目 录

1.统计工作填报要求

2.统计工作填报主体

3.统计工作填报内容

4.统计工作填报方法

目 录

1.统计工作填报要求

2.统计工作填报主体

3.统计工作填报内容

4.统计工作填报方法

1 统计工作填报要求

对外直接投资统计工作进行年度考核，以保证对外直接投资统计数据的全面性、完整性和及时性。

人员配备	填报时间	考核要求
根据对外直接投资统计工作的需要及工作量，**配备统计人员（专职或兼职）**， 提供必要的经费及办公设备	**年报：** 每年1月1日 **至 6月20日（含）** **月报：** 每月**10日**前 （当月有投资款汇出才需于次月10日前上报）	拒绝提供对外直接投资统计资料或者经催报后仍未按时提供统计资料的境内投资者，其行为将被纳入对外投资合作领域不良信用记录并在**商务部网站进行公示**

1 统计工作填报要求

√ 必须报送 ×无须报送 ⊙发生该业务才需报送

报表类别	报表名称	是否需要报送	填报主体
年报	境内投资者基本情况表	√	全部报送
	境外企业基本情况表	√	1.《境外企业基本情况表》**第一部分**，填报主体拥有境外企业（包括金融业）的50%以上股权的非金融业境内投资者填报；若中方控股在50%以上的境外企业由多家境内投资者构成，则由中方持股比例最大的境内投资者填报，境外企业为首个投资目的地企业。 2.《境外企业基本情况表》**第二部分至第五部分**，填报主体是拥有境外企业（包括金融业）的10%以上股权的非金融业境内投资者填报。
	成员企业间债务工具情况表	×	2018年暂不报送
	境内投资者通过境外企业再投资情况表	⊙	有**通过境外企业再投资活动的主体填报**，表中指境外企业或项目投资最终目的地相应的企业和项目
	境外主要矿产资源情况表	⊙	在境外拥有能源矿产、金属矿产、非金属矿产的主体填报，并反映最终控制资源的境外企业
	主要国际产能合作领域情况表	⊙	境外企业有涉及钢铁、水泥、平板玻璃、电力、汽车生产的主体填报，并反映最终设立以上形态的境外企业
月报	对外投资月报	⊙	当月有实际投资发生报送，只报一次
	对外投资并购月报	⊙	当月有实际并购项目完成交割报送，只报一次
	境外经济贸易合作区月报	⊙	列入**99家**合作区名单的企业按月报送，其中广东2家。
	农业对外投资合作月报	⊙	当月有农业种植类项目实际投资发生报送 **←本年新增**

目 录

1.统计工作填报要求

2.统计工作填报主体

3.统计工作填报内容

4.统计工作填报方法

2 统计工作填报主体

统计工作登记主体是报告年度拥有境外企业的境内投资者。

- 《境内投资者基本情况表》是拥有境外企业的**非金融类**境内投资者填报；
- 《境外企业基本情况汇总报表》**第一部分**，填报主体拥有境外企业（包括金融业）**的50%以上股权的非金融业境内投资者填报**；若**中方控股在50%以上**的境外企业**由多家境内投资者构成**，则由**中方持股比例最大**的境内投资者填报，境外企业为首个投资目的地企业。
- 《境外企业基本情况表》**第二部分至第五部分**，填报主体是拥有境外企业（包括金融业）的**10%以上股权**的非金融业境内投资者填报。

投资主体

- 境内企业
- 境内个人

出资方式

- 现金
- 实物
- 无形资产等

投资方式

- 设立
- 参股
- 兼并
- 收购

投资结果

拥有该企业**10%或以上的股权**，并以控制企业经营管理权为核心的经济活动

目 录

1.统计工作填报要求

2.统计工作填报主体

3.统计工作填报内容

4.统计工作填报方法

3 统计工作填报内容——年报

年报《境内投资者基本情况表》、《境外企业基本情况表》、《境内投资者通过境外企业再投资情况》需在6月20日（含）之前填报完毕。

境内投资者基本情况表

企业名称：　　报表编号：

指标名称	计量单位	内容与数值 （数值间不能加逗号，必须全为数字）	指标口径
资产总额	人民币千元		1.企业年终会计报表（**合并**） 2.保留三位小数 3.资产总额=负债总额+所有者权益总额
负债总额	人民币千元		
所有者权益总额	人民币千元		
营业收入总额	人民币千元		
利润总额	人民币千元		
年末从业人数	千人		境内投资者年末登记在册人数（含境内派出），不含境外从业人员。保留三位小数。
年末境外企业个数	个	系统自动合计	1.子公司+联营公司+分支机构； 2.年末境外企业个数应大于0
其中：子公司	个		股权50%以上
其中：联营公司	个		控股10%-50%的联营公司
其中：分支机构	个		非公司型公司

注意单位

3 统计工作填报内容——年报

直接投资企业是指境内投资者直接拥有或控制10%或以上投票权(对公司型企业)或其他等价利益的境外企业。境外企业按设立方式主要分为子公司、联营公司和分支机构。

境内投资者基本情况表

企业名称：　　报表编号：

指标名称	计量单位	内容与数值 （数值间不能加逗号，必须全为数字）	指标口径
年末境外企业个数	个	系统自动合计	1.子公司+联营公司+分支机构； 2.**年末境外企业个数应大于0**
其中：子公司	个		拥有该境外企业**50%以上的股东或成员表决权**
其中：联营公司	个		控股**10%-50%**的联营公司
其中：分支机构	个		在国(境)外的**非公司型企业**

境内投资者在国（境）外设立的机构有下列情形之一的，纳入对外直接投资分支机构统计范畴：

A:有独立财务帐户并在当地有登记。

B:在当地拥有土地、建筑物等不可移动资产所有权

C:境外工程项目，设立一年以上的办公室。

D:拥有移动设备并经营至少一年。

3 统计工作填报内容

境外企业基本情况汇总报表

2017年12月31日的人民币兑美元汇率：0.15304092

企业名称：　　报表编号：

指标名称	计量单位	内容与数值	指标口径
一、基本情况： **-----选择企业状态：**	请选择	•筹备设立 •正常经营 •暂停经营 •注销	1.**第一部分基本情况**，填报主体拥有境外企业（包括金融业）的**50%以上股权**的非金融业**境内投资者填报**；若中方控股在**50%以上的境外企业由多家境内投资者构成**，则由中方**持股比例最大**的境内投资者填报。 2.**第二部分至第五部分**，填报主体是拥有境外企业（包括金融业）的**10%以上股权**的非金融业境内投资者填报。 3.使用12月31日外管局折算汇率折算； 4.资产总额=负债总额+所有者权益总额
注册成立时间/交割时间：			
1．资产总额	万美元		根据境外企业年度合并会计报表填列
2．负债总额	万美元		根据境外企业年度合并会计报表填列
2-1．对境内投资主体的负债	万美元		1.与第二部分**期末"债务工具"**口径**一致。** **2.指境内投资者与境外企业之间的债务交易，包含贷款净额，应收款净额，债务证券等。**
3．所有者权益	万美元		根据境外企业年度合并会计报表填列。
3-1．实收资本（中方）	万美元		中方所拥有的部分。
3-2．未分配利润	万美元		根据境外企业年度合并会计报表填列。

3 统计工作填报内容——年报

（续）

境外企业基本情况汇总报表

2017年12月31日的人民币兑美元汇率：0.15304092

企业名称：　　报表编号：

指标名称	计量单位	内容与数值	指标口径
一、基本情况： -----选择企业状态：	请选择		
4.销售(营业)收入总额			1.根据境外企业年度合并会计报表填列 2.**如果存在营业收入，则从业人数应大于0。 如有其它情况请说明**
5.利润总额	万美元		根据境外企业年度合并会计报表填列
6.对所在国缴纳税金总额	万美元		在所在国缴纳的各种税金的总额
7.中方持股比例	%		境外企业章程中所注明中方持有的份额
8.境外企业年末从业人员数 (含国内派出和当地雇员)	人		境外企业从业人数
8-1.中方人员数	人		境内企业外派人员数

3 统计工作填报内容——年报

（续）

指标名称	计量单位	内容与数值	指标口径
二、与境内投资主体间投资往来情况：			
1．当期来自境内投资主体的直接投资净额（流量）	万美元		对外投资净额 =对外投资额（1-1）-反向投资额（1-2）
1-1．当期来自境内投资主体的直接投资额	万美元		=新增股权（1-1-1）+当期利润再投资（1-1-2）+新增债务工具（1-1-3）
1-1-1．其中：新增股权	万美元		**（股本×中方投资份额）年末数 -（股本×中方投资份额）年初数。** 包括实际缴付以及投资收益转增股本等。
1-1-2．当期利润再投资	万美元		境外财务报表按中方股权比例计算的未分配利润，盈余公积的期末数与期初数的差额，中方拥有的应付股利的期末数减去期初数。
1-1-3.新增债务工具	万美元		包含境内投资者与境外公司和分支机构之间的借贷款、应收应付款项、债务证券等。
1-2．减：当期对境内投资主体的反向投资额	万美元		**报告当期**境外企业对境内投资者**持股比例低于10%**的投资

3 统计工作填报内容——年报

（续）

指标名称	计量单位	内容与数值	指标口径
二、与境内投资主体间投资往来情况：			
2．期末来自境内投资者的累计直接投资净额（存量）	万美元		1. 除特殊情况外，期末累计投资额应大于0； 2.期末累计数 =期末累计投资额（2-1）-期末对境内累计反向投资（2-2）
2-1．期末累计直接投资额	万美元		=股本（2-1-1）+利润再投资（2-1-2）+债务工具（2-1-3）
2-1-1．其中：股权	万美元		**股本×中方投资份额**的期末数
2-1-2．利润再投资	万美元		按中方股权比例计算的未分配利润和盈余公积的期末数，中方应付股利的期末数。 **若合计数小于0，填0**
2-1-3.债务工具	万美元		**与”对境内投资主体的负债“相等**
2-2．减：期末对境内投资主体的累计反向投资额	万美元		

3 统计工作填报内容——年报

主要概念及指标解释

1

反向投资额

指境外企业对境内投资者持股比例低于10%的投资。应在境内投资者直接投资额中扣除。

区别：返程投资额指境外企业对境内企业持股比例大于等于10%的投资。不能在境内投资者直接投资额中扣除。

当期利润再投资

等于报告年度境外企业资产负债表中按中方股权比例计算的**未分配利润、盈余公积、应付股利**的期末数与期初数的差额之和，当期利润再投资为负数记入**当期负流量**。

2

3

利润再投资

指境外子公司或联营公司未作为红利分配但应归属于境内投资者的利润部分，以及境外分支机构未汇给境内投资者的利润部分。

等于按中方股权比例计算的未分配利润、盈余公积、应付股利的期末数。

利润再投资的三种情形

1. • 未分配利润期末和期初均为正值
2. • 未分配利润期初和期末一个为负值
3. • 未分配利润期末和期数均为负值
（不涉及收益再投资部分投资）

未分配利润期末和期初均为正值

期末数＞期初数

差额即为当期利润再投资，期末数为存量部分利润再投资。

如：

期初未分配利润为500，

期末为900，

当期利润再投资

=900-500=400

利润再投资（年末存量部分）

=900

期末数＜期初数

当期利润再投资为两数值差额（即负值）。利润再投资为期末数。

如：

期初未分配利润为800，

期末为500，

当期利润再投资

=500-800=-300

利润再投资（期末）

=500

期末数=期初数

当期利润再投资为“0”，利润再投资为等数。

如：期初未分配利润为500，

期末为500，

当期利润再投资

=500-500=0

利润再投资（年末存量部分）

=500

未分配利润期初和期末一个为负值

期初数＜0

当期利润再投资和**利润再投资**均为**期末未分配利润值。**

如：

期初未分配利润为-100，期末为300

当期利润再投资=300

利润再投资（存量部分）=300

期末数＜0

当期利润再投资和**利润再投资**均为**“0”**.

如：

期初未分配利润为100，

期末为-200

当期利润再投资=0

利润再投资（存量部分）=0

未分配利润期末和期数均为负值，不涉及收益再投资部分投资

3 统计工作填报内容——年报

（续）

指标名称	计量单位	内容与数值	指标口径
三、对外直接收入总额：			
1．权益收入	万美元		1.净额的概念。即境内投资者在**境外企业当期所得的占比**（基于股权比例）**扣除**境外企业对境内投资者**反向投资收益**的净值，包括已分配投资收益和再投资收益。 2.**=已分配收益（1-1）+再投资收益（1-1）-对境外企业分配的反向投资收益（1-2）**
1-1．其中：已分配收益	万美元		当期已分配给境内投资者的利润。
1-1．其中：再投资收益	万美元		等于（利润-已付红利）×股权比重。
1-2．减：对境外企业分配的反向投资收益	万美元		对境内投资者持股低于10%的投资中获得的投资收益。
2．债务收入	万美元		1.净额的概念。若境内投资主体与境外企业有贷款往来，应有债务收入 2.=应收利息(2-1)-应付境外企业或境外成员企业利息(2-2)
2-1．其中：应收利息	万美元		向境外企业提供债务工具的应计利息收入，无论是否支付。
2-2．减：应付境外企业或境外成员企业利息	万美元		对境内投资者持股低于10%的投资中涉及债务工具的应付利息。无论是否支付。

3 统计工作填报内容——年报

（续）

指标名称	计量单位	内容与数值	指标口径
四、境外企业返程投资情况：			统计境外企业最终返程投资到中国内地企业（**持股≥10%**）的基本情况
1.当期流量	万美元		境外企业最终投资（对境内企业超过10%股权投资）返回国内企业的金额总和。 包括企业以各种方式形成的**股本、利润再投资、债务工具的增加或减少金额**。
2.年末存量	万美元		境外企业对境内企业以各种方式形成的**股本、收益再投资、债务工具总和**。
2-1.其中：股权	万美元		
五、货物进出口情况：			
1．境内投资者通过境外企业实现的出口总值	万美元		指通过境外企业在报告年度内出口的各种货物价值的总和。 不仅包括境外企业与境内母公司及其他境内企业的中国出口货物成交，也包括通过境外企业的营销网络而促成的出口货物金额。
2．境内投资者通过境外企业实现的进口总值	万美元		指通过境外企业在报告年度内进口的各种货物价值的总和。

3 统计工作填报内容——年报

《境外企业基本情况表》总结

3 统计工作填报内容——年报

《境内投资者通过境外企业再投资情况》统计报告期境内投资者通过境外企业再投资的最终目的国家（地区）企业和项目的基本情况。要求按境外企业再投资的最终国家（地区）分别填报。

境内投资者通过境外企业再投资情况
2017年12月31日的人民币兑美元汇率：0.15304092

企业名称：　　报表编号：

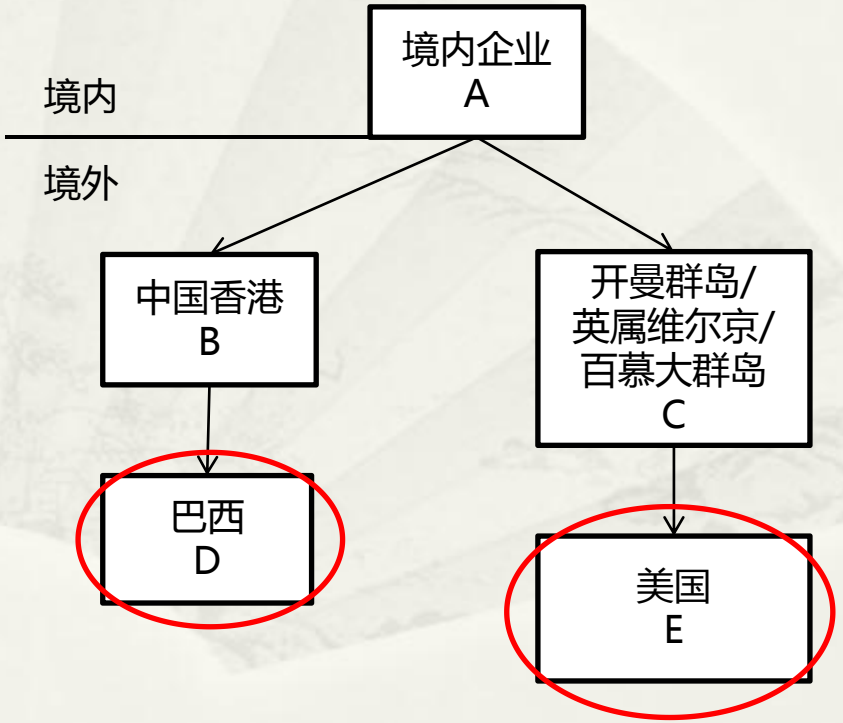
指标名称	计量单位	内容与数值 数值间不能加逗号，必须全为数字	指标口径
再投资境外企业或项目-当期各类投资流量	万美元		境内投资者报告年度通过境外企业再投资到最终目的国家（地区）企业或项目的金额总和。包括报告年度境内投资者和境外企业以各种方式（自有资金、境内银行贷款、**境外融资**等）形成的股本、收益再投资、债务工具的增加或减少金额。
再投资境外企业或项目-年末各类投资存量	万美元		指截至报告期末境内投资者（或其境外企业）对该境外企业或项目实现的投资总额。包括境内投资者（或境外企业）通过**各种渠道（包括自有资金、境内外银行贷款等）**投入的资金总和。
再投资境外企业或项目-年末从业人员数量（人）	人		
再投资境外企业或项目-年末从业人员数量，其中：外方(人)	人		

3 统计工作填报内容——年报

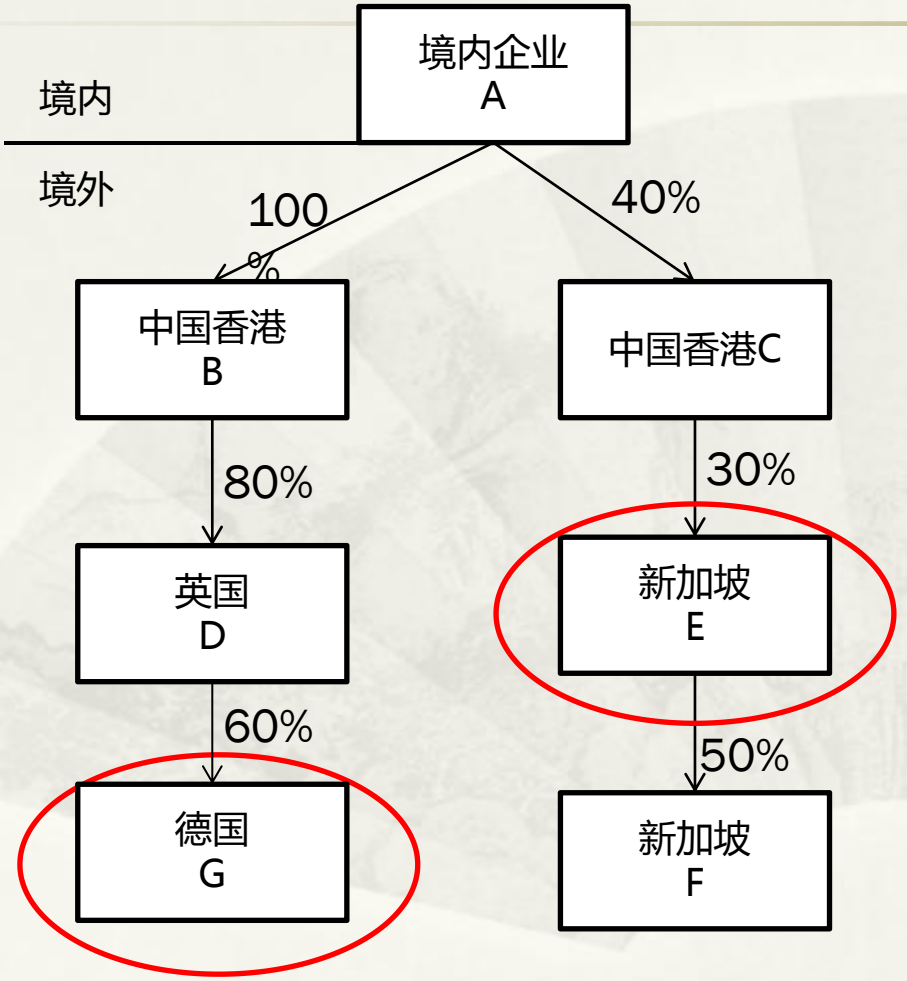
主要概念及指标解释——国家(地区)

- 对外直接投资的国家(地区)按**首个投资目的国家（地区)**进行统计。直接投资的首个流入国家（地区）是**英属维尔京、开曼群岛、百慕大群岛**，按首个投资目的国家（地区）进行统计。
- 再投资境外企业情况表，按境外企业**再投资的最终国家（地区）**分别填报。**不属于再投资统计范畴：境外企业在本企业注册国家（地区）内进行的再投资活动；境外企业再投资回中国内地的投资属返程投资。**

注：虽统计制度规定如上文所述，但自2014年起若首个投资地为英属维尔京、开曼群岛、百慕大群岛等地，则商务部和省级商务主管颁布的《企业境外投资证书》按境外投资最终目的地颁发。所以，对外投资首个流入地为英属维尔京、开曼群岛、百慕大群岛再投资到第三个国家，按取得《证书》的境外企业所在的国家作为首个投资目的地国家进行统计。



3 统计工作填报内容——年报



境内投资者通过境外企业再投资情况
2016年12月31日的人民币兑美元汇率：0.144155

企业名称：　　报表编号：

指标名称	计量单位	内容与数值 数值间不能加逗号，必须全为数字	指标口径
再投资境外企业或项目-当期各类投资流量	万美元		境内投资者报告年度通过境外企业再投资到最终目的国家（地区）企业或项目的金额总和。包括报告年度境内投资者和境外企业以各种方式（自有资金、境内银行贷款、**境外融资**等）形成的股本、收益再投资、债务工具的增加或减少金额。
再投资境外企业或项目-年末各类投资存量	万美元		指截至报告期末境内投资者（或其境外企业）对该境外企业或项目实现的投资总额。包括境内投资者（或境外企业）通过**各种渠道（包括自有资金、境内外银行贷款等）**投入的资金总和。
再投资境外企业或项目-年末从业人员数量（人）	人		
再投资境外企业或项目-年末从业人员数量，其中：外方(人)	人		

✓ 中方比例**（采用连乘法计算）**

德国G=100%*80%*60%=48%

新加坡E=40%*30%=12%

✓ 当期各类投资流量

G\E公司的合并报表的

（实收资本+未分配利润+长期借款+公司债券等）期末数-期初数

✓ 年末各类投资存量

G\E公司的合并报表的

（实收资本+未分配利润+长期借款+公司债券等）期末数

3 统计工作填报内容——年报

年报的专项统计表《境外主要矿产资源情况》、《国际产能合作领域情况》需在6月20日（含）之前填报完毕。

境外主要矿产资源情况

矿产资源名称	计量单位	控制资源的境外企业名称	矿产所在国家地区	剩余经济可采量	当年权益产量	累计各类投资额（万美元）	备注
石油							
铁矿							
……							

1. 统计范围：截至报告期我国企业通过对外投资在国（境）外拥有的能源矿产、金属矿产以及非金属矿产等主要矿产资源的情况。**统计范围不包括处于勘探阶段尚未进行开采的境外企业。**

2. 纳入统计的矿产资源：详见表格明细。

3.剩余经济可采储量、当年权益产量均指矿含量，而不是矿石含量

当年权益产量=当年总产量*中方所占份额百分比

4.累计各类投资额：指截至报告期末境内投资者（或其境外企业）对该境外企业或项目**实现的投资总额**。包括境内投资者（或境外企业）通过各种渠道（包括自有资金、境内外银行贷款等）投入的资金总和。若所购买的矿产资源并非单一矿，则累计各类投资额须根据各种矿的产量比例分摊；若其他伴生矿产量很小，则累计各类投资额只计入产量最大的矿产资源名下。

3 统计工作填报内容——年报

纳入统计的矿产资源：详见表格

类别	名称	单位
能源矿产	石油	万吨
	铀	万吨
	煤	亿吨
	天然气	亿立方米
	油页岩	亿立方米
	页岩气	亿立方米
	其他	计量单位自行标准
金属矿产	铁矿	亿吨
	铜矿	万吨
	铅矿	万吨
	锌矿	万吨
	铝土矿	万吨
	镍矿	万吨
	铌矿	万吨
	钴矿	万吨
	金矿	吨
	银矿	吨
	其他	计量单位自行标准
非金属矿产	金刚石	万克拉
	硫铁矿	万吨
	菱镁矿	万吨
	蛭石	万吨
	钾盐	吨
	磷矿	吨

3 统计工作填报内容——年报

《国际产能合作领域情况表》是报告期境内投资者涉及调查表内容的国际产能合作领域境外企业基本情况。

国际产能合作领域情况

企业名称：　　报表编号：

指标名称	计量单位	内容与数值 数值间不能加逗号，必须全为数字	指标口径
领域大类	——		自动生成
领域名称	——		**详见表格明细**
计量单位	——		自动生成
设计生产能力/年			指新建或改建企业在设计任务书和技术文件中规定的正常条件下达到的生产能力。
截至报告期累计各类投资额	万美元		
当年实现销售收入	万美元		
当年带动国内出口	万美元		
从业人员期末人数	人		
其中：外方	人		

3 统计工作填报内容——年报

国际产能合作领域名称明细表

领域	设计生产能力/年的计算单位	设计生产能力/年的计算标准
一、钢铁企业	万吨/年	境外钢铁企业按年度钢铁厂钢材产量计算
二、水泥企业	万吨/年	水泥企业按年度各种水泥的累计产量计算
三、平板玻璃生产企业	万重量箱/年	平板玻璃生产企业按各种玻璃的产量计算
四、电力生产企业		电力生产企业按发电装机容量计算
1、火力发电厂	万千瓦/年	
2、水利发电厂	万千瓦/年	
3、核能发电厂	万千瓦/年	
4、风力发电厂	万千瓦/年	
5、太阳能光伏电站	万千瓦/年	
五、汽车生产企业		汽车生产企业年度生产数量计算
1、乘用车	辆/年	包括轿车、MPV、SUV、交叉型乘用车
2、载货汽车	辆/年	包括重型、中型、轻型、微型载货车
3、客车	辆/年	包括大、中、轻型客车
4、其他汽车	辆/年	半挂牵引车等

3 统计工作填报内容——月报

月报《对外投资月报》、《对外投资并购月报》、《境外经济贸易合作区月报》、《农业对外投资合作月报》需当月有投资款汇出才需于次月10日前上报。

（一）对外投资月报

企业名称：　　报表编号：

指标名称	计量单位	内容与数值	指标口径
报表时间	年月		
投资类型	——		投资类型有六大类： 投资办厂、资源开发、研发中心 收购兼并、股权置换、境外上市 其他
投资方式	——		**新设**：通过新设境外企业而实现的投资； **并购**：对已存在企业的购买或销售； **增资**：指对一个已建立企业扩张的新增投资； **财务重组**：指对陷入财务危机、但仍有转机和重建价值的企业，根据一定程序进行重新整顿，使公司得以复苏和维持，包括境内投资者对境外企业债务的偿还以及为减少企业损失而发生的投资。 注：境内投资者间境外企业股权等价交换（股权置换）视同财务重组。
中方实际投资总额(系统自动汇总（货币投资＋实物投资＋无形资产投资））	万美元		

3 统计工作填报内容——月报

（续）

（一）对外投资月报

企业名称：　　报表编号：

指标名称		计量单位	内容与数值	指标口径
按出资方式的直接投资额应等于按投资构成的直接投资额，请从两个角度在上下两栏中分别填报。				
按出资方式	其中：货币投资(系统自动汇总**（自有资金＋银行贷款＋其他）**)	万美元		
	其中：自有资金	万美元		
	其中：银行贷款	万美元		境内投资者为对外直接投资从境内银行性金融机构取得贷款
	其中：其他	万美元		
	其中：实物投资	万美元		设备、建筑物、原材料等有形资产形式的投资。
	其中：无形资产投资	万美元		依据法律取得的专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。
按投资构成	其中：新增股权			报告年度境外企业股本增加额乘以中方股权份额。
	其中：新增债务工具			境内投资者与境外子公司、联营公司和分支机构的借贷款、应收和应付款项、债务证券等。

3 统计工作填报内容——月报

《对外投资并购月报》反映报告期内境内投资者或其境外企业实施对外投资并购事项的实际情况。

注意本表格仅报一次！

（二）对外投资并购月报

企业名称：　　报表编号：

指标名称	计量单位	内容与数值	指标口径
报表时间	年月		
协议并购总金额	万美元		并购事项实际交割后据实填报，意向性项目仅备案即可。
其中：购买股权	万美元		
当月实际交易金额	万美元		1.指截至报告期根据收购协议境内投资者（或其境外企业）实际支付给卖方的资金总和。 2.=自有资金+境内银行贷款+境外融资+其他
其中：自有资金	万美元		自行支配的资金。
其中：境内银行贷款	万美元		为实施境外并购从境内银行性金融机构取得的贷款。
其中：境外融资	万美元		1.境外银行取得的贷款。2.境外资本市场（如股票）、货币市场（如债权）取得融资款项。
其中：其他	万美元		

统计范围的界定：

- 境内投资者直接与卖方签订并购境外实体企业（或项目）协议以及实施并购的行为活动纳入并购事项统计。
- 境内投资者通过其境外企业与卖方签订并购企业（或项目）协议以及实施并购的行为活动纳入并购事项统计。
- 境内投资者之间的境外企业股权转让不纳入并购事项统计。

表中所涉及并购企业（或项目）的最终持股比例**不得小于10%**；表中所涉及并购事项**不受最终持股比例限制**。

3 统计工作填报内容——月报

境外经贸合作区的统计范围99家境外经贸合作区，广东2家！（尼日利亚广东经贸合作区、越南中国（海防深圳）经贸合作区）

（三）境外经济贸易合作区情况

单位：万美元、万平方米、个、人

	所在国家(地区)	设立时间	合作区类型	现有合作区面积	合作区土地使用年限	建区企业投资额			其中：建区企业基础设施建设投资额		
						累计	其中		累计	其中	
							1-x月累计	当月		1-x月累计	当月
甲	乙	丙	丁	1	2	3	4	5	6	7	8
合计											
**实施企业 **合作区											

所在国家（地区）：指合作区所在的国家（地区）　　**现有合作区面积**：已取得完备法律手续的土地面积。

设立时间：指合作区实施企业在境外设立建区企业的注册时间

合作区类型：加工制造型、资源利用型、农业产业型、商贸物流型、科技研发型、其他类型

合作区土地使用年限：已取得完备法律手续的土地剩余使用年限。

建区企业投资额：指建区企业报告期（累计、当年、当月）为完成合作区建设所投入的所有资金总额，包括通过各种融资渠道（含自有资金、境内外银行贷款等）投入的资金总额。

建区企业基础设施建设投资额：指建区企业报告期（累计、当年、当月）用于合作区基础设施建设的费用，包括：区内建设用地的购置费或租赁费、办公场所的购建费；区内土地平整、水、电、气、道路、通讯、热力和污水处理等基础设施建设费；为入区企业提供公共服务的配套用房建设费。该项投资额属于建区企业投资额的一部分。

3 统计工作填报内容——月报

续表

入区企业投资额			月末入区企业个数		合作区总产值		上缴东道国各种税费总额		从业人员期末人数	
累计	其中		合计	其中：中资控股企业	1-月累计	当月	1-月累计	当月	合计	其中：外籍人员
	1-月累计	当月								
9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19

入区企业投资额：指入区企业报告期（累计、当年、当月）在合作区内所投入的所有资金总额，包括通过各种融资渠道（含自有资金、境内外银行贷款等）投入的资金总额。

入区企业数量：指在合作区当地完成各种登记注册手续、已与合作区建区企业签署入区协议并在合作区内已开展建设或运营的法人单位的数量。

合作区总产值：指合作区建区企业和入区企业以货币表现的全部产品（货物和服务）总量，是反映合作区总体发展规模指标，包括生产的已出售或可供出售的工业产品产值、提供的服务业产值等所有涉及合作区行业的产值。

上缴东道国各种税费总额：指报告期在合作区内有生产经营活动的企业（包括建区企业和入区企业）根据东道国各级政府规定所上缴的各项税金和费用总和。

从业人员期末人数：指报告期末在合作区内从事一定的劳动并取得劳动报酬的全部人员数量。

3 统计工作填报内容——月报

（四）农业对外投资合作月报（本年新增）

企业名称：　　单位：万美元、公顷、人

指标名称	计量单位	内容与数值
投资额（当月）	万美元	
投资额（累计）	万美元	
当月带动国内农机具出口-累计	万美元	
当月带动国内农机具出口-当月	万美元	
租用土地（或签订承包合同）-当月新增面积	公顷	
租用土地（或签订承包合同）-累计新增面积	公顷	
租用土地（或签订承包合同）-使用年限	年	十年以上/十年以下
购买土地（使用权）-当月新增面积	公顷	
购买土地（使用权）-累计新增面积	公顷	
购买土地（使用权）-使用年限	年	十年以上/十年以下
月末从业人员总量	人	
月末从业人员总量-外方	人	

(1)本表综合反映报告期境内投资者在国（境）外开展农业类对外投资合作的基本情况。
(2)农业对外投资合作：指境内投资者通过直接投资或再投资方式拥有、控制国（境）外农业类境外企业或项目的活动，我国对外援助农业示范中心不纳入统计范围。
(3)带动国内农业机具出口：指报告期境内投资者通过农业对外投资项目而带出的农业机具（包括耕作机械、排灌机械、收获机械、农业运输机械等）出口总值。不包括暂出复进的农业机具。
(4)租用或购买土地使用年限，按10年以上（含10年）和10年以下进行统计，若境内投资者（或境外企业）在同一家（地区）租用或购买年限不同的地块，相关年限按租用或购买土地面积最大的地块年限统计。

3 统计工作填报内容——常见问题

1.填报的统计范围

- 统计制度要求凡境内投资者在境外企业中**拥有或控制10%或以上**的投票权(对公司型企业)或其他等价利益(对非公司型企业)的投资，**均计入对外直接投资统计。但根据目前系统操作方面限制，《境内企业基本情况》的填报主体是拥有《企业境外投资证书》的境内企业进行填报。**
- 境外企业获得由境内直接投资者**担保的借款，不计入对外直接投资统计。**
- **参加国际组织**的投资**不计**入对外直接投资统计。
- 以提供技术并收取管理费的**跨境服务不计入**对外直接投资统计。
- 境外企业若被其他国家企业收（并）购，记作境内投资者对外直接投资的减少。
- 若境外企业中有**多家境内投资者**，且均拥有10%以上的股份，可**作为上报单位分别报送按股权比例计算的相应指标。**
- 境外企业对境内投资者投资持股比例大于或等于10%不计入反向投资。
- 报告年度通过**追加投资**等方式达到**持股比例10%或以上**的投票权的境外企业**纳入报告年度的对外直接投资统计，**追加投资金额记作当期的对外直接投资的增加，期末对外直接投资存量按其持股比例计算的所有者权益部分计算。
- 境内投资者之间**以股权置换的方式**获得境外企业10%以上股权记入当期对外直接投资的增加，由于股权置换而丧失或减少境外企业股权，记入当期对外直接投资的减少。

3 统计工作填报内容——常见问题

1.填报的统计范围

- **2017年仅备案，实际投资款并未汇出或在2017年初才汇出，境外企业未有年报，是否填列对外直接投资年报？**
- 需要填列对外直接投资年报。截至2017年12月31日，已备案的境外投资都要做年报。《境内投资者基本情况表》按实际填列。《境外企业基本情况表》需在 “选择企业状态”选择“筹备状态” ，境外报表数为0。
- **境内企业支付境外企业的研发费或设计费，是否需要填列月报？**

判断标准是一句相关法律文件，上述是否构成股权投资或债权投资。若属于这两种情况，需要填列对外直接投资月报。

根据交易实质判断，代垫、购买劳务、正常费用开支，不需要填报。

- **《境内投资者通过境外企业再投资情况》的填报主体？**
- 企业是否向商务委或商务厅办理再投投资业务登记。若有，则需填报《境内投资者通过境外企业再投资情况》。

注：自2014年起若首个投资地为英属维尔京、开曼群岛、百慕大群岛，则商务部和省级商务主管颁布的《企业境外投资证书》按境外投资最终目的地颁发。所以，对外投资首个流入地为英属维尔京、开曼群岛、百慕大群岛再投资到第三个国家，按取得《证书》的境外企业所在的国家作为首个投资目的地国家进行统计。

3 统计工作填报内容——常见问题

2.填报需注意单位

（一）对外投资月报

指标名称		计量单位	内容与数值	指标口径
报表时间		年月	201704	-
投资类型		--	其他	
投资方式		--	新设	
中方实际投资总额(系统自动汇总（货币投资+实物投资+无形资产投资）)		万美元	22950.0000	
按出资方式的直接投资额应等于按投资构成的直接投资额，请从两个角度在上下两栏中分别填报				
按出资方式	其中：货币投资(系统自动汇总（自有资金+银行贷款+其他）)	万美元	22950.0000	
	其中：自有资金	万美元	22950.0000	
	其中：银行贷款	万美元	0.0000	境内投资者为对外直接投资从境内银行性金融机构取得贷款
	其中：其他	万美元	0.0000	
	其中：实物投资	万美元	0.0000	设备、建筑物、原材料等有形资产形式的投资。
	其中：无形资产投资	万美元	0.0000	依据法律取得的专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等 。
按投资构成	其中：新增股权	万美元	22950.0000	报告年度境外企业股本增加额乘以中方股权份额。
	其中：新增债务工具	万美元	0.0000	境内投资者与境外子公司、联营公司和分支机构的借贷款、应收和应付款项、债务证券等。

注意单位
需换算后填报

3 统计工作填报内容——常见问题

2.填报需注意单位

境内投资者基本情况表

企业名称：　　报表编号：

指标名称	计量单位	内容与数值 数值间不能加逗号，必须全为数字，保留三位小数，从业人数单位为：千人
资产总额	人民币千元	101277.1070
负债总额	人民币千元	68643.2490
所有者权益总额	人民币千元	32633.8580
营业收入总额	人民币千元	303824.8790
利润总额	人民币千元	27654.3170
年末从业人数	千人	0.185
年末境外企业个数	个	1个(刷新后系统自动合计)
其中：子公司	个	1
其中：联营公司	个	0
其中：分支机构	个	0

注意单位
可保留三位小数

注：不足千人是换算为小数，部分人理解为“不足千人不用填报”

资产总额=负债总额+所有者权益总额

3 统计工作填报内容——常见问题

3.资产总额=负债总额+所有者权益，部分单位仍不平

境外企业基本情况报表

2015年12月31日的人民币兑美元汇率：0.153998

企业名称：　　报表编号：

指 标 名 称	计量单位	内容与数值 数值间不能加逗号，必须全为数字
一、基本情况：		
1．资产总额	万美元	310.7000
2．负债总额	万美元	21.4500
2-1．对境内投资主体的负债	万美元	21.4500
3．所有者权益	万美元	71.4500
3-1．其中：实收资本（中方）	万美元	208.0000
3-2．未分配利润	万美元	52.8700
4．销售(营业)收入总额	万美元	871.5300
5．利润总额	万美元	20.9600
6．对所在国缴纳税金总额	万美元	1.5500
7．境外企业年末从业人员数(含国内派出和当地雇员)	人	6
7-1．中方人员数	人	4

3 统计工作填报内容——常见问题

4.填报年报的逻辑问题

境外净利润大于0，但当期收益再投资无数据，权益收入无数据。对境内投资主体的负债金额大于0，但是期末债务工具无数据。

5．利润总额	万美元	196.3000
6．对所在国缴纳税金总额	万美元	81.0000
7．境外企业年末从业人员数(含国内派出和当地雇员)	人	10
7-1．中方人员数	人	1
二、与境内投资主体间投资往来情况 ：		
1．当期来自境内投资主体的直接投资净额（流量）	万美元	0.0000
1-1．当期来自境内投资主体的直接投资额	万美元	0.0000
1-1-1．其中：新增股本	万美元	0.0000
1-1-2．当期利润再投资	万美元	0.0000
1-2．减：当期对境内投资主体的反向投资额	万美元	0.0000
2．期末来自境内投资者的累计直接投资净额（存量）	万美元	24540.0000
2-1．期末累计直接投资额	万美元	24540.0000
2-1-1．其中：股本	万美元	25924.0000
2-1-2．利润再投资	万美元	-1384.0000
2-2．减：期末对境内投资主体的累计反向投资额	万美元	0.0000
三、与境内投资主体间收益分配情况 ：		
1．当期对境内投资主体分配的投资净收益	万美元	0.0000
1-1．当期对境内投资主体分配的投资收益	万美元	0.0000
1-1-1．利润	万美元	0.0000
1-2．减：境内投资主体对本企业分配的投资收益	万美元	0.0000
2．当期实际汇回利润	万美元	0.0000

3 统计工作填报内容——常见问题

5.注意事项

- 月报为当月有实际投资发生报送，没有发生无需“0”申报；
- 填报汇率采用国家外汇管理局公布人民币汇率，2017年度年报汇率为2017年12月29日公布的汇率。

目 录

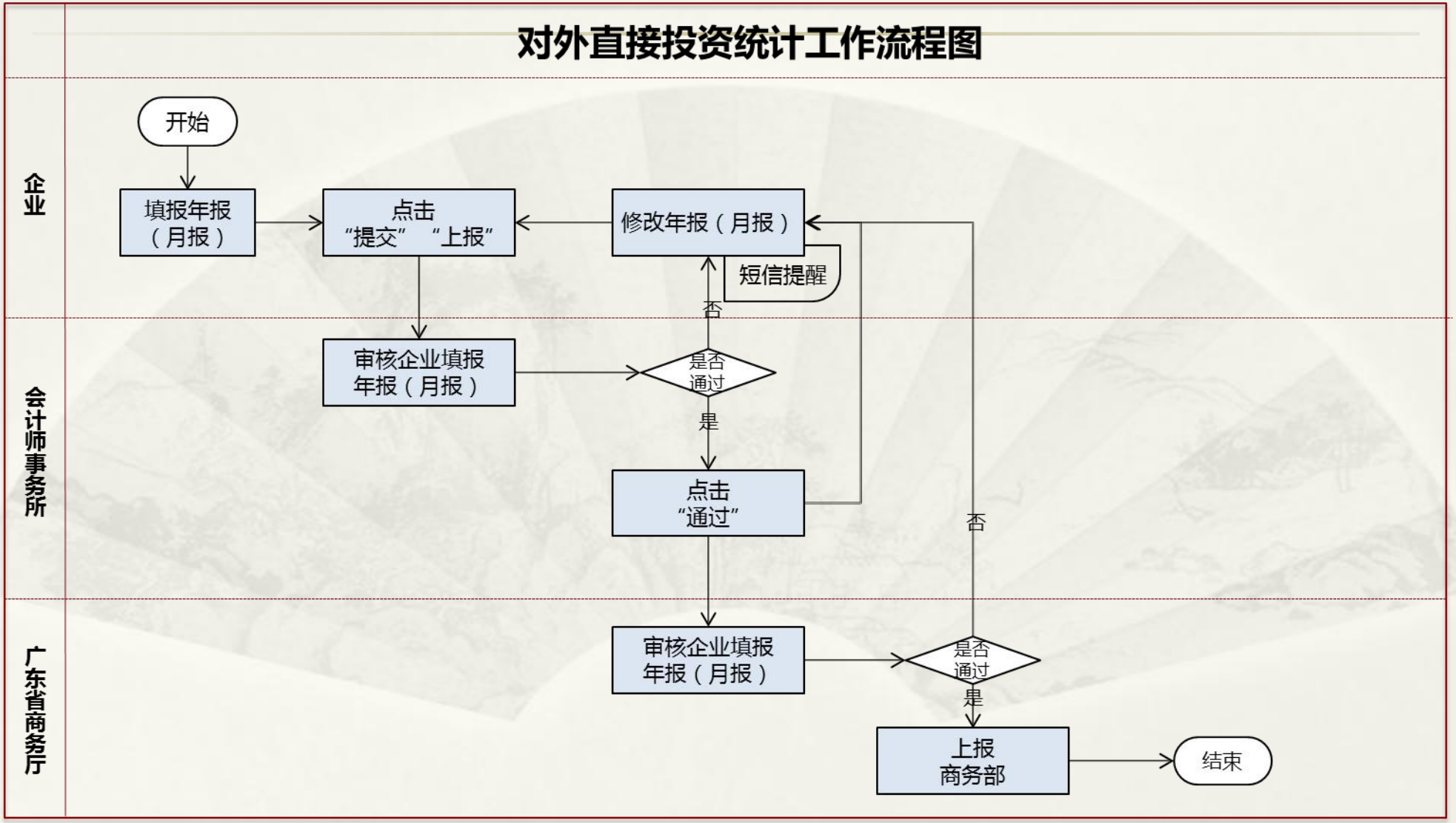
1.统计工作填报要求

2.统计工作填报主体

3.统计工作填报内容

4.统计工作填报方法

4 统计工作填报方法


对外直接投资统计工作流程图
企业
会计师事务所
广东省商务厅
开始
填报年报（月报）
点击“提交” “上报”
修改年报（月报）
短信提醒
否
审核企业填报年报（月报）
是否通过
是
点击“通过”
否
审核企业填报年报（月报）
是否通过
是
上报商务部
结束

4 统计工作填报方法

登录

网址：
http://odi.gdcom.gov.cn/Home/CorpLogin/

用户名：统一社会信用代码
密码：企业设定
（初始密码：）

填报

填写
《月报报表》
《年报报表》
《专项统计报表》

提交

填报完毕后，
点击“提交”

上报

“提交”完毕后，
点击“上报”