

附件 2

深圳证券交易所公司债券存续期业务指南 第 1 号——定期报告参考格式

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，为编制定期报告提醒之用，在正式文本中请予以删除。

【】 公司公司债券年度报告/半年度报告
(【】 年)

【】 年 【】 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

除【职务】【人员姓名】外的本公司其他董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，除监事【人员姓名】外的其他监事已签署书面确认意见。本公司【职务】【人员姓名】无法保证本报告信息披露的真实、准确、完整/对本报告存在异议，无法保证/存在异议的原因为【相关事项及原因】，请投资者关注相关风险。

【】会计师事务所为本公司【】年【年度/半年度】财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。/【】会计师事务所为本公司【】年【年度/半年度】财务报告出具了非标准审计意见的审计报告，【说明相关事项及对公司生产经营能力、偿债能力的影响】，请投资者关注相关风险。/本公司【】年半年度报告未经审计。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与【上一期定期报告/募集说明书】所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读【上一期定期报告】的“重大风险提示”/【募集说明书】中的“风险因素”等有关章节。

截至本报告期末，本公司面临的风险因素与【上一期定期报告/募集说明书】相比，新增风险因素如下文列示，请投资者关注：

【列示可能直接或间接对发行人生产经营状况、财务状况、经营业绩、债券偿付能力和投资者权益保护产生重大不利影响的风险。】

目录

重要提示.....	1
重大风险提示.....	2
目录.....	3
释义.....	5
第一节 公司基本情况.....	6
一、公司基本信息.....	6
二、信息披露事务负责人基本信息.....	6
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况.....	7
四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责 人员的变更情况.....	8
五、公司独立性情况.....	8
六、公司合规性情况.....	9
七、公司业务及经营情况.....	10
第二节 公司信用类债券基本情况.....	12
一、公司信用类债券基本信息.....	12
二、公司债券募集资金使用情况.....	13
□三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况.....	14
□四、报告期内公司信用类债券评级调整情况.....	14
五、增信措施情况.....	15
六、中介机构情况（年度报告适用）.....	16

第三节 报告期内重要事项	18
一、 审计情况.....	18
二、 会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	18
三、 合并报表范围变化情况	19
四、 报告期内亏损情况	19
五、 资产受限情况	20
六、 可对抗第三人的优先偿付负债情况.....	20
七、 资金占款情况	21
八、 有息负债逾期和变动情况	21
九、 对外担保情况	22
十、 重大未决诉讼情况（半年度报告适用）	23
十一、 信息披露事务管理制度变更情况.....	23
<input type="checkbox"/> 第四节 创新债券特别事项	24
<input type="checkbox"/> 第五节 向普通投资者披露的信息.....	25
第六节 财务报告	26
<input type="checkbox"/> 第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	27
第八节 备查文件	28
一、 备查文件.....	28
二、 查询地址.....	28
三、 查询网址.....	28

释义

本公司、发行人、公司	指	
.....	指	
.....	指	
报告期/本期	指	

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	
中文简称	
外文名称（如有）	
外文名称缩写（如有）	
法定代表人	
注册资本	
实缴资本	
注册地址	
办公地址	
邮政编码	
公司网址（如有）	
电子信箱	

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	
职位	
联系地址	
电话	

传真	
电子信箱	

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

1、报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股姓名/名称：

报告期末实际控制人姓名/名称：

2、控股股东、实际控制人的变更情况：

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

报告期内，本公司控股股东由【】变更为【】。

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

报告期内，本公司实际控制人由【】变更为【】¹。

变更后控股股东/实际控制人基本信息如下：

若控股股东或实际控制人为自然人：

姓名	
简要背景	
持股比例	
所持有的公司股份被质押的情况	
对其他公司的主要投资情况	
与其他主要股东的关系	

¹ 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。

若控股股东或实际控制人为法人：

名称	
成立日期	
注册资本	
主要业务	
资产规模	
持股比例	
所持有的公司股份被质押的情况	

四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员未发生变更。

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员发生如下变更：

变更时间	人员姓名	就任/离任	职务

五、公司独立性情况

【披露报告期内与控股股东、实际控制人以及其他关联

方之间在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况，并披露关联交易的决策权限、决策程序、定价机制和信息披露安排等内容。】

【年度报告应披露发行人与关联方之间购买、出售、担保、借款等各类关联交易的金额。报告期内与同一关联方发生关联交易累计占发行人上年末净资产百分之一百以上的，还应披露交易对方名称、交易类型及报告期内各类交易累计发生额。】

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

报告期内，本公司存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况，具体如下：

时间	相关规定	违规情况	对债券投资者权益的影响

七、公司业务及经营情况²

(一) 公司业务情况

【披露公司业务范围、主营业务及经营模式】

(二) 公司业务发展目标

【结合公司所在行业状况、所处行业地位及面临的主要竞争状况，披露公司未来业务发展目标】

(三) 公司业务经营情况（年度报告适用）

1、各业务板块收入与成本情况

业务板块/ 产品(服务)	收入	收入 占比	变动 比例	成本	成本 占比	变动 比例	毛利 占比	变动 比例	毛利 率
合计									

【根据公司实际情况，按照不同的业务板块或产品分析报告期内收入、成本和利润等的构成和比例及其变动情况。】

2、新增业务情况

报告期内，本公司无新增业务板块。

报告期内，本公司新增【】业务板块，【说明经营情况、主要产品及与原业务的关联性等情况。】

(四) 报告期内利润来源情况

² 应重点突出报告期发生的重大变化以及有关变化对公司经营情况及偿债能力的影响。

报告期内，公司利润主要来源于【】业务板块，占比【】，
为本公司主要经营业务/非主要经营业务。

报告期内，公司利润主要源自非主要经营业务，【披
露涉及金额、形成原因、是否具有可持续性等情况。】

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司信用类债券基本信息³

债券简称	
债券代码	
债券名称	
发行日	
起息日	
<input type="checkbox"/> 最近回售日	
到期日	
债券余额	
票面利率	
还本付息方式	
<input type="checkbox"/> 最新主体评级	
<input type="checkbox"/> 最新债项评级	
<input type="checkbox"/> 最新评级展望	
交易场所	
主承销商	
受托管理人/债权代理人	
<input type="checkbox"/> 投资者适当性安排	
报告期内发行人调整票面利	

³ 根据报告期末未到期或到期未能全额兑付的公司信用类债券数量增加表格进行填写。

率选择权的触发及执行情况	
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	
适用的交易机制	
<input type="checkbox"/> 是否存在终止上市风险和应对措施	

二、公司债券募集资金使用情况⁴

债券简称	
债券代码	
募集资金总额	
募集资金计划用途	
已使用金额	
未使用金额	
募集资金专项账户运作情况	

⁴ 募集资金使用情况及变更情况（如有）根据报告期末未到期的公司债券实际数量增加表格进行填写。

<input type="checkbox"/> 项目的进展情况及运营效益 ⁵	
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	
<input type="checkbox"/> 募集资金违规使用的整改情况	

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

债券简称	
债券代码	
变更后募集资金用途	
变更募集资金用途履行的程序	
变更募集资金用途履行的程序是否合规	
变更后用途的合法合规性	
信息披露情况	

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况⁶

报告期内，发行人主体或债项评级发生如下变化：

⁵ 如募集资金用于项目建设的，应当披露项目的进展情况及运营效益。

⁶ 根据根据报告期末未到期或到期未能全额兑付的公司信用类债券数量增加表格进行填写。

最新评级机构	
最新评级日期	
最新信用评级结果	<input type="checkbox"/> 主体评级【】 <input type="checkbox"/> 债项评级【】
最新评级展望情况	
前一次评级机构	无/【机构名称】
前一次评级日期	无/【具体日期】
前一次信用评级结果	无/【具体主体或债项评级结果】
前一次评级展望情况	无/【具体评级展望】
信用评级变化的原因	

五、增信措施情况

债券简称	
债券代码	
增信措施类型	无/保证担保/抵押/质押/其他
增信措施执行情况	无/【具体情况】
<input type="checkbox"/> 增信措施现状及变化情况	【披露现状、变化原因及对投资者权益的影响】
<input type="checkbox"/> 增信措施变更情况	【披露变更原因、有权机构批准情况及对投资者权益的影响】

六、中介机构情况（年度报告适用）

（一）中介机构基本信息

债券简称	
债券代码	
会计师事务所名称	
会计师事务所办公地址	
签字会计师姓名	
<input type="checkbox"/> 主承销商名称	
<input type="checkbox"/> 主承销商办公地址	
<input type="checkbox"/> 主承销商联系人	
<input type="checkbox"/> 主承销商联系方式	
<input type="checkbox"/> 受托管理人/债权人名称	
<input type="checkbox"/> 受托管理人/债权人办公地址	
<input type="checkbox"/> 受托管理人/债权人联系人	
<input type="checkbox"/> 受托管理人/债权人联系方式	
<input type="checkbox"/> 评级机构名称	
<input type="checkbox"/> 评级机构办公地址	

(二) 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构发生如下变更：

债券简称	
债券代码	
<input type="checkbox"/> 变更会计师事务所	1、变更前会计师事务所名称： 2、变更后会计师事务所名称： 3、变更原因： 4、履行的程序： 5、对投资者权益的影响
<input type="checkbox"/> 变更受托管理人/ 债权人代理人	1、变更前受托管理人/债权人代理人名称： 2、变更后受托管理人/债权人代理人名称： 3、变更原因： 4、履行的程序： 5、对投资者权益的影响
<input type="checkbox"/> 变更评级机构	1、变更前评级机构名称： 2、变更后评级机构名称： 3、变更原因： 4、履行的程序： 5、对投资者权益的影响

第三节 报告期内重要事项

一、审计情况

【】会计师事务所【是/不是】具有【证券服务业务资格/经国务院证券监督管理机构备案】的事务所，已对本公司【】年【年度/半年度】财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和【】名注册会计师签章。

【】会计师事务所【是/不是】具有【证券服务业务资格/经国务院证券监督管理机构备案】的事务所，已对本公司【】年【年度/半年度】财务报告进行了审计，并出具了【非标准意见具体类型】的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和【】名注册会计师签章。本公司现就相关情况说明如下：【披露具体事项并分析相关事项对公司生产经营和偿债能力的影响】。

本公司【】年【年度/半年度】财务报告未经审计。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

报告期内，公司发生会计政策/会计估计变更/重大会计差错更正事项，具体情况如下：【披露变更、更正的原因

及影响；涉及追溯调整或重述的，披露对以往各年度经营成果和财务状况的影响。】

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

报告期内，公司合并报表范围发生如下重大变化：

新增纳入合并报表范围的公司情况：

子公司名称	注册资本	总资产	净资产	营业收入	报告期末公司持股比例	新增纳入原因及影响

新增移出合并报表范围的公司情况：

子公司名称	注册资本	总资产	净资产	营业收入	移出前公司持股比例	新增移出原因及影响

四、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

报告期内，公司合并报表范围内发生亏损【】万元，占上年末净资产【】%，未超过/超过 10%，【进一步披露亏损

原因以及对公司生产经营和偿债能力的影响。】

五、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在受限资产⁷。

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为【】万元，占报告期末净资产比例为【】，具体如下：

受限资产类型	受限金额	占上年末净资产百分比

对于受限金额超过报告期末净资产百分之十的单项资产，【披露受限原因、具体受限安排和对公司可能产生的影响】。

六、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

截至报告期末，公司存在可对抗第三人的优先偿付负债，【披露优先偿付负债事项、发生原因、到期时间、目前状态及对公司可能产生的影响。】

⁷ 受限资产包括资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结、必须具备一定的条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的资产或其他权利受限制等资产。对于发行人直接或间接持有的重要子公司股权存在权利受限的，应一并披露。

七、资金占款情况

报告期内，公司未发生非经营性往来占款或资金拆借，亦不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为【】万元，占上年末公司净资产【】%，未超过10%。【披露是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况】。

截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为【】万元，占上年末公司净资产【】%，超过10%。【披露主要构成、形成原因、帐龄结构和回款相关安排及是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况】。

八、有息负债逾期和变动情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和其他有息债务重大逾期情况。

截至报告期末，公司合并报表范围内存在公司信用类债券逾期和其他有息债务重大逾期情况。【逐笔披露逾期金额、逾期原因、截至报告期末的未偿还余额及处置进展等情况】

截至报告期末，公司有息负债总额为【】万元，同比变动【】%，未超过30%。

截至报告期末，公司有息负债总额为【】万元，同比

变动【】%，超过 30%/且存在逾期情形。具体情况如下：

	银行贷款	公司信用 类债券	信托借款	融资租赁款
一年以内					
一年至三年					
.....					

九、对外担保情况

截至报告期末，公司不存在对外担保。

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为【】万元，其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为【】万元。公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产百分之十的情形。

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为【】万元，其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为【】万元。公司存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产百分之十的情形，【披露被担保人的基本情况、资信状况、担保类型、担保金额、被担保债务的到期时间等，并分析担保事项对发行人偿债能力的影响。】

十、重大未决诉讼情况（半年度报告适用）

【披露案件的基本情况、案件一审/二审/再审/和解/调解/执行情况、对发行人的影响及发行人的应对措施（如有）等。】

十一、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

报告期内，本公司信息披露事务管理制度发生变更，
【披露变更后的主要内容及对投资者权益的影响。】

□ 第四节 创新债券特别事项

□ 【披露可交换公司债券换股价格历次调整或者修正情况，经调整或者修正后的最新换股价格；可交换债券发行后累计换股情况；期末预备用于交换的股票市值与可交换债券余额的比例；可交换债券赎回及回售情况（如有）；预备用于交换股票出现的重大事项，如股票被风险警示、暂停上市、终止上市、或股票出现司法冻结等其他权利瑕疵、股票市值出现重大不利变化影响增信效果等事项。】

□ 【披露绿色公司债券募集资金使用具体领域、绿色产业项目进展情况及其产生的环境效益等。】

□ 【披露永续期公司债券续期情况、利率跳升情况、利息递延情况、强制付息情况等事项，并就永续期公司债券是否仍计入权益及相关会计处理进行专项说明。】

□ 【披露扶贫公司债券募集资金使用情况、相关精准扶贫项目进展情况及其产生的扶贫效益等。】

□ 【披露一带一路公司债券募集资金使用情况、项目进展及经济效益情况等。】

□第五节 向普通投资者披露的信息

扣除非经常性损益后净利润	
EBITDA 全部债务比	
利息保障倍数	
现金利息保障倍数	
EBITDA 利息保障倍数	
贷款偿还率	
利息偿付率	
□其他主要财务指标	

注：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。

第六节 财务报告⁸

□【发行人年度报告应当披露审计报告⁹、财务报表与附注。财务报表应包括企业资产负债表、利润表、现金流量表。各报表项目应包括期初和期末数（本期数和上期数）。编制合并财务报表的企业，除提供合并财务报表外，还应当提供母公司财务报表。依据其他会计准则（或制度）编制财务报表的，从其规定。】

□【发行人半年度报告应当包括资产负债表、利润表、现金流量表。各报表项目应包括本期末及上年末数（年初至本期末数及上年同期数）。编制合并财务报表的企业，除提供合并财务报表外，还应当提供母公司财务报表。】

⁸ 如半年度财务报表未经审计，本节标题为“第六节 财务信息”；如半年度财务报表经审计，本节内容参照年度报告披露要求，披露半年度审计报告、财务报表与附注。

⁹ 审计报告可作独立文件披露。

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

第八节 备查文件

一、备查文件

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；

（三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

（四）按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度/半年度报告、年度/半年度财务信息。

（五）绿色公司债券由专业评估或认证机构出具的评估意见或认证报告。

（六）其他文件。

二、查询地址

三、查询网址

（以下无正文）

【】公司

【】年【】月【】日