

## 境外投资备案何时办理？

产品名称	境外投资备案何时办理？
公司名称	上海道商企业服务中心
价格	.00/件
规格参数	
公司地址	上海市浦东新区金沪路99弄3号
联系电话	15021594806

## 产品详情

什么情况下需要办理？搭红筹架构时，境内居民个人在设立了境外控股公司后、设立WFOE之前，应向外管局申请办理境外投资外汇登记手续。如果不办理登记，境内居民从特殊目的公司获得的利润和权益变现所得将难以调回境内使用，而且，会造成WFOE与境外母公司之间的资金往来(利润、出资等)均不合法，从而可能会对公司境外上市造成障碍。另外，在外汇管理逐渐趋严的态势下，如果银行层层追及发现境内个人股东(甚至持股比例非常小)通过境外架构持股未办理37号文登记的，境内实体公司不能办理任何股权转让、增资等股权变动手续。

二、在哪里办理？一般通过境内权益（内资公司）注册地的银行进行申报，且必须在WFOE设立（以营业执照颁发为标志）前办理。实际操作中，以境内企业注册地银行为办理机构，如有多家境内企业且所在地不一致时，则可以在主要企业注册地银行集中办理。

三、何时办理？境内居民个人办理37号文登记之前，可在境外先行设立特殊目的公司，但除支付公司注册费用外，不得发生其他出资(含境外出资)行为，否则按特殊目的公司外汇补登记处理，可能需要交纳罚款、出具说明函详细说明理由，由相关外汇局按照个案业务集体审议制度审核办理补登记。由此可见，37号文登记需在“出资”之前完成。该等“出资”不能以我们惯常所理解的出资概念来理解，在搭红筹架构中，境内外架构的连接，即设立WFOE或境内运营实体变更为WFOE即视为出资完成。而且在实际操作中，有些银行要求在境内实体公司引入外商投资者由内资企业变更为中外合资企业之前，必须完成37号文登记。因此，究竟何时完成37号文登记，建议各企业与拟登记银行提前沟通确认。