

六、债券筹集资金必须按照核准的用途,用于本企业的生产经营,不得擅自挪作他用。不得用于弥补亏损和非生产性支出,也不得用于房地产买卖、股票买卖以及期货等高风险投资。

推进企业债券市场发展,需要不断优化市场基础环境。提高企业偿债意识,强化信息披露。充分发挥中介机构作用,形成由市场识别风险、承担风险、控制风险的有效机制,推动企业债券市场协调可持续发展。在信息披露、信用评级、承销组团、利率确定、财务审计、法律意见等方面仍需按现行规定认真执行。

- 附件: 1. 公开发行企业(公司)债券申请材料目录  
2. 企业(公司)债券募集说明书目录

国家发展改革委  
二〇〇八年一月二日

(稿件来源:国家发展和改革委员会提供)

## 附件 1

### 公开发行企业(公司)债券申请材料目录

#### 一、发行申请材料的纸张、封面及份数

##### (一)纸张

应采用幅面为 210×297 毫米规格的纸张(A4 纸张规格)。

##### (二)封面

1、标有“××××公开发行企业(公司)债券申请材料”字样。按照《公司法》设立的公司制企业发行企业债券可称为公司债券。

2、申请企业名称、住所、联系电话、联系人、邮政编码。

3、主承销商名称、住所、联系电话、联系人、邮政编码。

4、申报时间。

##### (三)份数

申请材料为一份原件及电子文档。

#### 二、发行申请材料目录

(一)国务院行业管理部门或省级发展改革部门转报发行企业债券申请材料的文件;

(二)发行人关于本次债券发行的申请报告;

(三)主承销商对发行本次债券的推荐意见(包括内审表);

(四)发行企业债券可行性研究报告,包括债券资金用途、发行风险说明、偿债能力分析等;

(五)发债资金投向的有关原始合法文件;

(六)发行人最近三年的财务报告和审计报告(连审)及最近一期的财务报告;

- (七)担保人最近一年财务报告和审计报告及最近一期的财务报告(如有);
- (八)企业(公司)债券募集说明书;
- (九)企业(公司)债券募集说明书摘要;
- (十)承销协议;
- (十一)承销团协议;
- (十二)第三方担保函(如有);
- (十三)资产抵押有关文件(如有);
- (十四)信用评级报告;
- (十五)法律意见书;
- (十六)发行人《企业法人营业执照》(副本)复印件;
- (十七)中介机构从业资格证书复印件;
- (十八)本次债券发行有关机构联系方式;
- (十九)其他文件。

## 附件 2

### ×××企业(公司)债券募集说明书基本格式

募集说明书应包括封面、扉页、目录、释义和正文内容等部分。

募集说明书扉页应包括以下内容:①发行人或发行人董事会声明;如:“发行人或发行人董事会已批准本期债券募集说明书及其摘要,发行人领导成员或全体董事承诺其中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任”。②企业负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人声明;如:“企业负责人和主管会计工作的负责人、会计部门负责人保证本期债券募集说明书及其摘要中财务报告真实、完整”。③主承销商勤勉尽责声明。④投资提示;如“凡欲认购本期债券的投资者,请认真阅读本募集说明书及其有关的信息披露文件,并进行独立投资判断。主管部门对本期债券发行所作出的任何决定,均不表明其对债券风险作出实质性判断。”“凡认购、受让并持有本期债券的投资者,均视同自愿接受本募集说明书对本期债券各项权利义务的约定”。“债券依法发行后,发行人经营变化引致的投资风险,投资者自行负责”。⑤其他重大事项或风险提示。⑥本期债券基本要素;债券名称、发行总额、期限、利率、发行方式、发行对象、信用级别、担保等。

募集说明书释义应在目录次页排印,对募集说明书中的有关机构简称、代称、专有名词、专业名词进行准确、简要定义。

募集说明书的主要内容目录如下:

#### 第一条 债券发行依据

本次发行的审批文件文号

#### 第二条 本次债券发行的有关机构

主要包括:本次发行涉及的机构的名称、法定代表人、经办人员、办公地址、联系电话、传真、邮政编码等。