

# ① 北京市金融业统计报表制度

(统计机构用)

(2012 年统计年报和 2013 年定期统计报表)

北京市统计局 印制  
国家统计局北京调查总队

二〇一二年十一月

# 目 录

一、总说明 .....	2
二、修订内容 .....	4
三、报表目录 .....	6
四、调查表式	
(一) 年报基层表	
1. 财务状况(执行金融业会计制度单位填报)(J103-1表) .....	8
2. 财务状况(执行保险业会计制度单位填报)(J103-2表) .....	11
3. 财务状况(执行企业会计制度单位填报)(J103-3表) .....	14
4. 财务状况(执行行政事业会计制度单位填报)(J103-4表) .....	16
5. 银行、保险系统机构人员情况(J104表) .....	18
6. 信息化情况(109表) .....	19
(二) 定报基层表	
1. 财务状况(执行金融业会计制度单位填报)(J203-1表) .....	21
2. 财务状况(执行保险业会计制度单位填报)(J203-2表) .....	23
3. 财务状况(执行企业会计制度单位填报)(J203-3表) .....	25
4. 财务状况(执行行政事业会计制度单位填报)(J203-4表) .....	27
5. 证券经营机构业务情况(J204-1表) .....	29
6. 证券经营机构业务情况(J204-2表) .....	30
7. 期货经营机构业务情况(J204-3表) .....	31
8. 金融业主要业务情况(J204-4表) .....	32
五、附录	
指标解释	
1. 财务状况 .....	33
2. 经营情况 .....	58
3. 信息化情况 .....	61

# 一、总说明

为了解北京地区金融业经营管理整体情况,为各级政府及有关部门制定政策、实施管理提供参考依据,依照《中华人民共和国统计法》、《北京市统计管理条例》的规定和国家统计报表制度的要求,结合北京市地方各级政府及有关部门的需求,特制定本统计报表制度。

统计报表制度是统计工作应遵守的技术规范,各单位必须按照有关规定,真实、准确、完整、及时地填报统计资料,不得提供不真实或者不完整的统计资料,不得迟报、拒报统计数据,按时完成统计任务。

## (一)统计内容

本报表制度的主要统计内容包括金融业财务状况,银行、保险业机构人员情况,证券、期货经营机构业务情况、信息化情况等。

## (二)统计对象

本报表制度的统计对象为从事金融业务活动的金融业法人单位、需要报送后续表的产业活动单位(不包括外资银行代办处、外资保险公司代办处)。

法人单位是指有权拥有资产、承担负债,并独立从事社会经济活动(或与其他单位进行交易)的组织。法人单位应同时具备以下条件:(1)依法成立,有自己的名称、组织机构和场所,能够独立承担民事责任;(2)独立拥有(或授权使用)资产或者经费,承担负债,有权与其他单位签订合同;(3)具有包括资产负债表在内的账户,或者能够根据需要编制账户。

本报表制度规定:(1)在京各金融单位的总部,以总行、总公司本部为法人单位;(2)在京各金融单位的分支机构,以市分行、分公司视同法人单位(证券公司的分公司除外);(3)三资金融单位,以独立分支机构视同法人单位。

产业活动单位是指位于一个地点,从事一种或主要从事一种社会经济活动的组织或组织的一部分。产业活动单位应同时具备以下条件:(1)在一个场所从事一种或主要从事一种社会经济活动;(2)相对独立地组织生产活动或经营活动;(3)能提供收入、支出等相关资料。

本报表制度规定:在京各银行各区县级支行及所属的分理处、储蓄所为产业活动单位,在京各证券公司的分公司、证券交易营业部、期货交易营业部为产业活动单位,在京各保险公司营销服务部为产业活动单位。

## (三)统计范围

本报表制度的统计范围为全部金融业法人单位、需要报送后续表的产业活动单位。

各表具体统计范围详见“三、报表目录”。

## (四)统计原则

1. 本报表制度严格执行“法人经营地”统计原则,即各法人单位按照实际生产经营地(办公地)向所在地政府统计机构报送统计数据;产业活动单位由其归属法人单位进行统计;若一个法人单位有两个或两个以上经营地(办公地)的,按法人总部所在地上报统计数据。

2. 各银行的分行、各保险公司的分公司向市统计机构报送统计数据。

3. 在京各银行、保险公司、证券公司法人本部,各期货公司(含外省市)及在京各期货交易营业部,各证券公司(含外省市)在京的分公司、在京的各证券营业部向经营地政府统计机构报送统计数据。

4. 中国东方资产管理公司、中国华融资产管理公司、中国信达资产管理公司、中国长城资产管理公司法人本部及在京办事处、分公司向经营地政府统计机构报送统计数据。

#### (五)具体要求

1. 为满足国家和北京市经济管理的需要,确保统计资料按时汇总上报,各单位要严格遵守本报制度规定的时间报送统计数据,遇节假日一律不顺延。

2. 按照《统计法》的要求,为保障统计源头数据质量,做到数出有据,各调查单位应当设置原始记录、统计台账,建立健全统计资料的审核、签署、交接、归档等管理制度。统计台账是指可以体现调查单位上报的统计数据与调查单位生产经营过程中产生的原始记录之间数据来源关系的文档资料。各调查单位可以使用统计部门提供的统计台账,也可以根据本单位具体情况自行设计。

3. 本报制度采用全市统一的统计分类标准和编码,各单位必须严格执行,不得自行更改。

4. 上报内容必须完整,不得遗漏项目,包括单位负责人、统计负责人、填表人、联系电话、报出日期等。

5. 报送方式:通过北京统计联网直报系统(以下简称“联网直报系统”,网址:<http://www.bjes.gov.cn>)填报统计数据。

6. 通过“联网直报系统”填报数据的调查单位,一律免报纸介质报表,但须按规定留存填报内容和填报依据。

7. 本报制度规定了“联网直报系统”上调查单位报送数据、区县统计机构验收数据及市统计机构向国家统计局上报数据的截止时间,各单位必须严格执行。网报单位报送统计数据的具体时间以“联网直报系统”规定的时间为准。

8. 本报制度中的价值量指标一律按人民币计量,并保留整数。

9. 各单位有义务完成各级政府统计机构布置的其他统计调查任务。

#### (六)特别说明

本报制度为根据北京市各级政府及有关部门需求,在国家统计调查内容之外建立的报表制度。标注“▲”的表示比本市2011年年报和2012年定报增加的内容。

#### (七)联系方式

联系单位:国民经济核算处

详细地址:北京市西城区广安门南街36号

邮政编码:100054

联系电话:83547441 83547097

电子邮箱:zr@bjstats.gov.cn

## 二、修订内容

根据国家统计局制度修订要求,结合北京市的具体情况,对本统计报表制度进行修订。修订内容如下:

### (一)年报

1.《财务状况》(J103-1表)取消“其他金融资产合计”、“其他金融资产合计其中:债券”、“其他金融负债合计”、“其他金融负债合计其中:债券”、“国有法人资本”、“应付利润”、“固定资产折旧”、“境内股市本年筹资额”、“境外股市本年筹资额”9个指标;增加“交易性金融资产”、“衍生金融资产”、“买入返售金融资产”、“可供出售金融资产”、“交易性金融负债”、“衍生金融负债”、“卖出回购金融资产款”、“本年折旧”、“土地和固定资产支出”、“土地购置”、“房屋和建筑物”、“机器设备”、“运输工具”、“其他费用”14个指标。

2.《财务状况》(J103-2表)取消“其他金融资产合计”、“其他金融资产合计其中:债券”、“其他金融负债合计”、“其他金融负债合计其中:债券”、“国有法人资本”、“应付利润”、“固定资产折旧”、“境内股市本年筹资额”、“境外股市本年筹资额”9个指标;增加“交易性金融资产”、“衍生金融资产”、“买入返售金融资产”、“可供出售金融资产”、“交易性金融负债”、“衍生金融负债”、“卖出回购金融资产款”、“本年折旧”、“土地和固定资产支出”、“土地购置”、“房屋和建筑物”、“机器设备”、“运输工具”、“其他费用”14个指标。

3.《财务状况》(J103-3表)取消“是否执行2006年《企业会计准则》”、“银行存款”、“国有法人资本”、“主营业务利润”、“股权投资收益”、“应付利润”、“固定资产折旧”、“境内股市本年筹资额”、“境外股市本年筹资额”9个指标;增加“本年折旧”、“土地和固定资产支出”、“土地购置”、“房屋和建筑物”、“机器设备”、“运输工具”、“其他费用”7个指标;将“营业费用”调整为“销售费用”。

4.《财务状况》(J103-4表)取消“银行存款”指标;增加“上年同期”列;增加“土地和固定资产支出”、“土地购置”、“房屋和建筑物”、“机器设备”、“运输工具”、“其他费用”6个指标。

5.《银行、保险系统机构人员情况》(J102表)表号调整为J104表。

6.《信息化情况主要指标》(J606表)表号调整为109表。

### (二)定报

1.《财务状况》(J203-1表)、《财务状况》(J203-2表)、《财务状况》(J203-3表)和《财务状况》(J203-4表)报送频率调整为月报。

2.《财务状况》(J203-1表)取消“固定资产合计”、“固定资产折旧”2个指标;增加“固定资产原价”、“本年折旧”、“土地和固定资产支出”3个指标。

3.《财务状况》(J203-2表)取消“固定资产合计”、“固定资产折旧”2个指标;增加“固定资产原价”、“本年折旧”、“土地和固定资产支出”3个指标。

4.《财务状况》(J203-3表)取消“是否执行2006年《企业会计准则》”、“固定资产合计”、“固定资产折旧”3个指标;增加“年初存货”、“应收账款”、“固定资产原价”、“本年折旧”、“土地和固定资产支出”5个指标;将“营业费用”调整为“销售费用”。

5.《证券经营机构业务情况》(J202-1表)调整为《证券经营机构业务情况》(J204-1表),取消“金

融债、企业债交易额”、“可转债交易额”、“国债回购额”、“企业债回购额”4个指标；增加“融资融券交易额”、“股票募集资金交易额”、“股票募集资金交易额其中：个人”、“其他募集资金交易额”、“其他募集资金交易额其中：个人”5个指标。

6.《证券经营机构业务情况》(J202-2表)调整为《证券经营机构业务情况》(J204-2表),取消所有“其中:B股”,取消“累计散户开户数”、“累积法人开户数”,共取消6个指标;所有指标增加“其中:个人”,增加“本年累计分红、送股及转增”、“融资融券余额”、“累计开户数”、“本年新开户数”,共增加10个指标。

7.《期货经营机构业务情况》(J202-3表)调整为《证券经营机构业务情况》(J204-3表);增加“焦炭”、“白银”、“甲醇”3个经营品种。

8.增加《金融业主要业务情况》(J204-4表)。

## 三、报表目录

表号	报表名称	报告 期别	统计范围	报送单位	报送日期及方式			页码
					报送单位	区县报 市局、总队	市局、总队 报国家	
(一) 年报基层表								
J103-1表	财务状况(执行 金融业会计制 度单位填报)	年报	从事金融业 务活动的法 人单位及证 券公司法人 本部、在京证 券分公司和 证券营业部	从事金融业 务活动的法 人单位及证 券公司法人 本部、在京证 券分公司和 证券营业部	2013年2月 28日24时 前网上填报	2013年3月 15日24时 前完成数据 验收	—	8
J103-2表	财务状况(执行 保险业会计制 度单位填报)	年报	从事金融业 务活动的法 人单位	从事金融业 务活动的法 人单位	2013年2月 28日24时 前网上填报	2013年3月 15日24时 前完成数据 验收	—	11
J103-3表	财务状况(执行 企业会计制度 单位填报)	年报	从事金融业 务活动的法 人单位	从事金融业 务活动的法 人单位	2013年2月 28日24时 前网上填报	2013年3月 15日24时 前完成数据 验收	—	14
J103-4表	财务状况(执行 行政事业会计 制度单位填报)	年报	从事金融业 务活动的法 人单位	从事金融业 务活动的法 人单位	2013年2月 28日24时 前网上填报	2013年3月 15日24时 前完成数据 验收	—	16
J104表	银行、保险系统 机构人员情况	年报	从事银行、保 险业务活动 的单位	在京各银行 总行、北京分 行,保险公司 总公司、北京 分公司	2013年2月 28日24时 前网上填报	2013年3月 15日24时 前完成数据 验收	—	18
109表	信息化情况	年报	从事金融业 务活动的法 人单位及证 券公司法人 本部、在京证 券分公司和 证券营业部 (不含行政事 业单位)	从事金融业 务活动的法 人单位及证 券公司法人 本部、在京证 券分公司和 证券营业部 (不含行政事 业单位)	2013年2月 28日24时 前网上填报	2013年3月 15日24时 前完成数据 验收	—	19

表号	报表名称	报告 期别	统计范围	报送单位	报送日期及方式			页码
					报送单位	区县报 市局、总队	市局、总队 报国家	
(二) 定报基层表								
J203-1表	财务状况(执行金融业会计制度单位填报)	月报	从事金融业务活动的法人单位及证券公司法人本部、在京证券分公司和证券营业部	从事金融业务活动的法人单位及证券公司法人本部、在京证券分公司和证券营业部	月后18日24时前网上填报,1月月报免报	月后22日24时前完成数据验收	—	21
J203-2表	财务状况(执行保险业会计制度单位填报)	月报	从事金融业务活动的法人单位	从事金融业务活动的法人单位	月后18日24时前网上填报,1月月报免报	月后22日24时前完成数据验收	—	23
J203-3表	财务状况(执行企业会计制度单位填报)	月报	从事金融业务活动的法人单位	从事金融业务活动的法人单位	月后18日24时前网上填报,1月月报免报	月后22日24时前完成数据验收	—	25
J203-4表	财务状况(执行行政事业会计制度单位填报)	月报	从事金融业务活动的法人单位	从事金融业务活动的法人单位	月后18日24时前网上填报,1月月报免报	月后22日24时前完成数据验收	—	27
J204-1表	证券经营机构业务情况	月报	专营或兼营证券业务的证券机构在京证券营业部	专营或兼营证券业务的证券机构在京证券营业部	月后5日24时前、4、5、10月8日24时前网上填报	月后10日24时前、4、5、10月13日24时前完成数据验收	—	29
J204-2表	证券经营机构业务情况	月报	专营或兼营证券业务的证券机构在京证券营业部	专营或兼营证券业务的证券机构在京证券营业部	月后5日24时前、4、5、10月8日24时前网上填报	月后10日24时前、4、5、10月13日24时前完成数据验收	—	30
J204-3表	期货经营机构业务情况	月报	在京经营期货业务的期货公司和期货营业部	在京经营期货业务的期货公司和期货营业部	月后5日24时前、4、5、10月8日24时前网上填报	月后10日24时前、4、5、10月13日24时前完成数据验收	—	31
J204-4表	金融业主要业务情况	月报	从事金融业务活动的法人单位	从事金融业务活动的法人单位	2、5、8、11月 月后10日24时前网上填报	月后15日24时前完成数据验收	—	32



# 四、调查表式

## (一) 年报基层表

### 财务状况

#### (执行金融业会计制度单位填报)

表号: J 1 0 3 - 1 表  
 制定机关: 北京市统计局  
 国家统计局北京调查总队  
 文号: 京统发[2012]68号  
 批准文号: 国统制[2012]117号  
 有效期至: 2 0 1 3 年 6 月  
 计量单位: 千 元

组织机构代码: —

单位详细名称(签章):

2012 年

指标名称	代码	本年	上年同期	指标名称	代码	本年	上年同期
甲	乙	1	2	甲	乙	1	2
一、年末资产负债	—	—	—	减: 累计折旧	210		
资产总计	213			其中: 本年折旧▲	211		
货币资金	BJ001			在建工程	212		
其中: 现金	BJ002			无形资产	BJ009		
银行存款	BJ030			递延所得税资产	BJ043		
客户资金存款(证券业填报)	BJ031			内部往来资产	BJ044		
存放中央银行款项	BJ032			负债合计	217		
存放同业款项	BJ033			向中央银行借款	BJ045		
贵金属	BJ034			同业及其他金融机构存放款项	BJ046		
结算备付金(证券业填报)	BJ035			短期借款	BJ047		
其中: 客户备付金(证券业填报)	BJ036			拆入资金	BJ048		
拆出资金	BJ037			交易性金融负债▲	BJ100		
交易性金融资产▲	BJ003			衍生金融负债▲	BJ101		
衍生金融资产▲	BJ098			卖出回购金融资产款▲	BJ102		
买入返售金融资产▲	BJ099			代理买卖证券款(证券业填报)	BJ051		
可供出售金融资产▲	BJ005			代理承销证券款(证券业填报)	BJ052		
应收利息	BJ040			吸收存款	BJ053		
存出保证金(证券业填报)	BJ041			应付利息	BJ054		
发放贷款和垫款	BJ042			应付债券	BJ010		
持有至到期投资	BJ006			递延所得税负债	BJ055		
长期股权投资	BJ007			内部往来负债	BJ056		
投资性房地产	BJ008			所有者权益合计	218		
固定资产合计	208			其中: 实收资本	219		
其中: 固定资产原价	209			1. 国家资本	220		

续表

指标名称	代码	本年	上年同期	指标名称	代码	本年	上年同期
甲	乙	1	2	甲	乙	1	2
2. 集体资本	221			其中:税金	314		
3. 法人资本	222			财产保险费	BJ012		
4. 个人资本	223			差旅费	315		
5. 港澳台资本	224			工会经费	316		
6. 外商资本	225			监管费	BJ070		
二、利润及分配	—	—	—	资产减值损失	320		
营业收入	301			其他业务成本	BJ071		
利息净收入	BJ057			营业利润	323		
利息收入	BJ058			利润总额	327		
其中:发放贷款和垫款利息收入	BJ059			减:所得税费用	328		
利息支出	BJ060			三、土地和固定资产支出▲	501		
其中:吸收存款利息支出	BJ061			土地购置▲	502		
手续费及佣金净收入	BJ062			房屋和建筑物▲	503		
手续费及佣金收入	BJ063			机器设备▲	504		
手续费及佣金支出	BJ064			运输工具▲	505		
投资收益	322			其他费用▲	506		
其中:股权投资收益	BJ065			四、人工成本及其他资料	—	—	—
公允价值变动收益	321			应付职工薪酬(贷方累计发生额)	401		
汇兑收益	BJ066			其中:社会保险费	BJ013		
其他业务收入	BJ067			住房公积金	BJ014		
营业支出	BJ068			代收代缴证券交易印花税	BJ072		
营业税金及附加	309			从业人员平均人数(人)	699		
业务及管理费	BJ069			—	—	—	—

单位负责人: 统计负责人: 填表人: 联系电话: 分机号: 报出日期: 20 年 月 日

说明: 1. 统计范围: 从事金融业务活动的法人单位及证券公司法人本部、在京证券分公司和证券营业部。

2. 报送日期及方式: 2013年2月28日24时前网上填报。

3. 审核关系:

(1) 资产总计(213) ≥ 货币资金(BJ001) + 存放中央银行款项(BJ032) + 存放同业款项(BJ033) + 贵金属(BJ034) + 结算备付金(证券业填报)(BJ035) + 拆出资金(BJ037) + 交易性金融资产(BJ003) + 衍生金融资产(BJ098) + 买入返售金融资产(BJ099) + 可供出售金融资产(BJ005) + 应收利息(BJ040) + 存出保证金(证券业填报)(BJ041) + 发放贷款和垫款(BJ042) + 持有至到期投资(BJ006) + 长期股权投资(BJ007) + 投资性房地产(BJ008) + 固定资产合计(208) + 无形资产(BJ009) + 递延所得税资产(BJ043) + 内部往来资产(BJ044)

(2) 货币资金(BJ001) ≥ 现金(BJ002) + 银行存款(BJ030) + 客户资金存款(证券业填报)(BJ031)

(3) 结算备付金(证券业填报)(BJ035) ≥ 客户备付金(证券业填报)(BJ036)

(4) 固定资产合计(208) ≥ 固定资产原价(209) - 累计折旧(210) + 在建工程(212)

- (5) 固定资产原价(209)  $\geq$  累计折旧(210)
- (6) 累计折旧(210)  $\geq$  本年折旧(211)
- (7) 本年折旧(211)  $> 0$
- (8) 负债合计(033)  $\geq$  向中央银行借款(BJ045) + 同业及其他金融机构存放款项(BJ046) + 短期借款(BJ047)  
+ 拆入资金(BJ048) + 交易性金融负债(BJ100) + 衍生金融负债(BJ101)  
+ 卖出回购金融资产款(BJ102) + 代理买卖证券款(证券业填报)(BJ051)  
+ 代理承销证券款(证券业填报)(BJ052) + 吸收存款(BJ053) + 应付利息(BJ054)  
+ 应付债券(BJ010) + 递延所得税负债(BJ055) + 内部往来负债(BJ056)
- (9) 所有者权益合计(218) = 资产总计(213) - 负债合计(217)
- (10) 实收资本(219)  $> 0$
- (11) 实收资本(219) = 国家资本(220) + 集体资本(221) + 法人资本(222) + 个人资本(223)  
+ 港澳台资本(224) + 外商资本(225)
- (12) 营业收入(301) = 利息净收入(BJ057) + 手续费及佣金净收入(BJ062) + 投资收益(322)  
+ 公允价值变动收益(321) + 汇兑收益(BJ066) + 其他业务收入(BJ067)
- (13) 利息净收入(BJ057) = 利息收入(BJ058) - 利息支出(BJ060)
- (14) 利息收入(BJ058)  $\geq$  发放贷款和垫款利息收入(BJ059)
- (15) 利息支出(BJ060)  $\geq$  吸收存款利息支出(BJ061)
- (16) 手续费及佣金净收入(BJ062) = 手续费及佣金收入(BJ063) - 手续费及佣金支出(BJ064)
- (17) 投资收益(322)  $\geq$  股权投资收益(BJ065)
- (18) 营业支出(BJ068) = 营业税金及附加(309) + 业务及管理费(BJ069) + 资产减值损失(320)  
+ 其他业务成本(BJ071)
- (19) 业务及管理费(BJ069)  $>$  税金(314) + 财产保险费(BJ012) + 差旅费(315) + 工会经费(316)  
+ 监管费(BJ070)
- (20) 营业利润(323) = 营业收入(301) - 营业支出(BJ068)
- (21) 当利润总额(327)  $> 0$  时, 利润总额(327)  $>$  所得税费用(328)
- (22) 应付职工薪酬(贷方累计发生额)(401)  $> 0$
- (23) 应付职工薪酬(贷方累计发生额)(401)  $>$  社会保险费(BJ013) + 住房公积金(BJ014)
- (24) 社会保险费(BJ013)  $> 0$
- (25) 住房公积金(BJ014)  $> 0$
- (26) 从业人员平均人数(699)  $> 0$
- (27) 土地和固定资产支出(501) = 土地购置(502) + 房屋和建筑物(503) + 机器设备(504) + 运输工具(505)  
+ 其他费用(506)

## 财务状况

(执行保险业会计制度单位填报)

表号: J 1 0 3 - 2 表

制定机关: 北京市统计局

国家统计局北京调查总队

文号: 京统发[2012]68号

批准文号: 国统制[2012]117号

有效期至: 2 0 1 3 年 6 月

计量单位: 千 元

组织机构代码:               

单位详细名称(签章):

2012 年

指标名称	代码	本年	上年同期	指标名称	代码	本年	上年同期
甲	乙	1	2	甲	乙	1	2
一、年末资产负债	—	—	—	无形资产	BJ009		
资产总计	213			独立帐户资产	BJ078		
货币资金	BJ001			递延所得税资产	BJ043		
其中: 现金	BJ002			内部往来资产	BJ044		
银行存款	BJ030			负债合计	217		
拆出资金	BJ037			短期借款	BJ047		
交易性金融资产▲	BJ003			拆入资金	BJ048		
衍生金融资产▲	BJ098			交易性金融负债▲	BJ100		
买入返售金融资产▲	BJ099			衍生金融负债▲	BJ101		
可供出售金融资产▲	BJ005			卖出回购金融资产款▲	BJ102		
应收利息	BJ040			预收保费	BJ079		
应收保费	BJ073			应付赔付款	BJ080		
应收代位追偿款	BJ074			应付保单红利	BJ081		
保户质押贷款	BJ075			保户储金及投资款	BJ082		
定期存款	BJ076			保险准备金	BJ083		
持有至到期投资	BJ006			长期借款	BJ084		
长期股权投资	BJ007			应付债券	BJ010		
存出资本保证金	BJ077			独立帐户负债	BJ085		
投资性房地产	BJ008			递延所得税负债	BJ055		
固定资产合计	208			内部往来负债	BJ056		
其中: 固定资产原价	209			所有者权益合计	218		
减: 累计折旧	210			其中: 实收资本	219		
其中: 本年折旧▲	211			1. 国家资本	220		
在建工程	212			2. 集体资本	221		

续表

指标名称	代码	本年	上年同期	指标名称	代码	本年	上年同期
甲	乙	1	2	甲	乙	1	2
3. 法人资本	222			营业税金及附加	309		
4. 个人资本	223			业务及管理费	BJ069		
5. 港澳台资本	224			其中:税金	314		
6. 外商资本	225			财产保险费	BJ012		
二、利润及分配	—	—	—	差旅费	315		
营业收入	301			工会经费	316		
已赚保费	BJ086			监管费	BJ070		
保险业务收入	BJ087			减:摊回分保费用	BJ097		
减:分出保费	BJ088			其他业务成本	BJ071		
提取未到期责任准备金	BJ089			资产减值损失	320		
投资收益	322			营业利润	323		
其中:股权投资收益	BJ065			利润总额	327		
公允价值变动收益	321			减:所得税费用	328		
汇兑收益	BJ066			三、土地和固定资产支出▲	501		
其他业务收入	BJ067			土地购置▲	502		
营业支出	BJ068			房屋和建筑物▲	503		
赔付支出	BJ090			机器设备▲	504		
减:摊回赔付支出	BJ091			运输工具▲	505		
提取保险责任准备金	BJ092			其他费用▲	506		
减:摊回保险责任准备金	BJ093			四、人工成本及其他资料	—	—	—
手续费及佣金支出	BJ064			应付职工薪酬(贷方累计发生额)	401		
分保费用	BJ094			其中:社会保险费	BJ013		
退保金	BJ095			住房公积金	BJ014		
保单红利支出	BJ096			从业人员平均人数(人)	699		

单位负责人：            统计负责人：            填表人：            联系电话：            分机号：            报出日期：20    年    月    日

说明：1. 统计范围：从事金融业务活动的法人单位。

2. 报送日期及方式：2013年2月28日24时前网上填报。

3. 审核关系：

(1) 资产总计(213) ≥ 货币资金(BJ001) + 拆出资金(BJ037) + 交易性金融资产(BJ003) + 衍生金融资产(BJ098)  
+ 买入返售金融资产(BJ099) + 可供出售金融资产(BJ005) + 应收利息(BJ040)  
+ 应收保费(BJ073) + 应收代位追偿款(BJ074) + 保户质押贷款(BJ075)  
+ 定期存款(BJ076) + 持有至到期投资(BJ006) + 长期股权投资(BJ007)  
+ 存出资本保证金(BJ077) + 投资性房地产(BJ008) + 固定资产合计(208)  
+ 无形资产(BJ009) + 独立账户资产(BJ078) + 递延所得税资产(BJ043) + 内部往来资产(BJ044)

(2) 货币资金(BJ001) ≥ 现金(BJ002) + 银行存款(BJ030)

- (3) 固定资产合计(208)  $\geq$  固定资产原价(209) - 累计折旧(210) + 在建工程(212)
- (4) 固定资产原价(209)  $\geq$  累计折旧(210)
- (5) 累计折旧(210)  $\geq$  本年折旧(211)
- (6) 本年折旧(211)  $> 0$
- (7) 负债合计(217)  $\geq$  短期借款(BJ047) + 拆入资金(BJ048) + 交易性金融负债(BJ100) + 衍生金融负债(BJ101)  
+ 卖出回购金融资产款(BJ102) + 预收保费(BJ079) + 应付赔付款(BJ080)  
+ 应付保单红利(BJ081) + 保户储金及投资款(BJ082) + 保险准备金(BJ083)  
+ 长期借款(BJ084) + 应付债券(BJ010) + 独立账户负债(BJ085)  
+ 递延所得税负债(BJ055) + 内部往来负债(BJ056)
- (8) 所有者权益合计(218) = 资产总计(213) - 负债合计(217)
- (9) 实收资本(219)  $> 0$
- (10) 实收资本(219) = 国家资本(220) + 集体资本(221) + 法人资本(222) + 个人资本(223) + 港澳台资本(224)  
+ 外商资本(225)
- (11) 营业收入(301) = 已赚保费(BJ086) + 投资收益(322) + 公允价值变动收益(321) + 汇兑收益(BJ066)  
+ 其他业务收入(BJ067)
- (12) 已赚保费(BJ086) = 保险业务收入(BJ087) - 分出保费(BJ088) - 提取未到期责任准备金(BJ089)
- (13) 投资收益(322)  $\geq$  股权投资收益(BJ065)
- (14) 营业支出(BJ068) = 赔付支出(BJ090) - 摊回赔付支出(BJ091) + 提取保险责任准备金(BJ092)  
- 摊回保险责任准备金(BJ093) + 手续费及佣金支出(BJ064) + 分保费用(BJ094)  
+ 退保金(BJ096) + 保单红利支出(BJ096) + 营业税金及附加(309) + 业务及管理费(BJ069)  
- 摊回分保费用(BJ097) + 其他业务成本(BJ071) + 资产减值损失(320)
- (15) 业务及管理费(BJ069)  $>$  税金(314) + 财产保险费(BJ012) + 差旅费(315) + 工会经费(316)  
+ 监管费(BJ070)
- (16) 营业利润(323) = 营业收入(301) - 营业支出(BJ068)
- (17) 当利润总额(327)  $> 0$  时, 利润总额(327)  $>$  所得税费用(328)
- (18) 应付职工薪酬(贷方累计发生额)(401)  $> 0$
- (19) 应付职工薪酬(贷方累计发生额)(401)  $>$  社会保险费(BJ013) + 住房公积金(BJ014)
- (20) 社会保险费(BJ013)  $> 0$
- (21) 住房公积金(BJ014)  $> 0$
- (22) 从业人员平均人数(699)  $> 0$
- (23) 土地和固定资产支出(501) = 土地购置(502) + 房屋和建筑物(503) + 机器设备(504) + 运输工具(505)  
+ 其他费用(506)

# 财务状况

## (执行企业会计制度单位填报)

表 号:J 1 0 3 - 3 表

制定机关:北京市统计局

国家统计局北京调查总队

文 号:京 统 发 [ 2 0 1 2 ] 6 8 号

批准文号:国 统 制 [ 2 0 1 2 ] 1 1 7 号

有效期至:2 0 1 3 年 6 月

计量单位:千 元

组织机构代码:□□□□□□□□—□

单位详细名称(签章):

2012 年

指标名称	代码	本年	上年同期	指标名称	代码	本年	上年同期
甲	乙	1	2	甲	乙	1	2
一、年初存货	101			营业成本	307		
二、期末资产负债	—	—	—	其中:主营业务成本	308		
流动资产合计	201			营业税金及附加	309		
其中:货币资金	BJ001			其中:主营业务税金及附加	310		
其中:现金	BJ002			其他业务利润	311		
交易性金融资产	BJ003			销售费用▲	312		
应收账款	202			管理费用	313		
存货	205			其中:税金	314		
可供出售金融资产	BJ005			财产保险费	BJ012		
持有至到期投资	BJ006			差旅费	315		
长期股权投资	BJ007			工会经费	316		
投资性房地产	BJ008			财务费用	317		
固定资产合计	208			其中:利息收入	318		
固定资产原价	209			利息支出	319		
累计折旧	210			资产减值损失	320		
其中:本年折旧▲	211			公允价值变动收益(损失以“-”号记)	321		
在建工程	212			投资收益(损失以“-”号记)	322		
无形资产	BJ009			营业利润	323		
资产总计	213			补贴收入	324		
流动负债合计	214			营业外收入	325		
其中:应付账款	215			营业外支出	326		
非流动负债合计	216			利润总额	327		
其中:应付债券	BJ010			应交所得税	328		
负债合计	217			四、土地和固定资产支出▲	501		
所有者权益合计	218			土地购置▲	502		
其中:实收资本	219			房屋和建筑物▲	503		
1. 国家资本	220			机器设备▲	504		
2. 集体资本	221			运输工具▲	505		
3. 法人资本	222			其他费用▲	506		
4. 个人资本	223			五、人工成本及其他资料	—	—	—
5. 港澳台资本	224			应付职工薪酬(本年贷方累计发生额)	401		
6. 外商资本	225			其中:社会保险费	BJ013		
三、损益及分配	—	—	—	住房公积金	BJ014		
营业收入	301			应交增值税	402		
其中:主营业务收入	302			从业人员平均人数(人)	699		

单位负责人: 统计负责人: 填表人: 联系电话: 分机号: 报出日期: 20 年 月 日

说明:1. 统计范围:从事金融业务活动的法人单位。

2. 报送日期及方式:2012年2月28日24时前网上填报。

3. 审核关系:

(1) 流动资产合计(201)  $\geq$  货币资金(BJ001) + 交易性金融资产(BJ003) + 应收账款(净额)(202) + 存货(205)

(2) 货币资金(BJ001)  $\geq$  现金(BJ002)

(3) 固定资产合计(208)  $\geq$  固定资产原价(209) - 累计折旧(210)

(4) 固定资产原价(209)  $\geq$  累计折旧(210)

(5) 累计折旧(210)  $\geq$  本年折旧(211)

(6) 本年折旧(211)  $> 0$

(7) 如果“是否执行2006年《企业会计准则》”选择“1是”则:

资产总计(213)  $\geq$  流动资产合计(201) + 可供出售金融资产(BJ005) + 持有至到期投资(BJ006)  
+ 长期股权投资(BJ007) + 投资性房地产(BJ008) + 固定资产合计(208) + 在建工程(212)  
+ 无形资产(BJ009)

(8) 如果“是否执行2006年《企业会计准则》”选择“0否”则:

资产总计(213)  $\geq$  流动资产合计(201) + 可供出售金融资产(BJ005) + 持有至到期投资(BJ006)  
+ 长期股权投资(BJ007) + 投资性房地产(BJ008) + 固定资产合计(208)  
+ 无形资产(BJ009)

(9) 流动负债合计(214)  $\geq$  应付账款(215)

(10) 非流动负债合计(216)  $\geq$  应付债券(BJ010)

(11) 负债合计(217) = 流动负债合计(214) + 非流动负债合计(216)

(12) 所有者权益合计(218) = 资产总计(213) - 负债合计(217)

(13) 实收资本(219)  $> 0$

(14) 实收资本(219) = 国家资本(220) + 集体资本(221) + 法人资本(222) + 个人资本(223) + 港澳台资本(224)  
+ 外商资本(225)

(15) 营业收入(301)  $\geq$  主营业务收入(302)

(16) 营业成本(307)  $\geq$  主营业务成本(308)

(17) 营业税金及附加(309)  $\geq$  主营业务税金及附加(310)

(18) 管理费用(313)  $>$  税金(314) + 财产保险费(BJ012) + 差旅费(315) + 工会经费(316)

(19) 如果“是否执行2006年《企业会计准则》”选择“1是”则:

营业利润(323) = 营业收入(301) - 营业成本(307) - 营业税金及附加(309) - 销售费用(312)  
- 管理费用(313) - 财务费用(317) - 资产减值损失(320) + 公允价值变动收益(321)  
+ 投资收益(322)

(20) 如果“是否执行2006年《企业会计准则》”选择“0否”则:

营业利润(323) = 主营业务收入(302) - 主营业务成本(308) - 主营业务税金及附加(310)  
+ 其他业务利润(311) - 销售费用(312) - 管理费用(313) - 财务费用(317)

(21) 如果“是否执行2006年《企业会计准则》”选择“1是”则:

利润总额(327) = 营业利润(323) + 营业外收入(325) - 营业外支出(326)

(22) 如果“是否执行2006年《企业会计准则》”选择“0否”则:

利润总额(327) = 营业利润(323) + 投资收益(322) + 补贴收入(324) + 营业外收入(325) - 营业外支出(326)

(23) 当利润总额(327)  $> 0$ 时,利润总额(327)  $>$  应交所得税(328)

(24) 应付职工薪酬(贷方累计发生额)(401)  $> 0$

(25) 应付职工薪酬(贷方累计发生额)(401)  $>$  社会保险费(BJ013) + 住房公积金(BJ014)

(26) 社会保险费(BJ013)  $> 0$

(27) 住房公积金(BJ014)  $> 0$

(28) 从业人员平均人数(699)  $> 0$

(29) 土地和固定资产支出(501) = 土地购置(502) + 房屋和建筑物(503) + 机器设备(504) + 运输工具(505)  
+ 其他费用(506)



## 财务状况

(执行行政事业会计制度单位填报)

表号:J 1 0 3 - 4 表

制定机关:北京市统计局

国家统计局北京调查总队

文号:京统发[2012]68号

批准文号:国统制[2012]117号

有效期至:2013年6月

计量单位:千元

组织机构代码:□□□□□□□□—□

单位详细名称(签章):

2012年

指标名称	代码	本年	上年同期▲	指标名称	代码	本年	上年同期▲
甲	乙	1	2	甲	乙	1	2
一、年末资产负债	—	—	—	出国费	BJ124		
资产合计	213			工会经费	316		
其中:货币资金	BJ001			福利费	BJ125		
期中:现金	BJ002			对个人和家庭的补助	BJ126		
有价证券	BJ111			其中:抚恤金	BJ127		
对外投资	BJ112			生活补助	BJ128		
固定资产合计	208			救济费	BJ129		
固定资产原价	209			助学金	BJ130		
负债合计	217			退职(役)费	BJ131		
二、收入和支出	—	—	—	经营支出	BJ132		
上年结余	BJ113			收支结余	BJ133		
收入合计	BJ114			三、土地和固定资产支出▲	501		
其中:财政拨款	BJ115			土地购置▲	502		
事业收入	BJ116			房屋和建筑物▲	503		
经营收入	BJ117			机器设备▲	504		
上级补助收入	BJ118			运输工具▲	505		
支出合计	BJ119			其他费用▲	506		
其中:工资福利支出	BJ120			四、其他资料	—	—	—
商品和服务支出	BJ121			经营税金	BJ134		
其中:取暖费	BJ122			利息收入	318		
劳务费	BJ123			利息支出	319		
差旅费	315			从业人员平均人数(人)	699		

单位负责人: 统计负责人: 填表人: 联系电话: 分机号: 报出日期:20 年 月 日

说明:1. 统计范围:从事金融业务活动的法人单位。

2. 报送日期及方式:2013年2月28日24时前网上填报。

3. 审核关系:

(1) 资产合计(213)  $\geq$  货币资金(BJ001) + 有价证券(BJ111) + 对外投资(BJ112) + 固定资产合计(208)

(2) 货币资金(BJ001)  $\geq$  现金(BJ002)

(3) 收入合计(BJ114)  $\geq$  财政拨款(BJ115) + 事业收入(BJ116) + 经营收入(BJ117) + 上级补助收入(BJ118)

(4) 支出合计(BJ119)  $\geq$  工资福利支出(BJ120) + 商品和服务支出(BJ121) + 对个人和家庭的补助(BJ126)  
+ 经营支出(BJ132) + 土地和固定资产支出(501)

(5) 商品和服务支出(BJ121)  $\geq$  取暖费(BJ122) + 劳务费(BJ123) + 差旅费(315) + 出国费(BJ124)  
+ 工会经费(316) + 福利费(BJ125)

(6) 对个人和家庭的补助(BJ126)  $\geq$  抚恤金(BJ127) + 生活补助(BJ128) + 救济费(BJ129) + 助学金(BJ130)  
+ 退职(役)费(BJ131)

(7) 收支结余(BJ133) = 上年结余(BJ113) + 收入合计(BJ114) - 支出合计(BJ119)

(8) 从业人员平均人数(699)  $> 0$

(9) 土地和固定资产支出(501) = 土地购置(502) + 房屋和建筑物(503) + 机器设备(504) + 运输工具(505)  
+ 其他费用(506)

## 银行、保险系统机构人员情况

表 号: J 1 0 4 表

制定机关: 北京市统计局

国家统计局北京调查总队

文 号: 京统发[2012]68号

批准文号: 国统制[2012]117号

有效期至: 2013年6月

计量单位: 个、人

组织机构代码:           

单位详细名称(签章):

2012年

指标名称	代码	合计		总行、总公司		分行、分公司		支行、支公司		分理处		储蓄所		其他	
		机构	从业人员	机构	从业人员	机构	从业人员	机构	从业人员	机构	从业人员	机构	从业人员	机构	从业人员
甲	乙	001	002	003	004	005	006	007	008	009	010	011	012	013	014
合计	01														
东城区	02														
西城区	03														
朝阳区	04														
丰台区	05														
石景山区	06														
海淀区	07														
门头沟区	08														
房山区	09														
通州区	10														
顺义区	11														
昌平区	12														
大兴区	13														
怀柔区	14														
平谷区	15														
密云县	16														
延庆县	17														

单位负责人: 统计负责人: 填表人: 联系电话: 分机号: 报出日期: 20 年 月 日

说明: 1. 统计范围: 从事银行、保险业务活动的单位。本表由在京各银行总行、北京分行, 保险公司总公司、北京分公司报送。

2. 报送日期及方式: 2013年2月28日24时前网上填报。

3. 审核关系:

行关系:

$$01 = 02 + 03 + \dots + 16 + 17$$

列关系:

$$(1) 001 = 003 + 005 + 007 + 009 + 011 + 013$$

$$(2) 002 = 004 + 006 + 008 + 010 + 012 + 014$$

## 信息化情况

表号:1 0 9 表

制定机关:国家 统计 局

文号:国统字(2012)84号

有效期至:2 0 1 3 年 6 月

组织机构代码:□□□□□□□□—□

单位详细名称:

2012 年

一、基本信息	
01	贵企业是否在生产经营中使用计算机? <input type="checkbox"/> 1 是 2 否(如选“2 否”转至问题 04)
02	截止 2012 年底在生产经营中使用的计算机数量_____台
03	贵企业有多少员工在工作中每周至少使用一次计算机_____人?
04	贵企业是否有专职从事信息技术工作的人员? <input type="checkbox"/> 1 是 2 否
05	贵企业是否有局域网(LAN) <input type="checkbox"/> 1 是 2 否
06	贵企业在以下内部生产经营活动中是否采用信息化管理(可多选)? 1 财务管理 <input type="checkbox"/> 2 购销存管理 <input type="checkbox"/> 3 生产制造管理 <input type="checkbox"/> 4 物流配送管理 <input type="checkbox"/> 5 客户关系管理 <input type="checkbox"/> 6 人力资源管理 <input type="checkbox"/> 7 其他 <input type="checkbox"/>
07	贵企业是否在生产经营中使用互联网? <input type="checkbox"/> 1 是 2 否(如选“2 否”停止调查)
08	贵企业有多少员工在工作中每周至少使用一次互联网_____人?
09	贵企业通过哪些方式接入互联网(可多选)? 1 窄带(固定拨号/ISDN) <input type="checkbox"/> 2 固定宽带 <input type="checkbox"/> 3 移动宽带 <input type="checkbox"/> 4 其他 <input type="checkbox"/> 如果通过移动宽带上互联网,通过什么手段(可多选)? 3.1 笔记本 <input type="checkbox"/> 3.2 平板电脑 <input type="checkbox"/> 3.3 手机 <input type="checkbox"/> 3.4 其他 <input type="checkbox"/>
10	贵企业的互联网接入带宽是多少? <input type="checkbox"/> 1 网速 < 1Mbps 2 1Mbps ≤ 网速 < 10Mbps 3 10Mbps ≤ 网速 < 30Mbps 4 30Mbps ≤ 网速 < 100Mbps 5 100Mbps ≤ 网速 < 500Mbps 6 500Mbps ≤ 网速 < 1G 7 网速 ≥ 1G
11	贵企业通过互联网开展过哪些与以下生产经营有关的活动(可多选)? 01 收发电子邮件 <input type="checkbox"/> 02 了解商品和服务的信息 <input type="checkbox"/> 03 从政府机构获取信息 <input type="checkbox"/> 04 与政府机构互动(不包括从政府机构获取信息) <input type="checkbox"/> 05 使用网上银行 <input type="checkbox"/> 06 使用其他金融服务(网上交易股票、基金、保险等) <input type="checkbox"/> 07 提供客户服务 <input type="checkbox"/> 08 拨打互联网电话或召开视频会议 <input type="checkbox"/> 09 在线提供产品 <input type="checkbox"/> 10 发布信息或即时消息 <input type="checkbox"/> 11 员工培训 <input type="checkbox"/> 12 对外或者对内招聘 <input type="checkbox"/> 13 其他 <input type="checkbox"/>
12	贵企业是否有网站? <input type="checkbox"/> 1 是 2 否(如选“2 否”转至问题 14)
13	截止 2012 年底拥有网站数量_____个 其中:拥有电子商务交易网站数量_____个,网站电子商务交易金额_____千元
14	贵企业是否通过互联网对本企业进行宣传和推广? <input type="checkbox"/> 1 是 2 否(如选“2 否”转至问题 16)

15	贵企业通过互联网对本企业进行宣传和推广时,具体采取哪些形式(可多选)? 1 独立网站(自有网站) <input type="checkbox"/> 2 互联网广告 <input type="checkbox"/> 3 搜索引擎 <input type="checkbox"/> 4 电子商务平台 <input type="checkbox"/> 5 电子邮件 <input type="checkbox"/> 6 微博 <input type="checkbox"/> 7 博客 <input type="checkbox"/> 8 社交网站 <input type="checkbox"/> 9 其他 <input type="checkbox"/>
二、电子商务	
16	贵企业 2012 年是否通过互联网接收商品或服务的订单(电子商务销售)? <input type="checkbox"/> 1 是    2 否(如选“2 否”转至问题 17) 如果选“1 是”,全年电子商务销售金额(不含增值税)_____千元 其中:销售给企业(单位)(B2B)_____千元,销售给消费者个人(B2C)_____千元 其中:商品销售额_____千元,其中:B2C 商品销售额_____千元
17	贵企业 2012 年是否通过互联网发出商品或服务的订单(电子商务采购)? <input type="checkbox"/> 1 是    2 否(如选“2 否”停止调查) 如果选“1 是”,全年电子商务采购金额(不含增值税)_____千元

单位负责人:            统计负责人:            填表人:            联系电话:            分机号:            报出日期:20    年    月    日

说明:1. 统计范围:从事金融业务活动的法人单位及证券公司法人本部、在京证券分公司和证券营业部(不含行政事业单位)。

2. 报送日期及方式:调查单位 2013 年 2 月 28 日 24 时前网上填报。

3. 审核关系:

(1) 全年电子商务销售金额 = 销售给企业(单位)(B2B) + 销售给消费者个人(B2C)

(2) 全年电子商务销售金额 ≤ “财务状况”(J103-1、J103-2、J103-3 表)中的“营业收入(301)”

(3) 全年电子商务采购金额 ≤ “财务状况”(J103-1、J103-2 表)中的“营业支出(BJ068)”

(4) 全年电子商务采购金额 ≤ “财务状况”(J103-3 表)中的“营业成本(307)”

## (二) 定报基层表

## 财务状况

(执行金融业会计制度单位填报)

表号: J 2 0 3 - 1 表

制定机关: 北京市统计局

国家统计局北京调查总队

文号: 京统发[2012]68号

批准文号: 国统制[2012]117号

有效期至: 2 0 1 4 年 1 月

计量单位: 千元

组织机构代码: 

单位详细名称(签章): 2013年1- 月

指标名称	代码	1 - 本月	上年同期
甲	乙	1	2
一、资产负债	—		
资产总计	213		
固定资产原价▲	209		
其中: 本年折旧▲	211		
负债合计	217		
所有者权益合计	218		
二、利润及分配	—	—	—
营业收入	301		
利息净收入	BJ057		
手续费及佣金净收入	BJ062		
投资收益	322		
公允价值变动收益	321		
汇兑收益	BJ066		
其他业务收入	BJ067		
营业支出	BJ068		
其中: 营业税金及附加	309		
业务及管理费	BJ069		
其中: 税金	314		
资产减值损失	320		
营业利润	323		
利润总额	327		
减: 所得税费用	328		
三、土地和固定资产支出▲	501		
四、其他资料	—	—	—
应付职工薪酬(贷方累计发生额)	401		
代收代缴证券交易印花税	BJ072		
从业人员平均人数(人)	699		
从业人员工资总额	BJ135		

单位负责人: 统计负责人: 填表人: 联系电话: 分机号: 报出日期: 20 年 月 日

说明:1. 统计范围:从事金融业务活动的法人单位及证券公司法人本部、在京证券分公司和证券营业部。

2. 报送日期及方式:月后 18 日 24 时前网上填报,1 月月报免报。

3. 审核关系:

(1) 资产总计(213) > 0

(2) 固定资产原价(209) > 0

(3) 固定资产原价(209) > 本年折旧(211)

(4) 本年折旧(211) > 0

(5) 负债合计(217) > 0

(6) 所有者权益合计(218) = 资产总计(213) - 负债合计(217)

(7) 营业收入(301) = 利息净收入(BJ057) + 手续费及佣金净收入(BJ062) + 投资收益(322)  
+ 公允价值变动收益(321) + 汇兑收益(BJ066) + 其他业务收入(BJ067)

(8) 营业支出(BJ068) ≥ 营业税金及附加(309) + 业务及管理费(BJ069) + 资产减值损失(320)

(9) 业务及管理费(BJ069) > 税金(314)

(10) 营业利润(323) = 营业收入(301) - 营业支出(BJ068)

(11) 当利润总额(327) > 0 时,利润总额(327) > 所得税费用(328)

(12) 应付职工薪酬(贷方累计发生额)(401) > 0

(13) 从业人员平均人数(699) > 0

(14) 从业员工资总额(BJ135) ≤ 应付职工薪酬(贷方累计发生额)(401)

## 财务状况

## (执行保险业会计制度单位填报)

表号: J 2 0 3 - 2 表  
 制定机关: 北京市统计局  
 国家统计局北京调查总队  
 文号: 京统发[2012]68号  
 批准文号: 国统制[2012]117号  
 有效期至: 2 0 1 4 年 1 月  
 计量单位: 千 元

组织机构代码: 

单位详细名称(签章): 2013 年 1 - 月

指标名称	代码	1 - 本月	上年同期
甲	乙	1	2
一、资产负债	—		
资产总计	213		
固定资产原价▲	209		
其中:本年折旧▲	211		
负债合计	217		
所有者权益合计	218		
二、利润及分配	—	—	—
营业收入	301		
已赚保费	BJ086		
投资收益	322		
公允价值变动收益	321		
汇兑收益	BJ066		
其他业务收入	BJ067		
营业支出	BJ068		
其中:赔付支出	BJ090		
手续费及佣金支出	BJ064		
营业税金及附加	309		
业务及管理费	BJ069		
其中:税金	314		
资产减值损失	320		
营业利润	323		
利润总额	327		
减:所得税费用	328		
三、土地和固定资产支出▲	501		
四、其他资料	—	—	—
应付职工薪酬(贷方累计发生额)	401		
从业人员平均人数(人)	699		
从业人员工资总额	BJ135		

单位负责人: 统计负责人: 填表人: 联系电话: 分机号: 报出日期: 20 年 月 日



说明:1. 统计范围:从事金融业务活动的法人单位。

2. 报送日期及方式:月后 18 日 24 时前网上填报,1 月月报免报。

3. 审核关系:

(1) 资产总计(213) > 0

(2) 固定资产原价(209) > 0

(3) 固定资产原价(209) > 本年折旧(211)

(4) 本年折旧(211) > 0

(5) 负债合计(217) > 0

(6) 所有者权益合计(218) = 资产总计(213) - 负债合计(217)

(7) 营业收入(301) = 已赚保费(BJ086) + 投资收益(322) + 公允价值变动收益(321) + 汇兑收益(BJ066)  
+ 其他业务收入(BJ067)

(8) 营业支出(BJ068) ≥ 赔付支出(BJ090) + 手续费及佣金支出(BJ064) + 营业税金及附加(309)  
+ 业务及管理费(BJ069) + 资产减值损失(320)

(9) 业务及管理费(BJ069) > 税金(314)

(10) 营业利润(323) = 营业收入(301) - 营业支出(BJ068)

(11) 当利润总额(327) > 0 时,利润总额(327) > 所得税费用(328)

(12) 应付职工薪酬(贷方累计发生额)(401) > 0

(13) 从业人员平均人数(699) > 0

(14) 从业员工资总额(BJ135) ≤ 应付职工薪酬(贷方累计发生额)(401)

# 财务状况

## (执行企业会计制度单位填报)

表号: J 2 0 3 - 3 表  
制定机关: 北京市统计局  
国家统计局北京调查总队  
文号: 京统发[2012]68号  
批准文号: 国统制[2012]117号  
有效期至: 2014年1月  
计量单位: 千元

组织机构代码:          

单位详细名称(签章): \_\_\_\_\_ 2013年1- 月

指标名称	代码	1-本月	上年同期
甲	乙	1	2
一、年初存货	101		
二、资产负债	—	—	—
流动资产合计	201		
其中: 应收账款	202		
存货	205		
固定资产原价▲	209		
其中: 本年折旧▲	211		
资产总计	213		
负债合计	217		
所有者权益合计	218		
三、损益及分配	—	—	—
营业收入	301		
其中: 主营业务收入	302		
营业成本	307		
其中: 主营业务成本	308		
营业税金及附加	309		
其中: 主营业务税金及附加	310		
其他业务利润	311		
销售费用	312		
管理费用	313		
其中: 税金	314		
财务费用	317		
其中: 利息收入	318		
利息支出	319		
资产减值损失	320		
公允价值变动收益(损失以“-”号记)	321		
投资收益(损失以“-”号记)	322		
营业利润	323		
利润总额	327		
应交所得税	328		
四、人工成本及增值税	—	—	—
应付职工薪酬(本年贷方累计发生额)	401		
应交增值税	402		
五、土地和固定资产支出▲	501		
六、其他资料	—	—	—
从业人员平均人数(人)	699		
从业人员工资总额	BJ135		

单位负责人: \_\_\_\_\_ 统计负责人: \_\_\_\_\_ 填表人: \_\_\_\_\_ 联系电话: \_\_\_\_\_ 分机号: \_\_\_\_\_ 报出日期: 20 年 月 日

说明:1. 统计范围:从事金融业务活动的法人单位。

2. 报送日期及方式:月后 18 日 24 时前网上填报,1 月月报免报。

3. 审核关系:

(1) 流动资产合计(201)  $\geq$  应收账款(202) + 存货(205)

(2) 固定资产原价(209)  $> 0$

(3) 固定资产原价(209)  $>$  本年折旧(211)

(4) 本年折旧(211)  $> 0$

(5) 资产总计(213)  $> 0$

(6) 资产总计(213)  $\geq$  流动资产合计(201) + 固定资产原价(209)

(7) 负债合计(217)  $> 0$

(8) 所有者权益合计(218) = 资产总计(209) - 负债合计(217)

(9) 营业收入(301)  $\geq$  主营业务收入(302)

(10) 营业成本(307)  $\geq$  主营业务成本(308)

(11) 营业税金及附加(309)  $\geq$  主营业务税金及附加(310)

(12) 管理费用(313)  $>$  税金(314)

(13) 如果“是否执行 2006 年《企业会计准则》”选择“1 是”则:

$$\begin{aligned} \text{营业利润(323)} &= \text{营业收入(301)} - \text{营业成本(307)} - \text{营业税金及附加(309)} - \text{销售费用(312)} \\ &\quad - \text{管理费用(313)} - \text{财务费用(317)} - \text{资产减值损失(320)} + \text{公允价值变动收益(321)} \\ &\quad + \text{投资收益(322)} \end{aligned}$$

(14) 如果“是否执行 2006 年《企业会计准则》”选择“0 否”则:

$$\begin{aligned} \text{营业利润(323)} &= \text{主营业务收入(302)} - \text{主营业务成本(308)} - \text{主营业务税金及附加(310)} \\ &\quad + \text{其他业务利润(311)} - \text{销售费用(312)} - \text{管理费用(313)} - \text{财务费用(317)} \end{aligned}$$

(15) 当利润总额(327)  $> 0$  时,利润总额(327)  $>$  应交所得税(328)

(16) 应付职工薪酬(贷方累计发生额)(401)  $> 0$

(17) 从业人员平均人数(699)  $> 0$

(18) 从业员工资总额(BJ135)  $\leq$  应付职工薪酬(贷方累计发生额)(401)

## 财务状况

(执行行政事业会计制度单位填报)

表号:J 2 0 3 - 4 表  
制定机关:北京市统计局  
国家统计局北京调查总队  
文号:京统发[2012]68号  
批准文号:国统制[2012]117号  
有效期至:2 0 1 4 年 1 月  
计量单位:千 元

组织机构代码:          

单位详细名称(签章): 2013年1 - 月

指标名称	代码	1 - 本月	上年同期
甲	乙	1	2
一、资产负债	—		
资产合计	213		
固定资产原价	209		
二、收入和支出	—	—	—
上年结余	BJ113		
收入合计	BJ114		
其中:财政拨款	BJ115		
事业收入	BJ116		
经营收入	BJ117		
上级补助收入	BJ118		
支出合计	BJ119		
其中:工资福利支出	BJ120		
商品和服务支出	BJ121		
其中:取暖费	BJ122		
劳务费	BJ123		
差旅费	315		
福利费	BJ125		
对个人和家庭的补助	BJ126		
收支结余	BJ133		
三、其他资料	—	—	—
经营税金	BJ134		
从业人员平均人数(人)	699		
从业人员工资总额	BJ135		

单位负责人: 统计负责人: 填表人: 联系电话: 分机号: 报出日期:20 年 月 日

说明:1. 统计范围:从事金融业务活动的法人单位。

2. 报送日期及方式:月后 18 日 24 时前网上填报,1 月月报免报。

3. 审核关系:

(1) 资产合计(213) > 0

(2) 固定资产原价(209) > 0

(3) 收入合计(BJ114) ≥ 财政拨款(BJ115) + 事业收入(BJ116) + 经营收入(BJ117) + 上级补助收入(BJ118)

(4) 支出合计(BJ119) ≥ 工资福利支出(BJ120) + 商品和服务支出(BJ121) + 对个人和家庭的补助(BJ126)

(5) 商品和服务支出(BJ121) ≥ 取暖费(BJ122) + 劳务费(BJ123) + 差旅费(315) + 福利费(BJ125)

(6) 收支结余(BJ133) = 上年结余(BJ113) + 收入合计(BJ114) - 支出合计(BJ119)

(7) 从业人员平均人数(699) > 0

(8) 从业人员工资总额(BJ135) ≤ 工资福利支出(BJ120)

# 证券经营机构业务情况

表号: J 2 0 4 - 1 表  
 制定机关: 北京市统计局  
 国家统计局北京调查总队  
 文号: 京统发[2012]68号  
 批准文号: 国统制[2012]117号  
 有效期至: 2014年1月  
 计量单位: 万元

组织机构代码:

单位详细名称(签章): \_\_\_\_\_ 2013年 月

指标名称	代码	合计		上海交易额		深圳交易额		其他交易额	
		本月	1-本月	本月	1-本月	本月	1-本月	本月	1-本月
甲	乙	001	002	003	004	005	006	007	008
合计	01								
股票交易额	02								
基金交易额	03								
债券交易额	04								
债券现货交易额	05								
其中:国债交易额	06								
债券回购额	09								
权证交易额	12								
融资融券交易额▲	15								
其他交易额	14								
募集资金交易额	13								
股票募集资金交易额▲	16								
其中:个人▲	17								
其他募集资金交易额▲	18								
其中:个人▲	19								

单位负责人: \_\_\_\_\_ 统计负责人: \_\_\_\_\_ 填表人: \_\_\_\_\_ 联系电话: \_\_\_\_\_ 分机号: \_\_\_\_\_ 报出日期: 20\_\_年 月 日

说明: 1. 统计范围: 专营或兼营证券业务的证券机构在京证券营业部。

2. 报送日期及方式: 月后5日24时前、4、5、10月8日24时前网上填报。

3. 审核关系:

行关系:

(1) 合计(01) = 股票交易额(02) + 基金交易额(03) + 债券交易额(04) + 权证交易额(12)

+ 融资融券交易额(15) + 其他交易额(14) + 募集资金交易额(13)

(2) 债券交易额(04) = 债券现货交易额(05) + 债券回购额(09)

(3) 债券现货交易额(05) ≥ 国债交易额(06)

(4) 募集资金交易额(13) = 股票募集资金交易额(16) + 其他募集资金交易额(18)

(5) 股票募集资金交易额(16) ≥ 个人(17)

(6) 其他募集资金交易额(18) ≥ 个人(19)

列关系:

本月合计(001) = 本月上海交易额(003) + 本月深圳交易额(005) + 本月其他交易额(007)

1-本月合计(002) = 1-本月上海交易额(004) + 1-本月深圳交易额(006) + 1-本月其他交易额(008)

## 证券经营机构业务情况

表 号: J 2 0 4 - 2 表

制定机关: 北京市统计局

国家统计局北京调查总队

文 号: 京统发[2012]68号

批准文号: 国统制[2012]117号

有效期至: 2 0 1 4 年 1 月

计量单位: 万元、户

组织机构代码:                     

单位详细名称(签章): \_\_\_\_\_ 2013 年 月

指标名称	代码	合计	项目名称	代码	合计
甲	乙	1	甲	乙	1
月末交易结算资金余额	20		融资融券余额▲	50	
其中:个人▲	21		其中:个人▲	51	
月末库存市值	30		累计开户数▲	60	
其中:个人▲	31		其中:个人▲	61	
本年累计分红、送股及转增▲	40		本年新开户数▲	70	
其中:个人▲	41		其中:个人▲	71	

单位负责人: \_\_\_\_\_ 统计负责人: \_\_\_\_\_ 填表人: \_\_\_\_\_ 联系电话: \_\_\_\_\_ 分机号: \_\_\_\_\_ 报出日期: 20 \_\_\_\_ 年 \_\_\_\_ 月 \_\_\_\_ 日

说明: 1. 统计范围: 专营或兼营证券业务的证券机构在京证券营业部。

2. 报送日期及方式: 月后 5 日 24 时前、4、5、10 月 8 日 24 时前网上填报。

3. 审核关系:

(1) 月末交易结算资金余额(20) ≥ 其中:个人(21)

(2) 月末库存市值(30) ≥ 其中:个人(31)

(3) 本年累计分红、送股及转增(40) ≥ 其中:个人(41)

(4) 融资融券余额(50) ≥ 其中:个人(51)

(5) 累计开户数(60) ≥ 其中:个人(61)

(6) 本年新开户数(70) ≥ 其中:个人(71)

## 期货经营机构业务情况

表号:J 2 0 4 - 3 表

制定机关:北京市统计局

国家统计局北京调查总队

文号:京统发[2012]68号

批准文号:国统制[2012]117号

有效期至:2014年1月

计量单位:万元

组织机构代码:□□□□□□□□—□

单位详细名称(签章): 2013年 月

项 目	代码	交易金额	
		本月	1-本月
甲	乙	001	002
合计	01		
黄大豆1号	02		
黄大豆2号	03		
豆粕	04		
玉米	05		
豆油	06		
聚乙烯	07		
聚氯乙烯	22		
棕榈油	08		
焦炭▲	27		
铜	09		
铝	10		
锌	11		
黄金	12		
白银▲	28		
螺纹钢	23		
线材	24		
天然橡胶	13		
燃料油	14		
硬麦	15		
强麦	16		
棉花	17		
白糖	18		
PTA	19		
菜籽油	20		
早籼稻	25		
甲醇▲	29		
沪深300指数	26		
其他	21		

单位负责人: 统计负责人: 填表人: 联系电话: 分机号: 报出日期:20 年 月 日

说明:1. 统计范围:在京经营期货业务的期货公司和期货营业部。

2. 报送日期及方式:月后5日24时前、4、5、10月8日24时前网上填报。

3. 审核关系:

主栏合计(01) = 黄大豆1号(02) + 黄大豆2号(03) + 豆粕(04) + 玉米(05) + 豆油(06)  
 + 聚乙烯(07) + 聚氯乙烯(22) + 棕榈油(08) + 焦炭(27) + 铜(09) + 铝(10) + 锌(11)  
 + 黄金(12) + 白银(28) + 螺纹钢(23) + 线材(24) + 天然橡胶(13) + 燃料油(14) + 硬麦(15)  
 + 强麦(16) + 棉花(17) + 白糖(18) + PTA(19) + 菜籽油(20) + 早籼稻(25) + 甲醇(29)  
 + 沪深300指数(26) + 其他(21)



## 金融业主要业务情况 ▲

表号: J 2 0 4 - 4 表

制定机关: 北京市统计局

国家统计局北京调查总队

文号: 京统发[2012]68号

批准文号: 国统制[2012]117号

有效期至: 2 0 1 4 年 1 月

计量单位: 千 元

组织机构代码:                    

单位详细名称(签章): \_\_\_\_\_ 2013 年 1 - 月

指标名称		代码	1 - 本月	上年同期
甲		乙	1	2
货币 金融 服务	发放各项贷款余额	101		
	其中:人民币	102		
	吸收各项存款余额	103		
	其中:人民币	104		
	年内贷款累计发放	105		
	其中:大型企业贷款	106		
	中型企业贷款	107		
	小微企业贷款	108		
	代理基金交易量	109		
	代理国债、企业债交易量	110		
	贵金属交易量(含典当)	111		
	其中:实物贵金属交易量	112		
	理财产品交易量	113		
	融资租赁余额	114		
	年内融资租赁额	115		
	其中:中小微企业融资租赁额	116		
	典当余额	117		
	年内典当总额	118		
	年内累计绝当金额	119		
资本 市场 服务	管理基金只数(只)	201		
	管理基金规模	202		
	自营基金交易量	203		
保 险 业	原保险保费收入	301		
	其中:人身险	302		
	赔付支出	303		
	其中:人身险	304		
其 他 金 融 业	非金融支付机构预付款余额	401		
	非金融支付机构结算金额	402		
	非金融支付机构结算量(笔)	403		
	担保责任余额	404		
	融资性担保贷款余额	405		

单位负责人: \_\_\_\_\_ 统计负责人: \_\_\_\_\_ 填表人: \_\_\_\_\_ 联系电话: \_\_\_\_\_ 分机号: \_\_\_\_\_ 报出日期: 20 \_\_\_\_ 年 \_\_\_\_ 月 \_\_\_\_ 日

说明: 1. 统计范围: 从事金融业务活动的法人单位。

2. 报送日期及方式: 2、5、8、11 月月后 10 日 24 时前网上填报。

## 五、附 录

### 指标解释

#### 1. 财务状况

##### 《财务状况(执行金融业会计制度单位填报)》

##### (J103-1表、J203-1表)

**资产总计(213)** 指企业过去的交易或者事项形成的、由企业拥有或者控制的、预期会给企业带来经济利益的资源。资产一般按流动性(资产的变现或耗用时间长短)分为流动资产和非流动资产。其中流动资产可分为货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、存货等;非流动资产可分为长期股权投资、固定资产、无形资产及其他非流动资产等。根据会计“资产负债表”中“资产总计”项目的期末余额数填报。

执行2006年《企业会计准则》的企业:资产总计=流动资产合计+非流动资产合计;未执行2006年《企业会计准则》企业的资产包括流动资产、长期投资、固定资产、无形资产和其他资产等。

**货币资金(BJ001)** 指企业的各种现金、银行存款和其他货币资金。根据会计“资产负债表”中的“货币资金”项目的期末余额数填报。

**现金(BJ002)** 指企业的库存现金。根据会计明细账“现金”科目的期末余额数填报。

**银行存款(BJ030)** 指企业储存在银行和其他金融机构的款项。根据会计明细账“银行存款”科目的期末余额数填报。

**客户资金存款(证券业填报)(BJ031)** 指证券经纪业务取得的客户资金存款。根据会计“资产负债表”中“客户资金存款”期末数填列。

**存放中央银行款项(BJ032)** 指企业存放在中国人民银行的各项款项,包括业务资金的调拨、办理同城票据交换和异地跨系统资金汇划、提取或交存现金,以及按规定交存的法定准备金和超额准备金存款等。根据会计“资产负债表”中相应科目的期末数合计填列。

**存放同业款项(BJ033)** 指企业存放于境内、境外银行和非银行金融机构的款项。根据会计“资产负债表”中相应科目的期末数合计填列。

**贵金属(BJ034)** 指企业持有的黄金、白银等贵金属。根据会计“资产负债表”中“贵金属”科目的期末数填列。

**结算备付金(证券业填报)(BJ035)** 指证券企业为证券交易的清算与交收而存入指定清算代理机构的款项。根据会计“资产负债表”中“结算备付金”科目的期末数填列。

**客户备付金(证券业填报)(BJ036)** 指结算备付金中客户部分。根据会计“资产负债表”中“结算备付金”科目下的明细数填列。

**拆出资金(BJ037)** 指企业拆给境内、境外其他金融机构的款项。根据会计“资产负债表”中“拆出资金”科目的期末数填列。

**交易性金融资产(BJ003)** 指企业为交易目的所持有的债券投资、股票投资、基金投资等交易性金融资产的公允价值。根据会计“资产负债表”中的“交易性金融资产”项目的期末余额数填报。未执行2006

年《企业会计准则》的企业,根据会计“资产负债表”中的“短期投资”项目的期末余额数填报。

**衍生金融资产(BJ098)** 企业持有的衍生工具中公允价值累计变动额大于零的衍生工具的价值。根据会计“资产负债表”中的“衍生金融资产”项目的期末余额数填报。

**买入返售金融资产(BJ099)** 指企业按返售协议约定先买入再按固定价格返售的证券等金融资产所融出的资金。根据会计“资产负债表”中的“买入返售金融资产”项目的期末余额数填报。

**可供出售金融资产(BJ005)** 指企业持有的可供出售金融资产的公允价值,包括划分可供出售的股票投资、债券投资等金融资产。根据会计“资产负债表”中的“可供出售金融资产”项目的期末余额数填报。未执行2006年《企业会计准则》的企业免填。

**应收利息(BJ040)** 指企业“交易性金融资产”、“持有至到期投资”、“买入返售金融资产”、“可供出售金融资产”、“发放贷款”、“存放中央银行款项”、“拆出资金”等应收取的利息。根据会计“资产负债表”中“应收利息”科目的期末数填列。

**存出保证金(证券业填报)(BJ041)** 指企业因办理业务需要存出或交纳的各种保证金。根据会计“资产负债表”中“存出保证金”科目的期末数填列。

**发放贷款和垫款(BJ042)** 指企业按规定发放的各种贷款和垫款,包括“质押贷款”、“抵押贷款”、“保证贷款”、“信用贷款”等。具有贷款性质的“银团贷款”、“贸易融资”、“协议透支”、“信用卡透支”、“转贷款”和“垫款”等也包含在内。根据会计“资产负债表”中“发放贷款和垫款”科目的期末数填列。

**持有至到期投资(BJ006)** 指到期日固定、回收金额固定或可确定,且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。通常指企业持有的、在活跃市场上有公开报价的国债、企业债券、金融债券等。根据会计“资产负债表”中“持有至到期投资”科目的期末余额数填报。未执行2006年《企业会计准则》的企业,根据会计“资产负债表”中的“长期债权投资”项目的期末余额数填报。

**长期股权投资(BJ007)** 指企业不准备在一年内(含一年)变现的各种股权性质的投资。根据会计“资产负债表”中的“长期股权投资”的期末余额数填报。

**投资性房地产(BJ008)** 指企业为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产;包括已出租的土地使用权,持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。根据会计“资产负债表”中“投资性房地产”科目的期末余额数填报。未执行2006年《企业会计准则》的企业免填。

**固定资产合计(208)** 指企业为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。包括使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。固定资产合计是时点指标,表示固定资产经过扣减折旧、减值准备等后的期末余额。执行2006年《企业会计准则》的企业,根据会计“资产负债表”中“固定资产”项目的期末余额数填报。

**固定资产原价(209)** 指固定资产的成本,包括企业在购置、自行建造、安装、改建、扩建、技术改造某项固定资产时所发生的全部支出总额。根据会计“固定资产原价”科目的期末借方余额填报。

**累计折旧(210)** 指企业在报告期末提取的历年固定资产折旧累计数。根据会计“累计折旧”科目的期末贷方余额填报。

**本年折旧(211)** 指企业在报告期内提取的固定资产折旧合计数。可以根据会计“财务状况变动表”中“固定资产折旧”项的数值填报。若企业执行2001年《企业会计制度》,可以根据会计核算中《资产减值准备、投资及固定资产情况表》内“当年计提的固定资产折旧总额”项本年增加数填报。

**在建工程(212)** 指企业在基建、更新改造等方面发生的支出。根据会计“在建工程”科目的期末借

方余额填报。

**无形资产(BJ009)** 指企业为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的没有实物形态的非货币性长期资产。根据会计“资产负债表”中“无形资产”项目的期末余额数填报。

**递延所得税资产(BJ043)** 指企业确认的可抵扣暂时性差异的递延所得税资产。根据会计“资产负债表”中“递延所得税资产”科目的期末数填列。

**内部往来资产(BJ044)** 内部往来是指总部与分支机构之间的往来交易。是企业与内部所属各个独立核算的单位之间,或各内部独立核算单位彼此之间的往来款项。内部往来资产指企业内部往来的各项资产。

**负债合计(217)** 指企业过去的交易或者事项形成的,预期会导致经济利益流出企业的现时义务。负债一般按偿还期长短分为流动负债和非流动负债。根据会计“资产负债表”中“负债合计”项目的期末余额数填报。

执行2006年《企业会计准则》的企业:负债合计=流动负债合计+非流动负债合计;未执行2006年《企业会计准则》企业的负债包括流动负债和长期负债。

**向中央银行借款(BJ045)** 指企业向中央银行借入的款项。根据会计“资产负债表”中“向中央银行借款”项的期末数填列。

**同业及其他金融机构存放款项(BJ046)** 指企业吸收的境内、境外同业及其他金融机构的存款。根据会计“资产负债表”中“同业及其他金融机构存放款项”的期末数填列。

**短期借款(BJ047)** 指企业向银行或其他金融机构等借入的期限在一年以下(含一年)的各种款项。根据会计“资产负债表”中“短期借款”的期末数填列。

**拆入资金(BJ048)** 指企业从境内、境外其他金融机构拆入的款项。根据会计“资产负债表”中“拆入资金”科目的期末数填列。

**交易性金融负债(BJ100)** 指企业采用短期获利模式进行融资所形成的负债。根据会计“资产负债表”中的“交易性金融负债”项目的期末余额数填报。

**衍生金融负债(BJ101)** 企业持有的衍生工具中公允价值累计变动额小于零的衍生工具的价值。根据会计“资产负债表”中的“衍生金融负债”项目的期末余额数填报。

**卖出回购金融资产款(BJ102)** 指企业按回购协议卖出票据、证券、贷款等金融资产所融入的资金。根据会计“资产负债表”中的“卖出回购金融资产款”项目的期末余额数填报。

**代理买卖证券款(证券业填报)(BJ051)** 指企业接受客户委托,代理客户买卖股票、债券和基金等证券而收到的款项。根据会计“资产负债表”中“代理买卖证券款”科目的期末数填列。

**代理承销证券款(证券业填报)(BJ052)** 指企业接受委托,采用承购包销方式或代销方式承销证券所形成的、应付证券发行人的承销资金。根据会计“资产负债表”中“代理买卖证券款”科目的期末数填列。

**吸收存款(BJ053)** 指企业吸收的除同业存放款以外的其他各种存款,包括单位存款、个人存款、信用存款、特种存款、财政性存款等。根据会计“资产负债表”中“吸收存款”科目的期末数填列。

**应付利息(BJ054)** 指企业按照合同约定应支付的利息,包括吸收存款、分期付息到期还本的长期借款、企业债券等应支付的利息。根据会计“资产负债表”中“应付利息”科目的期末数填列。

**应付债券(BJ010)** 指企业发行的尚未偿还的各种长期债券的本息。根据会计“资产负债表”中的“应付债券”项目的期末余额数填报。

**递延所得税负债(BJ055)** 指企业确认的应纳税暂时性差异产生的所得税负债。根据会计“资产负债表”中“递延所得税负债”科目的期末数填列。

**内部往来负债(BJ056)** 内部往来是指总部与分支机构之间的往来交易。是企业与内部所属各个独立核算的单位之间,或各内部独立核算单位彼此之间的往来款项。内部往来负债指企业内部往来的各项负债。

**所有者权益合计(218)** 指企业资产扣除负债后由所有者享有的剩余权益。公司的所有者权益又称股东权益。包括实收资本、资本公积、盈余公积、未分配利润等。根据会计“资产负债表”中“所有者权益合计”项目的期末余额数填报。

**实收资本(219)** 指企业各投资者实际投入的资本(或股本)总额,包括货币、实物、无形资产等各种形式的投入。实收资本按投资主体可分为国家资本、集体资本、法人资本、个人资本、港澳台资本和外商资本。根据会计“资产负债表”中“所有者权益”项下“实收资本”的期末余额数填报。

**国家资本(220)** 指有权代表国家投资的政府部门或机构、直属事业单位对企业形成的资本金。根据会计“实收资本”科目计算填报。

**集体资本(221)** 指由本企业职工等自然人集体投资或各种机构对企业进行扶持形成的集体性质的资本金。根据会计“实收资本”科目计算填报。

**法人资本(222)** 指法人以其依法可支配的资产投入企业形成的资本金。根据会计“实收资本”科目计算填报。

**个人资本(223)** 指自然人实际投入企业的资本金。根据会计“实收资本”科目计算填报。

**港澳台资本(224)** 指我国香港、澳门和台湾地区投资者实际投入企业的资本金。根据会计“实收资本”科目计算填报。

**外商资本(225)** 指外国投资者实际投入企业的资本金。根据会计“实收资本”科目计算填报。

**营业收入(301)** 指企业经营主要业务和其他业务所确认的收入总额。营业收入合计包括“主营业务收入”和“其他业务收入”。根据会计“利润表”中“营业收入”项目的本期金额数填报。

**利息净收入(BJ057)** 指企业“利息收入”项目金额减去“利息支出”项目金额后的余额。

**利息收入(BJ058)** 指金融企业根据收入准则确认的利息收入,包括发放的各类贷款(包括银团贷款、贸易融资、贴现和转贴现融出资金、协议透支、信用卡透支和垫款等)、与其他金融机构(包括中央银行、同业等)之间发生资金往来业务、买入返售金融资产等所取得的利息收入等。根据会计“利润表”中的“利息收入”项填列。

**发放贷款和垫款利息收入(BJ059)** 指企业根据收入准则确认发放的各类贷款所取得的利息收入。

**利息支出(BJ060)** 指金融企业发生的利息支出,包括吸收的各种存款(单位存款、个人存款、信用卡存款、特种存款和转贷款资金等)、与其他金融机构(中央银行、同业等)之间发生资金往来业务、卖出回购金融资产等产生的利息支出以及按期分摊的未确认融资费用等。根据会计“利润表”中的“利息支出”项填列。

**吸收存款利息支出(BJ061)** 指企业吸收的各种存款所支付的利息。

**手续费及佣金净收入(BJ062)** 指金融企业“手续费及佣金收入”项目金额减去“手续费及佣金支出”项目金额后的余额。

**手续费及佣金收入(BJ063)** 指金融企业根据收入准则确认的手续费及佣金收入,包括办理结算业务、咨询业务、担保业务、代保管等代理业务以及办理受托贷款及投资业务等取得的手续费及佣金,如结

算手续费收入、佣金收入、业务代办手续费收入、基金托管收入、咨询服务收入、担保收入、受托贷款手续费收入、代保管收入,代理买卖证券、代理承销证券、代理兑付证券、代理保管证券、代理保险业务等代理业务以及其他相关服务实现的手续费及佣金收入等。根据会计“利润表”中的“手续费及佣金收入”项填列。

**手续费及佣金支出(BJ064)** 指金融企业根据收入准则确认的手续费及佣金支出。根据会计“利润表”中的“手续费及佣金支出”项填列。

**投资收益(322)** 指企业确认的投资收益或投资损失,反映企业以各种方式对外投资所取得的收益。根据会计“利润表”中“投资收益”项目的本期金额数填报。如为投资损失以“-”号记。

**股权投资收益(BJ065)** 指企业各种股权性质的投资收益。根据会计科目“投资收益”项下相关明细帐本期金额数分析填报。

**公允价值变动收益(321)** 指企业的交易性金融资产、交易性金融负债,以及采用公允价值模式计量的投资性房地产、衍生工具、套期保值业务等公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失。根据会计“利润表”中“公允价值变动收益”项目的本期金额数填报,或根据“公允价值变动损益”会计科目的余额填报。余额在贷方,则为净收益,余额在借方,则为净损失,以“-”号记。未执行2006年《企业会计准则》的企业可免填。

**汇兑收益(BJ066)** 指企业外币货币性项目因汇率变动而形成的收益或损失。根据会计“利润表”中“汇兑收益”项填列。

**其他业务收入(BJ067)** 是指企业主营业务以外的收入。根据会计“其他业务收入”科目的本期累计发生额归纳填列,或会计“利润表”中对应指标填列。

**营业支出(BJ068)** 指企业经营业务发生的各种支出的总和。根据“利润表”中对应科目填列。

**营业税金及附加(309)** 指企业因从事生产经营活动按税法规定缴纳的应从经营收入中抵扣的税金和附加,包括营业税、消费税、城市维护建设税、教育费附加等。根据会计“利润表”中“营业税金及附加”项目的本期金额数填报。

**业务及管理费(BJ069)** 指企业在业务经营和管理过程中所发生的费用。根据会计“利润表”中的“业务及管理费”项填列。

**税金(314)** 指企业按照规定从管理费用中支付的房产税、印花税、车船使用税和土地使用税。根据“管理费用明细账”中“管理费用——税金”的期末借方余额(结转前)分析填报。

**财产保险费(BJ012)** 指企业向保险公司投保所支付的财产保险费用。根据会计“管理费用明细表”或“业务及管理费明细表(金融业)”中相关科目期末借方余额分析填报。

**差旅费(315)** 指企业行政管理部门的差旅费,包括市内公出的交通费和外地出差的差旅费。根据“管理费用明细账”中“管理费用——差旅费”的期末借方余额(结转前)分析填报。

**工会经费(316)** 指企业按职工工资总额(扣除按规定标准发放的住房补贴,下同)的2%计提并拨交给工会使用的经费。根据“管理费用明细账”中“管理费用——工会经费”的期末借方余额(结转前)分析填报。

**监管费(BJ070)** 指金融企业依据政策规定上缴金融主管部门的监督管理费用。

**资产减值损失(320)** 指企业计提各项资产减值准备所形成的损失。根据会计“利润表”中“资产减值损失”项目的本期金额数填报。未执行2006年《企业会计准则》的企业免填。

**其他业务成本(BJ071)** 指企业除主营业务活动以外的其他经营活动所发生的支出。根据会计“其

他业务支出”科目的本期累计发生额归纳填列,或会计“利润表”中对应指标填列。

**营业利润(323)** 指企业从事生产经营活动所取得的利润。执行2006年《企业会计准则》的企业,营业利润为营业收入减去营业成本、营业税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用、资产减值损失,再加上公允价值变动收益和投资收益。未执行2006年《企业会计准则》的企业,营业利润为主营业务收入减去主营业务成本、主营业务税金及附加,加上其他业务利润后,再减去销售费用、管理费用、财务费用后的金额。根据会计“利润表”中“营业利润”项目的本期金额数填报。

**利润总额(327)** 指企业在一定会计期间的经营成果,是生产经营过程中各种收入扣除各种耗费后的盈余,反映企业在报告期内实现的盈亏总额。根据会计“利润表”中“利润总额”项目的本期金额数填报。执行2006年《企业会计准则》的企业,利润总额为营业利润加上营业外收入,减去营业外支出后的金额;未执行2006年《企业会计准则》的企业,利润总额为营业利润加上投资收益、补贴收入、营业外收入,再减去营业外支出后的金额。

**所得税费用(328)** 指企业按税法规定,应从生产经营等活动的所得中缴纳的税金。执行2006年《企业会计准则》的企业,根据会计“利润表”中“所得税费用”项目的本期金额数填报;未执行2006年《企业会计准则》的企业,根据会计“利润表”中“所得税”项目的本期金额数填报。

**土地和固定资产支出(501)** 指用于土地以及建造和购置固定资产方面的资金支出。包括土地购置、房屋和建筑物、机器设备等方面的支出。固定资产应当按照成本进行初始计量。成本包括企业为购建某项固定资产达到预定可使用状态前所发生的一切合理的、必要的支出。

**土地购置(502)** 指企业通过各种方式取得土地使用权而支付的费用。土地购置费包括:(1)通过划拨方式取得的土地使用权所支付的土地补偿费、附着物和青苗补偿费、安置补偿费及土地征收管理费等;(2)通过出让方式取得土地使用权所支付的出让金;(3)通过“招、拍、挂”方式取得土地使用权所支付的资金。根据会计科目“无形资产——土地使用权(土地购置)”期末借方余额(结转前)填报。

**房屋和建筑物(503)** 指建造和购置房屋及建筑物所发生的全部支出。房屋和建筑物包括住宅、生产厂房、仓库、商贸楼等房屋及道路、桥梁、隧道、堤坝等其他建筑物,其支出包括对现有房屋和建筑物的扩建和改建支出。根据会计科目“固定资产——房屋和建筑物”期末借方余额(结转前)填报。

**机器设备(504)** 指购置机器和设备所发生的全部支出。包括信息与通信技术设备、通用和专用设备,以及工器具等的购置费和其他相关费用。根据会计科目“固定资产——机器设备”期末借方余额(结转前)填报。

**运输工具(505)** 指运载人或物品的工具的支出。包括机动车辆、拖车和半拖车,船舶,铁路及电车轨道使用的机车和其他车辆,航空器和航天器,摩托车、脚踏车等方面的支出。根据会计科目“固定资产——运输工具”期末借方余额(结转前)填报。

**其他费用(506)** 指除房屋、建筑物,机器设备和运输工具以外的土地和固定资产支出。

**应付职工薪酬(贷方累计发生额)(401)** 指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,非货币性福利,因解除与职工的劳动关系给予的补偿,其他与获得职工提供的服务相关的支出。执行2006年《企业会计准则》的企业,根据会计科目“应付职工薪酬”的本年贷方累计发生额填报;未执行2006年《企业会计准则》的企业,应将本年上述职工薪酬包含的科目归并填报。

**社会保险费(BJ013)** 指企业根据国家规定的标准向社会保障部门和保险公司为职工个人缴纳的社

会保险费。具体包括基本养老保险、补充养老保险(年金)、基本医疗保险、补充医疗保险、生育险、失业保险、工伤险以及其他人身险。根据企业“应付职工薪酬”项下的相关指标或会计成本、费用中的相关项目计算填报。

**住房公积金(BJ014)** 指企业在报告期为职工缴纳的住房公积金。根据企业“应付职工薪酬”项下的相关指标或会计成本、费用中相关项目计算填报。

**代收代缴证券交易印花税(BJ072)** 指证券公司代收、代缴的证券交易印花税。

**从业人员平均人数(699)** 指报告期内(年度、季度、月度)平均拥有的从业人员数。季度或年度平均人数按单位实际月平均人数计算得到,不得用期末人数替代。

(1)月平均人数:以报告月内每天实有的全部人数相加之和,除以报告月的日历日数。计算公式为:

$$\text{月平均人数} = \frac{\text{报告月内每天实有的全部人数之和}}{\text{报告月的日历日数}}$$

对人员增减变动很小的单位,其月平均人数也可以用月初人数与月末人数之和除以2求得。计算公式为:

$$\text{月平均人数} = \frac{\text{月初人数} + \text{月末人数}}{2}$$

在计算月平均人数时应注意:

①公休日与节假日的人数应按前一天的人数计算。

②对新建立不满整月的单位(月中或月末建立),在计算报告月的平均人数时,应以其建立后各天实有人数之和,除以报告期日历日数求得,而不能除以该单位建立的天数。

(2)1-本季平均人数:季报基层表中应填报的平均人数是“1-本季平均人数”,以年初至报告季内各月平均人数之和除以报告季内月数求得。计算公式为:

$$\text{一季度:1-本季平均人数} = \frac{\text{1月平均人数} + \text{2月平均人数} + \text{3月平均人数}}{3}$$

$$\text{二季度:1-本季平均人数} = \frac{\text{1月平均人数} + \dots + \text{6月平均人数}}{6}$$

$$\text{三季度:1-本季平均人数} = \frac{\text{1月平均人数} + \dots + \text{9月平均人数}}{9}$$

或(用本季平均人数计算)

$$\text{一季度:1-本季平均人数} = \text{1季度本季平均人数}$$

$$\text{二季度:1-本季平均人数} = \frac{\text{1季度本季平均人数} + \text{2季度本季平均人数}}{2}$$

$$\text{三季度:1-本季平均人数} = \frac{\text{1季度本季平均人数} + \text{2季度本季平均人数} + \text{3季度本季平均人数}}{3}$$

本季平均人数以报告季内三个月的平均人数之和除以3求得。计算公式为:

$$\text{本季平均人数} = \frac{\text{报告季内各月平均人数之和}}{3}$$

(3)年平均人数:是以12个月的平均人数相加之和除以12求得,或以4个季度的平均人数之和除以4求得。计算公式为:

$$\text{年平均人数} = \frac{\text{报告年内12个月平均人数之和}}{12}$$

或:



$$\text{年平均人数} = \frac{\text{报告年内 4 个季度平均人数之和}}{4}$$

在年内新成立的单位年平均人数计算方法为：从实际开工之月起至年底的月平均人数相加除以 12 个月。计算公式为：

$$\text{年平均人数} = \frac{\text{开工之月平均人数} + \dots + 12 \text{ 月平均人数}}{12}$$

**从业员工工资总额(BJ135)** 指根据《关于工资总额组成的规定》(1990 年 1 月 1 日国家统计局发布的一号令)进行修订,本单位在报告期内(季度或年度)直接支付给本单位全部从业人员的劳动报酬总额。包括计时工资、计件工资、奖金、津贴和补贴、加班加点工资、特殊情况下支付的工资,是在岗职工工资总额、劳务派遣人员工资总额和其他从业员工工资总额之和。

工资总额是税前工资,包括单位从个人工资中直接为其代扣或代缴的房费、水费、电费、住房公积金和社会保险基金个人缴纳部分等。

工资总额不论是计入成本的还是不计入成本的,不论是以货币形式支付的还是以实物形式支付的,均应列入工资总额的计算范围。

## 《财务状况(执行保险业会计制度单位填报)》 (J103 - 2 表、J203 - 2 表)

**资产总计(213)** 指企业过去的交易或者事项形成的、由企业拥有或者控制的、预期会给企业带来经济利益的资源。资产一般按流动性(资产的变现或耗用时间长短)分为流动资产和非流动资产。其中流动资产可分为货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、存货等;非流动资产可分为长期股权投资、固定资产、无形资产及其他非流动资产等。根据会计“资产负债表”中“资产总计”项目的期末余额数填报。

执行 2006 年《企业会计准则》的企业:资产总计 = 流动资产合计 + 非流动资产合计;未执行 2006 年《企业会计准则》企业的资产包括流动资产、长期投资、固定资产、无形资产和其他资产等。

**货币资金(BJ001)** 指企业的各种现金、银行存款和其他货币资金。根据会计“资产负债表”中的“货币资金”项目的期末余额数填报。

**现金(BJ002)** 指企业的库存现金。根据会计明细账“现金”科目的期末余额数填报。

**银行存款(BJ030)** 指企业储存在银行和其他金融机构的款项。根据会计明细账“银行存款”科目的期末余额数填报。

**拆出资金(BJ037)** 指企业拆给境内、境外其他金融机构的款项。根据会计“资产负债表”中“拆出资金”科目的期末数填列。

**交易性金融资产(BJ003)** 指企业为交易目的所持有的债券投资、股票投资、基金投资等交易性金融资产的公允价值。根据会计“资产负债表”中的“交易性金融资产”项目的期末余额数填报。未执行 2006 年《企业会计准则》的企业,根据会计“资产负债表”中的“短期投资”项目的期末余额数填报。

**衍生金融资产(BJ098)** 企业持有的衍生工具中公允价值累计变动额大于零的衍生工具的价值。根据会计“资产负债表”中的“衍生金融资产”项目的期末余额数填报。

**买入返售金融资产(BJ099)** 指企业按返售协议约定先买入再按固定价格返售的证券等金融资产所

融出的资金。根据会计“资产负债表”中的“买入返售金融资产”项目的期末余额数填报。

**可供出售金融资产(BJ005)** 指企业持有的可供出售金融资产的公允价值,包括划分可供出售的股票投资、债券投资等金融资产。根据会计“资产负债表”中的“可供出售金融资产”项目的期末余额数填报。未执行2006年《企业会计准则》的企业免填。

**应收利息(BJ040)** 指企业“交易性金融资产”、“持有至到期投资”、“买入返售金融资产”、“可供出售金融资产”、“发放贷款”、“存放中央银行款项”、“拆出资金”等应收取的利息。根据会计“资产负债表”中“应收利息”科目的期末数填列。

**应收保费(BJ073)** 指企业按照原保险合同约定应向投保人收取的保费。根据会计“资产负债表”中“应收保费”科目的期末数填列。

**应收代位追偿款(BJ074)** 指企业按照原保险合同约定承担赔付保险金责任后确认的代位追偿款。根据会计“资产负债表”中“应收代位追偿款”科目的期末数填列。

**保户质押贷款(BJ075)** 指企业按规定发放的质押贷款。根据会计“资产负债表”中“保户质押贷款”科目的期末数填列。

**定期存款(BJ076)** 指保险企业存入金融机构的1年(不含1年)以上的定期存款。根据会计“资产负债表”中“定期存款”科目的期末数填列。

**持有至到期投资(BJ006)** 指到期日固定、回收金额固定或可确定,且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。通常指企业持有的、在活跃市场上有公开报价的国债、企业债券、金融债券等。根据会计“资产负债表”中“持有至到期投资”科目的期末余额数填报。未执行2006年《企业会计准则》的企业,根据会计“资产负债表”中的“长期债权投资”项目的期末余额数填报。

**长期股权投资(BJ007)** 指企业不准备在一年内(含一年)变现的各种股权性质的投资。根据会计“资产负债表”中的“长期股权投资”的期末余额数填报。

**存出资本保证金(BJ077)** 指企业按规定比例缴存的资本保证金。根据会计“资产负债表”中“存出资本保证金”科目的期末数填列。

**投资性房地产(BJ008)** 指企业为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产;包括已出租的土地使用权,持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。根据会计“资产负债表”中“投资性房地产”科目的期末余额数填报。未执行2006年《企业会计准则》的企业免填。

**固定资产合计(208)** 指企业为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。包括使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。固定资产合计是时点指标,表示固定资产经过扣减折旧、减值准备等后的期末余额。执行2006年《企业会计准则》的企业,根据会计“资产负债表”中“固定资产”项目的期末余额数填报。

**固定资产原价(209)** 指固定资产的成本,包括企业在购置、自行建造、安装、改建、扩建、技术改造某项固定资产时所发生的全部支出总额。根据会计“固定资产原价”科目的期末借方余额填报。

**累计折旧(210)** 指企业在报告期末提取的历年固定资产折旧累计数。根据会计“累计折旧”科目的期末贷方余额填报。

**本年折旧(211)** 指企业在报告期内提取的固定资产折旧合计数。可以根据会计“财务状况变动表”中“固定资产折旧”项的数值填报。若企业执行2001年《企业会计制度》,可以根据会计核算中《资产减值准备、投资及固定资产情况表》内“当年计提的固定资产折旧总额”项本年增加数填报。

**在建工程(212)** 指企业在基建、更新改造等方面发生的支出。根据会计“在建工程”科目的期末借方余额填报。

**无形资产(BJ009)** 指企业为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的没有实物形态的非货币性长期资产。根据会计“资产负债表”中“无形资产”项目的期末余额数填报。

**独立账户资产(BJ078)** 指企业对分拆核算的投资连接产品不属于风险保障部分确认的独立账户资产价值。根据会计“资产负债表”中“独立账户资产”科目的期末数填列。

**递延所得税资产(BJ043)** 指企业确认的可抵扣暂时性差异的递延所得税资产。根据会计“资产负债表”中“递延所得税资产”科目的期末数填列。

**内部往来资产(BJ044)** 内部往来是指总部与分支机构之间的往来交易。是企业与内部所属各个独立核算的单位之间,或各内部独立核算单位彼此之间的往来款项。内部往来资产指企业内部往来的各项资产。

**负债合计(217)** 指企业过去的交易或者事项形成的,预期会导致经济利益流出企业的现时义务。负债一般按偿还期长短分为流动负债和非流动负债。根据会计“资产负债表”中“负债合计”项目的期末余额数填报。

执行2006年《企业会计准则》的企业:负债合计=流动负债合计+非流动负债合计;未执行2006年《企业会计准则》企业的负债包括流动负债和长期负债。

**短期借款(BJ047)** 指企业向银行或其他金融机构等借入的期限在一年以下(含一年)的各种款项。根据会计“资产负债表”中“短期借款”项的期末数填列。

**拆入资金(BJ048)** 指企业从境内、境外其他金融机构拆入的款项。根据会计“资产负债表”中“拆入资金”科目的期末数填列。

**交易性金融负债(BJ100)** 指企业采用短期获利模式进行融资所形成的负债。根据会计“资产负债表”中的“交易性金融负债”项目的期末余额数填报。

**衍生金融负债(BJ101)** 企业持有的衍生工具中公允价值累计变动额小于零的衍生工具的价值。根据会计“资产负债表”中的“衍生金融负债”项目的期末余额数填报。

**卖出回购金融资产款(BJ102)** 指企业按回购协议卖出票据、证券、贷款等金融资产所融入的资金。根据会计“资产负债表”中的“卖出回购金融资产款”项目的期末余额数填报。

**预收保费(BJ079)** 指企业按照原保险合同约定收到的尚未满足保费收入确认条件的保险费用。根据会计“资产负债表”中“预收保费”项的期末数填列。

**应付赔付款(BJ080)** 指企业应支付但尚未支付的赔付款项。根据会计“资产负债表”中“应付赔付款”科目的期末数填列。

**应付保单红利(BJ081)** 指企业按原保险合同约定应付未付投保人的红利。根据会计“资产负债表”中“应付保单红利”科目的期末数填列。

**保户储金及投资款(BJ082)** 指企业收到的投保人以储金本金增值作为保费收入的储金和投资型保险业务的投资款等。根据会计“资产负债表”中“保户储金”和“保户投资款”项的期末数填列。

**保险准备金(BJ083)** 包括未到期责任准备金、未决赔款准备金、寿险责任准备金、长期健康险责任准备金和中国保监会规定的其它责任准备金。根据会计“资产负债表”中“未决赔款准备金”、“未到期责任准备金”、“长期责任准备金”、“寿险责任准备金”、“长期健康险责任准备金”科目的期末数合计填列。

**长期借款(BJ084)** 指企业向银行或其他金融机构借入的期限在一年以上(不含一年)的各项借款。根据会计“资产负债表”中的“长期借款”的期末数填列。

**应付债券(BJ010)** 指企业发行的尚未偿还的各种长期债券的本息。根据会计“资产负债表”中的“应付债券”项目的期末余额数填报。

**独立账户负债(BJ085)** 指企业对分拆核算的投资连接产品不属于风险保障部分确认的独立账户负债。根据会计“资产负债表”中“独立账户负债”科目的期末数填列。

**递延所得税负债(BJ055)** 指企业确认的应纳税暂时性差异产生的所得税负债。根据会计“资产负债表”中“递延所得税负债”科目的期末数填列。

**内部往来负债(BJ056)** 内部往来是指总部与分支机构之间的往来交易。是企业与内部所属各个独立核算的单位之间,或各内部独立核算单位彼此之间的往来款项。内部往来负债指企业内部往来的各项负债。

**所有者权益合计(218)** 指企业资产扣除负债后由所有者享有的剩余权益。公司的所有者权益又称股东权益。包括实收资本、资本公积、盈余公积、未分配利润等。根据会计“资产负债表”中“所有者权益合计”项目的期末余额数填报。

**实收资本(219)** 指企业各投资者实际投入的资本(或股本)总额,包括货币、实物、无形资产等各种形式的投入。实收资本按投资主体可分为国家资本、集体资本、法人资本、个人资本、港澳台资本和外商资本。根据会计“资产负债表”中“所有者权益”项下“实收资本”的期末余额数填报。

**国家资本(220)** 指有权代表国家投资的政府部门或机构、直属事业单位对企业形成的资本金。根据会计“实收资本”科目计算填报。

**集体资本(221)** 指由本企业职工等自然人集体投资或各种机构对企业进行扶持形成的集体性质的资本金。根据会计“实收资本”科目计算填报。

**法人资本(222)** 指法人以其依法可支配的资产投入企业形成的资本金。根据会计“实收资本”科目计算填报。

**个人资本(223)** 指自然人实际投入企业的资本金。根据会计“实收资本”科目计算填报。

**港澳台资本(224)** 指我国香港、澳门和台湾地区投资者实际投入企业的资本金。根据会计“实收资本”科目计算填报。

**外商资本(225)** 指外国投资者实际投入企业的资本金。根据会计“实收资本”科目计算填报。

**营业收入(301)** 指企业经营主要业务和其他业务所确认的收入总额。营业收入合计包括“主营业务收入”和“其他业务收入”。根据会计“利润表”中“营业收入”项目的本期金额数填报。

**已赚保费(BJ086)** 指企业“保险业务收入”项目金额减去“分出保费”、“提取未到期责任准备金”项目金额后的余额。

**保险业务收入(BJ087)** 指保险公司取得的保险收入合计,包括保费收入、分保费收入、追偿款收入。根据会计“利润表”中的“保险业务收入”项填列。

**分出保费(BJ088)** 指保险公司分出分保业务发生的支出。根据会计“利润表”中的“分出保费”项填列。

**提取未到期责任准备金(BJ089)** 指企业提取的原保险合同未到期责任准备金和再保险合同分保未到期责任准备金。根据会计“利润表”中“提取未到期责任准备金”项的期末数填列。

**投资收益(322)** 指企业确认的投资收益或投资损失,反映企业以各种方式对外投资所取得的收益。根据会计“利润表”中“投资收益”项目的本期金额数填报。如为投资损失以“-”号记。

**股权投资收益(BJ065)** 指企业各种股权性质的投资收益。根据会计科目“投资收益”项下相关明细

帐本期金额数分析填报。

**公允价值变动收益(321)** 指企业的交易性金融资产、交易性金融负债,以及采用公允价值模式计量的投资性房地产、衍生工具、套期保值业务等公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失。根据会计“利润表”中“公允价值变动收益”项目的本期金额数填报,或根据“公允价值变动损益”会计科目的余额填报。余额在贷方,则为净收益,余额在借方,则为净损失,以“-”号记。未执行2006年《企业会计准则》的企业可免填。

**汇兑收益(BJ066)** 指企业外币货币性项目因汇率变动而形成的收益或损失。根据会计“利润表”中“汇兑收益”项填列。

**其他业务收入(BJ067)** 是指企业主营业务以外的收入。根据会计“其他业务收入”科目的本期累计发生额归纳填列,或会计“利润表”中对应指标填列。

**营业支出(BJ068)** 指企业经营业务发生的各种支出的总和。根据“利润表”中对应科目填列。

**赔付支出(BJ090)** 指企业支付的原保险合同赔付款项和再保险合同赔付款项。包括“赔款支出”、“满期给付”、“年金给付”、“死伤医疗给付”、“分保赔付支出”等。根据会计“利润表”中的“赔付支出”项填列。

**摊回赔付支出(BJ091)** 指企业向再保险接受人摊回的赔付成本。包括“摊回赔款支出”、“摊回年金给付”、“摊回满期给付”、“摊回死伤医疗给付”等。根据会计“利润表”中的“摊回赔付支出”项填列。

**提取保险责任准备金(BJ092)** 指企业提取的原保险合同保险责任准备金。包括提取的未决赔款准备金、提取的寿险责任准备金、提取的长期健康险责任准备金。根据会计“利润表”中的“提取保险责任准备金”项填列。

**摊回保险责任准备金(BJ093)** 指企业从事再保险业务应向再保险接受人摊回的保险责任准备金。包括摊回未决赔款准备金、摊回寿险责任准备金、摊回长期健康险责任准备金。根据会计“利润表”中的“摊回保险责任准备金”项填列。

**手续费及佣金支出(BJ064)** 指金融企业根据收入准则确认的手续费及佣金支出。根据会计“利润表”中的“手续费及佣金支出”项填列。

**分保费用(BJ094)** 指企业向再保险分出人支付的分保费用。根据会计“利润表”中的“分保费用”项填列。

**退保金(BJ095)** 指企业原保险合同提前解除时按照约定应当退还投保人的保险费。根据会计“利润表”中的“退保金”项填列。

**保单红利支出(BJ096)** 指企业按原保险合同约定支付给投保人的红利。根据会计“利润表”中的“保单红利支出”项填列。

**营业税金及附加(309)** 指企业因从事生产经营活动按税法规定缴纳的应从经营收入中抵扣的税金和附加,包括营业税、消费税、城市维护建设税、教育费附加等。根据会计“利润表”中“营业税金及附加”项目的本期金额数填报。

**业务及管理费(BJ069)** 指企业在业务经营和管理过程中所发生的费用。根据会计“利润表”中的“业务及管理费”项填列。

**税金(314)** 指企业按照规定从管理费用中支付的房产税、印花税、车船使用税和土地使用税。根据“管理费用明细账”中“管理费用——税金”的期末借方余额(结转前)分析填报。

**财产保险费(BJ012)** 指企业向保险公司投保所支付的财产保险费用。根据会计“管理费用明细表”

或“业务及管理费明细表(金融业)”中相关科目期末借方余额分析填报。

**差旅费(315)** 指企业行政管理部门的差旅费,包括市内公出的交通费和外地出差的差旅费。根据“管理费用明细账”中“管理费用——差旅费”的期末借方余额(结转前)分析填报。

**工会经费(316)** 指企业按职工工资总额(扣除按规定标准发放的住房补贴,下同)的2%计提并拨交给工会使用的经费。根据“管理费用明细账”中“管理费用——工会经费”的期末借方余额(结转前)分析填报。

**监管费(BJ070)** 指金融企业依据政策规定上缴金融主管部门的监督管理费用。

**摊回分保费用(BJ097)** 指企业向再保险接受人摊回的分保费用。根据会计“利润表”中“摊回分保费用”项填列。

**其他业务成本(BJ071)** 指企业除主营业务活动以外的其他经营活动所发生的支出。根据会计“其他业务支出”科目的本期累计发生额归纳填列,或会计“利润表”中对应指标填列。

**资产减值损失(320)** 指企业计提各项资产减值准备所形成的损失。根据会计“利润表”中“资产减值损失”项目的本期金额数填报。未执行2006年《企业会计准则》的企业免填。

**营业利润(323)** 指企业从事生产经营活动所取得的利润。执行2006年《企业会计准则》的企业,营业利润为营业收入减去营业成本、营业税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用、资产减值损失,再加上公允价值变动收益和投资收益。未执行2006年《企业会计准则》的企业,营业利润为主营业务收入减去主营业务成本、主营业务税金及附加,加上其他业务利润后,再减去销售费用、管理费用、财务费用后的金额。根据会计“利润表”中“营业利润”项目的本期金额数填报。

**利润总额(327)** 指企业在一定会计期间的经营成果,是生产经营过程中各种收入扣除各种耗费后的盈余,反映企业在报告期内实现的盈亏总额。根据会计“利润表”中“利润总额”项目的本期金额数填报。执行2006年《企业会计准则》的企业,利润总额为营业利润加上营业外收入,减去营业外支出后的金额;未执行2006年《企业会计准则》的企业,利润总额为营业利润加上投资收益、补贴收入、营业外收入,再减去营业外支出后的金额。

**所得税费用(328)** 指企业按税法规定,应从生产经营等活动的所得中缴纳的税金。执行2006年《企业会计准则》的企业,根据会计“利润表”中“所得税费用”项目的本期金额数填报;未执行2006年《企业会计准则》的企业,根据会计“利润表”中“所得税”项目的本期金额数填报。

**土地和固定资产支出(501)** 指用于土地以及建造和购置固定资产方面的资金支出。包括土地购置、房屋和建筑物、机器设备等方面的支出。固定资产应当按照成本进行初始计量。成本包括企业为购建某项固定资产达到预定可使用状态前所发生的一切合理的、必要的支出。

**土地购置(502)** 指企业通过各种方式取得土地使用权而支付的费用。土地购置费包括:(1)通过划拨方式取得的土地使用权所支付的土地补偿费、附着物和青苗补偿费、安置补偿费及土地征收管理费等;(2)通过出让方式取得土地使用权所支付的出让金;(3)通过“招、拍、挂”方式取得土地使用权所支付的资金。根据会计科目“无形资产——土地使用权(土地购置)”期末借方余额(结转前)填报。

**房屋和建筑物(503)** 指建造和购置房屋及建筑物所发生的全部支出。房屋和建筑物包括住宅、生产厂房、仓库、商贸楼等房屋及道路、桥梁、隧道、堤坝等其他建筑物,其支出包括对现有房屋和建筑物的扩建和改建支出。根据会计科目“固定资产——房屋和建筑物”期末借方余额(结转前)填报。

**机器设备(504)** 指购置机器和设备所发生的全部支出。包括信息与通信技术设备、通用和专用设备,以及工器具等的购置费和其他相关费用。根据会计科目“固定资产——机器设备”期末借方余额(结

转前)填报。

**运输工具(505)** 指运载人或物品的工具的支出。包括机动车辆、拖车和半拖车,船舶,铁路及电车轨道使用的机车和其他车辆,航空器和航天器,摩托车、脚踏车等方面的支出。根据会计科目“固定资产——运输工具”期末借方余额(结转前)填报。

**其他费用(506)** 指除房屋、建筑物,机器设备和运输工具以外的土地和固定资产支出。

**应付职工薪酬(贷方累计发生额)(401)** 指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,非货币性福利,因解除与职工的劳动关系给予的补偿,其他与获得职工提供的服务相关的支出。执行2006年《企业会计准则》的企业,根据会计科目“应付职工薪酬”的本年贷方累计发生额填报;未执行2006年《企业会计准则》的企业,应将本年上述职工薪酬包含的科目归并填报。

**社会保险费(BJ013)** 指企业根据国家规定的标准向社会保障部门和保险公司为职工个人缴纳的社会保险费。具体包括基本养老保险、补充养老保险(年金)、基本医疗保险、补充医疗保险、生育险、失业险、工伤险以及其他人身险。根据企业“应付职工薪酬”项下的相关指标或会计成本、费用中的相关项目计算填报。

**住房公积金(BJ014)** 指企业在报告期为职工交纳的住房公积金。根据企业“应付职工薪酬”项下的相关指标或会计成本、费用中相关项目计算填报。

**从业人员平均人数(699)** 指报告期内(年度、季度、月度)平均拥有的从业人员数。季度或年度平均人数按单位实际月平均人数计算得到,不得用期末人数替代。

(1)月平均人数:以报告月内每天实有的全部人数相加之和,除以报告月的日历日数。计算公式为:

$$\text{月平均人数} = \frac{\text{报告月内每天实有的全部人数之和}}{\text{报告月的日历日数}}$$

对人员增减变动很小的单位,其月平均人数也可以用月初人数与月末人数之和除以2求得。计算公式为:

$$\text{月平均人数} = \frac{\text{月初人数} + \text{月末人数}}{2}$$

在计算月平均人数时应注意:

①公休日与节假日的人数应按前一天的人数计算。

②对新建立不满整月的单位(月中或月末建立),在计算报告月的平均人数时,应以其建立后各天实有人数之和,除以报告期日历日数求得,而不能除以该单位建立的天数。

(2)1-本季平均人数:季报基层表中应填报的平均人数是“1-本季平均人数”,以年初至报告季内各月平均人数之和除以报告季内月数求得。计算公式为:

$$\text{一季度:1-本季平均人数} = \frac{1 \text{月平均人数} + 2 \text{月平均人数} + 3 \text{月平均人数}}{3}$$

$$\text{二季度:1-本季平均人数} = \frac{1 \text{月平均人数} + \cdots + 6 \text{月平均人数}}{6}$$

$$\text{三季度:1-本季平均人数} = \frac{1 \text{月平均人数} + \cdots + 9 \text{月平均人数}}{9}$$

或(用本季平均人数计算)

一季度:1 - 本季平均人数 = 1 季度本季平均人数

二季度:1 - 本季平均人数 =  $\frac{1 \text{ 季度本季平均人数} + 2 \text{ 季度本季平均人数}}{2}$

三季度:1 - 本季平均人数 =  $\frac{1 \text{ 季度本季平均人数} + 2 \text{ 季度本季平均人数} + 3 \text{ 季度本季平均人数}}{3}$

本季平均人数以报告季内三个月的平均人数之和除以 3 求得。计算公式为:

本季平均人数 =  $\frac{\text{报告季内各月平均人数之和}}{3}$

(3)年平均人数:是以 12 个月的平均人数相加之和除以 12 求得,或以 4 个季度的平均人数之和除以 4 求得。计算公式为:

年平均人数 =  $\frac{\text{报告年内 12 个月平均人数之和}}{12}$

或:

年平均人数 =  $\frac{\text{报告年内 4 个季度平均人数之和}}{4}$

在年内新成立的单位年平均人数计算方法为:从实际开工之月起至年底的月平均人数相加除以 12 个月。计算公式为:

年平均人数 =  $\frac{\text{开工之月平均人数} + \dots + 12 \text{ 月平均人数}}{12}$

**从业员工资总额(BJ135)** 指根据《关于工资总额组成的规定》(1990 年 1 月 1 日国家统计局发布的一号令)进行修订,本单位在报告期内(季度或年度)直接支付给本单位全部从业人员的劳动报酬总额。包括计时工资、计件工资、奖金、津贴和补贴、加班加点工资、特殊情况下支付的工资,是在岗职工工资总额、劳务派遣人员工资总额和其他从业员工资总额之和。

工资总额是税前工资,包括单位从个人工资中直接为其代扣或代缴的房费、水费、电费、住房公积金和社会保险基金个人缴纳部分等。

工资总额不论是计入成本的还是不计入成本的,不论是以货币形式支付的还是以实物形式支付的,均应列入工资总额的计算范围。

## 《财务状况(执行企业会计制度单位填报)》

(J103 - 3 表、J203 - 3 表)

**存货(101、205)** 指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料或物料等,通常包括原材料、在产品、半成品、产成品、商品以及周转材料等。根据会计“资产负债表”中“存货”项目的期末余额数填报。其中:“年初存货”根据会计“资产负债表”中“存货”项目的年初余额数填报。注意:“存货”具有实物形态,不属于无形资产,由于企业持有存货的最终目的是为了出售,所以房地产开发企业(单位)购置的土地、尚未销售的商品房等均计入“存货”。

**流动资产合计(201)** 资产满足以下条件之一应归为流动资产:(1)预计在一个正常营业周期中变现、出售或耗用,主要包括存货、应收账款等;(2)主要为交易目的而持有;(3)预计在资产负债表日起一年内(含一年)变现;(4)自资产负债表日起一年内,交换其他资产或清偿负债的能力不受限制的现金或现金



等价物。包括货币资金、应收票据、应收账款、存货等项目。根据会计“资产负债表”中“流动资产合计”项目的期末余额数填报。

**货币资金(BJ001)** 指企业的各种现金、银行存款和其他货币资金。根据会计“资产负债表”中的“货币资金”项目的期末余额数填报。

**现金(BJ002)** 指企业的库存现金。根据会计明细账“现金”科目的期末余额数填报。

**交易性金融资产(BJ003)** 指企业为交易目的所持有的债券投资、股票投资、基金投资等交易性金融资产的公允价值。根据会计“资产负债表”中的“交易性金融资产”项目的期末余额数填报。未执行2006年《企业会计准则》的企业,根据会计“资产负债表”中的“短期投资”项目的期末余额数填报。

**应收账款(202)** 指企业因销售商品、提供劳务等经营活动,应向购货单位或接受劳务单位收取的款项,主要包括企业销售商品或提供劳务等应向有关债务人收取的价款及代购货单位垫付的包装费、运杂费等。根据会计“资产负债表”中“应收账款”项目的期末余额数填报。

**可供出售金融资产(BJ005)** 指企业持有的可供出售金融资产的公允价值,包括划分可供出售的股票投资、债券投资等金融资产。根据会计“资产负债表”中的“可供出售金融资产”项目的期末余额数填报。未执行2006年《企业会计准则》的企业免填。

**持有至到期投资(BJ006)** 指到期日固定、回收金额固定或可确定,且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。通常指企业持有的、在活跃市场上有公开报价的国债、企业债券、金融债券等。根据会计“资产负债表”中“持有至到期投资”科目的期末余额数填报。未执行2006年《企业会计准则》的企业,根据会计“资产负债表”中的“长期债权投资”项目的期末余额数填报。

**长期股权投资(BJ007)** 指企业不准备在一年内(含一年)变现的各种股权性质的投资。根据会计“资产负债表”中的“长期股权投资”的期末余额数填报。

**投资性房地产(BJ008)** 指企业为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产;包括已出租的土地使用权,持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。根据会计“资产负债表”中“投资性房地产”科目的期末余额数填报。未执行2006年《企业会计准则》的企业免填。

**固定资产合计(208)** 指企业为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。包括使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。固定资产合计是时点指标,表示固定资产经过扣减折旧、减值准备等后的期末余额。执行2006年《企业会计准则》的企业,根据会计“资产负债表”中“固定资产”项目的期末余额数填报。

**固定资产原价(209)** 指固定资产的成本,包括企业在购置、自行建造、安装、改建、扩建、技术改造某项固定资产时所发生的全部支出总额。根据会计“固定资产原价”科目的期末借方余额填报。

**累计折旧(210)** 指企业在报告期末提取的历年固定资产折旧累计数。根据会计“累计折旧”科目的期末贷方余额填报。

**本年折旧(211)** 指企业在报告期内提取的固定资产折旧合计数。可以根据会计“财务状况变动表”中“固定资产折旧”项的数值填报。若企业执行2001年《企业会计制度》,可以根据会计核算中《资产减值准备、投资及固定资产情况表》内“当年计提的固定资产折旧总额”项本年增加数填报。

**在建工程(212)** 指企业在基建、更新改造等方面发生的支出。根据会计“在建工程”科目的期末借方余额填报。

**无形资产(BJ009)** 指企业为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的没有实物形态

的非货币性长期资产。根据会计“资产负债表”中“无形资产”项目的期末余额数填报。

**资产总计(213)** 指企业过去的交易或者事项形成的、由企业拥有或者控制的、预期会给企业带来经济利益的资源。资产一般按流动性(资产的变现或耗用时间长短)分为流动资产和非流动资产。其中流动资产可分为货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、存货等;非流动资产可分为长期股权投资、固定资产、无形资产及其他非流动资产等。根据会计“资产负债表”中“资产总计”项目的期末余额数填报。

执行2006年《企业会计准则》的企业:资产总计 = 流动资产合计 + 非流动资产合计;未执行2006年《企业会计准则》企业的资产包括流动资产、长期投资、固定资产、无形资产和其他资产等。

**流动负债合计(214)** 负债满足下列条件之一的应归为流动负债:(1)预计在一个正常营业周期中清偿;(2)主要为交易目的而持有;(3)自资产负债表日起一年内到期应予清偿;(4)企业无权自主地将清偿推迟至资产负债表日后一年以上。包括短期借款、应付票据、应付账款、应付职工薪酬、应交税费等项目。根据会计“资产负债表”中“流动负债合计”项目的期末余额数填报。

**应付账款(215)** 指企业因购买材料、商品和接受劳务供应等经营活动应支付的款项。根据会计“资产负债表”中“应付账款”项目的期末余额数填报。

**非流动负债合计(216)** 指流动负债之外的负债。包括长期借款、应付债券等。根据会计“资产负债表”中“非流动负债合计”项目的期末余额数填报。未执行2006年《企业会计准则》的企业,根据会计“资产负债表”中的“长期负债合计”的期末余额数填报。

**应付债券(BJ010)** 指企业发行的尚未偿还的各种长期债券的本息。根据会计“资产负债表”中的“应付债券”项目的期末余额数填报。

**负债合计(217)** 指企业过去的交易或者事项形成的,预期会导致经济利益流出企业的现时义务。负债一般按偿还期长短分为流动负债和非流动负债。根据会计“资产负债表”中“负债合计”项目的期末余额数填报。

执行2006年《企业会计准则》的企业:负债合计 = 流动负债合计 + 非流动负债合计;未执行2006年《企业会计准则》企业的负债包括流动负债和长期负债。

**所有者权益合计(218)** 指企业资产扣除负债后由所有者享有的剩余权益。公司的所有者权益又称股东权益。包括实收资本、资本公积、盈余公积、未分配利润等。根据会计“资产负债表”中“所有者权益合计”项目的期末余额数填报。

**实收资本(219)** 指企业各投资者实际投入的资本(或股本)总额,包括货币、实物、无形资产等各种形式的投入。实收资本按投资主体可分为国家资本、集体资本、法人资本、个人资本、港澳台资本和外商资本。根据会计“资产负债表”中“所有者权益”项下“实收资本”的期末余额数填报。

**国家资本(220)** 指有权代表国家投资的政府部门或机构、直属事业单位对企业形成的资本金。根据会计“实收资本”科目计算填报。

**集体资本(221)** 指由本企业职工等自然人集体投资或各种机构对企业进行扶持形成的集体性质的资本金。根据会计“实收资本”科目计算填报。

**法人资本(222)** 指法人以其依法可支配的资产投入企业形成的资本金。根据会计“实收资本”科目计算填报。

**个人资本(223)** 指自然人实际投入企业的资本金。根据会计“实收资本”科目计算填报。

**港澳台资本(224)** 指我国香港、澳门和台湾地区投资者实际投入企业的资本金。根据会计“实收资

本”科目计算填报。

**外商资本(225)** 指外国投资者实际投入企业的资本金。根据会计“实收资本”科目计算填报。

**营业收入(301)** 指企业经营主要业务和其他业务所确认的收入总额。营业收入合计包括“主营业务收入”和“其他业务收入”。根据会计“利润表”中“营业收入”项目的本期金额数填报。

**主营业务收入(302)** 指企业确认的销售商品、提供劳务等主营业务的收入。根据会计“主营业务收入”科目的期末贷方余额(结转前)填报。执行2006年《企业会计准则》的企业,如未设置该科目,以“营业收入”代替填报。

**营业成本(307)** 指企业经营主要业务和其他业务所发生的成本总额。包括企业(单位)在报告期内从事销售商品、提供劳务等日常活动发生的各种耗费。包括“主营业务成本”和“其他业务成本”。根据会计“利润表”中“营业成本”项目的本期金额数填报。

**主营业务成本(308)** 指企业经营主要业务所发生的成本总额。根据会计“主营业务成本”科目的期末借方余额(结转前)填报。执行2006年《企业会计准则》的企业,如未设置该科目,以“营业成本”代替填报。

**营业税金及附加(309)** 指企业因从事生产经营活动按税法规定缴纳的应从经营收入中抵扣的税金和附加,包括营业税、消费税、城市维护建设税、教育费附加等。根据会计“利润表”中“营业税金及附加”项目的本期金额数填报。

**主营业务税金及附加(310)** 指企业经营主要业务应负担的营业税、消费税、城市维护建设税、教育费附加等。根据会计“主营业务税金及附加”科目的期末借方余额(结转前)填报。执行2006年《企业会计准则》的企业,如未设置该科目,以“营业税金及附加”代替填报。

**其他业务利润(311)** 指企业经营除主要业务以外的其他业务实现的利润。根据会计“其他业务收入”科目的期末贷方余额减“其他业务成本”科目的期末借方余额计算填报。执行2006年《企业会计准则》的企业,如果未设置该科目,则在此处填0。

**销售费用(312)** 指企业在销售商品和材料、提供劳务的过程中发生的各种费用,包括保险费、包装费、展览费和广告费、商品维修费、预计产品质量保证损失、运输费、装卸费以及为销售本企业商品而专设的销售机构(含销售网点、售后服务网点等)的职工薪酬、业务费、折旧费等经营费用。建筑业企业销售费用指企业从事施工生产活动过程中发生的各项费用,包括应由企业负担的运输费、装卸费、包装费、保险费、维修费、展览费、差旅费、广告费和其他经费。房地产企业销售费用指企业在从事主要经营业务过程中所发生的各项销售费用,包括转让、销售、结算和出租开发产品等。根据会计“利润表”中“销售费用”项目的本期金额数填报。未执行2006年《企业会计准则》的企业,根据会计“利润表”中“营业费用(或经营费用)”项目的本期金额数填报。

**管理费用(313)** 指企业为组织和管理企业生产经营所发生的费用,包括企业在筹建期间内发生的开办费、董事会和行政管理部门在企业经营管理中发生的,或者应当由企业统一负担的公司经费等。根据会计“利润表”中“管理费用”项目的本期金额数填报。

**税金(314)** 指企业按照规定从管理费用中支付的房产税、印花税、车船使用税和土地使用税。根据“管理费用明细账”中“管理费用——税金”的期末借方余额(结转前)分析填报。

**财产保险费(BJ012)** 指企业向保险公司投保所支付的财产保险费用。根据会计“管理费用明细表”或“业务及管理费明细表(金融业)”中相关科目期末借方余额分析填报。

**差旅费(315)** 指企业行政管理部门的差旅费,包括市内公出的交通费和外地出差的差旅费。根据

“管理费用明细账”中“管理费用——差旅费”的期末借方余额(结转前)分析填报。

**工会经费(316)** 指企业按职工工资总额(扣除按规定标准发放的住房补贴,下同)的2%计提并拨交给工会使用的经费。根据“管理费用明细账”中“管理费用——工会经费”的期末借方余额(结转前)分析填报。

**财务费用(317)** 指企业为筹集生产经营所需资金等而发生的筹资费用,包括企业生产经营期间发生的利息支出(减利息收入)、汇兑损失(减汇兑收益)以及相关的手续费等。根据会计“利润表”中“财务费用”项目的本期金额数填报。

**利息收入(318)** 指非金融企业存款业务所确认的利息金额。根据企业“财务费用明细账”中“财务费用——利息收入”科目的本期发生额填报。如果企业没有设置该科目,此处可填“0”。

**利息支出(319)** 指企业短期借款利息、长期借款利息、应付票据利息、票据贴现利息、应付债券利息、长期应付引进国外设备款利息等利息支出。根据企业“财务费用明细帐”中“财务费用——利息支出”科目的本期发生额填报。如果企业没有单独设立“利息收入”科目,应填报利息支出减去银行存款等的利息收入后的净额。

**资产减值损失(320)** 指企业计提各项资产减值准备所形成的损失。根据会计“利润表”中“资产减值损失”项目的本期金额数填报。未执行2006年《企业会计准则》的企业免填。

**公允价值变动收益(321)** 指企业的交易性金融资产、交易性金融负债,以及采用公允价值模式计量的投资性房地产、衍生工具、套期保值业务等公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失。根据会计“利润表”中“公允价值变动收益”项目的本期金额数填报,或根据“公允价值变动损益”会计科目的余额填报。余额在贷方,则为净收益,余额在借方,则为净损失,以“-”号记。未执行2006年《企业会计准则》的企业可免填。

**投资收益(322)** 指企业确认的投资收益或投资损失,反映企业以各种方式对外投资所取得的收益。根据会计“利润表”中“投资收益”项目的本期金额数填报。如为投资损失以“-”号记。

**营业利润(323)** 指企业从事生产经营活动所取得的利润。执行2006年《企业会计准则》的企业,营业利润为营业收入减去营业成本、营业税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用、资产减值损失,再加上公允价值变动收益和投资收益。未执行2006年《企业会计准则》的企业,营业利润为主营业务收入减去主营业务成本、主营业务税金及附加,加上其他业务利润后,再减去销售费用、管理费用、财务费用后的金额。根据会计“利润表”中“营业利润”项目的本期金额数填报。

**补贴收入(324)** 指企业实际收到的补贴收入,包括实际收到的先征后返的增值税;企业按销量或工作量等,依据国家规定的补助定额计算并按期给予的定额补贴。执行2006年《企业会计准则》的企业,根据会计“营业外收入——补贴收入”科目的期末贷方余额(结转前)填报;未执行2006年《企业会计准则》的企业,根据会计“补贴收入”科目的期末贷方余额(结转前)填报。

**营业外收入(325)** 指企业发生的与经营业务无直接关系的各项收入,包括非流动资产处置利得、非货币性资产交换利得、债务重组利得、政府补助、盘盈利得、捐赠利得等。根据会计“利润表”中“营业外收入”项目的本期金额数填报;未执行2006年《企业会计准则》的企业,“营业外收入”中不含“补贴收入”。

**营业外支出(326)** 指企业发生的与经营业务无直接关系的各项支出,包括非流动资产处置损失、非货币性资产交换损失、债务重组损失、公益性捐赠支出、非常损失、盘亏损失等。根据会计“利润表”中“营业外支出”项目的本期金额数填报。

**利润总额(327)** 指企业在一定会计期间的经营成果,是生产经营过程中各种收入扣除各种耗费后

的盈余,反映企业在报告期内实现的盈亏总额。根据会计“利润表”中“利润总额”项目的本期金额数填报。执行2006年《企业会计准则》的企业,利润总额为营业利润加上营业外收入,减去营业外支出后的金额;未执行2006年《企业会计准则》的企业,利润总额为营业利润加上投资收益、补贴收入、营业外收入,再减去营业外支出后的金额。

**应交所得税(328)** 指企业按税法规定,应从生产经营等活动的所得中缴纳的税金。执行2006年《企业会计准则》的企业,根据会计“利润表”中“所得税费用”项目的本期金额数填报;未执行2006年《企业会计准则》的企业,根据会计“利润表”中“所得税”项目的本期金额数填报。

**土地和固定资产支出(501)** 指用于土地以及建造和购置固定资产方面的资金支出。包括土地购置、房屋和建筑物、机器设备等方面的支出。固定资产应当按照成本进行初始计量。成本包括企业为购建某项固定资产达到预定可使用状态前所发生的一切合理的、必要的支出。

**土地购置(502)** 指企业通过各种方式取得土地使用权而支付的费用。土地购置费包括:(1)通过划拨方式取得的土地使用权所支付的土地补偿费、附着物和青苗补偿费、安置补偿费及土地征收管理费等;(2)通过出让方式取得土地使用权所支付的出让金;(3)通过“招、拍、挂”方式取得土地使用权所支付的资金。根据会计科目“无形资产——土地使用权(土地购置)”期末借方余额(结转前)填报。

**房屋和建筑物(503)** 指建造和购置房屋及建筑物所发生的全部支出。房屋和建筑物包括住宅、生产厂房、仓库、商贸楼等房屋及道路、桥梁、隧道、堤坝等其他建筑物,其支出包括对现有房屋和建筑物的扩建和改建支出。根据会计科目“固定资产——房屋和建筑物”期末借方余额(结转前)填报。

**机器设备(504)** 指购置机器和设备所发生的全部支出。包括信息与通信技术设备、通用和专用设备,以及工器具等的购置费和其他相关费用。根据会计科目“固定资产——机器设备”期末借方余额(结转前)填报。

**运输工具(505)** 指运载人或物品的工具的支出。包括机动车辆、拖车和半拖车,船舶,铁路及电车轨道使用的机车和其他车辆,航空器和航天器,摩托车、脚踏车等方面的支出。根据会计科目“固定资产——运输工具”期末借方余额(结转前)填报。

**其他费用(506)** 指除房屋、建筑物,机器设备和运输工具以外的土地和固定资产支出。

**应付职工薪酬(贷方累计发生额)(401)** 指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,非货币性福利,因解除与职工的劳动关系给予的补偿,其他与获得职工提供的服务相关的支出。执行2006年《企业会计准则》的企业,根据会计科目“应付职工薪酬”的本年贷方累计发生额填报;未执行2006年《企业会计准则》的企业,应将本年上述职工薪酬包含的科目归并填报。

**社会保险费(BJ013)** 指企业根据国家规定的标准向社会保障部门和保险公司为职工个人缴纳的社会保险费。具体包括基本养老保险、补充养老保险(年金)、基本医疗保险、补充医疗保险、生育险、失业险、工伤险以及其他人身险。根据企业“应付职工薪酬”项下的相关指标或会计成本、费用中的相关项目计算填报。

**住房公积金(BJ014)** 指企业在报告期为职工缴纳的住房公积金。根据企业“应付职工薪酬”项下的相关指标或会计成本、费用中相关项目计算填报。

**应交增值税(402)** 指企业按税法规定,从事货物销售或提供加工、修理修配劳务等增加货物价值的活动本期应缴纳的税金,不含期初未抵扣税额。根据会计相关科目贷方累计发生额,按下述公式计算填

报：

应交增值税 = 销项税额 - (进项税额 - 进项税额转出) - 出口抵减内销产品应纳税额 - 减免税款 + 出口退税

**从业人员平均人数(699)** 指报告期内(年度、季度、月度)平均拥有的从业人员数。季度或年度平均人数按单位实际月平均人数计算得到,不得用期末人数替代。

(1)月平均人数:以报告月内每天实有的全部人数相加之和,除以报告月的日历日数。计算公式为:

$$\text{月平均人数} = \frac{\text{报告月内每天实有的全部人数之和}}{\text{报告月的日历日数}}$$

对人员增减变动很小的单位,其月平均人数也可以用月初人数与月末人数之和除以2求得。计算公式为:

$$\text{月平均人数} = \frac{\text{月初人数} + \text{月末人数}}{2}$$

在计算月平均人数时应注意:

①公休日与节假日的人数应按前一天的人数计算。

②对新建立不满整月的单位(月中或月末建立),在计算报告月的平均人数时,应以其建立后各天实有人数之和,除以报告期日历日数求得,而不能除以该单位建立的天数。

(2)1-本季平均人数:季报基层表中应填报的平均人数是“1-本季平均人数”,以年初至报告季内各月平均人数之和除以报告季内月数求得。计算公式为:

$$\text{一季度:1-本季平均人数} = \frac{1\text{月平均人数} + 2\text{月平均人数} + 3\text{月平均人数}}{3}$$

$$\text{二季度:1-本季平均人数} = \frac{1\text{月平均人数} + \dots + 6\text{月平均人数}}{6}$$

$$\text{三季度:1-本季平均人数} = \frac{1\text{月平均人数} + \dots + 9\text{月平均人数}}{9}$$

或(用本季平均人数计算)

$$\text{一季度:1-本季平均人数} = 1\text{季度本季平均人数}$$

$$\text{二季度:1-本季平均人数} = \frac{1\text{季度本季平均人数} + 2\text{季度本季平均人数}}{2}$$

$$\text{三季度:1-本季平均人数} = \frac{1\text{季度本季平均人数} + 2\text{季度本季平均人数} + 3\text{季度本季平均人数}}{3}$$

本季平均人数以报告季内三个月的平均人数之和除以3求得。计算公式为:

$$\text{本季平均人数} = \frac{\text{报告季内各月平均人数之和}}{3}$$

(3)年平均人数:是以12个月的平均人数相加之和除以12求得,或以4个季度的平均人数之和除以4求得。计算公式为:

$$\text{年平均人数} = \frac{\text{报告年内12个月平均人数之和}}{12}$$

或:

$$\text{年平均人数} = \frac{\text{报告年内4个季度平均人数之和}}{4}$$

在年内新成立的单位年平均人数计算方法为:从实际开工之月起至年底的月平均人数相加除以12

个月。计算公式为：

$$\text{年平均人数} = \frac{\text{开工之月平均人数} + \cdots + 12 \text{月平均人数}}{12}$$

**从业人员工资总额(BJ135)** 指根据《关于工资总额组成的规定》(1990年1月1日国家统计局发布的一号令)进行修订,本单位在报告期内(季度或年度)直接支付给本单位全部从业人员的劳动报酬总额。包括计时工资、计件工资、奖金、津贴和补贴、加班加点工资、特殊情况下支付的工资,是在岗职工工资总额、劳务派遣人员工资总额和其他从业人员工资总额之和。

工资总额是税前工资,包括单位从个人工资中直接为其代扣或代缴的房费、水费、电费、住房公积金和社会保险基金个人缴纳部分等。

工资总额不论是计入成本的还是不计入成本的,不论是以货币形式支付的还是以实物形式支付的,均应列入工资总额的计算范围。

## 《财务状况(执行行政事业会计制度单位填报)》

(J103-4表、J203-4表)

**资产合计(213)** 指行政、事业单位拥有或控制的能以货币计量的经济资源,包括各种财产、债权和其他权利。根据行政事业类“资产负债表”中“资产合计”项期末数填列。

**货币资金(BJ001)** 指单位的各种现金、银行存款和其他货币资金。根据“资产负债表”中的“货币资金”项填列。

**现金(BJ002)** 指单位的库存现金。根据会计明细账“现金”科目的期末余额数填列。

**有价证券(BJ111)** 指行政单位购入的各种有价证券。根据行政事业类资产负债表中“有价证券”项期末数填列。

**对外投资(BJ112)** 指事业单位通过各种方式向其他单位的投资。根据行政事业类资产负债表中“对外投资”项期末数填列。

**固定资产合计(208)** 指单位使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其它与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品,单位价值在2000元以上,并且使用年限超过2年的,也应当作为固定资产。根据会计“资产负债表”中“固定资产合计”项的期末数填列。

**固定资产原价(209)** 指使用年限在一年以上,单位价值在规定标准以上,并在使用过程中基本保持原来物质形态的资产。包括房屋和建筑物、专用设备、一般设备、文物和陈列品、图书、其他固定资产等。根据行政事业类资产负债表中“固定资产原值”项期末数填列。

**负债合计(217)** 指行政、事业单位承担的已经发生的能以货币计量并在未来一定时期内需用资产或劳务偿付的债务。根据行政事业类资产负债表中“负债合计”项期末数填列。

**上年结余(BJ113)** 指行政、事业单位上年各项结余转入本年的款项,是分配后的结余。根据行政事业类收入支出表中“上年结余”项填列。

**收入合计(BJ114)** 指行政、事业单位从各种渠道获得的收入,包括财政拨款、行政单位预算外资金、上级补助收入、事业收入、事业单位经营收入、附属单位上缴收入和其他收入。根据行政事业单位收入支出决算总表中的“本年收入合计”项目累计数填列。

**财政拨款(BJ115)** 指行政、事业单位实际收到的本级财政拨款,含一般预算拨款和基金预算拨款。

一级预算单位收到的应拨给下级单位使用的款项,期末决算时尚未拨出的,填列本报表时列为本单位财政拨款。根据行政事业单位收入支出决算总表中的“财政拨款”项目本期累计数填列。

**事业收入(BJ116)** 指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。其中,预算外资金收入填列事业单位收到的财政预算外专户实际核拨数(有财政部门核准留用的也包括在内)。根据行政事业单位收入支出决算总表中的“事业收入”项目本期累计数填列。

**经营收入(BJ117)** 指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。根据行政事业单位收入支出决算总表中的“经营收入”项目本期累计数填列。

**上级补助收入(BJ118)** 指行政、事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。根据行政事业类收入表中“上级补助收入”项本期累计数填列。

**支出合计(BJ119)** 指行政、事业单位在业务活动中发生的各项资产耗费和损失等支出情况。包括基本支出、项目支出(包括行政事业性项目支出、基本建设项目支出和其他项目支出)、上缴上级支出、事业单位经营支出、对附属单位补助支出、结转自筹基建和其他支出。根据行政事业单位收入支出决算总表中的“本年支出合计”项目累计数填列。

**工资福利支出(BJ120)** 指行政、事业单位支付给在职职工和临时聘用人员的各类劳动报酬,以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。具体包括基本工资、津贴、奖金、社会保障缴费和上述未包括的人员支出。根据支出决算明细表中的“工资福利支出”的对应项累计数填列。

**商品和服务支出(BJ121)** 指行政、事业单位在开展业务活动中购买商品和劳务的支出。不包括用于购置固定资产的支出、战略性和应急储备支出。根据支出决算明细表中的“商品和服务支出”的对应项累计数填列。

**取暖费(BJ122)** 指单位取暖用燃料费、热力费、炉具购置费、锅炉临时工工资、节煤奖以及由单位统一支付的在职职工和退休人员宿舍取暖费等。根据支出决算明细表中的“商品和服务支出”下的明细科目对应项填列。

**劳务费(BJ123)** 指支付给单位和个人的劳务费用,如临时用人员、钟点工工资、稿费、翻译费、评审费等。根据支出决算明细表中的“商品和服务支出”项下的明细科目对应项填列。

**差旅费(315)** 指单位工作人员出差的住宿费、伙食补助费,杂费,干部及大中专学生调遣费,调干家属旅费补助等。根据支出决算明细表中的“商品和服务支出”下的明细科目对应项填列。

**出国费(BJ124)** 指单位工作人员公务出国(境)的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。根据支出决算明细表中的“商品和服务支出”项下的对应项填列。

**工会经费(316)** 指单位按规定提取的,并拨交给工会使用的经费。根据支出决算明细表中的“商品和服务支出”项下的明细科目对应项填列。

**福利费(BJ125)** 指行政事业单位按国家规定提取的福利费。根据支出决算明细表中的“商品和服务支出”下的明细科目对应项填列。

**对个人和家庭的补助(BJ126)** 指政府对个人和家庭的无偿性补助支出。包括离休费、退休费、退职(役)费、抚恤和生活补助、医疗费、住房补贴、助学金和其他未包括在上述科目的对个人和家庭补助支出等。根据“支出决算明细表”中的“对个人和家庭的补助”的对应项累计数填列。

**抚恤金(BJ127)** 抚恤金指按规定支付给烈士家属、牺牲病故人员家属的一次性和定期抚恤金,革命残疾人员的抚恤金,退休人员等其他人员的各项抚恤金。根据“支出决算明细表”中的“对个人和家庭的补助”项的其中“抚恤金”项汇总填列。



**生活补助(BJ128)** 生活补助指按规定支付给优抚对象、退伍军人的生活补助费,行政事业单位职工和家属生活补助,因公负伤等住院治疗、住疗养院期间的伙食补助费,长期赡养人员补助费等。根据“支出决算明细表”中的“对个人和家庭的补助”项的其中“生活补助”项汇总填列。

**救济费(BJ129)** 反映按规定开支的城乡贫困人员、灾民、归侨、外侨及其他人员的生活救济费,包括城市居民的最低生活保障费,随同资源枯竭矿山破产但未参加养老保险统筹的矿山所属集体企业退休人员按最低生活保障标准发放的生活费,农村五保供养对象、贫困户、麻风病人的生活救济费,精简退职老弱残职工救济费,福利、救助机构发生的收养费以及救助支出等。实物形式的救济也在此科目反映。根据“支出决算明细表”中的“对个人和家庭的补助”项的其中“救济费”项汇总填列。

**助学金(BJ130)** 指支付给各类学校学生助学金、奖学金、助学贷款贴息、出国留学(实习)人员生活费,青少年业余体校学员伙食补助费和生活费补贴,以及按协议由我方负担或享受我方奖学金的来华留学生、进修生生活费等。根据“支出决算明细表”中的“对个人和家庭的补助”项的其中“助学金”项汇总填列。

**退职(役)费(BJ131)** 指行政事业单位退职人员的生活补贴,一次性支付给职工或军官、军队无军籍退职职工、运动员的退职补助,一次性支付给军官、文职干部、士官、义务兵的退役费,按月支付给自主择业的军队转业干部的退役金。根据“支出决算明细表”中的“对个人和家庭的补助”下的明细科目对应项填列。

**经营支出(BJ132)** 指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。根据行政事业单位收入支出决算总表中的“经营支出”项目填列。

**收支结余(BJ133)** 反映单位上年度结转本年使用的结余和单位当期收支相抵后的结余情况。计算公式:收支结余 = 上年结余 + 收入合计 - 支出合计。

**土地和固定资产支出(501)** 指用于土地以及建造和购置固定资产方面的资金支出。包括土地购置、房屋和建筑物、机器设备等方面的支出。固定资产应当按照成本进行初始计量。成本包括企业为购建某项固定资产达到预定可使用状态前所发生的一切合理的、必要的支出。

**土地购置(502)** 指企业通过各种方式取得土地使用权而支付的费用。土地购置费包括:(1)通过划拨方式取得的土地使用权所支付的土地补偿费、附着物和青苗补偿费、安置补偿费及土地征收管理费等;(2)通过出让方式取得土地使用权所支付的出让金;(3)通过“招、拍、挂”方式取得土地使用权所支付的资金。根据会计科目“无形资产——土地使用权(土地购置)”期末借方余额(结转前)填报。

**房屋和建筑物(503)** 指建造和购置房屋及建筑物所发生的全部支出。房屋和建筑物包括住宅、生产厂房、仓库、商贸楼等房屋及道路、桥梁、隧道、堤坝等其他建筑物,其支出包括对现有房屋和建筑物的扩建和改建支出。根据会计科目“固定资产——房屋和建筑物”期末借方余额(结转前)填报。

**机器设备(504)** 指购置机器和设备所发生的全部支出。包括信息与通信技术设备、通用和专用设备,以及工器具等的购置费和其他相关费用。根据会计科目“固定资产——机器设备”期末借方余额(结转前)填报。

**运输工具(505)** 指运载人或物品的工具的支出。包括机动车辆、拖车和半拖车,船舶,铁路及电车轨道使用的机车和其他车辆,航空器和航天器,摩托车、脚踏车等方面的支出。根据会计科目“固定资产——运输工具”期末借方余额(结转前)填报。

**其他费用(506)** 指除房屋、建筑物,机器设备和运输工具以外的土地和固定资产支出。

**经营税金(BJ134)** 指事业单位提供劳务或销售产品应负担的税金及附加,包括营业税、城市维护建

设税、资源税、教育费附加、应交增值税、房产税、印花税、车船使用税和土地使用税等。不包括企业所得税和个人所得税。根据“应交款”、“应交税金”项的明细科目分析填列。

**利息收入(318)** 指单位经营业务期间发生的各项利息收入。

**利息支出(319)** 指单位经营业务期间发生的短期借款利息、长期借款利息、应付票据利息、票据贴现利息、应付债券利息、长期应付引进国外设备款利息等各项利息支出。

**从业人员平均人数(699)** 指报告期内(年度、季度、月度)平均拥有的从业人员数。季度或年度平均人数按单位实际月平均人数计算得到,不得用期末人数替代。

(1)月平均人数:以报告月内每天实有的全部人数相加之和,除以报告月的日历日数。计算公式为:

$$\text{月平均人数} = \frac{\text{报告月内每天实有的全部人数之和}}{\text{报告月的日历日数}}$$

对人员增减变动很小的单位,其月平均人数也可以用月初人数与月末人数之和除以2求得。计算公式为:

$$\text{月平均人数} = \frac{\text{月初人数} + \text{月末人数}}{2}$$

在计算月平均人数时应注意:

①公休日与节假日的人数应按前一天的人数计算。

②对新建立不满整月的单位(月中或月末建立),在计算报告月的平均人数时,应以其建立后各天实有人数之和,除以报告期日历日数求得,而不能除以该单位建立的天数。

(2)1-本季平均人数:季报基层表中应填报的平均人数是“1-本季平均人数”,以年初至报告季内各月平均人数之和除以报告季内月数求得。计算公式为:

$$\text{一季度:1-本季平均人数} = \frac{1\text{月平均人数} + 2\text{月平均人数} + 3\text{月平均人数}}{3}$$

$$\text{二季度:1-本季平均人数} = \frac{1\text{月平均人数} + \dots + 6\text{月平均人数}}{6}$$

$$\text{三季度:1-本季平均人数} = \frac{1\text{月平均人数} + \dots + 9\text{月平均人数}}{9}$$

或(用本季平均人数计算)

$$\text{一季度:1-本季平均人数} = 1\text{季度本季平均人数}$$

$$\text{二季度:1-本季平均人数} = \frac{1\text{季度本季平均人数} + 2\text{季度本季平均人数}}{2}$$

$$\text{三季度:1-本季平均人数} = \frac{1\text{季度本季平均人数} + 2\text{季度本季平均人数} + 3\text{季度本季平均人数}}{3}$$

本季平均人数以报告季内三个月的平均人数之和除以3求得。计算公式为:

$$\text{本季平均人数} = \frac{\text{报告季内各月平均人数之和}}{3}$$

(3)年平均人数:是以12个月的平均人数相加之和除以12求得,或以4个季度的平均人数之和除以4求得。计算公式为:

$$\text{年平均人数} = \frac{\text{报告年内12个月平均人数之和}}{12}$$

或：

$$\text{年平均人数} = \frac{\text{报告年内 4 个季度平均人数之和}}{4}$$

在年内新成立的单位年平均人数计算方法为：从实际开工之月起至年底的月平均人数相加除以 12 个月。计算公式为：

$$\text{年平均人数} = \frac{\text{开工之月平均人数} + \cdots + 12 \text{ 月平均人数}}{12}$$

**从业员工工资总额(BJ135)** 指根据《关于工资总额组成的规定》(1990 年 1 月 1 日国家统计局发布的一号令)进行修订,本单位在报告期内(季度或年度)直接支付给本单位全部从业人员的劳动报酬总额。包括计时工资、计件工资、奖金、津贴和补贴、加班加点工资、特殊情况下支付的工资,是在岗职工工资总额、劳务派遣人员工资总额和其他从业员工工资总额之和。

工资总额是税前工资,包括单位从个人工资中直接为其代扣或代缴的房费、水费、电费、住房公积金和社会保险基金个人缴纳部分等。

工资总额不论是计入成本的还是不计入成本的,不论是以货币形式支付的还是以实物形式支付的,均应列入工资总额的计算范围。

## 2. 经营情况

### 《银行、保险系统机构人员情况》(J104 表)

**机构** 指按金融机构层级模式设置的各级机构。

**从业人员** 指按金融层级模式设置的各级机构的年末从业人员数。其中：从业人员指在报告期内与单位订立劳动合同的所有人员,含全职、兼职和临时职工,也包括虽未与单位订立劳动合同但由单位正式任命的人员,如董事会成员、监事会成员等;以及在单位的计划和控制下,虽未与单位订立劳动合同或未由其正式任命,但为其提供与职工类似服务的人员,如劳务用工合同人员。各级机构人员数不包括下级机构人员数。

**区县** 以北京市行政区划分为准。填报中按各级金融机构经营地填列。

### 《证券经营机构业务情况》(J204-1 表、J204-2 表)

**上海交易额(003)(004)** 指投资者在上海证券交易所买卖各种证券的总金额。包括 A 股、B 股、基金、债券、权证、募集资金等。

**深圳交易额(005)(006)** 指投资者在深圳证券交易所买卖各种证券的总金额。包括 A 股、B 股、基金、债券、权证、募集资金等。

**其他交易额(007)(008)** 指投资者在上海、深圳证券交易所以外交易市场买卖各种证券的总金额。

**股票交易额(02)** 指投资者在市场买卖各种股票的总金额。包括 A 股、B 股。不含认购新股及认购中签。

**基金交易额(03)** 指投资者在市场买卖各种基金的总金额。包括封闭式基金、开放式基金等。

**债券交易额(04)** 指投资者在市场买卖各种债券的总金额。包括债券现货、债券回购。

**债券现货交易额(05)** 指投资者在市场买卖各种债券现货的总金额。包括国债、金融债、企业债、可

转债等。

国债交易额(06) 指投资者在市场买卖各种国债的总金额。

债券回购额(09) 指投资者在市场债券回购的总金额。包括国债回购、企业债回购等。回购交易只记录单边交易额。

权证交易额(12) 指投资者在市场买卖各种权证的总金额。

融资融券交易额(15) 指投资者在市场融资融券交易的总金额。

其他交易额(14) 指投资者除上述交易以外其他交易的总金额。

募集资金交易额(13) 指投资者在一级市场认购各种股票、债券、基金等品种的交易金额。

股票募集资金交易额(16) 指投资者在一级市场认购各种股票的交易金额。

股票募集资金交易额其中:个人(17) 指个人投资者在一级市场认购各种股票的交易金额。

其他募集资金交易额(18) 指投资者在一级市场认购股票以外其他产品的交易金额。

其他募集资金交易额其中:个人(19) 指个人投资者在一级市场认购股票以外其他产品的交易金额。

月末交易结算资金余额(20) 指本月末投资者的交易结算资金余额。

月末交易结算资金余额其中:个人(21) 指本月末个人投资者的交易结算资金余额。

月末库存市值(30) 指本月末投资者持有证券按当月最后一个交易日价格计算的价值。

月末库存市值其中:个人(31) 指本月末个人投资者持有证券按当月最后一个交易日价格计算的价值。

本年累计分红、送股及转增(40) 指本年投资者持有证券累计分红、送股及转增的价值。

本年累计分红、送股及转增其中:个人(41) 指本年个人投资者持有证券累计分红、送股及转增的价值。

融资融券余额(50) 指本月末投资者融资融券交易的差额。

融资融券余额其中:个人(51) 指本月末个人投资者融资融券交易的差额。

累计开户数(60) 指营业部成立以来投资者开立的资金帐户总户数。

累计开户数其中:个人(61) 指营业部成立以来,以个人身份证等个人证件开立的资金帐户总户数。

本年新开户数(70) 指本年投资者开立的资金帐户总户数。

本年新开户数其中:个人(71) 指本年以个人身份证等个人证件开立的资金帐户总户数。

## 《期货经营机构业务情况》(J204-3表)

交易金额 指投资者报告期内累计在各交易所交易合约的总金额。

黄大豆1号(02) 与大连商品交易所上市的品种相同。

黄大豆2号(03) 与大连商品交易所上市的品种相同。

豆粕(04) 与大连商品交易所上市的品种相同。

玉米(05) 与大连商品交易所上市的品种相同。

豆油(06) 与大连商品交易所上市的品种相同。

聚乙烯(07) 与大连商品交易所上市的品种相同。

聚氯乙烯(22) 与大连商品交易所上市的品种相同。

棕榈油(08) 与大连商品交易所上市的品种相同。

- 焦炭(27) 与大连商品交易所上市的品种相同。
- 铜(09) 与上海期货交易所上市的品种相同。
- 铝(10) 与上海期货交易所上市的品种相同。
- 锌(11) 与上海期货交易所上市的品种相同。
- 黄金(12) 与上海期货交易所上市的品种相同。
- 白银(28) 与上海期货交易所上市的品种相同。
- 螺纹钢(23) 与上海期货交易所上市的品种相同。
- 线材(24) 与上海期货交易所上市的品种相同。
- 天然橡胶(13) 与上海期货交易所上市的品种相同。
- 燃料油(14) 与上海期货交易所上市的品种相同。
- 硬麦(15) 与郑州商品交易所上市的品种相同。
- 强麦(16) 与郑州商品交易所上市的品种相同。
- 棉花(17) 与郑州商品交易所上市的品种相同。
- 白糖(18) 与郑州商品交易所上市的品种相同。
- PTA(19) 与郑州商品交易所上市的品种相同。
- 菜籽油(20) 与郑州商品交易所上市的品种相同。
- 早籼稻(25) 与郑州商品交易所上市的品种相同。
- 甲醇(29) 与郑州商品交易所上市的品种相同。
- 沪深300指数(26) 与中国金融期货交易所的品种相同。
- 其他(21) 指未在本表中明确列出的交易品种。

### 《金融业主要业务情况》(J204-4表)

**发放各项贷款余额(101)** 与人民银行统计口径相同。指银行业金融机构向企业、个人、机关团体、境外单位以贷款、票据贴现、垫款、融资租赁等方式提供的融资余额。

**发放各项贷款余额其中:人民币(102)** 与人民银行统计口径相同。指发放各项贷款余额中人民币贷款余额。

**吸收各项存款余额(103)** 与人民银行统计口径相同。指住户、企业、财政部门以及保险公司在银行业金融机构的活期存款、定期存款、保证金存款、临时性存款及应解汇款等各类存款的余额。

**吸收各项存款余额其中:人民币(104)** 与人民银行统计口径相同。指吸收各项存款余额中人民币存款余额。

**年内贷款累计发放(105)** 指银行业金融机构报告期内累计发放各项贷款金额。

**年内贷款累计发放其中:大型企业贷款(106)** 指累计发放各项贷款金额中对大型企业的累计贷款发放。

**年内贷款累计发放其中:中型企业贷款(107)** 指累计发放各项贷款金额中对中型企业的累计贷款发放。

**年内贷款累计发放其中:小微企业贷款(108)** 指累计发放各项贷款金额中对小微企业的累计贷款发放。

**代理基金交易量(109)** 指银行业金融机构代理各类基金的销售及赎回交易的成交金额。

**代理国债、企业债交易量(110)** 指银行业金融机构代理各类国债、企业债的销售及兑付交易的成交金额。

**贵金属交易量(含典当)(111)** 指金融机构贵金属交易的成交金额。含企业自营及代理贵金属产品交易、典当行绝当贵金属销售等。

**实物贵金属交易量(112)** 指金融机构实物贵金属交易的成交金额。含企业自营及代理实物贵金属产品交易、典当行绝当贵金属销售等。

**理财产品交易量(113)** 指银行业金融机构自营及代理各类理财产品销售及兑付交易的成交金额。

**融资租赁余额(114)** 指企业及个人与融资租赁企业签订的融资租赁合同余额。

**年内融资租赁额(115)** 指企业及个人报告期与融资租赁企业签订的融资租赁合同金额。

**年内融资租赁额其中:中小微企业融资租赁额(116)** 指中小微企业报告期与融资租赁企业签订的融资租赁合同金额。

**典当余额(117)** 指所有在典当业务的典当余额。

**年内典当总额(118)** 指报告期内所有在典当业务的典当金额之和。

**年内累计绝当金额(119)** 指报告期内所有绝当品金额之和。

**管理基金只数(201)** 指投资公司、基金公司及基金管理公司管理基金的总只数。

**管理基金规模(202)** 指投资公司、基金公司及基金管理公司管理基金的总发行规模。

**自营基金交易量(203)** 指投资公司、基金公司及基金管理公司通过自营渠道完成基金交易的成交金额。

**原保险保费收入(301)** 指保险企业确认的原保险合同保费收入。

**原保险保费收入其中:人身险(302)** 指保险企业确认的原保险合同保费收入中人身险收入。

**赔付支出(303)** 指保险企业支付的保险合同赔付款项。

**赔付支出其中:人身险(304)** 指保险企业支付的保险合同赔付款项中人身险支出。

**非金融支付机构预付款余额(401)** 指企业及个人预存在非金融支付机构(三方支付)的预付款余额。

**非金融支付机构结算金额(402)** 指企业及个人通过非金融支付机构(三方支付)结算的金额。

**非金融支付机构结算量(笔)(403)** 指企业及个人通过非金融支付机构(三方支付)进行结算的数量。

**担保责任余额(404)** 指企业对外担保额中扣除未承担责任额以外的余额。

**融资性担保贷款余额(405)** 指企业对外融资性贷款担保中扣除未承担责任额以外的余额。

### 3. 信息化情况

#### 《信息化情况》(109表)

**计算机(数)** 指期末企业(单位)在生产经营中使用的计算机数量,包括台式机、笔记本电脑和平板电脑。

**信息技术人员** 指专职从事信息技术系统的制定、设计、开发、安装、操作、维护、管理和评估的人员。

**局域网(LAN)** 指在局部区域,如单一建筑物、独立部门,连接计算机的网络,可以是无线网络。

**互联网** 指在世界范围内的公共计算机网络。它提供一系列通信服务(包括万维网)的接入,并传送电子邮件、新闻、娱乐和数据文件等。

**窄带** 包括通过模拟调制解调器(电话线拨号)、ISDN(综合业务数字网)、速度低于256kbit/s的DSL和移动电话以及表明下载速度低于256kbit/s的其他接入方式。请注意,窄带移动电话接入服务包括CD-MA1\*(版本0)、GPRS、WAP和i-mode。

**固定宽带** 指一个或两个方向速度至少为256kbit/s的技术,如DSL(数字用户线路)、电缆调制解调器、高速租用线路、光纤入户、输电线、微型、固定无线、无线局域网和WiMAX。

**移动宽带** 指一个或两个方向速度至少为256kbit/s的技术,如宽带CDMA(W-CDMA),可通过任何装置(如平板电脑、笔记本电脑或者移动电话等)接入。

**互联网接入带宽** 带宽是指在固定的时间可传输的资料数量,亦即在传输管道中可以传递数据的能力。互联网接入带宽是指在单位时间内从网络中的某一点到另一点所能通过的最高数据率,即网络可通过的最高数据流量,通常的单位是bps(bitpersecond)。

**从政府机构获取信息** 指企业(单位)通过浏览网站或者发送电子邮件获取与政府相关的信息。

**与政府机构互动** 包括企业(单位)通过互联网向政府机构采购或者销售、在线支付以及在线填写或者下载政府要求提供的表格等活动。

**提供客户服务** 包括企业(单位)通过网站或者电子邮件提供产品的规格、价目表以及提供售后服务(如产品维修咨询、在线订单跟踪等)。

**在线提供产品** 指企业(单位)通过互联网以数字形式交付产品(如报告、软件、音乐、视频、电脑游戏等)、以及提供在线服务(如计算机相关服务、信息服务、旅游预订或金融服务等)。

**员工培训** 包括企业(单位)基于内网或者外部网站开展的电子教学应用。

**网站(数)** 指以域名本身或者“WWW.+域名”为网址的web站点,其中包括中国的国家顶级域名.CN和类别顶级域名(gTLD)下的web站点,该域名的注册者位于中国境内。期末拥有网站数指报告期末企业拥有和维护的,在互联网上可浏览的网站数,不包括企业内网。

**搜索引擎** 指通过一定的策略和计算机程序从互联网上提取各个网站的信息,对信息进行组织和处理后,建立起数据库,根据用户检索和查询条件匹配信息显示给用户的互联网服务系统。

**电子商务平台** 是为企业(单位)或个人提供网上交易洽谈的平台,可提供网上交易和管理等全过程的服务,一般具有广告宣传、咨询洽谈、网上订购、网上支付、电子帐户、服务传递、意见征询、交易管理等各项功能。一般分为B2B、B2C、C2C等几种形式。

**电子邮件** 是一种通过网络实现相互传送和接收信息的现代化通信方式。电子邮件账号(地址)在形式上通常以“ABC@域名”的形式呈现,这里的ABC可以是字母、符号、或者文字。

**微博** 是一种通过关注机制分享简短实时信息的广播式的社交网络平台。允许用户发布的内容一般较短,大多以140字左右的文字更新信息,并实现即时分享。

**博客** 是一种提供自主网络空间,包括文字、图片、多媒体等服务的网站或频道。

**社交网站** 指的是狭义的社交网站,即与人人网、校内网等形态和功能类似的、基于用户真实社交关系从而为用户提供一个沟通、交流平台的社交网站,这些网站一般鼓励用户尽可能提供真实信息。

**全年电子商务销售金额** 指报告期内企业(单位)借助网络订单而销售的商品和服务总额。借助网络订单指通过网络接受订单。付款和配送可以不借助于互联网。

**全年电子商务采购金额** 指报告期内企业(单位)借助网络订单而采购的商品和服务总额。借助网

络订单指通过网络发送订单。付款和配送可以不借助于互联网。

**商品销售额** 指报告期内借助网络订单销售商品实现的销售额。

**B2C 商品销售额** 指报告期内借助网络订单实现的企业对消费者个人的商品销售额。

**拥有电子商务交易网站数量** 指报告期内企业拥有和维护的从事商品(服务)交易活动的网站数。

**网站电子商务交易金额** 指报告期内通过网站完成交易的商品和服务总额,付款方式网上网下均可。