

内地股东注册香港公司必须要境外投资备案吗？

产品名称	内地股东注册香港公司必须要境外投资备案吗？
公司名称	腾博智慧云商股份有限公司
价格	.00/件
规格参数	
公司地址	红树湾壹号A座1805
联系电话	13168755330 13168755330

产品详情

内地股东注册香港公司要做境外投资备案吗？香港不仅经济市场自由，只要是合法经营的业务都可以在香港开展，而且香港的税收也相当低，这是吸引内地投资者在香港注册公司的重要因素。但由于政策原因，因此在香港注册公司也属于境外公司，这就涉及到境外投资备案的手续。

同时，设立香港公司或者其他离岸公司，如果单纯做贸易，不需要对注册资本进行实缴(香港公司不需要实缴)，那么就不涉及钱转出去的问题，自然这种情况是不需要进行境外投资备案的。如果个人设立的境外公司要进行海外投资、持有资产等，涉及到大额资金从国内账户转入到境外公司账户中去，那么就需要进行境外投资备案，否则钱没有办法出境。

所以在境内公司作为股东，注册香港公司的实际操作中，我们会强烈建议按照规定做境外投资备案，而且是备案先行。等备案完全成功后，再启动注册香港公司流程。使得注册信息与备案信息完全相符，也省去了日后变更备案的繁琐事项。

由内地股东控股香港公司需要ODI备案

境外投资备案(Overseas Direct Investment “ODI”),即境外直接投资,指国内企业、团体在经过相关部门的核准后,通过设立、并购、参股等方式在境外直接投资,以控制境外企业的经营管理权为核心的投资行为。

一般为两种情况：

境外新设公司：必须以内地公司为股东全资或部分控股的形式，在香港或者海外的其他国家新成立一家公司；

境外并购公司：以内地公司作为并购方的股东，在境外控股一家公司，需要出具尽职调查。

ODI备案的优势

随着目前境外上市的企业越来越多，ODI备案的重要性也日渐显现出来。ODI备案不仅作为企业境外投资或境外上市的合规途径之一，更可以为企业带来一系列的便利和优势：

- 1.以合法的方式完成境内资金出境或实现境内资金不出境，境外获取外币的目的；
- 2.开拓境外市场，获得当地政策或税务优惠，加快资本积累速度，后期境外资金返程回国投资，可以享受政府给予的资金补贴；
- 3.提高国内企业形象，增加企业附加价值；
- 4.充分吸收国外的先进技术和管理经验，以及及时掌握外部信息；
- 5.有效利用两种资源两个市场，规避国外贸易壁垒；
- 6.统筹境内外企业发展，优化资源配置；
- 7.后续境外资金返程回国投资可以享受省市各级财政部门给予的相应资金补贴。
- 8.内地企业对外投资香港公司，能应用于多方面，如跨境合作、与境外政府组织合作开发项目、海外融资上市、搭建红筹VIE架构等，促进企业突破壁垒，加速发展。

境外投资备案需要什么条件？

根据腾博国际的境外投资ODI备案实际办理经验，大部分企业基本满足以下4个申请条件便可以通过审核

1. 符合"境外投资"定义 境内企业通过新设、并购及其他方式在境外拥有非金融企业或取得非金融企业的所有权、控制权、经营管理权及其他权益的行为；
2. 主体和成立时间要求 主体需要为我国境内依法成立的企业。但是成立时间不满一年的企业，无法提供完整的经审计的财务报表的，一般无法通过审批部门的核准或备案；
3. 股东背景、资金来源、投资真实性要求 无法具体说明境内股东或合伙人背景、资金来源（例自有资金、银行代款、以募集资金等合规方式获取的盗金）以及境外投盗项目真实性的，很难通过审查；
4. 财务要求 *近一年独立第三方会计事务所出具的审计报告不能出现亏损 净资产回报率**高干5%，同时资产负债率**低于70%；

境外投资备案申请流程

境外投资（ODI）备案涉及到商务部、发改委以及外汇局三个部门。

首先，境内企业股东需要向省级商务部门和省级发改委办理ODI备案手续。商务部负责整体审批企业境外投资事项，为符合要求的企业颁发《企业境外投资证书》。

其次，发改委负责监管企业境外投资行业流向，为满足条件的企业颁发《境外投资项目备案通知书》。^{*}后，外管局负责监管外汇登记和资金出境的相关手续。

备案手续完成之后，需要根据《境内机构境外直接投资外汇管理规定》，在银行完成外汇登记手续。

整个流程耗时将近2-3个月，办理成功后会得到两份分别由商务部和发改委颁发的证书——《企业境外投资证书》和《境外投资项目备案通知书》

需要注意的是 如果是涉及敏感行业，无论项目投资金额大小，一律提交商务部和发改委进行核准。