

跨境电商必须要有境外投资备案（ODI）吗？

产品名称	跨境电商必须要有境外投资备案（ODI）吗？
公司名称	腾博智慧云商股份有限公司企业部
价格	.00/个
规格参数	
公司地址	深圳市福田区金地一路绿景红树湾壹号1805
联系电话	17373734262 17373734262

产品详情

近年来，随着全球市场的开放，跨境电商空前火爆。行业也从早期野蛮生长阶段进入监管介入合规洗牌阶段，从人人都能分一杯羹到筛选优质企业发展良性循环。众所周知，跨境电商必然会涉及资金出入境，而目万里汇（WorldFirst）、Payoneer、Amazon Pay、PingPong、lianlianpay（连连支付）、iPayLinks等这些跨境收款平台，背后所带来的合规风险和税务风险是很大的。境外投资备案（ODI备案）是跨境电商企业合规化的必备证书。

目前跨境电商从业者可以选择的三种方式：

1、跨境电商商家以国内公司的身份入驻亚马逊等平台，运营产生收益后通过第三方支付接口将资金转到国内个人银行卡。

这种方式最方便但是背后所隐藏的风险是最大的，这里所说的风险并不是平台风险，而是第三方支付平台将资金直接转到个人银行卡而没有缴纳企业所得税和个人所得税的偷税漏税的问题。一旦国家有关部门严查，大批的跨境电商从业者可能会面临巨额的罚款和补税。

2、跨境电商从业者在香港以个人名义成立香港公司，然后通过香港公司入驻电商平台。

电商平台最后通过第三方支付接口将营收资金打到香港公司公户上，最后再通过国内的一般纳税人企业与香港公司发生贸易往来的形式，将营收资金转回国内。这种方式的跨境资金流动会在香港缴纳一定的税额，在国内缴纳一部分企业和个人的所得税。这种方式相对于第一种方式来说，风险会小很多，但从

合规角度来讲，也是属于不合规的类型。

3、跨境电商从业者以国内企业拟在香港（或其他国家地区）设立子公司为由，在国内的商务部门和发改委部门申请境外投资备案（新设）。

取得境外投资备案证书后，通过银行外汇的形式汇出一笔投资款到香港，让证书生效。然后用香港子公司入驻电商平台，最后香港公司所取得的所有收入都可以通过银行合规的回到境内企业的公户。这种形式的资金出入境也是目前为止唯一合规的方式，也是大部分跨境电商从业者转型合规经营的唯一选择。境外投资备案、37号文、红筹VIE架构咨询请联系腾博国际。

一、主要业务类型

- 1.前期费用登记：境内机构在境外投资设立项目或企业前，需要向境外支付的与境外直接投资有关的费用，如缴纳保证金和支付租用办公场地等费用。支付相关费用前需要申请办理前期费用登记。
- 2.境内机构新设境外企业登记：境内机构在境外新设(含并购)企业或投资项目时，境内机构应办理境内机构境外直接投资登记，即新设境外企业登记。
- 3.境外直接投资变更登记：境内机构在进行境外投资过程中，会发生义务出资变化(含增资、减资)、实际出资减资、境外标的企业的股东股权转让以及相关主体档案基本信息变化等情况，需要相应申请办理境外直接投资变更登记。
- 4.境外企业注销登记：境外企业可能因破产、解散、清算、经营期满等原因注销，需要相应申请办理境外直接投资注销登记。
- 5.特殊目的公司登记：境内居民个人设立特殊目的公司也相应存在登记、变更及注销等业务。