

证券期货业管理会计数据标准化体系研究

【摘要】本次课题研究目标主要是通过对兴业证券近三年来的管理会计信息化实践及未来建设规划，对证券行业管理会计系统中产生的各种类型数据的规范化进行了深入探讨。从源系统的原始数据输入到计算指标的输出落地，针对数据的业务定义、业务规则、编码、格式等内容设定统一的标准，通过对指标的分门分类，制定了统一的规范，确保证券行业管理会计数据资产在交换和使用过程中一致性，为推动证券公司管理会计信息化提供数据标准及建设依据。

关键词：管理会计；数据标准；数据应用；财务系统

正文

一、导论

（一）课题的研究背景

近年来，管理会计在公司财务甚至公司发展战略中发挥着越来越重要的角色。运用信息化技术工具，构建一套相对完善的管理会计体系，充分参与公司战略规划、资源配置，是促进业务发展和战略落地，推动公司可持续高质量发展的有效手段。2019年，财政部会计司在管理会计应用指引基础上汇编出版了《管理会计案例示范集》，进一步对管理会计应用给出案例指导，但更多地侧重于工业企业的案例分析，对于金融行业乃至证券行业的管理会计应用基本涉及较少，根据2020年11月中国证券业协会发布的《证券公司管理会计调研报告》资料显示，证券公司的管理会计信息化还处于起步阶段，整个行业还未建立起体系化的管理会计数据标准化。

经与行业券商的调研沟通来看，目前管理会计信息化建设的难点在于一方面系统对接涉及前端系统较多，数据面广，与各系统的接口及数据传输，由于口径和格式差异，数据重叠等因素，数据间交互困难，需要统一规整并规范数据格式，以便于数据传输交互，另一方面管会数据的输出的格式有待规范。众所周知，数据的应用价值是系统建设的核心，定义

规范的指标、样式，以满足企业甚至是行业管理分析需要，是现阶段管理会计系统建设的又一难点。

为更加科学制定管理会计数据标准化体系架构、未来发展方向和路径规划，增强数据的价值创造力，助推业务经营发展，提升同业竞争力，强化数据管控与治理能力，兴业证券以新一代管理会计系统建设为契机，构建管理会计数据标准化，并贯穿于整个集团组织机构、财务、业务各系统数据的融合过程之中，此基工作既是满足行业数据标准化的需要，也是整合自身信息资源、加强内部管理、提高竞争力的需要。

（二）课题的实践意义

本次课题研究主要是基于兴业证券的管理会计信息化建设实践，探讨解决管立会计数据建设的痛点、难点，统一规整并规范管理会计各业务类型的数据输入、数据输出标准化内容和格式，以便于系统数据传输交互。

首先，建立管理会计数据标准化的体系和分类。通过定义规范的数据指标样式，形成标准化、结构化数据资产，为企业甚至是行业管理会计系统建设提供指导，推动整个行业的管理会计信息化的建设与发展，进而发挥企业管理会计工作对促进业务发展、保障企业战略落地的一系列应用价值。

其次，通过数据标准化促进数据治理及资源共享。信息资源共享的基础是共知，若无可供遵循的标准和规范，共知

是不可能的，共享更是无稽之谈。这便是大量信息孤岛产生的重要原因。信息孤岛的危害在于造成严重的资源浪费，系统之间无法实现资源共享，使大量信息资源不能充分发挥作用，效率低下，更谈不上整个系统的协调。而信息资源共享要求系统具有开放性，没有标准化，信息资源共享就失去了保障。切实有效的数据标准管理可以使信息的获取、转换、组织、存储、检索、开发、传递直到用户的利用等环节紧密有效地衔接起来，从而利于深层次地开发和利用信息资源，从根本上消除信息孤岛，扩大信息共享的范围和效率，提高信息共享的价值。

再次，通过数据标准化，促进跨系统的数据分享和流通。制定数据标准的实质就是将管理会计的业务实体及其属性标准化、规范化，从而形成规划信息系统、规整数据资源、建立数据治理体系的基础。具体而言，管理会计数据标准化工作将为兴业证券建立管理会计的数据定义和标准口径，为更灵活的数据分析以及各种数据在跨部门间的运用和分享提供可能性。

（三）研究现状

为引导企业财务工作向管理会计转型，财政部于 2014 年起陆续印发了《关于全面推进管理会计体系建设的指导意见》、《管理会计基本指引》等 22 项管理会计应用指引。

2019年，财政部会计司在22项管理会计应用指引的基础上汇编出版了《管理会计案例示范集》，但更多地侧重于工业企业的案例分析，对于金融行业乃至证券行业的管理会计应用基本没有涉及。

为推动证券行业加强管理会计应用，2020年中国证券业协会财务会计委员会成立课题组，从人员结构、战略会计、业财融合、系统建设等方面对证券公司管理会计应用现状进行了问卷调研，调研结果显示“大部分证券公司财务部将战略会计作为其重要工作内容。为加强财务与业务的协作和融合，证券公司管理会计工具的运用愈加丰富。证券公司越来越重视信息技术在财务方面的应用，管理会计系统建设水平差异较大。调查中，仅有约10家证券公司建立了独立的管理会计系统。”

（四）课题的研究思路及主要内容

本次课题研究目标主要是基于兴业证券的近年来的管理会计信息化实践，探讨证券行业管理会计系统中产生的各种基础数据，针对数据的业务定义、业务规则、编码、格式等内容设定统一的标准，制定统一的规范，确保证券行业管理会计数据资产在交换和使用过程中具有高度的一致性，为推动证券公司管理会计信息化提供数据标准及建设依据。

管理会计标准化主要包含以下几个内容：

（1）管理会计系统原始数据标准化

管理会计信息化离不开管理会计信息系统的搭建，信息系统的输入标准规范是首要条件，管理会计信息系统来源很多，有业务数据、财务数据、外部行业数据、各内部对接系统的上下游数据互通等多方面，需要逐项对各数据进行规范。规范范围包括财务会计数据规范，涵盖科目体系、内部财务管理体系；业务数据规范，涵盖业务指标、业务流水、业务与财务数据对照等；各业务系统间主数据的关联对照等；外部非标数据规范性、外部标准数据的系统识别等；

（2）管理会计数据清洗及模型加工处理

根据业务要求及财务管理要求，标准化数据输入后，管理会计系统结合各公司的内部管理需要，对数据进行筛选、打标、清洗，并按一定的规则模型对其进行加工、处理，对不同类型收入、支出处理适用的加工模型不同，最后加工输出标准化结果。

（3）标准化管理会计指标体系搭建

根据标准化结果及标准化数据，通过指标梳理，结合证券公司行业日常经营分析需要，建立起标准化管理会计指标体系，以满足证券公司内部、行业内的同质化指标分析，具有可比性及参考性，为证券公司同业分析提供标准化依据。

为了达到管理会计数据标准化，兴业证券结合了多种方法进行管会数据标准的制定，具体包括以下几个步骤：

（1）建立基础数据的标准规范。基础数据包括由各类

业务系统产生或各类渠道采集的原始数据，对于这些原始数据，在业务层面要站在治理的角度，梳理各系统的数据目录，完善业务元数据体系，打通各系统间的数据联系，制定统一的基础数据标准。同时，从技术层面制定规范的基础数据交换格式标准。数据交换格式主要用于不同系统之间的数据采集，需要能够兼容不同的源端各类数据存储形式，支持将其转换成统一的数据格式，存储到统一的数据平台。

在研究的过程中，课题组查阅了大量的资料文献，收集了财政部、证监会、中证协、证标委等权威机构发布的行业标准、行政机关发文等文献资料，并进行了详细的横向和纵向的对比。参考了证券行业标准数据模型、证券期货业投资者权益相关数据的内容和格式等数据标准，对于其中适用于管理会计的资料文献进行归纳和总结，将相关数据标准梳理、整合，形成一套符合实际情况的数据标准化管理体系。

同时，组织专家进行数据标准落地实施方案的研讨，征集了数据标准化建设的经验、意见和建议，同时借鉴业内现有的数据标准化建设模式，同时征集相关应用业务主管部门和系统供应商的建议和意见，邀请专家论证数据数据标准的合理性，并对基础数据标准进行评审。

(2) 分析具体的业务场景和数据情况。由于管会业务的复杂性和数据指标的多变性，数据标准化不是一蹴而就的，需要有经验的业务专家和技术部门通力合作，对业务场景进

行梳理和提炼。同时也需要对基础数据进行摸底，了解现有的数据资源情况，在此基础上进行数据标准规范的制定。在标准制定过程中，通过对集团各业务部门和分支机构开展的多轮次调研访谈，理清了目前业务系统数据标准整体建设情况、系统落标情况，组织与多个项目建设小组开展专题调研，涉及系统主要功能、整体架构、数据库设计等，收集了关于标准分类框架、业务边界定义和信息项定义等方面的意见和建议。

（3）指标及服务标准化。在上述基础数据标准化的基础之上，制定指标及数据服务的标准规范，实现数据指标及数据服务标准化。在实施层面，通过大数据平台的规范建模，构建管会数据仓库和数据集市，形成一系列的管会指标，并通过自助 BI、数据接口、数据推送等标准化数据服务渠道提供给终端用户或者给各应用方使用。

其中，数据指标的标准化，需要从实际应用出发，结合业界成熟的指标管理经验，先梳理出指标清单，依据数据治理准则，统一数据口径。然后依据国标、行标、技术业务需求等调研结果，进行数据标准的编制，并在实际建设过程中运用该标准，达到指标标准化的目的。数据服务标准化需要整合现有各种数据服务渠道，包括自助取数、多维分析、数据接口等数据提供方式，形成数据服务标准，统一数据的输出方式。

(4) 推进标准化的应用落地应用效果反馈。在上述标准实施之后，推进下游的相关数据应用，一方面，厘清与管会有关的重要系统的数据流，将其进行标准化改造，优化其数据处理效率；另一方面，依托规范的数据指标体系及数据服务，丰富现有的数据应用场景，对管会数据进行深入的分析挖掘应用，使数据更好赋能业务。而数据应用的效果反过来又会促进数据标准化的不断完善，形成良性闭环，从而构建一个良好的数据标准化和应用生态。

在数据标准化建设实践过程中，通过建立数据规范和接口指引，持续推动接入的上下游业务系统贯彻数据标准。以组织、财务及业务数据的整合应用为着力点，打通公司同部不同系统的数据资源，提高财务核算的数据质量，提升跨系统数据资源整合创新的能力，建立创新的服务模式。在整个研究过程中，不断总结实施过程中的落地经验，研究同行业的数据标准化实施方法，在此基础上进行合理的改进和创新，建立一套行之有效的数据标准化管理体系。

二、管理会计数据标准设计原则及分类

管理会计系统作为企业战略、财务与业务一体化的载体，涉及的基础数据内容丰富、来源复杂，为了有效地、深入地认识、定义、展示、管理和利用这些基础数据，需要根据业务的实际情况，制定行为有效的整体的设计原则，以保证数

据标准的落地，并取得预期效果。同时，构建有效分级与分类体系，有利于保证基础数据标准制定不重不漏、并对基础数据标准进行有效的管理。

（一）设计原则

本次管理会计数据标准制定遵循以下原则：

（1）稳定性原则，包括两个方面，首先是数据标准分类框架保持相对稳定，方案经过充分的调研，并经过实际场景验证，可覆盖证券公司经营管理中涉及的各类业务，不会轻易发生变化；其实是数据标准化执行落地应保证原有业务系统及管理流程的稳定性，减少标准化工作对相关人员和项目的影响，并尽量控制对相关方人员工作负荷的增加；

（2）准确性原则，即相关环节或步骤的改变应进行严谨、规范的定义，包括相关人员与其职责的详细描述和对特殊情况的考虑，以保证基础数据标准的执行过程严谨有效。

（3）可行性原则，是指执行点和检查点的设计应充分考虑相关人员的职责、能力、工作负荷和执行立场，方案具有较强的可操作性，能够切实有效的落地实施，结果具有可确定性，以保证基础数据标准的执行点和检查点能够切实执行并实现预期效果。

（二）数据标准分类

管理会计系统需要以大量的企业内部业务、财务信息以及外部数据为基础，并对其整理分析、处理形成有用的管理会计信息。故系统的主要的数据来源主要涉及各类业务及组织机构，这些数据分散在企业各个系统中以及外部信息系统中。通过使用 ETL (Extract-Transform-Load) 工具对有用的数据进行采集，并从相关系统中抽取出来，在管理会计系统形成标准的原始数据存储格式。然后，根据自身的情况和业务的要求，建立统一指标输出的标准定义与标准口径，使得数据能对接不同的系统进行传递和共享，不仅能够让企业从大量分散的数据中高速获取到所需的核心数据，有利于打通业务和财务之间的信息壁垒，解决各系统间的“信息孤岛”问题，而且大大提高了数据的利用率。

1.原始数据输入端

考虑管理会计系统不同类型的业务系统，需要针对各类上游系统制定基础数据标准，作为与源端系统的数据输入和交换标准。其中，上游系统主要包括公司的组织机构、人力、财务及业务系统。

2.指标输出端

考虑管理会计系统与下游系统的交互、系统输出，产生的基础数据标准规范，以作为系统输出标准。

三、管理会计数据标准化具体内容和格式

(一) 数据类型说明

本部分数据主要包括输入端与输出端，其中，输入端包括了组织数据、财务数据、业务数据。输出端包括组织数据、结果集数据、指标数据。具体各项分类如下：

表 1.管理会计数据分类

系统类别	数据分类	细项
输入端	组织数据	组织机构数据
		人员数据
	财务数据	报销单数据
		报销单业务行明细数据
		费用分摊数据
	业务数据	财富业务数据
		代销产品业务数据
		托管业务数据
		资管业务数据
		投资银行业务数据
		衍生品业务数据
	期货业务数据	
	输出端	组织机构数据

	结果集数据	结果集数据
	指标数据	指标定义表数据
		指标表数据

数据类型说明如下：

C：字符型。如证券公司营业部编码数据 C30；

N：数值型。其长度不包含小数点，可参与数值计算。
 字段长度为 x，表示该字段最长为 x；字段长度为 (x,y)，表示该字段最长为 x，且保留 y 位小数，如收入金额，N(18,3)。

(二) 输入端内容及格式

1. 组织数据

(1) 组织机构数据

组织机构数据的内容和格式见表 2。

表 2. 组织机构数据的内容和格式

序号	字段标识	字段中文名	类型	长度	是否不可空	备注
1	SJRQ	数据日期	C	8	N	格式： YYYYMMDD

2	ZZBH	组织编号	C	30	N	单位或部门唯一编码
3	ZZMC	组织名称	C	50	N	
4	ZZJC	组织简称	C	50	N	
5	ZZQC	组织全称	C	100	N	
6	ZZLXDM	组织类型代码	C	50	N	
7	ZZLXMC	组织类型名称	C	50	N	包括总部部门、分公司、子公司等类型
8	ZZCJ	组织层级	C	50	N	
9	FZZBH	父组织编号	C	50	N	上一级组织编号
10	ZQGSYY BBM	证券公司营业部编码	C	50	N	证券公司确定的营业部代码。
11	ZQGSYY BMC	证券公司营业	C	50	N	

		部名称				
12	SSFGSBM	所属分 公司编 码	C	50	N	
13	SSFGSMC	所属分 公司名 称	C	50	N	
14	BGDZ	办公地 址	C	100	Y	

(2) 人员数据

人员数据的内容和格式见表3。

表3. 人员数据的内容和格式

序号	字段标识	字段 中文 名	类 型	长 度	是 否 可 为 空	备注
1	SJRQ	数据 日期	C	8	N	格式：YYYYMMDD
2	YGBH	员工 编号	C	50	N	公司人员唯一编码
3	YGXM	员工 姓名	C	100	N	

4	XZJB	行政 级别	C	50	N	
5	CSRQ	出生 日期	C	50	N	格式 YYYYMMDD
6	ZJHM	证件 号码	C	50	N	
7	ZJLXDM	证件 类型 代码	C	50	N	包括身份证、护照等
8	GSYX	公司 邮箱	C	50	N	
9	YGDJ	员工 等级	C	50	N	
10	YGZT	员工 状态	C	50	N	员工在职状态,包括在 职、离职、退休、内退 等
11	YGLB	员工 类别	C	50	N	正式人员、试用人员、 劳务派遣等
12	XBDM	性别 代码	C	50	N	
13	ZZWUBH	主职 务编	C	50	N	公司职务序列

		号				
14	ZZWIBH	主职 位编 号	C	50	N	公司职位体系序列
15	ZYJB	专业 级别	C	50	N	
16	SJHM	手机 号码	C	50	N	
17	BYSJHM	手机 号码 (备 用)	C	50	Y	
18	BGDH	办公 电话	C	50	N	
19	BYBGDH	办公 电话 (备 用)	C	50	Y	
20	JTJGDM	集团 机构 代码	C	50	N	所属集团单位编码
21	ZZBH	组织	C	50	N	具体组织部门

		编号				
22	GJDM	国籍 代码	C	50	N	根据 GB/T 2659 — 2000 中的 3 位字符代码,确定的国籍地区代码,如 CHN 中国。
23	XLDM	学历 代码	C	50	N	根据 GB/T 4658 — 2006 确定的客户学历代码。
24	RSRQ	入司 日期	C	50	N	
25	LZRQ	离职 日期	C	50	Y	最近一次离职日期,若在职该值为空
26	GZD	工作 地	C	50	N	

2.财务数据

(1) 报销单数据

报销单数据的内容和格式见表 4。

表 4. 报销单数据的内容和格式

序号	字段标识	字段中文名	类型	长度	是否可为空	备注

1	SJRQ	数据日期	C	8	N	格 式 : YYYYMMDD
2	DJBH	单据编号	C	50	N	报销单据的唯 一识别码
3	DJRQ	单据日期	C	50	N	格 式 : YYYYMMDD
4	BXRS SBMB H	报销人所 属部门编 号	C	50	N	公司部门唯一 编码
5	BXRY GBH	报销人员 工编号	C	50	N	
6	BXSY	报销事由	C	100	N	
7	BXXM MC	报销项目 名称	C	50	N	
8	FYFTB M	费用分摊 部门	C	100	N	
9	FJZS	附件张数	N	(18,0)	N	
10	BXBBJ E	报销本币 金额	N	(18,3)	N	
11	ZFYBJ	支付原币	N	(18,3	N	

	E	金额)		
1	SKDX	收款对象				
2	DM	代码	C	50	N	
1						
3	SKR	收款人	C	50	N	
1	GRYH	个人银行				
4	ZH	账户	C	50	N	
1	ZFBBJ	支付本币		(18,3		
5	E	金额	N)	N	
1	GYSD	供应商代				
6	M	码	C	50	N	
1	KSYH	客商银行				
7	ZH	账户	C	50	N	
1						
8	KHH	开户行	C	50	N	
1	ZFFSD	支付方式				包括网银、汇款
9	M	代码	C	50	N	等方式
2	DWYH	单位银行				
0	ZH	账户	C	50	N	
2						
1	SPR	审批人	C	20	N	

						格 式 YYYYMMDD HH:MM:SS, 未 审批状态为空
2	SPSJ	审批时间	C	50	N	
2	ZFR	支付人	C	20	N	
						格 式 YYYYMMDD HH:MM:SS
2	ZFRQ	支付日期	C	50	N	
2	LRR	录入人	C	20	N	
						格 式 YYYYMMDD HH:MM:SS
2	LRSJ	录入时间	C	50	N	
2	ZFBZ	支付币种				
7	DM	代码	C	50	N	
2	ZJKJE	冲借款金 额	N	(18,3)	N	
2	BXJEH	报销金额		(18,3		
9	S	(含税)	N)	N	
3	BXJEB	报销金额		(18,3		
0	HS	(不含税)	N)	N	

3				(18,3		
1	JKJE	借款金额	N)	N	
3						
2	SFCB	是否超标	C	2	N	
3				(18,3		
3	DTJE	待摊金额	N)	N	
3						
4	ZGJE	转固金额	C	50	N	
	JCFYS	日常费用				
3	SXMB	所属项目				
5	H	编号	C	50	N	
	ZBITZ	资本及 IT				
3	CXMB	支出项目				
6	H	编号	C	50	N	
3						
7	XMJD	项目阶段	C	50	N	
3				(18,3		
8	YBJE	原币金额	N)	N	
3						
9	BXND	报销年度	C	50	N	
4	ZFDW	支付单位				
0	HSGS	核算归属	C	50	N	

	ZZ	组织				
4 1	KYYE	可用余额	N	(18,3)	N	
4 2	YBXJE	已报销金 额	N	(18,3)	N	
4 3	KBXZJ E	可报销总 金额	N	(18,3)	N	
4 4	GLSS DBM	关联送审 单编码	C	50	N	
4 5	SPBM BM	收票部门 编码	C	50	N	
4 6	SFSD	是否收单	C	20	N	
4 7	TJSJ	提交时间	C	50	N	
4 8	HTLX	合同类型	C	50	N	
4 9	SDSJ	收单时间	C	50	N	
5 0	FPYBJ E	发票原币 金额	N	(18,3)	N	

(2) 报销单业务行明细数据

报销单业务行明细数据的内容和格式见表5。该表记录报销单数据的发票明细情况。

表5. 报销单业务行明细数据的内容和格式

序号	字段标识	字段中文名	类型	长度	是否可为空	备注
1	SJRQ	数据日期	C	8	N	格式： YYYYMMDD
2	BXDDJBH	报销单单据编号	C	50	N	对应报销单的单据编号
3	SZXMBM	收支项目编码	C	20	N	
4	BXJE	报销金额	N	(18,3)	N	
5	DKSE	抵扣税额	N	(18,3)	N	
6	BHSJE	不含税金额	N	(18,3)	N	
7	FPDM	发票代码	C	50	N	
8	FPHM	发票号码	C	50	N	
9	ZPSE	专票税额	N	(18,3)	N	

10	HSBT	伙食补贴	N	(18,3)	N	
		报销部门				
11	BXBMBH	编号	C	20	N	
12	HTH	合同号	C	20	N	
13	PFJE	批复金额	N	(18,3)	N	
14	CFRQ	出发日期	C	50	N	
15	DDRQ	到达日期	C	50	N	
		出发地点				
16	CFDDBH	编号	C	50	N	
		到达地点				
17	DDDDDBH	编号	C	50	N	
		交通工具				
18	JTGJDM	代码	C	50	N	
19	ZSTS	住宿天数	N	(8,0)	N	
		会计科目				
20	KJKMBM	编码	C	50	N	
		发票类型				
21	FPLXDM	代码	C	20	N	
		发票开具				
22	FPKJNR	内容	C	50	N	
23	ZDLXBM	接待类型	C	50	N	

		编码				
24	FPYT	发票用途	C	50	N	
25	SWZCBM	实物资产 编码	C	50	N	
26	BXBZT	报销标准/ 天	N	(18,3)	N	
27	FYCBSM	费用超标 说明	C	100	N	
28	HSBT	伙食补贴	C	50	N	
29	JTBZ	交通补助	C	50	N	
30	CCTS	出差天数	N	(8,0)	N	
31	FPZS	发票张数	N	(8,0)	N	
32	RS	人数	C	50	N	
33	SFJW	是否境外	C	50	N	
34	SFQYJD	是否签约 酒店	C	50	N	
35	GTQF	退改签费	C	50	N	
36	XFMC	销方名称	C	200	N	
37	GLFPDM	关联发票 代码	C	50	N	
38	ZCLBBM	资产类别	C	50	N	

		编码				
39	AST_NAM E	资产名称	C	100	N	
40	TSYF	摊销月份	C	50	N	
41	YSJE	预算金额	N	(18,3)	N	
42	SWYWJM C	税务云文件名称(传国信用,发票类型@价税合计@开票日期)	C	50	N	
43	KPRQ	开票日期	C	50	N	
44	SCWHJSS	城市维护建设税	N	(18,3)	N	
45	JYFFJ	教育费附加	N	(18,3)	N	
46	GRSDS	个人所得税	N	(18,3)	N	
47	SLZHF	水利综合费	N	(18,3)	N	

48	QTSF	其他税费	N	(18,3)	N	
49	FPBXZT	发票报销 状态	C	50	N	
50	BZ	备注	C	1000	Y	

(3) 费用分摊明细数据

费用分摊明细数据的内容和格式见表6。该表记录费用分摊到各单位和部门的分摊规则。

表6. 费用分摊明细数据的内容和格式

序号	字段标识	字段中文名	类型	长度	是否可为空	备注
1	SJRQ	数据日期	C	8	N	格式： YYYYMM MDD
2	SZXM	收支项目	C	20	N	
3	XMBM	项目编码	C	20	N	
4	CDJE	承担金额	N	(18,3)	N	
5	FTBL	分摊比	N	(18,	N	

		例		3)		
6	CDDWB M	承担单 位编码	C	50	N	
7	CDBMB M	承担部 门编码	C	50	N	
8	XMJD	项目阶 段	C	50	N	
9	XMLX	项目类 型	C	50	N	
10	FJZS	附件张 数	N	(8,0)	N	
11	ZBITZC XMBM	资本性 及 IT 支 出项目 编码	N	(18, 3)	N	
12	KJKMD M	会计科 目代码	C	50	N	
13	ITXL	IT 细类	C	50	N	
14	CBRYBH	承办人 员编号	C	50	N	
15	ITYXBM	IT 预算	N	(18,	N	

		编码		3)		
16	RCFYSS XMBM	日常费用所属 项目编码	C	50	N	

(4) 凭证表数据

凭证表数据的内容和格式见表 7。

表 7. 凭证表数据的内容和格式

序号	字段标识	字段中文名	类型	长度	是否可为空	备注
1	SJRQ	数据日期	C	8	N	格式： YYYYMMDD
2	ADDCLASS	增加接口类	C	60	N	
3	ADJUSTPERIOD	调整期间	C	3	N	
4	ATTACHMEN	附单据数	N	(18,	N	

	T			0)		
5	CHECKEDDATE	审核日期	C	20	N	
6	CONVERTFLAG	折算凭证	C	1	N	
7	CREATIONTIME	创建时间	C	20	N	
8	CREATOR	创建人	C	20	N	
9	DELETECLASS	删除接口类	C	60	N	
10	DETAILMODFLAG	分录增删标志	C	1	N	
11	DISCARDFLAG	作废标志	C	1	N	
12	ERRMESSAGE	错误信息	C	90	N	
13	ERRMESSAGEH	历史错误信息	C	90	N	
14	EXPLANATION	摘要	C	400	N	
1	ISDIFFLAG	差异凭证	C	1	N	

5						
16	MODIFIEDTIME	修改时间	C	20	N	
17	MODIFIER	修改人	C	20	N	
18	MODIFYCLASS	修改接口类	C	60	N	
19	MODIFYFLAG	修改标志	C	20	N	
20	NUM	凭证编码	N	(18, 0)	N	
21	OFFERVOUCHER	冲销凭证	C	20	N	
22	PERIOD	会计期间	C	2	N	
23	PK_ACCOUNTINGBOOK	核算账簿	C	20	N	
24	PK_CASHER	出纳	C	20	N	
25	PK_CHECKER	审核人	C	20	N	

2						
6	PK_GROUP	所属集团	C	20	N	
2	PK_MANAGE					
7	R	记账人	C	20	N	
2						
8	PK_ORG	财务组织	C	20	N	
2		财务组织				
9	PK_ORG_V	版本	C	20	N	
3	PK_PREPARE					
0	D	制单人	C	20	N	
3	PK_SETOFBO					
1	OK	账簿类型	C	20	N	
3	PK_SOURCEP	折算来源				
2	K	凭证	C	20	N	
3						
3	PK_SYSTEM	制单系统	C	20	N	
3	PK_VOUCHE					
4	R	凭证主键	C	20	N	
3	PK_VOUCHE					
5	RTYPE	凭证类别	C	20	N	
3	PREACCOUN	提前关账	C	1	N	

6	TFLAG	科目				
3	PREPAREDD					
7	ATE	制单日期	C	20	N	
3						
8	SIGNDATE	签字日期	C	20	N	
3						
9	SIGNFLAG	签字标志	C	1	N	
4						
0	TALLYDATE	记账日期	C	20	N	
4	TEMPSAVEFL					
1	AG	暂存标志	C	1	N	
4	TOTALCREDI			(20,		
2	T	贷方合计	N	8)	N	
4	TOTALCREDI	全局贷方		(20,		
3	TGLOBAL	合计	N	8)	N	
4	TOTALCREDI	集团贷方		(20,		
4	TGROUP	合计	N	8)	N	
4				(20,		
5	TOTALDEBIT	借方合计	N	8)	N	
4	TOTALDEBIT	全局借方		(20,		
6	TGLOBAL	合计	N	8)	N	

4 7	TOTALDEBIT GROUP	集团借方 合计		(20, 8)	N	
4 8	VOUCHERKI ND	凭证类型	N	(18, 0)	N	
4 9	YEAR	会计年度	C	4	N	

3.业务数据

(1) 财富业务

财富业务数据的内容和格式见表8。该表记录公司客户在财富类业务的收入数据，汇总到客户员工粒度输入到管理会计系统。

表8. 财富业务数据的内容和格式

序号	字段标识	字段中文名	类型	长度	是否可为空	备注
1	SJRQ	数据日期	C	8	N	格式： YYYYMMDD
2	KHBH	客户编号	C	50	N	
3	ZZBH	组织编号	C	30	N	员工所属部门 编号

4	YGBH	员工编号	C	50	N	公司员工唯一标识。
5	BZDM	币种代码	C	10	N	根据 GB/T 12406 — 2008 确认的币种代码。
6	SJSR	总净收入	N	(18,3)	N	财富业务总体收入值
7	PTZHE JJYJ	普通账户二级 净佣金	N	(18,3)	N	
8	GQQQ JYJ	个股期权净佣 金	N	(18,3)	N	
9	XYZH PTJYJ YJ	信用账户普通 交易净佣金	N	(18,3)	N	
1 0	XYZH XYJYJ YJ	信用账户信用 交易净佣金	N	(18,3)	N	
1 1	PTZH BZJLC	普通账户保证 金利差	N	(18,3)	N	
1 2	XYZH BZJLC	信用账户保证 金利差	N	(18,3)	N	

1 3	RZRQJ LX	融资融券净利息	N	(18,3)	N	
1 4	BJHGJ SR	报价回购净收入	N	(18,3)	N	
1 5	YDGH JLX	约定购回净利息	N	(18,3)	N	
1 6	GPZYJ YJ	股票质押净佣金	N	(18,3)	N	

(2) 代销产品业务

代销产品信息数据的内容和格式见表 9，该表记录代销产品的基本属性。

表 9. 代销产品信息业务数据的内容和格式

序号	字段标识	字段中文名	类型	长度	是否可为空	备注
1	SJRQ	数据日期	C	8	N	格式： YYYYMMDD
3	PRODUCT_CODE	产品编码	C	200	N	公司产品唯一编码
4	PRODUCT_NAME	产品名称	C	200	N	

	T_NAME	称				
6	PARENT_CODE	母产品 编码	C	200	Y	如果不存在母 产品值为空
7	PARENT_NAME	母产品 名称	C	200	Y	
9	TYPE_CODE	产品类 型	C	200	N	公募基金、银 行理财、收益 凭证等
12	GLR_CODE	管理人 编码	C	200	N	产品管理人唯 一编码
13	GLR_NAME	管理人 名称	C	200	N	
14	CLR	成立日	C	10	N	
15	DQR	到期日	C	10	N	
16	JTBL	计提比 例	N	(18,3)	N	
17	XSGM	规模	N	(18,3)	N	
18	BZ	备注	C	200	N	

19	FUNDA CCOUN T	资金账号	C	200	N	
----	---------------------	------	---	-----	---	--

代销产品分配动因数据的内容和格式见表 10。该表用于配置产品收入的分配规则，将产品收入分配到相应的员工或团队。

表 10. 代销产品分配动因数据的内容和格式

序号	字段标识	字段中文名	类型	长度	是否可为空	备注
1	SJRQ	数据日期	C	8	N	格式： YYYYMMDD
2	FTFABM	分摊方案编码	C	200	N	
3	FTFAMC	分摊方案名称	C	200	N	
4	KJQJ	会计期间	C	10	N	
5	YSBM	要素编码	C	200	N	
6	YSMC	要素名称	C	200	N	
7	DYBM	动因编码	C	200	N	
8	DYMC	动因名称	C	200	N	

9	CPLX	产品类型	C	30	N	
10	CPBM	产品编码	C	200	N	

代销产品业务数据的内容和格式见表 11。

表 11. 代销产品业务数据的内容和格式

序号	字段标识	字段中文名	类型	长度	是否可为空	说明
1	SJRQ	数据日期	C	8	N	格式： YYYYMMDD
3	ZZBH	组织编号	C	30	N	员工所属部门编号
5	YGBH	员工编号	C	50	N	
7	BZDM	币种代码	C	10	N	根据 GB/T 12406—2008 确认的币种代码。
8	CPDM	产品代码	C	50	N	
9	CPMC	产品名称	C	50	N	
10	CPLX	产品类型	C	10	N	
11	CPZT	产品状态	C	10	N	
12	CPSYT	产品收益特	C	10	N	

	Z	征				
13	CPTXL X	产品投向类 型	C	10	N	
14	FXTZD J	风险特征等 级	C	10	N	
15	XSGM	销售规模	N	(18,3)	N	
16	SRJE	收入金额	N	(18,3)	N	
17	BYKHS	保有客户数	N	(18,0)	N	

(3) 托管业务

托管业务数据的内容和格式见表 12。

表 12. 托管业务数据的内容和格式

序号	字段 标识	字段中文名	类 型	长 度	是 否 可 为 空	说明
1	SJRQ	数据日期	C	8	N	格式： YYYYMM

						MDD
2	ZZBH	组织编号	C	30	N	员工所属 部门编号
3	YGB H	员工编号	C	50	N	
4	BZD M	币种代码	C	10	N	根 据 GB/T 12406 — 2008 确 认的币种 代码。
5	TGCP BH	托管产品编 号	C	50	N	托管系统 内的产品 编码
6	TGCP MC	托管产品名 称	C	50	N	
7	CPD M	产品代码	C	50	N	
8	GLR MC	管理人名称	C	50	N	
9	GLRZ JLXD	管理人证件 类型代码	C	50	N	

	M					
10	GLRZ JHM	管理人证件 号码	C	50	N	
11	YWL X	业务类别	C	50	N	
12	CPZT	产品状态	C	50	N	
13	QPSJ	清盘时间	C	50	N	
14	TGCX GM	托管存续规 模	N	(18, 3)	N	
15	WBC XGM	外包存续规 模	N	(18, 3)	N	
16	TGSR	托管收入	N	(18, 3)	N	
17	WBS R	外包收入	N	(18, 3)	N	
18	MJJD SR	募集监督收 入	N	(18, 3)	N	
19	ZSR	总收入	N	(18, 3)	N	

(4) 资管业务

资管业务数据的内容和格式见表 13。

表 13. 资管业务数据的内容和格式

序号	字段标识	字段中文名	类型	长度	是否可为空	说明
1	SJRQ	数据日期	C	8	N	格式： YYYYMMDD
2	ZZBH	组织编号	C	30	N	员工所属部门编号
3	YGBH	员工编号	C	50	N	
4	BZDM	币种代码	C	10	N	根据 GB/T 12406—2008 确认的币种代码。
5	CPYJDM	产品交易代码	C	6	N	
6	CPMC	产品名称	C	30	N	
7	JYF	交易费	N	(18,3)	N	
8	JYFSH	交易费税后	N	(18,3)	N	
9	YJBC	业绩报酬	N	(18,3)	N	

)		
10	YJBCS H	业绩报酬税 后	N	(18,3)	N	
11	GLF	管理费	N	(18,3)	N	
12	GLFSH	管理费税后	N	(18,3)	N	

(5) 投资银行业务

投资银行业务股权融资项目明细数据的内容和格式见表 14。

表 14. 投资银行业务股权融资项目明细数据的内容和格式

序号	字段标识	字段中文名	类型	长度	是否可为空	备注
1	SJRQ	数据日期	C	8	N	格式： YYYYMM MDD
2	XMI D	项目 ID	C	50	N	
3	XMQ C	项目全称	C	50	N	

4	XMJ C	项目简称	C	50	N	
5	XMB H	项目编号	C	50	N	
6	XML X	项目类型	C	50	N	
7	KHID	客户 ID	C	50	N	
8	GPD M	股票代码	C	50	N	
9	CPG WFJE	财务顾问费 金额	N	(18,3)	N	
1 0	FXDJ	风险等级	C	50	N	股权融资 项目的风 险等级
1 1	LXSQ SJ	立项申请时 间	C	50	N	
1 2	CLFL X	承揽方类型	C	50	N	
1 3	CLFX X	承揽方信息	C	50	N	
1	SSD	上市地	C	50	N	上海、深圳

4						
1 5	BK	板块	C	50	N	
1 6	SFTK	收费条款	C	100	N	
1 7	SFLX BJ	是否联席保 荐	C	2	N	
1 8	SFDY BJR	是否第一保 荐人	C	2	N	
1 9	SFLX ZC	是否联席主 承	C	2	N	
2 0	LHZT	内核状态	C	2	N	
2 1	SQRI D	申请人 ID	C	50	N	申请人的 公司人员 编码
2 2	FQB M	发起部门	C	50	N	
2 3	FQRS STD	发起人所属 团队	C	50	N	
2	XMS	项目所属团	C	50	N	

4	STD	队				
2 5	PWSJ	批文时间	C	50	N	
2 6	ZGR	招股日	C	8	N	
2 7	GPDJ R	股权登记日	C	8	N	
2 8	GPSG R	股权申购日	C	8	N	
2 9	SSR	上市日	C	8	N	
3 0	CCD DQX R	持续督导期限日	C	8	N	
3 1	XMS QLXS J	项目申请立项时间	C	8	N	
3 2	XML NHSJ	项目内核时间	C	8	N	
3 3	XMS BSJ	项目申报时间	C	8	N	

3 4	XMZ ZR	项目终止日	C	8	N	
3 5	SLSJ	受理时间	C	8	N	
3 6	GHSJ	过会时间	C	8	N	
3 7	YPLG XSJ	预披露更新 时间	C	8	N	
3 8	CCD DQS R	持续督导起 始日	C	8	N	
3 9	SFCJ DD	是否承接督 导	C	2	N	
4 0	XMZ CZTD	项目主承做 团队	C	50	N	
4 1	XMY FZSR	项目预计总 收入	N	(18,3)	N	

投资银行业务债券发行项目数据的内容和格式见表 15。

表 15. 投资银行业务债券发行项目明细数据的内容和格式

序号	字段标识	字段中文名	类型	长度	是否	备注
----	------	-------	----	----	----	----

					可 为 空	
1	XMID	项目 ID	C	50	N	
2	XMQC	项目全称	C	50	N	
3	XMJC	项目简称	C	50	N	
4	XMBH	项目编号	C	50	N	
5	XMLX	项目类型	C	50	N	
6	FXGM	发行规模	N	(18, 3)	N	
7	ZTPJ	主体评级	C	50	N	
8	FXFS	发行方式	C	50	N	
9	FXXC	发行市场	C	50	N	
1 0	KHID	客户 ID	C	50	N	
1 1	LXSQSJ	立项申请时间	C	50	N	
1 2	ZQDM	债券代码	C	50	N	
1 3	CNFLX	承揽方类型	C	50	N	

1 4	CNFXX	承揽方信息	C	50	N	
1 5	ZXPJ	债项评级	C	50	N	
1 6	MJZJYT	募集资金用途	C	50	N	
1 7	SFLXZCXS	是否为联席主承销商	C	50	N	
1 8	SFQTZCXS	是否为牵头主承销商	C	50	N	
1 9	DSFZCXS	第三方主承销商	C	50	N	
2 0	FZHZCFZL	发债后资产负债率	N	(18, 3)	N	
2 1	DWDBZJZC BL	对外担保占净资产比例	N	(18, 3)	N	
2 2	PJZW	评级展望	C	50	N	
2 3	SFFHLXBZ	是否符合立项标准	C	50	N	
2	ZTPJJG	主体评级机构	C	50	N	

4						
2 5	ZTPJSJ	主体评级时间	C	50	N	
2 6	ZXPJJG	债项评级机构	C	50	N	
2 7	ZXPJSJ	债项评级时间	C	50	N	
2 8	DBR	担保人	C	50	N	
2 9	DBRQYXZ	担保人企业性质	C	50	N	
3 0	DBRPJ	担保人评级	C	50	N	
3 1	DBRPJGS	担保人评级公司	C	50	N	
3 2	DBRPJSJ	担保人评级时间	C	50	N	
3 3	DYWPGZ	抵/质押物评估值	N	(18, 3)	N	
3 4	SQRID	申请人 ID	C	50	N	

3 5	FQBM	发起部门	C	50	N	
3 6	FQRSSTD	发起人所属团队	C	50	N	
3 7	QXJG	期限结构	C	50	N	
3 8	SMSSTD	项目所属团队	C	50	N	
3 9	SFSTGLR	是否为受托管理人/债权人代理人	C	50	N	
4 0	SFFQFX	是否分期发行	C	50	N	
4 1	FQS	分期数	C	50	N	
4 2	BCQZFXG M	本次债券发行规模(亿元)	N	(18, 3)	N	
4 3	TGR	托管人	C	50	N	
4 4	ZCFWJG	资产服务机构	C	50	N	
4	LSSWS	律师事务所	C	50	N	

5						
4 6	PJJG	评级机构	C	50	N	
4 7	PGJG	评估机构	C	50	N	
4 8	HBFXFS	还本付息方式	C	50	N	
4 9	SFSLXHGM	是否设立循环购买	C	50	N	
5 0	SLSJ	受理时间	C	8	N	
5 1	XMZZR	项目终止日	C	8	N	
5 2	CZSJQ	承做时间起	C	8	N	
5 3	CZSJZ	承做时间止	C	8	N	
5 4	XMZCZTD	项目主承做团队	C	50	N	

投资银行业务收入汇总数据的内容和格式见表 16。

表 16. 投资银行业务收入汇总数据的内容和格式

序号	字段标识	字段中文名	类型	长度	是否可为空	备注
1	SJRQ	数据日期	C	8	N	格式： YYYYMMDD
2	ZZBH	组织编号	C	30	N	员工所属部门编号
3	YGBH	员工编号	C	50	N	
4	BZDM	币种代码	C	10	N	根据 GB/T 12406—2008 确 认的币种代码。
5	SMYJZS R	项目预计总收入	N	(18, 3)	N	
6	YSXMS RHJ	原始项目收入 合计	N	(18, 3)	N	
7	CXF	承销费	N	(18, 3)	N	
8	BJF	保荐费	N	(18, 3)	N	
9	CNDJ	承揽多计	N	(18,	N	

				3)		
1 0	XSDJ	销售多计	N	(18, 3)	N	
1 1	YWFY	业务费用	N	(18, 3)	N	
1 2	JTJX	计提绩效	N	(18, 3)	N	

(6) 衍生品业务

衍生品业务数据的内容和格式见表 17。

表 17. 衍生品业务数据的内容和格式

序号	字段标识	字段中文名	类型	长度	是否可为空	备注
1	SJRQ	数据日期	C	8	N	格式： YYYYMMDD
2	ZZBH	组织编号	C	30	N	员工所属部门编号
3	YGBH	员工编号	C	50	N	
4	BZDM	币种代码	C	10	N	根据 GB/T 12406—2008 确认的币

						种代码。
5	CPBAB H	产品备案编 号	C	50	N	
6	CPMC	产品名称	C	50	N	
7	CPLB	产品类别	C	50	N	
8	LJMYB J	累计名义本 金	N	(18,3)	N	协议确定的合约规 模
9	SSFQ	所属分期	C	50	N	
1 0	QQJSR	期初净收入	N	(18,3)	N	
1 1	BQFSE	本期发生额	N	(18,3)	N	
1 2	SRLJ	收入累计	N	(18,3)	N	

(7) 期货业务

期货业务数据的内容和格式见表 18。

表 18. 期货业务数据的内容和格式

序号	字段标识	字段中文名	类型	长度	是否 可	说明
----	------	-------	----	----	---------	----

						为 空
1	SJRQ	数据日期	C	8	N	格 式 : YYYYMMDD
2	ZZBH	组织编号	C	30	N	员工所属部 门编号
3	YGBH	员工编号	C	50	N	
4	BZDM	币种代码	C	10	N	根据 GB/T 12406—2008 确认的币种 代码。
5	PRD_ID	产品代码	C	6	N	
6	CHAG_AND_C MS_NCM	手续费及佣 金收入	N	(18 ,3)	N	
7	AFT_TAX_NC M	税后收入	N	(18 ,3)	N	

(三) 指标输出端内容及格式

1. 组织机构数据

组织机构数据的内容和格式见表 19，用于记录公司部门

的组织信息和层级关系。

表 19. 组织机构数据的内容和格式

序号	字段标识	字段中文名	类型	长度	是否可为空	备注
1	JTB M	集团编码	C	30	N	
2	BMB M	部门编码	C	30	N	
3	BM MC	部门名称	C	50	N	
4	BMJ C	部门简称	C	50	N	
5	NBB M	内部编码	C	50	N	
6	SJB MB M	上级部门编码	C	30	Y	若无上级部门则为空
7	SSY WD Y	所属业务单元	C	30	N	
8	BML X	部门类型	C	30	N	总部业务部门、业务推动部门等

						类型
9	BMJ BBM	部门级 别编码	C	30	N	
10	BMZ TDM	部门状 态代码	C	30	N	

2.结果集数据

管理会计系统将输入的财务数据及业务数据进行加工计算后，会生成计算结果，并以统一的结果集格式输出，结果集数据的内容和格式见表 20。

表 20. 结果集数据的内容和格式

序号	字段标识	字段中文名	类型	长度	是否可为空	备注
1	SJRQ	数据日期	C	8	N	格式： YYYYMM DD
2	JE	金额	N	(18, 3)	N	
3	SFZSJG	是否追溯 结果	C	50	N	
4	YSSR	原始收入	N	(18,	N	

				3)		
5	YWQJ	业务期间	C	50	N	
6	ISCONTIN UE_COMP U	是否后续 计算	C	50	N	
7	SFXT	是否协同	C	50	N	是否属于 协同业务 收入
8	SFSJ	是否双计	C	50	N	是否多个 部门同时 计入
9	SFDNZY	是否对内 转移	C	50	N	
1 0	SFXN	是否虚拟	C	50	N	
1 1	KJKMBM	会计科目 编码	C	50	N	
1 2	GSGSBM	归属公司 编码	C	50	N	
1 3	GSBMBM	归属部门 编码	C	50	N	
1	JSGZ	计算规则	C	50	N	

4						
1 5	KHYS	考核要素	C	50	N	
1 6	ZZBB	组织版本	C	50	N	
1 7	CPBM	产品编码	C	50	N	
1 8	XMBH	项目编号	C	50	N	
1 9	FTFA	分摊方案	C	50	N	
2 0	JGJLX	结果集类型	C	50	N	
2 1	LYDJBH	来源单据编号	C	50	N	
2 2	KMBM	科目编码	C	50	N	
2 3	KMMC	科目名称	C	50	N	
2 4	ZRFGSBH	转入方公司编号	C	50	N	
2	ZRFBMBH	转入方部	C	50	N	

5		门编号				
26	ZCFGSBH	转出方公司编号	C	50	N	
27	ZCFBMBH	转出方部门编号	C	50	N	
28	CJ	层级	C	50	N	
29	XMLB	项目类别	C	50	N	
30	XMJD	项目阶段	C	50	N	
31	XMFQ	项目分期	C	50	N	

3. 指标数据

管会系统对于计算好的指标，以统一的数据格式进行存储，并对用户提供查询或给下游系统采集。在这个过程中，指标定义表用于存储指标的定义和计算规则，指标表则用于存储具体的指标值项，将各类业务指标计算好之后，以统一的形式进行落表。

指标定义表数据的内容和格式见表 21。

表 21. 指标定义表数据的内容和格式

序号	字段标识	字段中文名	类型	长度	是否可为空	备注
1	SJRQ	数据日期	C	8	N	格式： YYYYMMDD
2	ZBBM	指标编码	C	50	N	指标唯一编码
3	ZBMC	指标名称	C	50	N	
4	ZBLX	指标类型	C	50	N	基础指标、衍生指标
5	GS	公式	C	50	N	
6	GSZW	公式中文	C	50	N	关于公式的说明
7	ZBCJ	指标层级	C	50	N	
8	SSGN	所属功能	C	50	N	
9	SFYZJD	是否叶子节点	C	50	N	
10	ZBZT	指标状态	C	50	N	指标是否有效的状态值
11	CJYG	创建机构	C	50	N	
12	GSDWB	归属单位	C	50	N	该指标分配给

	M	编码				的业务单位
13	GSBMB M	归属部门 编码	C	50	N	该指标分配给 的业务部门
14	ZBBB	指标版本	C	50	N	
15	FJDBM	父节点编 码	C	50	Y	若无父结果该 值为空

指标表数据的内容和格式见表 22。

表 22. 指标表数据的内容和格式

序号	字段标识	字段 中文 名	类 型	长度	是否 可为 空	备注
1	SJRQ	数据 日期	C	8	N	格 式 : YYYYMMDD
2	ZBBM	指 标 编 码	C	50	N	
3	ZBWDBM	指 标 维 度 编 码	C	50	N	指标的查询维度
4	ZBWDPZ	指 标 维 度	C	50	N	

		配置				
5	ZBTXBM	指标体系编码	C	50	N	指标所在的体系
6	SZ	数值	N	(18,3)	N	
7	TZZ	调整值	N	(18,3)	N	
8	ZBZZ	指标调整最终值	N	(18,3)	N	
9	BB	版本	C	50	N	
10	JSQJ	计算期间	C	50	N	

四、总结和展望

(一) 本课题研究总结

管理会计在公司财务甚至公司发展战略中发挥着越来越重要的角色。由于管理会计系统对接的源端系统多样，数据类型各异，给系统数据的共享和应用带来了一系列挑战。统一规整并规范管理会计各业务类型的数据输入、数据输出

标准化内容和格式，以便于系统数据传输交互，对于管理会计的数据共享和传输起着至关重要的作用。

本次课题基于兴业证券近年来管理会计系统建设实践的经验，归纳总结了证券行业管理会计系统中产生的各种基础数据。首先，在输入端，将组织数据、财务数据及业务数据进行了分门别类，对每类数据的业务定义、业务规则、编码、格式等内容设定统一的数据结构，实现源头系统对接规范化。其次，对于系统计算后指标的落地形式进行了探索，将各类指标进行了整合，制定下游用数的统一的规范，确保管理会计数据资产在交换和使用过程中具有高度的一致性，为推动证券公司管理会计信息化提供数据标准及建设依据。

（二）下一步展望

本文基于近年来兴业证券管理会计系统建设内容，总结制定的数据标准规范。但数据标准化的过程是一个长期不断深化的工作，需要公司各类业务系统之间进行沟通协调，以便不断完善数据标准的覆盖范围和提升数据的准确性。因此可以预见，随着公司信息系统建设的不断深入，管理会计的数据标准将会持续优化完善，相应的数据交换将会更准确、更规范、更高效，进一步提升管理会计系统的应用效率。

五、参考文献

[1] JR/T 0177.1—2020, 证券期货业投资者权益相关数据的内容和格式 第1部分: 证券[S].

[2] JR/T 0177.2-2020, 证券期货业投资者权益相关数据的内容和格式 第2部分: 期货[S].

[3] 王玮. 数据标准在管理信息系统中的运用[J]. 金融电子化, 2011(6)

[4] 刘锦淼、李海丽. 数据标准化业务发展的坚实地基[J]. 金融电子化, 2014(4)

[5] 孙中东. 企业级数据治理框架下的数据质量管理[J]. 金融电子化, 2011(06)

[6] 乔继红, 刘晓鑫, 郑凯元, 等. 全球金融数据标准化的进展及中国的参与策略[J]. 吉林金融研, 2019(12): 1-4.

[7] 伍旭川, 王达. 金融数据标准化的国际经验与启示[J]. 金融纵横, 2019(01): 10-14

[8] 信息化时代企业加强管理会计建设研究[J]. 李昕, 高志勇, 程岩. 中国管理信息化. 2021(11)

[9] 证券公司财务会计向管理会计的转型分析[J]. 徐洁. 大众投资指南. 2020(17)

课题负责人：郑弘	兴业证券股份有限公司	计划财务部总经理
课题成员：杨倩倩	兴业证券股份有限公司	计划财务部数智 财务处总监
张琦	兴业证券股份有限公司	计划财务部财务 共享项目经理
沈吟秋	兴业证券股份有限公司	计划财务部管理 会计项目经理
林俐	兴业证券股份有限公司	计划财务部经营 管理数据集市项 目经理