

2024年ODI境外投资备案实操难点解答

产品名称	2024年ODI境外投资备案实操难点解答
公司名称	腾博智慧云商股份有限公司
价格	.00/件
规格参数	办理机构:腾博国际 办理时间:3个月 办理条件:电话或微信咨询
公司地址	深圳市福田区沙嘴路红树湾壹号 1805
联系电话	13480613615

产品详情

ODI备案实操难点解答（2024汇编）

根本的原因在于向商务部和发改委发起申请对这笔资金的汇出或者对国内企业的境外投资的行为进行合规合法化说明。

一、哪些企业需要做ODI备案

内地企业如果要投资港澳台地区或其它国家和地区的企业时，无论是新设立公司还是并购股权，只要是涉及直接或者间接取得境外公司所有权、控制权或者经营管理权时，就需要进行境外投资备案。

1、海外直接投资、并购及扩张需求的企业：

企业需要向外投资项目进行汇款时，银行按照规定需要企业提供相关ODI备案文件才能进行汇款操作。

2、意向去“一带一路”等国家投资设立工厂及贸易基地的企业：

有些国外子公司要开立当地的银行账户，当地银行可能会需要内地母公司打一笔款项到这个账户作为激活款，需要汇款到境外也是同理，境内母公司要提供ODI备案证书，银行才会同意打款操作。

3、返程投资企业：

如果国内公司在海外设立的子公司，要再返回国内设立外资企业，那这个外资公司要开立外汇银行账户时，银行会要求提供之前国内公司对海外子公司投资所申请的ODI备案文件；

4、海外上市(红筹/VIE架构搭建)：

一方面是便于境外融资和资本运作，方便未来的投资退出，另一方面也是基于税务方面的考量。

5、跨境电商业务开展：

是有大额资金出入境需求的跨境电商公司转型合规的必然选择。

二、ODI备案操作难点及重点

1、境内机构境外投资时，应登记境内机构投资的第一层级境外企业，当境内主体通过给第一层级企业增资以便再投资其他境外企业时，要将这部分增量投资叠加在第一层级的中方投资总额中。

2、银行应审核企业填写的《境外直接投资外汇登记业务申请表》信息，如与《企业境外投资证书》或其他相关主管部门的批复文件或合作合同相关约定信息不一致，原则上不得为其办理相关业务。如有特殊原因，企业应提交相关材料予以说明,并以《申请表》为准办理相关业务。

3、多个境内机构共同实施一项境外直接投资的，由约定的一个投资主体向其注册地银行申请办理变更登记，其他境内机构无需重复申请。

4、变更登记前，银行应认真核实系统登记信息是否与企业实际投资情况相符。如不相符,银行应

向当地外汇局报告，待信息调整正确后再进行变更登记。企业登记业务完成后，银行应通过“综合查询-历史协议查询”查看本次登记的信息及全貌信息是否与企业实际情况相符。如不符，银行应暂缓向企业发放《业务登记凭证》，并向当地外汇局报告，待信息调整正确后再发放《业务登记凭证》。

5、减资或转股登记时，应区分减资或转股的标的是义务还是实际，并区分不同系统功能模块办理。在转股同时包含义务和实际的情况下，应先办理转实际，再办理转义务。

6、在变更登记业务后续可能发生跨境流动的情况下，会生成新的业务登记凭证。比如，中转外(实际)和外转中(实际)业务，都会生成相应的业务登记凭证。对于义务出资的变更，由于只是对原有义务出资额度的更改，所以生成的业务登记凭证上的编码不变。

7、除设立特殊目的的公司外，境内居民个人境外直接投资业务尚未放开。

以上根据腾博国际刘先生实际办理经验撰写，详情可扫描右边二维码或点击上方微信添加咨询。