、真实性分析及逾期分析

3-12 收入

3-12-1 公司收入确认政策、各项业务及产品采用的收入确认具体方法及合理性分析

3-12-2 公司经营模式及其对公司收入确认、成本核算的影响

3-12-3 公司收入的产品构成、地域构成及其变动情况的详细资料

3-12-3-1 公司收入、成本、毛利按产品分类明细表

3-12-3-2 公司收入、成本、毛利按地区分类明细表

3-12-3-3 公司收入、成本、毛利按销售方式分类明细表

3-12-4 收入增减变化情况及原因、收入构成及变化情况是否符合行业和市场周期的变化情况

3-12-5 公司主要产品或服务报告期内价格及销售变动的资料及原因,变动趋势与市场上相同或相近产品或服务的信息及其走势相比是否存在显著异常

3-12-6 收入确认抽查记录及真实性分析

3-12-7 收入截止性测试

3-12-8 主要客户简介、工商信用信息系统查询记录

3-12-9 访谈记录等相关资料

3-13 成本

3-13-1 公司成本核算方法、报告期成本核算方法保持一贯性的说明、成本核算合理性分析

3-13-2 成本明细表及成本构成的变动分析

3-13-2-1 报告期主要产品的成本明细表及变化原因分析、单位成本波动分析

3-13-2-2 报告期主要产品的主要原材料单位耗用量变动情况分析

3-13-2-3 报告期内外协或外包生产情况,以及对公司营业成本的影响情况说明

3-13-2-4 报告期内主要产品的单位成本与期末结存单位成本比较情况

3-13-2-5 因主要产品和主要原材料价格变动导致公司业绩发生异常波动的合理性说明

3-13-3 成本抽查记录及真实性分析

3-13-4 报告期内综合毛利率和主要产品毛利率波动原因分析及相关核查材料,报告期内主要产品毛利率与同行业可比公司同类产品比较情况的核查资料

3-14 期间费用

3-14-1 销售费用

3-14-1-1 销售费用明细表

3-14-1-2 销售费用的变动原因分析

3-14-1-3 重要广告合同、付款凭证,分析广告费的确认时间和金额是否符合会计准则的相关规定,是否存在提前或延迟确认广告费的情况

3-14-1-4 销售费用的抽样测试

3-14-1-5 销售费用的截止性测试

3-14-2 管理费用

3-14-2-1 管理费用明细表

3-14-2-2 管理费用的变动原因分析

3-14-2-3 管理费用的抽样测试

3-14-2-4 管理费用的截止性测试

3-14-3 研发费用

3-14-3-1 研发费用明细表

3-14-3-2 研发费用资本化与费用化金额及占比情况

3-14-3-3 研发费用资本化合理性分析

3-14-3-4 研发费用的抽样测试

3-14-3-5 研发费用的截止性测试

3-14-4 财务费用

3-14-4-1 财务费用明细表

3-14-4-2 公司报告期是否足额计提及按时支付各项贷款利息的核查情况

3-14-4-3 利息支出测试、利息资本化金额及合理性核查情况

3-14-4-4 公司占用相关方资金或资金被相关方占用的情况，支付或收取资金占用费的情况及其合理性分析

3-14-4-5 财务费用的抽样测试

3-14-4-6 财务费用的截止性测试

3-14-5 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用占营业收入的比重及变化分析，与同行业类似公司或产品的比较分析

3-15 非经常性损益

3-15-1 非经常性损益明细表

3-15-2 大额非经常性损益的证明文件

3-15-3 其他损失明细表

3-15-4 非经常性损益与公司正常经营业务的关联程度、可持续性 & 对公司财务状况和经营成果影响的说明

3-16 现金流量

3-16-1 报告期各期现金流量表

3-16-2 报告期各期经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量变动原因、合理性分析

3-16-3 报告期内现金流量表与利润表、资产负债表勾稽记录以及比较分析

3-17 股利分配

3-17-1 《利润分配管理制度》

3-17-2 报告期内利润分配相关决议及实际执行情况

3-18 合并财务报表

3-18-1 合并范围列表及确定依据、报告期内合并范围变动情况

3-18-2 纳入合并范围的子公司基本情况、子公司财务报表、子公司会计政策、会计期间及为编制合并报表进行的调整情况

3-18-3 合并会计报表抵销分录

3-19 关联方与关联方交易

3-19-1 访谈记录

3-19-2 关联方及关联方关系列表

3-19-3 主要关联方的工商登记资料

3-19-4 关联交易管理制度

3-19-5 公司与关联方发生的关联交易情况

3-19-5-1 关联交易协议

3-19-5-2 关联交易的内容、目的、定价依据、决策程序

3-19-5-3 公司与关联方资金往来明细表

3-19-5-4 关联交易价格与市场价格的比较分析,关联交易的合规性和公允性评价

3-19-5-5 关联方占用公司资金的资金使用情况及清理情况

3-19-6 关联交易相关的应收、应付款项占公司应收、应付款项的比例；关联交易产生的利润占公司利润总额的比例

3-19-7 关联方交易存在的必要性、持续性、真实性的说明

3-19-8 经常性和偶发性关联交易及其对公司长期持续运营的影响

3-19-9 公司关于减少和规范关联方交易的措施说明

3-19-10 报告期内关联方注销及非关联化情况

3-20 尚未盈利或存在累计未弥补亏损的相关情况（如适用）

3-21 公司持续经营能力分析

3-22 审计意见、更换会计师事务所情况

3-22-1 与聘请会计师事务所相关的股东大会文件

3-22-2 公司关于更换会计师事务所的说明（如有）

3-22-3 前后任会计师事务所出具的专业意见情况

3-22-4 公司董事会和监事会对非标准无保留意见相关事项的说明，主办券商对会计师事务所出具的财务报告非标准审计意见的核查资料

3-23 报告期期后事项、其它重要事项核查

第四章 公司合法合规尽职调查

4-1 改制与设立情况

4-1-1 上级主管部门同意改制的批复文件

4-1-2 公司的改制重组方案，包括业务、资产、债务、人员等

的重组安排

4-1-3 改制时所做的专项审计报告、评估报告、验资报告等

4-1-4 国企改制的相关人员安置方案的职代会审议文件

4-1-5 国有资产评估的核准或备案文件、国有股权管理文件

4-1-6 公司设立时的政府批准文件、法律意见书（如有）、营业执照、工商登记文件

4-1-7 发起人协议、创立大会文件

4-1-8 公司设立时的公司章程

4-1-9 改制前原企业资产和业务构成情况的说明

4-1-10 公司成立时拥有的主要资产和业务情况的说明

4-1-11 公司成立后主要发起人拥有的主要资产和实际从事业务情况的说明

4-1-12 改制前原企业业务流程、改制后公司业务流程，以及原企业和公司业务流程间联系的说明

4-2 历史沿革情况

4-2-1 公司设立及历次工商变更登记文件、国有资产管理部门或商务主管部门的批准/备案情况

4-2-2 公司历次股权结构演变情况

4-2-3 公司成立以来在生产经营方面与主要发起人的关联关系及演变情况的说明

4-2-4 公司涉及红筹架构形成及拆除的相关资料（如有）

4-2-5 涉及债转股的，股权形成的相关资料及决策程序

4-2-6 公司（包括下属公司）及其关联公司自成立以来的一切证券发行文件，包括私人配售备忘录、招股说明书、发行通告、申请上市登记表、购股协议以及购买公司证券的任何书面提议或口头提议的书面总结

4-2-7 公司为发行证券向境内、境外证券监管机构提交的任何申请文件，上市/挂牌期间的相关资料

4-2-8 境外证券监管机构就公司证券发行所给予的许可，豁免通知或同意文件、发行上市文件

4-2-9 公司历次战略投资者入股的具体方案、估值依据、入股协议

4-2-10 公司历次发行优先股的具体方案、估值依据、优先股协议（如有）

4-3 内部职工股、工会、职工持股会或者自然人人数股东较多情况（如适用）

4-3-1 审批文件、募股文件、缴款证明及验资报告

4-3-2 历次转让文件、历年托管证明文件

4-3-3 股份发行中的违法违规情况，包括超范围、超比例、变相增加内部职工股数量、违规转让和交易、法人股个人化等

4-3-4 股权潜在问题和风险隐患

4-3-5 股份形成及演变法律文件，包括相关的工商登记资料、“三会”文件

4-3-6 股权清理的决策文件、相关协议、价款支付凭证

4-3-7 公司内部职工股托管情况及真实性的确认文件

4-4 重大重组情况

4-4-1 重大重组涉及的“三会”决议、独立董事意见（如有）

4-4-2 重组协议、政府批准文件（如有）

4-4-3 重大重组涉及的审计报告、评估报告、中介机构专业意见、国有资产评估核准或备案文件

4-4-4 重大重组涉及国有资产转让的，国有资产进场交易的文件、政府批准文件

4-4-5 债权人同意债务转移的相关文件、重组相关的对价支付凭证和资产过户文件

4-4-6 重大重组对公司业务、经营业绩、财务状况和管理层影响情况的说明

4-5 控股子公司、参股子公司的情况

4-5-1 组织结构图

4-5-2 公司报告期内控股子公司营业执照、税务登记证、公司章程、最近两年及一期的财务报表

4-5-3 公司报告期内控股子公司的全部工商登记文件

4-5-4 公司报告期内参股子公司营业执照、税务登记证、公司章程、最近一年及一期的财务报表

4-5-5 公司报告期内参股子公司的简要工商资料

4-5-6 报告期内转让或受让控股子公司、对公司有重大影响的参股子公司股权的，相关决策性文件、评估报告（如有）、股权转让

协议及支付凭证

4-5-7 报告期内重要控股子公司、对公司有重大影响的参股子公司的主要其他合作方情况和相关资料

4-6 报告期内实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员变动情况

4-7 公司最近两年股权变动的合法合规性以及股本总额和股权结构变化

4-7-1 公司股权变动的合法合规性以及股份总额和股权结构变化情况

4-7-2 涉及股权转让、增资的协议，以及其他证明股权变动的法律文件（如离婚、继承、划转、司法执行等）

4-7-3 公司对其董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员、员工实行的股权激励（如限制性股票、股票期权）及其他制度安排和执行情况

4-8 最近两年重大违法违规情况

4-8-1 访谈记录

4-8-2 公司企业信用信息系统、全国法院被执行人、全国失信被执行人、中国裁判文书网、中国人民银行征信系统等查询记录

4-8-3 公司是否存在违法违规记录、是否受过处罚的核查记录文件

4-8-4 公司及管理层就其最近两年内不存在重大违法违规行为的书面声明

4-8-5 公司及下属子公司最近 24 个月受主管部门处罚是否属于重大违法违规行为的核查

4-9 公司股份存在转让限制情况

4-9-1 股东关于股份是否存在信托、代持、质押、锁定、特别转让安排等转让限制情形或对赌、回购、承诺等其他利益安排、是否存在股权纠纷或潜在纠纷的书面声明

4-9-2 市场监督管理部门的企业信用信息系统查询记录

4-9-3 股权质押合同、股权质押登记书、解除股权质押登记等文件

4-10 重大债务

4-10-1 重大业务合同情况，对相关合同潜在纠纷、行政处罚等或有负债核查记录

4-10-2 应付账款、其他应付款明细表及大额应付账款、其他应付款核查记录

4-10-3 关于公司及重要子（分）公司尚未到期（以及已逾期未偿还）的所有贷款（包括大额承兑票据）的核查记录

4-10-4 公司关于是否有因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的债务的书面说明

4-10-5 若公司存在对外担保，关于被担保方偿债能力的核查记录

4-10-6 是否存在其他行政处罚、债券发行等负债情形的核查记录及公司内部决策程序核查

4-11 纳税情况

4-11-1 访谈记录

4-11-2 公司及其控股子公司执行的税种、税率的说明

4-11-3 税务登记证文件

4-11-4 报告期内纳税申报表、税收缴款书

4-11-5 报告期内滞纳金缴纳、税收处罚相关文件及整改情况文件

4-11-6 公司享有税收优惠的相关文件、证书

4-11-7 报告期内产品出口退税相关资料（如适用）

4-12 环境保护合规性

4-12-1 访谈记录

4-12-2 公司关于环境保护及产品质量技术标准的声明

4-12-3 无违规相关核查材料

4-12-4 排污许可证（无需取得的，应取得相关主管部门的访谈记录或其他有效证明文件）

4-12-5 投资项目环评批复、验收文件

4-12-6 环保支出及环保设施的运转情况

4-12-7 实地核查相关文件

4-13 产品质量和技术标准合规性

4-13-1 访谈记录

4-13-2 无违规相关核查材料

4-13-3 产品质量事故、纠纷及处理资料

4-14 安全生产、消防情况

4-14-1 访谈记录

4-14-2 无违规相关核查材料

4-14-3 安全事故、纠纷及处理资料

4-14-4 消防验收文件

4-15 重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁情况

4-15-1 访谈记录

4-15-2 诉讼、仲裁等法律性文件

4-15-3 公司是否存在违约金或诉讼、仲裁费用的支出的核查记录

4-15-4 公司、管理层关于是否存在重大诉讼、仲裁和其他重大或有事项、以及该等已决和未决诉讼、仲裁与其他重大或有事项对公司的重大影响的书面说明

第五章 其他事项调查

5-1 关于服务对象聘请第三方的行为及合规性核查情况（包括律师事务所、会计师事务所、资产评估机构等）

5-1-1 公司与聘请的第三方机构/个人关联关系调查

5-1-1-1 公司关于公司及其控股股东、实际控制人、重要关联方是否与第三方中介机构/个人存在关联关系的说明

5-1-1-2 第三方中介机构/个人关于与公司及其控股股东、实际控制人、重要关联方是否存在关联关系的说明

5-1-2 除主办券商外第三方中介机构/个人执业资格调查

5-1-2-1 第三方中介机构及相关人员执业资格

5-1-2-2 第三方中介机构及其经办人员是否存在被监管机构处罚、立案调查的记录

5-2 反洗钱相关工作底稿

5-2-1 公司主要股东、关键管理人的身份识别材料(包括但不限于:营业执照等工商资料(法人机构)、身份证复印件、客户风险识别的查询记录(向合规风控部申请在系统内查询并取得回复)、客户洗钱风险等级表(按高中低三个等级分类)、客户洗钱风险持续跟踪情况、非自然人客户受益所有人信息表、客户反洗钱风险等级评估表)

5-2-2 针对经营业务中涉及小贷、担保、融资性租赁、城商行、投资机构等金融或类金融业务的客户的反洗钱调查材料(包括但不限于:该客户的反洗钱风控管理制度及体系的建设情况,其业务是否涉及洗钱)

5-2-3 针对高风险客户的补充尽职调查材料(如适用)

第二部分 申请文件及其他文件

第一章 主办券商内部控制及工作记录文件

1-1 立项文件

1-1-1 立项申请文件

1-1-2 立项会议通知

1-1-3 立项会议纪要

1-1-4 立项会议意见及结论性文件

1-1-5 对立项会议反馈意见的回复

1-2 质控文件

1-2-1 质量控制报告

1-2-2 现场核查报告（如有）

1-2-3 质量控制其他文件

1-3 内核文件

1-3-1 内核申请文件

1-3-2 内核会议通知

1-3-3 内核会议纪要

1-3-4 内核意见及结论性文件

1-3-5 对内核会议反馈意见的回复

1-3-6 内核机构对内核会议落实情况的补充审核意见

1-4 尽职调查工作日志及会议资料

1-4-1 项目工作日志

1-4-2 定期会议、重大事项专项讨论会的会议资料、会议记录
及相关备忘录

1-5 培训相关资料（如有）

第二章 申请文件及其他文件

2-1 申请文件

2-2 全国股转公司历次反馈意见及回复、历次反馈意见回复相

关底稿、申请文件及披露文件修订稿

2-3 证监会反馈意见及回复、历次反馈意见回复相关底稿、申请文件及披露文件修订稿

2-4 全国股转公司自律审查意见、证监会核准文件（如有）

2-5 封卷全套文件

2-6 其他相关资料（如有）

第三章 股份登记相关文件

3-1 股份登记申请文件

3-2 其他相关资料（如有）