**CSRC基金XBRL实例文档编制技术指引**

**5号 – 临时公告**

当前版本号V2.1

**文档版本历史表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **版本号** | **操作** | **日期** | **说明** |
| V 1.0 | 新建 | 2009-12-25 | 新建 |
| V 1.1 | 修订 | 2010-1-5 | 修订 |
| V1.2 | 修订 | 2010-3-23 | 修订 |
| V1.3 | 修订 | 2010-5-13 | 修订 |
| V1.4 | 修订 | 2010-10-26 | 修订 |
| V1.5 | 修订 | 2012-5-4 | 修订命名空间 |
| V1.51 | 修订 | 2012-6-14 | 修订货币市场基金收益支付公告 |
| V2.0 | 修订 | 2012-10-10 | 增加短期理财债券型基金 |
| V2.1 | 修订 | 2017-5-18 | 修订 |

**目录**

[1 参考的技术文档 3](#_Toc327434687)

[2 入口文件 3](#_Toc327434688)

[3 上下文的处理 3](#_Toc327434689)

[4 文件命名规则 4](#_Toc327434690)

[5 必填元素 5](#_Toc327434691)

[6 关于在文本类元素中插入图、表格的技术说明 6](#_Toc327434692)

[7 关于基金主代码 6](#_Toc327434693)

[8 关于申购费率、赎回费率的填写 6](#_Toc327434694)

[9 关于增聘、解聘基金经理，新/代任、离任高级管理人员中判断信息的填写方法 7](#_Toc327434695)

[10 关于货币市场基金收益支付公告的披露说明 7](#_Toc327434696)

# 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

# 入口文件

临时公告的入口文件为：

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

# 上下文的处理

1） 分级/分类基金上下文的处理方式参见《CSRC基金XBRL实例文档编制技术指引 1号 – 一般性规定》中的说明。

2） 封转开的开放式基金，**不需要**用scenario元素来表明封闭式或开放式。

3） 对于无指定基金代码的文档标识，应填写信息披露义务人代码：

<entity>

<identifier scheme="http://www.csrc.gov.cn">**信息披露义务人代码**

</identifier>

</entity>

4） 基金管理公司名称变更前后数据上下文的处理

1．基金管理公司名称变更前后数据上下文的书写方法：

|  |  |
| --- | --- |
| 变更前后 | 上下文值 |
| 变更前 | <scenario>  <cfid-common:BianGengZhuangTai>变更前  </cfid-common:BianGengZhuangTai>  </scenario> |
| 变更后 | 普通上下文 |

2．基金管理公司名称变更前后数据上下文的应用原则

◇ 变更后数据使用普通上下文。

◇ 变更前数据使用scenario子元素cfid-common: BianGengZhuangTai取变更前值来区分。

5） 会计师事务所改聘前后数据上下文的处理

1．会计师事务所改聘前后数据上下文的书写方法：

|  |  |
| --- | --- |
| 改聘前后 | 上下文值 |
| 改聘前 | <scenario>  <cfid-common:GaiPingZhuangTai>改聘前  </cfid-common:GaiPingZhuangTai>  </scenario> |
| 改聘后 | 普通上下文 |

2．会计师事务所改聘前后数据上下文的应用原则

◇ 改聘后数据使用普通上下文。

◇ 改聘前数据使用scenario子元素cfid-common: GaiPingZhuangTai取改聘前值来区分，需特别注意的是，不可使用scenario子元素cfid-common: BianGengZhuangTai进行披露。

# 文件命名规则

文件命名规则采用和基金定期报告类似的命名方式：

CN\_信息披露义务人代码\_基金代码\_公告类型\_公告编号.xml

基金代码：若以基金公司为主体进行信息披露，没有指定的基金，则此处填写“NOTICE”。

公告类型：参照下表填写

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **编码** | | | **名称** |
| **大类** | **中类** | **小类** |
| FA |  |  | 基金募集信息披露 |
|  | FA050 |  | 基金合同生效公告 |
|  |  | FA050010 | 基金合同生效公告 |
| FC |  |  | 基金临时信息披露 |
|  | FC070 |  | 基金管理人、基金托管人的法定名称、住所发生变更 |
|  |  | FC070030 | 基金管理人的法定名称、住所发生变更的公告 |
|  |  | FC070040 | 基金托管人的法定名称、住所发生变更的公告 |
|  | FC100 |  | 基金管理人、基金托管人重要人员变动 |
|  |  | FC100050 | 基金经理变更公告 |
|  |  | FC100110 | 基金高级管理人员变更公告 |
|  |  | FC100120 | 基金托管银行基金托管部门的负责人变更公告 |
|  | FC110 |  | 涉及基金的调查、诉讼 |
|  |  | FC110010 | 涉及基金管理公司诉讼的公告 |
|  |  | FC110040 | 涉及基金财产诉讼的公告 |
|  |  | FC110050 | 涉及基金托管业务诉讼的公告 |
|  | FC130 |  | 基金收益分配事项 |
|  |  | FC130050 | 非货币市场基金分红公告 |
|  |  | FC130060 | 货币市场基金收益支付公告 |
|  | FC150 |  | 基金份额、资产净值错误达基金份额、资产净值百分之零点五 |
|  |  | FC150010 | 基金份额净值计价错误公告 |
|  |  | FC150030 | 货币市场基金偏离度绝对值达到/超过0.5％公告 |
|  | FC170 |  | 基金改聘会计师事务所 |
|  |  | FC170010 | 基金改聘会计师事务所公告 |
|  | FC190 |  | 开放式基金申购与赎回 |
|  |  | FC190090 | 基金开放日常申购（、赎回、转换、定期定额投资）业务公告 |
|  |  | FC190100 | 基金暂停（大额）申购（、转换转入、赎回、转换转出、定期定额投资）公告 |
|  |  | FC190110 | 基金恢复（大额）申购（、转换转入、赎回、转换转出、定期定额投资）公告 |

公告编号：前四位为公告年份，如：“2009”，后四位为本基金（or基金公司、托管行）本年度所发布公告（包含定期公告、临时公告，但不包含基金净值公告）的顺序号。

# 必填元素

1）为了方便基金公司、托管行对实例文档的处理，现要求在实例文档制作时增加如下元素（实际对外披露以模板为准，不必披露新增元素信息）：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **元素名称** | **标签** | **类型** | **命名空间** | **备注** |
| JiJinLeiBie | 基金类别 | stringItemType | cfid-fgi |  |

2）元素取值参照下表，请根据基金的实际情况填写：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **元素标签** | **可取的值** | | | |  |  |
| 基金类型\* | 封闭式 | 开放式非货币 | 开放式货币 | 分级基金 | QDII | 短期理财债券 |

3）对于无指定基金代码的文档，不必填写基金类别。

# 关于在文本类元素中插入图、表格的技术说明

基金公司可以采用如下方法在文本类元素中插入图、表格、列表的HTML代码，举例如下：

|  |
| --- |
| ,<someelement>  <![CDATA[  一些图片说明  <img src=”文件名” />  一些表格说明  <table>  <tr>  <th>表头1</th><th>表头2</th><th>表头3</th>  </tr>  <tr>  <td>A</td><td>B</td><td>C</td>  </tr>  </table>  ]]>  </someelement> |

注意：

1. 请尽量减少HTML标记的使用；
2. 请尽量将使用的HTML标记限制在图片、表格、列表的范围内；
3. 请不要使用格式设置类的HTML标记，如Font；
4. 请在使用HTML标记时，将标记书写完整；
5. 请将所需要展示的图片，按照《技术指引 1号》第9条要求进行命名，并放入打包文件。

# 关于基金主代码

临时公告模板中多处“基金主代码”均标引为（0012）/（0014）/（0015），实际操作中，只需要填写（0012）。如果业务上需要明确表示前后端收费代码，可以利用（0014）/（0015）元素。

# 关于申购费率、赎回费率的填写

在申购费率、赎回费率中，我们对限制条件进行了详细标引，详细内容请见元素清单，要求如下：

1. 对于上下限符号，请使用半角字符，如：“<”、“<=”、“>”、“>=”
2. 对于费率单位，可按需要填写，如：“百分比”，“xx元/笔”。其中若为百分比，则费率值直接填小数；若为“元/笔”，则直接在费率单位中填写具体信息，不在费率值中填写数值等内容。（例：费率为1%，则在费率值中填写“0.01”，在单位中填写“百分比”或“%”；费率单位是“元/笔”，则在费率单位中直接填写“按笔收取，500元/笔”、“1000元/笔”等文字信息）。若均不适用，可在备注中直接填写文字描述。
3. 对于持有期限单位，可按需要填写，如：“天”、“年”。

对于模板中未规定的事项，请直接在对应的其他说明事项中填写，其中可以插入自定义表格和图片。

# 关于增聘、解聘基金经理，新/代任、离任高级管理人员中判断信息的填写方法

以下信息为系统判断使用，请填写“是”或“否”。软件系统可以根据如下信息填写的情况，在最终披露的文稿中按模板脚注的要求自动生成文字说明。

|  |  |
| --- | --- |
| 增聘基金经理（2847） | 是 □ 否 □ |
| 解聘基金经理（2848） | 是 □ 否 □ |
| 新任基金管理公司董事长（2849） | 是 □ 否 □ |
| 代任基金管理公司董事长（2914） | 是 □ 否 □ |
| 离任基金管理公司董事长（2850） | 是 □ 否 □ |
| 新任基金管理公司总经理（2851） | 是 □ 否 □ |
| 代任基金管理公司总经理（2915） | 是 □ 否 □ |
| 离任基金管理公司总经理（2852） | 是 □ 否 □ |
| 新任基金管理公司副总经理（2853） | 是 □ 否 □ |
| 离任基金管理公司副总经理（2854） | 是 □ 否 □ |
| 新任基金管理公司督察长（2855） | 是 □ 否 □ |
| 代任基金管理公司督察长（2916） | 是 □ 否 □ |
| 离任基金管理公司督察长（2856） | 是 □ 否 □ |
| 新任基金托管银行基金托管部门总经理（2857） | 是 □ 否 □ |
| 代任基金托管银行基金托管部门总经理（2917） | 是 □ 否 □ |
| 离任基金托管银行基金托管部门总经理（2839） | 是 □ 否 □ |

# 关于货币市场基金收益支付公告的披露说明

在货币基金收益支付公告中，将“收益集中支付并自动结转为基金份额的日期”名称调整为“收益集中支付日期”披露展示。元素名称、序号（2642）、元素类型和填报方式等均不发生变化。