



中华人民共和国国家标准

GB/T 30338.3—2013

证券期货业电子化信息披露规范体系 第 3 部分：标引模板

Specification system for electronic information disclosure of securities
and futures industry—Part 3: Tagged document template

2013-12-31 发布

2014-07-01 实施

中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局
中国国家标准化管理委员会

发布

目 次

前言	III
引言	IV
1 范围	1
2 规范性引用文件	1
3 术语和定义	1
4 标引模板定义	1
4.1 概述	1
4.2 模板文件结构	1
4.3 复用单元	2
4.3.1 概述	2
4.3.2 文件单元	2
4.3.3 章节单元	3
4.3.4 表格单元	4
4.3.5 数据点单元	5
4.4 模板文件标记	5
4.4.1 概述	5
4.4.2 元素标记	5
4.4.3 注释标记	6
4.4.4 引用标记	7
4.4.5 条件标记	7
4.4.6 维度标记	8
4.4.7 扩展标记	8
5 标引模板管理	9
5.1 版本管理	9
5.2 状态管理	9
5.3 勘误管理	9
附录 A (规范性附录) 模板文件定义的模式文件	10
附录 B (资料性附录) 模板文件可视化表达示例	16
附录 C (资料性附录) 模板文件 XML 表达示例	19
附录 D (规范性附录) 模板文件状态定义	39
图 1 元素标记可视化示例	6
表 1 元素标记可视化定义及示例	5
表 2 引用标记 type 属性取值	7
表 D.1 模板文件状态定义	36

前 言

GB/T 30338《证券期货业电子化信息披露规范体系》分为 5 部分：

- 第 1 部分：基础框架；
- 第 2 部分：编码规则；
- 第 3 部分：标引模板；
- 第 4 部分：实例文档封装格式；
- 第 5 部分：注册管理规范。

本部分为 GB/T 30338 的第 3 部分。

本部分按照 GB/T 1.1—2009 给出的规则起草。

本部分由中国证券监督管理委员会提出。

本部分由全国金融标准化技术委员会(SAC/TC 180)归口。

本部分起草单位：中国证券监督管理委员会信息中心、上海证券交易所、深圳证券交易所、中国证券投资者保护基金有限责任公司、上证所信息网络有限公司、深圳证券信息有限公司、深圳证券通信有限公司、吉贝克信息技术(北京)有限公司、立信会计师事务所(特殊普通合伙)、上海新利多数字技术有限公司、深圳市致远速联信息技术有限公司。

本部分主要起草人：张野、姚峰、于文强、白硕、邹胜、刘慧清、张小威、葛伟平、初壮、邓寰乐、程立、邓学智、苏梅、张兴东、寻晓青、付德伟、赵国强、贾霄鹏、安文辉、李云峰、陈贵忠、蒋建人、赵志刚、郑斌祥、陈功、丁韬、冯晋雯、刘庆辉、沈楨、高阳、赵伟、刘世平、罗黎明、董凤江、陈帆峰、李海、周晓明。

引 言

随着近年来 XBRL 在国内上市公司、基金等公募信息披露领域的持续应用,国内 XBRL 应用从 2002 年引进到深入实践的十年间已初见成效。最近几年,我国基于企业会计准则的通用分类标准业已推出,随着推广效应加大,XBRL 的实施范围将面临扩展,实施规模也预计迅速加大。在此背景下,产生了统一行业应用进行体系化规范管理的需求,因此需要统一制定证券期货业电子化信息披露规范。

电子化信息披露是指用计算机和网络技术实现所需披露报告的编制、报送、验证、披露、存储交换和分析阅读等。我国现阶段采用可扩展商业报告语言(Extensible Business Reporting Language,简称 XBRL)作为证券期货市场电子化信息披露的核心技术。为了理解和遵循中国证券期货业电子化信息披露规范体系的相关规定,相关单位和人员必须首先理解 XBRL,并能够在业务中熟练应用,存在相当的难度。因此,本规范体系创新性地提出了标引模板的概念:以业务人员的工作视角定义可视化模板,确保业务被正确表达;以技术的视角定义 XML 模板,确保符合 XBRL 的规则;同时,通过本部分的规定确保两种模板的内容一致性和完整性。

证券期货业电子化信息披露规范体系

第 3 部分:标引模板

1 范围

GB/T 30338 的本部分规定了标引模板的结构和标记规则,以及标引模板的制作和管理。
本部分适用于使用 XBRL 技术向公众披露信息或向监管部门报送信息的电子化过程。

2 规范性引用文件

下列文件对于本文件的应用是必不可少的。凡是注日期的引用文件,仅注日期的版本适用于本文件。凡是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 30338.1—2013 证券期货业电子化信息披露规范体系 第 1 部分:基础框架

GB/T 30338.2—2013 证券期货业电子化信息披露规范体系 第 2 部分:编码规则

3 术语和定义

GB/T 30338.1 和 GB/T 30338.2 中界定的以及下列术语和定义适用于本文件。

3.1

标引模板文件 **tagged template document**

信息披露内容和格式的模板文件,模板文件的相应位置标注了元素编码,精确指向分类标准中的元素。本部分同时简称为模板文件。

3.2

复用单元 **reusable unit**

模板文件中相对独立的组成部分,具有唯一编码,可以在模板文件的不同部分复用。

4 标引模板定义

4.1 概述

标引模板依托于相关法律法规,描述了信息披露业务的组织模式和结构,以及信息点之间的关系。标引模板采用两种表达、两份文件,以适用不同的使用对象和场景,一种是可视化表达,采用 RTF 文件格式,与法规的指引文件的电子文件格式保持一致,用于业务人员审阅和交换;一种是 XML 表达(见附录 A),采用 XML 文件格式,用于计算机自动化处理。上述两份文件被视为同一个模板文件,且内容一致,相关的计算机应用程序应当可以根据 XML 表达还原出一致的可视化表达。

本部分分别给出了标引模板的可视化表达示例文件(见附录 B)、XML 表达示例文件(见附录 C),两份示例文件相互对应。

4.2 模板文件结构

模板文件由多个章节组成,每个章节都包含有标题、段落、表格和注释,每个部分都有不同的功能和