山东济南返程投资备案资料清单

产品名称	山东济南返程投资备案资料清单
公司名称	北京襄策信息服务有限公司
价格	.00/个
规格参数	
公司地址	北京市朝阳区望京东园七区6号楼1至2层6-7
联系电话	13391679056

产品详情

标题：企业资金出境方式及境外投资详解

由于在资本项目上的外汇管制尚未完全放开，境内企业将人民币兑换成外币并向境外支付时，仍会受到外汇管理部门直接或间接的监管。根据《中华人民共和国外汇管理条例》和其他有关外汇管理的规定，境内企业在不同的交易结构下向境外付款时，受到的监管程度也有所不同。

境内企业通常可以根据以下交易向境外付款：

1、通过经常项目下的服务费、货款或股息的支付；

2、通过资本项目下的偿还外债本金、外商投资企业减资或清算、企业境外放款、企业境外投资；

3、内保外贷（国内银行为国内企业的国外分支企业向国外银行提供担保，由国外银行向此国外分支企业发放贷款。国内企业需向国内银行缴纳等额保证金，假如国外分支企业到期没有偿还贷款，国内银行将此保证金付给国外银行，至此实现国内资金流向国外）。

视为异常情况的四类境外投资业务：

部分成立不足数月的企业，在无任何实体经营的情况下即开展境外投资业务（“ 快设快出 ”）；

部分企业境外投资规模远大于境内母公司注册资本，企业财务报表反映的经营状况难以支撑其境外投资的规模（“ 母小子大 ”）；

个别企业境外投资项目与境内母公司主营业务相去甚远，不存在任何相关性；

个别企业投资人民币来源异常，为个人向境外非法转移资产和地下钱庄非法经营。

下面就企业境外投资项目具体如何实施进行详述。

境外投资

一般而言，企业进行海外投资，主要需要取得三个主管部门的核准、备案或登记，包括国家发展和改革委员会或地方发展和改革委员会（下称“ 发改部门 ”）的核准或备案、商务部或地方商务部门（下称“ 商务部门 ”）的核准或备案、以及国家外汇管理局地方分局（下称“ 外管部门 ”）的外汇登记程序【2015年6月1日后，外汇登记权限已下放到企业注册地银行】。以下内容为结合公司实际将相关规定进行解读。

商务部门

企业境外投资涉及敏感国家和地区、敏感行业的，实行核准管理。

企业其他情形的境外投资，实行备案管理。

对属于备案情形的境外投资，企业报商务部备案；地方企业报所在地省级商务主管部门备案，具体为：

1、投资额5000万元以下的西安市企业向西安市商务局提交书面材料，申请备案，由西安市商务局颁发《企业境外投资证书》。

2、其他企业向省商务听提交书面材料，申请备案，由省商务厅颁发《企业境外投资证书》。

地方企业备案步骤及材料：

通过"商务部业务系统统一平台"按要求填写并打印《境外投资申请表》，加盖印章；

投资主体企业营业执照复印件（系统上传电子版）；

境司注册文件（系统上传电子版）；

境外项目合同或境外并购协议（核心内容需上传电子版，需附翻译件)；

相关董事会决议（董事需签字）；

发改部门

投资主体直接开展的中方投资额3亿美元以下非敏感类境外投资项目由省发改委备案管理。

投资主体开展境外投资，项

除了在系统上需要填报的信息，还需要的资料有：

1、境外投资备案表；

2、项目申报文件（申报文件必须是带企业发文号的红头文件）；

3、其他附件材料（①投资主体注册登记证明文件②追溯至终实际控制人的投资主体股权架构图③经审计的财务报表④投资主体投资决策文件⑤具有法律约束力的投资协议或类似文件⑥证明投资资金来源真实

合规的支持性文件⑦境外投资真实性承诺书）

相关规定：《陕西省企业境外投资备案管理办法》（陕发改外资〔2018〕931号）

外汇登记

1、办理境外直接投资前期费用登记——银行通过外汇局资本项目信息系统为境内机构办理前期费用登记手续后，境内机构凭业务登记凭证直接到银行办理后续资金购付汇手续。

2、企业在获得发改部门和商务部门的核准或备案后，办理境外直接投资外汇登记。在相关银行办理。

境内机构在向境外出资前，应到注册地银行