

# 企业境外投资资金来源审查要点

产品名称	企业境外投资资金来源审查要点
公司名称	北京摩高林投资顾问有限公司
价格	.00/件
规格参数	
公司地址	北京市朝阳区建外SOHO西区18号楼12层
联系电话	18911212529

## 产品详情

### 企业境外投资资金来源审查要点

在投资资金来源方面，监管部门主要关注其是否真实合规。目前，境外直接投资的资金来源主要包括：

- (1) 企业自有资金，如生产经营所得、实收注册资本等；
- (2) 企业借款，如银行贷款等；
- (3) 募集资金，如私募和公募基金等；
- (4) 权益性资产出资，如公司出售房地产等资产获取的资金。

监管部门针对不同的资金来源在核查方式和关注点上各有侧重：

(1) 对于企业自有资金，主要关注经审计的财务报表及银行账户流水，特别是主营业务收入、应收账款等科目；同时关注大额资金入账是否确为源自自身日常经营，通过账户附言、原始合同、发票等材料交叉复核；

(2) 对于银行贷款，主要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；

(3) 对于权益性出资，则重点关注资产交易的原始凭证，如证券公司出具的股票买卖证明及证券账户交易流水等；

(4) 对于募集资金，则会关注基金管理人及产品本身的合法合规性，包括是否取得中国证券投资基金业

协会出具的相关登记证明等，同时审核公司章程/合伙企业协议等。