季度报告校验规则

报送季报XBRL实例文档时，报送平台会对实例文档的数据进行检验，并且给予实时反馈，对季度报告进行检验的业务规则如下：

**业务规则一：**

条件： 全部

验证： 检查是否使用了入口文件，即包含：

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

**业务规则二：必填元素**

条件： 全部

验证： 如下元素为必填元素

报告期起始日（2023）、报告期结束日（2024）、公告标识（1757）、基金类别（0010）、公告送出日期（0003）、基金名称（0009）、基金简称（0011）、交易代码（0012）、合同生效日期（0018）、信息披露义务人代码（1758）、基金公告信息分类编码（1759），公告名称（0002），是否分级（1756），是否为MOM基金（3583），报告期内是否转型（2622）不能为空

其中

“基金类别”（0010）的有效值为：封闭式、开放式货币、浮动净值型货币、开放式非货币、QDII、基础设施基金

（注：本规则中的开放式货币指摊余成本法货币基金，不包括浮动净值型货币基金）

“是否分级”（1756）的有效值为：是，否

“是否为MOM基金”（3583）的有效值为：是，否

“报告期内是否转型”（2622）的有效值为：是，否

条件： 报告期内是否转型（2622）：是

验证： 如下元素的通用数据为必填元素

转型日期（2623）

**业务规则三：基金交易代码**

条件： 全部

验证：

基金交易代码（0012）必须有且为六位数字，前端交易代码（0014）、后端交易代码（0015）若有必须为六位数字。目标基金主代码（2608）需要为六位数字（各类表中涉及基金代码的，均需为六位数字）。

**业务规则四：基金合同生效以来基金份额变动及比较基准变动情况表的数据范围**

条件： 全部

验证：

基金合同生效日（0018） <= 数据范围 <= 报告期结束日（2024）

**业务规则五：分级基金的产品份额**

条件： 是否分级：是

验证：

1. 基金整体的“报告期末基金份额总额（1702）”＝报告期末下属各级基金的份额总额（1702）的合计数
2. 基金整体的“报告期末基金资产净值（0505）”＝所有下属分级/分类基金的“期末基金资产净值（0505）”的合计数

**业务规则六：主要财务指标和净值表现**

条件： 基金类别：开放式货币/短期理财债券

验证：

1. 净值收益率减去业绩比较基准收益率（1738）＝净值收益率（1736）－业绩比较基准收益率（0521）
2. 净值收益率标准差减去业绩比较基准收益率标准差（1739）＝净值收益率标准差（1737）－业绩比较基准收益率标准差（0522）

条件：基金类别：除开放式货币、短期理财债券、基础设施基金外的所有类型基金

验证：

1. 净值增长率减去业绩比较基准收益率（0523）＝净值增长率（0519）－业绩比较基准收益率（0521）
2. 净值增长率标准差减去业绩比较基准收益率标准差（0524）＝净值增长率标准差（0520）－业绩比较基准收益率标准差（0522）
3. 期末基金份额净值（0506）＝期末基金资产净值（0505）/期末基金份额总额（1702）

注：对于分级基金产品按照下属各级基金的数据分别校验

**业务规则七：兼任私募资产管理计划投资经理的基金经理同时管理的产品情况**

条件： 全部

验证：

1）基金经理同时管理的产品数量合计（3562）＝同时管理的公募基金产品数量（3553）+同时管理的私募资产管理计划产品数量（3556）+同时管理的其他组合产品数量（3559）

2）基金经理同时管理的资产净值合计（3563）＝同时管理的公募基金资产净值（3554）+同时管理的私募资产管理计划资产净值（3557）+同时管理的其他组合资产净值（3560）

**业务规则八：投资组合报告**

条件： 所有基金（除基础设施基金外）

验证：

1. 报告期末基金资产组合情况中合计金额（1090）＝权益投资（1049）＋基金投资（若有[[1]](#footnote-1)）（1059）＋固定收益投资（1061）＋贵金属投资（3173）＋金融衍生品投资（1067）＋买入返售金融资产（0597）＋货币市场工具（若有）（1084）＋银行存款和结算备付金合计（1086）＋其他资产（1088）＋非标准科目[[2]](#footnote-2)[[3]](#footnote-3)（1046）
2. 报告期末基金资产组合情况中各投资项目占基金总资产的比例（1047）＝期末各项目的金额（1046）/期末基金总资产金额（1090）
3. 合计公允价值（1169）＝行业A~S的公允价值之和
4. 期末港股通按行业分类的合计公允价值（3250）＝各行业的公允价值之和(3247)
5. 积极投资合计公允价值（1243）=积极投资行业A~S的公允价值之和
6. 指数投资合计公允价值（1317）=指数投资行业A~S的公允价值之和
7. 各行业公允价值占基金资产净值比例＝期末各行业公允价值/期末基金资产净值[[4]](#footnote-4)（0505）
8. 期末港股通按行业分类的公允价值占基金资产净值比例(3248)＝期末各行业公允价值(3247)/ 期末基金资产净值（0505）（包括合计数比例）
9. 积极投资各行业公允价值占基金资产净值比例＝积极投资期末各行业公允价值/期末基金资产净值（0505）
10. 指数投资各行业公允价值占基金资产净值比例＝指数投资期末各行业公允价值/期末基金资产净值（0505）
11. 各券种类型公允价值合计（1457）＝国家债券（1441）＋央行票据（1443）＋金融债券（1445）＋企业债券（1449）＋企业短期融资券（1451）＋可转债（1453）＋中期票据（2929）＋同业存单（3243）+其他（1455）＋非标准科目（1437）
12. 各券种类型公允价值占基金资产净值比例＝各券种公允价值/期末基金资产净值（0505）
13. 前十名股票公允价值占基金资产净值比例（1384）＝各股票公允价值（1383）/期末基金资产净值（0505）
14. 积极投资前五名股票公允价值占基金资产净值比例（1404）＝积极投资各股票公允价值（1403）/期末基金资产净值（0505）
15. 指数投资前五名股票公允价值占基金资产净值比例（1394）＝指数投资各股票公允价值（1393）/期末基金资产净值（0505）
16. 全国中小企业股份转让系统挂牌股票投资公允价值占基金资产净值比例（3610）=全国中小企业股份转让系统挂牌股票投资公允价值（3609）/期末基金资产净值（0505）
17. 全国中小企业股份转让系统挂牌股票投资公允价值合计占基金资产净值比例（3614）=全国中小企业股份转让系统挂牌股票投资公允价值合计（3613）/期末基金资产净值（0505）
18. 全国中小企业股份转让系统挂牌股票投资公允价值合计（3613）=全国中小企业股份转让系统挂牌股票投资公允价值（3609）之和
19. 前五名债券公允价值占基金资产净值比例（1479）＝各债券公允价值（1478）/期末基金资产净值（0505）
20. 前五名贵金属投资公允价值占基金资产净值比例（3181）＝各贵金属投资公允价值（3180）/期末基金资产净值（0505）
21. 前五名权证公允价值占基金资产净值比例（1584）＝各权证公允价值（1583）/期末基金资产净值（0505）
22. 前十名资产支持证券公允价值占基金资产净值比例（1655）＝各资产支持证券公允价值（1654）/期末基金资产净值（0505）
23. 其他资产金额合计（1606）＝存出保证金（0591）＋应收证券清算款（0598）＋应收股利（0600）＋应收利息（0599）＋应收申购款（0601）＋其他应收款（1603）＋待摊费用（1604）＋其他（1605）＋非标准科目（1601）
24. 报告期末持有的处于转股期的可转换债券公允价值占基金资产净值比例（1615）＝处于转股期的可转换债券公允价值（1614）/期末基金资产净值（0505）
25. 前十名流通受限股票的公允价值占基金资产净值比例（1623）＝各流通受限股票的公允价值（1622）/期末基金资产净值（0505）
26. 期末积极投资前五名股票中存在流通受限部分公允价值占基金资产净值比例（2252）=流通受限部分的公允价值（2251）/期末基金资产净值（0505）
27. 报告期末本基金持有股票资产占基金资产净值的比例（3577）=期末基金持有股票资产（1051）/期末基金资产净值（0505）
28. 报告期末本基金运用股指期货进行对冲的空头合约市值占基金资产净值的比例（3579）=期末本基金运用股指期货进行对冲的空头合约市值（3578）/期末基金资产净值（0505）
29. 本基金运用股指期货进行对冲的空头合约市值占股票资产的比例（3580）=期末本基金运用股指期货进行对冲的空头合约市值（3578）/期末基金持有股票资产（1051）

条件： 基金类别：开放式货币/短期理财债券

验证：

1. 各券种类型摊余成本合计（1457）＝国家债券（1441）＋央行票据（1443）＋金融债券（1445）＋企业债券（1449）＋企业短期融资券（1451）＋中期票据（2929）＋同业存单（3243）+其他（1455）＋非标准科目（1438）
2. 各券种类型摊余成本占基金资产净值比例＝各券种摊余/期末基金资产净值（0505）
3. 剩余存续期超过397天的浮动利率债券摊余成本占基金资产净值比例（1460）＝剩余存续期超过397天的浮动利率债券摊余成本（1459）/期末基金资产净值（0505）
4. 前十名债券摊余成本占基金资产净值比例（1496）＝各债券摊余成本（1495）/期末基金资产净值（0505）
5. 前十名资产支持证券摊余成本占基金资产净值比例（1655）＝各资产支持证券摊余成本（1654）/期末基金资产净值（0505）
6. 报告期内每个工作日偏离度的绝对值的简单平均值（1567）>=0
7. 报告期内投资组合平均剩余期限最低值（1524）<=报告期末投资组合平均剩余期限（1522）<=报告期内投资组合平均剩余期限最高值（1523）
8. 报告期末债券回购融资余额占基金资产净值比例（1509）＝报告期末债券回购融资余额（1508）/期末基金资产净值（0505）
9. 报告期末买断式回购融资余额占基金资产净值比例（1511）＝报告期末买断式回购融资余额（1510）/期末基金资产净值（0505）

条件： 基金类别：浮动净值型货币

验证：

1. 各券种类型公允价值合计（1457）＝国家债券（1441）＋央行票据（1443）＋金融债券（1445）＋企业债券（1449）＋企业短期融资券（1451）＋中期票据（2929）＋同业存单（3243）+其他（1455）＋非标准科目（1438）
2. 报告期内投资组合平均剩余期限最低值（1524）<=报告期末投资组合平均剩余期限（1522）<=报告期内投资组合平均剩余期限最高值（1523）
3. 前十名债券公允价值占基金资产净值比例（1496）＝各债券公允价值（1495）/期末基金资产净值（0505）

条件： 基金类别：QDII

验证：

1. 报告期末各个国家（地区）证券市场的股票及存托凭证投资分布占基金资产净值比例（1096）＝期末各个国家（地区）证券市场的相关投资公允价值（1095）/期末基金资产净值（0505）
2. 报告期末按行业分类的股票及存托凭证投资组合占期末基金资产净值比例（1324）＝期末各行业投资公允价值（1323）/期末基金资产净值（0505）
3. 报告期末按债券信用等级分类的债券占基金资产净值比例(1465)＝各信用等级债券公允价值(1464)/期末基金资产净值（0505）
4. 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名金融衍生品占基金资产净值比例（1662）＝金融衍生品公允价值（1661）/期末基金资产净值（0505）

条件： 基金类别：基础设施基金

验证：

1. 报告期末基金资产组合情况中合计金额（1090）＝固定收益投资（1061）＋买入返售金融资产（0597）＋货币资金和结算备付金合计（3851）＋其他资产（1088）＋非标准科目（1046）
2. 各项目占基础设施资产支持证券之外的投资组合的比例（6977~6985）=各项目（固定收益投资等）/报告期末基金资产组合情况中合计金额（1090）

3）各券种类型公允价值合计（1457）＝国家债券（1441）＋央行票据（1443）＋金融债券（1445）＋企业债券（1449）＋企业短期融资券（1451）＋中期票据（2929）＋同业存单（3243）+其他（1455）＋非标准科目（1437）

4）其他资产金额合计（1606）＝存出保证金（0591）＋应收证券清算款（0598）＋应收利息（0599）＋其他（1605）＋非标准科目（1601）

**业务规则九：管理人中管理人产品**

条件：是否为MOM基金：是

验证：

1. “是否与基金管理人存在关联关系（3595）”有效值：是，否
2. “是否与其他投资顾问存在关联关系（3596）”有效值：是，否
3. 报告期末各资产单元的资产净值及占基金资产净值的比例（3590）=报告期末资产单元资产净值（3589）/期末基金资产净值（0505）

**业务规则十：基金份额变动**

条件： 基金类别：除去封闭式、基础设施基金外的所有基金

验证：

报告期期末基金份额总额（1702）＝报告期期初基金份额总额（1702）/基金合同生效日基金份额总额（1701）+报告期间基金总申购份额（1703）-报告期间基金总赎回份额（1704）+报告期间基金拆分变动份额[[5]](#footnote-5)（1705）

条件： 基金类别：基础设施基金

验证：

报告期期末基金份额总额（1702）＝报告期期初基金份额总额（1702）/基金合同生效日基金份额总额（1701）+报告期间其他份额变动情况（3772）

**业务规则十一：基金中基金**

条件： 基金中基金

验证：

1. 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名基金投资占基金资产净值比例（1413）＝公允价值（1412）/期末基金资产净值（0505）
2. 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名REITs投资占基金资产净值比例（6810）＝公允价值（6809）/期末基金资产净值（0505）
3. 期末基金持有的REITs公允价值合计占基金资产净值比例（6817）＝公允价值（6816）/期末基金资产净值（0505）

**业务规则十一：元素不同、值相同项目的校验**

条件： 所有基金

验证：

1. 其中债券金额（报告期末基金资产组合情况）（1063）=按券种分类的投资组合合计（报告期末按债券品种分类的债券投资组合）（1457）
2. 资产组合其他资产（报告期末基金资产组合情况）（1088）= 合计（其他资产的构成情况）（1606）

条件： 基础设施基金

验证： 本期可供分配金额(3636)=本期可供分配金额（3684）

**业务规则十二：单一投资者持有基金份额比例达到或超过20%的情况**

条件： 所有基金（除基础设施基金外）

验证：

1）机构类型单一投资者报告期末持有基金份额占比（3303）=报告期末机构类型单一投资者持有份额（3300）/期末基金份额总额（1702）

2）个人类型单一投资者报告期末持有基金份额占比（3309）=报告期末个人类型单一投资者持有份额（3306）/期末基金份额总额（1702）

3）其他类型单一投资者报告期末持有基金份额占比（3315）=报告期末其他类型单一投资者持有份额（3312）/期末基金份额总额（1702）

4）机构（3300）/个人（3306）/其他类型单一投资者期初持有份额（3312）+期间申购份额（3301）/（3307）/（3313）-期间赎回份额（3302）/（3308）/（3314）=期末持有份额（3300）/（3306）/（3312）

**业务规则十三：基础设施基金收益分配情况**

条件： 基金类别：基础设施基金

验证：

1）本期息税折旧及摊销前利润（3672）=本期合并净利润（3664）+ 本期折旧和摊销（3666）+本期利息支出（3668）+本期所得税费用（3670）

2）本期可供分配金额（3684）=本期息税折旧及摊销前利润（3672）+调增项（3677）之和+调减项（3682）之和

**业务规则十四：基础设施项目公司运营财务数据**

条件： 基金类别：基础设施基金

验证：

1）收入构成金额合计（3701）=收入构成项目金额（3697）之和+其他收入金额（3699）

2）成本/费用构成金额合计（3712）=成本/费用构成项目金额（3708）之和+其他成本/费用金额（3710）

条件：成立时间1年以上的基础设施基金

验证：

3）资产项目公司报告期末总资产较上年末变动比例（7074）=本期末总资产（7073）/上年末总资产（7073）-1

4）资产项目公司报告期末总负债较上年末变动比例（7076）=本期末总负债（7075）/上年末总负债（7075）-1

5）资产项目公司报告期间各财务科目变动比例（7078）（7080）（7082）=各科目本期（7077~7081）/各科目上年同期（7077~7081）-1

# 业务规则十五：基金扩募情况

条件： 基金类别：基础设施基金

验证：

以下元素的值必须为“是”或“否”：

基金扩募情况明细扩募方式定向扩募（6855）、基金扩募情况明细扩募方式向原持有人配售（6867）、基金扩募情况明细扩募方式公开扩募（6868）

1. 此处标注若有表示不是每类基金都有此项，下同。 [↑](#footnote-ref-1)
2. 以下的“非标准科目”主要是指除模板规定的科目外，基金公司根据自己的特殊情况需要增加列示的科目。 [↑](#footnote-ref-2)
3. 上述公式适用于QDII基金，其他类别基金参照上述公式校验（不适用的项目删除即可）。 [↑](#footnote-ref-3)
4. 期末基金资产净值数据来源于主要财务指标中，若是分级基金需要将下属两级基金的资产净值数值相加。 [↑](#footnote-ref-4)
5. 对于报告期内合同生效的基金，以上公式中的期初改为合同生效日，期间改为合同生效日至期末，下同。 [↑](#footnote-ref-5)