

境外投资备案ODI办理流程、要求及条件详解

产品名称	境外投资备案ODI办理流程、要求及条件详解
公司名称	腾博财务科技（深圳）有限公司
价格	.00/件
规格参数	
公司地址	深圳市福田区沙嘴路红树湾壹号1805
联系电话	17756025723 18923807463

产品详情

境外投资备案ODI办理流程、要求及条件详解

一、企业境外投资备案材料：

1、《境外投资(机构)备案表》、《境外投资(机构)真实性承诺书》(需由作出境外投资决定的相关决策人员签字)、《境外并购事项前期报告表》、相关董事会决议或内部决议均需加盖境内投资主体的印章。

2、可行性研究报告的内容主要包括：项目概况、企业基本情况、投资的必要性、项目总投资、资金来源和资金构成、人员培训及技术来源、项目实施进度计划、项目经济收益和社会性效益分析等。

3、投资资金来源说明包含：自有资金、银行贷款、股东借款等内容的情况说明及相关证明材料(如银行对账单或贷款意向协议等)。

4、尽职调查报告应由境内机构出具，主要包括：主体合法性调查、主要财产状况调查、资信状况调查、债权债务情况调查等。

5、投资环境分析评价主要包括：投资行业的选择，投资环境选择的

原因、物价水平、劳动力、交通运输、市场规模、其他基础设施、总分核算与分析等。

二、企业境外投资备案的要求：

- 1、境内公司成立满1年以上;
- 2、审计报告不要出现亏损;
- 3、净资产回报(收益)率=净利润/所有者权益，高于5%，越高越好;
- 4、资产负债率=负债总额/资产总额，低于70%，越低越好。

三、什么样的情形需要做境外投资备案？

- 1、境外上市(红筹/VIE架构建造)。
- 2、个体，企业统一纳税。
- 3、开展跨境电商业务。
- 4、海外直接投资、并购及扩张需求的企业。
- 5、返程投资企业：国内公司在海外设立的子公司，要再返回国内设立外资企业。

四、申请境外投资备案(ODI)的优势：

- 1、开拓境外市场，获得当地政策或税务优惠，加快资本积累速度;

- 2、方便与境外客户的业务转账，减少转账手续和成本;
- 3、提高国内企业形象，增加企业附加价值;
- 4、充分吸收国外的先进技术和管理经验以及及时掌握外部信息;
- 5、有效利用两种资源两个市场，规避国外贸易壁垒;
- 6、统筹境内外企业发展，优化资源配置。

五、境外投资备案(ODI)完成后要注意什么？

(一) 商务部门

- 1、总体原则：企业应当向原备案或核准的商务部或省级商务主管部门报告境外投资业务情况、统计资料，以及与境外投资相关的困难、问题，并确保报送情况和数据真实准确。
- 2、定期报告：境内投资主体应按照“凡备案(核准)必报”的原则，向为其办理备案(核准)的相关主管部门定期报送对外投资关键环节信息(包括但不限于根据《对外直接投资统计制度》规定应填报的月度、年度信息;对外投资并购前期事项;对外投资在建项目进展情况、对外投资存在主要问题以及遵守当地法律法规等)。
- 3、一事一报：境外投资主体出现重大不利事件或突发安全事件时，按“一事一报”原则及时向相关主管部门报送，相关部门将情况通报商务部。

(二) 发改委

- 1、事中报告：境外投资过程中发生外派人员重大伤亡、境外资产重大损失、损害我国与有关国家外交关系等重大不利情况的，投资主体应当在有关情况发生之日起5个工作日内通过网络系统提交重大不利

情况报告表。

2、事后报告：属于核准、备案管理范围的项目，投资主体应当在项目完成之日起20个工作日内通过网络系统提交项目完成情况报告表。项目完成情况报告表格式文本由国家发展改革委发布。项目完成，是指项目所属的建设工程竣工、投资标的股权或资产交割、中方投资额支出完毕等情形。

（三）外汇管理部门

1、存量权益登记：相关市场主体应于每年6月30日前，在国家外汇管理局应用服务平台报送上年末境内直接投资和(或)境外直接投资存量权益数据。具体填报时间以国家外汇管理局及各地分局每年下发的相关通知为准。