



中华人民共和国国家标准

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

Specification system for electronic information disclosure of
securities and futures industry—Part 1: Framework

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、缩略语	1
3.1 术语和定义	1
3.2 缩略语	3
4 分类体系集合	3
4.1 概述	3
4.2 分类体系集合框架	3
4.3 引用外部标准	4
4.4 核心层分类标准	5
4.5 核心层分类标准的层级结构	5
4.6 核心层分类标准的命名空间与文件存储规则	6
4.7 核心层分类标准的元素	7
4.8 核心层分类标准中的扩展角色和类型应用	9
4.9 应用层组件	9
4.10 自定义分类标准	11
4.11 通用维度的定义和使用	12
4.12 文件及目录的版本更新	12
5 实例文档	12
5.1 实例文档的结构	12
5.2 实例文档生成	13
5.3 实例文档的校验	13
5.4 实例文档的命名规则	13
5.5 上下文和单位元素	13
5.6 实例文件的封装格式	14
6 注册管理	14
6.1 概述	14
6.2 注册管理基本原则	14
附录 A (规范性附录) 命名空间与前缀样例	15
附录 B (规范性附录) 文件名和存储目录样例	16
图 1 分类体系集合框架	4
图 2 模式文件的引用关系	6

表 1	元素命名空间和文件存储规则	6
表 2	元素属性及其含义	7
表 3	元素名和中文标准标签的后缀规则	9
表 4	扩展角色列表	9
表 5	公共组件的命名空间与文件存储规则	10
表 6	专用组件的命名空间与文件存储规则	10
表 7	入口组件的命名空间与文件存储规则	11
表 8	自定义分类标准的命名空间与文件存储规则	11
表 A.1	证券期货业信息披露分类标准的命名空间与前缀样例	15
表 B.1	文件名和存储目录样例	16

前 言

GB/T 30338《证券期货业电子化信息披露规范体系》分为 5 个部分：

- 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 1 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、刘世平、罗黎明、董凤江、陈帆峰、蒋建人、赵志刚、郑斌祥、陈功、苏梅、张兴东、寻晓青、丁韬、冯晋雯、刘庆辉、沈楨、高阳、赵伟、付德伟、赵国强、李海、周晓明、贾霄鹏、安文辉、李云峰、陈贵忠。

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。由于采用 XBRL 的电子化信息披露在披露标准的组织架构和披露标准的技术路线,以及标准的管理形式,在具体实现时都有不同的途径,因此,为统一行业规范体系的基础框架,约束相关内容,特制定本标准。

基础框架自上而下提出了一个扩展性良好的、组织层次清晰的、市场和组织者边界以及具体内容制定要求都较为明确的框架,是整个规范体系的总纲。

证券期货业电子化信息披露规范体系

第 1 部分:基础框架

1 范围

GB/T 30338 的本部分规定了证券期货业 XBRL 电子化信息披露应用的基本范围、技术框架、原则和管理要求。

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 4880.1—2005 语种名称代码 第 1 部分:2 字母代码

GB/T 18793—2002 信息技术 可扩展置标语言(XML)1.0

GB/T 25500.1—2010 可扩展商业报告语言(XBRL)技术规范 第 1 部分:基础

GB/T 25500.2—2010 可扩展商业报告语言(XBRL)技术规范 第 2 部分:维度

GB/T 25500.3—2010 可扩展商业报告语言(XBRL)技术规范 第 3 部分:公式

GB/T 25500.4—2010 可扩展商业报告语言(XBRL)技术规范 第 4 部分:版本

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

GB/T 30338.4 证券期货业电子化信息披露规范体系 第 4 部分:实例文档封装格式

GB/T 30338.5 证券期货业电子化信息披露规范体系 第 5 部分:注册管理规范

JR/T 0021—2004 上市公司信息披露电子化规范

财务报告实例文档准则(第 1 版)(Financial Reporting Instance Standards,Version1.0)

3 术语和定义、缩略语

3.1 术语和定义

GB/T 25500.1—2010、GB/T 25500.2—2010、GB/T 25500.3—2010 和 GB/T 25500.4—2010 中界定的以及下列术语和定义适用于本文件。

3.1.1

元素 element

XML 模式文件中定义的 XML 元素,是 XBRL 电子化信息披露的基本信息元。

注:改写 GB/T 25500.1—2010,定义 3.6。

3.1.2

元素编码 element code

在定义和注册元素时,为其分配的全局唯一标识码,用于元素的统一管理、业务模板的标引、以及 XBRL 实例文档的扩展应用等。