

《资本市场金融工具统计分类与代码》 编制说明

《资本市场金融工具统计分类与代码》起草工作组

二〇二六年四月

一、背景及意义

1. 背景

《金融标准化“十四五”发展规划》指出，要健全金融业综合统计标准，从金融机构、金融工具、金融交易对手方所属经济部门、金融基础设施等基础统计要素的定义、口径、分类等规则出发，以明确创新型机构、产品的类别归属为契机，进一步推进金融统计基础标准实施，研究推进行业统计标准与基础统计标准协调对标。2011年，中国人民银行发布了《金融工具统计分类及编码》（JR/T 0063—2011），规范了货币与金融统计体系分类标准。2021年，ISO发布实施了ISO 10962:2021，规范了国际金融工具分类（CFI）编码。在此基础上，2023年，国家市场监督管理总局、国家标准化委员会发布了《证券及相关金融工具 金融工具分类（CFI）编码》，规范了金融工具术语、分类编码等。

2. 目的和意义

随着资本市场快速发展，新业务与新产品层出不穷，在构建系统性金融风险监测的整体框架下，宏观经济统计与经济金融统计之间一致性需求日益迫切。但现有金融工具分类（CFI）编码的属性相对较少，无法完全区分不同金融工具类型。为满足资本市场监管需要，细化统计工作对金融工具分类及编码的要求，《资本市场金融工具统计分类与代码》在参考国际惯例、国内标准的基础上，规定了金融工具的术语和定义、分类标准、编码方法、分类结构、代码说明以及重要维度、标签分类和说明。通过增加维度、标签，对证券期货业金融工具分类及编码进行细分与完善，以满足资本市场监管统计工作实际需要，将为证券期货业开展综合统计提供标准和规范。

二、工作简况

1. 任务简介

本文件由全国金融标准化技术委员会证券分技术委员会（SAC/TC 180/SC4）提出。本文件由全国金融标准化技术委员会（SAC/TC 180）归口。

本文件起草单位：中国证券监督管理委员会市场监管一司、上海证券交易所、深圳证券交易所、北京证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司、中国期货

市场监控中心有限责任公司、中证数据有限责任公司、全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国上市公司协会、中证机构间报价系统股份有限公司、中国人民银行调查统计司、全国组织机构代码数据服务中心、上海金仕达软件科技股份有限公司。

本文件主要起草人：孔庆文、卢大彪、王丽、王泊、喻华丽、毕向群、陈华文、郭永强、金星、李哲、王步宙、朱立、郭未、林宇、梁宇星、方堃、鞠学祯、冯靖、李萌、向春丞、陈笑、李霞、胡方岳、沈妍、周新进、贾中琦、冀辰硕、李钟、侯思、赵恒珩、刘洋、梁景美、丁灵、陈骁然、肖鹏、池鸣、陈盼盼、支雨阳、张璇、周钢、万德洪。

序号	姓名	单位	主要工作内容/职责
1	孔庆文	中国证券监督管理委员会市场一司	市场监管
2	卢大彪	中证数据有限责任公司	数据分析
3	王丽	中国证券监督管理委员会市场一司	市场监管
4	王泊	上海证券交易所	市场监管
5	喻华丽	深圳证券交易所	市场监管
6	毕向群	中国期货市场监控中心有限责任公司	场外衍生品监测监控
7	陈华文	中证数据有限责任公司	数据服务
8	郭永强	中证数据有限责任公司	数据分析
9	金星	中国证券监督管理委员会市场一司	市场监管
10	李哲	中国证券监督管理委员会市场一司	市场监管
11	王步宙	上海证券交易所	数据管理
12	朱立	上海证券交易所	数据管理
13	郭未	深圳证券交易所	数据管理
14	林宇	深圳证券交易所	数据管理
15	梁宇星	深圳证券交易所	数据管理
16	方堃	中国证券登记结算有限责任公司	结算登记
17	鞠学祯	中国证券登记结算有限责任公司	结算登记
18	冯靖	中国证券登记结算有限责任公司	结算登记
19	李萌	全国中小企业股份转让系统有限责任公司	数据管理

20	向春丞	全国中小企业股份转让系统有限责任公司	数据管理
21	陈笑	全国中小企业股份转让系统有限责任公司	数据管理
22	李霞	中证数据有限责任公司	数据服务
23	胡方岳	中证数据有限责任公司	数据分析
24	沈妍	中证数据有限责任公司	数据分析
25	周新进	中国上市公司协会	上市公司信息管理
26	贾中琦	中国上市公司协会	上市公司信息管理
27	冀辰硕	中国上市公司协会	上市公司信息管理
28	李钟	中国期货市场监控中心有限责任公司	场外衍生品监测监控
29	侯思	中国期货市场监控中心有限责任公司	场外衍生品监测监控
30	赵恒珩	中证机构间报价系统股份有限公司	场外衍生品监测监控
31	刘洋	中证机构间报价系统股份有限公司	场外衍生品监测监控
32	梁景美	中证机构间报价系统股份有限公司	场外衍生品监测监控
33	丁灵	中证机构间报价系统股份有限公司	场外衍生品监测监控
34	陈骁然	中证机构间报价系统股份有限公司	场外衍生品监测监控
35	肖鹏	中证机构间报价系统股份有限公司	场外衍生品监测监控
36	池鸣	中证数据有限责任公司	数据分析
37	陈盼盼	中证数据有限责任公司	数据分析
38	支雨阳	中证数据有限责任公司	数据分析
39	张璇	中国人民银行调查统计司	调查统计
40	周钢	全国组织机构代码数据服务中心	数据分析
41	万德洪	上海金仕达软件科技股份有限公司	数据分析

2. 主要工作过程（后续过程待补充）

（1）2025 年 6 月，完成立项建议书起草、草案起草工作。

（2）2025 年 12 月，经证标委审批同意下达标准立项计划（项目计划编号：P2025017）。

（3）2026 年 4 月，根据立项阶段反馈意见修订完善标准草案，形成标准征求意见稿及相关材料，提交证标委秘书。

三、编制主要内容

1. 标准技术内容

1.1 分类原则

在借鉴国际标准规范、立足国内监管需求的基础上，本文件中金融工具按照债权/债务关系的法律特征、或有特征、流动性特征、风险特征、期限特征，形成分类原则如下：

a) 金融工具的法律特征主要包括本金的确定性、是否享有收益分配权、是否享有管理控制权。金融工具的法律特征是划分金融工具一级分类的基础性原则；

b) 债权/债务关系的对称性是指金融工具的债权方和债务方权利义务是否相互对应匹配，包括可对称性和不可对称性；

c) 或有特征是指金融工具的交易与价值是否依赖未来某特定条件的实现才会产生和确认。作为辅助性原则，或有特征与金融工具的法律特征、债权/债务关系共同确定了金融工具一级分类；

d) 流动性特征是指金融工具迅速变现而不招致损失的能力，是划分金融工具二级分类的基础性原则。例如，按照流动性特征，债务工具可细分为债券、票据、存单 3 个二级分类；

e) 风险特征与期限特征共同构成了划分金融工具三级分类的基础性原则。其中，风险特征是指金融工具价值或名义价值的不确定性；期限特征是指金融工具的原始期限、剩余期限和存续期限的长短，主要用于确定债务工具的三级分类；

f) 按照发行主体或投资标的划分金融工具的四级分类；

g) 参照 GB/T 35964—2023 中属性的设置，基于取值稳定、互斥、穷举的原则，设置 16 个金融工具维度。

h) 考虑到取值时变性、可拓展性，设置 13 个金融工具标签；

i) 金融工具维度与标签可根据实际需要与四级分类交叉使用。

1.2 编码方法

参照 JR/T 0063—2011 的代码结构和编码方式，金融工具分类代码以七位阿拉伯数字与英文字母表示。

a) 一级分类用一位英文字母表示，从 A 开始按顺序依次编码；

b) 二级分类用一位英文字母及两位阿拉伯数字表示，首位与一级分类编码一致，第二至三位从 01 开始按顺序依次编码；

c) 三级分类用一位英文字母及四位阿拉伯数字表示，前三位与二级分类编码一致，第四至五位从 01 开始按顺序依次编码；

d) 四级分类用一位英文字母及六位阿拉伯数字表示，前五位与三级分类编码一致，第六至七位从 01 开始按顺序依次编码。

金融工具维度分类代码由一位英文字母（D）加四位阿拉伯数字组成；其中，阿拉伯数字为顺序码。维度值采用 1 至 2 位可变字符串展示。

金融工具标签分类代码由一位英文字母（L）加四位阿拉伯数字组成；其中，阿拉伯数字为顺序码。标签值采用 1 至 2 位可变字符串展示。

2. 分类结构和代码

详见标准文件表 4 金融工具四级分类结构和代码表。

四、主要试验（或验证）分析

无。

五、与有关的现行法律、法规和国家标准的关系

下列文件中的内容通过文中的规范性引用而构成本文件必不可少的条款。其中，注日期的引用文件，仅该日期对应的版本适用于本文件；不注日期的引用文件，其最新版本（包括所有的修改单）适用于本文件。

GB/T 35964—2023 证券及相关金融工具 金融工具分类

JR/T 0062—2011 金融工具常用统计术语

六、与行业数据模型的关系

无。

七、重大分歧意见的处理经过和依据

无。

八、组织保障措施

本文件是在通用基础专业工作组（WG1）的指导下，由统计业务专业工作组（WG31）的组织制定，具体由中国证监会市场一司牵头开展，参与单位还包括上海证券交易所、深圳证券交易所、中国期货市场监控中心有限责任公司、中证数据有限责任公司、中证机构间报价系统股份有限公司等单位。此外，起草过程还得到专业工作组（WG31）专家的支持。

九、国家/行业标准属性的建议

鉴于本文件的内容未涉及强制性标准或强制性条文的内容及要求，因此建议本文件作为推荐性行业标准。

十、废止有关现行标准的建议

无。

十一、其它说明事项

无。