

2022年境外直接投资，ODI备案操作重点及难点

产品名称	2022年境外直接投资，ODI备案操作重点及难点
公司名称	腾博智云有限公司
价格	.00/个
规格参数	
公司地址	深圳市福田区沙嘴路红树湾壹号1805
联系电话	13434273674 13434273674

产品详情

2022年境外直接投资，ODI备案操作重点及难点

境外直接投资ODI是指在境外设立或取得既有企业或项目所有权、控制权或经营管理权等权益的行为。境外投资主要可通过设立(独资、合资、合作)、并购、参股等方式来实现。设立是指境内机构在境外新设一家企业，而并购是指境内机构通过认购境外企业增资(增资并购)或购买境外企业股权(转股并购)等形式，成为已存在境外企业的新股东。

对于境外直接投资业务，监管的主要主体是境内股东，所以办理业务时都要以境内主体为依托,由境内主体作为申请人办理登记。发生境外投资行为的主体可以是境内机构或境内居民个人。目前,境内居民个人境外投资业务特殊目的公司业务。

13号文实施后，境外直接投资项下外汇登记业务也由银行按规定直接办理，对银行的要求也与境内直接投资基本相同。难点在于银行不但要了解境内机构境外直接投资业务，还要了解境内个人投资境外特殊目的公司的业务。

一、境外投资备案ODI操作重点及难点：

- 1.境内机构境外投资时，应登记境内机构投资的层级境外企业，当境内主体通过给层级企业增资以便再投资其他境外企业时，要将这部分增量投资叠加在层级的中方投资总额中。
- 2.银行应审核企业填写的《境外直接投资外汇登记业务申请表》信息，如与《企业境外投资证书》或其他相关主管部门的批复文件或合作合同约定信息不一致，原则上不得为其办理相关业务。如有特殊原因，企业应提交相关材料予以说明,并以《申请表》为准办理相关业务。
- 3.多个境内机构共同实施一项境外直接投资的，由约定的一个投资主体向其注册地银行申请办理变更登记，其他境内机构无需重复申请。
- 4.变更登记前，银行应认真核实系统登记信息是否与企业实际投资情况相符。如不相符,银行应向当地外汇局报告，待信息调整正确后再进行变更登记。企业登记业务完成后，银行应通过“综合查询-历史协议

查询”查看本次登记的信息及全貌信息是否与企业实际情况相符。如不符,银行应暂缓向企业发放《业务登记凭证》,并向当地外汇局报告,待信息调整正确后再发放《业务登记凭证》。

5.减资或转股登记时,应区分减资或转股的标的是义务还是实际,并区分不同系统功能模块办理。在转股同时包含义务和实际的情况下,应先办理转实际,再办理转义务。

6.在变更登记业务后续可能发生跨境流动的情况下,会生成新的业务登记凭证。比如,中转外(实际)和外转中(实际)业务,都会生成相应的业务登记凭证。对于义务出资的变更,由于只是对原有义务出资额度的更改,所以生成的业务登记凭证上的编码不变。

7.除设立特殊目的公司外,境内居民个人境外直接投资业务尚未放开。

二、境外投资备案ODI备案需要准备什么材料?

(一)境内部分文件准备:

- 1.主申请公司的营业执照,章程等注册文件;
- 2.主申请公司股东层面的营业执照,章程/合伙协议等相关材料;
- 3.审计报告,财报;
- 4.境外投资真实性承诺书;
- 5.资金到位证明;
- 6.个人完税凭证(如需要)
- 7.其他

(二)境外部分文件准备:

- 1.对外投资交易结构图;
- 2.境外公司注册文件,股东注册证书, M&A 等;
- 3.项目公司介绍(产业,经营范围,客户群,所持技术等等);
- 4.其他投资人情况(如需要);
- 5.签署的协议(如需要)。

(三)投资相关文件:

- 1.境外投资备案申请表;
- 2.项目可行性报告;
- 3.项目DD报告;
- 4.收购项目情况介绍书。

三、境外投资备案ODI备案全程代办

- 1、对外投资方案的设计与评估
- 2、全程指导准备规范性材料(公司章程、董事会决议、真实性承诺、股权架构、资金证明等)
- 3、编制尽职调查报告、前期工作落实情况说明(包括可研报告、投资资金来源及说明、投资环境分析、尽职调查等内容)、投资项目说明、备案表等境外投资申报文件
- 4、在发改委、商务部门提交书面和系统的资料，协助完成外汇管理局的登记手续
- 5、服务成果：商务部企业境外投资证书、发放委备案通知书。