

2024年 | 企业资金出入境合规之ODI境外投资备案

产品名称	2024年 企业资金出入境合规之ODI境外投资备案
公司名称	腾博国际商务有限公司市场部
价格	.00/件
规格参数	
公司地址	深圳市福田区沙嘴路绿景红树湾一号A座1805
联系电话	18924586435 18924586435

产品详情

据商务部、外汇局统计，2023年，我国全行业据商务部、外汇局统计，2023年，我国全行业对外直接投资10,418.5亿元人民币，比上年增长5.7%。其中，我国境内投资者共对全球155个国家和地区的7913家境外企业进行了非金融类直接投资，累计投资9,169.9亿元人民币,增长16.7%。

近年来，中国企业在境外投资数量增多、范围更广、规模更大，国家发改委和商务部也出台了许多的政策，来有效规范企业境外上市或境外投资的行为，想要前往海外投资的企业，必须在政策指导下进行合法有序地操作、办理相应手续后，才可对外进行投资。境外投资备案（ODI备案）作为国内企业的境外投资的主要合法途径，成为投资者“走出去”的必经之路。

1、ODI实现资金合规出入境

境外投资（ODI,全称为Outbound DirectInvestment）是指境内企业通过新设、并购及其他方式取得境外企业所有权、控制权、经营管理权及其他权益的投资行为。简单来说，境内企业对外投资，不论是新设公司、新建项目还是并购股权，只要涉及直接或间接获得境外公司的所有权、控制权、经营管理权等，就需要进行ODI备案；如果企业的境外投资涉及敏感国家和地区、敏感行业的，还需要实行核准管理。

境内企业必须首先办理境外投资核准/备案，获得相应证书，才能合法合规开展境外投资活动。

2、哪些投资活动需办理ODI备案？

境内企业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，需办理ODI备案，主要包括但不限于下列情形：

1. 获得境外土地所有权、使用权等权益；
2. 获得境外自然资源勘探、开发特许权等权益；
3. 获得境外基础设施所有权、经营管理权等权益；

4. 获得境外企业或资产所有权、经营管理权等权益；

5. 新建或改扩建境外固定资产；

6. 新建境外企业或向既有境外企业增加投资；

7. 新设或参股境外股权投资基金；

8. 通过协议、信托等方式控制境外企业或资产。

3、ODI涉及的三大审批部门

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，境内企业股东需要在其注册处商务部门和发改委办理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》

Zui后，参照《境内机构境外直接投资外汇管理办法》，外管局负责监管外汇登记和资金出境的相关手续，在银行完成外汇登记，经审核后向境内企业发放《境外直接投资外汇

登记凭证》。

4、ODI审查重点

1. 境内企业运营情况审查

境内资金将通过境内公司向外汇出，故首先需核查的是申请实施境外投资的境内公司运营情况，监管机构会从：

企业成立时间（需成立满一年以上）

经营范围（与拟投的境外项目是否匹配或具有相关性）

经营状况（是否具备可持续盈利能力）

境内股东/合伙人情况（各股东/合伙人均需资信良好）

投资领域等多个维度考量境内企业

核心是确认该主体具备与其申报投资资金、境外投资项目相匹配的真实投资能力。

2. 投资资金来源审查

在投资资金来源方面，监管部门主要关注其是否真实合规，针对不同的资金来源，监管部门在核查方式和关注点上各有侧重：

企业自有资金：关注经审计的财务报表及银行账户流水

银行贷款：关注金融机构贷款合同中是否对资金用途有相关约束性条款等

权益性出资：关注资产交易的原始凭证

募集资金：关注基金管理人及产品本身的合法合规性

3. 境外投资项目审查

监管部门会进一步关注境外投资项目的真实性及资金出境后的去向，要求境内企业提供资金出境的具体使用计划，确保资金流向符合国家政策导向的境外投资活动，不存在抽逃资金、涉嫌洗钱、损害国家经济安全等情形。

5、不办理ODI备案的影响

办理ODI备案，企业可以以合法的方式完成资金的出境和利润的入境，境内外企业能够优化资源配置，便于企业开拓海外市场。反之，如果企业没有按照规定进行ODI备案，可能

会面临以下后果：

1. 投资主体可能会被终止或停止实施境外投资并处以警告。对投资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。

2. 如果有提供融资、担保的，依法依规处罚。金融企业为属于核准、备案管理范围，但为未取得核准文件或备案通知书的项目提供融资、担保的，由国家发展改革委通报该违规行为并商请有关金融监管部门依法依规处罚该金融企业及有关责任人。

3. 目前在实际操作中，影响大的是外汇进出受限。如果需要进行对外投资却未按照要求进行备案或核准，投资资金将无法通过银行顺利汇出，无法完成投资工作。另外，如果境外公司的利润分利等，也无法通过银行渠道汇进。

4. 如果境外子公司要返程投资回大陆，如果没有办理境外投资备案手续，也无法完成返程投资，海外上市或有架构设计需求的企业和个人尤其要重视。

5.

无法享受国内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。

6、结语及见解

随着目前境外上市的企业越来越多，ODI备案的重要性也日渐显现出来。ODI备案不仅作

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。顺利备案后，企业能够以合法合规的方式完成境内资金出境，以及保证后续境外资金顺利返程回国。同时，打通境内外资产流通的合法渠道后，有利于境内外企业优化资源配置，更好地帮助企业成功在境外上市。具体到实操方面，不同的行业和投资金额可能会有不同的要求和程序，因此，在申请过程中，建议企业咨询专业机构，以确保遵循正确的程序和法规。

参考资料：

1.商务部2014年第3号令《境外投资管理办法》

https://www.gov.cn/gongbao/content/2014/content_2792653.htm

2.发改委2018年第11号令《企业境外投资管理办法》

https://www.gov.cn/gongbao/content/2018/content_5280579.htm

3.国家外汇管理局汇发[2014]37号文《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》

<http://m.safe.gov.cn/safe/2014/0714/5546.html>

以上内容由腾博国际李先生根据经验撰写，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，致力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。