

附件 1

深圳证券交易所公司债券发行上市审核业务指南第 1 号——募集说明书参考格式

版本及修订说明

修改日期	版本及主要修订内容
2021/4/29	首次发布

相关标识使用说明

1、“【 】”内的相关内容可以根据实际情况进行填写，“/”前后的内容根据实际情况进行选择。

2、带有“□”的文段可以根据实际情况选择使用，如适用的，请保留相应内容；如不适用的，请删除相关表述。

3、斜体字内容及脚注相关内容，为编制募集说明书提醒之用，在正式文本中请予以删除。

XXXX 公司 20XX 年面向【普通/专业】投资者【公开/非公开】发行公司债券
募集说明书

本次债券发行金额：

担保情况：

信用评级结果（如有）：

发行人：

主承销商：

受托管理人：

信用评级机构（如有）：

签署日期： 年 月 日

声明

【募集说明书文本扉页应当体现如下内容】

发行人将及时、公平地履行信息披露义务，发行人及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证募集说明书信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

主承销商已对募集说明书及其摘要进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

发行人承诺在本次债券发行环节，不直接或者间接认购自己发行的债券。债券发行的利率或者价格应当以询价、协议定价等方式确定，发行人不会操纵发行定价、暗箱操作，不以代持、信托等方式谋取不正当利益或向其他相关利益主体输送利益，不直接或通过其他利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助，不实施其他违反公平竞争、破坏市场秩序等行为。

发行人如有董事、监事、高级管理人员、持股比例超过 5% 的股东及其他关联方参与本次债券认购，发行人将在发行结果公告中就相关认购情况进行披露。

中国证监会、深圳证券交易所对债券发行的注册或审核，不代表对债券的投资价值作出任何评价，也不表明对债券的投资风险作出任何判断。凡欲认购本次债券的投资者，应当认真阅读本募集说明书全文及有关的信息披露文件，对信息披露的真实性、准确性和完整性进行独立分析，并据以独立判断投资价值，自行承担与其有关的任何投资风险。

投资者认购或持有本次债券视作同意募集说明书关于权利义务的约定，包括债券受托管理协议（如有）、债券持有人会议规则及债券募集说明书中其他有关发行人、债券持有人、债券受托管理人（如有）等主体权利义务的相关约定。

发行人承诺根据法律法规和本募集说明书约定履行义务，接受投资者监督。

重大事项提示

请投资者关注以下重大事项，并仔细阅读本募集说明书中“风险因素”等有关章节。

【发行人可在募集说明书文本中就以下重要影响事项作出重点提示，提醒投资者关注】

一、发行人基本财务情况

本次债券发行前，发行人最近一年/最近一期末的净资产为【】亿元；本次债券发行前，发行人最近三个/二个会计年度实现的年均可分配利润为【】亿元（20XX-20XX年度经审计的合并报表中归属于母公司所有者的净利润平均值）。

二、评级情况

XX公司对本次债券的主体评级为【】，债项评级为【】，在信用评级报告有效期（信用评级报告出具之日起一年）内，XX公司将持续关注发行人【】、【】、【】等情况。在发生【】、【】、【】等重大事项时，XX公司将启动本次债券不定期跟踪评级程序，发行人应当根据【】提供相应资料。XX公司的不定期跟踪评级报告和评级结果将按照相关规定进行披露。

三、涉及调整债券偿付期限或利率的含权条款

四、设置保证担保、抵押、质押等增信措施的具体安排及相关风险

五、审计报告意见为非标准意见

六、发行人营业收入/经营业绩/经营活动现金流量净额为负/持续下降/大幅波动

七、发行人流动比率、速动比率及其他偿债能力指标较弱或下降趋势明显

八、发行人对外担保金额占发行人总资产/净资产比例较大

九、发行人主要资产已被抵押、质押、查封、扣押、冻结或存在权利受到限制的其他情况

十、发行人正在进行重大资产重组或其他重大交易；

十一、发行人重大不良信用记录、行政处罚或重大未决诉讼事项、仲裁事项

十二、本次债券投资者范围及交易方式；

十三、相关投资者保护条款，以及《债券持有人会议规则》《债券受托管理协议》中对投资者权益影响较大的条款。】

十四、【**投资适当性**】

根据《证券法》等相关规定，本次债券仅面向专业投资者发行，普通投资者不得参与发行认购。本次债券上市/挂牌后将被实施投资者适当性管理，仅限专业投资者参与交易，普通投资者认购或买入的交易行为无效。

根据《证券法》等相关规定，本次债券仅面向专业投资者中的机构投资者发行，普通投资者和专业投资者中的个人投资者不得参与发行认购。本次债券上市/挂牌后将被实施投资者适当性管理，仅专业投资者中的机构投资者参与交易，普通投资者和专业投资者中的个人投资者认购或买入的交易行为无效。

十五、本次发行结束后，公司将尽快向深圳证券交易所提出关于本次债券上市交易的申请。本次债券符合在深圳证券交易所集中竞价系统和综合协议交易平台同时交易（以下简称“双边挂牌”）/综合协议交易平台进行转让（以下简称“单边挂牌”）的上市条件。但本次债券上市前，公司财务状况、经营业绩、现金流和信用评级等情况可能出现重大变化，公司无法保证本次债券双边挂牌/单边挂牌的上市申请能够获得深圳证券交易所同意，若届时本次债券无法进行双边挂牌/单边挂牌上市，投资者有权选择将本次债券回售予本公司。因公

司经营与收益等情况变化引致的投资风险和流动性风险，由债券投资者自行承担，本次债券不能在除深圳证券交易所以外的其他交易场所上市。

十六、本次债券是否满足质押式回购条件。

目录

【募集说明书的目录应当标明各章、节的标题及相应的页码，内容编排应当逻辑清晰。企业应当对有助于投资者理解及有特定含义的术语（包括但不限于名称缩写、专有名词等）做出释义。】

重大事项提示	2
释义.....	8
第一节 风险提示及说明	9
一、与本次债券相关的投资风险	9
二、发行人的相关风险	10
第二节 发行概况	11
一、本次发行的基本情况	11
二、认购人承诺	15
第三节 募集资金运用	16
一、募集资金运用计划	16
二、本次债券发行后公司资产负债结构的变化	19
三、前次公司债券募集资金使用情况	20
第四节 发行人基本情况	21
一、发行人概况	21
二、发行人历史沿革	21
三、发行人控股股东和实际控制人	22
四、发行人的股权结构及权益投资情况	22
五、发行人的治理结构及独立性	24
六、现任董事、监事和高级管理人员的基本情况	24
七、发行人主要业务情况	25
八、媒体质疑事项	26

九、发行人内部管理制度	26
十、发行人违法违规及受处罚情况	27
第五节 财务会计信息	28
一、会计政策/会计估计调整对财务报表的影响	28
二、合并报表范围的变化	28
三、公司报告期内合并及母公司财务报表	28
四、报告期内主要财务指标	35
五、管理层讨论与分析	36
六、公司有息负债情况	39
七、关联方及关联交易	40
八、重大或有事项或承诺事项	41
九、资产抵押、质押和其他限制用途安排	41
第六节 发行人及本次债券的资信状况	42
一、报告期历次主体评级、变动情况及原因	42
二、信用评级报告的主要事项	42
三、其他重要事项	42
四、发行人的资信情况	42
第七节 增信机制	44
一、保证担保基本情况	44
二、担保合同或担保函的主要内容	44
第八节 税项	46
第九节 信息披露安排	47
一、未公开信息的传递、审核、披露流程	47
二、信息披露事务负责人在信息披露中的具体职责及其履职保障	47
三、董事和董事会、监事和监事会、高级管理人员等的报告、审议和披露的职责	47
四、对外发布信息的申请、审核、发布流程	47
五、涉及子公司的信息披露事务管理和报告制度	47

第十节 投资者保护机制	48
一、偿债计划	48
二、偿债资金来源	48
三、偿债应急保障方案	48
四、偿债保障措施	48
五、发行人违约情形及违约责任	48
六、债券持有人会议	49
七、债券受托管理人	49
第十一节 本次债券发行的有关机构及利害关系	52
一、本次债券发行的有关机构	52
二、发行人与本次发行的有关机构、人员的利害关系	55
第十二节 发行人、中介机构及相关人员声明	56
第十三节 备查文件	65
一、备查文件内容	65
二、备查文件查阅地点及查询网站	65
三、备查文件查询网站	65

释义

【募集说明书的释义应当在目录次页排印。】

在本募集说明书中，除非文意另有所指，下列词语具有如下含义：

本公司、本集团、公司、发行人	指

第一节 风险提示及说明

【发行人应当遵循重要性原则，披露可能对其生产经营状况、财务状况和债务偿付能力产生重大不利影响的因素，特别是企业在业务、市场营销、技术、财务、行业环境、发展前景、融资渠道等方面存在的困难、障碍及或有损失。相关风险因素在最近一个会计报告期内已造成损失的，应当予以清晰表述。

发行人应当针对自身的实际情况，充分、准确、具体地描述相关风险因素，并对所披露的风险因素做定量分析，无法进行定量分析的，应当进行有针对性的定性描述。

发行人如披露风险的相应对策，主要应当披露企业针对风险已经采取的具体措施。企业不得对尚未采取的措施进行任何描述。

发行人应当用粗体明确提示风险和可能产生的后果，不得只提示风险种类。企业应当披露的风险包括但不限于本节列示的风险】

投资者在评价和投资本次债券时，除本募集说明书披露的其他各项资料外，应特别认真地考虑下述各项风险因素。

一、与本次债券相关的投资风险

（一）利率风险

（二）流动性风险

（三）偿付风险

（四）本次债券安排所特有的风险

【包括但不限于选择权条款对债券利率、期限产生的不确定性风险】

二、发行人的相关风险

(一) 财务风险

(二) 经营风险

(三) 管理风险

(四) 政策风险

第二节 发行概况

一、本次发行的基本情况

（一）本次发行的内部批准情况及注册情况

【】年【】月【】日，本公司第【】届董事会第【】次会议审议并通过了《XX 议案》。

【】年【】月【】日，本公司【】年第【】次股东（大）会审议并通过了《XX 议案》。

【可披露有权机构关于本次发行事宜的授权事项】

本公司于【】年【】月【】日获得中国证券监督管理委员会【文件名称】同意面向专业投资者发行面值不超过（含）【】亿元的公司债券的注册。公司将综合市场等各方面情况确定债券的发行时间、发行规模及其他具体发行条款。

本公司于【】年【】月【】日获得深圳证券交易所【文件名称】同意面向专业机构投资者发行面值不超过（含）【】亿元的公司债券。

（二）本次债券的主要条款

发行主体：【发行人名称】

债券名称：【发行人名称】XXXX 年面向【投资者类型】公开发行 XXXX（如为特殊品种）公司债券。

（若为多个品种：本次债券分为 X 个品种，其中品种一债券全称为 XXXX 年面向【投资者类型】公开发行 XXXX（如为特殊品种）公司债券（第 X 期）（品种一）”。）

发行规模：本次债券总规模不超过 X 亿元。

（若为多个品种：本次债券分为 X 个品种，本次债券设品种间回拨选择权，回拨比例不受限制，发行人和簿记管理人将根据本次债券发行申购情况，在总发行

规模内，由发行人和簿记管理人协商一致，决定是否行使品种间回拨选择权，即减少其中一个品种的发行规模，同时对另一品种的发行规模增加相同金额，单一品种最大拨出规模不超过其最大可发行规模的 100%。本次债券品种一、品种二总计发行规模不超过 X 亿元（含 X 亿元）

债券期限：本次债券期限为 X 年期，附【选择权条款】。（若为多个品种，本次债券设 X 个品种，品种一期限为 X 年期，附【选择权条款】，品种二期限为 X 年期，附【选择权条款】。）

债券票面金额：100 元

发行价格：本次债券按面值平价发行

增信措施：本次债券无担保/本次债券由【】提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

债券形式：实名制记账式公司债券。投资者认购的本次债券在证券登记机构开立的托管账户托管记载。本次债券发行结束后，债券认购人可按照有关主管机构的规定进行债券的转让、质押等操作。

债券利率及其确定方式：本次债券票面利率为固定利率，票面利率将根据网下询价簿记结果，由公司与簿记管理人按照有关规定，在利率询价区间内协商一致确定。债券票面利率采取单利按年计息，不计复利。（如附调整票面利率选择权，应说明行权后票面利率调整的具体方式）

发行方式：本次债券发行采取网下发行的方式面向【投资者类型】询价、根据簿记建档情况进行配售的发行方式。

发行对象：本次债券发行对象为在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司开立 A 股证券账户的【投资者，应说明投资者类型】（法律、法规禁止购买者除外）。

承销方式：本次债券由主承销商以余额包销/代销的方式承销。/ 本次债券由主承销商负责组建承销团，由承销团以余额包销的方式承销。

配售规则：与发行公告一致

网下配售原则：与发行公告一致

起息日期：本次债券的起息日为【】年【】月【】日。

兑付及付息的债权登记日：将按照深交所和证券登记机构的相关规定执行。

付息、兑付方式：本次债券按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理

付息日：本次债券（如有多个品种，应说明各品种的付息日）付息日为XXXX年至XXXX年每年的X月X日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日，顺延期间付息款项不另计利息）。

兑付日：本次债券（如有多个品种，应说明各品种的付息日）兑付日为XXXX年X月X日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日，顺延期间付息款项不另计利息）。

支付金额：本次债券于每年的付息日向投资者支付的利息为投资者截至利息登记日收市时所持有的本次债券票面总额与票面利率的乘积，于兑付日向投资者支付的本息金额为投资者截至兑付登记日收市时投资者持有的本次债券最后一期利息及所持有的本次债券票面总额的本金。

偿付顺序：本次债券在破产清算时的清偿顺序等同于/劣后于发行人普通债务。

信用评级机构及信用评级结果（如有）：经XX评级公司综合评定，公司的主体信用等级为【】，本次公司债券信用等级为【】，评级展望为【】。

赎回选择权条款：发行人将于本次债券第【】个计息年度付息日前的第【】个交易日，在指定的信息披露媒体上发布关于是否行使赎回选择权的公告。若决定行使赎回权利，本次债券将被视为第【】年全部到期，发行人将以票面面值加最后一期利息向投资者赎回全部公司债券。所赎回债券的本金加第【】年利息在【】一起支付。发行人将按照本次债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，并按照债券登记机构的相关规定办理。若发行人不行使赎回权，则本次债券将继续在第【】年存续。

调整票面利率选择权：发行人有权决定在存续期的第【】年末调整本次债券后【】年的票面利率；发行人将于第【】个计息年度付息日前的第【】个交易日，在交易所指定的信息披露媒体上发布关于是否调整票面利率以及调整幅度的公告。若发行人未行使调整票面利率选择权，则后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。

回售选择权：发行人发出关于是否调整本次债券票面利率及调整幅度的公告后，投资者有权选择在本次债券存续期内第【】个计息年度的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本次债券按面值全部或部分回售给发行人或选择继续持有本次债券。本次债券第【】个计息年度付息日即为回售支付日，公司将按照深交所和债券登记机构相关业务规则完成回售支付工作。

回售登记期：自发行人发出关于是否调整本次债券票面利率及调整幅度的公告之日起【】个交易日内，债券持有人可通过指定的方式进行回售申报。债券持有人的回售申报经确认后，相应的公司债券面值总额将被冻结交易；回售登记期不进行申报的，则视为放弃回售选择权，继续持有本次债券并接受上述关于是否调整本次债券票面利率及调整幅度的决定。

拟上市交易场所：深圳证券交易所

募集资金用途：本次债券的募集资金在扣除发行费用后，将用于【】。

募集资金专项账户：本公司将根据《公司债券发行与交易管理办法》《债券受托管理协议》《公司债券受托管理人执业行为准则》等相关规定，指定专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转。

牵头主承销商、簿记管理人、债券受托管理人：【】。

联席主承销商：【】

质押式回购安排：本公司主体信用等级为【】，本次债券信用等级为【】，本次债券符合进行质押式回购交易的基本条件，具体折算率等事宜将按证券登记机构的相关规定执行。/本次债券不符合进行质押式回购交易的基本条件。

（三）本次债券发行及上市安排

1.本次债券发行时间安排

发行公告刊登日期：【】年【】月【】日。

发行首日：【】年【】月【】日。

预计发行期限：【】年【】月【】日至【】年【】月【】日，共【】个交易日。

网下发行期限：【】年【】月【】日至【】年【】月【】日。

2.本次债券上市安排

本次发行结束后，本公司将尽快向深交所提出关于本次债券上市交易的申请，具体上市时间将另行公告。

二、认购人承诺

购买本次债券的投资者（包括本次债券的初始购买人和二级市场的购买人，及以其他方式合法取得本次债券的人，下同）被视为作出以下承诺：

（一）接受本募集说明书对本次债券项下权利义务的所有规定并受其约束；

（二）本次债券的发行人依有关法律、法规的规定发生合法变更，在经有关主管部门批准后并依法就该等变更进行信息披露时，投资者同意并接受该等变更；

（三）本次债券发行结束后，发行人将申请本次债券在深交所上市交易，并由主承销商代为办理相关手续，投资者同意并接受这种安排。

第三节 募集资金运用

【发行人应当披露募集资金使用合规性、使用主体和使用金额等使用安排，如偿还债务、补充流动资金、项目投资、股权投资或资产收购等。募集资金用于项目的，还应当披露项目相关情况。如设置募集资金专户的，还应当按要求披露募集资金使用信息及所制定的具体偿债计划及保障措施。

企业应当承诺在存续期间变更资金用途前及时披露有关信息。】

一、募集资金运用计划

（一）本次债券的募集资金规模

经发行人股东大会/董事会审议通过，并经中国证监会/交易所注册/出具无异议函（[文号]），本次债券发行总额不超过 XX 亿元，采取一次/分期发行。

本次债券发行规模为不超过 XX 亿元（适用一次发行）。或，本次债券发行规模为不超过 XX 亿元，其中基础发行规模为 XX 亿元，可超额配售不超过 XX 亿元（适用分期发行）。

（二）本次债券募集资金使用计划

本次公司债券募集资金扣除发行费用后，拟将 XX 亿元用于偿还到期债务，XX 亿元用于补充流动资金，XX 亿元用于项目建设及运营，XX 亿元用于 XX。根据本次债券发行时间和实际发行规模、募集资金到账时间、公司债务结构调整计划及其他资金使用需求等情况，发行人未来可能调整用于偿还到期债务、补充流动资金等的具体金额或调整具体的募投项目。

【募集资金由经监管部门批准设立的企业集团财务公司统一运用，或按相关规定运用的，可按相关规定办理。发行人资金因所属集团设置财务公司等原因受到集中归集、统一管理的，发行人应充分披露资金归集及支取的具体安排、相关安排对其自由支配自有资金能力以及自身偿债能力的影响。】

1. 偿还到期债务

本次债券募集资金 XX 亿元拟用于偿还有息债务。因本次债券的发行时间及实

际发行规模尚有一定不确定性，发行人将综合考虑本次债券发行时间及实际发行规模、募集资金的到账情况、相关债务本息偿付要求、公司债务结构调整计划等因素，本着有利于优化公司债务结构和节省财务费用的原则，未来可能调整偿还有息负债的具体金额。

在有息债务偿付日前，发行人可以在不影响偿债计划的前提下，根据公司财务管理制度，将闲置的债券募集资金用于补充流动资金（单次补充流动资金最长不超过 12 个月）。

2.补充流动资金

本次债券募集资金 XX 亿元用于补充公司 XX 业务等日常生产经营所需流动资金，且不用于新股配售、申购，或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等的交易及其他非生产性支出。根据公司财务状况和资金使用需求，公司未来可能调整部分流动资金用于偿还有息债务。

3.用于特定项目的建设运营

本次债券募集资金 XX 亿元目前拟用于 XX 项目建设运营/置换项目贷款。根据公司生产经营规划和项目建设进度需要，公司未来可能对募投项目进行调整，投资于后续项目（如为绿色债等专项债券，后续项目应具备同等属性）。如公司将募集资金投资于后续项目，公司将经公司内部相应授权和决策机制批准后，进行临时信息披露。上述项目具体情况如下：

目前拟投资项目：						
序号	项目名称	项目基本情况	项目已经取得或者尚待有关部门审批情况	项目拟投资总额	项目投资计划和进度	募集资金投资额
后续项目（如已有明确的拟建项目）：						
序号	项目名称	项目基本情况	项目已经取得或者尚待有关部门审批情况	项目拟投资总额	项目投资计划和进度	募集资金投资额
或项目标准						

因本次债券的发行时间、募集金额尚不确定等因素，从本次债券申报时至本募集说明书公告日，公司已经自筹资金 XX 亿元预先投入 XX 募投项目。本次债券发行后，公司拟安排 XX 亿元募集资金置换自筹资金。上述置换完成后，XX 募投项目仍符合项目资本金出资要求、项目相关批复以及相关合同的规定和约定。

根据募投项目建设进度，公司可以根据公司财务管理制度履行内部决策程序，在不影响项目建设的前提下，将闲置的债券募集资金用于补充流动资金（单次补充流动资金最长不超过 12 个月）。补充流动资金到期日之前，发行人承诺将该部分资金归还至募集资金专项账户。

募集资金用于约定的投资项目且使用完毕后有节余的，发行人可将节余部分用于补充流动资金和偿还公司债务。

（三）募集资金的现金管理

在不影响募集资金使用计划正常进行的情况下，发行人经公司董事会或者内设有权机构批准，可将暂时闲置的募集资金进行现金管理，投资于安全性高、流动性好的产品，如国债、政策性银行金融债、地方政府债、交易所债券逆回购等。

（四）募集资金使用计划调整的授权、决策和风险控制措施

经发行人董事会或者根据公司章程、管理制度授权的其他决策机构同意，本次公司债券募集资金使用计划调整的申请、分级审批权限、决策程序、风险控制措施如下：

【请披露本次公司债券募集资金使用计划调整的申请、分级审批权限、决策程序、风险控制措施等】

发行人调整用于补充流动资金和偿还债务的具体金额，或者将用于募投项目的闲置资金用于补充流动资金的，调整金额在募集资金总额__%或__万以下的，应履行 XX 内部程序并及时进行临时信息披露。调整金额高于募集资金总额__%或__万，或者可能对债券持有人权益产生重大影响的，应履行 XX 内部程序，经债券持有人会议审议通过，并及时进行信息披露。

（五）本次债券募集资金专项账户管理安排

【请披露本次债券募集资金专项账户管理安排情况】

公司拟开设【账户类型】作为本次募集资金专项账户，用于本次债券募集资金的存放、使用及监管。本次债券的资金监管安排包括募集资金管理制度的设立、债券受托管理人根据《债券受托管理协议》等的约定对募集资金的监管进行持续的监督等措施。

1.募集资金管理制度的设立

为了加强规范发行人发行债券募集资金的管理，提高其使用效率和效益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司债券发行与交易管理办法》等相关法律法规的规定，公司制定了募集资金管理制度。公司将按照发行申请文件中承诺的募集资金用途计划使用募集资金。

2.债券受托管理人的持续监督

根据《债券受托管理协议》，受托管理人应当对发行人专项账户募集资金的接收、存储、划转与本息偿付进行监督。【说明具体监督措施】

（六）募集资金运用对发行人财务状况的影响

【请披露募集资金运用对发行人财务状况的影响情况】

1.对发行人负债结构的影响

以 XX 年 X 月 XX 日公司财务数据为基准，本次债券发行完成且根据上述募集资金运用计划予以执行后，本公司合并财务报表的资产负债率保持不变/【说明变化情况】

2.对于发行人短期偿债能力的影响

【说明流动比率等短期偿债能力指标变化情况】

（七）发行人关于本次债券募集资金的承诺

二、本次债券发行后公司资产负债结构的变化

本次债券发行完成后，将引起发行人资产负债结构的变化。假设发行人的资产

负债结构在以下假设基础上发生变动：

- 1.相关财务数据模拟调整的基准日为 20XX 年 X 月 X 日；
- 2.假设不考虑融资过程中产生的需由发行人承担的相关费用，本次债券募集资金净额为【】亿元；
- 3.假设本次债券募集资金净额【】亿元全部计入 20XX 年 X 月 XX 日的资产负债表；
- 4.假设本次债券募集资金的用途为【】亿元全部用于【】；
- 5.假设公司债券发行在 20XX 年 X 月 XX 日完成。

基于上述假设，本次发行对发行人合并报表财务结构的影响如下表：

单位：万元

项目	20XX 年 X 月 X 日	本次债券发行后（模拟）	模拟变动额
流动资产			
非流动资产			
资产合计			
流动负债			
非流动负债			
负债合计			
资产负债率			
流动比率			

三、前次公司债券募集资金使用情况

第四节 发行人基本情况

一、发行人概况

公司名称：

法定代表人：

注册资本：

实缴资本：

设立日期：

统一社会信用代码：

住所：

邮政编码：

联系电话：

传真：

办公地址：

信息披露事务负责人：

信息披露事务负责人联系方式：

所属行业：

经营范围：

网址：

二、发行人历史沿革

【发行人应当以主要实体的承继关系为主线，简要披露企业设立、历史沿革、经历的改制重组情况及股本结构的历次变动情况；披露历史上改制、重大增减资、

合并、分立、破产重整及更名等代表企业阶段性进程的重要事件】

(一) 历史沿革

(二) 历次股本变动情况

三、发行人控股股东和实际控制人

【发行人应当披露控股股东和实际控制人的基本情况及持股比例。实际控制人应当披露到最终的国有控股主体或自然人为止。

若发行人控股股东或实际控制人为自然人，应当披露其姓名、简要背景及所持有的企业股份被质押的情况，同时披露该自然人对其他企业的主要投资情况、与其他主要股东的关系。

若发行人控股股东或实际控制人为法人，应当披露该法人的名称、成立日期、注册资本、主要业务、资产规模及所持有的企业股份被质押的情况。】

四、发行人的股权结构及权益投资情况

【发行人应当披露对其他企业的重要权益投资情况，包括主要子公司以及其他有重要影响的参股公司、合营企业和联营企业等。

发行人应当披露上述企业的基本情况、主营业务、近一年的主要财务数据（包括资产、负债、所有者权益、收入、净利润等）及其重大增减变动的情况及原因

对于持股比例大于50%但未纳入合并范围的持股公司，应当披露未纳入的原因以及会计师对此发表的意见。】

(一) 发行人的股权结构

(二) 发行人主要子公司以及其他有重要影响的参股公司情况

1.主要子公司以及其他有重要影响的参股公司基本情况及主营业务

2.主要子公司以及其他有重要影响的参股公司财务情况

发行人主要子公司以及其他有重要影响的参股公司 20xx 年度主要财务数据如下：

发行人主要子公司以及其他有重要影响的参股公司的主要财务数据

单位：万元

公司名称	资产	负债	所有者权益	收入	净利润

(三) 发行人合营、联营公司情况

1.合营、联营公司基本情况及主营业务

2.合营、联营公司财务情况

发行人合营、联营公司 20xx 年度主要财务数据如下：

发行人合营、联营公司的主要财务数据

单位：万元

公司名称	资产	负债	所有者权益	收入	净利润

五、发行人的治理结构及独立性

【发行人应当简要披露治理结构、组织机构设置及运行情况，财务管理、关联交易等内部管理制度的建立及运行情况。企业应当披露与控股股东、实际控制人之间在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况。】

（一）发行人的治理结构

（二）发行人的独立性

1.资产

2.人员

3.机构

4.财务

5.业务经营

六、现任董事、监事和高级管理人员的基本情况

【发行人应当列表披露现任董事、监事、高级管理人员的基本情况，至少包括姓名、现任职务及任期（如有）等，并对董事、监事、高级管理人员设置是否符合《公司法》等相关法律法规及公司章程要求进行说明。】

（一）基本情况

截至本募集说明书签署日，本公司现任董事、监事、高级管理人员基本情况如

下：

公司董事、监事及高级管理人员基本情况

姓名	现任职务	任期起始日期

(二) 现任董事、监事、高级管理人员违法违规情况

七、发行人主要业务情况

【发行人应当披露收入占近一年或近一期主营业务收入或毛利润比重较高的主要业务板块（一般为占比百分之十以上的业务板块）运营情况，信息披露内容包括但不限于近三年营业收入、经营模式、上下游产业链情况、产销区域、关键技术工艺以及能说明其行业地位和经营优势的行业关键指标数据，并说明相关数据来源。

发行人应当披露近三年及近一期发生的公司主营业务和经营性资产实质变更的重大资产购买、出售、置换情形，披露内容包括但不限于相关事项的主要内容、发生时间、交易对手方、该事项对企业经营状况、财务情况和偿债能力的影响。

发行人应当披露所在行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况。】

(一) 所在行业情况

(二) 公司所处行业地位

(三) 公司面临的主要竞争状况

(四) 公司主营业务情况

1. 公司经营范围及主营业务

2. 公司报告期内主营业务收入构成

(五) 公司主营业务和经营性资产实质变更情况

(六) 报告期的重大资产重组情况

【披露内容包括但不限于交易主要内容、评估事项（如有）、时间、对手方情况以及对发行人经营状况、财务情况和偿债能力的影响。正在实施重大资产重组的，应当披露重大资产重组方案以及重组事项对发行人经营状况、财务情况和偿债能力的影响。】

八、媒体质疑事项

【发行人存在媒体质疑事项的，应当披露相关情况等】

九、发行人内部管理制度

【发行人可以根据实际情况披露公司会计核算和财务管理制度、预算管理制

度、对外投资决策机制、对外担保制度、子公司的管理机制、公司融资管理制度、公司的关联交易管理制度、采购管理制度等】

十、发行人违法违规及受处罚情况

报告期内，本公司不存在因违反相关法律法规而受到有关主管部门重大行政处罚的情形。

第五节 财务会计信息

【发行人应当披露近三年经审计的财务报告及近一期财务报表的编制基础、重大会计政策变更（如有）、会计估计变更（如有）、会计差错更正（如有）、审计情况、合并财务报表范围变化情况。其中，企业近三年及一期合并财务报表范围发生重大变化的，还应当披露合并财务报表范围的具体变化情况、变化原因及其影响。

发行人应当披露近三年及近一期财务会计信息及主要财务指标。财务会计信息包括但不限于资产负债表、利润表及现金流量表。企业编制合并财务报表的，应当同时披露合并财务报表和母公司财务报表。财务指标包括但不限于偿债能力指标、盈利能力指标、运营效率指标。企业对可能影响投资者理解企业财务状况、经营业绩和现金流量情况等信息，应当加以说明。

会计师事务所曾对企业近三年财务报告出具非标准意见审计报告的，企业应当披露董事会或有权机构关于非标准意见审计报告涉及事项处理情况的说明以及会计师事务所、注册会计师关于非标准意见审计报告的补充意见，并分析相关事项对偿债能力的影响。】

一、会计政策/会计估计调整对财务报表的影响

二、合并报表范围的变化

三、公司报告期内合并及母公司财务报表

公司报告期内合并资产负债表

单位：万元

项目	20XX年X月X日	20XX年末	20XX年末	20XX年末
货币资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款				

项目	20XX年X月X日	20XX年末	20XX年末	20XX年末
其中：应收账款				
其中：应收票据				
预付款项				
其他应收款				
存货				
合同资产				
持有待售资产				
其他流动资产				
流动资产合计				
可供出售金融资产				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产				
在建工程				
使用权资产				
无形资产				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计				
资产总计				
短期借款				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款				
其中：应付账款				
其中：应付票据				
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬				
应交税费				
其他应付款				
其中：应付利息				
其中：应付股利				
其中：其他				
应付利息				
其他流动负债				
一年内到期的非流动负债				
流动负债合计				

项目	20XX年X月X日	20XX年末	20XX年末	20XX年末
长期借款				
应付债券				
租赁负债				
预计负债				
其他非流动负债				
递延所得税负债				
非流动负债合计				
负债合计				
股本				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
盈余公积				
未分配利润				
归属于母公司股东权益合计				
少数股东权益				
股东权益合计				
负债及股东权益总计				

公司 20XX-20XX 年 X 月合并利润表

单位：万元

项目	20XX年X-X月	20XX年度	20XX年度	20XX年度
一、营业总收入				
二、营业总成本				
其中：营业成本				
税金及附加				
销售费用				
管理费用				
研发费用				
财务费用				
其中：利息费用				
其中：利息收入				
加：投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				

项目	20XX年X-X月	20XX年度	20XX年度	20XX年度
公允价值变动损益				
资产减值损失 (损失以“-”填列)				
信用减值损失 (损失以“-”填列)				
资产处置损益				
三、营业利润				
加：营业外收入				
减：营业外支出				
四、利润总额				
减：所得税费用				
五、净利润				
归属于母公司所有者的 净利润				
少数股东损益				

公司 20XX-20XX 年 X 月合并现金流量表

单位：万元

项目	20XX年X-X月	20XX年度	20XX年度	20XX年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金				
收到其他与经营活动有关的现金				
经营活动现金流入小计				
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金				
支付的各项税费				
支付其他与经营活动有关的现金				
经营活动现金流出小计				
经营活动产生的现金流量净额				
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产、投资性房 地产和其他长期资产所收回的现金净 额				

项目	20XX年X-X月	20XX年度	20XX年度	20XX年度
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产、投资性房地产和其他长期资产所支付的现金				
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计				
投资活动产生的现金流量净额				
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务所支付的现金				
归还投资支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：年初现金及现金等价物余额				
六、年末现金及现金等价物余额				

公司母公司资产负债表

单位：万元

项目	20XX年X-X月	20XX年度	20XX年度	20XX年度
货币资金				
交易性金融资产				

项目	20XX年 X-X月	20XX年度	20XX年度	20XX年度
预付账款				
其他应收款				
其他流动资产				
流动资产合计				
可供出售金融资产				
其他非流动金融资产				
长期股权投资				
投资性房地产				
无形资产				
固定资产				
在建工程				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计				
资产总计				
短期借款				
应付票据及应付账款				
其中：应付票据				
其中：应付账款				
合同负债				
应付职工薪酬				
应交税费				
其他应付款				
其中：应付利息				
其中：应付股利				
其中：其他				
应付利息				
其他流动负债				
一年内到期的非流动负债				
流动负债合计				
长期借款				
应付债券				
非流动负债合计				
负债合计				
股本				
资本公积				
减：库存股				
盈余公积				
未分配利润				
股东权益合计				
负债及股东权益总计				

公司 20XX-20XX 年 X 月母公司利润表

单位：万元

项目	20XX 年 X-X 月	20XX 年度	20XX 年度	20XX 年度
一、营业总收入				
二、营业总成本				
减：营业成本				
税金及附加				
管理费用				
财务费用				
其中：利息费用				
其中：利息收入				
加：投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益				
资产减值损失 （损失以“-”填列）				
信用减值损失 （损失以“-”填列）				
资产处置损益				
三、营业利润				
加：营业外收入				
减：营业外支出				
四、利润总额				
减：所得税费用				
五、净利润				

公司 20XX-20XX 年 X 月母公司现金流量表

单位：万元

项目	20XX 年 X-X 月	20XX 年度	20XX 年度	20XX 年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金				
收到其他与经营活动有关的现金				
经营活动现金流入小计				
支付给职工以及为职工支付的现金				
支付的各项税费				
支付其他与经营活动有关的现金				
经营活动现金流出小计				
经营活动产生的现金流量净额				
二、投资活动产生的现金流量：				

项目	20XX年 X-X月	20XX年度	20XX年度	20XX年度
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司或其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金				
投资支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计				
投资活动产生的现金流量净额				
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款所收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额				
六、期末现金及现金等价物余额				

四、报告期内主要财务指标

【财务指标包括但不限于偿债能力指标、盈利能力指标、运营效率指标。】

面向普通投资者公开发行的，应当采用数据列表方式，提供截至报告期末发行人近两年的主要会计数据和财务指标，包括但不限于：扣除非经常性损益后净利润、EBITDA 全部债务比（EBITDA/全部债务）、利息保障倍数[息税前利润/（计

入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)、现金利息保障倍数[(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出]、EBITDA 利息保障倍数[EBITDA/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)]、贷款偿还率(实际贷款偿还额/应偿还贷款额)、利息偿付率(实际支付利息/应付利息)等财务指标。

五、管理层讨论与分析

【发行人应当对近一年及近一期占总资产百分之十以上的资产类报表项目、占总负债百分之十以上的负债类报表项目以及变化幅度在百分之三十以上的报表项目，分析变动情况及变动原因】

本公司管理层结合公司报告期内的财务报表，对公司的资产负债结构、盈利能力、现金流量、偿债能力、未来业务目标以及盈利能力的可持续性进行了如下讨论与分析。

(一) 资产结构分析

单位：万元，%

项目	20XX年X月X日		20XX年12月31日		20XX年12月31日		20XX年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
流动资产合计								
非流动资产合计								
资产合计								

(二) 负债结构分析

单位：万元，%

项目	20XX年X月X日		20XX年12月31日		20XX年12月31日		20XX年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比

项目	20XX年X月X日		20XX年12月31日		20XX年12月31		20XX年12月31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
流动负债合计								
非流动负债合计								
负债合计								

(三) 盈利能力分析

单位：万元，%

项目	20XX年X-X月	20XX年度	20XX年度	20XX年度
一、营业总收入				
二、营业总成本				
其中：营业成本				
税金及附加				
销售费用				
管理费用				
研发费用				
财务费用				
资产减值损失 （损失以“-”填列）				
信用减值损失 （损失以“-”填列）				
投资收益				
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益				
公允价值变动损益				
资产处置损益				
三、营业利润				
加：营业外收入				
减：营业外支出				
四、利润总额				
五、净利润				
归属于母公司股东的净利润				

项目	20XX年X-X月	20XX年度	20XX年度	20XX年度
少数股东损益				

(四) 现金流量分析

单位：万元

项目	20XX年X-X月	20XX年度	20XX年度	20XX年度
经营活动产生的现金流入				
经营活动产生的现金流出				
经营活动产生的现金流量净额				
投资活动产生的现金流入				
投资活动产生的现金流出				
投资活动产生的现金流量净额				
筹资活动产生的现金流入				
筹资活动产生的现金流出				
筹资活动产生的现金流量净额				
现金及现金等价物净增加额				

1.经营活动产生的现金流量分析

2.投资活动产生的现金流量分析

3.筹资活动产生的现金流量分析

(五) 偿债能力分析

(六) 资产周转能力分析

(七) 盈利能力的可持续性

六、公司有息负债情况

【发行人应当说明最近一个会计年度期末有息债务的总余额、债务期限结构、信用融资与担保融资的结构等情况。】

20XX 年末公司有息负债情况表

单位：万元，%

项目	金额	占比
银行借款		
公司债券		
企业债券和债务融资工具		
其他有息负债		
合计		

20XX 年 X 月末发行人合并口径的有息负债期限结构情况表

单位：万元

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	合计
短期借款							
一年内到期的长期借款							
长期借款							
XX							
XX							
合计							

截至 20XX 年末，公司有息负债信用融资与担保融资的结构如下：

单位：万元，%

借款类别	20XX 年末金额	占比
信用借款		
抵押借款		
质押借款		
一年内到期的无担保债券(不含短		

借款类别	20XX 年末金额	占比
期融资券)		
应付债券		
其他流动负债-短期融资券		
合计		

七、关联方及关联交易

【发行人应当根据《公司法》和《企业会计准则》等相关规定披露关联方、关联关系及关联交易情况，主要包括关联方及与关联方的产品销售、原材料采购、劳务提供、资产租赁、应收应付款项、融资、担保等交易情况及金额。上市公司、全国股转系统挂牌公司另有规定的，从其规定。】

(一) 发行人的控股股东

(二) 发行人的实际控制人

(三) 发行人的子公司以及其他有重要影响的参股公司

(四) 发行人的合营和联营企业

(五) 发行人的其他关联方

(六) 关联交易情况

八、重大或有事项或承诺事项

【发行人应当对最近一个会计年度期末对外担保、未决诉讼、仲裁等重大或有事项或承诺事项作详细披露，对于预计可能产生较大损失的，企业应对可能产生的损失作合理估计并披露可能产生的损失金额及其对偿债能力的影响。截至募集说明书签署之日，除已披露信息外，如有其他影响偿债能力的重大事项也应当披露。】

（一）发行人对外担保情况

（二）重大未决诉讼、仲裁或行政处罚情况

（三）重大承诺

九、资产抵押、质押和其他限制用途安排

【发行人应当披露最近一个会计年度期末的资产抵押、质押、担保和其他限制用途安排，以及除此以外的其他具有可对抗第三人的优先偿付负债的情况。截至募集说明书签署之日，除已披露信息外，如有其他影响偿债能力的重大事项也应当披露。】

第六节 发行人及本次债券的资信状况

一、报告期历次主体评级、变动情况及原因

【存在评级差异的应当充分说明原因】

二、信用评级报告的主要事项

(一) 信用评级结论及标识所代表的涵义

(二) 评级报告揭示的主要风险

(三) 跟踪评级的有关安排

三、其他重要事项

四、发行人的资信情况

(一) 发行人获得主要贷款银行的授信及使用情况

截至 20XX 年末发行人主要银行授信情况

单位：亿元

金融机构	授信额度	已使用额度	尚未使用额度
合计			

(二) 企业及主要子公司报告期内债务违约记录及有关情况

(三) 企业及主要子公司报告期内境内外债券存续及偿还情况

序号	债券简称	发行日期	回售日期	到期日期	债券期限	发行规模	发行利率	债券余额	存续及偿还情况
1									
2									
公司债券小计									
3									
4									
债务融资工具小计									
5									
6									
企业债券小计									
7									
8									
其他小计									
合计									

(四) 最近三年与主要客户发生业务往来时，是否有严重违约现象

(五) 最近三年发行的债券、其他债务融资工具以及偿还情况

(六) 本次发行后累计【公开发行/非公开发行】公司债券余额及其占发行人最近一期净资产的比例

第七节 增信机制

【*发行人发行债券由法人或其他组织提供保证担保*】

一、保证担保基本情况

- (一) 担保人基本情况及业务情况
- (二) 担保人最近一年主要财务情况
- (三) 担保人信用状况
- (四) 担保人最近一期末累计对外担保的余额
- (五) 担保人最近一期末累计担保余额占其净资产的比例

【*保证人为企业控股股东或实际控制人的，企业还应当披露保证人所拥有的除企业股权外的其他主要资产，以及该部分资产的权利限制、是否存在后续权利限制安排。*】

二、担保合同或担保函的主要内容

- (一) 担保金额；
- (二) 担保期限；
- (三) 担保方式；
- (四) 担保范围；
- (五) 发行人、保证人、发行人与保证人之间的权利义务关系及违约责任；
- (六) 反担保和共同担保的情况（如有）；
- (七) 各方认为需要约定的其他事项。

【*提供抵押或质押担保的，发行人应当披露担保物的名称、金额（账面值和评估值）、担保物金额（账面值和评估值）与所发行债券面值总额和本息总额之间的比例，以及担保物的评估、登记、保管、抵质押顺位、相关法律手续的办理情况*】

以及执行担保的程序和风险。】

□【发行人发行债券约定发生特殊情形时，由第三方对公司债券进行收购的，发行人应当在募集说明书中披露第三方出具的承诺函或协议等相关文件的内容，明确第三方收购公司债券的情形、实现方式等，并提供第三方出具的相关文件。】

□【发行人发行债券存在商业保险、债务加入、差额补足、流动性支持等其他增信措施的，发行人应当与相关增信机制的提供方按照相关法律法规约定增信机制的触发条件、增信措施的具体实施方式、责任承担的前置条件、责任承担方式和承担期间、信息披露安排、争议解决机制等事项并在募集说明书中披露。】

第八节 税项

【发行人应当披露投资者投资债券需缴纳税种、税收政策、税收风险，并明确告知投资者所应缴纳税项是否与债券的各项支付构成抵扣。】

第九节 信息披露安排

【企业应当对债券信息披露做出安排，包括信息披露的依据、披露时间、披露内容、重大事项信息披露、存续期内定期信息披露、本息兑付事项等。】

发行人应当披露其制定的信息披露事务管理制度，信息披露事务管理制度应当至少包括如下内容：

一、未公开信息的传递、审核、披露流程

二、信息披露事务负责人在信息披露中的具体职责及其履职保障

三、董事和董事会、监事和监事会、高级管理人员等的报告、审议和披露的职责

四、对外发布信息的申请、审核、发布流程

五、涉及子公司的信息披露事务管理和报告制度

第十节 投资者保护机制

一、偿债计划

本次债券的起息日为【】年【】月【】日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日），债券利息将于起息日之后在存续期内每年支付一次。【】年至【】年间每年的【】月【】日为本次债券上一计息年度的付息日；若发行人行使赎回选择权，则本次债券的付息日为自【】年至【】年每年的【】月【】日；若发行人放弃赎回选择权，且债券持有人行使回售选择权，则【】年至【】年间每年的【】月【】日为回售部分债券上一个计息年度的付息日期。

本次债券兑付日为【】年【】月【】日；若发行人行使赎回选择权，则本次债券的兑付日为【】年【】月【】日；若发行人放弃赎回选择权，且债券持有人行使回售选择权，则回售部分债券兑付日为【】年【】月【】日。

本次债券本金及利息的支付将通过证券登记机构和有关机构办理。支付的具体事项将按照有关规定，由公司在证监会指定媒体上发布的公告中加以说明。

二、偿债资金来源

三、偿债应急保障方案

四、偿债保障措施

五、发行人违约情形及违约责任

【发行人应当明确披露债券违约事件的定义、触发条件、违约责任、应急事件

及债券违约的救济机制和处置程序、不可抗力、弃权、争议解决机制等。】

六、债券持有人会议

【发行人应当披露债券持有人会议机制，包括触发债券持有人会议召开的情形、会议召集与决策程序、决议生效条件以及债券持有人决议的效力范围和其他重要事项。

发行人应当披露涉及债券持有人权益的重要条款的修改、变更机制及生效条件。

发行人应当说明债券持有人会议按照公司信用类债券监督管理机构或市场自律组织规定及会议规则约定的程序要求所形成的决议对全体债券持有人具有约束力。】

为规范本次债券债券持有人会议的组织 and 行为，界定债券持有人会议的职权，保障债券持有人的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司债券发行与交易管理办法》等有关法律、法规、部门规章和规范性文件的规定，制定了《债券持有人会议规则》。本节仅列示了本次债券《债券持有人会议规则》的主要内容，投资者在作出相关决策时，请查阅《债券持有人会议规则》全文。《债券持有人会议规则》的全文置备于本公司办公场所。投资者认购或购买或以其他合法方式取得本次债券之行为视为同意接受《债券持有人会议规则》并受之约束。

（一）债券持有人行使权利的形式

（二）《债券持有人会议规则》的主要内容

以下仅列明《债券持有人会议规则》的主要条款，投资者在作出相关决策时，请查阅《债券持有人会议规则》的全文。

七、债券受托管理人

【发行人应当披露其与债券受托管理人所订立的受托管理协议的主要内容，包括但不限于债券受托管理人履行的主要义务，受托管理事务报告的披露安排。】

投资者认购本次公司债券视作同意《XX 公司债券受托管理协议》。

（一）债券受托管理人聘任及《债券受托管理协议》签订情况

1.债券受托管理人的名称及基本情况

受托管理人名称：

法定代表人：

住所：

联系地址：

联系人：

联系电话：

传真：

邮政编码：

2.《债券受托管理协议》签订情况

20XX 年【】月【】日，发行人与【】签订了《XX 公司债券受托管理协议》。

（二）债券受托管理人与发行人的利害关系情况

（三）债券受托管理协议主要内容

以下仅列明《债券受托管理协议》的主要条款，投资者在作出相关决策时，请查阅《债券受托管理协议》的全文。

1.受托管理事项

2.发行人的权利和义务

3.债券受托管理人的职责、权利和义务

4.受托管理事务报告

5.利益冲突的风险防范机制

6.受托管理人的变更

7.陈述与保证

8.不可抗力

9.违约责任

10.法律适用和争议解决

第十一节 本次债券发行的有关机构及利害关系

【发行人应当披露下列机构的名称、住所、法定代表人、联系电话、传真和有关经办人员的姓名,并披露企业与发行有关的中介机构及其负责人、高级管理人员、经办人员之间存在的直接或间接的股权关系及其他重大利害关系。】

一、本次债券发行的有关机构

(一) 发行人:

住所:【】

法定代表人:【】

联系电话:【】

传真:【】

有关经办人员:【】

(二) 主承销商及其他承销机构:

住所:【】

法定代表人:【】

联系电话:【】

传真:【】

有关经办人员:【】

(三) 律师事务所:

住所:【】

法定代表人:【】

联系电话:【】

传真:【】

有关经办人员：【】

（四）会计师事务所：

住所：【】

法定代表人：【】

联系电话：【】

传真：【】

有关经办人员：【】

（五）信用评级机构（如有）：

住所：【】

法定代表人：【】

联系电话：【】

传真：【】

有关经办人员：【】

（六）增信机构（如有）：

住所：【】

法定代表人：【】

联系电话：【】

传真：【】

有关经办人员：【】

（七）登记、托管、结算机构：

住所：【】

法定代表人：【】

联系电话：【】

传真：【】

有关经办人员：【】

（八）债券受托管理人：

住所：【】

法定代表人：【】

联系电话：【】

传真：【】

有关经办人员：【】

（九）本次债券申请上市的证券交易所：

住所：【】

法定代表人：【】

联系电话：【】

传真：【】

有关经办人员：【】

（十）其他与发行有关的机构：

住所：【】

法定代表人：【】

联系电话：【】

传真：【】

有关经办人员：【】

二、发行人与本次发行的有关机构、人员的利害关系

第十二节 发行人、中介机构及相关人员声明

发行人声明

根据《公司法》《证券法》和《公司债券发行与交易管理办法》的有关规定，
本公司符合公开发行公司债券的条件。

公司法定代表人签名 _____

xx 公司

年 月 日

发行人全体董事、监事、高级管理人员声明（如有）

本公司全体董事、监事及高级管理人员承诺本募集说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

公司董事签名：

xx 公司

年 月 日

发行人全体董事、监事、高级管理人员声明（如有）

本公司全体董事、监事及高级管理人员承诺本募集说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

公司监事签名：

xx 公司

年 月 日

发行人全体董事、监事、高级管理人员声明（如有）

本公司全体董事、监事及高级管理人员承诺本募集说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

公司非董事高级管理人员签名：

xx 公司

年 月 日

主承销商声明

本公司已对募集说明书及其摘要进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人（签字）：

法定代表人或授权代表（签字）：

xx 公司

年 月 日

发行人律师声明

本所及签字的律师已阅读募集说明书及其摘要，确认募集说明书及其摘要与本所出具的法律意见书不存在矛盾。本所及签字的律师对发行人在募集说明书及其摘要中引用的法律意见书的内容无异议，确认募集说明书不致因所引用内容出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师（签字）：

律师事务所负责人（签字）：

xx 律师事务所

年 月 日

资信评级机构声明（如有）

本机构及签字的资信评级人员已阅读募集说明书及其摘要，确认募集说明书及其摘要与本机构出具的报告不存在矛盾。本机构及签字的资信评级人员对发行人在募集说明书及其摘要中引用的报告的内容无异议，确认募集说明书及其摘要不致因所引用内容出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字资信评级人员（签字）：

资信评级机构负责人（签字）：

xx 公司

年 月 日

第十三节 备查文件

一、备查文件内容

【备查文件包括但不限于公司信用类债券监督管理机构或市场自律组织注册或备案相关文件、公开披露文件、募集资金用于的项目相关批复文件等。】

二、备查文件查阅地点及查询网站

三、备查文件查询网站