

境外投资备案：出海企业资金如何合规地投出去？

产品名称	境外投资备案：出海企业资金如何合规地投出去？
公司名称	深圳市欣鸿商务科技有限公司
价格	.00/个
规格参数	
公司地址	深圳市福田区沙头街道天安社区滨河路与香蜜湖路交汇处天安创新科技广场(二期)西座1003-D33
联系电话	13714826212 13714826212

产品详情

境外投资备案：出海企业资金如何合规地投出去？收好这份指南

随着国家对出海企业资金的监管，境外投资项目的审批也越来越严格，监管部门会层层审批核实。如果对境外投资政策、投资备案流程不了解的话，可能需要多次完善资料，多次申报，多次审核的情况，在一定程度上会影响境外投资备案进度，甚至存在不能通过审批的可能性。为了出海企业资金合规的投出去，腾博国际根据实际办理经验整理了境外投资备案指南，以供出海企业注册。

我们企业出海时，需要了解所处行业是应该做备案还是核准。不同部门与不同的项目所对应的审核条件与流程都不一样。

（一）发改部门的核准还是备案？

发改部门为我国境外投资主管部门，负有对境外投资进行宏观指导、综合服务和全程监管的职责，其根据境外投资项目的类别不同对项目实施核准管理或备案管理：

1.需核准的项目

发改部门对境外投资敏感类项目的活动实行核准制，根据国家发改委于2018年6月发布的《境外投资常见问题解答》，以下几类法规中未详述但实践中投资较多的行业进一步说明如下：1）房地产：境外投资房地产主要是指在境外投资住宅、商业地产项目、用于建设住宅或商业地产的土地、房地产企业及境外房地产信托基金等。既是“投资”，则不包括企业自用办公或其实体产业所需的基础设施建设和建筑开发等，如境内企业A企业在境外设立了B企业以开展物流仓储业务，为开展相关业务而开发建设了仓储物流园，则在这种情况下，A企业境外投资的项目为仓储物流业务，而非物流园区的建设，因此属于非敏感类项目，仅需进行备案。国家发改委还明确了其他不属于境外投资房地产的活动，如投资物业

管理、房地产中介服务等。2) 酒店：境外投资酒店主要指投资星级酒店、旅游度假村、商务酒店、一般旅馆等，不包括以下境外投资活动：1) 投资不持有酒店物业资产的酒店管理业；2) 不含住宿的餐饮业；3) 已依法合规取得发改部门核准文件或备案通知书，但尚未完成的项目；4) 既不涉及境内投入资产、权益，也不涉及境内提供融资、担保等，全部从境外募集资金的项目。3) 娱乐业：主要是指以下境外投资活动：(1) 新建或并购境外室内娱乐设施（歌舞厅、电子游艺厅、网吧等）；(2) 新建或并购境外游乐园、主题公园等；(3) 新建或并购境外彩票公司。

2.需备案的项目

除涉及敏感类项目的投资外，其他境外投资只需向发改部门进行备案，根据不同情况，实行备案的项目应向不同级别的发改部门进行备案：

(二) 商务部门的核准还是备案？

商务部规定的敏感国家和敏感行业与国家发改委的规定有所不同。根据24号文及商务部负责人对24号文的相关解读，商务部实行“备案为主、核准为辅”的管理方式，并在此基础上积极推进“鼓励发展+负面清单”管理方式。国务院办公厅于2017年8月发布的《国务院办公厅转发国家发展改革委、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》（“74号文”）中明确了鼓励类、限制类及禁止类境外投资的行业领域和方向，并明确了几类须经商务部门核准的限制类境外投资。综合3号文及74号文的规定，向商务部门核准或备案的项目如下表：

(二) 外管部门登记

我们一路过关斩将，取得发改部门和商务部门的通关文牒，下一步凭借这些通关文牒在外汇这一关需要拿到外汇登记的凭证，将境内资金汇出。国家外管局于2015年出台了《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号文），将ODI外汇登记权限下发到了银行，国家外汇管理局及其分支机构通过银行对ODI外汇登记实施间接管理。

三、ODI通关的时间建议

ODI虽有绕不过去的关卡，但理清时间节点，有条不紊，也能各个击破，高效通关。

(一) 先核准/备案后出资

根据11号令，境内投资主体应当在项目实施前取得发改部门项目核准文件或备案通知书。项目实施前具体是指投资主体或其控制的境外企业为项目投入资产、权益（已办理核准、备案的项目前期费用除外）或提供融资、担保之前。商务部门虽未明确规定取得《企业境外证书》的时间点，但实践中亦要求在境内投资主体实际出资之前取得该证书。

(二) 发改、商委同时办

对于很多投资者而言，时间就是金钱，因此是否可在商务部门与发改部门同时履行境外投资相关核准或备案手续成为了很多人关心的问题，对此，国家发改委在《境外投资常见问题解答》中给出了肯定的答案，这一举措无疑为ODI之路缩短了行程。各地在实践中操作中可能会略有不同，要想自己合规出海，

一定要了解清楚对外投资备案的相关条件与流程，避免走弯路。