

# 2023年如何确保境外投资备案的合规性与风险控制

产品名称	2023年如何确保境外投资备案的合规性与风险控制
公司名称	腾博财务科技(深圳)有限公司
价格	.00/件
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	18929319167 18929319167

## 产品详情

2023年如何确保境外投资备案的合规性与风险控制

对外投资备案要求

中国的外商投资监管程序经历了一个逐步放宽的过程,从全面监管到简化管理和下放权力。自2014年以来,中外投资监管已从审批为主转变为备案为主,审批为辅,同时,今年1月6日,央行和外汇管理局决定将国内企业境外贷款的宏观审慎调整系数从0.3提高到0.5,进一步扩大人民币跨境使用,促进跨境资金的双向平衡流动。

海外投资是指投资者通过投资货币、有价证券、实物、知识产权或技术、股权、债权等资产和权益或担保获得境外所有权的活动。

## 一、外商投资ODI何时备案?

首先,我们应该确定需要处理哪些情况。一般来说,以下情况需要办理海外投资备案。

- 1.企业需要对外投资汇款时,银行需要提供相关备案文件才能进行汇款操作;
- 2.外国子公司的银行账户需要内地母公司激活支付;
- 3.国内企业与外国公司合作办理业务,或国内公司办理海外业务创建海外公司;
- 4.国内公司在海外设立子公司,然后回国设立外资企业开立银行外汇账户;

一般来说,企业申请ODI备案需经商务委员会、国家发展和改革委员会批准,另一部分需经金融局批准。

所需材料包括申请表、海外投资证明、海外公司成立文件、相关部门批准、董事会决议、升级报告、近期银行账单等。

## 二、企业申请ODI备案要求。

1.国内公司\*\*成立一年以上(成立一年以下的企业不能提供完整的财务报表);

2.独立第三方会计师事务所近一年出具的审计报告不得亏损;

净资产收益率(收益)=净利润/所有者权益,高于5%,即越高越好;

4.资产负债率=负债总额/资产总额,\*\*低于78%,越低越好;

5.股东背景.资金来源必须真实合法。

## 三、对外投资备案申请资料

1、境内投资的主体信息(投资主体的营业执照、组织机构代码证、税务登记证、公司章程、法定代表人身份证等文件的复印件)。

2、境内投资主体近一个月财务报表;

3、中方投资的构成自有资金金额

- 4、中方投资的构成贷款资金金额,需要贷款合同一份;
- 5、向个人贷款需提供个人的身份证复印件和个人近一个月银行水单;
- 6、向企业贷款需提供营业执照复印件的身份证和个人近一个月财务报表并加盖公章
- 7、境内投资主体股东会决议1份;
- 8、境外企业投资的基本事由,项目说明书(新设项目包括经营内容、规模、产品/市场、配套基础设施、投资回收期等。并购类投资,需包括并购目标公司的生产经营状况、资产财务状况以及具体收购方案等。 )
- 9、境外企业中英文名称、设立方式、经营范围、所属行业、注册资本(中方占股份比例、外方占股份比例)、注册地址等信息。
- 10、加盖公章申请表格;

根据商务部2014年9月6日颁布的《境外投资管理办法》(商务部令2014年第3号),商务部实行备案为主,审批为辅的企业境外投资管理模式。涉及敏感国家和地区的企业境外投资。敏感行业的,实行审批管理,其他投资情况适用于备案管理。如下表所示:

对于备案管理项目,投资者通过商务部海外投资管理系统填写信息,在线生成海外投资记录表,商务部或省商务部应在收到海外投资记录表后3个工作日内备案,并向企业颁发企业海外投资证书。需要注意的是,根据商务部《海外投资管理办法》的有关规定,如项目信息发生变化,包括投资者、总投资、投资情况、业务范围等,变更程序与新程序一致。

去年,我市走出去服务水平进一步提高。新一轮对外投资合作项目专项资金管理办法坚持资金绩效原则。充分发挥走出去服务联盟的综合服务能力,100多家企业参加政策宣传会议和各种线上线下培训会议,及时发布风险预警。深化对外投资审批制度改革,实施对外投资备案(审批)无纸化管理,进一步提高备案效率和真实性审计质量。