

附件 4:《境外直接投资中方权益统计表》与财务报表的对应关系、统计表中指标的勾稽关系

指标	对应财务报表项目
一、境外投资企业资产合计 NB1	合并财务报表中“资产总计”
其中：流动资产	合并财务报表中“流动资产合计”
非流动资产	合并财务报表中“非流动资产合计”
二、境外投资企业负债合计 NB1	合并财务报表中“负债合计”
其中：短期负债	合并财务报表中“流动负债合计”
长期负债	合并财务报表中“非流动负债合计”
三、归属于境外投资企业全体股东的权益 NB1	合并财务报表中“归属于母公司股东权益合计”
其中：归属中方股东的权益	中方持股比例 * 合并财务报表中“归属于母公司股东权益合计”
其中：归属中方股东的未分配利润余额 NB2	中方持股比例 * 合并财务报表中“未分配利润”
四、境外投资企业少数股东权益 NB1	合并财务报表中“少数股东权益”（只有境外投资企业有子公

	司，且对子公司不是 100%持股时，合并报表才有“少数股东权益”)	
五、境外投资企业应付中方股利 NB3	合并财务报表中“应付股利” 归属于中方股东的金额	
六、境外投资企业盈利情况	当期(上年)数 2016 年	历年累计 成立日至 2016 年末发生额
归属于境外投资企业全体股东的 净利润	合并财务报表 中“净利润”	各期间“归属于 境外投资企业 全体股东的净 利润”之和
其中：中方股东享有的净利润 NB2	中方持股比例 * 合并财务报 表中“归属于母 公司净利润”	各期间“中方股 东享有的净利 润”之和
分配中方股东的利润金额合计 NB2、NB3	中方持股比例 * 2015 年宣告 发放的股利	各期间“分配中 方股东的利润 金额合计”之和
汇回中方股东的利润金额合计 NB3	2015 年实际支 付给中方股东 的股利	各期间“汇往外 方股东的利润 金额合计”之和

NB1: “境外投资企业资产合计” = “境外投资企业负债合计” + “归属于境外投资企业全体股东的权益” + “境外投资企业少数股东权益”

NB2: 盈余公积、未分配利润未转增股本时:

(1) | “归属中方股东的未分配利润余额” 期末数 - “归属中方股东的未分配利润余额” 期初数 | ≤ | “中方股东享有的净利润” 本期数 - “分配中方股东的利润金额合计” 本期数 |

(2) | “归属中方股东的未分配利润余额” 期末数 | ≤ | “中方股东享有的净利润” 历年累计 - “分配中方股东的利润金额合计” 历年累计 |

NB3:

(1) “境外投资企业应付中方股利” 期末数 - “境外投资企业应付中方股利” 期初数 = “分配中方股东的利润金额合计” 本期数 - “汇回中方股东的利润金额合计” 本期数

(2) “境外投资企业应付中方股利” 期末数 = “分配中方股东的利润金额合计” 历年累计 - “汇回中方股东的利润金额合计” 历年累计