

深圳ODI备案政策下的返程投资合规流程

产品名称	深圳ODI备案政策下的返程投资合规流程
公司名称	广州财慧科技有限公司
价格	.00/个
规格参数	
公司地址	广州市天河区天河北路侨林街47号1105房之K439房（仅限办公用途）
联系电话	19867754005

产品详情

中国的企业“走出去”的途径有很多，正规的方式例如ODI备案、QD产品、PE基金和37号文登记，其中境内企业的ODI备案与境内自然人37号文登记为使用最广泛的境外投资方式。

ODI（Overseas Direct Investment），即境外直接投资，指国内企业、团体在经过相关部门的核准后，通过设立、并购、参股等方式在境外直接投资，以控制境外企业的经营管理权为核心目的投资行为。

根据我们的操作经验，境内企业应通过发展委的境外投资管理和服务网络系统履行核准、备案与报告手续；只要不涉及国家秘密或不适宜使用网络系统的事项，无需另行以纸质材料再次进行线下提交。

实践中，至少就我们所处理的项目而言，即便境内企业在申报过程中满足前述条件，自线上提交备案材料至获得发展委备案通知书的周期仍可能长于上述规定期限。根据实操经验，项目中为发展委备案程序预留四周左右的时间可能较为合理。因此，境内企业应注意在相关交易文件中为境外投资申报程序的履行和完成留出较为充足的时间，避免因此造成违约。

境外投资备案申报流程

第一步，发改委立项

第二步，商务部审批发证

第三步，外汇管理局备案

以上是审批步骤，需要提交的材料有境外公司的详细资料，境内主体公司的审计报告，最好是盈利状态，还有营业执照、银行开户、公章等。

我国对内外资实行差别待遇政策是返程投资的重要原因。虽然新《企业所得税法》很大程

度上取消了对外资企业的优惠，但外商投资企业在诸多方面仍享有特殊待遇，其中包括税收减免、土地和水电等基础设施方面的价格优惠、借用外债和资本汇出方面的政策便利等。由于内、外资企业处于不公平的市场竞争环境中，内资企业往往通过“返程投资”实现内资变外资，从而在政策上也享受到优惠待遇。

返程投资过程中，首要进行的就是设立境外公司。根据投资者不同需求，可以设立一家或多家境外公司，通过不同架构形式实现投融资目的。而注册离岸公司或香港公司是设立境外公司的最主要形式。境外公司成立后，再通过新设或并购等形式在境内设立外商投资企业，从而实现返程投资。