

ODI境外投资备案登记需要注意的事项

产品名称	ODI境外投资备案登记需要注意的事项
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	18938959686

产品详情

ODI备案登记——需要注意的事项

1、两个及以上企业如何共同开展境外投资？

如不存在共同投资的情况，由投资方单独申报。如果存在两个以上企业共同投资的，由“领投方”统一申报。但是，领投方如何认定，商委和发改委的标准规定不一致。商委部门将投资金额最大的一方作为领投方，发改委将持股比例最高的一方作为领投方。如果各方持股比例相等，应当协商后授权由一方办理备案或申请核准。在外汇方面，应由各申报主体向所在地外汇局申报。

2、《企业境外投资备案证书》的有效期

实践中，如果已完成ODI登记备案，因实际情况暂时不打款的，需要注意ODI证书的有效期，在到期前需及时申请延期，避免超期后证书失效。根据规定自领取《证书》之日起2年内，企业未在境外开展投资的，《证书》自动失效。如需再开展境外投资，应当按照本程序重新办理备案或申请核准。

3、什么时点验资？

考虑到基金募资的资金成本问题，需要考虑缴款节奏。实践中，各个地方对验资的时点要求有所区别。有地方要求在向商委和发改委审核环节，申报主体（通常是基金或下设的SPV）必须已完成实缴出资，但有些地方的审核会略宽松。如果投资方能证明SPV穿透后的出资方股东的账上资金足够，可暂不缴款验资，但是在提交外汇管理前必须完成实缴。

4、是否需要设立SPV？

根据一些地方的监管政策，注册地非申报地的投资方，需要在注册地先设立投资主体，通常该类主体为特殊目的机构（SPV），基于的考虑，组织形式通常为有限合伙企业。

ODI备案登记——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师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。

ODI备案登记——申请流程

境外投资（ODI）备案涉及到商务部、发改委以及外汇局三个部门。

首先，境内企业股东需要向省级商务部门和省级发改委办理ODI备案手续。商务部负责整体审批企业境外投资事项，为符合要求的企业颁发《企业境外投资证书》。

其次，发改委负责监管企业境外投资行业流向，为满足条件的企业颁发《境外投资项目备案通知书》。

最后，外管局负责监管外汇登记和资金出境的相关手续。备案手续完成之后，需要根据《境内机构境外直接投资外汇管理规定》，在银行完成外汇登记手续。

需要注意的是：如果是涉及敏感行业，无论项目投资金额大小，一律提交商务部和发改委进行核准。

ODI备案登记——所需材料

- 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。

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。