

## 境外投资备案只多少

产品名称	境外投资备案只多少
公司名称	腾博智慧云商股份有限公司推广部
价格	.00/件
规格参数	
公司地址	深圳市福田区绿景红树湾壹号1805
联系电话	18938955250 18938955250

## 产品详情

我国对外投资监管程序经历了一个逐步放宽的过程，从全面监管到简政放权。从2014年起，中外投资监管由对“核准为主”转变为“备案为主，核准为辅”，简化了审核手续，实现更多权限下放。同时在今年1月6日，央行与外汇管理局决定将境内企业境外放款的宏观审慎调节系数由0.3上调至0.5，进一步扩大了人民币跨境使用，促进跨境资金双向均衡流动。

一、对外投资涉及的中国境内核准、备案及登记总体流程 中国境内企业进行对外投资，需要取得三个主管部门的核准、备案或登记。分别为国家发展和改革委员会即相关地方发展和改革委员会（以下简称发改委）、商务部及相关地方商务部门（以下简称商务部门）、相关地方外汇管理分局（以下简称地方外管局）。涉及国有企业境外投资行为的，除进行上述一般性的核准、备案及登记外，还需通过国有资产主管部门的项目备案审批。

企业对外投资涉及的中国境内核准、备案及登记流程大体可归结为下图。

### 二、发改委核准和备案流程要求

根据《11号文》的相关规定，海外投资项目采取核准和备案两种形式，目前实行核准的管理方式仅限于投资主体直接或通过其控制的境外企业开展的涉及敏感国家或涉及敏感行业的敏感类项目，核准机关是国家发展改革委。除此之外，其他项目均实行备案管理。具体审批权限划分如下表所示：

境外投资备案材料有哪些？

1、发改委备案请示文件；2、境外投资备案表；3、营业执照复印件；4、境外投资真实性承诺书；5、“企业拟成立境外全资子公司”的决议；6、项目背景说明；7、追溯至最终实际控制人的投资主体股权架构图；8、资金证明(存款证明原件)；9、审计报告。申请ODI备案对企业的要求1、境内公司最好成立满1年以上(成立时间不满一年的企业，无法提供完整的经审计的财务报表的，一般无法通过审批部门的核准或备案)；2、最近一年独立第三方会计事务所出具的审计报告不能出现亏损；3、净资产回报(收益率=净利润/所有者权益，最好高于5%，越高越好)；4、资产负债率=负债总额/资产总额，最好低于78%，越低越好；5、股东背景、资金来源必须真实、合法。境外投资备案需要变更资料的情况：

根据《11号文》的相关规定，已核准或备案的项目，发生下列情形之一的，应当在有关情形发生前向出具核准文件或备案通知书的部门提出变更申请：(1)投资主体增加或减少；(2)投资地点发生重大变化；(3)主要内容和规模发生重大变化；(4)中方投资额变化幅度达到或超过原核准、备案金额的20%，或中方投资额变化1亿美元及以上；(5)需要对项目核准文件或备案通知书有关内容进行重大调整的其他情形。

### 三、商务部门核准和备案要求

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)，商务部门对企业境外投资实行备案实行“备案为主，核准为辅”的管理模式。企业境外投资涉及敏感国家和地区、敏感行业的，实行核准管理，其他投资情形均适用备案管理。如下表所示：对于备案管理的项目，投资主体通过商务部“境外投资管理系统”进行信息填报，网上生成《境外投资备案表》，商务部或省商务厅应当自收到《境外投资备案表》后3个工作日内予以备案并向获得备案的企业颁发《企业境外投资证书》。需要注意的是，根据商务部《境外投资管理办法》的相关规定，如项目信息发生变更，包括投资主体、投资总额、出资情况、经营范围等，变更手续与新办手续一致。

### 四、外汇登记管理

根据国家外汇管理局2009年7月13日发布的《关于发布境内机构境外直接投资外汇管理规定的通知》，中国企业境外直接投资的，须办理境外直接投资前期费用登记；此后，企业在获得发改委和商务部门的核准或备案后，办理境外直接投资外汇登记。境外直接投资前期费用指境外投资设立项目或企业前，需要向境外支付的与直接投资相关的费用，包括投标保证金、租用办公场地、聘用人员、以及聘请境外中介机构所需的费用等等。

五、国有资产监管审批 如果境内企业海外投资时，涉及国有企业或国有资产，除进行上述一般性的核准、备案流程外，还可能得到国有资产主管部门的审批备案或核准。企业应在履行内部决策程序后，具体实施前向市国资委报送备案材料。应在报送材料应包含：(1)《市属国有企业投资项目备案表》；(2)企业有关决策文件；(3)投资项目可行性研究报告(尽职调查)、论证意见、法律意见书、拟签订的投资协议(合同)和章程草案；(4)投资合作方和被投资方的情况介绍、资信证明等相关文件；(5)其他需要报送的有关材料。因此，属国

有企业如参与境外投资项目，需根据上述法律法规文件要求，向当地国资委进行事前备案。备案过程涉及多部门的多项立项审批程序，所需资料审核较为严格，建议企业在申请时选择专业的机构来协助办理。

境外投资备案疑问解答1、商务部门对哪些主体开展境外投资进行备案?答：《境外投资管理办法》(商务部令2014年第3号)第二条规定，境外投资主体是指在中华人民共和国境内依法设立的企业。2、事业单位境外投资可以备案吗?答：可以。《境外投资管理办法》(商务部令2014年第3号)第三十六条规定：事业单位法人开展境外投资参照本办法执行。3、非企业法人

境外投资可以备案吗?答：非企业法人在境外投资设立企业，应按照《境外投资管理办法》办理;非企业法人在境外设立机构，不属于商务主管部门境外投资管理范畴，因此不能为其办理备案手续。4、国内自然人以个人名义境外投资可以备案吗?答：不可以。自然人境外投资不属于商务主管部门管理范畴。(自然人在境外为上市而设立特殊目的公司，目前由外汇局负责办理相关的外汇登记手续。)5、国内金融企业境外投资可以备案吗?答：国内金融企业境外投资非金融企业属于商务部管理范畴，可以备案，但应征求金融监管部门意见。6、国内企业成立未满一年，可以境外投资备案吗?答：可以。但需对相关资金来源和资金构成进行说明。7、国内企业可以跨行业境外投资备案吗?答：可以。若境内外法律法规和规章对资格资质有要求的，企业应当取得相关证明文件。8、国内两个以上投资主体，由哪一方办理境外投资备案?答：《境外投资管理办法》(商务部令2014年第3号)第十四条规定，投资主体为两个以上共同开展境外投资的，应当由相对大股东在征求其他投资方书面同意后办理备案。如果各方持股比例相等，应当协商

后由一方办理备案。9、国内投资主体境外投资参股比例小于10%可以备案吗?答：可以。10、中央企业在地方的下属企业如何办理境外投资备案?答：中央企业在地方的下属企业应通过中央企业集团总部在商务部办理境外投资备案手续。11、中央企业参股地方企业如何办理境外投资备案?答：若地方企业股份占比大，由地方企业在省商务厅或设区市商务局(委)办理境外投资备案手续;若中央企业股份占比大，由中央企业在商务部办理境外投资备案手续。12、国内企业在境外设立分支机构需要备案吗?答：需要备案。

境内企业收购一笔境外企业持有的资产，但该资产实际是位于我国境内的一块土地，此种情况是否属于境内企业开展的境外投资活动？

答：如果交易过程中，境内企业发生了《企业境外投资管理办法》（国家发展改革委令第11号）第二条规定的投资活动（如收购持有该土地的境外企业等），则属于境内企业开展的境外投资活动。若交易过程完全在我境内进行，且未发生《企业境外投资管理办法》（国家发展改革委令第11号）第二条规定的投资活动，则不属于。