

37号文登记要注意的事项

产品名称	37号文登记要注意的事项
公司名称	北京摩高林投资顾问有限公司
价格	.00/件
规格参数	
公司地址	北京市朝阳区建外SOHO西区18号楼12层
联系电话	18911212529

产品详情

第一步：首先申请人需要获得境内权益

根据目前监管要求，37号文登记主要适用于境内自然人以境内权益出资，在境外设立特殊目的公司进行投融资的情况，境内权益通常指自然人直接或间接持有的中国境内企业的股份（认定以[工商登记](#)为准）。

所以，办理登记的自然人首先要拥有“境内资产或权益”，37号文的申请人必须在一家境内企业中持有权益。

注意：这步操作涉及企业自身方案的确定，企业或个人要综合考虑后续[股权重组](#)、法律和[税务规划](#)等需求，确认自己在境外持股的方式，从而确定对应境内权益主体的选择和重组方案。由于各个企业情况差异较大，涉及的专业领域较多，所以建议企业在前期方案确定前咨询专业机构。

第二步：设立境外第一层特殊目的公司（简称SPV公司）

37号文是对境内居民境外投资特殊目的公司的登记，根据外管要求，需要登记申请人在境外直接控制的第一层公司信息。

所以，在
提请37号文正式登记
之前，必须完成境外第一层SPV公司的设立，作为申请人的个人[控股公司](#)（通常是BVI公司）。

这步操作相对快捷，一般BVI公司注册时间在一周以内，以ICS为例，通常的服务时间是1-3个工作日。

注
意：

一般建议

每个申请人各自设立单独的SPV公司，减少因股份变化引起第一层SPV变化引发37号文[变更登记](#)。

若涉及37号文登记的人数较多时，建议多设立几家SPV公司，以防后续人员变动引起申请人控股的第一层公司变动，从而触发复杂的37号文变更登记。

第三步：办理中国籍[自然人股东](#)的外管37号文登记手续

2015年之前，37号文登记的审批权限在各地外管局，自2015年之后，37号文审批权限被下放到了各地银行。

实操中，因为很多银行对于此类业务并不熟悉，有些银行一边操作一边学习，因此需要花费大量时间进行沟通。如果企业对于时间要求较高，建议前期咨询专业机构并由专业机构代为沟通。

注意：对于37号文的审批，各地银行及外管局的政策口径不同。若涉及37号文登记的人数较多时，建议在准备正式文件之前，由专业机构先就整体方案与当地银行或外管沟通确认后再安排申报。

对于非标准及一些变形结构，由于政策原因，银行可能无法直接判断，需要与当地外管确认，也建议此过程由专业机构与银行和外管进行沟通、准备资料，会更高效。

第四步：完成境外融资及返程投资

日前监管形势下，37号文登记的目的是为了境外融资及返程投资，因此需要在完成37号文登记之后，去完成境外融资及返程投资的动作，并且此时间节点不可提前。否则可能会被认定为补登记，面临处罚风险。