

# 最新上市企业尽职调查报告(优秀5篇)

报告是指向上级机关汇报本单位、本部门、本地区工作情况、做法、经验以及问题的报告，优秀的报告都具备一些什么特点呢？又该怎么写呢？下面我给大家整理了一些优秀的报告范文，希望能够帮助到大家，我们一起来看看吧。

## 上市企业尽职调查报告篇一

1、营业执照（年检情况）根据现行外商投资有关法律、法规的规定，中外合资、中外合作外商投资企业的注册资本中外投资者的出资比例一般不低于25%。外国投资者的出资比例低于25%的，除法律、行政法规另有规定外，均应按照现行设立外商投资企业的审批登记程序进行审批和登记。通过审批的，颁发加注“外资比例低于25%”字样的外商投资企业批准证书；取得登记的，颁发在“企业类型”后加注“外资比例低于25%”字样的外商投资企业营业执照。

《关于加强外商投资企业审批、登记、外汇及税收管理有关问题的通知》

2、外资企业批准证书

4、出资协议，合同

6、股权及股权变动情况

7、验资报告

1、房屋

清单、所有权证书，他项权证书，房屋的取得方式；如果有在建工程，说明建设的情况，提供已经取得的批准文件；有无抵押、查封、租赁等情况。

## 2、土地

清单、土地使用权证，企业取得土地的方式（划拨、出让、转让、或出租）；有无抵押，查封、租赁等情况。

## 3、机器设备

## 4、无形资产

### （1）商标

商标注册证，有无质押《商标专用权质押登记程序》

，查封、交易等情况

### （2）专利

有无专利权证书，是否质押，《专利权质押合同登记管理暂行办法》

查封、交易，是否交纳年费

### （3）著作权

提供相关的登记证书，是否质押，《著作权质押合同登记办法》

查封、交易

## 5、债权

清单，有无担保，诉讼时效，执行能力。

## 6、债务

清单，有无担保，诉讼时效，

提供相关的文本，是否履行，有无担保

包括被调查对象已经发生的诉讼、仲裁、以及有无行政处罚的情况。

交通工具、房屋、等重大资产是否办理了保险。

是否签订劳动合同，是否交纳社会保险，是否存在劳动争议等情况。

提供税务登记证，了解被调查对象是否享有税收优惠政策，被调查对象是否存在拖欠税款以及有无被税务机关处罚的情况。

对排放污染物的企业，是否办理申报登记；如果有在建工程，是否取得了环保部门的批准。

以上是尽职调查的主要内容，根据委托人的要求，可以对其他的委托人认为重要的情况进行调查。

## 上市企业尽职调查报告篇二

模板

### 一、公司基本情况及历史沿革

1、公司基本情况需披露公司设立情况，股东情况，实际出资情况，经营范围及实际经营的具体业务。

4、公司管理层的稳定性（董事、监事、总经理、副总经理、财务负责人、部分公司视情况还需要包括技术负责人、销售负责人）。

## 5、实质控制人的判断、历史出资问题

### 二、公司人员情况

1、公司的主要高管，公司人数及年龄、学历结构；

2、公司人员结构（人数、学历层次、年龄层次等）；

4、劳动合同、社保及薪酬情况

公司所有人员是否都签订了劳动合同、是否都缴纳了社保；  
公司工资总额及平均工资额，各部门人均工资。

### 三、公司的经营模式

3、公司是如何提供产品和服务的？公司的营销、采购策略及服务理念等；

5、是否存在对市场预测的机制及程序，（银根紧缩、原材料涨价、人民币升值、出口退税率降低等因素对公司的大致影响，以及公司在应对这些因素时采取了哪些措施）。

6、公司是如何从设立到发展壮大的，公司的主要竞争对手有那些？公司通过什么途径建立竞争优势，公司今后的前景（经营模式的总体判断），公司通过什么途径保持自己的竞争优势？可行性及持久性？。

（通过技术创新创造真实的差异化产品？

通过品牌或信誉创造虚拟的差异化产品？（药品、食品、服装等）

通过降低成本并以更低的价格提供相似的产品？

通过创造高的转换成本锁定用户？

通过建立门槛把竞争者挡在外面？）（比如取得资质、认证等）

#### 四、独立及持续盈利能力

3、公司的技术、业务、利润来源是否过度依赖其他公司、相关政策及补贴收入；

4、公司生产经营模式、产品或服务结构、经营环境是否发生或将要发生重大变化；

5、公司对主要供应商及客户是否存在严重依赖。

#### 五、财务状况及收入确认分析

3、根据资产负债率、流动比率、速动比率分析公司的偿债能力；

4、根据存货、应收账款、经营活动现金流量、主营收入的对比分析公司收入的质量；

5、列示并分析公司报表与原始申报报表（营业税、增值税、所得税）的差异；

（对各个会计科目数据作基本的判断）

#### 六、治理结构

2、公司的内部组织架构及功能定位是否清晰（包括子公司），内部决策的执行效率；

3、公司是否存在违法违规情况（包括税务、海关、环境、外汇、金融、用工、工商及行业等等，关注诉讼、行政处罚方面），如是否存在内部集资，非法发行股份等。

## 七、会计基础

- 1、公司财务部门的人员配置及年龄、学历、职称情况；
- 3、会计核算的规范化程度；
- 4、原始凭证的合法性。
- 5、是否按会计准则进行成本核算。

## 八、根据调查了解到的问题汇总

- 1、调查过程中的风险及解决方案。
- 2、贷款发放的前提条件落实。

## 上市企业尽职调查报告篇三

随着市场经济的逐步建立和完善，企业之间的投资、融资、并购等资本运作行为已越来越普遍，而资本运作顺利进行的基础是对商业市场、资本市场和企业经营的全方位周密考察，如果缺乏这一基础的投资、融资、并购活动，无疑会有高度的投机性和风险，所以做好前期的尽职调查是必不可少的环节之一，企业尽职调查报告。尽职调查：是指投资人在与目标企业达成初步合作意向后，经协商一致，投资人对目标企业一切与本次投资有关的事项进行现场调查、资料分析的一系列活动。调查内容大致如下：

### 一、公司背景调查

- 1、公司成立背景及历史沿革；
- 2、公司章程；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；
- 5、公司实施高级管理人员和职工持股计划情况。
- 6、控股子公司的有关资料、包括名称、业务、资产状况、财务状况及收入和盈利状况。

## 二、公司经营管理事项调查

- 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、公司的主流产品；公司产品系列，产品结构，产品零部件构成细分及明细；
- 4、公司对外投资情况，包括投资金额，投资比例，投资性质，投资收益等情况，调查报告《企业尽职调查报告》。
- 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；
- 6、企业目前的营销手段；
- 7、企业品牌建立与保护措施；
- 8、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；
- 9、企业对周边环境造成的污染，以及对环境的影响；
- 10、进出口、进出口退税、进出口结汇状况；
- 11、企业过去三年的损益表和资产负债表；

- 12、企业过去三年的纳税状况；
- 13、公司收入、利润来源及构成；
- 14、公司主营业务成本构成情况，公司管理费用构成情况；
- 15、公司销售费用构成情况；
- 16、对公司未来主要收入和支出的有重大影响的因素有哪些。
- 17、公司目前执行的各种税率情况；
- 18、公司目前主要有哪些债权，该债权形成的原因；
- 21、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；
- 22、公司历年股利发放情况和公司现在的股利分配政策；

### 三、行业背景与市场调查

- 1、行业背景调查；
- 2、公司产品在市场上所占份额；
- 5、公司销售合同执行状况；
- 6、公司为消费者提供哪些售后服务，具体怎样安排；
- 7、产品的研发和质量控制；
- 8、同类公司的调查；
- 9、未来的发展计划。



## 四、尽职报告

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；

## 五、主要采用的调查方法

1、面对面访问：公司管理层、相关业务人员、核心技术人员、公司客户、供应商、债权人、工商部门、税务部门、环保部门等。

2、查阅公司成立和税务登记资料：公司营业执照、公司章程、重要会议记录、重要合同、账簿、凭证等。

## 上市企业尽职调查报告篇四

3、根据规定，从事特定行业的批准文件。外商投资广告企业的项目建议书及可行性研究报告，由国家工商行政管理总局及其授权的省级工商行政管理局审定。外商投资广告企业的合同和章程，由商务部及其授权的省级商务主管部门审查批准。

4、出资协议，合同

5、章程股东及出资情况以高新技术成果出资入股，作价总金额可以超过公司注册资本的百分之二十，但不得超过百分之三十五。

6、股权及股权变动情况

企业投资者股权变更应遵守中国有关法律、法规，并按照本规定经审批机关批准和登记机关变更登记。未经审批机关批准的股权变更无效。

7、验资报告

# 上市企业尽职调查报告篇五

## 2、外资企业批准证书

3、根据规定，从事特定行业的批准文件。外商投资广告企业的项目建议书及可行性研究报告，由国家工商行政管理总局及其授权的省级工商行政管理局审定。外商投资广告企业的合同和章程，由商务部及其授权的省级商务主管部门审查批准。

## 4、出资协议，合同

5、章程股东及出资情况以高新技术成果出资入股，作价总金额可以超过公司注册资本的百分之二十，但不得超过百分之三十五。

## 6、股权及股权变动情况

企业投资者股权变更应遵守中国有关法律、法规，并按照本规定经审批机关批准和登记机关变更登记。未经审批机关批准的股权变更无效。

## 7、验资报告

### 1、房屋

清单、所有权证书，他项权证书，房屋的取得方式；如果有在建工程，说明建设的情况，提供已经取得的批准文件；有无抵押、查封、租赁等情况。

### 2、土地

清单、土地使用权证，企业取得土地的方式(划拨、出让、转让、或出租)；有无抵押，查封、租赁等情况。

### 3、机器设备

### 4、无形资产

#### (1) 商标

商标注册证，有无质押，查封、交易等情况

#### (2) 专利

有无专利权证书，是否质押，查封、交易，是否交纳年费

#### (3) 著作权

提供相关的登记证书，是否质押、查封、交易。

### 5、债权

清单，有无担保，诉讼时效，执行能力。

### 6、债务

清单，有无担保，诉讼时效，

### 三、重合同

提供相关的文本，是否履行，有无担保

包括被调查对象已经发生的诉讼、仲裁、以及有无行政处罚的情况。

交通工具、房屋、等重大资产是否办理了保险。

是否签订劳动合同，是否交纳社会保险，是否存在劳动争议等情况。

提供税务登记证，了解被调查对象是否享有税收优惠政策，被调查对象是否存在拖欠税款以及有无被税务机关处罚的情况。

对排放污染物的企业，是否办理申报登记；如果有在建工程，是否取得了环保部门的批准。

被调查对象如果是外资企业，了解是否办理了外汇登记证。

被调查对象如果是外资企业，了解是否办理了财政登记证。

以上是尽职调查的主要内容，根据委托人的要求，可以对其他的委托人认为重要的情况进行调查。