

疫情期间衡阳VIE架构境外投资办理流程-ODI

产品名称	疫情期间衡阳VIE架构境外投资办理流程-ODI
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

疫情期间衡阳VIE架构境外投资办理流程-ODI

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

境内机构境外直接投资外汇变更登记

法规依据：

- 1.《中华人民共和国外汇管理条例》（国务院令第532号）。
- 2.《关于外国投资者并购境内企业的规定》（商务部令2009年第6号）。
- 3.《国家外汇管理局关于发布 境内机构境外直接投资外汇管理规定 的通知》（汇发〔2009〕30号）。
- 4.《国家外汇管理局关于境内银行境外直接投资外汇管理有关问题的通知》（汇发〔2010〕31号）。
- 5.《国家外汇管理局关于鼓励和引导民间投资健康发展有关外汇管理问题的通知》（汇发〔2012〕33号）

6. 《国家外汇管理局关于进一步改进和调整直接投资外汇管理政策的通知》（汇发〔2012〕59号）。
7. 《国家外汇管理局关于境内居民通过特殊目的公司境外投融资及返程投资外汇管理有关问题的通知》（汇发〔2014〕37号）。
8. 《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）。
9. 《国家外汇管理局关于进一步推进外汇管理改革完善真实性合规性审核的通知》（汇发〔2017〕3号）。
10. 其他相关法规。

明确将境外投资分为鼓励、限制和禁止三类。其中，以下三类情况属于限制开展的境外投资，需须经境外投资主管部门核准：

1. 赴与我国未建交、发生战乱或者我国缔结的双多边条约或协议规定需要限制的敏感国家和地区开展境外投资。
2. 房地产、酒店、影城、娱乐业、体育俱乐部等境外投资。
3. 在境外设立无具体实业项目的股权投资基金或投资平台。

需要注意的是，根据一些国家的税收征管规定，在同一个子公司和同一个税号下，允许就不同项目申请多个子税号，并分别预缴税款；年终或子公司汇算清缴时，将不同子税号汇总到子公司层面的税号下，统一计算缴纳税款。在这种情况下，建议不同性质的项目参建单位，申请子公司统一税号下的子税号，相对独立地做好日常税务申报和纳税工作，年终或汇算清缴时，由子公司协调各子税号下的项目公司，统一进行汇算清缴。这样既便于各项目参建单位进行独立核算和日常税务管理，又避免了各项目并行、交叉带来的税务遵从困难，进而降低被税务检查的风险。

与跨境财务共享中心做好沟通协调

在实践中，我国企业的境外子公司，还应严格遵守向当地税务机关提交的转让定价国别报告。特别是在欧美国家，转让定价国别报告中的各项具体约定，必须逐项落实，保持一致。

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，最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（企业最传统使用最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）。

2015年以来，陆续批复了8家机构境外投资业务资格，批复数量远高于此前年份，2014年共4家机构境外投资业务资格，2013年仅1家。为此，华兴并购组设计了一制——什么时间点双方互相开放什么样的信息，这个信息能够让双方做相应的判断。因为滴滴和快的双方很了解，比如说后台跑了多少单，我发出去多少单。后，当各方诉求协调，滴滴快的合并案仅耗时21天。下放境外投资项目审批权限 在线报道：据《日报》消息，发展和改革委员会10日在其网站上发布了《境外投资项目核准和备案办法》的有关内容。根据这一文件，从今年5月8日起，境外投资项目不再区分资源类和非资源类；中方投资10亿美元以下项目一律实行备案。与现行的相关办法相比，新规将核准权限由资源类中方投资3亿美元、非资源类中方投资1亿美元及以上统一提到中方投资10亿美元及以上，中方投资10亿美元以下项目一律实行备案。此外，这一文件还对境外投资项目核准、备案的全流程办理时限进行了明确，简化了核准、备案条件。