

# 疫情期间合肥VIE架构境外投资备案

产品名称	疫情期间合肥VIE架构境外投资备案
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

疫情期间合肥VIE架构境外投资备案境外投资

什么情况需要进行ODI境外投资备案

1；成立海外子公司开展业务

2；海外上市（红筹/VIE架构搭建）

3；个人/企业税务统筹

4；跨境电商业务开展

5；离岸投资等

ODI备案-----（境外投资备案）-----ODI备案

2018

年，中国非金融类对外直接投资构成中，当期收益再投资的规模和整体占比较上年均有提高。《2018年度中国对外直接投资统计公报》显示，2018年中国非金融类对外直接投资中，当期收益再投资425.3亿美元，较上年增加51.1亿美元，同比增长13.7%，占比29.7%，较上年增加2.9个百分点。新增股权投资704亿美元，占比49.2%，债务工具投资301.1亿美元，占比21.1%，新增股权投资和债务工具投资合计1005.1亿美元，较上年的1020.8亿美元减少15.7亿美元，收缩1.8%，合计占比70.3%，比重较上年减少2.9个百分点。

企业ODI境外投资核准与备案申请攻略

近年来很多中国企业会选择境外投资，然而境外投资项目的审批愈渐严苛。根据法律要求，中国境内企业到境外投资涉及资金出境的，均需向国家主管部门申办“境外投资核准与备案”手续。对境外投

资备案的政策、流程不够熟悉的前提下可能会需要企业期间不断完善资料，多次申报、审核，zui后将导致影响备案进度。而企业不做境外投资备案则会引起诸如投资主体中止或体制实施、处以警告；提供融资、担保的依法依规处罚；外汇进出受阻等后果。

ODI（企业zui传统使用zui广泛的境外投资方式）备案即境外投资备案（中国境内企业进行境外直接投资或并购交易，需要在发改委、商务部的核准、备案或登记）。

## 境外直接投资外汇业务

（一）事项名称：超规定额度的境内机构境外直接投资前期费用登记

业务流程：

境内机构向外汇局申请，外汇局审核无误后予以登记并出具《业务登记凭证》。需提交申请材料：

前期费用累计汇出额超过 300 万美元或超过中方投资总额 15%的。

需提交以下材料：

一、汇出境外直接投资前期费用的，需提交以下材料：

- 1.《境外直接投资外汇登记业务申请表》。
- 2.营业执照（尚未办理“五证合一”的企业，还需提供组织机构代码证）。
- 3.境外投资资金来源证明。资金使用计划和董事会决议（或合伙人决议）。合同或其他真实性证明材料。

根据年报和相关公告，公司大额投资于大控制的企业。其中，北京集成电路芯片股权投资中心（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。公司全资子公司北京华胜信泰科技产业发展有限公司作为有限合伙人，计划投资10亿元认购25.5769%的份额，且承诺于2020年6月1日之前缴足出资额。本年度信泰发展出资4亿元，实缴比例为27.32%，相关投资核算为长期股权投资。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）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；（3）说明大额出资的资金来源，是否来源于募金；（4）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；（5）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；（6）公司未来一年仍需继续投资6亿元，结合公司自身业务规划，说明后续投资计划及资金来源，是否影响公司主营业务开展方面的资金使用。

境外投资备案申请流程1、填写《境外投资备案表》，加盖后，连同企业营业执照复印件报深圳商委备案；2、书，并到备案（深圳市发展和改革委员会）；3、申请境外投资电子密钥；4、以信函、传真、电子邮件等及时向驻外使（领）馆（经商处室）报到登记。

答：根据《通过进行收支统计申报业务指引（2016年版）》：境内居民与境内间涉及间接申报的交易包括：1、境内向境内客户发放国内，且由直接划款至境内客户境外，该交易实际由两笔交易构成，笔是境内居民与境内间的境内交易，无需申报；第二笔是境内居民的境内外同名间的跨境划转，应由境内居民按其资金用途的实际交易性质进行申报。2、境内机构或个人因支付境内费用或者归还境

内而向境内境外支付的款项无需申报。该交易实际由两笔交易构成，第一笔是境内机构或个人与境内的交易，第二笔为境内境内外资金的划转，均无需申报。对于境内同一居民通过境内班里的涉及资本项目资金收付（定期转活期等存款期限转换业务或局另有规定除外）的行内和跨行同名划转业务，客户可以不用填写《境内申请书》和《境内收入申报单》，但境内应报送相关信息