境外投资备案要如何申报，申报方式

产品名称	境外投资备案要如何申报，申报方式
公司名称	腾博国际商务有限公司市场部
价格	.00/件
规格参数	
公司地址	深圳市福田区沙嘴路绿景红树湾一号A座1805
联系电话	18924586435 18924586435

产品详情

近日，很多朋友咨询腾博国际李先生境外投资备案的方式，接下来小李给大家整理一下，大家可以参考一下。

根据境外投资规定，境外红筹架构中的开曼公司为中国法项下的境外企业，境内机构投资者持有开曼公司的股权将被视为境外投资行为，须经ODI审批。而境内机构投资者投资境外红筹架构项目过程中，ODI审批有下列三种比较常见的申报方式：

01独立申报

如单个境内机构投资者投资一个境外公司，则其需向注册地省级境外投资主管部门（上海、天津等部分自贸区内的ODI审批可由该自贸区相关境外投资主管部门办理）提出ODI审批的申请。

独立申报方式中，单个境内机构投资者作为申请人，其自身须满足O

DI审批的各项条件并须向主管部门提供各项申请资料；近期ODI审批的主管部门重点关注下列问题：

a. 境内机构投资者的资金来源真实性和合规性，如要求境内机构提交蕞新经审计的财务报表、自有资金证明等；

b. 境内机构投资者穿透后的自然人持股情况；

c. 境外投资的真实性，如要求境内机构境外投资真实性承诺书、前期工作落实情况说明，涵盖尽职调查报告、可行性研究报告等。

02共同申报

如两个以上的境内机构投资者拟共同投资同一个境外公司，则应当由持股比例或投资金额较大的投资者在征得其他投资者的书面同意后作为主申报人，在取得其他境内机构投资者的申请资料后，共同向主申报人注册地的省级境外投资主管部门提出ODI审批的申请，而其他境内机构投资者无须在各自注册地省级境外投资主管部门另行申请办理ODI审批。

共同申报方式中，有以下三点需要提请注意：

a. 发改委及商委关于判断主申报人的标准存在一定差异。但在目前实践操作中，境外投资主管部门一般倾向于以持股比例较大的投资者为主申报人（具体需以境外投资主管部门届时的认定为准）。

b. 共同申报中的全部境内机构投资者，其自身均须满足ODI审批的各项条件；

c. 共同申报中各境内机构投资者的投资路径可以不一致，即各境内机构投资者可以直接持有境外企业股份，亦可以通过其在境外设立或控制的实体间接持有境外企业股份。

03联合申报

如两个以上境内机构投资者共同在境内设立一个有限合伙企业或有限责任公司（简称“联合ODI申报主体”），以该等联合ODI申报主体向主管部门递交ODI审批。

联合申报方式中，有以下两点需要提请注意：

联合申报中的联合ODI申报主体须满足ODI审批的各项条件，此外，联合ODI申报主体亦须满足近期ODI审批的主管部门重点关注的境内机构投资者的资金来源真实性和合规性、境内机构投资者穿透后的自然人持股情况、境外投资的真实性等要求。如联合ODI申报主体无法满足前述ODI审批条件和要求的，则主管部门可能会穿透要求境内机构投资者，作为联合ODI申报主体的合伙人或股东，满足前述ODI审批条件和要求，如有任一家境内机构投资者不满足ODI审批条件或要求的，则可能会影响整个联合申报的时间表和可行性。

联合ODI申报主体目前有公司和有限合伙两种类型。从实践中ODI审批的难度考虑，我们注意到，公司类型的联合ODI申报主体ODI审批难度比有限合伙类型的审批难度相对低；但目前实践中主管部门仍在受理和批准有限合伙类型的投资主体提交的ODI审批申请。此外，从税负角度考虑，对于境内机构投资者而言，未来从公司类型的联合ODI申报主体取得境外退出收益时可能将比从有限合伙类型的联合ODI申报主体取得相关收益时需多缴纳一笔企业所得税。

专业服务机构推荐：

关于腾博国际，自2005年成立至今，依靠精英团队、深厚资源、精准服务，成功为上万家企业及个人提供优质的金融与商务服务。前海招商合伙人，以自贸区为起点，联通粤港澳大湾区，辐射全国，覆盖全球，现已成长为全球一站式企业高端服务提供商,拥有丰富的经验与社会资源，主要办理业务为前海企业入驻与续签、各类公司收购、变更、全金融牌照申请、会计审计业务、香港海外移民、综合金融服务和许可审批,欢迎咨询腾博国际李先生。