

随着现在世界经济全球化进程的不断加快，很多企业都跟随境外投资热潮，前往开拓开外市场。提高企业知名度，提升品牌价值——种种好处，都让更多内地企业选择在境外进行投资。譬如现在正处于投资热地的越南、香港、澳大利亚等地。而不管是在境外新设公司，新建项目还是并购股权，境外投资备案都是必须要办理的。但有一点需要注意，境外投资备案只针对设立的境外企业，如果只是要弄个空壳公司，或者境外企业开展一些二次投资性外，都不在境外投资的管辖范围内，不需要继续进行审核。

境外投资备案需要什么条件？

根据舒心企服的境外投资ODI备案实际办理经验，大部分企业基本满足以下4个申请条件便可以通过审核：

1. 符合“境外投资”定义：境内企业通过新设、并购及其他方式在境外拥有非金融企业或取得非金融企业的所有权、控制权、经营管理权及其他权益的行为；
2. 主体和成立时间要求：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；
3. 股东背景、资金来源、投资真实性要求：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、银行借贷、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，很难通过审查；
4. 财务要求：最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；净资产回报率最好高于5%，同时资产负债率最好低于70%；

境外投资备案ODI备案申请流程？

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，境内企业股东需要向省级商务部门和省级发改委办理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》。最后，外管局负责监管外汇登记和资金出境的相关手续。

备案手续完成之后，需要根据《境内机构境外直接投资外汇管理规定》，在银行完成外汇登记手续。

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：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。

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。

顺利完成境外投资备案后，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。此外，新设立的最终目的企业还可以享受境外的税收优惠，节约企业运营成本。

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。