

尽职调查资料清单

适用场景：股权投资 / 并购交易 / 银行贷款 / 上市辅导 / 合作谈判

编制单位：广州中撰企业投资咨询有限公司 | 官网：www.cniplan.com

 **使用说明：**本清单涵盖商业、财务、法律、运营四大尽调维度，共28大类。请被调查企业按清单准备资料，并在“提供状态”栏标注。如需专业尽调服务，请联系 159-8903-9303。

第一部分 基础资料

序号	资料名称	内容要求	提供状态
1	营业执照	正副本扫描件，含最新年检	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用
2	公司章程及修正案	历次修订版本	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用
3	股权结构图	穿透至最终自然人/国资主体	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用
4	组织架构图	含各部门职能及人员编制	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用
5	历史沿革	成立至今重大变更时间线	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用
6	资质证书	行业准入许可、ISO认证等	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用
7	荣誉奖项	高新技术企业、专精特新等	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用

第二部分 财务尽调资料

序号	资料名称	内容要求	提供状态
8	近三年审计报告	含资产负债表、利润表、现金流量表、附注	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用
9	最近一期财务报表	未经审计的月度/季度报表	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用
10	科目余额表	最近一年明细	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用
11	银行对账单	主要账户近12个月流水	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用
12	应收账款明细	前十大客户、账龄分析、坏账准备	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用
13	应付账款明细	前十大供应商、账龄分析	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用
14	存货明细	分类、库龄、跌价准备	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用
15	固定资产清单	原值、折旧、净值、使用状态	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用
16	借款及担保情况	银行贷款、民间借贷、对外担保明细	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用
17	纳税资料	近三年纳税申报表、完税证明	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用
18	关联交易明细	关联方清单、交易内容、金额、定价	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用

第三部分 法律尽调资料

序号	资料名称	内容要求	提供状态
19	重大合同	销售、采购、借款、担保、租赁合同（金额前20）	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用
20	知识产权清单	专利、商标、著作权、域名证书	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用
21	土地房产资料	土地证、房产证、租赁合同、抵押情况	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用
22	诉讼仲裁情况	已决/未决诉讼、仲裁、行政处罚清单	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用
23	环保合规资料	环评批复、排污许可证、环保验收	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用
24	劳动用工资料	劳动合同、社保缴纳、公积金、劳动仲裁	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用

第四部分 商业/运营尽调资料

序号	资料名称	内容要求	提供状态
25	业务介绍材料	商业模式、产品/服务手册、技术白皮书	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用
26	客户与供应商清单	前十大客户/供应商、合作年限、交易额占比	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用
27	行业竞争分析	主要竞争对手、市场份额、竞争优势	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用
28	未来发展规划	3-5年战略规划、重大投资项目、融资计划	☐ 已提供 ☐ 未提供 ☐ 不适用

第五部分 尽调访谈提纲

5.1 创始人/高管访谈

1. 创业初衷与发展历程中的关键决策
2. 核心团队的背景、分工及稳定性
3. 对行业趋势的判断及企业定位
4. 过去三年最成功和最失败的项目/决策
5. 本次融资/交易的动机和期望
6. 对赌条款、业绩承诺的可实现性评估

5.2 财务负责人访谈

1. 收入确认政策及是否存在提前/延后确认
2. 成本核算方法及毛利率波动原因
3. 现金流管理情况及资金缺口
4. 税务筹划及潜在税务风险
5. 关联交易定价依据

5.3 核心技术人员访谈

1. 核心技术壁垒及替代风险
2. 研发管线及技术路线图
3. 技术人员稳定性及激励措施
4. 知识产权归属及潜在纠纷

第六部分 尽调重点关注事项

6.1 财务异常信号

- ⚠ 收入与现金流严重不匹配
- ⚠ 毛利率显著高于/低于行业均值且无合理解释
- ⚠ 应收账款周转天数持续延长
- ⚠ 存货大幅增长但营收下降
- ⚠ 关联交易占比过高
- ⚠ 大额其他应收/应付款
- ⚠ 频繁变更会计政策或事务所

6.2 法律风险信号

- ⚠️ 股权代持或权属争议
- ⚠️ 核心知识产权存在纠纷
- ⚠️ 重大合同存在不利条款
- ⚠️ 环保/安全/劳动合规问题
- ⚠️ 未决诉讼金额较大

6.3 商业风险信号

- ⚠️ 客户/供应商高度集中
- ⚠️ 核心技术人员流失
- ⚠️ 技术路线被替代风险
- ⚠️ 行业政策发生重大不利变化
- ⚠️ 竞争对手获得颠覆性技术/资源

中撰咨询尽职调查服务

提供商业尽调、财务尽调、法律尽调一体化服务，团队由注册会计师、律师、行业分析师组成，已服务PE/VC、上市公司、国企等客户200+。

广州中撰企业投资咨询有限公司

 尽调服务咨询热线: **159-8903-9303**

 www.cniplan.com |  广州市番禺区德信路奥园养生广场1栋2005

更多尽调工具、模板请访问: [中撰咨询资料下载中心](#)