



浙江某公司在巴拉圭新设贸易公司项目 尽职调查报告案例

编制单位：北京尚普华泰咨询有限公司

联系电话：010-82885739 传真：010-82885785

邮编：100083 邮箱：hfchen@shangpu-china.com

北京总公司：北京市海淀区北四环中路 229 号海泰大厦 11 层

网址：<https://www.sunpul.cn>

第一章 引言及释义

第一节 引言

一、调查背景

XXXXXX

二、调查目的

三、调查对象

此次调查对象为 XXXX 生物公司及其设立公司所在行业基本情况、投资目的地经济技术、社区、环境、财务状况等背景情况。

四、调查重点

本次尽职调查重点内容如下：

- 1、核实资产数量、权属关系、对各类资产的有效性进行初步判断；
- 2、调查投资主体经营业绩及资产、负债情况；
- 3、理清投资主体及关联事项、投资背景。

五、调查方法

第二节 释义

第二章 项目概况

第一节 项目名称

增加 XXXXX 等农药产品对巴拉圭出口项目

第二节 项目投资方

第三节 投资内容

XXXX 公司拟申请通过子 XXX 公司和 XXXX 公司新设成立 XXX 有限公司，增加 XXXX 等农药产品对巴拉圭出口项目；其中 XXX 持股 XXX%，XXX 公司持股 XXX%。项目总投资 XXX 万美元（人民币 XXX 万元），其中公司固定资

产费 XXX 万美元，流动资金 XXXX 万美元。而本次资金来源全部为 XXX 自有资金。具体出资情况如下：

图表 1：项目出资情况

序号	出资方名称	出资金额		持股比例
		万美元	万元人民币	
1				

第四节 项目提出的理由及过程

第五节 项目投资资金来源

本次总投资金额为 XXX 万美元，所需资金均为 XXX 公司自有资金，主要来自于企业历年的经营利润。

第六节 项目实施周期

本项目投资实施期限为 XXXX

第三章 投资方基本情况

第一节 中方投资方基本情况

一、基本信息

经调查显示，XXXX 合法成立的有限责任公司，目前公司为存续状态，具体情况如下：

图表 2：企业基本信息

企业名称			
统一社会信用代码			
住所			
法定代表人			
注册资本			
成立日期			
登记机关			
企业类型			
经营范围			

营业期限	
------	--

二、主要股东及股权结构

XXXXX 公司主要股东及股权结构如下：

图表 3：主要股东及股权结构

股东姓名	出资方式	出资额（万元人民币）	出资时间

三、投资方基本经营情况

XXXX 企业，近年来取得了不错的成绩。XXX 显示，截止 XXX，公司实现营业收入 XXXX，XXXX 具体情况如下：

图表 4：截止 XXXXXXXX 经营情况

单位：元人民币

四、资产负债状况

第二节 或有事项

第三节 税务状况

第三章 项目实施背景、必要性及可行性分析

第一节 项目建设背景

一、政策背景

（一）我国促进贸易发展的政策文件

（二）巴拉圭对中国企业投资合作保护政策

巴拉圭是南方共同市场（简称南共市，MERCOSUR）成员。与该组织成员国间实行零关税政策，对外实行统一关税税率，并以共同体形式对外签署自由贸易协定。

XXXXXX

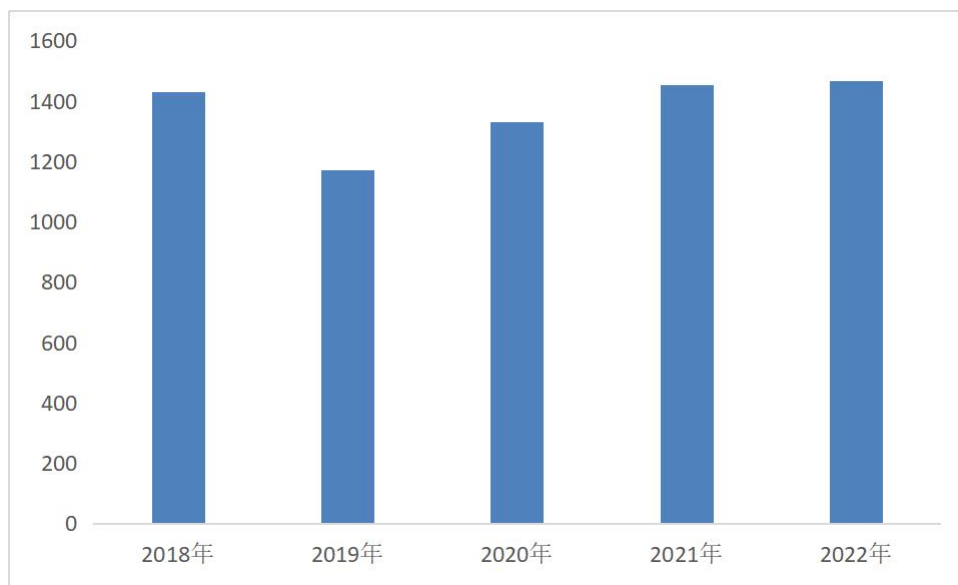
此外，巴拉圭税收及劳动力成本较低，年轻劳动力充足，在发展对外贸易方面具有一定优势。目前，巴拉圭尚未加入与绿色经济、绿色发展相关的国际协定、国际组织。

二、经济背景

（一）对外投资整体保持健康有序

XXXXXX

图表 6：2018 年—2022 年我国境外投资规模



（二）巴拉圭与中国大陆合作的愿望与日俱增

据中国海关总署的数据，2022 年，中国同巴拉圭贸易总额仅为 19.79 亿美元，其中中方出口额为 18.95 亿美元，进口额仅为 0.84 亿美元，巴拉圭不仅不赚钱，还存在着严重贸易逆差。此外，由于没有与中国大陆建交，巴拉圭只能通过乌拉圭开展转口贸易，向大陆出售农作物和肉类产品，这样巴拉圭可以赚到的利润就要大打折扣。

XXXXXX

三、项目背景小结

第二节 项目建设的必要

第三节 项目建设的可行性

第四章 项目投资环境

第一节 项目所在国家与项目有关的法律法规

一、巴拉圭对外贸易法规和政策

巴拉圭政府对进出口产品实行严格的检验，包括安全性检验和技术性检验，尤其是针对农产品和涉及本国人民健康安全的产品。

巴拉圭依据本国 123/91 号、2426 号、99/91 号、81/92 号法令，以及 FAO 国际植物检疫保护公约，对本国进出口植物产品进行检验检疫。

XXXXXX。

二、巴拉圭对环境保护相关定

三、巴拉圭对外来投资的法规和政策

除涉及国家安全及环境保护等原因外，巴拉圭对外国投资的限制较少。巴拉圭未明确限制外国人在当地不能经营的行业，也没有股权限制。巴拉圭鼓励外资投向基础工业、铁路、公路、电力、市政建设、农业等领域。但是，国有自然保护区内禁止投资。目前，巴拉圭有较多外国独资企业，涉及石油、房地产、基础工业等领域。

XXXXXX

四、项目所在国家与项目有关的法律法规小结

第二节 税收体系与制度

巴拉圭的税收体系复杂，历经两次税收结构及政策改革。企业除交纳税费外，还需交纳各种社会性费用；但是，XXXXXX。

第三节 巴拉圭的对外经贸关系

一、中巴贸易稳定合作，中国企业对巴投资数量逐步增多

图表 7：2018—2022 年中国与巴拉圭贸易情况

单位：亿美元

年份	进出口		中国进口		中国出口	
	总值	增福 (%)	总值	增福 (%)	总值	增福 (%)

目前，在巴拉圭开展业务的中国企业数量逐渐增多。华为公司在当地开展电讯服务及设备项目；中粮国际在巴拉圭经营玉米、大豆等粮油业务，并且收购当地粮库、码头等资产。

二、税负水平低，是设立公司的理想之地

在拉美各国中，巴拉圭的税负水平、电力价格及劳动力成本均较低。

XXXXX。

同时，巴拉圭政府正大力推进数字化管理和服务及创新政策规划，为本项目的实施提供良好的前提条件。

三、巴拉圭的对外经贸关系小结

第四节 项目市场环境分析

第五节 中央和地方政府及当地社区的意见

第五章 项目投资内容

第一节 项目投资内容

一、项目投资地点

本项目投资地点位于巴拉圭

二、项目投资规模

XXXX 具体出资情况如下：

图表 9：项目出资情况

序号	出资方名称	出资金额		持股比例
		万美元	万元人民币	
1				

三、实施期限及进度安排

图表 10：项目实施进度表

时间	事项
2022-2023 年	进行巴拉圭市场调查
2023 年 6 月-2024 年 6 月	公司核名、注册
2024 年 1 月-2024 年 6 月	注资前期准备工作、尽职调查等
2024 年 1 月-2024 年 6 月	境外投资备案
2024 年 12 月	注资完成

第二节 项目主要产品及目标市场

一、主要产品介绍

草铵膦，中文别名：草胺磷铵盐；于 80 年代开发成功，属广谱触杀型除草剂，内吸作用不强，与草甘膦杀根不同，草铵膦先杀叶，通过植物蒸腾作用可以在植物木质部进行传导，其速效性介于百草枯和草甘膦之间。

二、项目产品规模

根据市场数据显示，目前巴拉圭农药市场需求量约为 100 万吨，其中草铵膦原药需求量约在 19.6 万吨左右，鉴于市场需求及结合企业自身经营情况，预计未来五年，公司销售总量将占总市场的 1%，2%，3%，4%，5%，具体规模如下：

图表 11：未来五年产品销售规模

项目	第一年	第二年	第三年	第四年	第五年
销售规模（吨）	1960	3920	5880	7840	9800

第三节 相关配套条件落实情况

目前，根据已掌握的信息，项目区域基础设施完善，供电、给排水、供热、通信等基础设施配套齐全，交通便利，人流、物流、信息流丰富，适合项目未来

运营和发展。

第六章 项目合作及资金情况

第一节 项目资金投入方案

XXXXX。而本次资金来源全部为 XXXX 自有资金。

第二节 项目投资资金运用

一、投资估算编制依据及说明

二、投资估算范围

三、投资估算的构成

项目总投资共为 XXX 万美元,其中固定资产费 XXX 万美元,流动资金 XXX 万美元。固定资产投资主要用于 XXXX 等;流动资金主要用于 XXXXX 等。具体情况如下:

图表 12: 项目投资估算表

序号	项目名称	金额 (万美元)
一	固定资产费	
二	流动资金	
三	总投资	

四、项目资金筹措及落实情况

XXXXX。

第七章 项目经济及社会效益评价

第一节 经济效益评价

第二节 社会效益评价

第八章 风险对策与分析

第一节 政治风险及控制措施

第二节 法律风险及控制措施

第三节 经济风险及控制措施

第四节 项目风险分析小结

第九章 项目研究结论及建议

第一节 项目研究结论

1、XXXXX。

2、巴拉圭是南方共同市场（简称南共市，MERCOSUR）成员。与该组织成员国间实行零关税政策，对外实行统一关税税率，并以共同体形式对外签署自由贸易协定。而近年来，巴拉圭与中国大陆合作的愿望与日俱增。巴财长卡洛斯·费尔南德斯表示有兴趣吸引中国投资。他在接受彭博电视台采访时表示，中国正在逐步取代美国和欧洲，成为拉美和加勒比地区的主要投资者。因此，巴拉圭期望与吸引更多中国投资的愿景为本项目奠定了良好的基础。

3、XXXXX。

综上，项目的建设符合国家及项目所在地政策及法律法规，具备良好的投资环境及市场环境，具有良好的经济效益及社会效益，项目的建设是可行的。

第二节 项目研究建议

尚普华泰咨询各地联系方式

北京总部：北京市海淀区北四环中路 229 号海泰大厦 11 层

联系电话：010-82885739 13671328314

河北分公司：河北省石家庄市长安区广安大街 16 号美东国际 D 座 6 层

联系电话：0311-86062302 15130178036

山东分公司：山东省济南市历下区东环国际广场 A 座 11 层

联系电话：0531-61320360 13678812883

天津分公司：天津市和平区南京路 189 号津汇广场二座 29 层

联系电话：022-87079220 13920548076

江苏分公司：江苏省南京市秦淮区汉中路 169 号金丝利国际大厦 13 层

联系电话：025-58864675 18551863396

上海分公司：上海市浦东新区商城路 800 号斯米克大厦 6 层

联系电话：021-64023562 18818293683

陕西分公司：陕西省西安市高新区沣惠南路 16 号泰华金贸国际第 7 幢 1

单元 12 层

联系电话：029-63365628 15114808752

广东分公司：广东省广州市天河区珠江新城华夏路 30 号富力盈通大厦

41 层

联系电话：020-84593416 13527831869

深圳分公司：深圳市福田区金田路 3038 号现代国际大厦 11 栋 11 层

联系电话：0755-23480530 18566612390

重庆分公司：重庆市渝中区民族路 188 号环球金融中心 12 层

联系电话：023-67130700 18581383953

浙江分公司：浙江省杭州市上城区西湖大道一号外海西湖国贸大厦 15 楼

联系电话：0571-87215836 13003685326

湖北分公司：湖北省武汉市汉口中山大道 888 号平安大厦 21 层

联系电话：027-84738946 18163306806