

中国企业境外投资路径——ODI备案

产品名称	中国企业境外投资路径——ODI备案
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

近年来境外投资十分火热，根据商务部、国家统计局和国家外汇管理局在2023年9月28日联合发布的《2022年度中国对外直接投资统计公报》，2022年，我国对外直接投资1631.2亿美元，为全球第2位，连续11年列全球前三；从规模上看，中国境内投资者共在全球190个国家和地区设立境外企业4.7万家，覆盖全球超过80%的国家和地区。

ODI（境外直接投资）作为国内企业境外投资Zui重要的渠道引起了广泛的关注，这是企业Zui传统、Zui广泛使用的境外投资方式。ODI备案是境内企业合规出海的第一步，企业办理完毕ODI备案后，方可在境外开展后续投资项目活动。本文将从政策和办理流程等方面为大家进行介绍，希望能够为有境外投资意向的伙伴提供帮助。一ODI备案介绍ODI，英文全称为Overseas Direct Investment，即境外直接投资，指的是境内机构经境外直接投资主管部门核准，通过设立（独资、合资、合作）、并购、参股等方式在境外设立或取得既有企业或项目所有权、控制权或经营管理权等权益的行为。我国现行法律法规体系下，境外直接投资主要涉及三个部门的备案或核准登记。境外直接投资监管体系目前境外直接投资审批由三个政府部门进行监管，发改委、商务部、外管局。

1、发改委主要监管政策

- 《企业境外投资管理办法》（发改委令【2017】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）
- 《境外投资敏感行业目录（2018年版）》（发改外资【2018】251号）

2、商务部主要监管政策

- 《境外投资管理办法》（商务部令2014年第3号）

3、外管局主要监管政策

- 《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》（汇发【2014】37号）
- 《国家外汇管理局关于进一步简化和改进直接投资外汇管理政策的通知》（汇发【2015】13号）

境外直接投资主体

境外直接投资申报根据国家外汇管理局规定，中国居民每人每年换汇额度Zui多5万美元，且个人不允许境外直接投资。即使是通过特殊目的公司境外投融资及返程投资（汇发[2014]37号）也不能实现境外出资。

目前只能以企业的方式实现境外出资的行为。

二企业在什么情况下需办理ODI备案

国内公司需要进驻海外市场，处理业务等需要创建海外公司；

企业需要向外投资项目进行汇款，银行则需要按照规定要求企业提供相关备案文件，才能进行汇款操作；

国内公司在海外设立的子公司，再返回国内设立外资企业，需要开设银行外汇账户；

国内企业同国外公司有合作的项目或业务；

内地公司需要为海外子公司的银行账户付激活款。

三企业办理ODI备案需满足什么条件企业需要至少满足以下要求，方可满足申请ODI备案的基本条件：
主体和成立时间符合要求

主体需要为我国境内依法成立的企业。但是，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。

股东背景、资金来源、投资要求真实性要求

无法具体说明境内股东或合伙人背景、资金来源（例如：自有资金、银行贷款、以募集资金等合规方式获取的资金）以及境外投资项目真实性的，一般无法通过审查。

财务要求

Zui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；净资产回报率Zui好高于5%，同时资产负债率Zui好低于70%。

四企业ODI投资范围

根据《关于进一步引导和规范境外投资方向的指导意见》（国办发(2017)74号）等相关规定，国家对境外投资项目根据项目行业领域不同，划分为鼓励类、限制类以及禁止类，进一步引导和规范企业境外投资方向。具体划分如下：

鼓励类

重点推进有利于“一带一路”建设和周边基础设施互联互通的基础设施境外投资。

稳步开展带动优势产能、优质装备和技术标准输出的境外投资。

加强与境外高新技术和先进制造业企业的投资合作，鼓励在境外设立研发中心。

在审慎评估经济效益的基础上稳妥参与境外油气、矿产等能源资源勘探和开发。

着力扩大农业对外合作，开展农林牧副渔等领域互利共赢的投资合作。

有序推进商贸、文化、物流等服务领域境外投资，支持符合条件的金融机构在境外建立分支机构和服务网络，依法合规开展业务。

限制类

赴与我国未建交、发生战乱或者我国缔结的双多边条约或协议规定需要限制的敏感国家和地区开展境外投资。

房地产、酒店、影城、娱乐业、体育俱乐部等境外投资。

在境外设立无具体实业项目的股权投资基金或投资平台。

使用不符合投资目的国技术标准要求的落后生产设备开展境外投资。

不符合投资目的国环保、能耗、安全标准的境外投资。

禁止类

涉及未经国家批准的军事工业核心技术和产品输出的境外投资。

运用我国禁止出口的技术、工艺、产品的境外投资。

赌博业、色情业等境外投资。

我国缔结或参加的国际条约规定禁止的境外投资。

其他危害或可能危害国家利益和国家安全的境外投资。

五ODI备案申请流程

企业申请ODI备案，需要经过发改部门立项、商务部门审批发证、外汇部门备案等三项办理流程，大致流程如下：

发改委立项

向发改部门及委会部门申请项目，报送项目信息，境内投资人签署各项所需法律文件，待发改部门核准或备案，发放核准文件或备案通知书。

商务部审批发证

商务部门核准或备案，发放《企业境外投资证书》，企业应在收到证书2年在境外开展投资。

外汇管理局备案

银行放外汇，外管局监管。投资金额500万美金以上的，需向外管部门汇报。外管部门审核后，向境内企业发放《境外直接投资外汇登记证》。

整个流程耗时将近2~3个月，办理成功后会得到两份分别由商务部和发改委颁发的证书：《企业境外投资证书》和《境外投资项目备案通知书》。

需要注意的是：

ODI根据投资金额大小、行业、国家等因素，分为备案制和核准制。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。关于敏感地区和敏感行业的界定，详见下图：

六不办理ODI备案的后果资金进出受限

企业完成ODI备案后，才可以合法合规的方式实现资金出/入境，否则资金将无法通过银行合法汇出，未

来境外主体所获利润也将面临无法返回境内的问题。

无法完成返程投资

若境内企业的境外子公司拟返程投资大陆企业，如果没有办理ODI备案手续，则无法完成返程投资，这对于未来有海外上市规划的企业而言需要特别关注。

无法享受政府补贴和奖励

若未办理ODI备案手续，境内企业无法享受我国政府相关补贴和奖励，包括境外知识产权纠纷和“两反一保”应诉补贴等。

惩戒措施

未办理ODI备案即进行境外投资的，境内主体将在一定期限内被禁止任何境外投资行为。相关主管部门有权责令境内主体中止或停止实施该项目并限期改正，对境内主体及有关责任人处以警告；构成犯罪的，依法追究刑事责任。

以上内容由腾博国际冯先生根据经验撰写，详情请点击[主页咨询](#)

腾博成立于2005年，是一家集全球商务、科技、投资于一体的企业高端服务提供商，秉承着贴心服务创造价值的核心理念，在严格风控的前提下，为全球企业提供战略定位、政策咨询、财税代理、行业准入、跨境通行、金融牌照、全球布局等多元化服务。作为深圳早期深耕商事服务行业的企业之一，腾博拥有丰富的价值沉淀与社会资源，并一直遵循专业态度与卓越服务准则，为企业的发展作出重贡献。截至目前，已成功为超10万家企业及个人提供优质的金融与商务服务。