**CSRC基金XBRL实例文档编制技术指引**

**1号 – 一般性规定**

当前版本号V2.6

**文档版本历史表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **版本号** | **操作** | **日期** | **说明** |
| V1.0 | 改写 | 2009-5-11 | 根据原技术指引改写 |
| V1.1 | 修订 | 2009-6-15 | 修订2之4）、3.6 |
| V1.2 | 修订 | 2009-10-16 | 根据年报测试用稿修订 |
| V1.3 | 修订 | 2009-12-25 | 增加临时公告入口文件 |
| V1.4 | 修订 | 2012-5-4 | 更改命名空间 |
| V2.0 | 修订 | 2012-10-10 | 创新封闭式基金统称为分级基金，增加货币基金下的分类基金，合称为分类/分级基金或分类（级）基金 |
| V2.1 | 修订 | 2012-5-17 | 增加转型基金上下文的格式要求 |
| V2.2 | 修订 | 2014-12-09 | 增加分级基金上下文id编写说明 |
| V2.3 | 修订 | 2017-05-03 | 增加报告期内生效的基金信息和转型基金的信息的填列 |
| V2.4 | 修订 | 2018-01-04 | 增加实例文档公告头信息的填列说明，2017年年报启用。 |
| V2.5 | 修订 | 2020-03-20 | 增加产品资料概要索引文件描述，修改基金类型有效值描述。 |
| V2.6 | 修订 | 2022-05-26 | 根据《年度和中期报告》（20220526）相关调整进行修订，主要修改“本期期初”、“上期期末”数据比较上下文书写描述。 |

**目录**

[1 参考的技术文档 3](#_Toc481052272)

[2 关于校验的说明 3](#_Toc481052273)

[3 对实例文档的基本要求 3](#_Toc481052274)

[4 对实例文档中上下文的书写要求 4](#_Toc481052275)

[4.1 上下文的命名规则 4](#_Toc481052276)

[4.2 上下文的startDate、endDate、instant的取值 5](#_Toc481052277)

[4.3 上下文中的identifier 5](#_Toc481052278)

[4.4 分类（级）基金的上下文处理 6](#_Toc481052279)

[4.5 转型基金实例文档的上下文处理 8](#_Toc481052280)

[4.6 基金列示调整前后数据上下文的处理 11](#_Toc481052281)

[4.7 与“期初”、“上期末”数据进行比较时上下文的书写 12](#_Toc481052282)

[5 实例文档中标引规范索引文件的使用 12](#_Toc481052283)

[6 实例文档中公告头信息的填列 12](#_Toc481052284)

[7 关于报告期间数值的填列 14](#_Toc481052285)

[8 关于交易代码填列的规则 14](#_Toc481052286)

[9 关于随实例文档上报的图片命名规则 15](#_Toc481052287)

[10 关于在文本型元素（描述性信息）中增加图片、表格或计算公式的技术处理 15](#_Toc481052288)

[11 比例数值在实例文档及WORD报告中的技术处理 16](#_Toc481052289)

[12 报告期内生效的基金信息的填列 16](#_Toc481052290)

[13 转型基金的信息的填列 16](#_Toc481052291)

# 参考的技术文档

1）《证券投资基金信息披露电子化规范》（送审稿）

2）《证券投资基金信息披露XBRL标引规范（Taxonomy）》，中国证监会，2008.8.26

# 关于校验的说明

作为XBRL文件报送后台的一个附属功能，设置校验规则是为了保证基本的信息质量，但基金管理人和托管人并不能因此而放松对信息真实、准确和完整的控制，一旦披露后出错，责任并不能免除。因此，基金管理人和托管人在报送软件本身或系统内部就应有对自身信息的校验和质量控制。

# 对实例文档的基本要求

1）基金管理人应当为每只基金产品的各定期报告、各净值公告、各临时报告的相关数据制作成独立的XBRL实例文档。

2）在制作上报基金XBRL报送平台的ZIP文件时，请使用zip32格式制作压缩包。

3）关于“0”和“空”的填列

关于0和空填列的判断问题，在业务模板脚注中增加了相关说明“在报表相关表格中，对有实际数值的，按精度要求四舍五入后填列，对期末或当期无数值或不适用的项目，以－填列”，也就是说，基本原则就是“有数填数，没有数就填－”，基本不需要再区分适用不适用。

但是，在报表附注中，还是存在需要判断是否适用的情况，例如，报表项目说明中有关QDII基金特有事项的，如果其他基金不适用，就可以省略，而不是在相关表格里填－。另外一些事项是不需列表，但必须声明的，例如，报告期内未发生关联交易的，需要声明。

在实例文档中，若报表中填写“0”的，则也在实例文档中填“0”，若报表中填写“-”或省略，则该元素无需在实例文档中出现（空元素也不要出现）。

4）实例文档中的数值应与Word中填报的一样，或者经过精度约束后一致。

5）关于“-0”

有的数据在按精度四舍五入后为-0.00，对这种情况，从重要性角度考虑，为了便于投资者阅读，一般可直接填写0.00，即可不显示负号。

# 对实例文档中上下文的书写要求

## 上下文的命名规则

1） 上下文标识的命名应遵照《证券投资基金信息披露电子化规范（送审稿）》关于上下文的要求。上下文命名应参照如下要求：

***C\_时间类型标识符\_时间***

示例：在XXXX基金2007年年度报告中，时间段值上下文元素命名本期是C\_duration\_20070101-20071231，上期则是C\_duration\_20060101-20061231；时间点值上期末为C\_instant\_20061231，本期末为C\_instant\_20071231。

2） 对于在报告期内生效的基金（非转型基金）披露数据的上下文命名应参照如下要求：

假定基金生效日期为2007-2-12，对于2007年年报来说，时间段值上下文元素命名本期是C\_duration\_20070212-20071231，上期的上下文由于不存在数据不应定义；时间点值本期初为C\_instant\_20070211，本期末为C\_instant\_20071231。

3）应为分级/分类基金、以及转型前后的数据设立单独的上下文id。举例如下：

假定转型日期为2007-2-12，对于2007年年报来说，可以定义C\_duration\_20070101-20070211、 C\_instant\_20070211、 C\_instant\_20061231作为转型前的上下文id，C\_duration\_20070212-20071231、 C\_instant\_20071231、 C\_instant\_20070211\_KFS 作为转型后的上下文id。其中C\_instant\_20070211和C\_instant\_20070211\_KFS上下文,第一个上下文表示转型前的期末，另外一个上下文表示转型后的期初，应使用不同的id值进行区分。

对于分级基金，假定有分级A和分级B两个分级，对于2017年年报来说，可以定义C\_duration\_20070101-20071231\_A、C\_duration\_20070101-20071231\_B、C\_instant\_20071231\_A、 C\_instant\_20071231\_B、C\_instant\_20061231\_A、C\_instant\_20061231\_B分别作为分级A和B的上下文id。

另外，对于基金类型不变，只新增了分级级别的基金，不需要使用转型上下文进行披露。各分级基金的上下文日期需遵循实际业务逻辑进行披露。

## 上下文的startDate、endDate、instant的取值

上下文中的startDate、endDate、instant的取值必须与实例文档中数据起始日期的实际值一致，比如转型日期为2007-02-12，转型前的期间上下文的id可定义为C\_duration\_20070101-20070211，startDate取值必须为2007-01-01，endDate取值必须为2007-02-11。

实例文档的上下文id及startDate、endDate、instant的取值如下表所示：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **以普通基金的2007年年报为例** | | | | |
| 期间类型 | 上下文id | startDate | endDate | instant |
| 本期 | C\_duration\_20070101-20071231 | 20070101 | 20071231 |  |
| 上期 | C\_duration\_20060101-20061231 | 20060101 | 20061231 |  |
| 本期末 | C\_instant\_20071231 |  |  | 20071231 |
| 上期末 | C\_instant\_20061231 |  |  | 20061231 |
| **以基金生效日期为2007-2-12的基金的2007年年报为例** | | | | |
| 期间类型 | 上下文id | startDate | endDate | instant |
| 本期 | C\_duration\_20070212-20071231 | 20070212 | 20071231 |  |
| 上期 | 无 |  |  |  |
| 本期末 | C\_instant\_20071231 |  |  | 20071231 |
| 本期初 | C\_instant\_20070211 |  |  | 20070211 |
| **以转型日期为2007-2-12的基金的2007年年报为例** | | | | |
| 期间类型 | 上下文id | startDate | endDate | instant |
| 本期\_转型前 | C\_duration\_20070101-20070211 | 20070101 | 20070211 |  |
| 上期\_转型前 | C\_duration\_20060101-20061231 | 20060101 | 20061231 |  |
| 本期末\_转型前 | C\_instant\_20070211 |  |  | 20070211 |
| 上期末\_转型前 | C\_instant\_20061231 |  |  | 20061231 |
| 本期\_转型后 | C\_duration\_20070212-20071231 | 20070212 | 20071231 |  |
| 上期\_转型后 | 无 |  |  |  |
| 本期末\_转型后 | C\_instant\_20071231 |  |  | 20071231 |
| 本期初\_转型后 | C\_instant\_20070211\_KFS |  |  | 20070211 |

## 上下文中的identifier

上下文中基金实体标识方法采用：@scheme=“<http://www.csrc.gov.cn>”，实体取值为：在证监会注册的基金代码。

## 分类（级）基金的上下文处理

证券投资基金由于分级/分类的原因，使同一份基金产品的定期报告、净值公告中有对应不同类（级）的不同数据，如：基金简称、基金代码和基金份额等；也有一些共用的数据，如：分级/分类基金的投资组合部分内容等。因此，根据XBRL技术规范和业务实际情况，需要通过“上下文context”将不同类（级）的数据进行区分。

**1）**分类（级）基金上下文的书写方法举例：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 基金类型 | 分类（级）类型 | 上下文id[[1]](#footnote-1) | 上下文级别 |
| 债券型基金 | A类 | <context id="C\_instant\_20141203\_A">  ...  </context> | <segment>  <cfid-common:FenJiJiJinJiBie>A  </cfid-common:FenJiJiJinJiBie>  </segment> |
| B类 | <context id="C\_instant\_20141203\_B">  ...  </context> | <segment>  <cfid-common:FenJiJiJinJiBie>B  </cfid-common:FenJiJiJinJiBie>  </segment> |
|  |  |  |  |
| 债券型基金 | A/B类 | <context id="C\_instant\_20141203\_A">  ...  </context> | <segment>  <cfid-common:FenJiJiJinJiBie>A  </cfid-common:FenJiJiJinJiBie>  </segment> |
| C类 | <context id="C\_instant\_20141203\_B">  ...  </context> | <segment>  <cfid-common:FenJiJiJinJiBie>C  </cfid-common:FenJiJiJinJiBie>  </segment> |
|  |  |  |  |
| 债券型基金 | A类 | <context id="C\_instant\_20141203\_A">  ...  </context> | <segment>  <cfid-common:FenJiJiJinJiBie>A  </cfid-common:FenJiJiJinJiBie>  </segment> |
| C类 | <context id="C\_instant\_20141203\_B">  ...  </context> | <segment>  <cfid-common:FenJiJiJinJiBie>C  </cfid-common:FenJiJiJinJiBie>  </segment> |
|  |  |  |  |
| 分级基金 | A级（类） | <context id="C\_instant\_20141203\_A">  ...  </context> | <segment>  <cfid-common:FenJiJiJinJiBie>A  </cfid-common:FenJiJiJinJiBie>  </segment> |
| B级（类） | <context id="C\_instant\_20141203\_B">  ...  </context> | <segment>  <cfid-common:FenJiJiJinJiBie>B  </cfid-common:FenJiJiJinJiBie>  </segment> |
| C级（类） | <context id="C\_instant\_20141203\_C">  ...  </context> | <segment>  <cfid-common:FenJiJiJinJiBie>C  </cfid-common:FenJiJiJinJiBie>  </segment> |
|  |  |  |  |
| 分级基金 | A级（类） | <context id="C\_instant\_20141203\_A">  ...  </context> | <segment>  <cfid-common:FenJiJiJinJiBie>A  </cfid-common:FenJiJiJinJiBie>  </segment> |
| C级（类） | <context id="C\_instant\_20141203\_B">  ...  </context> | <segment>  <cfid-common:FenJiJiJinJiBie>C  </cfid-common:FenJiJiJinJiBie>  </segment> |
| E级（类） | <context id="C\_instant\_20141203\_C">  ...  </context> | <segment>  <cfid-common:FenJiJiJinJiBie>E  </cfid-common:FenJiJiJinJiBie>  </segment> |
|  |  |  |  |
| 部分级别合计数据（类推） | A/B+C  A+B  A+C | <context id="C\_instant\_20141203">  ...  </context> | 普通上下文\* |
| 各类（级）共用数据 | 各个类（级） | <context id="C\_instant\_20141203">  ...  </context> | 普通上下文 |

注：\*上下文不需要segment元素时，称为“普通上下文”，下同。

2）分类（级）基金上下文的应用原则：

1. 对各类（级）独立数据，上下文要使用segment，并通过segment子元素cfid-common:FenJiJiJinJiBie值分别取A、B或C来分别进行标识。
2. 对各类（级）共用数据使用普通上下文。
3. 结构分级/分类基金各自独立数据上下文要使用segment，并通过segment子元素cfid-common:FenJiJiJinJiBie值分别取A和B来分别表示优先级和普通级。
4. 结构分级/分类基金共用数据使用普通上下文。
5. 合计数据使用普通上下文。

|  |
| --- |
| 引申说明，目前没有这种业务数据：  如果A/B、C分类，同时存在A、B、C三个分项数据，还有A+B、A+B+C的合计数据，此时标识方法：  A数据，segment标识为A  B数据，segment标识为B  C数据，segment标识为C  A+B合计数据，segment需要标识为A+B；  A+B+C合计数据，segment不标识。 |

3）应用举例

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | A类 | B类 |
| 基金简称： | <segment>  <cfid-common:FenJiJiJinJiBie>A  </cfid-common:FenJiJiJinJiBie>  </segment> | <segment>  <cfid-common:FenJiJiJinJiBie>B  </cfid-common:FenJiJiJinJiBie>  </segment> |
| 基金交易代码： | <segment>  <cfid-common:FenJiJiJinJiBie>A  </cfid-common:FenJiJiJinJiBie>  </segment> | <segment>  <cfid-common:FenJiJiJinJiBie>B  </cfid-common:FenJiJiJinJiBie>  </segment> |
| 报告期末基金份额总额： | <segment>  <cfid-common:FenJiJiJinJiBie>A  </cfid-common:FenJiJiJinJiBie>  </segment> | <segment>  <cfid-common:FenJiJiJinJiBie>B  </cfid-common:FenJiJiJinJiBie>  </segment> |
| 报告期末基金份额总额： | 普通上下文（此处的“份额”是A、B类的“合计”额） | |

## 转型基金实例文档的上下文处理

证券投资基金由于报告期内转型的原因，使同一份基金产品的定期报告中有对应转型前后的不同数据，也有一些共用的数据。需要通过不同“上下文context”将转型前后的数据进行区分。

1）基金转型情况表：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 转**型**类别 | 转型前后 | |
| 运作方式转换 | 封闭式 | 开放式 |
| 创新封闭式 | 开放式 |
| 类型转换 | 各类型间的转换 | |
|  | |

2）转型基金上下文的书写方法：

|  |  |
| --- | --- |
| 转型前后 | 上下文值 |
| 封闭式基金期间 | <scenario>  <cfid-common:JiJinDeYunZuoFangShi>封闭式</cfid-common:JiJinDeYunZuoFangShi>  </scenario> |
| 开放式基金期间 | <scenario>  <cfid-common:JiJinDeYunZuoFangShi>开放式</cfid-common:JiJinDeYunZuoFangShi>  </scenario> |
| 债券型 | <scenario>  <cfid-common:JiJinDeYunZuoFangShi>债券型</cfid-common:JiJinDeYunZuoFangShi>  </scenario> |
| 指数型 | <scenario>  <cfid-common:JiJinDeYunZuoFangShi>指数型</cfid-common:JiJinDeYunZuoFangShi>  </scenario> |
| 股票型 | <scenario>  <cfid-common:JiJinDeYunZuoFangShi>股票型</cfid-common:JiJinDeYunZuoFangShi>  </scenario> |

3）转型基金上下文的应用原则：

1. 转型前后的各自独立数据通过scenario子元素cfid-common:JiJinDeYunZuoFangShi取不同值来区分；
2. 转型前后共用数据使用普通上下文，为与其他上下文相区别，普通上下文采用\_1标识为后缀；
3. 封转开基金，转型前后scenario子元素cfid-common:JiJinDeYunZuoFangShi值分别为封闭式和开放式；

## 基金列示调整前后数据上下文的处理

1）基金列示调整前后数据上下文的书写方法：

|  |  |
| --- | --- |
| 调整前后 | 上下文值 |
| 调整前 | <scenario>  <cfid-common:TiaoZhengZhuangTai>调整前  </cfid-common:TiaoZhengZhuangTai>  </scenario> |
| 调整后 | 普通上下文 |

2）基金列示调整前后数据上下文的应用原则

1. 调整后数据使用普通上下文。
2. 调整前数据使用scenario子元素cfid-common: TiaoZhengZhuangTai取调整前值来区分。

3）应用举例

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 调整前 | 调整后 |
| 本期已实现收益 | <scenario>  <cfid-common:TiaoZhengZhuangTai>调整前</cfid-common:TiaoZhengZhuangTai>  </scenario> | 普通上下文 |

## 与“本期期初”、“上期期末”数据进行比较时上下文的书写

对于时间点数据与“本期期初”、“上期期末”数值进行比较时，存在如下情况：

1. 如所属科目“本期期初”与“上期期末”业务含义、取值等均无不同，则统一采用上期期末的日期作为上下文。
2. 如所属科目“本期期初”与“上期期末”业务含义、取值等有差异，则“本期期初”列示调整后数据上下文。如《年度报告》模板7.3净资产变动表中上期期末和本期期初净资产上下文定义举例如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 上期期末 | 本期期初 |
| 净资产 | 普通上下文 | <scenario>  <cfid-common:TiaoZhengZhuangTai>调整后</cfid-common:TiaoZhengZhuangTai>  </scenario> |

但在Word文本等描述性的披露方式中，应以证监会发布的模板为准。

# 实例文档中标引规范索引文件的使用

根据标引规范生成的基金实例文档应统一、规范的使用索引文件导入与报告类型相关的模式定义文件及链接库文件，而不应在实例文档中直接导入使用的各模块的模式定义文件（Schema），在标引规范中，定义的季报索引文件及半年报摘要的索引文件为：

净值公告：

http:// eid.csrc.gov.cn/cn/fid/fi/nva/2007-09-01/cfid-fi-nva-2007-09-01.xsd

季报：

http:// eid.csrc.gov.cn/cn/fid/fi/qr/2007-09-01/cfid-fi-qr-2007-09-01.xsd

中期报告：

http:// eid.csrc.gov.cn/cn/fid/fi/ira/2007-09-01/cfid-fi-ira-2007-09-01.xsd

年报：

http:// eid.csrc.gov.cn/cn/fid/fi/ar/2007-09-01/cfid-fi-ar-2007-09-01.xsd

临时公告：

http:// eid.csrc.gov.cn/cn/fid/fi/ta/2007-09-01/cfid-fi-ta-2007-09-01.xsd

产品资料概要：

<http://eid.csrc.gov.cn/cn/fid/fi/pir/2007-09-01/cfid-fi-pir-2007-09-01.xsd>

以上索引文件需在（1）根元素xbrl的xsi:schemaLocation属性，（2）link:schemaRef元素的xlink:href属性中均需进行注明，且内容必须一致。

# 实例文档中公告头信息的填列

根据标引规范的规定，基金公告实例文档由公告头和公告体两部分组成，公告头应至少包含公告标识、信息披露义务人代码、基金名称、基金代码、基金公告信息分类编码、公告标题、公告发布日期等信息，其中：

* 1. 公告标识：能唯一识别基金公告的编码，应采用实例文档的命名，此信息对应标引规范中元素“GongGaoBiaoShi”；
  2. 基金公告信息分类编码：应采用基金公告信息分类编码中的小类编码，此信息对应标引规范中元素“JiJinGongGaoXinXiFenLeiBianMa”；
  3. 公告标题：公告本身的名称。公告名称应遵循现有的信息披露各项准则和制度规定，由信息披露义务人自行定义，此信息对应标引规范中元素“GongGaoMingCheng”；
  4. 公告发布日期：应为基金公告正式发布的日期（见报日期），此信息对应标引规范中元素“GongGaoFaBuRiQi”。

为便于系统验证，基金在报送XBRL文档时，还需要填列与基金相关的如下信息：

|  |  |
| --- | --- |
| **问 题** | **回 答** |
| 1、基金类别为：（0010） |  |
| 2、基金类型为：（3344） |  |
| 3、是否分级/分类？（1756） | 是 □ 否 □ |
| 4、是否为上市基金？（2777） | 是 □ 否 □ |
| 5、是否为ETF？（2624） | 是 □ 否 □ |
| 6、是否为ETF联接基金？（2779） | 是 □ 否 □ |
| 7、是否为指数基金？（2625） | 是 □ 否 □ |
| 如果是，则是否兼具积极投资和指数投资？（2626） | 是 □ 否 □ |
| 8、是否为建仓期？（3538） | 是 □ 否 □ |
| 9、报告期内是否转型？（2622） | 是 □ 否 □ |
| 如果是，转型日期为（2623） | ××××年××月××日 |
| 如果是，则转型前： |  |
| 1、基金类别为（0010） |  |
| 2、基金类型为（3344） |  |
| 3、是否分级/分类？（1756） | 是 □ 否 □ |
| 4、是否为上市基金？（2777） | 是 □ 否 □ |
| 5、是否为ETF？（2624） | 是 □ 否 □ |
| 6、是否为ETF联接基金？（2779） | 是 □ 否 □ |
| 7、是否为指数基金？（2625） | 是 □ 否 □ |
| 是否兼具积极投资和指数投资？（2626） | 是 □ 否 □ |

注：基金类别的有效值为：封闭式、开放式货币、开放式非货币、分级基金、QDII、短期理财债券、基础设施基金。基金类型根据报告类型不同，有效值范围不同，基金产品资料概要中基金类型的有效值包括股票型、混合型、债券型、货币市场基金、基金中基金、其他类型，其他报告类型中基金类型的有效值应与基金基础信息保持一致，目前包括股票型、货币型、混合型、债券型、短期理财债券型、QDII、基础设施基金、基金中基金、商品基金。是否为建仓期主要用于基金产品资料概要。

# 关于报告期间数值的填列

为进一步规范实例文档中报告期间对应数值的填列，方便后期数据核对、清洗及展现，现做如下变更：

新建日期类型（dateItemType）元素**“BaoGaoQiJianKaiShiRiQi”（报告期间开始日期）、“BaoGaoQiJianJieShuRiQi”（报告期间结束日期）**，取代原报告期间数值对应的字符串类型（stringItemType）元素 “BaoGaoQiJian”（报告期间）。请在填列报告期间对应数值时，将期间开始日期和期间结束日期分别填入新建的对应元素中，原有对应元素不再与上述数值对应。

对于本期内成立的新基金，“报告期间开始日期”应设为与“合同生效日”一致，相关上下文也应对应进行设置。请注意：以上两个元素在填写时，不但要填本期数，还要填写上期数，若该基金在报告期内转型还应填报本期数以及转型前和转型后的数据。

# 关于交易代码填列的规则

1.对于存在前后端交易的普通基金，“交易代码”按以下格式披露，但在编制实例文档时，需要同时填报0012/0014/0015：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 交易代码 | 前端 | 后端 |
| (0014) | (0015) |

2.对于存在前后端交易的分级/分类基金，“下属两级基金的交易代码”按以下格式披露（假设前一级A存在前后端交易），但在编制实例文档时，需要同时填报0012/0014/0015：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 下属两级基金的基金简称 | ××A | | ××B |
| 下属两级基金的交易代码 | 前端 | 后端 | (0012) |
| (0014) | (0015) |

3.对于分级/分类但不分前后端收费的两级/三级基金，“交易代码”按以下格式披露，只需填报0012；

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 下属两级基金的基金简称 | ××A | ××B | ××C |
| 下属两级基金的交易代码 | (0012) | (0012) | (0012) |

4.对于其他基金（非分级/分类），“交易代码”按以下格式披露，编制实例文档时，只需填报0012：

|  |  |
| --- | --- |
| 交易代码 | (0012) |

# 关于随实例文档上报的图片命名规则

1）在实际报送中，需要将模板要求或自定义的图片随实例文档打包上传。图片文件的命名规则如下：

实例文档名称\_顺序数字.jpg

2）每个图片文件大小小于200K。

3）应用举例：

如XX基金2007年四季报中有五个图出现，则可分别用如下方式命名图片：

CN\_XXXXXXXXX\_XXXXXX\_FB030040\_20080001\_1.jpg

CN\_XXXXXXXXX\_XXXXXX\_FB030040\_20080001\_2.jpg

CN\_XXXXXXXXX\_XXXXXX\_FB030040\_20080001\_3.jpg

CN\_XXXXXXXXX\_XXXXXX\_FB030040\_20080001\_4.jpg

CN\_XXXXXXXXX\_XXXXXX\_FB030040\_20080001\_5.jpg

注：图片命名时，无需考虑是模板要求的图片或自定义的图片。

# 关于在文本型元素（描述性信息）中增加图片、表格或计算公式的技术处理

1）如果需要在描述性信息中增加图片、表格或计算公式，请按如下方式处理：

1. 将所需增加的图片以附件形式加入ZIP包，随正文上报。
2. 如所需增加的是表格或带特殊格式的计算公式，请将表格或公式转换成图片后上报。
3. 图片文件名称定义参照9的规定。
4. 图片说明小于50个汉字，不包含标点符号和特殊字符。
5. 在描述性信息中需要插入图片的位置，采用如下语法进行描述：  
   [[Image:图片文件名称|图片说明]]

2）应用样例如下：

<cfid-mr:DuiJiJinTouZiCeLueHeYeJiBiaoXianDeShuoMingYuJieShicontextRef="C\_instant\_20080630">略。

结合自上而下和自下而上的方法，我们看好部分煤炭、零售、部分造纸、部分食品饮料、医药等，3季度建议超配煤炭(炼焦煤和喷吹煤)、零售、造纸（文化纸，白卡纸）、农林牧副（资源稀缺性及消费升级和具有成本优势的子行业）、钢铁（具有低成本优势的钢铁龙头企业及具备铁矿石业务的上市公司）、玻璃、水泥、医药、景点酒店、环保等子行业。此外适当关注新股申购，及结构性品种，如可分离债、可转债，低估的权证。

**[[Image:CN\_10001001\_999011\_FB030020\_20080011\_5.jpg|对报告期内本基金的投资策略和业绩表现的说明与解释参考图]]**

</cfid-mr:DuiJiJinTouZiCeLueHeYeJiBiaoXianDeShuoMingYuJieShi>

# 比例数值在实例文档及WORD报告中的技术处理

比例数值在实例文档中要存储对应小数。例如12.34％，在实例文档中应存储为0.1234，不应填报“%”符号。

# 报告期内生效的基金信息的填列

报告期内生效的基金（非转型）在实例文档中，JiJinHeTongShengXiaoRi（基金合同生效日）、BaoGaoQiJianKaiShiRiQi（报告期间开始日期）两个元素披露的数据应相同。

另外，本期上下文的startDate的填列值应与基金合同生效日（或报告期间开始日期）披露的数值相同。举例如下：

在20070212日生效的基金，在披露2007年年报时，JiJinHeTongShengXiaoRi（基金合同生效日）和BaoGaoQiJianKaiShiRiQi（报告期间开始日期）应披露的数据均为2007-02-12。

另外，在披露时间段值元素本期的上下文命名可为C\_duration\_20070212-20071231，其中startDate的取值必须为2007-02-12，endDate的取值必须为2007-12-31。

# 转型基金的信息的填列

1）本期转型基金

若基金在报告期内转型，ZhuanXingRiQi（转型日期）元素必须填报，且上下文应为普通上下文。

在转型前和转型后将分别披露JiJinHeTongShengXiaoRi（基金合同生效日）、BaoGaoQiJianKaiShiRiQi（报告期间开始日期）、BaoGaoQiJianJieShuRiQi（报告期间结束日期）等数据，转型后的基金合同生效日的披露值应与转型日以及转型后的报告期间开始日期相同。另外转型后本期上下文的startDate的填列值应与基金合同生效日（或报告期间开始日期）披露的数值相同。

例如：基金在20070212日转型，在披露2007年年报时，转型前的基金合同生效日假设为2001-12-20，转型后的基金合同生效日为2007-02-12，转型日应披露为2007-02-12，报告期间开始日期应披露为2007-02-12。

在披露转型后时间段值元素本期的上下文命名可为C\_duration\_20070212-20071231，其中startDate的取值必须为2007-02-12，endDate的取值必须为2007-12-31。

2）上期转型基金

对于上期转型的基金，在本期披露时将只披露上期转型后的数据和上下文，并且在披露上期转型后数据时应按照普通上下文（非转型上下文）披露。

例如：基金在20070212日转型，在披露2007年年报时，将以转型日为截点，分别披露转型前和转型后的数据。在披露2008年年报时，基金的上期数据将只需披露20070212日转型后的数据和上下文，并且披露的上下文应为普通上下文。

3）二次转型基金

对于本报告期内二次转型的基金，需按照转型前、第一次转型和第二次转型对数据进行分别披露，两次转型前后的上下文的“JiJinDeYunZuoFangShi（基金的运作方式）”的值应不同。其中，两次转型的转型日期需分别填列，上下文应分别对应第一次转型和第二次转型的期末，另外基金合同生效日、报告期开始日期和报告期结束日期等元素需分别披露转型前以及两次转型的数据。

例如：基金在20070212日由封闭式转为开放式，20070819日转型为指数型基金，则转型前、第一次转型和第二次转型的上下文的“JiJinDeYunZuoFangShi”的值应分别为“封闭式”、“开放式”和“指数型”。

转型日期元素应分别披露在两次转型的期末值，上下文对应的instant值应为20070818和20071231。基金合同生效日、报告期开始日期和报告期结束日期等数据应分别披露转型前、第一次转型和第二次转型的数据。

1. 上下文级别按照实际基金级别定义，上下文id按照字母顺序定义。 [↑](#footnote-ref-1)