**CSRC基金XBRL实例文档编制技术指引**

**3号 – 季度报告**

当前版本号V2.1

**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 | 2009-7-22 | 修改业务规则 |
| V1.2 | 修订 | 2011-6-9 | 增加关于“报告期末按债券品种分类的债券投资组合”的填列 |
| V1.3 | 修订 | 2012-1-10 | 修改关于“报告期末按债券品种分类的债券投资组合”的业务规则，增加关于“中期票据”的验证 |
| V1.4 | 修订 | 2012-5-4 | 修改关于公平交易部分披露事项，减少删除部分说明 |
| V1.5 | 修订 | 2012/7/12 | 增加关于短期理财债券型基金的报送说明；创新封闭式基金修改为分级基金 |
| V2.0 | 修订 | 2012/10/10 | 统一短期理财债券型基金类型名称；将校验规则独立成文 |
| V2.1 | 修订 | 2017/5/18 | 修订 |

**目录**

[1 参考的技术文档 3](#_Toc337538963)

[2 说明 3](#_Toc337538964)

[3 图的处理 3](#_Toc337538965)

[4 股票投资明细的元素定义提示 4](#_Toc337538966)

[5 《季度报告》模板中部分元素编号的调整 4](#_Toc337538967)

[6 有关货币市场基金/短期理财债券型基金投资组合报告“报告期内每个工作日偏离度的绝对值的简单平均值”的填列 6](#_Toc337538968)

[7 关于“报告期末按债券品种分类的债券投资组合”的填列 6](#_Toc337538969)

[8 关于公平交易部分披露事项的变更 7](#_Toc337538970)

[9 关于短期理财债券型基金填报方法的说明 8](#_Toc337538971)

# 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

3）CSRC基金XBRL实例文档编制技术指引 – 1号 – 一般性规定

4）CSRC基金XBRL实例文档编制技术指引 – 4号 – 年度（半年度）报告

# 说明

本文仅对季报的特殊要求进行说明，未说明部分请参照技术指引1号《一般性规定》、4号《年度（半年度）报告》。

# 图的处理

自基金合同生效以来基金累计份额净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较的数据需随季报上报，具体要求如下：

1. 只在季报中上报本期的绘图数据，半年报和年报中不报送绘图数据。
2. 使用元素以及上下文定义：

实例文档中的绘图数据用元素HeTongShengXiaoYiLaiFenEJingZhiBianDongJiYuTongQiYeJiBiJiaoJiZhunDeBianDongBiJiao及其子元素来报送。

上下文定义只要符合XBRL规范即可，建议使用本次报送的结束日期作为上下文定义的日期。

1. 基金公司根据合同生效日以来的所有绘图数据绘制图形，并与实例文档一同上报。
2. 图形的文件名称及要求参照《一般性规定》中的规定。
3. 需图片名称（含扩展名）填入实例文档内指定元素中，季报中图片所对应的元素为：

|  |  |
| --- | --- |
| **元素名称** | **元素中文标签** |
| HTSXYLJJFEJZBDJYTQYJBJJZDBDBJTuMingCheng | 本基金合同生效以来基金份额净值变动情况及与同期业绩比较基准的变动比较图名称 |
| BTZZHYGPZBDBJTuMingCheng | 本投资组合与其他风格相似的组合之间的业绩比较图名称 |

1. 对于分级/分类基金的图形数据和文件名称，通过上下文进行区分。

# 股票投资明细的元素定义提示

季报要求披露前10名（其中：增强指数基金披露积极投资前5名和指数投资前5名）的填列方式：

季报模版如下：

**前十名股票投资明细元素**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号（1375）** | **股票代码（1376）** | **股票名称（1379）** | **数量（股）（1382）** | **公允价值（元）**  **（1383）** | **占基金资产净值比例（％）（1384）** |
| 1 |  |  |  |  |  |
| n |  |  |  |  |  |

**积极投资前五名股票投资明细元素**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号（1397）** | **股票代码（1398）** | **股票名称（1399）** | **数量（股）（1400）** | **公允价值（元）**  **（1403）** | **占基金资产净值比例（％）（1404）** |
| 1 |  |  |  |  |  |
| n |  |  |  |  |  |

**指数投资前五名股票投资明细元素**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号（1387）** | **股票代码（1388）** | **股票名称（1389）** | **数量（股）（1390）** | **公允价值（元）**  **（1393）** | **占基金资产净值比例（％）（1394）** |
| 1 |  |  |  |  |  |
| n |  |  |  |  |  |

1. 表格圆括号中的代号和季报模板中一致，如季报模板有更新，以更新后的季报模板为准。
2. 如指数基金无增强投资部分，则只需填列前十名股票投资明细元素表，并在备注元素（1385）中说明无积极投资部分。
3. 如为增强指数基金，则无需填列前十名股票投资明细元素表，直接填写积极投资、指数投资前5名。

# 《季度报告》模板中部分元素编号的调整

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **调整**  **日期** | **调整项目** | **调整前** | **调整后** | **备注** |
| **第一部分 非货币市场基金季度报告模板：** | | | |  |
|  | 重要提示中本报告期自\_年\_月\_日起至\_月\_日止 |  | 2023、2024 |  |
|  | 报告期末基金份额总额 | 0019 | 1702 |  |
|  | 交易代码 | 0012 | 0012、0014、0015 |  |
|  | 下属两级基金的交易代码 | 0012 | 0012、0014、0015 |  |
|  | 3.1主要财务指标中报告期 | 0496 | 2023、2024 |  |
|  | 3.3其他指标中报告期 | 0496 | 2023、2024 |  |
|  | “5.4 报告期末按债券品种分类的债券投资组合”中“公允价值” | 1438 | 1437 |  |
| **第二部分 货币市场基金/短期理财债券型基金季度报告模板：** | | | |  |
|  | 重要提示中本报告期自\_年\_月\_日起至\_月\_日止 |  | 2023、2024 |  |
|  | 报告期末基金份额总额 | 0019 | 1702 |  |
|  | 交易代码 | 0012 | 0012、0014、0015 |  |
|  | 3.1主要财务指标中报告期 | 0496 | 2023、2024 |  |
|  | “5.4 报告期末按债券品种分类的债券投资组合”中“占基金资产净值比例” | 1439 | 1753 |  |
| **第三部分 QDII基金季度报告模板：** | | | |  |
|  | 重要提示中本报告期自\_年\_月\_日起至\_月\_日止 |  | 2023、2024 |  |
|  | 报告期末基金份额总额 | 0019 | 1702 |  |
|  | 交易代码 | 0012 | 0012、0014、0015 |  |
|  | 3.1主要财务指标中报告期 | 0496 | 2023、2024 |  |
|  | 4.2 境外投资顾问为本基金提供投资建议的主要成员简介中的备注 |  | 1740 |  |
|  | “5.1 报告期末基金资产组合情况”中“金额” | 1044 | 1046 |  |
|  | “5.1 报告期末基金资产组合情况”中“占基金总资产的比例” | 1045 | 1047 |  |
|  | “5.3 报告期末按行业分类的股票及存托凭证投资组合”中“公允价值合计” |  | 1953 |  |
|  | “5.3 报告期末按行业分类的股票及存托凭证投资组合”中“合计占基金资产净值比例” |  | 1954 |  |
| 09-5-7 | “5.4报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名股票及存托凭证投资明细”中“序号” | 1375 | 2348 |  |
| 09-5-7 | “5.4报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名股票及存托凭证投资明细”中“证券代码” | 1376 | 2352 |  |
| 09-5-7 | “5.4报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名股票及存托凭证投资明细”中“公司名称（英文）” | 1378 | 2349 |  |
| 09-5-7 | “5.4报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名股票及存托凭证投资明细”中“公司名称（中文）” | 1377 | 2350 |  |
| 09-5-7 | “5.4报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名股票及存托凭证投资明细”中“所在证券市场” | 1381 | 2353 |  |
| 09-5-7 | “5.4报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名股票及存托凭证投资明细”中“所属国家(地区)” | 1380 | 2354 |  |
| 09-5-7 | “5.4报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名股票及存托凭证投资明细”中“数量（股）” | 1382 | 2355 |  |
| 09-5-7 | “5.4报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名股票及存托凭证投资明细”中“公允价值（××元）” | 1383 | 2356 |  |
| 09-5-7 | “5.4报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名股票及存托凭证投资明细”中“占基金资产净值比例（％）” | 1384 | 2357 |  |
| 09-5-7 | “5.4报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名股票及存托凭证投资明细”中“备注” | 1385 | 2358 |  |

# 有关货币市场基金/短期理财债券型基金投资组合报告“报告期内每个工作日偏离度的绝对值的简单平均值”的填列

鉴于《年报和半年报模板》中相关事项的名称为“报告期内每个交易日偏离度的绝对值的简单平均值”，为使年报与季报的计算口径一致，建议参照《年报和半年报模板》要求，在季报中将相关事项名称调整为“报告期内每个交易日偏离度的绝对值的简单平均值”。

# 关于公平交易部分披露事项的变更

**非货币市场基金\货币市场基金\短期理财债券型基金季度报告,公平交易部分变为**

**4.3 公平交易专项说明**

4.3.1 公平交易制度的执行情况

（0570）

4.3.2 异常交易行为的专项说明[[1]](#footnote-1)

（0578）

**QDII基金季度报告,公平交易部分变为**

**4.4 公平交易专项说明**

**4.4.**1 公平交易制度的执行情况

（0570）

**4.4.**2异常交易行为的专项说明[[2]](#footnote-2)

（0578）

# 8 关于短期理财债券型基金填报方法的说明

在增加短期理财债券型基金的定期报告业务模板前，短期理财债券型基金暂时采用开放式货币基金的季报业务模板和技术指引填报，校验规则等参考货币型基金。

1. 如报告期内不存在异常交易行为，也应作相关声明。 [↑](#footnote-ref-1)
2. 如报告期内不存在异常交易行为，也应作相关声明。 [↑](#footnote-ref-2)