

因目前外汇管制较为严格，尤其是在最近，在一定程度上，境外投资并购难度也有一定程度增加。因此只要为了境内资金合规出境，注册海外企业申请境外投资备案是必不可少的一个环节。在并购交易中境外卖方往往要求境内买方有确定付款路径和方式，若买方外汇出境不畅，容易处于谈判不利地位；或者在众多竞购者中境内买方处于竞争劣势地位，丧失交易机会。同样，对于并购交易而言，因外汇出境期限加长，可能增加并购交易合同履约的不确定性，增加境内买方的违约风险，从而被没收交易分手费或者交易定金。接下来我们看看境外投资备案的条件

实行备案管理的项目，投资主体应当通过网络系统向备案机关提交项目备案表并附具有关文件。其中，投资主体是中央管理企业的，由其集团公司或总公司向备案机关提交；投资主体是地方企业的，由其直接向备案机关提交。境外投资项目备案申请表格格式文本及附件要求由国家发展改革委发布。

对于备案申请表及附件不齐全或内容不符合规定要求的，国家发展改革委在5个工作日内一次性告知申报单位予以补正。

国家发展改革委在受理备案申请表之日起7个工作日内，对符合备案条件的境外投资项目出具备案通知书。对不予备案的境外投资项目，国家发展改革委将以书面决定的方式通知申报单位并说明理由，投资主体享有依法申请行政复议或者提起行政诉讼的权利。

中国企业境外投资备案所需主要材料：

- 1、境外投资项目备案申报文件；
- 2、《企业投资项目备案表》；
- 3、投资主体注册登记证明文件；
- 4、追溯至最终实际控制人的投资主体股权架构图；

- 5、最新经审计的投资主体财务报表;
- 6、投资主体投资决策文件;
- 7、具有法律约束力的投资协议或类似文件
- 8、项目尽职调查报告;
- 9、证明投资资金来源真实合规的支持性文件
- 10、境外投资真实性承诺书。

中国企业境外投资备案办理——商务部门的程序

商务主管部门的程序与发展改革部门的程序类似，也分别实行核准和备案管理。

中国企业境外投资备案办理需要核准的投资项目需要以下资料：

- 1、申请书，需要说明项目投资主体情况、目标企业名称、投资金额及来源、股权结构、经营范围及期限、投资具体内容等；
- 2、《境外投资备案表》，企业应当通过“境外投资管理系统”按要求填写打印，并加盖印章；
- 3、投资合同；
- 4、有关部门对境外投资所涉的属于中国限制出口的产品或技术准予出口的材料企业主体证明资料。

需要备案的投资项目需要以下资料：

- 1、《境外投资备案表》，企业应当通过“境外投资管理系统”按要求填写打印，并加盖印章；
- 2、企业营业执照复印件；
- 3、相关董事会决议或内部决议；

- 4、前期工作落实情况说明；
- 5、项目尽职调查报告；
- 6、可研报告；
- 7、资金来源说明；
- 8、投资环境分析；
- 9、对外投资设立企业章程或并购合同（协议）；
- 10、境外投资真实性承诺书；
- 11、国内最新经审计的财务报表；
- 12、目标公司财务报表及；
- 13、境外投资事项前期报告表。

中国企业境外投资备案办理银行程序

部门和商务部门的程序履行完毕后，就可以开始进行真正的投资了，那么就涉及到资金如何出境。这个环节需要在银行办理外汇登记，然后办理资金购付汇手续。

中国企业境外投资备案办理银行外汇登记所需主要材料：

- 1、《境外直接投资外汇登记业务申请表》；
- 2、营业执照或注册登记证明；
- 3、非金融企业境外投资提供商务主管部门颁发的《企业境外投资证书》；
- 4、资金来源证明、使用计划等；
- 5、收购合同和其他真实性说明。