

深圳证券交易所可交换公司债券 发行上市业务办理指南

(2017年9月制定)

一、可交换公司债券发行前的准备工作

(一) 沟通发行方案

根据《深圳证券交易所债券业务办理指南第1号——公开发行公司债券上市预审核、发行及上市业务办理》(以下简称“《业务指南第1号》”)和《深圳证券交易所债券业务办理指南第2号——非公开发行公司债券转让条件确认、发行、转让及投资者适当性管理业务办理》(以下简称“《业务指南第2号》”)的规定,发行人及主承销商应在不晚于可交换公司债券(以下简称“可交换债”)发行首日(T日)前五个交易日,向本所提交全套发行申请文件,尽早与本所就发行方案的要点进行充分沟通,以确保发行方案顺利实施。

(二) 可交换债网上申购发行业务有关要点

1、可交换债网上发行业务流程及时间安排请参见《公开发行可交换公司债券网上发行上市业务操作流程》(附件一)。

2、可交换债的简称和代码即为网上申购的简称和代码。

3、网上申购过程中,每一证券账户只能申购一次,申购一经确认,不得撤销。同一证券账户的多次申购委托,除第一次有效的申购外,其它均视为无效申购。网上申购的投资者应当自主表达申购意向,不得全权委托证券公司进行网上申购。

4、可交换债发行不向投资者收取手续费。

5、主承销商应根据发行规模合理设置单个账户网上申购上限。网上申购最小单位为1手（人民币1,000元），申购数量应当为1手或1手的整数倍，但最高网上申购数量不得超过高于发行公告中确定的申购上限，如超过则该笔申购无效。为保证申购的有序进行，深交所可根据市场情况和技术系统承载能力对申购单位、最大申购数量、申购时间进行调整，并向市场公告。

6、参与可交换债发行认购的投资者应当符合本所《公司债券上市规则（2015年修订）》、《非公开发行公司债券业务管理暂行办法》、《债券市场投资者适当性管理办法》等投资者适当性管理相关规定。

（四）与中国结算深圳分公司联系办理发行前的相关手续

发行人及主承销商应当提前与中国结算深圳分公司发行人业务部、结算业务部等有关部门联系，了解可交换债发行的相关工作流程。

二、公开发行可交换债发行期间的工作

（一）提交发行申请文件

可交换债券发行人应按照《业务指南第1号》的相关要求，应至少于发行首日前五个交易日（T-5日）前向本所报送以下文件：

1、中国证监会核准文件（仅面向公众投资者公开发行适用）；

2、关于通过深圳证券交易所交易系统上网发行可交换债的申请（仅设置网上发行时适用，附件二）；

3、募集说明书；

- 4、募集说明书摘要；
- 5、发行公告；
- 6、评级报告；
- 7、网上路演公告（如有）；
- 8、期后事项承诺函；
- 9、用于交换的股票信托及担保账户证券持有信息表；
- 10、发行人、主承销商及受托管理人联络人及其手机、座机和邮箱等联系方式；
- 11、本所要求的其他文件。

在提交申请材料至发行结束期间承销机构应确保其填报的主承销商自营账号指定在其席位上，证券账号正常可用，确保不改变指定交易。因证券账号状态不正常或指定交易变更引起的后果，承销机构应自行承担 responsibility。

（二）提交发行前披露文件

可交换债券发行人应当在发行首日前三个交易日（T-3 日）16:00 前提交《可交换债募集说明书》、《可交换债发行公告》等披露文件，以保证可交换债发行顺利实施，发行前披露文件于发行日前二个交易日（T-2 日）刊登。披露文件将在交易所网站和巨潮资讯网同时披露，发行人可联系指定纸质媒体披露《可交换债发行公告》和《可交换债募集说明书摘要》。

发行前披露文件包括《可交换债募集说明书》、《可交换债募集说明书摘要》、《可交换债发行公告》、《路演公告》（如有）、《评级报告》

等。其中，发行公告中至少应当包括：申购日（T 日）、发行数量、发行安排、申购方式、发行期间信息披露安排等，以及本所要求的其它内容。

（三）确定票面利率并提交并刊登《可交换债发行提示性公告及票面利率公告》

公开发行可交换债可以根据网下询价结果在利率询价区间内以簿记建档方式或募集说明书、发行公告约定的其他方式确定利率。

发行人应于发行开始前一交易日（T-1 日）16:00 前提交《可交换债发行提示性公告及票面利率公告》，并于次日（T 日）刊登，可同时提交至指定纸质媒体上刊登。

（四）网上发行安排（如有）

1、申购。投资者可以使用所持深圳市场证券账户在 T 日网上申购在深交所发行的可交换债，参与网上申购可交换债无需缴付申购资金。网上申购的投资者应当自主表达申购意向，不得全权委托证券公司进行网上申购。

2、申购情况确认。可交换债网上申购结束后的当日（T 日）16:30 后，发行人及承销机构可向本所固定收益部申请查询最终有效申购数据及发行配号区间清单，如有回拨，应将回拨情况于 17:00 前告知固定收益部，并确定网上、网下最终发行数量及中签率。

发行人及主承销商应于可交换债网上申购结束当日 17:00 前通过业务专区向本所提交《网上发行中签率及网下发行初步结果公告》（主承销商盖章）。公告至少应当包括以下内容：发行数量、网上有效申

购数量和金额、网上申购中签率、回拨情况（如有）、发行初步结果等。

3、摇号及申购资金准备。如网上超额申购，可交换债网上申购结束后的第一个交易日（T+1 日），发行人及主承销商联系信息公司组织摇号工作，并于当日 10:30 前将经公证的摇号结果送达固定收益部；同时将《可交换公司债券中签号码公告》和公证书通过业务专区上传，各证券公司营业部向投资者通知中签结果。

《可交换公司债券中签号码公告》于次一交易日（T+2 日）刊登。投资者应根据《可交换公司债券中签号码公告》准备认购资金。投资者应确保其资金账户在 T+2 日日终有足够的可交换债认购资金，不足部分视为放弃认购。投资者认购资金不足的，不足部分视为放弃认购，由此产生的后果及相关法律责任，由投资者自行承担。

4、申报放弃认购。对于因投资者资金不足而全部或部分放弃认购的情况，结算参与人（包括证券公司及托管人等，下同）应当认真核验，并在 T+3 日 15:00 前如实向中国证券登记结算有限责任公司（以下简称中国结算）深圳分公司申报。结算参与人错报、漏报或申报不及时，由此产生的后果及相关法律责任，由该结算参与人承担。

放弃认购的债券金额以实际不足资金为准，最小单位为 1 张，可不为 10 张的整数倍。投资者放弃认购的可交换债由主承销商负责包销或根据发行人和主承销商事先确定并披露的其他方式处理。

投资者连续 12 个月内累计出现 3 次中签但未足额缴款的情形时，自结算参与人最近一次申报其放弃认购的次日起 6 个月（按 180 个自

然日计算，含次日）内不得参与网上新股、可转换公司债券及可交换债申购。放弃认购的次数按照投资者实际放弃认购的新股、可转换公司债券、可交换债的只数合并计算，具体按照中国结算深圳分公司相关规定办理。

6、认购资金交收。

结算参与者应使用其在中国结算深圳分公司开立的资金交收账户（即结算备付金账户）完成可交换债认购的资金交收，并应保证其资金交收账户在 T+3 日 16:00 有足额资金用于可交换债认购的资金交收。如果结算参与人在 T+3 日 16:00 资金不足以完成可交换债认购的资金交收，不足部分视为无效认购。无效认购的具体处理按照中国结算的相关规定执行，由此产生的后果及相关法律责任，由该结算参与者承担。

（五）网下发行安排

网下发行相关事宜由发行人及主承销商自行组织实施，具体条件、程序由可交换债募集说明书与发行公告确定并披露。主承销商可向网下单一投资者收取不超过人民币 50 万元的申购保证金，并在发行方案中明确投资者违约时申购保证金的处理方式。

（六）提交并刊登《可交换债发行结果公告》

对同时设置网上发行和网下发行的可交换债，发行人和主承销需在申购结束后的第三个交易日（T+3 日）16:00 前通过业务专区上传《可交换债发行结果公告》，披露网上、网下最终发行结果。

对仅通过网下发行的可交换债，发行人和主承销商需在发行结束

日 16:00 前通过业务专区上传《可交换债发行结果公告》，披露可交换债最终发行结果。

三、非公开发行可交换债发行期间的工作

(一) 提交发行前报备文件

可交换债券发行人应按照《业务指南第 2 号》的相关要求，进行发行前报备。主承销商应当至少于发行首日前五个交易日（T-5 日）前，通过项目核对员邮箱报送以下发行前备案文件：

- 1、募集说明书；
- 2、募集说明书摘要；
- 3、评级报告（如有）；
- 4、关于债券转让条件确认后是否发生重大变化的说明（发行人和主承销商分别出具）；
- 5、用于交换的股票质押登记手续办理凭证（或信托及担保账户证券持有信息表）；
- 6、发行人、主承销商及受托管理人联络人及其手机、座机和邮箱等联系方式；
- 7、本所要求的其他文件。

其中，发行人和主承销商出具的《关于债券转让条件确认后是否发生重大变化的说明》应除需满足《业务指南第 2 号》的相关要求外，需逐项核查发行人是否出现《非公开发行公司债券项目承接负面清单》所列情形；披露取得无异议函后是否存在新增的发行人与标的股票减

持相关的承诺,如有,应当说明新增承诺的相关内容及承诺有效期限。发行人和主承销商应承诺所有与标的股票减持相关的发行人承诺及承诺的有效期限(含股份数量减持与减持价格的承诺)均已在募集说明书中真实、准确、完整地披露。

核对员经核对发行前备案文件符合要求的,通过系统分配债券代码并通知主承销商联络人。主承销商收到通知后,需在发行前将上述材料通过固收专区“非公开发行债券-信息披露”栏目“发行前报备”类别提交。报备完成后,发行人主承销商可以启动债券发行。

(二) 网下发行安排

非公开发行可交换债仅可采用网下发行方式发行,既可以簿记建档方式确定利率,也可由发行人与主承销商协商确定利率。

网下发行相关事宜由发行人及主承销商自行组织实施,具体条件、程序由可交换债募集说明书与发行公告确定。主承销商可向网下单一申购账户收取不超过人民币 50 万元的申购保证金,并在发行方案中明确投资者违约时申购保证金的处理方式。

(三) 提交并披露《可交换债发行结果公告》

发行完成后,发行人和主承销商应当通过固收专区及时提交《可交换债募集说明书》、《可交换债发行结果公告》、《评级报告》(如有)等公告,审核通过后经专区披露。

四、公开发行可交换债登记及上市的相关工作

(一) 债券登记

发行结束后，发行人及主承销商向中国结算深圳分公司发行人业务部提供网下申购数据，办理网下申购登记托管手续，领取登记证明、债券持有人名册、股本结构表等登记结果文件。

（二） 申请可交换债上市

发行人和主承销商应于发行结束日五个交易日内提交可交换债上市申请，并向本所提交以下申请文件：

- 1、可交换债上市申请书；
- 2、有权部门核准债券发行的文件；
- 3、申请可交换公司债券上市的董事会决议或者有权决策部门决议；
- 4、公司章程及公司营业执照复印件；
- 5、债券持有人名册，包括证券账户号码、证券账户名称、持债数量以及持债比例等；
- 6、本所指定登记结算机构出具的登记托管证明文件；
- 7、法律意见书；
- 8、承销机构关于债券在上市申请时是否符合上市条件发表的明确意见；
- 9、债券募集资金证明文件；
- 10、债券资信评级报告及信用跟踪评级安排的说明；
- 11、信托及托管账户证明及担保文件，包括但不限于担保函、担保协议、担保物评估报告及担保人资信情况说明（如有）；
- 12、债券受托管理协议（如有）及债券终止上市后续安排的相关协议；

- 13、债券持有人会议规则；
- 14、发行人最近三年是否存在违法违规行为的说明；
- 15、上市公告书；
- 16、律师关于网下发行的见证意见；
- 17、本所要求的其他文件。

（三）可交换债上市费用

目前参照公司债相关规定暂免缴纳可交换债上市费用。

（四）提交《可交换债上市公告书》

发行人应当在可交换债上市流通日（L 日）前三个交易日（L-3 日）内提交《可交换债上市公告书》，公告格式参照《业务指南第 1 号》的相关要求。

（五）可交换债上市

发行人及主承销商应及时向交易所提交发行上市阶段纸质版文件及上市协议。

五、非公开发行可交换债登记及挂牌的相关工作

（一）债券登记

发行结束后，发行人及主承销商向中国结算深圳分公司发行人业务部申请办理登记托管手续，领取登记证明、债券持有人名册、股本结构表等登记结果文件。

（二）可交换债转让服务申请

发行人和主承销商应于发行结束日一个月内提交可交换债转让服

务申请，申请材料按《业务指南第2号》相关要求制作提交。

（三）可交换债转让费用

目前参照公司债相关规定暂免缴纳为可交换债提供转让服务费用。

（四）提交《可交换债上市公告书》

发行人应当在可交换债开始转让服务开始日（S日）前两个交易日（S-2日）内提交《可交换债转让服务公告》，公告格式参照《业务指南第2号》的相关要求。

（五）可交换债开始转让服务

发行人及主承销商应及时向交易所提交发行转入阶段纸质版文件及转让服务协议。

附件一：

公开发行可交换公司债券网上发行业务操作流程

注：T 为上网发行申购日、发行首日

序号	阶段	时间	具体工作内容	责任方	备注
1	提交发行申请文件	T-5 日前	<p>1. 发行方案若有创新，发行人（或主承销商）应及时与固定收益部沟通，固定收益部负责创新方案实施的内部协调，并与结算公司进行沟通。根据情况不同，告知发行人（或主承销商）该方案是否可行、深交所和结算公司完成系统准备的最后时间。</p> <p>2. 提交发行申请文件，获取债券代码，包括：</p> <p>（1）中国证监会核准文件（仅面向公众投资者公开发行适用）；</p> <p>（2）关于通过深圳证券交易所交易系统上网发行可交换债的申请（仅设置网上发行时适用，附件二）；</p> <p>（3）募集说明书；</p> <p>（4）募集说明书摘要；</p> <p>（5）发行公告；</p> <p>（6）评级报告；</p> <p>（7）网上路演公告（如有）；</p> <p>（8）期后事项承诺函；</p> <p>（9）用于交换的股票信托及担保账户证券持有信息表；</p> <p>（10）发行人、主承销商及受托管理人联络人及其手机、座机和邮箱等联系方式；</p> <p>（11）本所要求的其他文件。</p>	发行人 (或主承销商)	
2	提交《可交换债募集说明书》、《发行公告》等发行材料	T-3 日	<p>1. 通过业务专区上传《可交换债募集说明书》《可交换债募集说明书摘要》、《可交换债发行公告》、《路演公告》（如有）、《评级报告》等公告文件。上述文件需在发行日前三个交易日 16:00 前通过固收专区“公开发行公司债券-公司债券信息披露”栏目提交发行公告文件，以保证可交换债发行顺利实施；</p> <p>2. 可联系纸质媒体刊登《可交换债</p>	发行人 (或主承销商)	

序号	阶段	时 间	具体工作内容	责任方	备注
			募集说明书摘要》、《可交换债发行公告》、《路演公告》(如有)等文件。		
3	刊登《可交换债募集说明书》、《发行公告》等公告	T-2 日	刊登《可交换债募集说明书》、《可交换债发行公告》等公告	发行人 (或主承销商)	
4	提交《可交换债发行利率公告》	T-1 日	确定票面利率、提交《可交换债发行提示性公告及票面利率公告》	发行人 (或主承销商)	
5	网上申购	T 日	1. 刊登《可交换债发行提示性公告及票面利率公告》; 2. 发行人及其承销机构向固定收益部申请查询最终有效申购数据及中签率情况表; 如需回拨, 应将回拨情况于 17:00 前告知固定收益部, 确定网上、网下最终发行数量; 3. 接收固定收益部的《可交换债发行初步结果》、《可交换债发行配号区间清单》; 4. 17:00 前向固定收益部提交《网上发行中签率及网下发行初步结果公告》; 5. 17: 00 前向结算业务部提交《网上认购资金划款申请表》(附件三)	发行人 (或主承销商)	
6	摇号	T+1 日	1. 刊登《网上发行中签率及网下发行初步结果公告》; 2. 如超额申购, 主承销商联系深圳市全景网络有限公司组织摇号, 上午 10: 30 前将经公证的摇号结果送达固定收益部, 同时通过业务专区上传《可交换公司债券中签号码公告》, 各证券公司营业部向投资者通知中签结果	发行人 (或主承销商) 深圳市全景网络有限公司	联系电话: 0755-83990115, 传真: 0755-83250405
7	网上申购中签缴款	T+2 日	1.刊登《可交换公司债券中签号码公告》; 2.网上申购中签的投资者按照中签数量缴款。	发行人 (或主承销商) 结算参与者	
8	确定发行结果	T+3 日	1. 15: 00 前结算参与人为未缴款投资者申报放弃认购; 2. 放弃认购的可交换债由主承销商负责包销或根据发行人和主承销商事先确定并披露的其他方式处	结算参与者 发行人 (或主承销商)	

序号	阶段	时 间	具体工作内容	责任方	备注
			理； 3. 16: 00 按照可交换债中签结果和申报的放弃认购数据计算的实际应缴纳可交换债认购资金履行资金交收义务； 4. 发行人通过业务专区上传《可交换公司债券发行结果公告》。		
9	发行结束	T+4 日	1.刊登《可交换公司债券发行结果公告》； 2.主承销商将从中国结算深圳分公司划来的募集资金划至发行人处。	发行人 (或主承销商)	

附件二：

关于通过深圳证券交易所交易系统 上网发行可交换公司债券的申请

深圳证券交易所：

××公司（以下简称“××××”）拟发行××亿元人民币可交换公司债券的申请已获中国证监会批准。为确保本次债券发行工作进行顺利进行，承销机构和发行人拟通过贵所的交易系统将××亿元人民币可交换公司债券网上面向社会公众投资者公开发行，及/或将××亿元人民币可交换公司债券网下面向特定投资者协议发行。

发行要素如下：

债券发行人名称			
发行人联系人姓名		发行人联系人手机	
承销商名称			
承销商联系人		承销商区号	
承销商电话		承销商传真	
承销商手机		承销商电子邮箱	
债券全称		债券简称	
债券期限		发行价格	
发行总量		债券面值	
网上发行总量（亿元）		网下发行总量（亿元）	
网上申购日期（T日）		申购数量	张
申购基数	张	申购上限	张
标的股票简称		标的股票代码	
预备用于交换的股票数量	股		
主承销商自营席位号		自营资金结算备付金账号	
换股条款			
债券选择权条款			
提前兑付条款			

特此申请。

发行人：（盖章）

承销机构（承销商）：（盖章）

年 月 日

附件三：

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

可交换债网上发行认购资金划款申请

主承销商			
主承销商联系人		联系电话	
可交换债简称		可交换债代码	
网上发行总量（张）			
网上申购日期	（T 日）	认购资金划付日期	（T+3 日）
主承销商自营 结算备付金账号			
主承销商确认： 法人公章 法定代表人（或授权代表）	发行人确认： 法人公章 法定代表人（或授权代表）		

1、本申请表**原件**须于可转债发行 **T 日 17: 00 前**送达或寄达我公司。可先将**扫描件**发送至 fxyw@chinaclear.com.cn;

2、联系人：中国结算深圳分公司结算业务部，发行业务组

送达或邮寄地址：深圳市深南大道 2012 号深圳证券交易所广场 24 楼 2408（邮编：518038）

联系电话：0755-21899224、21899203；传真：0755-25987433、25987422