

# ODI备案10问10答

产品名称	ODI备案10问10答
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

境外投资备案（ODI）不仅作为企业境外投资或境外上市的合规途径之一，更可以为企业带来一系列的便利和优势。

境外投资ODI所涉及的主要法规法律：

1. 《境外投资管理办法》
2. 《国家外汇管理局关于境内居民通过特殊目的公司境外投融资及返程投资外汇管理有关问题的通知》
3. 《企业境外投资管理办法》

ODI备案关键考虑十问十答

问1：企业开展境外投资，事先需要知晓哪些政策性文件？

国务院层面，可关注《国务院办公厅转发国家发展改革委 商务部 人民银行 外交部关于进一步引导和规范境外投资方向指导意见的通知》（国办发〔2017〕74号）；

国家发展改革委层面，请关注《企业境外投资管理办法》（国家发展改革委令第11号）、《国家发展改革委关于发布企业境外投资管理办法配套格式文本（2018年版）的通知》（发改外资〔2018〕252号）和《关于发布境外投资敏感行业目录（2018年版）的通知》（发改外资〔2018〕251号）等。

其他部门层面，请咨询相应部门。

问2：哪些类型的投资活动属于《企业境外投资管理办法》（国家发展改革委令第11号，以下称11号令）所称境外投资？

根据11号令第二条，境外投资是指中华人民共和国境内企业（以下称投资主体）直接或通过其控制的境外企业，以投入资产、权益或提供融资、担保等方式，获得境外所有权、控制权、经营管理权及其他相关权益的投资活动。投资活动主要包括但不限于下列情形：

获得境外土地所有权、使用权等权益；

获得境外自然资源勘探、开发特许权等权益；

获得境外基础设施所有权、经营管理权等权益；

获得境外企业或资产所有权、经营管理权等权益；

新建或改扩建境外固定资产；

新建境外企业或向既有境外企业增加投资；

新设或参股境外股权投资基金；

通过协议、信托等方式控制境外企业或资产。

11号令所称企业，包括各种类型的非金融企业和金融企业。

11号令所称控制，是指直接或间接拥有企业半数以上表决权，或虽不拥有半数以上表决权，但能够支配企业的经营、财务、人事、技术等重要事项。

问3：11号令第二条“投入资产、权益或提供融资、担保等”，其中“资产、权益”的范围是什么？

11号令中的“资产、权益”包括货币、证券、实物、技术、知识产权、股权、债权等各类资产、权益。

问4：11号令中“境内企业直接开展的境外投资”是指投资主体以什么形式开展的境外投资？

11号令中“境内企业直接开展的境外投资”是指境内投资主体直接投入资产、权益或提供融资、担保的境外投资。例如，境内企业A直接新建或收购境外企业B；境内企业A将资产、权益注入境外子公司a或为a提供融资担保，由a新建或收购境外企业B。

问5：投资主体在港澳台地区投资是否属于境外投资？

根据11号令第六十二条，投资主体直接或通过其控制的企业对香港、澳门、台湾地区开展投资的，参照11号令执行；投资主体通过其控制的香港、澳门、台湾地区企业对境外开展投资的，参照11号令执行。

问6：境内自然人在境外设立企业或开展其他境外投资项目，是否适用11号令？

根据11号令第六十三条，境内自然人直接对境外开展投资不适用11号令，境内自然人通过其控制的境外企业或香港、澳门、台湾地区企业对境外开展投资的，参照11号令执行。

问7：境内外商投资企业开展境外投资，是否需要按照11号令履行有关手续？

是。

问8：投资主体应在境外投资项目进展到哪一步时履行核准或备案手续？

根据11号令第三十二条，属于核准、备案管理范围的项目，投资主体应当在项目实施前取得项目核准文件或备案通知书。

11号令所称项目实施前是指投资主体或其控制的境外企业为项目投入资产、权益（已按照11号令第十七条办理核准、备案的项目前期费用除外）或提供融资、担保之前。

问9：境外投资项目核准文件或备案通知书有效期为多久？

根据11号令第三十五条，境外投资项目的核准文件和备案通知书有效期2年。如确需延长有效期的，投资主体应当在有效期届满的30个工作日前向出具该项目核准文件或备案通知书的机关提出延长有效期的申请。

问10：企业开展境外投资，事先需要知晓哪些政策性文件？

根据11号令第三十四条，已核准、备案的境外投资项目，发生下列情形之一的，投资主体应当在有关情形发生前向出具该项目核准文件或备案通知书的机关提出变更申请：

- 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。