

武汉境外投资备案境外投资备案数据分析情况

产品名称	武汉境外投资备案境外投资备案数据分析情况
公司名称	深圳市高野企业管理有限公司
价格	.00/个
规格参数	
公司地址	深圳市南山区南山街道前海振业国际2008
联系电话	13684969133 13684969133

产品详情

武汉境外投资备案境外投资备案数据分析情况

目前外管局对于资金出境仍采取「控流出、扩流入」的监管态度，市场对资金出境十分饥渴。在「真实性至上」原则之下，市场对此又有何对策?有哪些常见的资金出境方式?(提请注意:本文所述方式可能存在一定的合规问题或在现行的监管政策下存在操作的难度!请注意并把控相关风险!)

本文重点介绍通过ODI方式进行境外投资商务部(深圳经信委)境外投资行为审批、发改委境外投资项目核准或备案的基本操作流程，以及银行外汇额度登记及审批的监管要求，以期为同业人士提供实操参考。

中国企业进行境外投资，主要需要取得3个主管部门的核准、备案或登记，包括国家发展和改革委员会或地方发展和改革委员会的核准或备案、商务部或地方商务部门的核准或备案以及国家外汇管理局地方分局(所在地银行直接办理，地方外管局通过银行实施间接监管)的外汇登记程序。

境外投资的主要法律法规包括：

- 1.《企业境外投资管理办法》(发改委第11号令2018年3月1日起施行);
- 2.《境外投资管理办法》(商务部令2014年第3号);
- 3.国务院办公厅转发国家发展和改革委员会商务部人民银行外交部《关于进一步引导和规范境外投资方向指导意见的通知》国办发〔2017〕74号;
- 4.《国家外汇管理局关于进一步简化和改进直接投资外汇管理政策的通知》(汇发〔2015〕13号);
- 5.《国家外汇管理局关于境内居民通过特殊目的公司境外投融资及返程投资外汇管理有关问题的通知》(汇发〔2014〕37号);
- 6.《国家外汇管理局关于发布<境内机构境外直接投资外汇管理规定>的通知》(汇发〔2009〕30号)。

根据年报和相关公告，公司大额投资于大控制的企业。其中，新余中域高鹏祥云投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人的实际控制人系上市公司大暨董事长兼总裁王维航。2017年公司出资4.4亿元，持股比例19.91%，相关投资核算为可供出售金融资产。2017年在该合伙企业引入平安的同时，公司及王维航与平安签署合伙企业份额转让协议，约定公司及王维航无条件远期受让平安的合伙份额，且公司与王维航对此互相提供无条件的连带责任保。该份额估值=平安作为有限合伙人的实际出资13.86亿元 平安在投资期内应得但并购尚未支付的固定收益（第1-4年为6.5%年化收益率，第5年为7%年化收益率）。请公司：

- （1）说明公司以大额资金投资公司大控制的企业的主要考虑，是否涉及资金等利益输送；
- （2）说明该合伙企业引入平安的同时签署合伙企业份额转让协议，是否为明股实债，公司是否变相为大13.86亿元提供，是否履行相关决策程序和信息披露义务；
- （3）说明公司大额出资且承担较高风险，但对该合伙企业并无影响力，是否符合商业逻辑，是否采取措施上市公司利益；
- （4）补充其他出资人出资情况及是否存在关联关系、该合伙企业以及具体投资项目的主要财务数据，并说明该合伙企业的主要业务开展情况、具体投资项目的主要考虑、是否与关联方相关等；
- （5）说明大额出资的资金来源，是否来源于募金；
- （6）评估风险敞口，是否存在为相关方提供或财务资助，是否存在差额补偿义务等其他利益安排；
- （7）结合投资比例、合作、决策机制、收益分配和亏损分担等因素，说明相关会计处理及依据。

武汉境外投资备案境外投资备案数据分析情况！！！！