

淄博ODI备案-跨境合规

产品名称	淄博ODI备案-跨境合规
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

淄博ODI备案-跨境合规

在银行层面，银行需自求平衡，如果没有跨境资金流入，对资金的流出就更需严格审查。在资金出境从严监管的态势下，银行亦严格执行“展业三原则”，特别强调尽调环节，对项目进行“真实性、合规性”审查。据了解，目前工农中建等银行均对资金出境持谨慎态度。在资本项下跨境资金流出审查更加严格的情况下，现在亦有很多银行暂停开展境外直接投资相关业务。

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。

【企业所得税】企业所得税税率为19%。国外企业所得税缴纳原则是：在斯境内的收入须缴纳企业所得税。需要缴纳企业所得税的外国公司是在斯设有分支机构或固定经营场所，或须代扣代缴在斯境内收入所得税的外国公司。避免双重征税通过两国间避免双重征税协定解决。中斯两国签有间避免双重征税协定。

国金认为，沪深股通扩大额度，A股入摩进度或超预期，有可能在6月一次性实施按照5%比例纳入。按5%纳入的增量资金约1184亿元人民币，短期提振风险偏好，长期促进A股化。行业方面，潜在纳入成分股主要集中在大金融(33.62%)和大消费板块ODI备案(24.46%)。从一级行业来看，潜在纳入成分股主要集中在(19.65%)、非银金融(13.97%)、食品饮料(9.58%)、房地产(6.15%)、电子(5.51%)、生物(5.04%)等。

公募密集申报MSCI相关产品

公募密集申报MSCI相关产品，布局积极。2017年6月宣布A股纳入MSCI后，国内公募陆续布局MSCI相关产品，截至目前共有14家上报了合计32个MSCI产品，共有15个是MSCIA股通指数，其中8只已发行、目前已完成发行，发行规模分别为49.17、13.10、20.46亿份。

WINS数据显示，在235只潜在纳入成分股中，境外投资方大炭素、恒生电子、包钢股份、三一重工、苏宁易购、徐工机械、中集集团、北方稀土等29只个股年报净利润同比增幅超过百分百，如恒生电子年报净利润增长2,476.18%，一季报继续增长35.75%。年报高增长且一季报业绩继续高增长的公司还包括太钢不锈、赣锋锂业、大族激光、股份。

淄博ODI备案-跨境合规！