



GUIDANCE ON CALCULATING
TURNOVER OF FINANCIAL
INSTITUTIONS IN CONCENTRATION
NOTIFICATIONS

金融业经营者集中 申报营业额计算指引

上海市市场监督管理局

2022

关于本指引

金融行业作为国家经济命脉，关系到国家和社会的稳定发展，一直是反垄断执法的重点行业之一。金融行业投资并购项目活跃，在《中华人民共和国反垄断法》法律责任显著升级的背景下，对金融企业而言，如何准确判断一项交易是否触发经营者集中申报，确保经营者集中申报的合规性，显得尤为重要。

金融行业的经营者集中，在控制权判断和营业额标准上与其他行业并无明显区别，但是，在营业额的计算上，考虑金融行业的特殊性，需适用《金融业经营者集中申报营业额计算办法》规定的特殊规则。

为此，上海市市场监督管理局基于《金融业经营者集中申报营业额计算办法》，出台《金融业经营者集中申报营业额计算指引》，以简明易懂的图文形式，介绍金融业经营者的定义、营业额范围和具体计算方法，以期为本市金融企业在营业额计算上提供有益指引。

1. 适用范围

- 银行业金融机构、证券公司、期货公司、基金管理公司和保险公司等金融业经营者集中申报营业额的计算。

- 银行业金融机构包括商业银行、城市信用合作社、农村信用合作社等吸收公众存款的金融机构以及政策性银行。
- 对金融资产管理公司、信托公司、财务公司、金融租赁公司、汽车金融公司、货币经纪公司以及经银行业监督管理机构批准设立的其他金融机构的营业额计算办法，适用《金融业经营者集中申报营业额计算办法》对银行业金融机构的规定。

2. 计算公式

- **银行业金融机构、证券公司、期货公司、基金管理公司**

- 营业额 = (营业额要素累加 - 营业税金及附加) x10%

- **保险公司**

- 营业额 = (保费收入 - 营业税金及附加) x10%

其中，保费收入 = 原保险合同保费收入 + 分入保费 - 分出保费

3. 营业额要素

1

银行业金融机构

- 利息净收入
- 投资收益
- 汇兑收益
- 手续费及佣金净收入
- 公允价值变动收益
- 其他业务收入

2

证券公司

- 手续费及佣金净收入（包括经纪业务、资产管理业务、承销与保荐业务和财务顾问业务等）
- 利息净收入
- 投资收益
- 汇兑收益
- 其他业务收入

3

期货公司

- 手续费及佣金净收入
- 银行存款利息净收入

4

基金管理公司

- 管理费收入
- 手续费收入

上海市市场监督管理局

网址: scjgj.sh.gov.cn

地址: 上海市徐汇区肇嘉浜路301号 (邮编:200032)

电话: 021-64220000 (总机)

如果希望获得更多重要和专业的信息, 可以向专业的律师咨询。

我们也欢迎经营者向政府寻求帮助, 我们将在法律授权的职能范围内提供帮助。