

漢坤律師事務所

HAN KUN LAW OFFICES

中國北京市東長安街1號東方廣場C1座9層 100738

電話：(86 10) 8525 5500；傳真：(86 10) 8525 5511 / 8525 5522

北京 Beijing · 上海 Shanghai · 深圳 Shenzhen · 香港 Hong Kong

www.hankunlaw.com

漢坤·私募基金信息披露備份系統解读

2016年11月14日，中國證券投資基金業協會（以下簡稱“基金業協會”）發布了《私募投資基金信息披露內容與格式指引2號—適用於私募股權（含創業）投資基金》（以下簡稱“《2號指引》”）。這是繼《私募投資基金信息披露管理辦法》（以下簡稱“《信批辦法》”）和《私募投資基金信息披露內容與格式指引1號》（以下簡稱“《1號指引》”）之後又一份針對私募投資基金信息披露的指導性文件。根據要求，自2017年1月1日起，已在基金業協會備案過的**私募證券投資基金**和**私募股權（含創業）投資基金**都應通過基金業協會指定的**私募基金信息披露備份平台**，即**私募基金信息披露備份系統**（<http://pfid.amac.org.cn>）（以下簡稱“備份系統”），進行信息披露文件備份。

在此之前基金業協會已于2016年5月31日發布《關於私募基金信息披露備份系統上線試運行的通知》，備份系統已于2016年6月1日上線試運行，但備份對象僅為已在基金業協會備案的**私募證券投資基金**，備份的信息披露內容為基金運作期間的月度報告、季度報告、年度報告和重大事項臨時報告。而《2號指引》將備份的對象擴大至**私募股權投資基金（含創投基金）**，而對此類基金要求備份的信息披露內容為基金運作期間的半年度報告、年度報告和重大事項臨時報告，季度報告不做強制要求。

為幫助私募基金管理人更快地熟悉該備份系統，本所投資基金團隊的律師在總結信息披露相關規範的基礎上，梳理了備份系統填報的操作流程，供大家填報時參考。

一、 信息披露備份要求

1. 備份頻率

	備份對象	備份頻率
私募證券投資基金	私募基金管理人自主發行的 (單只管理規模未達5000萬)	季度報告、年度報告
	私募基金管理人自主發行的 (單只管理規模達5000萬以上)	月度報告(基金淨值信息)、季度報告、年度報告
	顧問管理型 (單只管理規模未達5000萬)	季度報告、年度報告
	顧問管理型	月度報告(基金淨值信息)

	(单只管理规模达 5000 万以上)	
私募股权 (含创业) 投资基金		半年度报告、年度报告, 鼓励披露 (但无强制要求) 季度报告 (第一季度、第三季度)

2. 备份时间

	私募证券投资基金	私募股权 (含创业) 投资基金
月度报告	每月结束之日起 5 个工作日内	/
季度报告	每季度结束之日起 10 个工作日内	/
半年度报告	/	当年 9 月底之前
年度报告	每个会计年度结束后的 4 个月内	次年 6 月底之前
重大事项报告	按照基金合同的约定	

3. 备份内容

	私募证券投资基金	私募股权 (含创业) 投资基金
月度报告	需披露基金概况与净值月报	/
季度报告	需披露基金基本情况; 基金净值表现; 主要财务指标; 投资组合情况 (期末基金资产组合情况、报告期末按行业分类的股票投资组合); 基金份额变动情况; 管理人报告	<u>无强制性季度报表要求;</u> 内容同半年度报告
半年度报告	/	需披露基金基本情况、基金管理人和基金托管人、基金投资者情况 (选填)、基金投资运作情况 (所投项目情况、所投基金情况)、基金持有项目/基金特殊情况说明 (选填)、基金费用明细、管理人报告 (选填)
年度报告	需披露基金产品概况 (基金基本情况、基金产品说明、基金管理人和基金托管人、其他相关资料); 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况 (主要会计数据和财务指标、基金净值表现、过去三年基金的利润分配情况)、基金份额变动情况; 管理人说明的其他情况; 托管人报告; 年度财务报表 (资产负债表、利润表、所有者权益变动表); 期末投资组合情况 (期末基金资产组合情况、报告期末按行业分类的股票投资组合)	需披露基金产品概况 (基金基本情况、基金产品说明、基金管理人和基金托管人、基金投资者情况 (选填)、外包机构情况); 基金运营情况 (累计运营情况、持有项目情况表、所投基金情况); 主要财务指标、基金费用及利润分配情况 (主要会计数据和财务指标、基金费用明细、过去三年基金的利润分配情况、基金投资者变动情况、管理人报告、托管人 (如有) 报告、经审计财务报告)
重大事项报告	基金名称、注册地址、组织形式发生变更; 投资标的和投资策略发生重	

	大变化；变更基金管理人或托管人；管理人的法定代表人、执行事务合伙人（委派代表）、实际控制人发生变更；触及基金止损线或预警线；管理费率、托管费率发生变化；基金收益分配事项发生变更； <u>基金触发巨额赎回的（仅适用于私募证券投资基金）</u> ；基金存续期变更或展期；基金发生清盘或清算；发生重大关联交易事项；基金管理人、实际控制人、高管人员涉嫌重大违法违规行为或正在接受监管部门或自律管理部门调查；涉及私募基金管理业务、基金财产、基金托管业务的重大诉讼、仲裁；基金合同约定的影响投资者利益的其他重大事项
--	---

特别提示：

1. 针对私募证券投资基金，投资者可以登录查询相关备份信息，而针对私募股权（含创业）投资基金，则备份仅用作协会备份及私募基金管理人下载使用，并不面向社会公众和私募基金投资者公开查询。此外，相关报告若经托管机构或会计师事务所复核，下载报告正文首页将加注以下信息：该报告已经XXX（托管机构或会计师事务所名称）复核。
2. 经咨询基金业协会，私募股权（含创业）投资基金的年度报告中的“经审计财务报告”系指私募基金管理人的经审计的财务报告。

二、 备份系统的操作环节有哪些？

1. 登录

通过 <http://pfid.amac.org.cn> 进入备份系统登录入口页面。

特别提示：各私募基金管理人可使用私募基金管理人登记编码（即 PXXXXXX）作为用户名称、其在私募基金登记备案系统（以下简称“备案系统”）的密码作为登录密码登录备份系统，无需额外注册手续（如图 1-1）。

图 1-1

2. 公司信息维护

成功登录后（如图 2-1），点击左边导航栏中的【**公司管理**】，可以对基金管理人、信息披露负责人的信息进行登记（如图 2-2、图 2-3）。

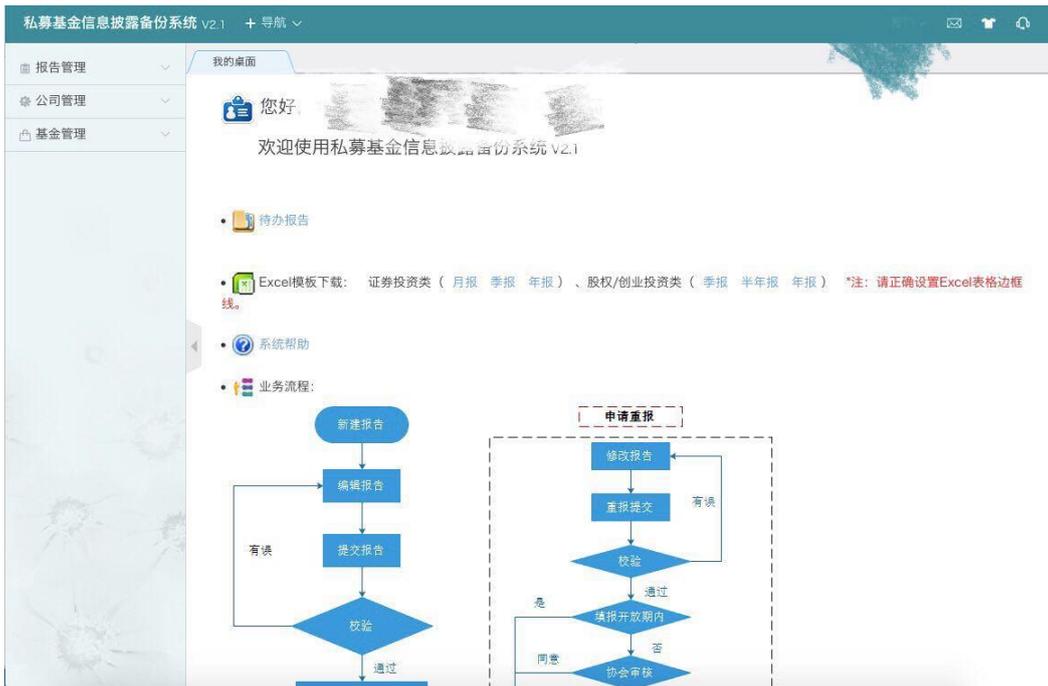


图 2-1



图 2-2



图 2-3

3. 基金信息维护

成功登入后(如图 2-1),点击左边导航栏中的【基金管理】并点击【私募基金】,在右侧页面中的私募基金列表中对需要进行信息维护的基金点击【操作】按钮(如图 3-1),将弹出相应基金的信息维护界面(如图 3-2),私募基金管理人的信息披露义务人可以在该界面对私募基金详情、投资类型、基金清盘时间进行信息更新维护,并上传基金合同(如图 3-3)。

特别提示:【私募基金详情】中部分信息以及【投资类型】取自备案系统,无法在备份系统进行修改。【合同上传】只允许上传 PDF 格式文件或包含 PDF 格式文件的 ZIP 文件。成功上传后对话框的下方会显示上传时间以及合同名称,以供下载。



图 3-1



图 3-2



图 3-3

4. 报告备份操作

成功登入后（如图 2-1），点击左边导航栏中的【报告管理】，即可选择进行报告备份操作，分为【新建报告】、【待办报告】、【已完成报告】三大类（如图 4-1），整体概况流程如下（如图 4-2）。



图 4-1

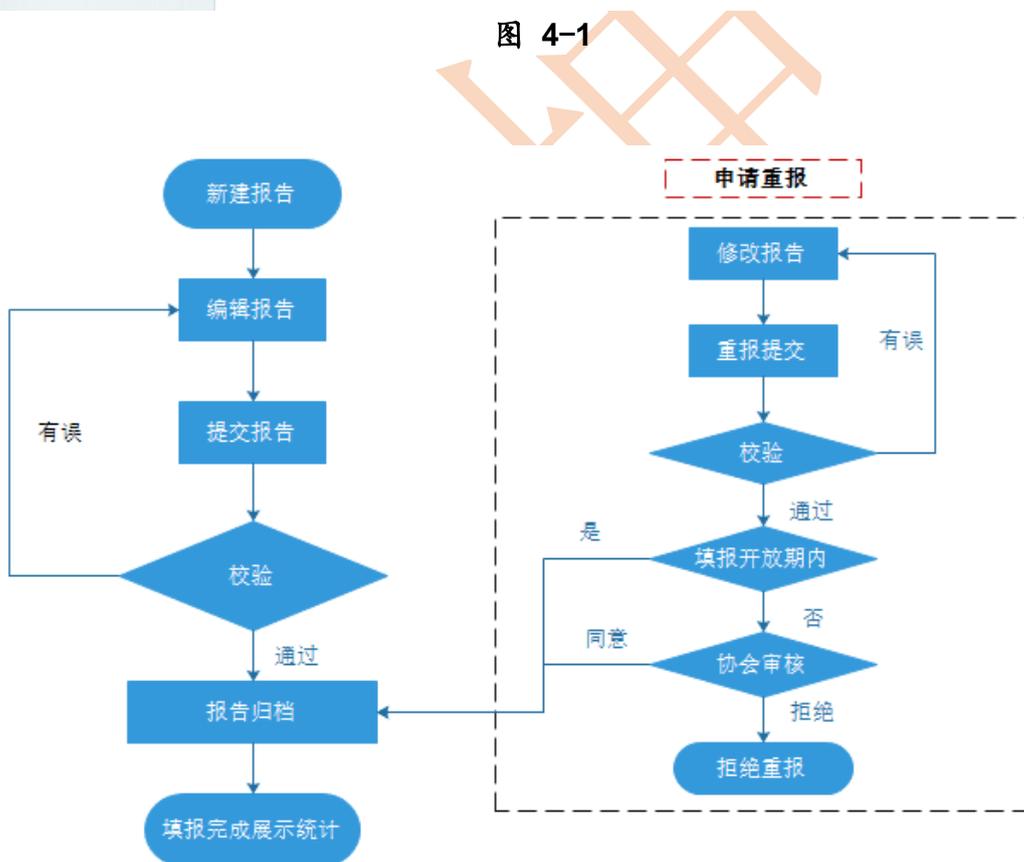


图 4-2

(1) 新建报告

点击【新建报告】（图 4-1），即可选择新建定期报告和临时公告。其中临时公告用于报送备份重大事项临时报告（图 4-3），可根据重大临时事项的情况填写基本信息并选择基金信息后新建临时公告。选择新建定期报告（图 4-4），则信

信息披露义务人可以选择报告类型（年度/季度/月度）、报告时间及所需创建报告的基金。



图 4-3

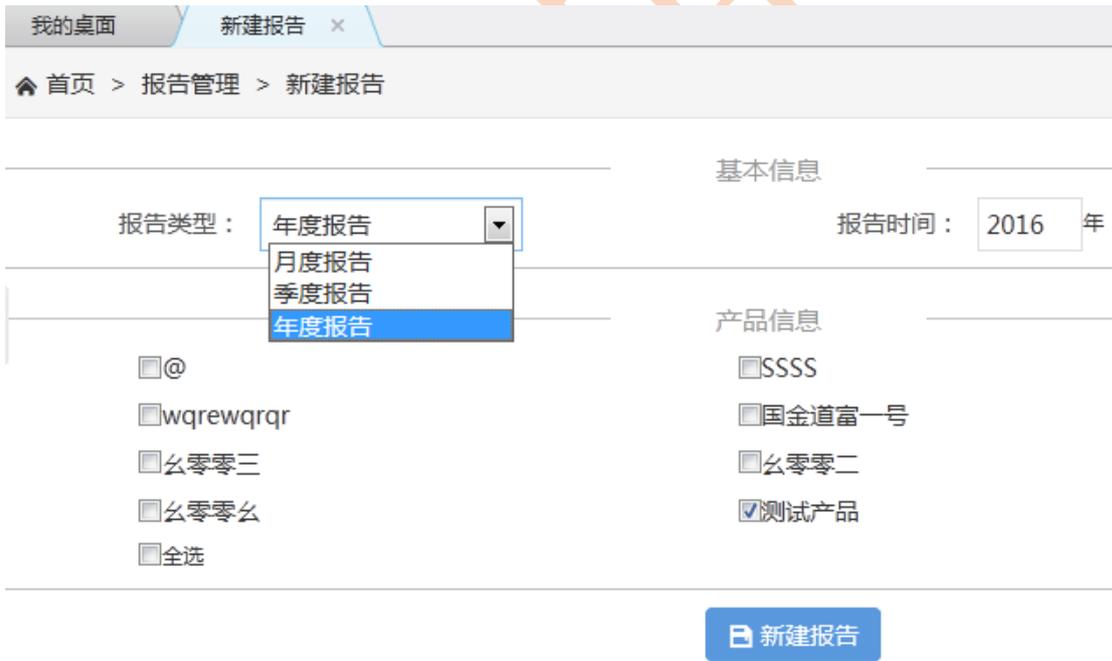


图 4-4

报告建立后，点击报告名称，即跳转至报告编辑页面。报告的具体填写方法有四种：手动、复制粘贴、导入数据以及导入文件（图 4-5）。其中以导入数据、导入文件方式填写报告的具体操作流程如下：



图 4-5

点击【报告编制】-【导入数据】，弹出“导入数据”对话框，选择是否覆盖当前页面的值，点击【导入】，即可导入在系统中已存储的基本信息（公司信息及私募基金详情），无需选择导入文件。

点击【报告编制】-【导入文件】，即可弹出“导入文件”对话框。通过【浏览文件】查找需要导入的源文件（excel 模板或 XBRL 文件，excel 模板，可在首页-【我的桌面】下载）的路径，选择是否覆盖报告已有的内容，点击【提交】，即可由源文件填写报告（图 4-6）。

特别提示：选择【导入文件】模式的，若模板中表格行数不足，请注意正确补充单元格的边框（图 4-7）。



图 4-6

项目	名称
会计师事务所	
注册登记机构	
外包机构	
 	

图 4-7

报告填写完毕后，在【报告管理】选项卡上，单击【提交报告】，系统会对该报告进行校验（图 4-8），校验无误的报告可以成功提交，系统会给出“确认报送”的信息提示，若校验有误，需修改无误后方可提交。

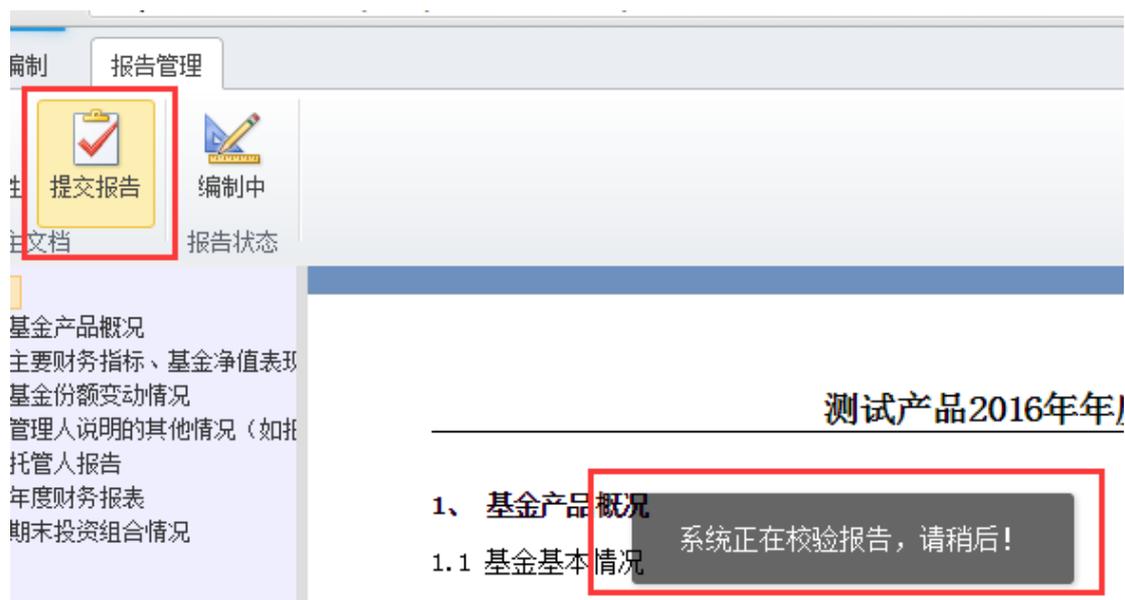


图 4-8

特别提示：报告提交后，原【提交报告】按钮变为【修改报告】。已提交的报告不可编辑，如需要修改，则应点击【修改报告】按钮，确认要修改重报后才能对报告进行编辑。

已上报的报告若需修改，在修改后需单击【申请重报】，并在弹出的“申请重报”对话框中输入重报理由后，点击申请重新报送相应报告（图 4-9）。

特别提示：若在填报开放日内提交申请重报的报告，则无需协会审核，报告直接提交成功；若在非填报开放日内提交，则提交后，需协会进行审核。协会若审核同意重报，则报告状态改回为“已上报”，并用修改后的报告覆盖原报告，投资者可看到最新的报告内容，若拒绝重报，报告状态变为“拒绝重报”。

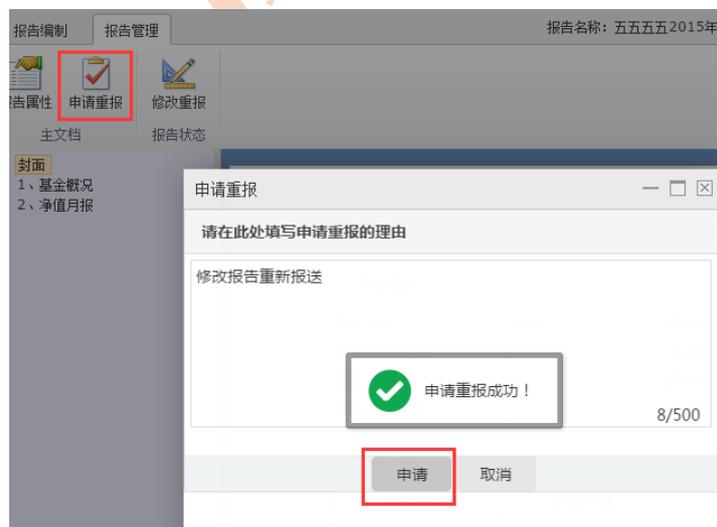


图 4-9

(2) 待办报告

单击【待办报告】(图 4-1)，可查看所有未完成报送的报告列表，可根据基金编码、报告类型、报告截止日等搜索报告(图 4-10)。点击报告名称，即可进入报告编辑页面。信息披露义务人可使用【批量导入】功能导入报送数据，选择待导入的报告名称，然后点击“浏览文件”，选择相应的 XBRL 实例文档(zip)文件，点击“提交”。系统将按照选择的报告名称，将 XBRL 数据导入相应的报告中(图 4-11)。

特别提示：XBRL 实例文档的 zip 文件中，需要报告时期、基金编码与待办报告列表中的报告一致，数据才能够成功导入到相对应的报告中。

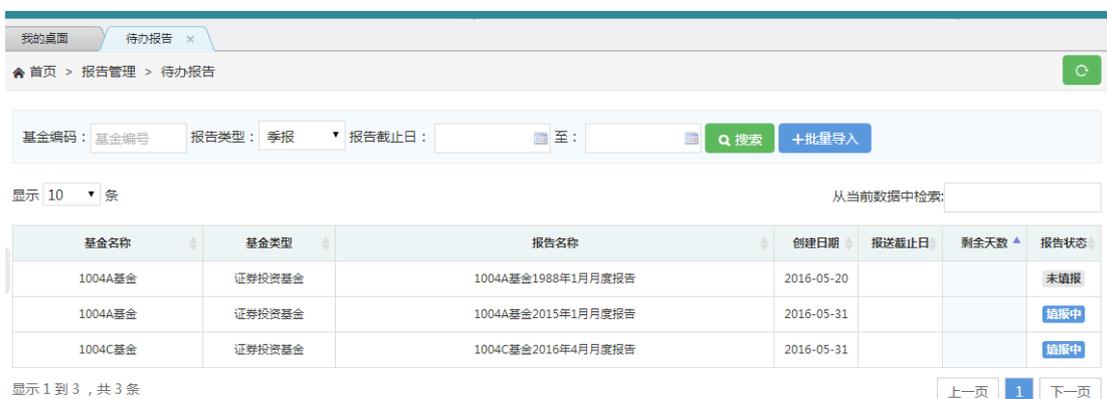


图 4-10

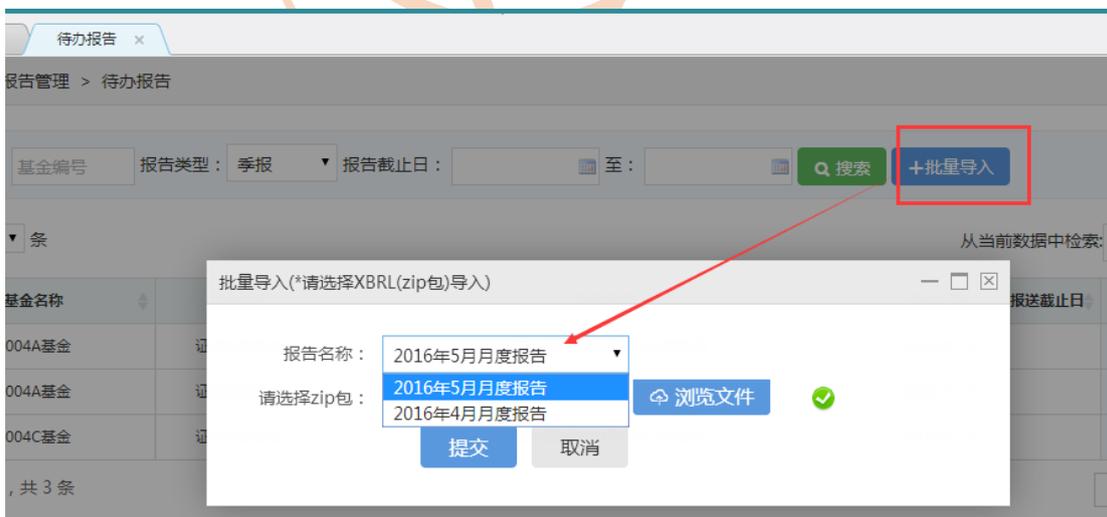


图 4-11

(3) 已完成报告

点击【报告管理】-【已完成报告】，可查看所有已上报的报告列表，并可根据基金编码、报告类型、报告截止日等搜索报告(图 4-12)。



私募基金信息披露备份系统 V2.1 + 导航 1001披露人

报告管理 我的桌面 已完成报告

基金编码: 基金编号 报告类型: 月报 报告截止日: 至: 搜索

显示 10 条 从当前数据中检索:

基金名称	基金类型	报告名称	创建日期	报送截止日	剩余天数	错误个数	报告状态
1001A中文名	证券投资基金	1001A中文名1年1月月度报告	2016-05-24				已上报
1001A中文名	证券投资基金	1001A中文名3年1月月度报告	2016-05-24				已上报
1001A中文名	证券投资基金	1001A中文名2013年4月月度报告	2016-05-23				已上报

图 4-12

以上为私募投资基金信息披露备份相关要求的梳理和具体操作流程简介。关于备份系统的具体操作，使用者还可以参考系统内的《私募基金信息披露备份系统私募基金管理人操作手册》。如在操作中有疑问，也可通过系统建设者建立的 QQ 群（私募信息披露支持群）求助，具体信息见系统登录页面。