

监管数据标准化规范（保险集团公司版）

答疑清单

一、首次集中报送数据初始化方式

题域	子域	表中文名	表类别	历史数据报送范围
公 司 治 理	集团架构	集团成员公司关系图谱	状态类表	报送集团公司在 2023 年 6 月 30 日的关系图谱
	保险集团（控股）公司	机构信息表	状态类表	报送集团公司在 2023 年 6 月 30 日的机构信息，以及 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间的机构变动信息（变动日期在采集日期中体现）
		股权信息表	状态类表	报送集团公司在 2023 年 6 月 30 日的股权信息，以及 2018 年 1 月 1 日以来已退出股东信息（退出日期在采集日期中体现）
		机构处罚信息表	明细类表	报送集团公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间的机构处罚信息
		员工信息表	状态类表	报送集团公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间的所有员工在 2023 年 6 月 30 日的信息（含入职、离职）
		员工问责信息表	明细类表	报送集团公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间的员工问责信息
		董监高履职信息表	状态类表	报送集团公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间的董监高(含离任)，截至 2023 年 6 月 30 日的履职信息
		董监高处罚信息表	明细类表	报送集团公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间的董监高处罚信息
	成员公司（不含保险集团（控股）公司）	成员公司机构信息表	状态类表	报送成员公司在 2023 年 6 月 30 日的机构信息，以及 2018 年 1 月 1 日以来变动信息
		成员公司股权信息表	状态类表	报送成员公司在 2023 年 6 月 30 日的股权信息，以及 2018 年 1 月 1 日以来已退出股东信息（退出日期在采集日期中体现）
		成员公司机构处罚信息表	明细类表	报送成员公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间的机构处罚信息
		成员公司董监高履职信息表	状态类表	报送成员公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间的董监高(含离任)，截至 2023 年 6 月 30 日的履职信息
		成员公司董监高处罚	明细类表	报送成员公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023

		信息表		年 6 月 30 日期间的董监高处罚信息
		成员公司管理人员信息表	状态类表	报送集团公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间的所有管理人员在 2023 年 6 月 30 日的信息
公 司 财 务	集团合并	集团合并报表范围内被合并方信息表	状态类表	报送 2018 年 1 月至 2023 年 6 月每个会计期间的集团合并报表范围内被合并方信息
		集团合并财务信息统计表	状态类表	报送 2023 年 6 月 30 日,集团公司财务统计信息
	保险集团 (控股) 公 司	内部科目对照表	状态类表	报送覆盖集团公司 2018 年 1 月至 2023 年 6 月 30 日所有内部科目信息
		总账会计全科目表	明细类表	报送集团公司 2018 年 1 月至 2023 年 6 月每个会计期间的科目余额信息
		会计凭证信息表	明细类表	报送集团公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间的所有会计凭证信息
		银行账户信息表	状态类表	报送集团公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间的所有银行账户在 2023 年 6 月 30 日的信息
		财务信息统计表	状态类表	报送 2023 年 6 月 30 日,集团公司财务统计信息
	成员公司 (不含保险 集团(控股) 公司)	成员公司内部科目对照表	状态类表	报送覆盖成员公司 2018 年 1 月至 2023 年 6 月 30 日所有内部科目信息
		成员公司总账会计全科目表	明细类表	报送成员公司 2018 年 1 月至 2023 年 6 月纳入集团合并报表范围内的每个会计期间的科目余额信息
		成员公司银行账户信息表	状态类表	报送成员公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间的所有银行账户在 2023 年 6 月 30 日或退出集团合并报表范围时点的信息
		成员公司财务信息统计表	状态类表	报送 2023 年 6 月 30 日,成员公司财务统计信息
保 险 集 团 (控 股) 公 司 业 务	自主投资	自主投资账户信息表	状态类表	报送集团公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间的所有自主投资账户在 2023 年 6 月 30 日的信息
		自主投资交易流水表	明细类表	报送集团公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间的所有自主投资交易流水信息
		自主投资持仓表	状态类表	报送集团公司在 2023 年 6 月 30 日所有自主投资持仓资产信息
		信托计划基本信息表	状态类表	报送集团公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间的所有信托计划在 2023 年 6 月 30 日或退出日时的信息
		信托计划融资人信息表	状态类表	报送集团公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间的所有信托计划融资人在 2023 年 6 月 30 日或退出日的信息

		存款证实书信息表	状态类表	报送集团公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间的所有存款证实书在 2023 年 6 月 30 日或退出日的信息
		理财产品信息表	状态类表	报送集团公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间的所有理财产品在 2023 年 6 月 30 日或退出日的信息
		证券公司专项资管计划信息表	状态类表	报送集团公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间的所有证券公司专项资管计划在 2023 年 6 月 30 日或退出日的信息
		信贷资产支持证券信息表	状态类表	报送集团公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间的所有信贷资产支持证券在 2023 年 6 月 30 日或退出日的信息
		直接股权投资信息表	状态类表	报送集团公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间的所有直接股权投资在 2023 年 6 月 30 日或退出日的信息
		私募投资基金信息表	状态类表	报送集团公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间的所有私募投资基金在 2023 年 6 月 30 日或退出日的信息
		直接投资不动产信息表	状态类表	报送集团公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间的所有直接投资不动产信息在 2023 年 6 月 30 日或处置日的信息
	委托投资	委托投资信息表	状态类表	报送集团公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间的所有委托投资账户在 2023 年 6 月 30 日时的信息
		委托投资资产负债统计表	状态类表	报送集团公司在 2023 年 6 月 30 日资产负债信息
		委托投资持仓表	状态类表	报送集团公司在 2023 年 6 月 30 日所有委托投资持仓资产信息
保 险 集 团 （ 控 股 ） 公 司 关 联 交 易	关联方档案	法人或其他组织关联方信息表	状态类表	报送集团公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间，按当时监管制度认定的所有法人或其他组织关联方信息
		自然人关联方信息表	状态类表	报送集团公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间，按当时监管制度认定的所有自然人关联方信息
		金融产品信息表	状态类表	报送集团公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间，按当时监管制度认定的所有金融产品信息
		关联关系图谱	状态类表	报送 2023 年 6 月 30 日关联关系信息
	关联交易详情	重大关联交易明细表	明细类表	报送集团公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间，按当时制度认定的所有重大关联交易明细
		一般关联交易明细表	明细类表	报送集团公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间，按当时制度认定的所有一般关联交易明细

风 险 管 理	集团成员公 司	重大风险事件信息表	明细类表	报送在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间发生的，保险集团重大风险事件在 2023 年 6 月 30 日的信息
		对外担保情况信息表	状态类表	报送 2023 年 6 月 30 日，保险集团及子公司对外担保余额信息

二、规范解释答疑问题清单

主题域	具体表	问题	回复
公司治理	集团成员公司关系图谱	生效和失效时间以哪个时点作为生效或失效节点？	前一层及后一层成员公司关系生效及失效的时间；关系失效当月报送一次，第二个月无需报送
公司治理	股权信息表	股东是否有效的意思，历史退出股东是否需要报送？	失效的主体，在失效当月再报一次
公司治理	股权信息表	“认缴金额”、“出资金额”如何填写	1) 针对非上市公司的股权信息：“认缴金额”参照工商登记信息或公司章程，“出资金额”参照期末财务账面实收资本余额； 2) 针对上市公司的股权信息：因上市公司均已完成全额实缴，认缴金额与出资金额一致，“认缴金额”、“出资金额”可参照期末财务账面股本余额填报，真实体现公司注册情况；
公司治理	股权信息表	是否属于重大股权投资如何认定	根据《保险资金投资股权暂行办法》（保监发〔2010〕79号），“重大股权投资是指对拟投资非保险类金融企业或者与保险业务相关企业实施控制的投资行为”
公司治理	机构处罚信息表	处罚机关是什么？	依法有权或受托实施行政处罚的监管机构主体，包括但不限于受到人民银行、银保监会、银保监局、政府执法部门等机关的行政处罚
公司治理	员工信息表	员工编制正式与非正式的定义。	按是否签订劳动合同来确定
公司治理	员工信息表	“入司日期”是否指的是最近一次入司时签订劳动合同的日期？	有多次签订劳动合同的，集中报送时可填报多条数据
公司治理	员工信息表	如涉及非中国大陆地区工作员工的个人数据，是否可以在符合员工工作所在地当地法律法规要求的情况下，有限度报送数据？	境外员工可按当地法律法规要求采集有关个人信息
公司治理	员工信息表	外部董监事是否填报员工信息表	外部董监事可不报送该表

主题域	具体表	问题	回复
公司治理	董监高履职信息表/成员公司董监高履职信息表	同一董监高身兼多个职位，如何填写？	报送多条信息
公司治理	董监高履职信息表/成员公司董监高履职信息表	外部董监事如无员工代码怎么填写？	外部董监事如无员工代码，可填写默认值
公司治理	董监高履职信息表/成员公司董监高履职信息表	“开始日期”，若发生多次任职（有中断），填写首次任职开始日期还是最近一次任职开始日期，若发生连任，填写最初任职开始日期还是最近一次任职开始日期？	有多次任职的，集中报送时可填报多条数据。
公司治理	董监高履职信息表/成员公司董监高履职信息表	“外部公司任职”，是指在集团所有成员公司以外任职？还是指在本公司以外所有公司任职？	外部公司任职是指在本公司以外的任职
公司治理	董监高履职信息表/成员公司董监高履职信息表	履职评价结果怎么填写？	如无评价结果，填写默认值
公司治理	董监高处罚信息表	如董事、监事、高管兼任多个职务或受到多个处罚如何报送？	如果一个人员处罚涉及多个类型，填多行数据
公司财务	内部科目对照表	会计体系名称和代码是指什么？	会计体系和代码是机构为内部不同财务账套体系制定的体系名称和代码
公司财务	内部科目对照表	是否要求集团和成员公司使用同样的会计准则报送？	集团本级和成员公司可分别按其实际实施的会计准则来报送
公司财务	总账会计全科目表	总账会计全科目表的交易币种，是否列出所有使用到的交易币种？	按交易币种单列
公司财务	总账会计全科目	部分账套的本位币为外部，如果需要换算，使用什么汇率？	按照业务实际汇率填写汇率

主题域	具体表	问题	回复
	表		
公司财务	银行账户信息表	银行账户信息是否包括党团工会、办事处、研发中心等银行账户？	以公司主体名义开的银行账户均需报送，包括党团工会、办事处、研发中心等银行账户
公司财务	银行账户信息表	账户涉及的银行，如何区分境内境外，账户如何区分境内境外。	1) 银行（账户）境内外标识：境内外银行按总行注册地来确定，其中港澳台按境外地区报送 2) 账户境内外标识：银行账户按开户行所在地来确定
公司财务	成员公司银行账户信息表	成员公司的分支机构银行账户信息是否需要填报？	成员公司的分支机构银行账户信息需要填报
公司业务	直接股权投资信息表	部分进入上市进程的企业，不提供财务信息，企业财务信息数据精度较低，是否可以按照最近一期可获得的财务信息填报	被投资企业财务信息可按最近一期可获取数据报送
公司业务	直接股权投资信息表	针对分期投资资产，初始投资占比按第一笔款项还是整体款项计量？	分期投资资产，初始投资按整体款项计量
公司业务	直接股权投资信息表	资产在投资后进行部分处置，初始投资金额和累计投资金额是否随之调减？	资产在投资后进行部分处置，初始投资金额不调整，累计投资金额为累计投资本金
公司业务	直接股权投资信息表	直接股权投资信息表累计营业收入和累计净利润是否指当年累计数？	累计营业收入指投资以来累计收入，累计净利润指投资以来累计净利润
公司业务	直接投资不动产信息表	REITs 份额是否需要填报至直接投资不动产信息表？	REITs 投资不需要填报
关联交易	全部	《关联交易管理办法》规定季度数据为 30 日内报送，EAST 为 15 日内，是否与办法规定时间保持一致？	法人或其他组织关联方信息表，报送频率为每半年，半年结束后第一个月报送； 自然人关联方信息表，报送频率为每半年，半年结束后第一个月报； 金融产品信息表，报送频率为每季度，季度结束后第二个月报送； 关联关系图谱，报送频率为每半年，半年结束后第一个月报送； 重大关联交易明细表，报送频率为每季度，季度结束后第二个月报送；

主题域	具体表	问题	回复
			一般关联交易明细表，报送频率为每季度，季度结束后第二个月报送。
关联交易	重大关联交易明细表	按照实际业务需要，没有签署合同，因此没有合同编号，合同编号是否填“N/A”？合同签署日期填写默认值“99991231”？	可参考内部审批编号，审批日期
关联交易	重大关联交易明细表	公司与关联方之间签订的《委托投资管理合同》构成统一交易协议，签订时没有实际交易金额，只有预估金额，那交易金额是否填报预估金额？	按照预估金额填报
风险管理	重大风险事件信息表	重大风险事件的如何定义？同一事件持续发生变化，如何报送？	机构按内部关于重大风险事件的管理进行报送；如果风险事件没有结束，持续报送到风险事件结束
风险管理	重大风险事件信息表	重大风险报表中哪些机构的风险需要报送？	涵盖集团公司、成员公司和分支机构，根据集团管理规定，成员公司下辖的分支机构若对集团公司产生重大风险也需要报送
风险管理	对外担保情况信息表	对外担保的报送范围是子公司还是成员公司？	对外担保范围：本表报送集团及子公司对集团合并报表以外主体提供担保情况。
风险管理	对外担保情况信息表	成员公司为银行、担保公司等以担保为主营业务的，是否纳入统计？	成员公司主营业务包含担保的，有关担保情况不纳入统计