

矿业企业尽职调查 企业尽职调查报告(汇总5篇)

范文为教学中作为模范的文章，也常常用来指写作的模板。常常用于文秘写作的参考，也可以作为演讲材料编写前的参考。那么我们该如何写一篇较为完美的范文呢？接下来小编就给大家介绍一下优秀的范文该怎么写，我们一起来看看吧。

矿业企业尽职调查篇一

由中介机构在企业的配合下，对企业的历史数据和文档、管理人员的背景、市场风险、管理风险、技术风险和资金风险做全面深入的审核，多发生在企业公开发行股票上市和企业收购中。

尽职调查的目的是使买方尽可能地发现有关他们要购买的股份或资产的全部情况。从买方的角度来说，尽职调查也就是风险管理。对买方和他们的融资者来说，并购本身存在着各种各样的风险，诸如，目标公司过去财务账册的准确性；购并以后目标公司的主要员工、供应商和顾客是否会继续留下来；是否存在任何可能导致目标公司运营或财务运作分崩离析的任何义务。因而，买方有必要通过实施尽职调查来补救买卖双方在信息获知上的不平衡。一旦通过尽职调查明确了存在哪些风险和法律问题，买卖双方便可以就相关风险和义务应由哪方承担进行谈判，同时买方可以决定在何种条件下继续进行收购活动。

概述

对于一项大型的涉及多家潜在买方的并购活动来说，尽职调查通常需经历以下程序：

1. 由卖方指定一家投资银行负责整个并购过程的协调和谈判工作。
2. 由潜在买方指定一个由专家组成的尽职调查小组(通常包括律师、会计师和财务分析师)。
3. 由潜在买方和其聘请的专家顾问与卖方签署“保密协议”。
4. 由卖方或由目标公司在卖方的指导下把所有相关资料收集在一起并准备资料索引。
5. 由潜在买方准备一份尽职调查清单。
6. 指定一间用来放置相关资料的房间(又称为“数据室”或“尽职调查室”)。
7. 建立一套程序,让潜在买方能够有机会提出有关目标公司的其他问题并能获得数据室中可以披露之文件的复印件。
8. 由潜在买方聘请的顾问(包括律师、会计师、财务分析师)作出报告,简要介绍对决定目标公司价值有重要意义的事项。尽职调查报告应反映尽职调查中发现的实质性的法律事项,通常包括根据调查中获得的信息对交易框架提出建议及对影响购买价格的诸项因素进行的分析。
9. 由买方提供并购合同的草稿以供谈判和修改。

咨询公司尽职调查提纲

一、公司简介

- 1、公司成立背景及情况介绍;
- 2、公司历史沿革;

- 3、公司成立以来股权结构的变化及增资和资产重组情况；
- 4、公司成立以来主要发展阶段，及每一阶段变化发展的原因，
- 5、公司成立以来业务发展、生产能力、盈利能力、销售数量、产品结构的主要变化情况；
- 7、公司员工状况，包括年龄结构、受教育程度结构、岗位分布结构和技术职称分布结构；
- 8、董事、监事及高级管理人员的简历；
- 9、公司历年股利发放情况和公司现在的股利分配政策；
- 10、公司实施高级管理人员和职工持股计划情况。

二、公司组织结构

- 1、公司现在建立的组织管理结构；
- 2、公司章程；
- 3、公司董事会的构成，董事。高级管理人员和监事会成员在外兼职情况；
- 9、公司与上述全资附属公司(厂)、控股子公司在行政上、销售上、材料供应上、人事上如何统一进行管理；
- 10、主要参股公司情况介绍。

三、供应

- 1、公司在业务中所需的原材料种类及其他辅料，包括用途及

在原材料中需求中的比重；

3、请列出各供应商所提供的原材料在公司总采购中所占的比例；

6、公司与原材料供应商交易的结算方式、有无信用交易；

7、公司对主要能源的消耗情况。

四、业务和产品

1、公司目前所从事的主要业务及业务描述，各业务在整个业务收入中的重要性；

2、主要业务所处行业的该行业背景资料；

3、该业务的发展前景；

5、公司产品系列，产品零部件构成细分及明细；

8、公司是否有专利产品，若有，公司有那些保护措施；

9、公司产品使用何种商标进行销售，上述商标是否为公司注册独家使用；

10、上述产品所获得的主要奖励和荣誉称号；

11、公司对提高产品质量、提升产品档次、增强产品竞争力等方面将采取那些措施；

12、公司新产品开发情况；

五、销售

1、简述公司产品国内外销售市场开拓及销售网络的建立历程；

- 3、公司产品国内主要销售地域，销售管理及销售网络分布情况；
- 4、公司产品国内外销售比例，外销主要国家和地区分布结构及比例；
- 5、公司是否有长期固定价格销售合同；
- 6、公司扩大销售的主要措施和营销手段；
- 7、销售人员的结构情况，包括人数、学历、工作经验、分工等；
- 8、公司对销售人员的主要激励措施；
- 11、公司为消费者提供哪些售后服务，具体怎样安排；
- 14、我国加入wto后，对公司产品有哪些影响；

六、研究与开发

- 2、公司技术开发人员的结构，工程师和主要技术开发人员的简历；
- 3、与公司合作的主要研究开发机构名单及合作开发情况；合作单位主要情况介绍；
- 5、公司每年投入的研究开发费用及占公司营业收入比例；
- 6、公司目前正在研究开发的新技术及新产品有哪些；
- 7、公司新产品的开发周期，
- 8、未来计划研究开发的新技术和新产品；

七、公司主要固定资产和经营设施

八、公司财务

- 1、公司收入、利润来源及构成；
- 2、公司主营业务成本构成情况，公司管理费用构成情况；
- 3、公司销售费用构成情况；
- 4、主营业务收入占总收入的比例；
- 5、公司主要支出的构成情况；
- 7、公司前三年资产负债表、利润及利润分配表；
- 8、对公司未来主要收入和支出的有重大影响的因素有哪些。
- 9、公司目前执行的各种税率情况；

九、主要债权和债务

- 1、公司目前主要有哪些债权，该债权形成的原因；
- 2、公司目前主要的银行贷款，该贷款的金额、利率、期限、到期日及是否有逾期贷款；
- 3、公司对关联人(股东、员工、控股子公司)的借款情况；
- 4、公司对主要股东和其他公司及企业的借款进行担保及低抵押情况；

十、投资项目

- 2、投资项目的技术含量，技术先进程度，未来市场发展前景

和对整个公司发展的影响；

3、公司目前已经完成主要投资项目有哪些，完成的主要投向项目情况介绍。十

一、其他

1、公司现在所使用技术和生产工艺的先进程度、成熟程度、特点、性能和优势；

十二。行业背景资料

1、请介绍近年来行业发展的情况；

2、国家对该行业的有关产业政策，管理措施，及未来可能发生的政策变化；

4、国外该行业的发展情况；

5、国家现行相关政策对该行业的影响；

6、目前全国市场情况介绍，包括年需求量、年供给量、地域需求分布、地域供给分布、生产企业数量，是否受同类进口产品的竞争。

矿业企业尽职调查篇二

1、截止目前公司及其子公司设立、变更等历史沿革文件、证照、公司章程；

2、公司近3年来会议记录（董事会、股东会、监事会会议纪要、决议等）；

3、公司及其子公司最近的组织机构图；

4、公司主要管理人员名单及其职务；

5、 财务信息

(1) 公司最近3年经审计的合并财务报表及其附注；

(2) 公司最近内部财务报表；

(3) 公司的中期、年度报告；

(4) 最近3年与公司合并或被公司收购的所有经济实体的经审计的财务报表；

(6) 纳税申报表和纳税年度申报表；

(7) 税务处罚资料；

6、公司历来股东变动情况及股权转让协议；

7、公司资本金变动及验资报告；

8、公司各项基本制度；

9、公司所有是银行账户；

10、公司享受的政策和税收优惠政策文件；

1、 公司的经营计划；

2、 公司产品的市场研究/报告；

3、 公司主要客户清单；

4、 公司主要原材料供应商；

5、买卖合同；

6、租赁合同；

7、代理合同；

8、技术转让合同等

9、运输合同；

1、 重大供应和销售合同；

2、 资金借款合同；

3、 资产抵押合同；

4、对外担保合同；

5、 资产租赁合同；

6、 工程建设合同；

7、 经销协议、分销协议、许可协议、特许经营协议等；

8、委托管理层协议；

9、 管理层年薪支付协议；

10、其他合同；

1、 固定资产清单；

2、 无形资产清单，包括：专利、许可和批准，特许经营等；

1、 公司章程；

2、公司制度；

3、营业执照等；

一、历史沿革(收集资料辅以当地查询)

1、调查目的：

(1) 了解企业股东、注册资本、经营业务、主要管理人员的变革历史，了解变动原因，掌握企业发展过程，判断管理层从业经验与诚信情况。

(3) 了解出资人的投资能力，判断企业注册资本来源与真实性，结合关联交易判断资本到位情况。

(4) 了解公司原有股东、高管人员动向，分析对公司经营业务潜在或可能的影响。

(5) 分析本次注册资本或股东变动是否涉及业绩完整会计年度的计算，对原股东权益的影响。

2、主要问题清单

公司设立及历次股本变动情况

公司章程历次修改情况

公司的管理层, 股东结构, 经营范围和主营业务历次变更情况；

公司成立后至今历次重大资产重组情况；

3、主要收集资料

(2) 公司章程；

二、股东会及董事会的法律文件

- 1、股东会、董事会会议记录；
- 2、股东会、董事会会议决议等）；

三、对外的各类书面文件

- 1、买卖合同；
- 2、租赁合同；
- 3、代理合同；
- 4、技术转让合同等；

四、各类债权债务文件

- 1、融资文件；
- 2、借贷文件；
- 3、担保文件；
- 4、银行、往来单位对账单、催款函等；

五、公司负债与权益项目情况

1、调查目的

(1) 了解公司主要负债与权益项目内容及分布情况，分析帐面数据与实际数相符程度，判断有无未入帐债务。

(2) 了解公司有息负债数额，主要债权人，资产项目权利完整性，分析判断负债率合理性，计算利息与入帐财务费用是

否相符。

(3) 了解公司债务清偿情况，支付结算内部控制是否存在重大风险；

(4) 了解公司长期挂帐负债项目，谨慎估计公司应付债务增值。

(5) 了解公司工资发放与税收缴纳情况，是否有欠缴拖发情况。

2、主要收集资料

(1) 主要负债项目明细科目帐面余额，负债项目与债权人帐目核对记录；

(2) 公司银行借款种类、数额、利率及抵押或担保情况；

(3) 银行贷款证记录清单及贷款合同；

(4) 公司应收应付票据备查簿记录情况；

(5) 公司当期月末暂估数额及依据；

(6) 公司欠缴政府税金及费用情况；

(7) 公司各项权益数额及增减变动情况与会计依据。

五、公司劳动关系方面的文件

1、劳动合同；

2、劳动制度、工资福利政策等；

六、各类所有权、使用权的凭证

1、股权、出资证明；

2、房屋、土地等所有权及使用权证明等；

四、主要资产项目及权属情况(收集资料为主，对部分资产进行实地调查)

1、调查目的

(1) 了解公司主要资产项目内容与分布情况，分析帐面数据与实际数相符程度，判断公司资产有无虚增可能。

(2) 了解公司资产项目权利完整性，分析判断是否存在重大应收款项坏帐、存货偏离实际价值、固定资产成新度与折旧计提不符、土地房屋对价不清权利不明、对外投资减值等情况。

(3) 了解公司资产抵押等权利受限情况，谨慎分析公司资产存在的增值因素。

2、主要收集资料

(1) 公司主要流动资产项目明细科目帐面余额及主要债权清单；

(2) 主要固定资产项目清单及相关权证，包括：

土地：出让合同及土地使用权证；

房屋：房屋所有权证或租赁协议；

车辆：行驶证；

无形资产：相应的权利证书（包括专利证书等）

设备：主要设备的购买合同、进口设备的报关单、项目购进设备的项目批文；

(4) 是否受限制的依据（相应的抵押物登记证及抵押合同）；

(5) 公司对外被投资单位经营情况与近两年财务报表资料；

(6) 保险合同、保险证明和保险单。

险种主要是一般责任保险、产品责任保险、火险或其他灾害险、董事或经营管理者的责任险，以及雇员的养老、失业、工伤保险等。

3、主要问题清单

(1) 固定资产购建日期、原值、折旧方法、已提取折旧、净值；

(2) 公司主要资产项目投保情况。

4、实地调研

(1) 主要资产项目近期对帐记录（银行对帐、往来对帐、存货盘点记录）

(2) 主要固定资产项目清单及盘点记录

(3) 房屋是否存在租赁合同

在调查将要履行、正在履行以及虽已履行完毕但可能存在潜在纠纷的重大合同的合法性、有效性。

矿业企业尽职调查篇三

根据《关于 公司改制及首次公开发行股票并上市的法律顾问

聘请协议》，律师事务所（以下简称“本所”）作为有限公司（以下简称“公司”）改制上市的专项法律顾问。

本所指派 律师、 律师作为本次公开发行的具体经办律师。本所根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《中华人民共和国合同法》（以下简称“《合同法》”）等法律、法规的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具本《法律尽职调查报告》。

年 月 日，本所律师向 公司发送了《律师事务所关于 公司改制上市尽职调查清单》，收集并审查了本所律师认为出具本《法律尽职调查报告》所必需的资料和文件；为了进一步核实情况，本所律师前往公司的生产车间、仓库进行了实地考察、查验；就相关问题与贵公司有关部门负责人、员工进行交流；并前往工商、税务、劳动、环保等政府部门了解和查询情况；参阅其他中介机构尽职调查小组的信息；遵守相关法律、政策、程序及实际操作。

年 月 日，贵公司签订了《公司保证书》，就公司及相关各方提供的文件、资料和所做的陈述，本所律师已得到公司的如下保证：本公司所提供的所有文件及口头或书面声明、阐述、保证、说明均是真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，有关文件上的签字、印章均是真实、有效的，所提交的副本或复印件均与原件或正本一致。本公司已经确知违反上述保证所能导致的不利后果。如果公司违反上述保证，本公司愿意承担因此而导致的不利后果。本报告正是基于上述假设而出具的。

为出具本法律尽职调查报告，本所律师特作如下声明：

我们将对某些事项进行持续跟踪核实和确认，但不保证在尽职调查之后某些情况不会发生变化。

二、本法律尽职调查报告仅对法律问题发表意见。在本尽职调查报告中对有关会计报表、审计报告、评估报告中某些内容的引述，并不表明本所律师对这些内容的真实性、准确性、合法性做出任何判断或保证。

三、对于本尽职调查报告至关重要而又无独立证据支持的事实，本所依赖有关政府部门和其他有关单位出具的证明文件出具本尽职调查报告。

四、本法律尽职调查报告仅供公司拟进行改制及申请公开发行股票并上市事宜之目的使用，未经本所书面同意，不得将本报告外传及用于佐证、说明与改制上市事宜无关的其他事务及行为。

在本报告中，除非根据上下文应另作解释，否则下列简称和术语具有以下含义：。

“本报告”指由 律师事务所于 年 月 日出具的关于 公司之律师尽职调查报告。

“本所”指 律师事务所。

“本所律师”或“我们”指 律师事务所法律具体承办尽职调查的律师。

本报告分为导言、正文和附件三个部分。报告的导言部分主要介绍尽职调查的宗旨、简称与定义、调查的方法等；在报告的主体部分，我们将就尽职调查的具体问题逐项进行评论与分析，并给出相关的法律意见；报告的附件包括本报告所依据的由 公司提供的资料及文本。

一、主体资格

有限公司成立于 年 月 日，目前公司的注册资本为 万元，

法定代表人为 ， 住所为 ， 经营范围为 。 公司持有 工商行政管理局颁发的注册号为 的《企业法人营业执照》， 质量和技术监督局颁发的注册号为 的《组织机构代码证》， 国家税务局颁发的国税 字号《税务登记证》和 地方税务局颁发的地税[]字号《税务登记证》。

经本所律师核查， 公司依法有效存续。

经过本所核查（问题及其建议）。

二、历史沿革

（一）首次设立

1、 公司成立于 年 月 日， 设立时的名称为 公司， 股东为 、 ， 注册资本为 万元人民币， 法定代表人为 ， 住所为 ， 经营范围为 。

2、 股权结构为：

3、 验资或评估：

（二）第一次变更

（三）第二次变更

经过本所核查（问题及其建议）

三、股东及实际控制人

（一）公司目前的股东和持股比例如下：

（二）公司的实际控制人为：

如果是自然人， 则说明其简历（姓名、身份证号、学历、地

址等)；如果是法人，则说明其营业执照记载事项、主营业务、主要公司管理人员、最近一年的财务会计报告。

经过本所核查(问题及其建议)。

四、独立性

(一) 公司的资产完整

(二) 公司的人员独立

(三) 公司的财务独立

(四) 公司的机构独立

(五) 公司的业务独立

经过本所核查(问题及其建议)。

五、业务

(一) 主营业务情况；

(二) 生产经营许可证和证书。

经过本所核查(问题及其建议)

六、关联交易及同业竞争

(一) 关联方

(二) 关联交易

(三) 同业竞争

经过本所核查（问题及其建议）

七、主要资产

（一）土地

- 1、土地使用权证号为 ， 面积 ， 权属状况；
- 2、土地使用权证号为 ， 面积 ， 权属状况。

（二）房产

- 1、房产证号为 ， 面积 ， 权属状况；
- 2、房产证号为 ， 面积 ， 权属状况。

（三）机动车辆

- 2、号牌号码： ， 品牌型号： ， 车辆识别代码： ， 车主： ， 车辆类型： 。

（四）主要生产经营设备

- 2、设备名称： ， 发票号： ， 报关单： ， 购买日期： ， 使用年限： ， 原始价值： ， 账面价值： 。

（五）知识产权

- 1、商标：

（3）权属状况： 。

- 2、专利：

- 3、专有技术：

4、版权：

经过核查，本所认为（问题及其建议）。

八、科研

（一）科研人员队伍（项目带头人简历、队伍结构等）。

（二）承担的科研项目。

经过本所核查（问题及其建议）

九、重大债权债务

（一）购销合同（时间、金额、商品名称、违约责任）

（二）借款合同（时间、金额、合同主体、担保情况）

（三）担保合同（时间、金额、合同主体）。

经过本所核查（问题及其建议）。

十、公司章程

（一）设立时的章程（时间、主要内容）。

（二）第二次修改（修改内容）。

经过本所核查（问题及其建议）。

十一、股东会、董事会、监事会

（一）公司目前的组织架构如下图

（二）股东会会议

1、股东会议事规则。

2、历次股东会会议时间、参与人员、议题、会议记录的主要内容。

（三）董事会会议

1、董事会议事规则。

2、历次董事会会议时间、参与人员、议题、会议记录的主要内容。

（四）监事会会议

1、监事会议事规则。

2、历次监事会会议时间、参与人员、议题、会议记录的主要内容。

经过本所核查，本所认为（问题及其建议）。

十二、董事、监事及其高级管理人员

（一）公司设立时的董事、监事及高级管理人员

董事会成员：

监事会成员：

经理：

（二）公司董事、监事及高级管理人员第一次变化情况

（三）公司董事、监事及高级管理人员第二次变化情况

（四）公司目前的董事、监事及高级管理人员

1、董事会成员：

（姓名、性别、年龄、身份证号、学历、职务、工作经历、社会兼职或头衔等）

2、监事会成员：

（姓名、性别、年龄、身份证号、学历、职务、工作经历、社会兼职或头衔等）

3、高级管理人员：

（姓名、性别、年龄、身份证号、学历、职务、工作经历、社会兼职或头衔等）

经过本所核查，本所认为（问题及其建议）

十三、税务

（税务登记证、税种税率表、近三年的纳税申报表和完税证明、享受的减免税情况及依据文件、近三年是否存在被税务部门处罚的情况）

经过本所核查，我们认为（问题及其建议）

十四、劳动人事、劳动安全等

（一）公司员工名册、劳务合同样本、工资表和社保费用明细表（养老金、退休金、住房、度假、医疗、卫生保健、教育、工会费等）

（二）安全生产制度、安全事故情况

经过本所核查，我们认为（问题及其建议）。

十五、诉讼、仲裁或行政处罚

（一）公司诉讼、仲裁：（三年内的已结、未结和可能发生的案件统计表、诉状、答辩书、判决、裁定）

（二）高级管理人员诉讼、仲裁：（三年内的已结、未结和可能发生的案件统计表、诉状、答辩书、判决、裁定）

（三）关联企业诉讼、仲裁的材料：（三年内的已结、未结和可能发生的案件的统计表、诉状、答辩书、判决、裁定）

经过本所核查，我们认为（问题及其建议）。

十六、其他

（一）公司所获取荣誉及证书。

（二）科学技术成果鉴定。

（三）财务会计报告数据。

（最近两年净利润累计额、净利润增长率、营业收入、营业收入增长率、非经营性损益）

（四）会计师事务所、证券公司及其他机构从事证券业务的资格证书和营业执照；上述机构中承办贵公司项目的从业人员名单及其从事证券业务的资格证书；以上中介机构与贵公司签订的委托协议的主要内容。

经过本所核查，我们认为（问题及其建议）。

矿业企业尽职调查篇四

根据公司相关规定，在搜集了xx公司有关贷款担保调查资料的基础上，对xx公司向xx银行申请x年期xx万元项目资金贷款事项进行了调查，现将调查情况报告如下：

（一）企业基本情况

包括企业名称、成立时间、注册资本、住所、经营业务、法定代表人、营业执照号、组织机构代码证、税务登记证号、开户行和账号等基本信息，以及企业的资质、所获得的荣誉等。要注意证照年检情况，核对原件，保证复印件与原件相符，并在报告中注明类似“经核实，以上证照均经过相关部门年检，真实有效”的语句，表示这个企业是真实合法存在的。

（二）股权结构

很多公司都是多个股东合资开设的，出资额不同，所占股份比例不同，相应承担的责任也不同。只有搞清楚股东出资比例及相应的股权结构，才能更好地把责任落实到位，以免出问题都不知道该找谁。股权结构一般采用表格式说明，内容包括股东姓名（可附上身份证号码）、认缴出资额、实际出资额、出资方式、占总出资额的比重（即所占股权）、出资时间等。

（三）企业组织结构

清晰的组织结构往往体现着一个公司的经营管理水平和效率。搞清楚企业的组织机构，可以把调查工作的触角伸到其“神经末梢”，往往能获得更全面、更详实而准确可靠的信息，使决策更科学合理。

（一）法定代表人情况（或实际控制人）

其经营管理水平和经营理念、兴趣爱好和特长、获得的荣誉等等辅助信息供参考。

（二）经营管理层主要成员情况

经营管理层，尤其是高层管理人员很多就是公司股东，还有的是外聘职业经理人。他们的素质和能力决定了公司的经营业绩，进而影响到公司的资金融通能力和偿债能力。其信息点和法定代表人情况介绍一样。

（三）企业内部各项管理制度的设立以及落实情况。

（四）股东对企业支持及关联企业情况

股东对企业的支持和限制，在资金、人员方面的体现。一般来说，股东对企业

的支持力度越大越好，对企业的限制越多越不利于企业自身的独立经营。

如果企业公司有关联企业，就要核实清楚具体的关联关系，如出资控股关系则出资额与出资比例、股权占比是多少？如是上下游企业关系则这种关系形成的时间、对企业经营稳定性和经营收益有何影响等。其他需要收集的关联企业信息与前面说的基本一致。

考察国家的产业政策对企业所处的行业有利程度。行业产业政策分为重点扶持产业、优先发展产业、维持产业、限制产业。分析考察国家的经济周期，金融形势；通货膨胀，考察国家的信贷政策、财税政策等法律环境变迁对企业生产经营活动的影响。

考察企业所在行业的周期（即初创阶段、成长阶段、成熟阶段衰退阶段），一般来说，处于初创阶段的企业易变性强，

处于成长阶段的企业发展空间较大，成熟阶段的企业较为稳定，但很快将进入衰退期，处于衰退期的行业行将灭亡发展空间有限。

如果企业经营状况较好，能获得较高的利润，则其按时足额偿还银行贷款就有保障。如果经营状况不好，则很可能发生代偿风险。虽然代偿后有反担保措施保障担保公司的利益，但是追偿是个不确定性因素很多的过程，谁都不能确定到底能追偿会多少来弥补损失。担保公司更多的还是希望企业能按时偿贷，所以关注企业的经营情况尤其重要。

企业经营情况主要关注的信息点是：主营业务；营业规模；在行业里的优势；

产品优势及销售额；销售范围及渠道；是否具有垄断性的畅销产品；未来几年销售情况预测；是否拥有专利技术、注册商标及其数量与质量等。

由于企业经营状况的重要性，所以特别注意收集、审核证明经营情况的合同、汇款单、对账单等材料，不能听信企业的一面之辞，也不能过分依赖书面材料，尽可能通过各种渠道掌握真实情况。此外，对企业的经营情况影响较大的关联关系较为密切的企业的经营情况，也要尽可能多了解。

担保项目的风险简单而言可以分为财务分析和非财务风险。而财务风险的识别，最重要的一个途径就是认真分析企业的财务报表。企业的拥有的资产和运营状态好坏集中反映在资产负债表、现金流量表和利润表等财务报表中。通过阅读财务报表，可以结合现场调查所看到的情况对企业有更深入准确的理解，通过资产负债率、流动比率、速动比率等财务指标的分析，还可以对企业的偿债能力、营运能力和成长能力进行分析，这些都是项目决策非常重要的信息。

当然，由于财务报表的内容繁多，而且往往需要看近三年左

右的报表，不可能全盘照搬到调查报告中，而应择其重点进行深入研究分析，比如固定资产总额、负债总额、或有负债、资产负债率、利润率等都应提及，对于数额比较大的，还要说明原因。

企业借款一般分为流动资金贷款和固定资产贷款，它们用途不同、期限不同、利率不同，所可能蕴含的风险也不同，所以要搞清楚企业借款需求是什么，是用于支付货款、工程款还是投资购地建厂。这对于今后开展保后监督工作，督促企业按贷款用途使用资金也是必需的信息。

如果说愿不愿按时还款是一个企业的信用问题，那么能不能还款、拿什么还款就是能力问题。只有这二者兼备，担保业务的风险才会尽可能降低。企业还款来源一般是经营收益所得，所以分析还款来源时要结合前面的企业经营状况进行说明，要尽量拿详实的数据说话，要合理、可信、可靠，最好还要可控——即企业获得收益后担保公司可促使其及时将此收益用于还款。

通过借款需求和还款来源分析，基本就能得出是否合理的结论。如果一个企业借款需求符合要求，但是没有还款来源，那么对于担保公司来说就是不合理的。

这一内容可以说是担保公司决策层最关注的。因为如果发生了代偿，担保公司追偿的首要选择就是行使对反担保物的权利。如果反担保设置不符合要求，一个项目很可能就因此被毙掉了。

反担保设置要遵循可行和易操作的原则。可行包括反担保物（或反担保设置的权利质押）合法、可供设置反担保等因素，受保企业没有处分权或法律禁止设定抵押、质押的物或权利就不能作为反担保设置的内容。易操作就是反担保物或权利能快速变现，不能变现或变现成本太高的物或权利也不能作为反担保设置的内容。

通过阅读分析书面材料和现场调查了解到的企业情况，有积极的因素，肯定也有消极的因素，而不可能全是积极因素，否则企业就不用来找你担保了，银行直接放贷就好了。这些消极因素往往也就是风险隐藏的所在。所以一定要列出主要存在的风险，可能是企业法人代表或经营管理层带来的风险，可能是经营过程中出现的风险，也可能是反担保物的风险等等，各企业不一样，需要具体分析。

需要注意的一点是不能只列出风险就完事了，这只是解决了风险识别的问题。一定要说明风险是否可控，如果不可控，则发生代偿的可能行就加大。其实也就是风险的识别性和可控性两个问题都要在这里有个清楚地交代，而且要尽量做到有理有据，不能是“我觉得”“我想”“好像是”之类的模棱两可的话。毕竟你作为调查人，比较了解情况，要勇于表明自己的态度，不管对不对都还有后面的决策层在把关呢，你只要做到前面说的有理有据的要求就不算你的错误。

前一部分内容说明了存在的风险和风险是否可控，这一部分就是要拿出办法来证明风险如何可控，采取哪些措施可以有效防范风险。一般而言，包括“督促企业按贷款合同约定用途使用资金”、“核实反担保物情况，认真落实抵押登记措施”、“加强贷后跟踪检查，及时发现风险并采取措施及时防范”等，当然这只是一些普适性的措施，具体的要根据各个企业的情况采取有针对性的风险防范措施。只有风险防范措施得力可行，才能保障担保公司的利益。

结论一定要明确、简洁，明确表明肯定或否定的态度，千万不要含糊不清模棱两可。

作为调查人员来讲，其结论一般都是建议性的，所以可以说“建议为xx公司提供担保，担保费率为贷款金额的x%”等。

矿业企业尽职调查篇五

根据《关于公司改制及首次公开发行股票并上市的法律顾问聘请协议》，律师事务所（以下简称“本所”）作为有限公司（以下简称“公司”）改制上市的专项法律顾问。

本所指派律师、律师作为本次公开发行的具体经办律师。本所根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《中华人民共和国合同法》（以下简称“《合同法》”）等法律、法规的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具本《法律尽职调查报告》。

年月日，本所律师向公司发送了《律师事务所关于公司改制上市尽职调查清单》，收集并审查了本所律师认为出具本《法律尽职调查报告》所必需的资料和文件；为了进一步核实情况，本所律师前往公司的生产车间、仓库进行了实地考察、查验；就相关问题与贵公司有关部门负责人、员工进行交流；并前往工商、税务、劳动、环保等政府部门了解和查询情况；参阅其他中介机构尽职调查小组的信息；遵守相关法律、政策、程序及实际操作。

年月日，贵公司签订了《公司保证书》，就公司及相关各方提供的文件、资料和所做的陈述，本所律师已得到公司的如下保证：本公司所提供的所有文件及口头或书面声明、阐述、保证、说明均是真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，有关文件上的签字、印章均是真实、有效的，所提交的副本或复印件均与原件或正本一致。本公司已经确知违反上述保证所能导致的不利后果。如果公司违反上述保证，本公司愿意承担因此而导致的不利后果。本报告正是基于上述假设而出具的。

为出具本法律尽职调查报告，本所律师特作如下声明：

我们将对某些事项进行持续跟踪核实和确认，但不保证在尽职调查之后某些情况不会发生变化。

二、本法律尽职调查报告仅对法律问题发表意见。在本尽职调查报告中对有关会计报表、审计报告、评估报告中某些内容的引述，并不表明本所律师对这些内容的真实性、准确性、合法性做出任何判断或保证。

三、对于本尽职调查报告至关重要而又无独立证据支持的事实，本所依赖有关政府部门和其他有关单位出具的证明文件出具本尽职调查报告。

四、本法律尽职调查报告仅供公司拟进行改制及申请公开发行股票并上市事宜之目的使用，未经本所书面同意，不得将本报告外传及用于佐证、说明与改制上市事宜无关的其他事务及行为。

在本报告中，除非根据上下文应另作解释，否则下列简称和术语具有以下含义：。

“本报告”指由律师事务所于年月日出具的关于公司之律师尽职调查报告。

“本所”指律师事务所。

“本所律师”或“我们”指律师事务所法律具体承办尽职调查的律师。

本报告分为导言、正文和附件三个部分。报告的导言部分主要介绍尽职调查的宗旨、简称与定义、调查的方法等；在报告的主体部分，我们将就尽职调查的具体问题逐项进行评论与分析，并给出相关的法律意见；报告的附件包括本报告所依据的由公司提供的资料及文本。

一、主体资格

有限公司成立于年月日，目前公司的注册资本为万元，法定代表人为，住所为，经营范围为。公司持有工商行政管理局颁发的注册号为的《企业法人营业执照》，质量技术监督局颁发的注册号为的《组织机构代码证》，国家税务局颁发的国税字号《税务登记证》和地方税务局颁发的地税[]字号《税务登记证》。

经本所律师核查，公司依法有效存续。

经过本所核查（问题及其建议）。

二、历史沿革

（一）首次设立

1、公司成立于年月日，设立时的名称为公司，股东为、，注册资本为万元人民币，法定代表人为，住所为，经营范围为。

2、股权结构为：

3、验资或评估：

（二）第一次变更

（三）第二次变更

经过本所核查（问题及其建议）

三、股东及实际控制人

（一）公司目前的股东和持股比例如下：

（二）公司的实际控制人为：

如果是自然人，则说明其简历（姓名、身份证号、学历、地址等）；如果是法人，则说明其营业执照记载事项、主营业务、主要公司管理人员、最近一年的财务会计报告。

经过本所核查（问题及其建议）。

四、独立性

（一）公司的资产完整

（二）公司的人员独立

（三）公司的财务独立

（四）公司的机构独立

（五）公司的业务独立

经过本所核查（问题及其建议）。

五、业务

（一）主营业务情况；

（二）生产经营许可证和证书。

经过本所核查（问题及其建议）

六、关联交易及同业竞争

（一）关联方

（二）关联交易

（三）同业竞争

经过本所核查（问题及其建议）

七、主要资产

（一）土地

- 1、土地使用权证号为，面积，权属状况；
- 2、土地使用权证号为，面积，权属状况。

（二）房产

- 1、房产证号为，面积，权属状况；
- 2、房产证号为，面积，权属状况。

（三）机动车辆

- 1、号牌号码：，品牌型号：，车辆识别代码：，车主：，车辆类型：；
- 2、号牌号码：，品牌型号：，车辆识别代码：，车主：，车辆类型：。

（四）主要生产经营设备

- 2、设备名称：，发票号：，报关单：，购买日期：，使用年限：，原始价值：，账面价值：。

（五）知识产权

1、商标：

- （1）名称：，注册号码：，使用商品类别：，有效期限自至；

(2) 名称： ， 注册号码： ， 使用商品类别： ， 有效期限自至；

(3) 权属状况： 。

2、专利：

3、专有技术：

4、版权：

经过核查，本所认为（问题及其建议）。

八、科研

（一）科研人员队伍（项目带头人简历、队伍结构等）。

（二）承担的科研项目。

经过本所核查（问题及其建议）

九、重大债权债务

（一）购销合同（时间、金额、商品名称、违约责任）

（二）借款合同（时间、金额、合同主体、担保情况）

（三）担保合同（时间、金额、合同主体）。

经过本所核查（问题及其建议）。

十、公司章程

（一）设立时的章程（时间、主要内容）。

（二）第二次修改（修改内容）。

经过本所核查（问题及其建议）。

十一、股东会、董事会、监事会

（一）公司目前的组织架构如下图

（二）股东会会议

1、股东会议事规则。

2、历次股东会会议时间、参与人员、议题、会议记录的主要内容。

（三）董事会会议

1、董事会议事规则。

2、历次董事会会议时间、参与人员、议题、会议记录的主要内容。

（四）监事会会议

1、监事会议事规则。

2、历次监事会会议时间、参与人员、议题、会议记录的主要内容。

经过本所核查，本所认为（问题及其建议）。

十二、董事、监事及其高级管理人员

（一）公司设立时的董事、监事及高级管理人员

董事会成员：

监事会成员：

经理：

（二）公司董事、监事及高级管理人员第一次变化情况

（三）公司董事、监事及高级管理人员第二次变化情况

（四）公司目前的董事、监事及高级管理人员

1、董事会成员：

（姓名、性别、年龄、身份证号、学历、职务、工作经历、社会兼职或头衔等）

2、监事会成员：

（姓名、性别、年龄、身份证号、学历、职务、工作经历、社会兼职或头衔等）

3、高级管理人员：

（姓名、性别、年龄、身份证号、学历、职务、工作经历、社会兼职或头衔等）

经过本所核查，本所认为（问题及其建议）

十三、税务

（税务登记证、税种税率表、近三年的纳税申报表和完税证明、享受的减免税情况及依据文件、近三年是否存在被税务部门处罚的情况）

经过本所核查，我们认为（问题及其建议）

十四、劳动人事、劳动安全等

（一）公司员工名册、劳务合同样本、工资表和社保费用明细表（养老金、退休金、住房、度假、医疗、卫生保健、教育、工会费等）

（二）安全生产制度、安全事故情况

经过本所核查，我们认为（问题及其建议）。

十五、诉讼、仲裁或行政处罚

（一）公司诉讼、仲裁：（三年内的已结、未结和可能发生的案件统计表、诉状、答辩书、判决、裁定）

（二）高级管理人员诉讼、仲裁：（三年内的已结、未结和可能发生的案件统计表、诉状、答辩书、判决、裁定）

（三）关联企业诉讼、仲裁的材料：（三年内的已结、未结和可能发生的案件的统计表、诉状、答辩书、判决、裁定）

经过本所核查，我们认为（问题及其建议）。

十六、其他

（一）公司所获取荣誉及证书。

（二）科学技术成果鉴定。

（三）财务会计报告数据。

（最近两年净利润累计额、净利润增长率、营业收入、营业收入增长率、非经营性损益）

（四）会计师事务所、证券公司及其他机构从事证券业务的

资格证书和营业执照；上述机构中承办贵公司项目的从业人员名单及其从事证券业务的资格证书；以上中介机构与贵公司签订的委托协议的主要内容。

经过本所核查，我们认为（问题及其建议）。