

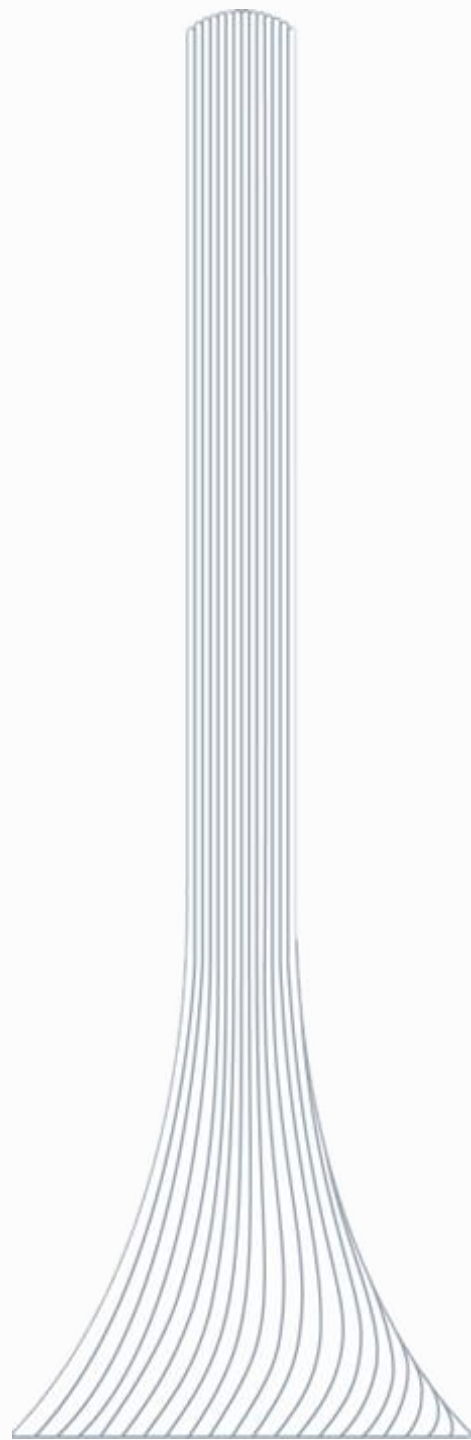


天津港保稅區 | 空港 臨港 海港

天津自由貿易試驗區 ODI專案 綠色通道

金融服務局

2024.1



目錄

1

ODI概述

2

審批流程

3

審批要點

4

綠色通道



天津
Tianjin

ODI (Overseas Direct Investment) 境外投資概述

境外投資 (Overseas Direct Investment)

指投資主體通過投入貨幣、有價證券、實物、知識產權或技術、股權、債權等資產和權益或提供擔保，獲得境外所有權、經營管理權及其他相關權益的活動

一般為兩種情況



境外新設公司



境外並購公司

三個部門的備案核准



審批流程



申報類型及管轄

≥3億美金 為大額

申報類型 適用專案 中央企業 地方大額 地方小額

申報類型	適用專案	中央企業	地方大額	地方小額	管轄
核准制	敏感類	✓	✓	✓	國家發改委
備案制	-直接投資 非敏感類	✓	✓		
				✓	省級
報告制	-間接投資 大額非敏感類	✓	✓	✗	國家

發改部門



審核要點

- 側重審 “投資專案”
- 核准, 敏感類, 直投/間接
- 備案, 非敏感類, 直投
- 報告, 大額非敏感類, 間接

發改委管轄

- 非金融ODI
- 金融ODI



金融部門

金融部門管轄

- 持牌機構
- 類金融機構

管理範圍

- QD系列

商務部門



審核要點

- 側重審 “標的公司”
- 核准, 敏感類
- 備案, 非敏感類

商務部門管轄

- 非金融ODI



外管部門

外匯部門申報

- ODI登記
- 37號文登記

申報事項

- 事前報告外管局, 大額敏感類
- 事後備案, 小額及非敏感類

ODI發改委審批範圍

獲得境外土地所有權 使用
權等權益

獲得境外自然資源勘探 開
發特許權等權益

獲得境外基礎設施所有權
經營管理權等權益

獲得境外企業或資產所有權
經營管理權等權益

新建或改擴建境外固定資產

新建境外企業或向既有境外
企業增加投資

新設或參股境外股權投資
基金

通過協議 信託等方式控制
境外企業或資產

ODI發改委審批要點



申報類型與
程式



向上穿透
實際控制人



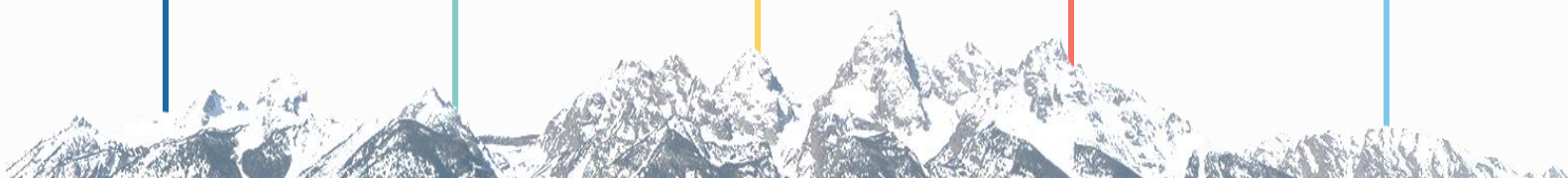
向下穿透
最終目的地



資金來源真
實合規



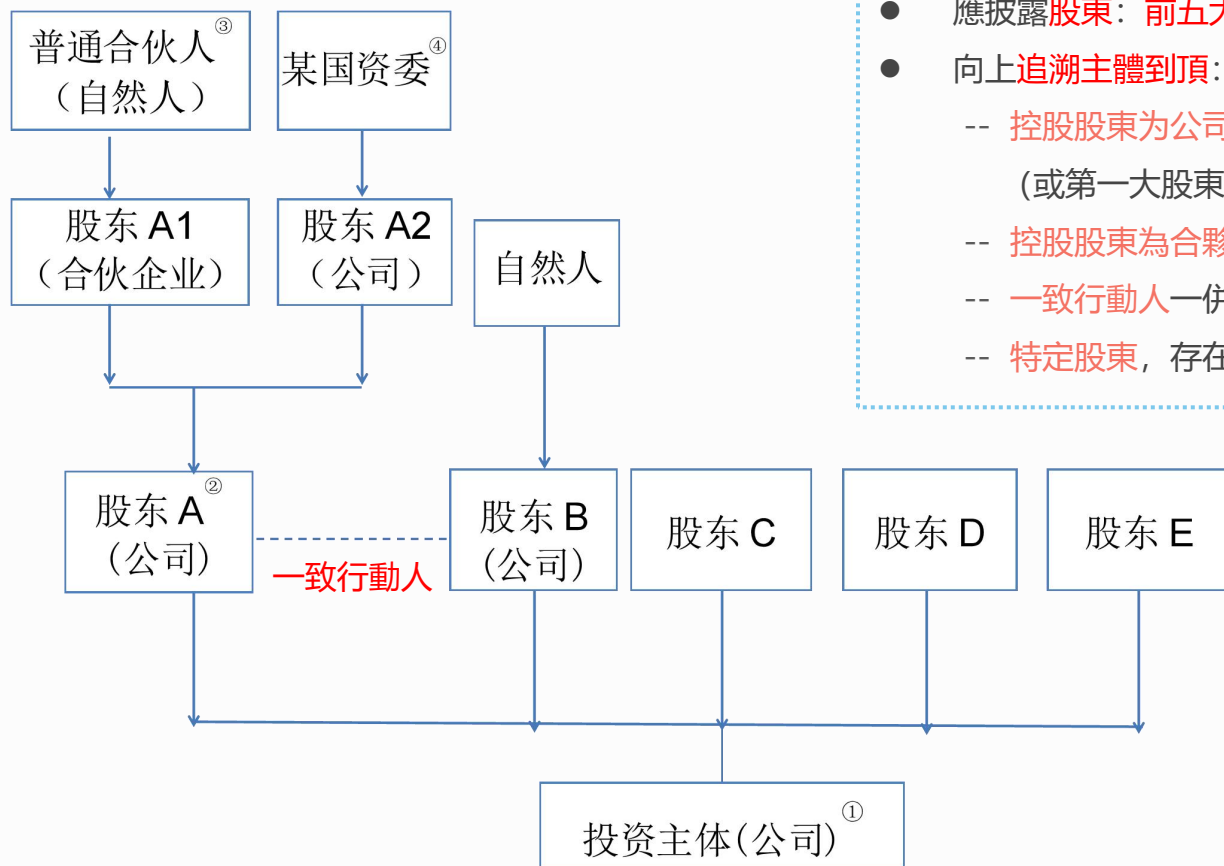
專案變更
境外再投資



核心審核--專案真實性

其他注意事項--**兩個以上投資主體**共同開展的專案，應當由投資額較大一方在徵求其他投資方書面同意後提出核准、備案申請。如各方投資額相等，應當協商一致後由**其中一方**提出核准、備案申請。

發改委向上穿透--公司制主體

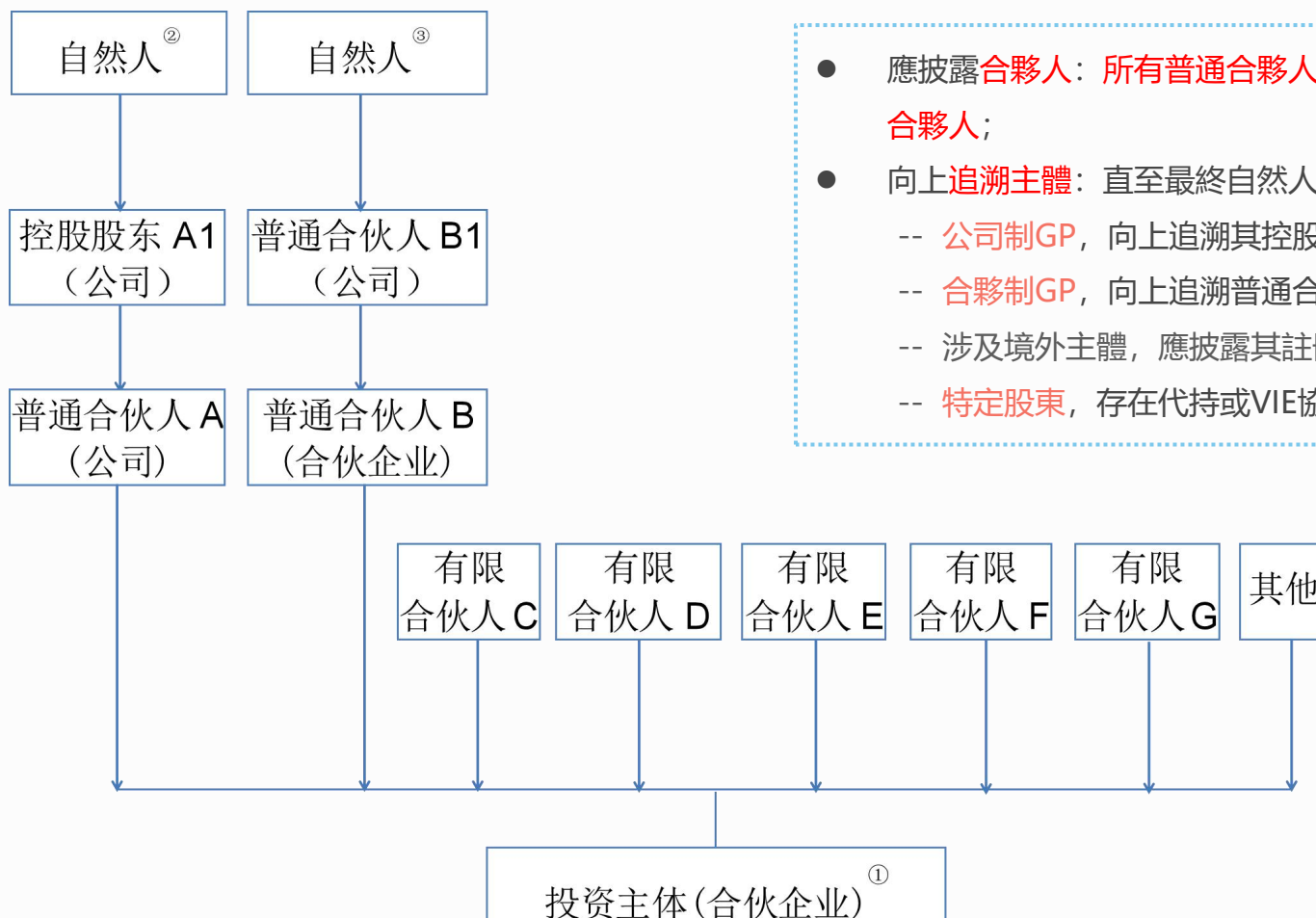


- 應披露股東：前五大的股東&持股比例10%及以上的股東；
- 向上追溯主體到頂：直至最終自然人/國資委；
 - 控股股東為公司制企業，向上追溯其控股股東（或第一大股東或並列第一大股東）；
 - 控股股東為合夥制企業，向上追溯普通合夥人；
 - 一致行動人一併追溯
 - 特定股東，存在代持或VIE協議控制應披露

追溯至最終實際控制人的投資主體股權架構圖示例

相關實體或個人是境外實體或自然人的，應注明其註冊地或國籍
(香港、澳門、臺灣地區實體或自然人應注明)

發改委向上穿透--合夥制主体

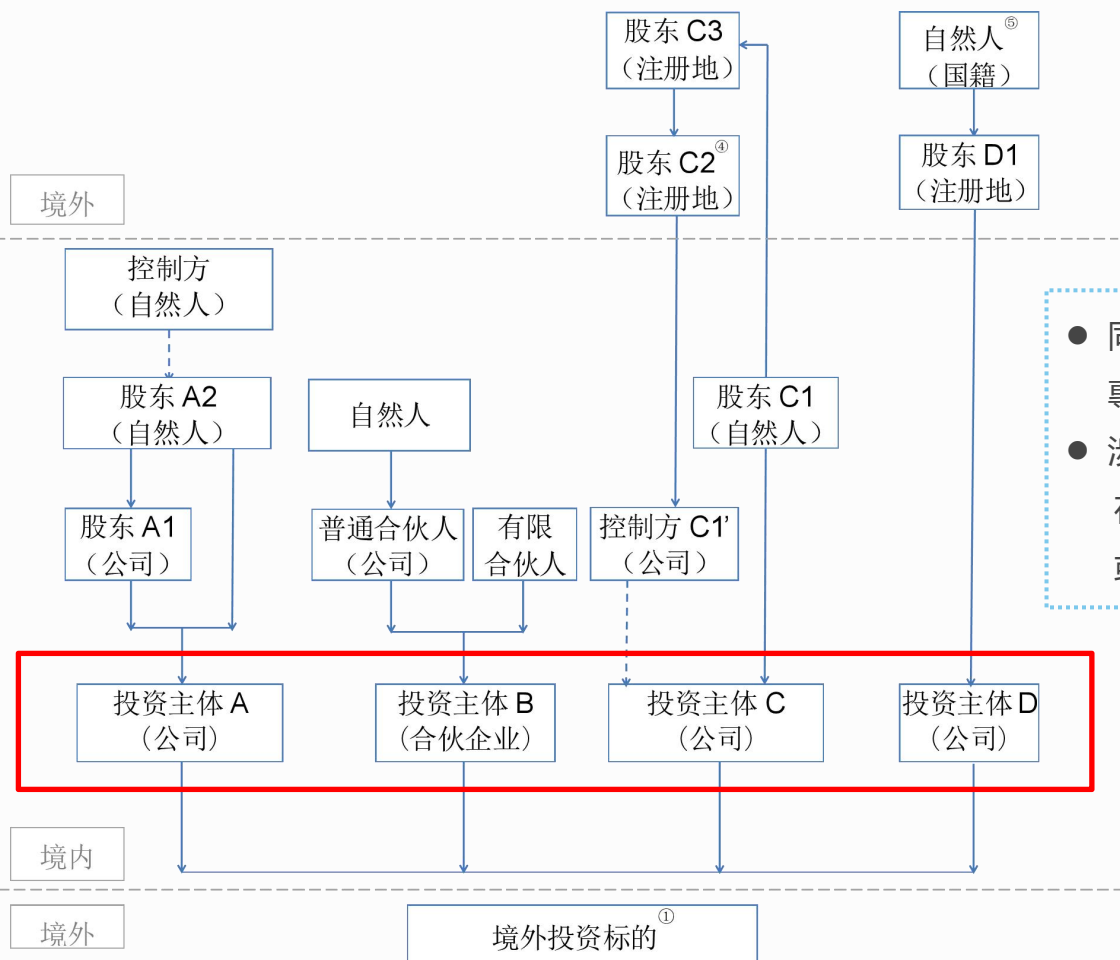


- 應披露合夥人：所有普通合夥人和出資比例前五大的有限合夥人；
- 向上追溯主體：直至最終自然人/國資委；
 - 公司制GP，向上追溯其控股股東；
 - 合夥制GP，向上追溯普通合夥人及控股股東；
 - 涉及境外主體，應披露其註冊地或國籍
 - 特定股東，存在代持或VIE協議控制應披露

追溯至最終實際控制人的投資主體股權架構圖示例

相關實體或個人是境外實體或自然人的，應注明其註冊地或國籍
(香港、澳門、臺灣地區實體或自然人應注明)

發改委向上穿透--多主體聯合投資



- 同一輪次算 “一個” 專案，簽發一次《境外投資專案備案通知書》
- 涉及多個投資主體的，按出資額大小在同一份《境外投資專案備案表》或專案申請報告中逐一填寫各投資主體有關資訊

多個ODI主體聯合投資

每個主體都要追溯至實際控制人

追溯至最終實際控制人的投資主體股權架構圖示例

發改委向下穿透--最終標的/投資目的地

- 基本資訊
- 股權結構, 前5大股東
或GP+前5大LP
- ODI主體與境外SPV關係
- 近2年業務、財務指標
- 近2年當地違規處罰情況

- 直接投入資產、
權益或提供融資、
擔保等
- 通過其控制的境
外企業投入資產、
權益或提供融資、
擔保

- 直接, 第一層境外
- 最終, 被並購標的註冊地;
- 主要資產/業務在其他地方的,
在表格十八項說明
- 其他, 多指中間SPV所在
- 投資行業和領域

實質重於形式

層層追溯



投資目的地

投資行業領域



資金來源及審核要件

資金來源真實合規的證明檔

- 自有資金,銀行存款證明等
- 非貨幣出資,審計報告、資產評估報告或可證明權益價值的檔
- 銀行融資, 含融資金額的意向書
- 發行股票/債券融資,相應支持檔或說明

核准/備案申報附件

- ODI主體註冊登記證明文件
- 追溯至最終實際控制人的
ODI主體股權架構圖
- ODI主體最新經審計報
- ODI主體投資決策檔
- 具有法律約束力的投資協議 或類似檔
- 證明投資資金來源真實合規 的支持性檔
- 境外投資真實性承諾書

ODI商務部門審批要點

備案或核准

資訊報告

重點督查

違規懲戒

省級商務廳

- 核准專案
- 敏感類，省級初審後轉報商務部請示
- 地方企業備案專案

商務部

- 核准專案（敏感類，央企或地方）
- 央企備案專案

ODI商務部門審核要件

- 申請書
- 《境外投資備案表》
- 營業執照影本
- 對外投資設立或並購企業相關章程（或合同、協議）
- 境外投資真實性承諾書
- 相關董事會決議或出資決議
- 最新經審計的財務報表（全套）
- 前期工作落實情況說明
- 並購類還需提交《境外並購事項前期報告表》

- 直接投入資產、權益或提供融資、擔保等
- 通過其控制的境外企業投入資產、權益或提供融資、擔保

前期工作落實情況包括

- 盡職調查
- 可研報告
- 投資資金來源情況的說明
- 投資環境分析評價等

境外企业 名称	中文			
	外文			
国家/地区	中文			
	外文			
设立方式	<input type="checkbox"/> 新建	<input type="checkbox"/> 并购	<input type="checkbox"/> 其它	
	中方 名称		占比	
	外商 名称		占比	
注册资本	万美元	经营年限		年
	中方	万美元	现汇	万美元
投资 总额	中方	万美元	实收	万美元
	外商	万美元	现汇	万美元
			实收	万美元
经营范围				
申报文号				
批准文号				
备注				

中华人民共和国商务部
二〇 年 月 日

外匯登記要點

*當地外匯銀行登記，
簽發資本專案《業
務登記憑證》，直
接購付匯

*外匯登記登記後，
其他境內機構可分
別向登記地銀行領
取(北務登記憑證)

註冊地銀行

*收購保證金

*投標保證金

*前期市場調查/租
用場地設備

*聘用人員/聘請境
外仲介等決議/合夥
人決

前期費用

*《境外直接投資外
匯登記業務申請表》

*主體登記證明

*企業境外投資證書

*資金來源證明、資
金使用計畫

外匯登記

*多個境內機構共同
實施的，約定由一
個境內機構向其註
冊地銀行辦理ODI

*6個月(可延至12
個月)內未用的，應
原路退回

注意事項

保稅區便利化通道

省級許可權

省級許可權內發
改委審批職責下
放至管委會行使

高效審批

從投資主體設立
至拿到“企業境
外投資證書”全
流程2周即可完
成

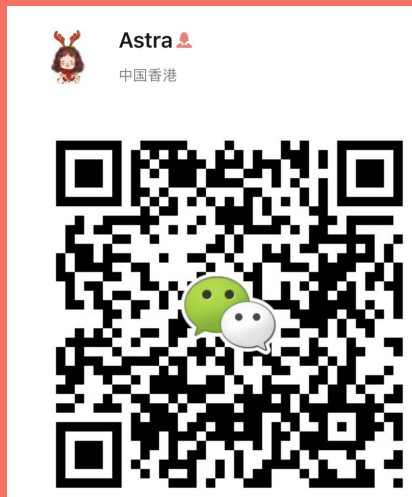
一站式服務

全程免費跟蹤服
務，提供免費虛
擬地址；協助對
接市商務委、銀
行

優質營商環境

企業性質
設立時間
VIE專案
基石投資/專案定增
一事一議

聯繫方式



劉晴

136 2202 5573

liuqing@adm.tjftz.gov.cn