

国家对资本向境外流动进行了严格的管控，想要前往海外投资的企业则必须在政策指导下进行合法有序的操作、办理相应手续后才可对外进行投资，ODI 备案就是其中一个最常见的方式。

根据相关法规，境内的非国有企业进行海外直接投资或并购交易，需获得商务部门境外投资行为的核准、发改委对境外投资项目的核准或备案、银行外汇登记三大环节。

国内投资者如果要在海外注册公司并直接在海外进行投资，那么首先需要做的就是境外投资备案 ODI，如果没有做境外投资备案是不可以在境外进行任何投资项目活动的。

一、哪些公司需要做 ODI 备案？

- 1 跨境电商
- 2 海外税筹
- 3 BVI 投资等
- 4 跨境合作
- 5 跨境加上商会
- 6 海外上市（红筹 VIE 架构）
- 7 成立海外子公司开展业务
- 8 四年以前有过投资未办证书

二、被密切关注的几类境外投资业务：

1. 房地产、酒店、影城、娱乐业、体育俱乐部等领域出现的一些非理性对外投资；
2. 大额非主营业务投资；

3. 有限合伙企业对外投资；
4. 账户快设快出；

企业和中介机构在制作境外投资备案申请文件时，内容尽量详尽，重点说明境外投资项目的真实性、投资合理性、风险可控性及回报可期性，备案机关会重点关注境外投资项目所需金额的合理性，需要企业和中介机构对投资金额进行详细测算。企业应当对提交的各类材料的真实性、合法性、完整性负责，不得有虚假、误导性陈述和重大遗漏，必要时由律师对申报文件的合法性进行审查。

三、境外投资备案项目审批流程：

一般而言，中国企业进行海外投资，主要需要取得三个主管部门的核准、备案或登记，包括国家发展和改革委员会或地方发展和改革委员会（下称“发改部门”）的核准或备案、商务部或地方商务部门（下称“商务部门”）的核准或备案、以及国家外汇管理局地方分局（下称“外管部门”）的外汇登记程序(37号文登记)

- (1) 报送项目信息申请项目前期费用汇出：发改部门，外汇部门；
- (2) 签署法律文件（如框架协议、增资协议、收购协议、投资协议等）：交易方之间；
- (3) 发改部门核准或备案：国家或地方发改委；
- (4) 商务部门核准（敏感类）或备案（非敏感类）：商务部或地方商务部门；
- (5) 外管部门 ODI 外汇登记/37 号文登记：地方外管局。