



## 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

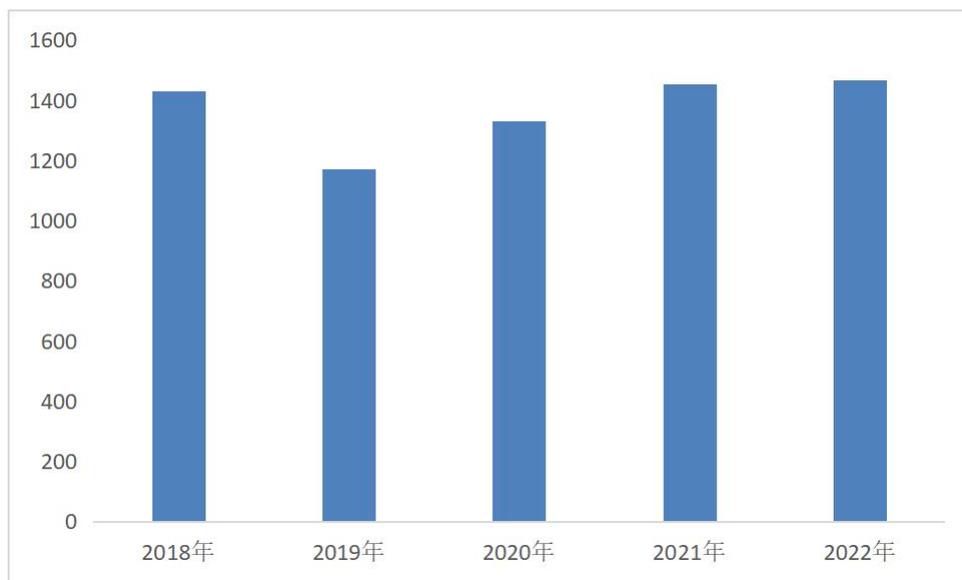
此外，巴拉圭税收及劳动力成本较低，年轻劳动力充足，在发展对外贸易方面具有一定优势。目前，巴拉圭尚未加入与绿色经济、绿色发展相关的国际协定、国际组织。

## 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。企业除缴纳税费外，还需缴纳各种社会性费用；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，其速效性间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