

## 境外子公司进行“再投资”是否需要备案？如何办理

产品名称	境外子公司进行“再投资”是否需要备案？如何办理
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

境外子公司进行再投资需要备案。这种备案叫做境外投资备案，相关企业需要到发改委、商务部、外汇局进行相关备案。不过，在某些特定情况下，商务部对于境外再投资的主体有更为严格的规定。例如，如果投资活动是由Z终目的地企业（即Z终目的企业）开展的，那么这种再投资就不属于现行对外投资管理范畴，无需办理对外投资备案或核准手续，仅需进行报告。而对于境内投资主体投资到Z终目的地企业的路径上设立的所有空壳公司，如SPV，则均不属于再投资的主体，需要办理对外投资备案或核准手续才可进行相应的投资行为。这种“穿透式”管理对于商务部门而言，有利于掌握对外投资资金真实去向，强化对对外投资的事后监管。

#### 境外投资备案（ODI）条件

- 1、境内公司成立满一年；
- 2、境内公司盈利超过投资金额；
- 3、境内公司是境外公司的股东；

## 境外投资备案（ODI）的流程和时间

### （一）准备资料：5-10个工作日

企业准备资料提供给我司，安排专

业律师出具可行性研究报告、尽职报告、投资环境分析评价，网上信息填报。

### （二）发改委立项：5-10个工作日

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。

### （三）商务部审批发证：5-10个工作日

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。

### （四）境外企业设立：5-10个工作日

取得发改委批文后进行境外企业的设立。

### （五）外汇管理局备案：5-10个工作日

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》。

境外投资备案（ODI）成功后的注意事项。

1.投资完成后需及时向监管部门报告或报告。

根据《企业境外投资管理办法》第四十四条的规定，投资者应当自项目竣工之日起20个工作日内，通过网络系统提交项目竣工报告表。项目竣工报告表格式文本由国家发展和改革委员会发布。

前款所称工程竣工，是指建设工程竣工、投资标的股权或资产交付、中国投资支出完成等。

根据《境外投资管理办法》第二十三条规定：企业应当通过信函、传真、电子邮件等方式，要求境外企业负责人及时向驻外使(领)馆(商务办)报到。

2.每年向外汇局申请年检备案。

根据《境内机构境外直接投资外汇管理条例》，境内机构（金融机构除外）应当按照境外投资联合年检的有关规定参加年检。国内多家机构共同实施境外直接投资的，应当到当地外汇局参加年度外汇检查。

实际上，地方税务部门通常会在6月30日前发出通知，完成上一年度投资项目的外汇年检备案。

特别注意：不同地区办理需要的条件和材料都不太一样，需要详细的沟通交流才能知道你需要具体准备哪些材料。