

资金合规出境：境外投资备案申报条件与流程

产品名称	资金合规出境：境外投资备案申报条件与流程
公司名称	腾博国际商务有限公司业务部
价格	.00/个
规格参数	
公司地址	深圳市福田区沙头街道沙嘴社区沙嘴路8号红树华府A栋18层1805
联系电话	13058071591

产品详情

中国已经是世界第二大经济体了，中国企业的国际竞争力也在不断的加强，近年来越来越多的中资企业到海外开拓市场，中国企业正在实行走出去的战略，对外投资已经是一种趋势。根据商务部的相关要求我国企业进行境外投资是需要做境外投资备案的；境外投资是有一定风险的，进行备案是为了更好的管理和防控风险。企业在进行境外投资之前一定要先考虑这些问题。

一、海外投资的目标及战略考量

中国企业在考虑海外投资时的动机不尽相同，如TCL与汤姆逊合资是为获得国际公司先进的技术及管理经验；美的越南投资为利用当地相对低的人力资源及市场潜力；联想收购IBM是为扩大企业的整体规模、提高企业协同效应、延伸国际渠道等。不同的海外投资目标，决定了企业在海外投资时需要设计不同的交易架构。

二、海外投资主体

中国企业需要明确内部各关联公司在整个企业运作中的地位与作用，如控股公司是否合适直接境外投资、以子公司名义对外投资是否存在某些限制（非竞争条款）、公司是否可以考虑在境外设立新的投资主体（SPV）、是否考虑与境外PE/VC合作成立收购公司等。上述因素需要与公司对外投资的具体目标结合考虑。比如，公司希望通过子公司持有的技术出资，且未来管理团队都来自子公司等，则需要考虑以子公司名义对外出资等。

三、税务影响与税收协定

每个地区的税收政策都是不一样的，企业在进行投资前一定要搞清楚当地的税收政策，对企业是否有优势，相关的政策稳不稳定，后期对企业是否有影响。

四、政府机构审批

这里面包括我国及投资国的政府审批，比如中国企业境外投资一般需要向发改委、商务部门、国资委（

适用于国有企业)和外汇管理局等部门申请事前审批或核准,境外企业在地注册后,还需报商务部备案,并向我驻外商务参赞处报到登记;国外具体要看是哪个国家,具体问题具体分析。

五、外汇管制

国家外汇管理局2009年7月13日出台了《境内机构境外直接投资外汇管理规定》,进一步简化境外直接投资审批程序,将境外直接投资外汇资金来源及境外投资资金汇出的审核方式由核准制调整为登记制,扩大境外直接投资外汇资金来源,并对境外直接投资企业的后续融资提供支持。总体上看,由于中国外汇储备比较充足,外汇管制措施呈松绑趋势。同时,一些大的境外项目用汇额度非常高,而通过境外资金的运作可能会更加便利,从而加快境外项目的进展。

六、资本运作

中国企业境外投资时可能希望对境外目标公司进行在未来的某一时间上市或其他形式的资本运作;企业需要考虑拟上市的地点、上市国家的监管、目标公司所在国或地区与上市地的联系等。如拟在香港上市,上市主体公司的注册地点就非常重要,这些都需要在投资设立过程中一并考虑。

申请的条件:

- 1、需具有企业法人资格;
- 2、企业在国内无违法记录、资信良好;
- 3、企业自身的资金、人员、技术和管理上具有跨国公司的比较优势;
- 4、须填写《境外投资申请表》;
- 5、营业执照复印件加盖公章;
- 6、公司股东决定原件;
- 7、外国公司注册资料及翻译公司的营业执照(加盖公章);
- 8、如果变更需要提交书面情况说明和投资证书原件;
- 9、有关部门对境外投资所涉的属于中华人民共和国限制出口的产品或技术准予出口的材料;
- 10、并购类境外投资须提交《境外并购事项前期报表》。

除以上条件资料外还需提供以下资料:

- 1、相关董事会决议或者出资决议;
- 2、最新经审计的财务报表;
- 3、前期工作落实情况说明(包括尽职调查,可研报告,投资资金来源情况说明,投资环境分析等);
- 4、境外投资真实性承诺书;
- 5、属于并购类投资的,还需在线提交《境外并购事项前期报告表》。

详情及其他疑问请联系本网页右上角号码（微信同号），或扫描网页左侧二维码添加微信。