

附件 2:

## 基础+续发募集说明书信息披露要求

一、发行人编制基础募集说明书和续发募集说明书，对基础募集和续发募集信息披露的真实、准确、完整、及时承担责任。

二、基础募集说明书自动构成后续注册和发行时发行人信息披露的组成部分，与续发募集说明书共同组成当期债项完整的募集说明书要件，其中不一致的地方，以续发募集说明书为准。

三、发行人应按照协会表格体系信息披露要求编制基础募集说明书，在协会现行表格体系 M-0 或 DM-0 中增加关于基础募集和续发募集关系的声明与承诺<sup>1</sup>，留白当期债项所有相关信息<sup>2</sup>，其他无变化。此外，基础募集说明书披露要求根据协会表格体系修改而同步更新。

四、续发募集不再复制基础募集中已有信息，仅列示对基础募集的补充、更新或更正。续发募集披露内容应包括当期债项所有信息、续发募集说明书声明与承诺<sup>3</sup>、补充风险提示和情形提示、发行条款、当期募集资金用途、对基础募集的差错与更正（如

---

<sup>1</sup> 声明与承诺新增内容：本次注册采用“常发行计划”模式。本募集说明书是发行人按照 M 表或 DM 表及产品、行业等子表格信息披露要求编制。在本期基础募集说明书年报有效期内，发行人再次注册或发行时，本募集说明书自动构成后续注册和发行时发行人信息披露的组成部分，与续发募集说明书共同构成发行人当期债项完整的募集说明书要件，其中不一致的地方，以续发募集说明书为准。投资人应将基础募集说明书、续发募集说明书及发行相关披露文件合并阅读使用。

发行人承诺，在本期基础募集说明书年报有效期内，再次注册发行时，将根据发行人最新情况、基础募集说明书差错更正等方面，编制续发募集说明书，对基础募集说明书进行更新、补充或修改，及时披露企业变化情况。

<sup>2</sup> 如主承销商、首期发行金额、发行条款章节、具体募集资金用途、持有人会议召集人等。

<sup>3</sup> 声明与承诺主要内容：本续发募集说明书是在 XX 发行人 20XX 年度第 XX 期 XX（品种）基础募集说明书（或 XX 发行人 20XX 年度定向债务融资工具基础募集说明书）的基础上编制的，根据发行人最新情况、当期资金用途及基础募集说明书差错更正等方面，对其进行更新、补充或修改。续发募集说明书与基础募集说明书披露内容不同的，以续发募集说明书为准。投资人应将基础募集说明书、续发募集说明书及发行相关披露文件合并阅读使用。

主承销商、律师等中介机构按照协会有关中介机构自律规则独立对发行人本期发行的基础募集说明书、续发募集说明书履行中介机构义务，承担责任。后续发行涉及中介机构对基础募集中有关事项有异议或其他补充的，应在续发募集说明书中更正或补充，并对更正或补充事项承担责任。

有)、发行人基础信息更新(包括基本情况、财务情况、资信情况)及其他补充部分<sup>4</sup>、基础募集说明书查询方式。

五、律师就基础募集和续发募集共同构成发行人本次注册或者发行合法有效且完整的合同文本事项在 F-3-1 或 DF-3-1 表中发表法律意见。

---

<sup>4</sup> 基础募集里留白的其他当期债项相关信息,以及对投资者权益、偿债能力、债券投资价值可能带来重大影响的重要事项、风险因素。