

境外投资备案审核关注要点

产品名称	境外投资备案审核关注要点
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

境外投资备案审核关注要点

01 监管部门主要关注境外投资资金来源、境外投资主体、境外投资主体在境内运营情况、境外投资主体在境内资产状况、境外投资主体在境内信用记录、境外投资主体在境内纳税情况等。

01

境内企业运营情况审查

监管部门主要关注境内企业运营情况、境内企业资产状况、境内企业信用记录、境内企业纳税情况等。

02

投资资金来源审查

在投资资金来源方面，监管部门主要关注其是否真实合规。目前，境外直接投资的资金来源主要包括：
(1) 企业自有资金，如生产经营所得、实收注册资本等；(2) 企业借款，如银行贷款等；(3) 募集资金，如私募和公募基金等；(4) 权益性资产出资，如公司出售房地产等资产获取的资金。监管部门针对企业自有资金、企业借款、募集资金、权益性资产出资等，重点审核企业财务报表及银行账户流水，特别是主营业务、收入、成本、费用、资产、负债、所有者权益等科目。
(2) 对于银行贷款，主要关注金融机构贷款合同中是否对资金用途有相关约束性条款等；
(3) 对于权益性出资，则重点关注资产交易的原始凭证，如证券公司出具的股票买卖证明及证券账户交易流水等。
(4) 对于募集资金，则会关注基金管理人及产品本身的合法合规性，包括是否取得中国证券投资基金业协会出具的相关登记证明等，同时审核公司章程/合伙企业协议等。