

附录 3

新三板股票向不特定合格投资者公开发行 并在精选层挂牌业务工作底稿目录

本目录共分为三部分，第一部分为保荐机构尽职调查文件，第二部分为保荐机构从事保荐业务的记录，第三部分为申请文件及其他文件。

第一部分 保荐机构尽职调查文件

第一章 发行人基本情况调查

1-1 在全国股转系统挂牌期间情况

1-1-1 发行人挂牌日期及目前所处层级的相关资料

1-1-2 发行人挂牌期间主办券商及其变动情况的相关资料

1-1-3 发行人挂牌期间股票交易方式及其变更情况的相关资料

1-1-4 发行人报告期内历次工商变更登记文件

1-1-5 发行人报告期内历次股本变动时的验资报告及验资资料

1-1-6 发行人报告期内发行融资情况的相关资料

1-1-7 发行人报告期内控制权变动情况

1-1-8 发行人为发行证券向境内、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

1-2 报告期内重大股权变动情况

1-2-1 重大股权变动涉及股东的内部决策文件（股东大会、董事会、监事会（以下简称“三会”决议等）

1-2-2 发行人审议重大股权变动的“三会”决议等（如需）

1-2-3 重大股权变动涉及的政府批准文件

1-2-4 重大股权变动涉及的审计报告、评估报告、验资报告、收购报告书、国有资产评估核准或备案文件、国有股权管理文件等

1-2-5 重大股权变动涉及的股权转让协议或增减资协议、债权人同意文件、减资公告、股权转让价款支付情况说明或支付凭证、转让方缴税凭证等

1-2-6 重大股权变动时，其他股东放弃优先购买权的承诺函（如有）

1-2-7 发行人对其董事、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

1-2-8 控股股东、实际控制人与其他股东签署的特殊投资约定等可能导致股权结构变化的事项及相关材料

1-3 报告期内重大重组情况

1-3-1 重大重组涉及的“三会”决议、独立董事意见（如有）

1-3-2 重组协议

1-3-3 政府或监管机构批准文件

1-3-4 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

1-3-5 重大重组涉及国有资产转让的，国有资产进场交易的文件

1-3-6 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

1-3-7 重大重组对发行人和标的公司业务、经营业绩、财务状况、控制权及管理层影响情况的说明

1-4 历史沿革相关问题

1-4-1 发行人改制与设立过程中存在的重大问题与解决情况

1-4-2 涉及债转股的，股权形成的相关资料及决策程序

1-4-3 委托代持、解除代持相关资料

1-4-4 存在内部职工股、工会、职工持股会或者自然人人数股东较多的，相关重大问题与解决情况

1-5 报告期内股利分配情况

1-5-1 最近三年的股利分配政策

1-5-2 发行人关于实际股利分配情况的说明及相关凭证

1-5-3 发行人关于现金股利分配的纳税情况说明及相关缴税凭证

1-5-4 发行人关于发行后股利分配政策的说明

1-5-5 发行人关于发行前滚存利润分配安排(调查报告期内是否存在突击分红、异常分红的情况，分红安排的合规性、是否存在争议、减损中小股东的利益等情况)

1-5-6 相关“三会”文件、信息披露文件、证券登记公司出具的除权除息文件等

1-6 控股股东、实际控制人及主要股东情况

1-6-1 发行人控股股东或实际控制人的组织结构(参控股子公司、职能部门设置)

1-6-2 无控股股东、实际控制人的相关证明资料（如有）

1-6-3 报告期内发行人实际控制人的变动情况

1-6-4 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）

1-6-5 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

1-6-6 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）

1-6-7 控股股东、实际控制人及主要股东持有发行人股份是否存在质押、冻结或权属争议情况的说明及相关文件，以及股权过户的相关资料

1-6-8 股东之间关联关系或一致行动情况说明及相关协议

1-6-9 控股股东、实际控制人及主要股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺及其履行情况的说明以及未能履行承诺的约束措施

1-6-10 发行人关于持有发行人 5%以上股份或表决权的主要股东名称、持股数量及比例、股份性质的说明

1-6-11 控股股东、实际控制人合法合规、商业信用情况

1-6-11-1 控股股东、实际控制人关于合法合规情况的相关说明

1-6-11-2 控股股东、实际控制人受到刑事处罚，是否存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为的相关资料

1-6-11-3 控股股东、实际控制人受到与公司规范经营相关的行政处罚的资料

1-6-11-4 控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被立案调查和司法机关立案侦查的相关资料

1-6-11-5 针对控股股东、实际控制人通过查询工商行政管理部门的企业信用信息公示系统等公共诚信系统、全国法院被执行人信息系统、全国法院失信被执行人名单信息、证监会、相关证监局、交易场所网站以及其他网站等网络检索截图相关记录或者其他搜索网站查询是否存在违法违规情况，或因其他重大不诚信行为被媒体报道的情况

1-6-11-6 控股股东、实际控制人关于诉讼、仲裁的相关资料

1-6-11-7 工商、税务、海关、环保、银行、社保（如有）、公积金（如有）行业主管部门等的调查反馈文件

1-6-11-8 控股股东、实际控制人的信用报告

1-6-12 发行人与控股股东、实际控制人共同投资的情况

1-6-13 私募股权基金及管理人备案、对赌协议及解除的相关资料（如有）

1-7 发行人控股子公司、参股子公司的情况

1-7-1 发行人报告期内控股子公司和参股子公司的营业执照、公司章程、主营业务情况；控股子公司最近三年及一期的财务报表、参股子公司最近一年及一期的财务报表

1-7-2 发行人报告期内控股子公司全部工商登记文件、参股子公司的简要工商资料

1-7-3 报告期内转让或受让控股子公司、对发行人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

1-7-4 发行人报告期内重要控股子公司、对发行人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

1-7-5 发行人报告期内控股子公司、对发行人有重大影响的参股子公司合法合规性情况

1-7-5-1 控股子公司、对发行人有重大影响的参股子公司关于合法合规情况的相关说明

1-7-5-2 控股子公司、对发行人有重大影响的参股子公司受刑事处罚的相关资料

1-7-5-3 控股子公司、对发行人有重大影响的参股子公司受到与公司规范经营相关的行政处罚的资料

1-7-5-4 控股子公司、对发行人有重大影响的参股子公司涉嫌犯罪被立案调查和司法机关立案侦查的相关资料

1-7-5-5 针对控股子公司、对发行人有重大影响的参股子公司通过查询工商行政管理部门的企业信用信息公示系统等公共诚信系统、全国法院被执行人信息系统、全国法院失信被执行人名单信息、证监会、相关证监局、交易场所网站以及其他网站等网络检索截图相关记录或者其他搜索网站查询发行人是否存在违法违规情况，或因其他重大不诚信行为被媒体报道的情况

1-7-5-6 关于控股子公司、对发行人有重大影响的参股子公司诉讼、仲裁的相关资料

1-8 董事、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员任职及任职资格

1-8-1 董事会、监事会、高级管理人员及核心技术（业务）人员的构成情况及职责

1-8-2 与任职情况、资格有关的“三会”文件

1-8-3 报告期内董事、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员变动情况的说明、核心技术（业务）人员认定依据、标准及范围的说明

1-8-4 董事、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员相互之间及其与控股股东、实际控制人是否存在亲属关系的说明

1-8-5 监管部门对于上述人员任职资格的批准或备案文件

1-9 董事、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员简历及操守

1-9-1 董事、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员简历、基本情况、关联关系调查表

1-9-2 发行人关于董事、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员是否存在违规行为的说明，是否受到相关部门处罚或立案侦查、立案调查的情况

1-9-3 针对发行人董事、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员通过查询工商行政管理部门的企业信用信息公示系统等公共诚信系统、全国法院被执行人信息系统、全国法院失信被执行人名单信息、证监会、相关证监局、交易所网站以及其他网站等网络检索截图相

关记录或者其他搜索网站查询其是否存在违法违规情况、监管机构处罚情况，或因其他重大不诚信行为被媒体报道的情况

1-9-4 发行人与高管人员所签订的协议或承诺以及履行情况

1-9-5 董事、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员与发行人签署的劳动合同、保密协议、竞业禁止协议

1-9-6 董事、监事、高级管理人员及核心技术（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

1-10 董事、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员胜任能力和勤勉尽责

1-10-1 董事、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员任职的适格性情况

1-10-2 董事、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员在发行人投入的时间的说明以及相关的“三会”及总经理办公会议纪要或纪录

1-11 董事、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员薪酬及兼职情况

1-11-1 与薪酬情况相关的“三会”文件

1-11-2 关于是否存在兼职情况的说明

1-11-3 从关联方领取报酬以及享受其他待遇情况的说明

1-11-4 关于股份支付的情况及相关资料

1-12 董事、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员报告期内变动情况

1-12-1 与报告期内董事、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员变动相关的“三会”文件

1-12-2 报告期内上述人员变动涉及的纠纷、潜在纠纷情况的说明

1-13 持股及其他对外投资等情况

1-13-1 董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员及其直系亲属是否持有发行人股权的情况和声明文件；所持股份是否存在涉诉、质押、冻结或权属争议情况的说明、相关文件以及股权过户的相关资料

1-13-2 董事、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员就其他对外投资、对外担保情况发出的声明文件

1-13-3 董事、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员及其直系亲属是否存在自营或为他人经营与发行人同类业务的情况及声明文件

1-13-4 董事、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员及其直系亲属是否存在与公司利益发生冲突的对外投资及声明文件

1-13-5 董事、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员是否涉及诉讼、是否有到期未偿还债务等情况的声明及相关资料（含个人征信报告）

1-13-6 发行人与董事、监事、高级管理人员共同投资的情况

1-14 员工情况

1-14-1 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

1-14-2 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

1-14-3 劳动合同样本

- 1-14-4 社保证明和相关费用缴纳凭证
- 1-14-5 公积金证明和相关费用缴纳凭证
- 1-14-6 员工名单、工资明细表
- 1-14-7 发行人员工工资水平与所在地区平均水平或同行业可比公司平均水平之间是否存在显著差异及差异合理性的说明
- 1-14-8 员工总数、工资总额、人均工资、人员结构、工资占成本、费用比例的波动分析、公司员工数量与薪资的匹配关系说明
- 1-14-9 员工访谈记录
- 1-14-10 劳务派遣
 - 1-14-10-1 劳务派遣公司营业执照和资质证书
 - 1-14-10-2 发行人与劳务派遣公司签订的合同、劳务派遣费用支付凭证
 - 1-14-10-3 发行人使用劳务派遣用工方式的原因及其合法性，劳务派遣用工方式对发行人持续经营的影响

第二章 业务与技术调查

2-1 行业情况及竞争状况

- 2-1-1 所属行业及确定所属行业的依据
- 2-1-2 行业主管部门制定的发展规划、行业管理方面的法律法规及规范性文件
- 2-1-3 行业研究资料、行业杂志、行业分析报告
- 2-1-4 行业专家意见、行业协会意见（如有）
- 2-1-5 国家有关产业政策及发展纲要

2-1-6 通过公开渠道获得的主要竞争对手资料、发行人所处市场地位以及竞争优势与劣势分析等相关材料

2-1-7 同行业可比公司在经营情况、市场地位、技术实力、衡量核心竞争力的关键业务数据、指标等方面的相关材料

2-2 采购情况

2-2-1 行业和发行人采购模式的说明文件

2-2-2 与原材料、辅助材料以及能源动力供求相关的研究报告和统计资料

2-2-3 发行人过往三年的采购情况以及成本变动分析,发行人主要原材料和能源的价格波动相关资料,变动趋势与市场上相同或相近原材料和能源的价格及其走势相比是否存在显著异常的说明

2-2-4 主要供应商(至少前10名)的各自采购额占年度采购总额的比例说明

2-2-5 与主要供应商(至少前10名)的供货合同

2-2-5-1 发行人主要采购合同的签订及实际履行情况

2-2-5-2 大额采购申请、采购合同、采购通知、验收证明、入库凭证、商业票据、款项支付、审批程序及相应账务处理记录

2-2-6 发行人关于采购来源以及价格稳定性的说明

2-2-7 与采购相关的管理制度、存货管理制度及其实施情况

2-2-7-1 采购业务内部控制制度、供应商管理制度、外协供应商管理制度、存货管理制度及其实施情况

2-2-7-2 发行人采购和付款业务涉及的主要岗位和人员

2-2-7-3 发行人采购组织体系、采购业务流程及采购部门与生产计划部门衔接情况

2-2-8 发行人关于关联采购情况的说明

2-2-9 发行人关于董事、监事、高管人员和核心技术（业务）人员、主要关联方或持有发行人 5%以上股份的股东、报告期内发行人的其他员工或前员工在主要供应商中所占权益的说明及相关核查材料

2-2-10 主要供应商核查情况（原则上至少报告期各期前 10 名）

2-2-10-1 合格供应商名录（如有）

2-2-10-2 报告期各期主要供应商名单、采购金额、占比及变化情况；外协供应商（如有）名单；报告期内交易额大幅增加、减少、合作关系取消或新增的供应商名单、采购金额、占比及变动原因，与发行人及其关联方的关系说明

2-2-10-3 主要供应商工商资料、背景情况及走访记录、函证资料、证明材料

2-2-10-4 主要供应商经营规模、行业地位、所售货物与其生产经营能力和规模匹配性说明

2-2-11 采购是否异常核查情况

2-2-11-1 大金额原材料采购的入库及外部运输单据

2-2-11-2 海关进口数据与各期原材料采购金额比对情况

2-2-11-3 采购数量与入库数量，采购单价与市场价格，采购金额与预付款、采购成本、应付账款，采购数量与耗用量、产出量之间的勾稽关系核查情况，采购单价与单位材料成本的配比核查情况

2-2-12 发行人报告期内采取外协、外包的情况

2-2-12-1 外协、外包的业务合同

2-2-12-2 外协、外包合作厂商工商资料、业务资质，与发行人之间的关联关系

2-2-12-3 发行人采取外协、外包方式的原则、定价原则、计价方法以及外协、外包厂商的选取、管控等情况

2-2-12-4 发行人采取外协、外包方式采购金额占同类业务成本的占比情况

2-2-12-5 发行人委托加工产品质量控制措施及公司与受托加工方关于产品质量责任分摊的具体安排，报告期内委托加工产品的产量及与自产数量的占比，是否存在受托方代垫成本费用的情形

2-2-12-6 外协或外包生产方式对发行人营业成本、产品质量及技术保密的影响

2-3 生产情况

2-3-1 行业和发行人生产模式的说明文件

2-3-2 发行人生产经营许可文件，主要产品及其功能和服务的用途

2-3-3 主要产品的工艺流程图或服务的流程图

2-3-4 发行人关于生产工艺、技术在行业中领先程度的说明

2-3-5 发行人生产工艺变动的相关资料

2-3-6 主要产品的设计生产能力和历年产量有关资料

2-3-6-1 产销量统计表

2-3-6-2 原材料及水电气等能源耗用情况表

2-3-6-3 产能、主要原材料及水电气等能源耗用量与产量匹配关系说明

2-3-6-4 产能与固定资产（生产设备）规模匹配性分析

- 2-3-6-5 销量、运费资料及销量和运费匹配关系说明
- 2-3-6-6 生产人员与产量匹配关系说明
- 2-3-7 房产、主要设备等资产的占有与使用情况
- 2-3-8 主要生产设备及变动情况表
- 2-3-9 设备租赁合同
- 2-3-10 关键设备、厂房等重要资产的保险合同或其他保障协
定
- 2-3-11 无形资产的相关许可文件
- 2-3-12 发行人许可或被许可使用资产的情况说明、资产证明、
合同文件
- 2-3-13 发行人拥有的特许经营权的法律文件
- 2-3-14 境外拥有资产的情况说明及重要境外资产的权属证明
- 2-3-15 产品质量和技术标准合规性
 - 2-3-15-1 质量控制制度及标准、质量控制措施、出现质量纠
纷的解决措施
 - 2-3-15-2 发行人的质量认证情况
 - 2-3-15-3 发行人是否发生过因质量引起的纠纷或处罚的说明
 - 2-3-15-4 产品质量事故、纠纷及处理资料
 - 2-3-15-5 无违规相关核查材料
- 2-3-16 安全生产及以往安全事故处理等方面的资料
 - 2-3-16-1 主要安全隐患及防范措施、是否符合国家安全生产
要求
 - 2-3-16-2 安全生产制度及其执行情况、安全生产主要设施及
相关设施运行情况

2-3-16-3 安全事故、纠纷及处理资料

2-3-16-4 无违规相关核查材料

2-3-17 环境保护合规性

2-3-17-1 发行人关于环境保护的声明

2-3-17-2 无违规相关核查材料

2-3-17-3 排污许可证及其他与环保相关的部门同意设置排污口并排污的文件；环境保护设施合格证；排污标准合格证；环境监测报告；排污费或环保税缴纳凭证；大气污染、噪声污染、工业固体废物申报登记文件（如无需取得的，应取得相关主管部门的访谈记录）

2-3-17-4 自行处理污染物，包括但不限于收集、贮存、运输、处理的全部政府授权、执照、批准许可（若雇用承包商处理污染物，请提供与该方签订的合同，该方进行污染物收集、贮存、运输、处理的全部政府授权、执照、批准许可）

2-3-17-5 生产工艺是否符合环境保护相关法规的说明

2-3-17-6 投资项目环评批复、验收文件

2-3-17-7 环保设施的运转情况

2-3-17-8 如公司曾收购、拥有、出卖、经营过、租出过任何有可能污染或污染环境的业务、公司或资产，请描述

2-3-17-9 如最近三年有新建或改建项目，请提供环境保护部门对这些项目的环境影响报告书/表的审批文件；如前述项目中有已完工的，请提供有关环保部门对该项目环保设施的验收文件

2-3-17-10 如在最近三年改装或拆除有关防止污染设施、设备，请提供有关环保部门的批准验收文件

2-3-17-11 适用的环保法律、法规和地方规章，具体须执行的环保标准；可能影响公司运作的任何新的或将会颁布的环境法规或规定（如有）

2-3-17-12 历年来在环境保护方面的支出及未来可能的投入情况的说明

2-4 销售情况

2-4-1 行业和发行人销售模式的说明文件、发行人的销售定价原则、报告期内发行人产品销售价格体系及变动情况

2-4-2 销售部门对销售退回的处理意见等资料

2-4-3 权威市场调研机构关于销售情况的报告（如有）

2-4-4 主要产品市场的地域分布和市场占有率的资料

2-4-5 报告期按区域分布的销售记录

2-4-6 报告期对主要客户（至少前10名）的销售额占年度销售总额的比例及回款情况

2-4-7 与主要客户（至少前10名）的销售合同

2-4-7-1 发行人主要合同的签订及履行情况

2-4-7-2 发行人销售业务的核查情况（单笔业务的销售订单、销售合同、发货通知、出库单、运输单据、商业票据、出口凭证、款项收回情况及相应账务处理记录）

2-4-7-3 发行人各期主要客户的销售金额与销售合同金额之间是否匹配的核查情况

2-4-8 会计期末是否存在突击确认销售以及期后是否存在大量销售退回的情况，会计期末销售收入异常增长情况的收入确认凭证

2-4-9 报告期产品返修率、客户诉讼和产品质量纠纷等方面的资料

2-4-10 重大关联销售情况的说明

2-4-11 董事、监事、高管人员和核心技术（业务）人员、主要关联方或持有发行人 5%以上股份的股东在主要客户中所占权益的说明

2-4-12 关联销售的抽查情况（不同时点的关联销售合同、不同时点销售价格的变动情况、与同类产品当时市场公允价格比较情况、最终销售实现情况、关于关联交易非关联化的情况说明）

2-4-13 境外销售核查（如有）

2-4-13-1 境外销售业务的开展情况，包括但不限于主要进口国家和地区情况，主要客户情况、与发行人是否签订框架协议及相关协议的主要条款内容，境外销售模式、订单获取方式、定价原则、信用政策等

2-4-13-2 发行人在销售所涉国家和地区是否依法取得从事相关业务所必须的法律法规规定的资质、许可，报告期内是否存在被境外销售所涉及国家和地区处罚或者立案调查的情形

2-4-13-3 相关业务模式下的结算方式、跨境资金流动情况、结换汇情况，是否符合国家外汇及税务等相关法律法规的规定

2-4-13-4 出口退税等税收优惠的具体情况

2-4-13-5 进口国家和地区的有关进口政策、汇率变动等贸易环境对发行人持续经营能力的影响

2-4-13-6 境外销售收入确认是否符合企业会计准则规定

2-4-13-7 境外销售收入与出口退税数据和海关数据的匹配情况分析

2-4-13-8 境外销售业务发展趋势是否对发行人持续经营能力构成重大不利影响

2-4-14 发行人销售管理

2-4-14-1 销售业务内部控制制度、客户档案管理制度、销售信用政策

2-4-14-2 发行人销售和收款业务涉及的主要岗位和人员

2-4-14-3 发行人销售组织体系及销售业务流程

2-4-15 主要客户核查情况（原则上至少报告期各期排名前10）

2-4-15-1 主要客户名单、销售金额、占比及变化情况、工商资料及走访记录、对主要客户的函证文件、证明材料

2-4-15-2 主要客户经营规模、行业地位、所购与其生产经营能力和规模匹配性说明

2-4-15-3 报告期内新增客户清单及其销售金额、占比情况，报告期内销量大幅增长、减小或合作关系取消的客户清单及其销售金额、占比情况

2-4-15-4 报告期内新增/销量额大幅增长的客户的工商资料

2-4-15-5 报告期内新增/销量额大幅增长的客户与发行人及其关联方的关系说明

2-4-15-6 发行人与新增和异常客户交易的合理性及持续性分析

2-4-15-7 主要客户本身是否发生重大不利变化，进而对发行人业务的稳定性和持续性产生重大不利影响

2-4-16 客户集中度较高情形的核查情况说明

2-4-17 经销商/加盟商及终端客户核查情况（如有）

2-4-17-1 经销商/加盟商的主体资格及资信能力

2-4-17-2 采取经销商/加盟商模式的必要性及具体业务模式

2-4-17-3 经销商/加盟商的管理制度、代表性经销合同或加盟合同、销售协议

2-4-17-4 经销商/加盟商以及自营店的布局、存续及变动情况说明

2-4-17-5 经销商/加盟商总体交易情况（包括但不限于销售、退换货情况），经销或加盟模式下报告期各期铺货量变动情况

2-4-17-6 发行人报告期内经销/加盟模式下的信用政策、收入确认原则、费用承担原则，给经销商的补贴或返利情况

2-4-17-7 发行人经销/加盟收入占比等情况与同行业可比公众公司的差异及原因的相关材料

2-4-17-8 主要经销商/加盟商访谈记录、函证资料

2-4-17-9 终端客户、最终销售实现情况核查记录

2-4-17-10 相关核查工作记录

2-5 核心技术（业务）人员、技术与研发情况

2-5-1 公司技术研发情况及说明

2-5-2 公司研发部门组织架构及职能说明

2-5-3 研发体制、研发机构设置、激励制度、研发相关内部控制制度、研发流程控制等资料

2-5-4 技术许可协议、技术合作协议

2-5-5 对发行人经营及未来发展存在重大影响的核心技术情况

2-5-5-1 发行人关于核心技术名称、性质、取得方式、用途、使用情况

2-5-5-2 产品（或服务）所使用的核心技术，发行人依靠核心技术开展生产经营所产生收入的构成、收入占比、变动情况的说明

2-5-5-3 说明核心技术属于原始创新、集成创新或引进消化吸收再创新的情况

2-5-5-4 发行人关于核心技术所处的阶段（如基础研究、中试、小批量生产或大批量生产阶段）的说明

2-5-5-5 发行人关于核心技术的技术水平、技术成熟程度、可替代性，与国内外主要竞争对手、行业技术发展水平的对比分析

2-5-5-6 核心技术与已取得的专利及非专利技术的对应关系说明，专利技术和非专利技术许可方式、允许使用期限及到期的处理方法

2-5-5-7 核心技术为专利技术的，发行人关于专利到期后对发行人的影响情况

2-5-5-8 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

2-5-5-9 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（包括但不限于访谈、互联网搜索等）

2-5-5-10 核心技术未来发展趋势及产品市场前景，以及其对发行人核心技术和生产经营的影响情况说明，包括发行人产品市场占

有率、重要资产或主要生产线是否出现重大减值风险、主要业务是否面临停滞或萎缩等方面

2-5-6 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

2-5-6-1 发行人核心技术的科研实力和成果情况

2-5-6-2 发行人正在从事的研发项目、所处阶段及进展情况、相应人员、经费投入、拟达到的目标

2-5-6-3 报告期内研发投入的构成、占营业收入的比例，自主知识产权的数量与质量、技术储备、科研设施等情况，发行人研发能力情况

2-5-6-4 合作研发情况及合作研发项目的情况及说明，保密措施相关资料，与关联方合作研发项目的合理性、必要性、交易价格公允性的情况说明

2-5-7 核心技术（业务）人员的学历、专业资质及重要科研成果和获得奖项等资料

2-5-8 发行人对核心技术（业务）人员实施的约束激励措施，报告期内核心技术（业务）人员对公司研发的具体贡献、主要变动情况及对发行人的影响的说明

第三章 公司治理与独立性

3-1 公司章程及其规范运行情况

3-1-1 与公司章程历次修改相关的“三会”文件、公司章程进行工商变更登记的资料

3-1-2 发行人就其报告期内是否存在违法违规情况的书面说明

3-1-3 发行人挂牌以来监管部门及主办券商出具的相关监管意见、主办券商风险提示公告、发行人说明及整改情况（如有）

3-2 组织结构和“三会”运作情况

3-2-1 组织结构（含参、控股子公司）及关于部门职能描述的文件

3-2-2 公司治理制度规定，包括“三会”议事规则、董事会专门委员会议事规则、董事会秘书制度、总经理工作制度、内部审计制度等文件资料

3-2-3 历次“三会”的会议文件，包括书面通知副本、会议记录、会议决议等

3-2-3-1 股东大会

3-2-3-2 董事会

3-2-3-3 监事会

3-2-4 审计委员会的运行情况（如有）

3-2-4-1 发行人审计委员会的人员名单

3-2-4-2 审计委员会的会议文件

3-2-4-3 内部控制的评价报告

3-2-4-4 关于发行人聘请审计机构独立性意见

3-3 独立董事制度及其执行情况

3-3-1 独立董事简历及任职资格说明

3-3-2 独立董事制度

3-3-3 独立董事发表的意见

3-4 特别表决权、协议控制架构情况

3-4-1 发行人特别表决权股份或类似安排的相关资料

3-4-1-1 发行人具有特别表决权或类似安排的具体持有人、持有人资格资料、持股情况、表决机制、A类普通股投票权具体表决事项、A类普通股高于B类普通股的特别权利情况的说明，实际控制人拥有投票权的大小及计算依据（如有）

3-4-1-2 特别表决权股份或类似安排涉及的方案、计划、协议、公司章程、股东会、董事会决策事项、决策程序、决策机制

3-4-1-3 特别表决权股份或类似安排在报告期内的实施和变化情况、可能导致的相关风险和对公司治理的影响分析

3-4-1-4 投资者保护措施及实施情况

3-4-2 发行人协议控制架构的具体情况，包括协议控制架构涉及的各项法律主体的基本情况、主要合同（如有）、注册地法律法规、投资者保护措施及实施情况等

3-5 内部控制环境

3-5-1 有助分析发行人内部控制环境的董事会、总经理办公会等会议记录

3-5-2 各项业务及管理规章制度及汇总表（包括但不限于对外投资、对外担保、关联交易、委托理财、重大投资等，如有）

3-6 业务控制

3-6-1 发行人关于各类业务的控制标准、控制措施的相关制度规定

3-7 信息系统控制

3-7-1 信息系统控制相关的业务规章制度

3-7-2 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

3-8 会计管理控制

3-8-1 会计管理的相关资料(包括但不限于会计制度、会计人员培训制度等)

3-8-1-1 发行人会计管理制度

3-8-1-2 发行人会计政策

3-8-1-3 会计报告制度

3-8-1-4 其他相关会计管理制度

3-8-2 发行人财务部岗位设置和人员配备

3-8-2-1 财务部岗位说明书

3-8-2-2 财务部人员设置情况

3-8-3 关于会计档案管理的说明及相关资料

3-8-4 关于财务管理电算化情况的说明及相关资料

3-9 内部控制的监督

3-9-1 内部审计报告、监事会报告

3-9-2 发行人内部审计稽核部门设置情况及相关内部审计制度

3-9-2-1 发行人设立内部审计部门的有关制度文件

3-9-2-2 发行人内部审计部门人员名单及简介

3-9-2-3 内部审计部门的工作记录

3-10 商业信用情况

3-10-1 工商、税务、社保、公积金、海关、环保、银行、行业主管部门等的调查反馈文件

3-10-2 行业监管机构的监管记录和处罚文件

3-10-3 针对发行人进行的网络搜索情况，包括登录相关网站（如各类政府机关网站，包括工商、税务、社保、公积金、土地、环保、安监、质监等部门）或其他搜索网站查询发行人是否存在违法违规情况，或因其他重大不诚信行为被媒体报道的情况

3-10-4 发行人关于环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生债务的说明

3-10-5 主要银行给予发行人的授信额度、主要银行信用评级情况

3-10-6 发行人获得的主要荣誉和奖励

3-11 股东资金占用情况

3-11-1 发行人关于报告期内是否存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用

3-11-2 发行人报告期内发生资金占用时，相关方资金情况、发行人相关审议程序（包括补充追认）、风险提示、整改情况、监管处罚及相关合同凭证资料等

3-11-3 发行人关于报告期内是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的说明及相关资料

3-12 资产权属及其独立性情况

3-12-1 房屋所有权证及房屋用途说明

3-12-2 土地使用权证及土地用途说明

3-12-3 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

3-12-4 其他重要固定产权属证明及使用情况

3-12-5 正在建造或拟建造固定资产的相关审批、许可文件

3-12-6 商标、专利、非专利技术、水面养殖权、探矿权、采矿权、版权、特许经营权等无形资产的权属证明

3-12-6-1 商标所有权注册情况表、商标局网络查询核查记录，如报告期内商标权权利到期未续展的、商标权即将到期（含被许可使用）的，提供对发行人生产经营影响的分析性说明

3-12-6-2 专利证书、主要专利权属证明汇总表或专利登记簿副本，如报告期内专利到期未续展的、专利即将到期（含被许可使用）的，提供对发行人生产经营影响的分析性说明

3-12-6-3 采矿许可证、勘查许可证等

3-12-7 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）

3-12-7-1 业务许可资格或资质汇总表

3-12-7-2 业务许可资格或资质证书

3-12-7-3 关于发行人是否已经取得生产经营所需资质的说明

3-12-8 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

3-12-9 专利、非专利技术的用途介绍

3-12-10 资产抵押、相关借款和还款情况及相关合同、证明文件，质押、冻结或权利存在限制的情况及相关合同、证明文件

3-13 业务、资产、人员、财务、机构的独立情况

3-13-1 控股股东、实际控制人与发行人从事的主要业务与拥有的资产情况；如存在业务交叉，相互占用资产、资源的情况，要特别说明解决措施和效果

3-13-2 发行人关于人员独立情况的说明

3-13-3 控股股东、实际控制人与发行人的财务部门的设置以及独立运作情况

3-13-4 控股股东、实际控制人与发行人的采购销售部门的设置及各自运作情况

3-13-5 控股股东、实际控制人与发行人的银行账户开设及独立运作情况

3-13-6 发行人为上市公司直接或间接控制的公司的独立性核查情况

3-13-7 发行人关于机构独立情况的说明

3-13-8 发行人控股股东、实际控制人关于保持发行人独立的承诺

3-14 同业竞争情况

3-14-1 发行人、控股股东或实际控制人及其控制的企业主营业务情况的说明，是否存在同业竞争的相关资料

3-14-2 发行人与控股股东（个人）或实际控制人（个人）的亲属控制的企业是否存在同业竞争或者潜在同业竞争的核查情况

3-14-3 控股股东或实际控制人关于避免同业竞争的承诺函

3-14-4 同业竞争是否对发行人构成重大不利影响的情况分析

3-14-5 解除同业竞争的相关资料（如有）、相关方同业竞争承诺落实情况（如有）

3-15 关联方及关联交易情况

3-15-1 关联方资料

3-15-1-1 关联方关系图（表）

3-15-1-2 主要关联方的工商登记资料、财务报表或审计报告（如有）、征信报告

3-15-1-3 工商信息相关查询网站对关联人投资、任职情况检索表

3-15-1-4 主要关联人供应商、销售客户核查资料

3-15-1-5 发行人、实际控制人、控股股东、董监高基本情况调查表和声明/承诺

3-15-1-6 发行人、实际控制人、董监高及其关系密切的家庭成员与主要供应商、实际控制人及其关键经办人员的关联关系说明

3-15-1-7 发行人、实际控制人、董监高及其关系密切的家庭成员与主要客户、实际控制人及其关键经办人员的关联关系说明

3-15-1-8 重要子公司少数股东与发行人是否存在其他利益关系的说明

3-15-2 关联交易管理制度

3-15-3 关联交易协议

3-15-4 发行人高管人员及核心技术（业务）人员是否在关联方单位任职、领取薪酬的情况说明

3-15-5 发行人与关联方发生的关联交易情况

3-15-5-1 关联交易的内容、目的、定价依据、决策程序及其履行记录、与关联交易相关的独立董事意见

3-15-5-2 关联交易在销售或采购中的占比及其对发行人经营独立性的影响

3-15-5-3 发行人与关联方资金往来明细表及相关会计凭证

3-15-5-4 发行人与关联方是否共用采购或销售渠道的核查情况说明

3-15-5-5 关联方占用发行人资金的资金使用情况以及清理情况

3-15-6 关联交易相关的应收、应付款项占发行人应收、应付款项的比例；关联交易产生的利润占发行人利润总额的比例

3-15-7 关联交易必要性、持续性、真实性的说明，发行人是否利用与关联方或其他利益相关方的交易实现报告期收入的增长

3-15-8 经常性和偶发性关联交易及其对发行人长期持续运营的影响

3-15-9 与关联交易相关的同类交易的市场价格数据，及交易价格比较分析

3-15-10 发行人关于减少和规范关联交易的措施说明

3-15-11 关于是否存在保荐机构及其关联方、PE 投资机构及其关联方、PE 投资机构的股东或实际控制人控制或投资的其他企业在报告期内最后一年与发行人发生大额交易从而导致发行人在报告期内最后一年收入、利润出现较大幅度增长的情况核查

3-15-12 发行人报告期内关联方注销及非关联化情况

3-15-12-1 关联方注销情况说明及相关资料

3-15-12-2 关联方转让情况说明及相关资料（包括但不限于：相关资产人员的去向说明、新股东的相关资料）

3-15-12-3 报告期内与关联方之间的关联交易及转让后的交易（转让前后）情况、交易真实性公允性分析

3-15-12-4 关于关联方非关联化相关问题的管理层访谈记录

3-15-13 关于是否存在尚未识别的关联方及其交易的核查情况说明

3-15-13-1 交易金额较大,为公司带来大额利润的客户的核查情况

3-15-13-2 交易时间接近资产负债表日,发生频次较少,金额较大的客户的核查情况

3-15-13-3 交易价格、交付方式和付款条件等商业条款与其他正常客户明显不同的客户的核查情况

3-15-13-4 交易对象为自然人,且交易金额较大情形的核查情况

3-15-13-5 与同一客户或其关联公司同时发生销售或采购业务情形的核查情况

3-15-13-6 报告期关联销售金额及占比大幅下降的原因及合理性,是否存在隐匿关联交易或关联交易非关联化的情形

第四章 财务与会计调查

4-1 发行人最近三年及一期的财务资料

4-1-1 最近三年及一期经审计的财务报告、已披露的财务报表

4-1-2 最近三年及一期已披露的财务报表与申报财务报表差异比较表

4-1-3 下属子公司最近三年及一期经审计的财务报告或原始财务报表

4-1-4 披露的参股子公司最近一年及一期的财务报告及审计报告(如有)

4-1-5 如发行人最近一年及一期内收购兼并其他企业资产(或股权), 提供收购相关审议程序及审计/评估报告

4-1-6 如接受过国家审计, 请提供该等审计报告

4-1-7 对财务资料中重点事项进行调查、复核或进行专项核查的相关资料

4-1-8 合并报表

4-1-8-1 合并范围列表及确定依据、报告期内合并范围变动情况

4-1-8-2 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

4-1-9 报告期内存在资产剥离的, 对资产转移剥离调整原则、方法、具体剥离情况, 以及对财务信息的影响

4-2 有关评估报告

4-2-1 公司报告期内历次资产评估报告

4-2-2 公司报告期内历次土地评估报告

4-2-3 其他评估报告(矿产、房地产开发存货等)

4-3 有关内控制度

4-3-1 公司管理层对内部控制完整性、合理性及有效性的自我评估

4-3-2 注册会计师对内部控制的鉴证意见

4-3-3 注册会计师关于内部控制的整改建议及企业的整改措施

4-4 报告期内重大会计差错更正情况

4-4-1 发行人报告期内的重大会计差错

4-4-2 发行人报告期内重大会计差错涉及的相关凭证

4-4-3 发行人关于报告期内的重大会计差错发生原因、处理的说明

4-4-4 会计师对重大会计差错及其影响的说明

4-4-5 项目组关于发行人报告期内会计差错的性质及其影响的分析

4-5 报告期内重大会计政策、估计变更情况

4-5-1 同行业会计政策和会计估计比较表

4-5-2 会计政策和会计估计变动相关资料（如有）

4-5-3 会计政策和会计估计变更对公司经营业绩影响的说明

4-5-4 会计政策和会计估计变更的审批程序相关资料

4-6 纳税情况

4-6-1 报告期的纳税申报表和税收缴款书

4-6-2 发行人关于主要税种纳税情况的说明及审计报告中注册会计师的相关意见

4-6-3 公司报告期内所有关于税务争议、滞纳金缴纳、以及重大关税纠纷的详细情况以及有关文件、信函

4-6-4 公司及各控股子公司的纳税凭证

4-6-5 发行人享有税收优惠情况

4-6-5-1 发行人享有税收优惠的有关政府部门的批复

4-6-5-2 发行人是否符合所享受的税收优惠的条件说明

4-6-5-3 税收优惠会计处理及其合理性说明

4-6-5-4 报告期内是否存在税收优惠补缴或退回的情形

4-6-6 报告期内产品出口退税税率变动情况及相关文件

4-6-7 当地税务部门出具的关于发行人报告期内纳税情况的证明文件

4-7 报告期内发行人主要财务指标情况表、财务指标变化分析及与同行业类似公司或平均水平比较分析

4-8 收入、成本

4-8-1 发行人收入的产品构成、地域构成及其变动情况的详细资料

4-8-1-1 发行人收入、成本、毛利按产品分类明细表

4-8-1-2 发行人收入、成本、毛利按主要客户分类明细表

4-8-1-3 发行人收入、成本、毛利按地域分类明细表

4-8-1-4 发行人收入、成本、毛利按季度分类明细表

4-8-1-5 发行人收入、成本、毛利按不同销售方式分类明细表

4-8-1-6 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同期的变化情况

4-8-1-7 发行人营业收入季节性波动显著的,季节性因素对发行人各季度收入的影响是否合理

4-8-2 发行人主要产品或服务报告期价格变动的资料及原因,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

4-8-3 发行人报告期主要产品或服务的销量变化资料及原因,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

4-8-4 报告期主要产品的成本明细表

4-8-4-1 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

4-8-4-2 报告期主要产品的主要原材料单位耗用量变动情况表

4-8-4-3 主要产品的单位成本与期末结存单位成本比较情况

4-8-4-4 发行人成本核算方法是否符合实际经营情况和会计准则的要求，报告期成本核算的方法是否保持一贯性的说明

4-8-4-5 发行人是否存在主要供应商中的外协或外包方占比较高的情况，外协或外包生产方式对发行人营业成本的影响的说明

4-8-4-6 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

4-8-5 补贴收入的批复或相关证明文件及相关会计处理

4-8-5-1 补贴收入的批复或相关证明文件

4-8-5-2 发行人政府补助项目的会计处理及其合规性的分析说明（按应收金额确认的政府补助，是否满足确认标准，以及确认标准的一致性；与资产相关和与收益相关政府补助划分标准是否恰当；政府补助相关递延收益分配期限确定方式是否合理）

4-8-6 金额较大的营业外收入明细表

4-8-7 网络销售的真实性核查情况

4-8-7-1 互联网销售情况表（包括但不限于销售对象、销售金额以及支付方式）

4-8-7-2 发行人互联网销售情况说明（包括但不限于业务模式、收入确认的具体流程和内部控制制度）

4-8-7-3 互联网客户名单及保荐机构对其进行尽职调查的相关资料（客户名称、注册地址、经营范围、访谈记录等）

4-8-7-4 通过技术手段核查交易对方的网络地址、交易频率、交易内容、金额、付款账户、资金流向等资料或专业机构出具的核查报告

4-8-8 发行人存在特殊交易模式或创新交易模式的核查情况

4-8-8-1 发行人对特殊交易模式或创新交易模式的说明

4-8-8-2 特殊交易模式或创新交易模式的合同

4-8-8-3 特殊交易模式或创新交易模式对发行人盈利的影响分析

4-8-9 收入确认的真实性、合规性和盈利增长、毛利率合理性的核查情况

4-8-9-1 发行人关于收入确认政策的说明以及与行业惯例是否存在显著差异及原因的说明（按业务类别披露发行人所采用的收入确认的具体标准、收入确认时点并根据会计准则的要求，结合自身业务特点、操作流程等因素详细说明其收入确认标准的合理性）

4-8-9-2 发行人各销售模式下依据合同对销售确认政策的分析验证说明，是否存在提前或延迟确认收入的情况说明

4-8-9-3 营业收入和净利润波动较大的原因分析及合理性说明

4-8-9-4 营业毛利或净利润增长幅度明显高于营业收入增长幅度的原因分析及合理性说明

4-8-9-5 最近一年收入利润增长较大的原因及持续性分析

4-8-9-6 发行人与同行业可比公司中相同或相近产品或服务的毛利率对比分析

4-8-9-7 报告期各期第 4 季度和 12 月份的收入、毛利率与全年其他时间的对比分析

4-8-9-8 报告期各期第 4 季度和 12 月份的发货占对应季节订单的比例分析

4-8-9-9 截至公开发行人说明书签署日主要产品市场价格变动情况

4-8-9-10 截至公开发行人说明书签署日主要原材料价格变动情况

4-8-9-11 持续经营能力和稳定性分析说明

4-8-10 收入截止性测试情况

4-9 期间费用

4-9-1 销售费用情况

4-9-1-1 销售费用明细表（含月度统计表）

4-9-1-2 发行人销售费用的变动趋势与营业收入的变动趋势的一致性分析

4-9-1-3 销售费用的项目和金额与当期发行人与销售相关的行为是否匹配的说明

4-9-1-4 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

4-9-1-5 销售费用截止性测试情况

4-9-2 管理费用情况

- 4-9-2-1 管理费用明细表（含月度统计表）
- 4-9-2-2 管理费用的变动原因分析
- 4-9-2-3 发行人报告期管理人员薪酬的合理性分析
- 4-9-2-4 管理费用截止性测试情况
- 4-9-3 研发费用情况
 - 4-9-3-1 研发费用明细表
 - 4-9-3-2 研发费用资本化与费用化金额及占比情况；研发费用资本化处理的合规性审查
 - 4-9-3-3 研发费用的规模与列支与发行人当期的研发行为及工艺进展是否匹配的说明
 - 4-9-3-4 研发费用截止性测试情况
 - 4-9-4 财务费用情况
 - 4-9-4-1 财务费用明细表（含月度统计表）
 - 4-9-4-2 发行人报告期是否足额计提各项贷款利息支出的核查情况
 - 4-9-4-3 发行人关于利息支出资本化的情况说明及明细数据
 - 4-9-5 期间费用变动合理性分析
 - 4-9-5-1 期间费用和期间费用率的变动分析
 - 4-9-5-2 期间费用率与同行业可比公司水平的比较分析
 - 4-9-5-3 关于关联方或其他利益相关方是否代发行人支付成本、费用的说明
- 4-10 非经常性损益**
 - 4-10-1 经注册会计师验证的发行人报告期加权平均净资产收益率和非经常性损益明细表

4-10-2 大额非经常性损益的证明文件

4-10-3 其他损失明细表

4-10-4 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

4-10-5 合并财务报表范围以外的投资收益对公司经营成果有重大影响的，对公司经营成果及盈利能力稳定性影响的分析资料

4-11 发行人资金管理

4-11-1 资金授权、批准、审验、责任追究等相关管理制度

4-11-2 发行人银行账户清单、银行账户新开和注销等变动情况、银行账户受限情况

4-11-3 报告期账户银行对账单（详式）、余额调节表、相关函证、企业信用报告

4-11-4 异常/巨额资金流转情况资料、发生背景说明及会计处理

4-11-5 发行人主要关联方资金流水核查资料

4-11-6 发行人利用员工账户或其他个人账户进行货款收支及款项往来情况、相应整改措施的说明

4-11-7 其他应收款员工备用金月末余额变动表及其合理性分析

4-11-8 现金收付交易核查情况

4-11-8-1 现金交易相关收入确认及成本核算的原则与依据、发行人现金管理制度及执行情况说明

4-11-8-2 报告期内现金销售、采购情况及现金收付的原始凭证

- 4-11-8-3 现金日记账、现金盘点表
- 4-11-8-4 现金交易改进情况说明
- 4-11-8-5 现金交易客户或供应商的访谈、函证资料
- 4-11-8-6 同行业可比公司现金交易情况
- 4-11-8-7 自然人客户（或供应商）销售（或采购）的现金交易金额及占比

4-12 应收款项

- 4-12-1 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
- 4-12-2 主要债务人及主要逾期债务人名单
- 4-12-3 与应收款项相关的销售合同
- 4-12-4 应收持发行人 5% 及以上表决权股份的股东账款情况
- 4-12-5 应收款项的期后回收情况
- 4-12-6 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
- 4-12-7 发行人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
- 4-12-8 应收账款函证情况汇总表及回函资料
- 4-12-9 往来款（应收账款、预付账款、其他应收款）是否异常核查情况
 - 4-12-9-1 各期往来款明细账
 - 4-12-9-2 大额其他应收款的收款对象、金额合理性分析及相关协议

4-12-9-3 大额预付账款的合同、期后存货到货等情况、成本费用分摊合理性分析

4-12-9-4 大额往来款对象访谈记录

4-12-9-5 往来款清理的银行凭证

4-12-9-6 其他应收款、预付账款的函证文件

4-12-10 应收票据出具、取得、背书、抵押、贴现、终止确认、期后回款进度等情况

4-12-11 报告期内发行人应收账款主要客户与发行人主要客户是否匹配的说明

4-12-12 新增客户的应收账款金额与其营业收入是否匹配的说明

4-12-13 大额应收账款是否能够按期收回以及期末收到的销售款项是否存在期后不正常流出的情况说明

4-12-14 应收账款周转率明显异于同行业水平的原因分析及合理性说明

4-12-15 最近三年及一期末主要客户和新增主要客户的应收款项金额、占比情况

4-13 存货明细表及构成分析

4-13-1 存货明细表、货龄分析表、存货构成相关资料及产量、销量与存货匹配关系说明

4-13-2 发行人存货管理制度的执行情况，发行人存货盘点制度的建立和报告期实际执行情况

4-13-3 会计师关于发行人的存货监盘计划以及存货监盘情况

4-13-4 保荐机构单独或随同会计师参与存货监盘的记录

4-13-5 存货跌价准备计提政策和存货跌价准备计提表（如发行人期末存货余额较大，周转率较低，应结合其业务模式、市场竞争情况和行业发展趋势等因素披露原因，同时分析并披露发行人的存货减值风险）

4-13-6 发行人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

4-13-7 发行人存货的真实性，是否存在将本应计入当期成本费用的支出混入存货项目以达到少计当期成本费用的情况说明

4-13-8 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

4-13-9 存货周转率明显异于同行业水平的分析及合理性说明

4-14 重要的对外投资（合并范围内的子公司除外）

4-14-1 被投资公司的营业执照

4-14-2 被投资公司报告期的财务报告

4-14-3 投资协议

4-14-4 被投资公司的财务报告、审计报告（如有）

4-14-5 报告期发行人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

4-14-6 重大委托理财的相关合同

4-14-7 重大项目的投资合同

4-14-8 发行人内部关于对外投资的批准文件

4-14-9 对外投资相关会计凭证及原始缴款或回款凭证

4-15 固定资产、在建工程情况

4-15-1 固定资产明细表、固定资产的折旧明细表和减值准备
明细表

4-15-2 固定资产的计价政策、折旧政策、使用年限和残值率

4-15-3 固定资产实地查看记录

4-15-4 购建与处置固定资产的入账凭证及附件抽样记录

4-15-5 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

4-15-6 有关固定资产的会计制度及减值准备计提充分的说明

4-15-7 购建、处置固定资产等履行的审批程序

4-15-8 固定资产主要供应商的核查情况

4-15-9 固定资产收款方、付款进度与合同一致性的核查

4-15-10 固定资产采购内容与预算情况一致性的核查

4-15-11 在建工程明细表和减值准备明细表

4-15-12 在建工程转固列表及折旧计提情况（每项转固时间、
转固依据、各项在建工程转固证据文件等）

4-15-13 在建工程施工合同或预算资料

4-15-14 构建在建工程履行的审批程序

4-15-15 在建工程实地查看记录、在建工程施工进度明细等相
关底稿

4-15-16 结合产能、业务量或生产经营情况等因素对固定资产
结构与变动原因的分析

4-15-17 在建工程主要供应商的核查情况

4-15-18 在建工程收款方、付款进度与合同一致性的核查

4-15-19 在建工程采购内容与预算情况一致性的核查

4-16 无形资产摊销和减值情况

4-16-1 无形资产明细表

4-16-2 无形资产的会计政策

4-16-3 公司主要无形资产的取得方式、入账价值及依据

4-16-4 处置无形资产的审批程序

4-16-5 无形资产减值准备计提方法、减值准备明细表

4-16-6 无形资产减值准备的计提履行的审批程序

4-16-7 发行人关于开发支出资本化的情况说明及明细数据

(如有)

4-17 主要投资性房地产

4-17-1 投资性房地产明细表

4-17-2 发行人关于投资性房地产种类和计量模式的说明

4-17-3 折旧明细表、发行人关于投资性房地产减值计提的说

明及相关材料

4-17-4 公允价值确定依据材料

4-18 主要债务

4-18-1 应付款项明细表及账龄构成情况明细表

4-18-2 大额应付款项

4-18-2-1 银行借款合同

4-18-2-2 委托贷款合同

4-18-2-3 融资租赁合同

4-18-2-4 应付持发行人 5% 及以上表决权股份的股东账款情

况

4-18-2-5 大额应付账款核查记录

4-18-3 应付票据以及是否真实交易背景的核查情况

4-18-4 大额其他应付款及长期应付款、大额应交税金欠缴情况

4-18-5 转贷事项的核查情况

4-19 现金流量

4-19-1 报告期各期现金流量表

4-19-2 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

4-19-3 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

4-20 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

4-21 商誉的形成原因、增减变动与减值测试依据等情况，管理层关于商誉减值测试情况说明

4-22 盈利预测报告（如有）

4-23 境内外报表差异调节表

4-24 发行人大额异常交易核查情况

4-24-1 偶发交易情况核查

4-24-1-1 相关交易合同（协议）及相关凭证附件

4-24-1-2 关于交易必要性、合理性和公允性的访谈记录

4-24-1-3 对价支付凭证

4-24-1-4 交易对手工商登记资料或基本情况说明，以及走访/访谈/函证记录

4-24-2 不具有实物形态标的交易核查

4-24-2-1 相关交易合同及相关凭证附件

4-24-2-2 客户工商登记资料或基本情况说明

4-24-2-3 交易合理性、必要性和公允性的说明

4-24-2-4 客户走访/访谈/函证记录

4-24-3 交易价格明显偏离正常市场价格的交易核查情况说明

4-24-4 交易标的对交易对手不具有合理用途的交易核查情况说明

4-24-5 会计科目异常变动情况的说明

4-24-6 其他财务异常情况的核查说明(如推迟广告投入和其他减少销售费用的情形;短期降低员工工资的情形;引进临时客户增加收入利润的情形)

4-25 报告期末的重大资本性支出决议、未来其他可预见的重大资本性支出计划和资金需求量等相关材料

4-26 其他财务专项检查

4-26-1 精选层进入标准核查

4-26-2 第三方回款的真实性、准确性、必要性及商业合理性核查

4-26-3 资产负债表日后事项、或有事项、其他重要事项以及重大担保、诉讼等事项在招股说明书签署日的进展情况

4-26-4 最近一期末持有金额较大的金融资产、借与他人款项、委托理财等财务性投资情况核查(包括购买凭证、投资目的、对发行人资金安排的影响、投资期限、发行人对投资的监管方案、投资的可回收性及减值准备的计提充足性)

4-27 其他可能导致公司财务信息披露失真、粉饰业绩或财务造假的情况

第五章 募集资金运用

5-1 本次募集资金运用的相关资料

5-1-1 可行性研究报告(如募集资金大幅超过发行人总资产规模的,应说明募集资金测算的合理性、发行人使用管理募集资金及募投项目的能力、募投项目与主营业务的协同性、募投项目及业务发展规划与业务模式的匹配性等情况)

5-1-2 关于本次募集资金运用的股东大会、董事会的议案、决议和会议纪要

5-1-3 募集资金用于项目建设的,资金需求和资金投入安排、涉及审批或备案程序、土地、房产和环保事项等相关情况的说明

5-1-4 募集资金用于购买资产的,对标的资产情况、收购后对发行人资产质量及持续经营能力的影响、是否构成重大资产重组的说明

5-1-5 募集资金用于补充流动资金的,主要用途及合理性的说明

5-1-6 募集资金用于偿还银行贷款的,拟偿还贷款明细情况及贷款使用情况的说明

5-1-7 募集资金用于其他用途的,募集资金用途、资金需求的测算过程以及募集资金投入安排的说明

5-2 报告期内历次募集资金验资、使用情况的相关资料

5-2-1 发行人关于报告期内历次募集资金运用情况的说明

5-2-1-1 发行人关于历次募集资金金额,承诺投资项目金额和进度,实际投资项目金额和进度,预期使用效益和实际效益情况,是否存在差异以及差异原因的说明

5-2-1-2 发行人关于尚未使用募集资金金额、占所募集资金总额的比例、尚未使用原因以及是否已作出相关安排的说明

5-2-2 会计师出具的专项报告以及募集资金运用项目的核算资料

5-2-2-1 会计师出具的专项报告

5-2-2-2 募集资金投资项目的核算资料

5-2-2-3 募集资金投资项目所形成的资产产权证书等资料

5-2-2-4 项目组对募集资金投资项目的现场走访记录

5-2-2-5 历次募集资金的银行对账单等资料

5-2-3 报告期内历次变更情况、披露募集资金的变更金额及占所募集资金净额的比例,并核查变更事项是否已经公司董事会、股东大会审议以及变更后的具体用途

5-2-4 变更后项目的核准或备案文件

5-2-5 历次募集资金的验资报告

5-2-6 主办券商关于募集资金存放和使用情况的核查报告

5-3 发行人关于募集资金运用对财务状况及经营成果影响的详细分析

5-4 关于建立募集资金专项存储、使用的文件

5-4-1 关于募集资金专项管理的相关制度文件

5-4-2 募集资金专项账户的专户存储安排、开户证明以及使用情况的情况的说明

5-5 战略规划，报告期内为实现战略目标已采取的措施及实施效果，未来规划采取的措施等

第六章 风险因素及其他重要事项调查

6-1 既往经营业绩发生重大变动或历次重大事件的相关资料

6-2 影响发行人持续经营能力的重要情形的相关资料

6-3 尚未盈利或存在累计未弥补亏损的相关情况（如适用）

6-3-1 结合行业特点分析相关情形的成因，并说明对公司生产经营的影响，包括对发行人资金状况、业务拓展、人才引进、团队稳定、研发投入、市场拓展等方面产生的不利影响

6-3-2 发行人为改善盈利状况，拟采取的经营策略和措施

6-3-3 分析说明发行人产品、服务或者业务的发展趋势、研发阶段以及达到盈亏平衡状态时主要经营要素需要达到的水平

6-3-4 发行人未来是否可实现盈利的前瞻性信息及其依据、基础假设

6-4 重大合同（包括已履行完毕但属于报告期内且对发行人有重要影响的合同）

6-5 诉讼和担保情况

6-5-1 目前尚未了结的诉讼与仲裁事项说明，与重大诉讼或仲裁事项相关的合同、协议，法院或仲裁机构受理的相关文件

6-5-1-1 发行人（包括子公司）、控股股东、实际控制人、董事、监事、高管人员、核心技术人员关于是否存在尚未了结的诉讼或仲裁事项的说明

6-5-1-2 与重大诉讼或仲裁事项相关的合同、协议，仲裁机构或法院受理的相关文件

6-5-1-3 项目组对发行人（包括子公司）所在地法院、仲裁等机构的走访记录

6-5-1-4 发行人律师关于上述诉讼、仲裁事项对发行人影响的说明

6-5-2 报告期内已经了结的诉讼和仲裁的相关资料

6-5-3 所有对外担保（包括抵押、质押、保证等）

6-5-3-1 发行人（包括子公司）所有对外担保（包括抵押、质押、保证等）的合同、对外担保统计表以及担保合同的履行情况

6-5-3-2 发行人（包括子公司）对外担保情况的征信系统查询记录

6-5-3-3 被担保人基本情况以及最近一年及一期的主要财务数据

6-5-3-4 反担保的相关文件（如有）

6-6 估值情况

6-6-1 报告期外部股权融资情况说明

6-6-2 可比公司在境内外市场的估值情况相关资料

6-6-3 本次发行的估值情况调查相关资料、评估报告、估值报告或预计市值分析报告（如有）

6-6-4 本按发行价格确定后的预计发行后总市值与申报时市值评估结果相比，差异情况、差异原因及其合理性，若存在重大差异，向全国股转公司说明相关差异情况的报告

6-6-5 其他估值相关资料

6-7 全国股转系统挂牌期间信息披露差异情况

6-7-1 对比公开转让说明书、定向发行说明书、重组报告书、审计报告和财务报表、定期报告、临时报告、持续督导文件等信息披露资料，说明上述资料与本次发行申报文件在披露口径，披露内容等方面存在的差异，并说明差异原因

6-7-2 发行人目前的落实整改情况

第七章 其他事项调查

7-1 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）

7-1-1 发行人与聘请的第三方机构/个人关联关系调查

7-1-1-1 发行人关于发行人及其控股股东、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

7-1-1-2 第三方中介机构/个人关于与发行人及其控股股东、实际控制人、重要关联方是否存在关联关系的说明

7-1-2 除保荐机构外第三方中介机构/个人执业资格调查

7-1-2-1 第三方中介机构及相关人员执业资格

7-1-2-2 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

7-2 反洗钱相关工作底稿

7-2-1 发行人主要股东、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]

7-2-2 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)

7-2-3 针对高风险客户的补充尽职调查材料(如涉及)

第二部分 保荐机构从事保荐业务的记录

第一章 会议纪要

- 1-1 定期会议的会议资料以及会议记录
- 1-2 重大事项的专题讨论会的会议资料及会议纪要
- 1-3 按照保荐业务管理相关规定制作的工作日志

第二章 建议书、备忘录及重要承诺

- 2-1 为发行人出具的项目建议书及其他规范方案
- 2-2 保荐机构就重大或专题事项出具的备忘录
- 2-3 发行人律师就重大或专题事项出具的备忘录
- 2-4 会计师就重大或专题事项出具的备忘录
- 2-5 评估师就重大或专题事项出具的备忘录
- 2-6 承销商律师就重大或专题事项出具的备忘录
- 2-7 其他中介机构就重大或专题事项出具的备忘录

- 2-8 本次发行的保荐人及证券服务机构等作出的重要承诺
(如有)

第三章 访谈提纲及记录

- 3-1 向发行人出具的主要尽职调查资料清单
3-2 发行人高管及其他人员访谈提纲及记录
3-3 发行人的客户和供应商访谈提纲及记录

第四章 对发行人进行现场尽职调查的记录

- 4-1 现场访谈及实地尽职调查的记录文件

第五章 公开发行说明书验证

- 5-1 公开发行说明书(验证版)

第三部分 申请文件及其他文件

第一章 保荐机构内部控制文件

- 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

第二章 辅导文件

- 2-1 辅导讲义
- 2-2 辅导备案全套文件
- 2-3 历次辅导总结报告
- 2-4 辅导验收全套文件
- 2-5 辅导工作相关底稿

第三章 发行申请文件及反馈意见回复

- 3-1 报送全国股转公司的发行申请文件
- 3-2 全国股转公司历次问询意见及回复
 - 3-2-1 历次问询意见
 - 3-2-2 历次问询意见回复及公开发行说明书修订稿
 - 3-2-3 历次问询意见回复相关底稿

3-3 上报挂牌委员会的文件

3-4 挂牌委员会审议意见及回复

3-4-1 历次落实挂牌委员会审议意见的函

3-4-2 历次落实挂牌委员会审议意见的函的回复及公开发行说明书修订稿

3-4-3 历次落实挂牌委员会审议意见的函的回复相关底稿

3-4-4 挂牌委员会审议意见、全国股转公司自律监管意见

3-5 证监会相关申报核准文件、反馈意见及回复

3-5-1 反馈意见

3-5-2 反馈意见回复及公开发行说明书修订稿

3-5-3 反馈意见回复相关底稿

3-5-4 证监会核准文件

3-6 封卷全套文件

第四章 路演、询价、簿记等发行阶段相关文件

4-1 路演、发行阶段相关文件

4-2 簿记阶段相关文件

4-3 承销团文件

4-4 发行总结文件

第五章 精选层挂牌申请文件及证券登记公司文件

5-1 挂牌申请阶段报送全国股转公司文件

5-2 股份登记阶段报送证券登记公司文件

第六章 持续督导文件

6-1 公司治理及信息披露情况

6-1-1 公司治理相关制度

6-1-2 “三会”资料

6-1-3 信息披露资料

6-1-4 其他相关资料

6-2 公司经营及财务会计情况

6-2-1 财务会计资料

6-2-2 财务分析说明

6-2-3 其他相关资料

6-3 重要事项

6-3-1 关联交易情况

6-3-2 对外担保情况

6-3-3 委托理财、重大诉讼、仲裁情况等情况

6-3-4 调查处罚事项相关底稿

6-3-5 其他相关资料

6-4 募集资金使用情况

6-4-1 募集资金的使用情况、对账单及三方监管协议

6-4-2 募集资金使用的披露情况及相关报告、说明

6-4-3 其他相关资料

6-5 承诺履行情况

6-5-1 公司承诺及履行情况

6-5-2 控股股东承诺及履行情况

6-5-3 实际控制人承诺及履行情况

6-5-4 董事、监事和高级管理人员承诺及履行情况

6-5-5 其他承诺及履行情况

6-6 保荐机构/主办券商工作记录

6-6-1 持续督导工作计划

6-6-2 现场检查记录、培训文件及其他沟通资料

6-6-3 发表的核查意见及报告

6-6-4 其他相关资料