

# 石家庄VIE/红筹架构中境外投资备案具体需要怎么办-合规跨境

产品名称	石家庄VIE/红筹架构中境外投资备案具体需要怎么办-合规跨境
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

石家庄VIE/红筹架构中境外投资备案具体需要怎么办-合规跨境

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

有的集团公司在欧洲片区设有专门的财务共享中心，该片区内各个国家的外账资料，都由财务共享中心统一管理和处理。但是，设立在各个国家的子公司要依照当地税法在当地申报纳税。因此，财务共享中心与各子公司之间的沟通和协调至关重要。特别是当财务共享中心进行统一财务处理时，各子公司必须考虑提交给当地税务机关的转让定价国别报告的约定，不一致的财务处理要作适当的财税差异的调整，避免遭受当地税务机关纳税调整的风险。

一家大型中资集团企业，就在这方面“吃了亏”。该企业在欧洲某国设立了子公司，主要负责当地的销售和售后服务。从当地的转让定价国别报告约定来看，该子公司属于有限责任的分销商，每年需要保证稳定但较低的利润率，并按此申报和缴纳企业所得税，而不应到年底出现财务数据的亏损或暴利。该集团企业的地区财务共享中心设在另一个国家，由于双方财务人员协调不够，财务共享中心将总部和地区的部分共同费用，直接按统一标准分摊给该子公司。该子公司往年都保持着稳定且较低的利润水平，由于这一大额费用分摊，年终变成了亏损，由此引起了当地税务机关的关注。该子公司被认定为操纵利润

、不实申报，没有遵从转让定价国别报告的约定，最终被调整纳税并罚款。

申报流程为：发改委核准或备案，商务部核准或备案。同时企业申报应满足企业成立满一年，投资主体资产情况良好，境内公司是境外公司的股东三个基本要求及能具体说明境内股东或合伙人背景、资金来源等条件。

此外大额非主业投资、合伙企业对外投资、境外上市中资企业退市等类型以及房地产、娱乐业、体育俱乐部等领域的投资，受到主管部门严格审核为近期被关注的几个境外投资类型。

同时敏感行业（涉及我国限制出口的产品和技术的行业、影响一国（地区）以上利益的行业）的直接投资属于我国的限制但不禁止的投资，应一律提交商务部和发改委核准无论项目投资金额的大小。

业内人士指出，近年来对外投资增长迅猛，10亿美元以下项目由核准变为备案，将会激发国内企业的投资与积极性，有望推进境外投资再攀高峰。新统计2018年11月我国钨钼产品进出口数据如下：2018年外贸成绩单出炉，全年进出口规模创历史新高的同时，2018年12月的进出口却双双负增长。这份喜忧参半的成绩单，是进出口结构，以及外部变化的直接体现。2005年，我国外贸进出口总值超过10万亿元；2010年，超过20万亿元；2018年，超过30万亿元，比2017年的历史高位多2.7万亿元。

境外投资备案合作健康有序发展，与“一带一路”沿线合作成为亮点。2016年全年，我国企业对“一带一路”沿线直接投资145.3亿美元；对外承包工程新签合同额1260.3亿美元，占同期我国对外承包工程新签合同额的51.6%；完成营业额759.7亿美元，占同期总额的47.7%。截至2016年底，我国企业在“一带一路”沿线建立初具规模的合作区56家，累计投资185.5亿美元。亚洲是维护世界和平稳定的一支重要力量，是推动世界经济增长的一个重要引擎。

第二十条 项目申请报告可以由投资主体自行编写，也可以由投资主体自主委托具有相关经验和能力的中介服务机构编写。

第二十一条 项目申请报告和附件齐全、符合法定形式的，核准机关应当予以受理。项目申请报告或附件不齐全、不符合法定形式的，核准机关应当在收到项目申请报告之日起5个工作日内一次性告知投资主体需要补正的内容。逾期不告知的，自收到项目申请报告之日起即为受理。核准机关受理或不予受理项目申请报告，都应当通过网络系统告知投资主体。投资主体需要受理或不予受理凭证的，可以通

过网络系统自行打印或要求核准机关出具。