年度和中期报告业务校验规则

第一部分：公开募集证券投资基金年度和中期报告业务校验规则

报送公开募集证券投资基金年度和中期报告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。该部分校验规则适用于公募证券投资基金年度和中期报告，其中“模板”指证券投资基金信息披露XBRL模板第3号《年度和中期报告》第一部分，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/ar/2007-09-01/cfid-fi-ar-2007-09-01.xsd（基金公告信息分类编码（1759）中包含有FB010 -- 年报）

[http://eid.csrc.gov.cn/cn/fid/fi/ira/2007-09-01/cfid-fi-ira-2007-09-01.xsd](http://www.xbrl-cn.org/cn/fid/fi/ira/2007-09-01/cfid-fi-ira-2007-09-01.xsd)（基金公告信息分类编码（1759）中包含有FB020 -- 半年报）

http://eid.csrc.gov.cn/cn/fid/fi/qr/2007-09-01/cfid-fi-qr-2007-09-01.xsd（基金公告信息分类编码（1759）中包含有FB030 -- 季报）

# 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）、基金主代码（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/分类（1756），报告期内是否转型（2622），是否为ETF（2624），是否为指数基金（2625），是否为上市基金（2777），是否为ETF联接基金（2779），基金类型（3344），是否为MOM基金（3583），基金运作方式（0017）、财务报表是否经过审计（2553）、审计意见类型（2554）(条件：当“是否审计（2553）”内容为“是”)不能为空

条件： 报告期内是否转型（2622）：是

验证： 如下元素转型前的数据为必填元素

基金类别（0010），基金类型（3344），是否分级/分类（1756），是否为ETF（2624），是否为指数基金（2625），是否为上市基金（2777），是否为ETF联接基金（2779），是否为MOM基金（3583）不能为空

验证： 如下元素的通用数据为必填元素

转型日期（2623）

数据有效性判断：

“基金类别（0010）”的有效值为：封闭式、固定净值型货币、开放式非货币、分级基金、QDII、浮动净值型货币

“基金类型（3344）”的有效值为：股票型、混合型、债券型、货币型、QDII、基金中基金、商品基金

“是否分级/分类（1756）”的有效值为：是，否

“报告期内是否转型（2622）”的有效值为：是，否

“是否为ETF（2624）”的有效值为：是，否

“是否为指数基金（2625）”的有效值为：是，否

“是否兼具积极投资和指数投资（2626）”的有效值为：是，否

“是否为上市基金（2777）”的有效值为：是，否

“是否为ETF联接基金（2779）”的有效值为：是，否

“是否为MOM基金”（3583）的有效值为：是，否

“财务报表是否经过审计（2553）”的有效值为：是，否

“是否为摊余成本法债券型基金（6798）”的有效值为：是，否

“审计意见类型（2554）”的有效值为：标准无保留意见、带强调事项段的无保留意见、保留意见、否定意见和无法表示意见

# 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）、目标基金基金主代码（2608）若有必须为六位数字。

# 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

**（季报数据范围暂不检验）**

条件： 年报

验证：

日期（0527）、累计净值增长率（0529）、累计净值收益率（0531）和业绩比较基准收益率（0532）元素不存在

# 业务规则五：分级/分类基金的产品份额、持有人结构

条件： 是否分级/分类：是

验证：

1. 基金整体的“当期应支付的销售服务费（1939）”[[1]](#footnote-1) ＝报告期末所有下属基金的“当期应支付的销售服务费（1939）”的合计数
2. 基金整体的“当期应支付的销售服务费合计（2112）”＝报告期末所有下属基金的“当期应支付的销售服务费合计（2112）”的合计数
3. 基金整体的“机构投资者持有份额合计（1957）”＝报告期末所有下属基金的“机构投资者持有份额（1957）”的合计数
4. 基金整体的“个人投资者持有份额合计（1959）”＝报告期末所有下属基金的“个人投资者持有份额（1959）”的合计数
5. 基金管理公司所有从业人员持有本开放式基金份额总数合计（1962）[[2]](#footnote-2)＝报告期末所有下属基金的“持有份额总数（1962）”的合计数
6. 基金整体的“报告期初基金资产净值（0656）”＝所有下属分级/分类基金的“上期期末基金资产净值（0505）”的合计数
7. 基金整体的“报告期末基金资产净值（0656）”＝所有下属分级/分类基金的“期末基金资产净值（0505）”的合计数

条件： 是否为ETF：是

验证：

ETF联接基金持有份额占总份额比例（1687）＝ETF联接基金持有份额（1686）/基金份额总额（1702）

# 业务规则六：主要财务指标和净值表现

条件： 基金类别：固定净值型货币

验证：

1. 净值收益率减去业绩比较基准收益率（1738）[[3]](#footnote-3)＝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）
3. 年度利润分配合计（2274）[[4]](#footnote-4)＝已按再投资形式转实收基金（2545）＋直接通过应付赎回款转出金额（2578）＋应付利润本年变动（2579）
4. 过去三年已按再投资形式转实收基金合计（2547）＝已按再投资形式转实收基金（2545）之和
5. 过去三年直接通过应付赎回款转出金额合计（2580）＝直接通过应付赎回款转出金额（2578）之和
6. 过去三年应付利润本年变动（2581）＝应付利润本年变动（2579）之和
7. 过去三年年度利润分配合计（2279）＝年度利润分配合计（2274）之和

条件： 基金类别：除固定净值型货币外的所有基金

验证：

1. 净值增长率减去业绩比较基准收益率（0523）[[5]](#footnote-5)＝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. 年度利润分配合计（2274）[[6]](#footnote-6)＝现金形式发放总额（2272）＋再投资形式发放总额（2273）
4. 过去三年每十份基金份额分红数合计（2276）=每十份基金份额分红数（0544）之和
5. 过去三年现金形式发放总额合计（2277）=现金形式发放总额（2272）之和
6. 过去三年再投资形式发放总额合计（2278）=再投资形式发放总额（2273）之和
7. 过去三年年度利润分配合计(2279)＝年度利润分配合计（2274）之和

条件： 所有基金

验证：

1. 期末基金份额净值（0506）[[7]](#footnote-7)＝期末基金资产净值（0505）/期末基金份额总额（1702）
2. 期末可供分配基金份额利润（0504）＝期末可供分配利润（0502）/期末基金份额总额（1702）
3. 本期利润（0497）＝本期已实现收益（0498）＋公允价值变动收益（0640）

注：对于分级/分类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

验证：

1. 报告期末基金资产组合情况中合计金额（1090）[[8]](#footnote-8)＝权益投资（1049）＋基金投资（若有[[9]](#footnote-9)）（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[[10]](#footnote-10)[[11]](#footnote-11)（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. 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
5. 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
6. 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[[12]](#footnote-12)（0505）（包括合计数比例）
7. 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[[13]](#footnote-13)（0505）（包括合计数比例）
8. 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)
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）（包括合计数比例）
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）（包括合计数比例）
11. 各券种类型公允价值合计（1457）[[14]](#footnote-14)＝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）+可转债（1453）＋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）[[15]](#footnote-15)＝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）[[16]](#footnote-16)＝积极投资各股票公允价值（1403）/期末基金资产净值（0505）
15. 前五名债券公允价值占基金资产净值比例（1479）[[17]](#footnote-17)＝各债券公允价值（1478）/期末基金资产净值（0505）
16. 前五名权证公允价值占基金资产净值比例（1584）[[18]](#footnote-18)＝各权证公允价值（1583）/期末基金资产净值（0505）
17. 前十名资产支持证券公允价值占基金资产净值比例（1655）[[19]](#footnote-19)＝各资产支持证券公允价值（1654）/期末基金资产净值（0505）
18. 前五名贵金属公允价值占基金资产净值比例（3181）＝各资产贵金属投资公允价值（3180）/期末基金资产净值（0505）
19. 其他资产金额合计（1606）[[20]](#footnote-20)＝存出保证金（0591）＋应收清算款（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）
20. 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）[[21]](#footnote-21)＝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）
21. 前十名流通受限股票的公允价值占基金资产净值比例（1623）[[22]](#footnote-22)＝各流通受限股票的公允价值（1622）/期末基金资产净值（0505）
22. 基金投资前五名流通受限股票的公允价值占基金资产净值比例（2252）[[23]](#footnote-23)=各流通受限股票的公允价值（2251）/期末基金资产净值（0505）
23. 累计买入金额超出期初基金资产净值2%或前20名股票的累计买入金额占期初基金资产净值比例（1421）[[24]](#footnote-24)＝累计买入金额（1420）/期初基金资产净值（0656）（基金合同生效日<报告期开始日期）
24. 累计卖出金额超出期初基金资产净值2%或前20名股票的累计卖出金额占期初基金资产净值比例（1428）[[25]](#footnote-25)＝累计卖出金额（1427）/期初基金资产净值（0656）（基金合同生效日<报告期开始日期）
25. 累计买入金额超出期末基金资产净值2%或前20名股票的累计买入金额占期初基金资产净值比例（1421）[[26]](#footnote-26)＝累计买入金额（1420）/期末基金资产净值（0656）（基金合同生效日>=报告期开始日期）
26. 累计卖出金额超出期末基金资产净值2%或前20名股票的累计卖出金额占期初基金资产净值比例（1428）[[27]](#footnote-27)＝累计卖出金额（1427）/期末基金资产净值（0656）（基金合同生效日>=报告期开始日期）
27. 指数基金：股票投资金额（1051）[[28]](#footnote-28)＝积极投资合计公允价值（1243）+指数投资合计公允价值（1317）+港股通公允价值合计（3250）（ETF基金不进行此项判断）
28. 股票投资基金（1051）=股票公允价值合计（1169）+港股通公允价值合计（3250）（ETF基金不进行此项判断）
29. 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的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）(基金中基金判断此项)
30. 期末基金持有REITs公允价值合计占基金资产净值比例（6817）=期末基金持有REITs公允价值合计（6816）/期末基金资产净值（0505）(基金中基金判断此项)
31. 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）
32. 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）
33. 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）
34. 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：固定净值型货币

验证：

1. 各券种类型按实际利率计算的账面价值合计（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. 各券种类型按实际利率计算的账面价值占基金资产净值比例（如（1442））＝各券种按实际利率计算的账面价值（如（1441））/期末基金资产净值（0505）
3. 剩余存续期超过397天的浮动利率债券按实际利率计算的账面价值占基金资产净值比例（1460）＝剩余存续期超过397天的浮动利率债券按实际利率计算的账面价值（1459）/期末基金资产净值（0505）
4. 前十名债券按实际利率计算的账面价值占基金资产净值比例（1496）＝各债券按实际利率计算的账面价值（1495）/期末基金资产净值（0505）
5. 报告期内每个交易日偏离度的绝对值的简单平均值（1567）>=0
6. 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）
7. 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）
8. 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：QDII

验证：

1. 报告期末各个国家（地区）证券市场的权益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. 报告期末各个国家（地区）证券市场的权益投资分布占基金资产净值比例合计（1951）＝期末各个国家（地区）证券市场的相关投资公允价值合计（1950）/期末基金资产净值（0505）
3. 报告期末各个国家（地区）证券市场的相关投资公允价值合计（1950）=各国家（地区）的公允价值(1095)之和
4. 报告期末按行业分类的权益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）
5. 报告期末按行业分类的权益投资组合公允价值合计（1953）=报告期末各行业公允价值（1323）之和
6. 报告期末按行业分类的权益投资组合各行业公允价值占期末基金资产净值比例合计（1954）=报告期末按行业分类的权益投资组合公允价值合计（1953）/期末基金资产净值（0505）
7. 指数投资行业分类公允价值占基金资产净值比例（2294）=期末指数投资行业分类公允价值（2293）/期末基金资产净值（0505）
8. 期末指数投资行业分类公允价值合计（2296）=期末指数投资各行业分类公允价值（2293）之和
9. 期末指数投资行业分类公允价值占基金资产净值比例合计（2297）=期末指数投资行业分类公允价值合计（2296）/期末基金资产净值（0505）
10. 积极投资行业分类公允价值占基金资产净值比例（2303）=期末积极投资行业分类公允价值（2302）/期末基金资产净值（0505）
11. 期末积极投资行业分类公允价值合计（2305）=期末积极投资各行业分类公允价值（2302）之和
12. 期末积极投资行业分类公允价值占基金资产净值比例合计（2306）=期末积极投资行业分类公允价值合计（2305）/期末基金资产净值（0505）
13. 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）
14. 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）
15. 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名权益投资占基金资产净值比例（2357）＝公允价值（2356）/期末基金资产净值（0505）
16. 积极投资前五名权益投资公允价值占基金资产净值比例（2791）＝积极投资各股票公允价值（2790）/期末基金资产净值（0505）
17. 累计买入金额超出期初基金资产净值2%或前20名股票的累计买入金额占期初基金资产净值比例（2566）＝累计买入金额（2565）/期初基金资产净值（0656）（基金合同生效日<报告期开始日期）
18. 累计卖出金额超出期初基金资产净值2%或前20名股票的累计卖出金额占期初基金资产净值比例（2574）＝累计买入金额（2573）/期初基金资产净值（0656）（基金合同生效日<报告期开始日期）
19. 累计买入金额超出期末基金资产净值2%或前20名股票的累计买入金额占期初基金资产净值比例（2566）＝累计买入金额（2565）/期末基金资产净值（0505）（基金合同生效日>=报告期开始日期）
20. 累计卖出金额超出期末基金资产净值2%或前20名股票的累计卖出金额占期初基金资产净值比例（2574）＝累计买入金额（2573）/期末基金资产净值（0505）（基金合同生效日>=报告期开始日期）
21. 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）
22. 指数基金：股票投资金额（1051）＝积极投资合计公允价值（2305）+指数投资合计公允价值（2296）（ETF基金不进行此项判断）

# 业务规则九：基金份额变动

条件： 基金类别：除去封闭式外的所有基金

验证：

报告期期末基金份额总额（1702）[[29]](#footnote-29)＝报告期期初基金份额总额（1702）＋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[[30]](#footnote-30)（1705）

# 业务规则十：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）（在基金类型（3344）为“债券型”，是否为ETF（2624）为“是”的条件下，无需验证）
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）
3. 资产合计（报告期末基金资产组合情况）（1090）＝资产合计（资产负债表）（0603）＝负债和净资产合计（资产负债表）（0624）
4. 股票投资（资产负债表）（0593）＝股票（报告期末基金资产组合情况）（1051）
5. 股票投资（资产负债表）（0593）＝股票公允价值（交易性金融资产）（1775）
6. 债券投资（资产负债表）（0594）＝债券交易性金融资产按实际利率计算的账面价值合计（2331）（固定净值型货币基金）
7. 债券投资（资产负债表）（0594）＝债券交易性金融资产公允价值合计（1784）（除固定净值型货币基金外所有基金）
8. 交易性金融资产（资产负债表）（0592）＝交易性金融资产公允价值合计（1796）
9. 资产支持证券投资（资产负债表）（0595）＝资产支持证券（报告期末基金资产组合情况）（1065）
10. 资产支持证券投资（资产负债表）（0595）＝资产支持证券公允价值（交易性金融资产）（1787）
11. 衍生金融资产（资产负债表）（0596）＝金融衍生品投资（报告期末基金资产组合情况）（1067）
12. 衍生金融资产（资产负债表）（0596）＝衍生金融资产合计（衍生金融资产/负债）（1830）
13. 衍生金融负债（资产负债表）（0607）＝衍生金融负债合计（衍生金融资产/负债）（1831）
14. 债权投资（资产负债表）（3877）=债权投资合计（4255）（债权投资情况）
15. 其他债权投资（资产负债表）（3878）=其他债权投资合计（6674）（其他债权投资情况）
16. 其他权益工具投资（资产负债表）（3879）=其他权益工具投资合计（6696）（其他权益工具投资情况）
17. 报告期末基金资产净值（净资产变动表）（0656）＝期末基金资产净值（主要财务指标表）（0505）
18. 报告期初基金资产净值（净资产变动表）（0656）＝上期期末基金资产净值（主要财务指标表）（0505）
19. 净资产合计（资产负债表）（0623）＝报告期末基金资产净值（净资产变动表）（0656）
20. 管理人报酬（利润表）（0643）＝当期应支付的管理费（1930）
21. 托管费（利润表）（0644）＝当期应支付的托管费（1934）
22. 报告期末基金份额总额（1702）= 实收基金本期末份额（1855）

# 业务规则十一：财务报表的校验

条件： 所有基金

验证：

1. 资产总计（0603）[[31]](#footnote-31)=货币资金（3876）+结算备付金（0590）+存出保证金（0591）+交易性金融资产（0592）+衍生金融资产（0596）+买入返售金融资产（0597）+债权投资（3877）+其他债权投资（3878）+其他权益工具投资（3879）+应收清算款（0598）+应收股利（0600）+应收申购款（0601）+递延所得税资产（2031）+其他资产（0602）
2. 负债合计（0619）=短期借款（0605）+交易性金融负债（0606）+衍生金融负债（0607）+卖出回购金融资产款（0608）+应付清算款（0609）+应付赎回款（0610）+应付管理人报酬（0611）+应付托管费（0612）+应付销售服务费（0613）+应付投资顾问费（3897）+应交税费（0615）+应付利润（0617）+递延所得税负债（2032）+其他负债（0618）
3. 净资产合计（0623）=实收基金（0621）+未分配利润（0622）+其他综合收益（3906）
4. 负债和净资产总计（0624）=净资产合计（0623）+负债合计（0619）
5. 营业总收入（2018）[[32]](#footnote-32)=利息收入（0629）+投资收益（0634）+公允价值变动收益（0640）+汇兑收益（1772）+其他收入（0641）
6. 利息收入（0629）=存款利息收入（0630）+债券利息收入（0631）+资产支持证券利息收入（0632）+买入返售金融资产收入（0633）+其他利息收入（2282）
7. 投资收益（0634）=股票投资收益（0635）+基金投资收益（1770）+债券投资收益（0636）+资产支持证券投资收益（0637）+贵金属投资收益（3183）+衍生工具收益（0638）+股利收益（0639）+以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（4001）+其他投资收益（6552）
8. 营业总支出（2019）=管理人报酬（0643）+托管费（0644）+销售服务费（0645）+投资顾问费（3991）+利息支出（0647）+其他费用（0649）+税金及附加（3373）+信用减值损失（3992）
9. 利润总额（0650）=营业总收入（2018）-营业总支出（2019）
10. 净利润（2034）=利润总额（0650）-所得税费用（2033）
11. （实收基金）本期期初净资产（0654）=上期期末净资产（0654）+会计政策变更（4062）+前期差错更正（4070）+其他（4086）
12. （实收基金）本期期末净资产（0654）=本期期初净资产（0654）+本期增减变动额（4094）
13. （实收基金）本期增减变动额（4094）=综合收益总额（4102）+本期基金份额交易产生的净资产变动数（0660）+本期向基金份额持有人分配利润产生的净资产变动（0669）+其他综合收益结转留存收益(4142)
14. （实收基金）本期基金份额交易产生的净资产变动数（0660）=基金申购款（0663）+基金赎回款（0666）
15. （其他综合收益）本期期初净资产（4057）=上期期末净资产（4057）+会计政策变更（4065）+前期差错更正（4073）+其他（4089）
16. （其他综合收益）本期期末净资产（4057）=本期期初净资产（4057）+本期增减变动额（4097）
17. （其他综合收益）本期增减变动额（4097）=综合收益总额（4105）+本期基金份额交易产生的净资产变动数（6553）+本期向基金份额持有人分配利润产生的净资产变动（6556）+其他综合收益结转留存收益(4145)
18. （其他综合收益）本期基金份额交易产生的净资产变动数（6553）=基金申购款（6554）+基金赎回款（6555）
19. （未分配利润）本期期初净资产（0655）=上期期末净资产（0655）+会计政策变更（4068）+前期差错更正（4076）+其他（4092）
20. （未分配利润）本期期末净资产（0655）=本期期初净资产（0655）+本期增减变动额（4100）
21. （未分配利润）本期增减变动额（4100）=综合收益总额（4108）+本期基金份额交易产生的净资产变动数（0661）+本期向基金份额持有人分配利润产生的净资产变动（0670）+其他综合收益结转留存收益(4148)
22. （未分配利润）本期基金份额交易产生的净资产变动数（0661）=基金申购款（0664）+基金赎回款（0667）
23. （净资产合计）本期期初净资产（0656）=上期期末净资产（0656）+会计政策变更（4069）+前期差错更正（4077）+其他（4093）
24. （净资产合计）本期期末净资产（0656）=本期期初净资产（0656）+本期增减变动额（4101）
25. （净资产合计）本期增减变动额（4101）=综合收益总额（4109）+本期基金份额交易产生的净资产变动数（0662）+本期向基金份额持有人分配利润产生的净资产变动（0671）+其他综合收益结转留存收益(4149)
26. （净资产合计）本期基金份额交易产生的净资产变动数（0662）=基金申购款（0665）+基金赎回款（0668）
27. （期初净资产）净资产合计（0656）=实收基金（0654）+未分配利润（0655）+其他综合收益（4057）
28. （本期增减变动额）净资产合计（4101）=实收基金（4094）+未分配利润（4100）+其他综合收益（4097）
29. （综合收益总额）净资产合计（4109）=实收基金（4102）+未分配利润（4108）+其他综合收益（4105）
30. （本期基金份额交易产生的净资产变动数）净资产合计（0662）=实收基金（0660）+未分配利润（0661）+其他综合收益（6553）
31. （基金申购款）净资产合计（0665）=实收基金（0663）+未分配利润（0664）+其他综合收益（6554）
32. （基金赎回款）净资产合计（0668）=实收基金（0666）+未分配利润（0667）+其他综合收益（6555）
33. （本期向基金份额持有人分配利润产生的净资产变动）净资产合计（0671）=实收基金（0669）+未分配利润（0670）+其他综合收益（6556）
34. （其他综合收益结转留存收益）净资产合计（4149）=实收基金（4142）+未分配利润（4148）+其他综合收益（4145）
35. （期末净资产）净资产合计（0656）=实收基金（0654）+未分配利润（0655）+其他综合收益（4057）

# 业务规则十二：财务附注的校验

条件： 所有基金

验证：

1. 货币资金（3876）[[33]](#footnote-33)=活期存款（2043）+定期存款（2044）+其他存款（2045）
2. 活期存款（2043）=本金（6557）+应计利息（6558）-坏账准备（6559）
3. 定期存款（2044）＝本金（6560）+应计利息（6561）-坏账准备（6562）
4. 定期存款（2044）=存款期限1个月以内（3377）+存款期限1-3个月（2392）+存款期限3个月以上（3378）+其它期限定期存款（2337）
5. 其他存款（2045）=本金（6563）+应计利息（6564）-坏账准备（6565）
6. 交易性金融资产成本合计（1795）[[34]](#footnote-34)＝股票（1774）+贵金属投资-金交所黄金合约（3184）+债券（1783）+资产支持证券（1786）+基金（1789）+其他（1792）
7. 债券交易性金融资产成本（1783）＝交易所市场（1777）+银行间市场（1780）+其它市场（2584）
8. 交易性金融资产公允价值合计（1796）＝股票（1775）+贵金属投资-金交所黄金合约（3185）+债券（1784）+资产支持证券（1787）+基金（1790）+其他（1793）
9. 债券交易性金融资产公允价值（1784）＝交易所市场（1778）+银行间市场（1781）+其它市场（2585）
10. 交易性金融资产公允价值变动合计（1797）＝股票（1776）+贵金属投资-金交所黄金合约（3186）+债券（1785）+资产支持证券（1788）+基金（1791）+其他（1794）
11. 债券交易性金融资产公允价值变动（1785）＝交易所市场（1779）+银行间市场（1782）+其它市场（2586）
12. 交易性金融资产应计利息合计（6575）＝股票（6566）+贵金属投资-金交所黄金合约（6567）+债券（6571）+资产支持证券（6572）+基金（6573）+其他（6574）
13. 债券交易性金融资产应计利息（6571）＝交易所市场（6568）+银行间市场（6569）+其它市场（6570）
14. 固定净值型货币基金交易性金融资产债券按实际利率计算的账面价值合计（2331）[[35]](#footnote-35)=交易所市场（2323）+银行间市场（2327）+其他TUPLE科目（2587）
15. 固定净值型货币基金交易性金融资产各项目按实际利率计算的账面价值合计（3383）=固定净值型货币基金交易性金融资产债券按实际利率计算的账面价值合计（2331）+固定净值型货币基金交易性金融资产资产支持证券按实际利率计算的账面价值（3379）
16. 固定净值型货币基金交易性金融资产债券影子定价合计（2332）=交易所市场（2324）+银行间市场（2328）+其他TUPLE科目（2588）
17. 固定净值型货币基金交易性金融资产各项目影子定价合计（3384）=固定净值型货币基金交易性金融资产债券影子定价合计（2332）+固定净值型货币基金交易性金融资产资产支持证券影子定价（3380）
18. 固定净值型货币基金交易性金融资产债券偏离金额合计（2333）=交易所市场（2325）+银行间市场（2329）+其他TUPLE科目（2589）
19. 固定净值型货币基金交易性金融资产各项目偏离金额合计（3385）=固定净值型货币基金交易性金融资产债券偏离金额合计（2333）+固定净值型货币基金交易性金融资产资产支持证券偏离金额（3381）
20. 固定净值型货币基金交易所市场债券偏离金额（2325）=影子定价（2324）-按实际利率计算的账面价值（2323）
21. 固定净值型货币基金交易所市场债券偏离度（2326）=偏离金额（2325）/期末基金资产净值（0505）
22. 固定净值型货币基金银行间市场债券偏离金额（2329）=影子定价（2328）-按实际利率计算的账面价值（2327）
23. 固定净值型货币基金银行间市场债券偏离度（2330）=偏离金额（2329）/期末基金资产净值（0505）
24. 固定净值型货币基金其他自定义市场债券偏离金额（2589）=影子定价（2588）-按实际利率计算的账面价值（2587）
25. 固定净值型货币基金其他自定义市场债券偏离度（2590）=偏离金额（2589）/期末基金资产净值（0505）
26. 固定净值型货币基金债券市场偏离金额合计（2333）=影子定价（2332）-按实际利率计算的账面价值（2331）
27. 固定净值型货币基金债券市场偏离度合计（2334）=偏离金额（2333）/期末基金资产净值（0505）
28. 固定净值型货币基金资产支持证券偏离度（3382）=偏离金额（3381）/期末基金资产净值（0505）
29. 固定净值型货币基金交易性金融资产各项目偏离度合计（3386）=固定净值型货币基金交易性金融资产各项目偏离金额合计（3385）/期末基金资产净值（0505）
30. 利率衍生工具合同/名义金额（1800）[[36]](#footnote-36)＝各种利率衍生工具类别合同/名义金额（1805）的合计数
31. 利率衍生工具资产公允价值（1801）＝各种利率衍生工具类别资产公允价值（1806）的合计数
32. 利率衍生工具负债公允价值（1802）＝各种利率衍生工具类别负债公允价值（1807）的合计数
33. 货币衍生工具合同/名义金额（1809）＝各种货币衍生工具类别合同/名义金额（1814）的合计数
34. 货币衍生工具资产公允价值（1810）＝各种货币衍生工具类别资产公允价值（1815）的合计数
35. 货币衍生工具负债公允价值（1811）＝各种货币衍生工具类别负债公允价值（1816）的合计数
36. 权益衍生工具合同/名义金额（1818）＝各种权益衍生工具类别合同/名义金额（1823）的合计数
37. 权益衍生工具资产公允价值（1819）＝各种权益衍生工具类别资产公允价值（1824）的合计数
38. 权益衍生工具负债公允价值（1820）＝各种权益衍生工具类别负债公允价值（1825）的合计数
39. 衍生工具合同/名义金额合计数（1829）＝利率衍生工具合同/名义金额（1800）+货币衍生工具合同/名义金额（1809）+权益衍生工具合同/名义金额（1818）+其他衍生工具合同/名义金额（1826）
40. 衍生工具资产公允价值合计数（1830）＝利率衍生工具资产公允价值（1801）+货币衍生工具资产公允价值（1810）+权益衍生工具资产公允价值（1819）+其他衍生工具资产公允价值（1827）
41. 衍生工具负债公允价值合计数（1831）＝利率衍生工具负债公允价值（1802）+货币衍生工具负债公允价值（1811）+权益衍生工具负债公允价值（1820）+其他衍生工具负债公允价值（1828）
42. 期末基金持有期货合约公允价值变动合计（6586）=各合约公允价值变动（6583）之和
43. 期末持有期货合约公允价值变动净额（6592）=合约公允价值变动合计（6586）-可抵销期货暂收款（6589）
44. 期末基金持有黄金衍生品公允价值变动合计（6604）=各黄金衍生品公允价值变动（6601）之和
45. 期末持有黄金衍生品公允价值变动净额（6610）=黄金衍生品公允价值变动合计（6604）-可抵销期货暂收款（6607）
46. 各项买入返还金融资产期末账面余额合计（1838）[[37]](#footnote-37)＝交易所市场账面余额（3424）+银行间市场账面余额（3426）+自定义项目的账面余额（1836）的合计数
47. 各项买入返还金融资产期末中买断式逆回购账面余额合计（1839）＝交易所市场买断式逆回购账面余额（3425）+银行间市场买断式逆回购账面余额（3427）+各种自定义项目的买断式逆回购账面余额（1837）的合计数
48. 期末买断式逆回购交易中取得的各种债券估值总额（2073）[[38]](#footnote-38)＝估值单价（2071）×数量（2072）
49. 期末买断式逆回购交易中取得的各种债券数量合计（2076）＝各债券品种数量（2072）的合计数
50. 期末买断式逆回购交易中取得的各种债券估值总额合计（2077）＝各债券品种估值总额（2073）的合计数
51. 期末买断式逆回购交易中取得的各种债券中已出售或再质押总额合计（2078）＝各债券品种中已出售或再质押总额（2074）的合计数
52. （初始成本）债权投资合计（4252）[[39]](#footnote-39)＝债券（3952）+资产支持证券（6618）+其他（3970）
53. （利息调整）债权投资合计（4253）＝债券（3953）+资产支持证券（6619）+其他（3971）
54. （应计利息）债权投资合计（6617）＝债券（6615）+资产支持证券（6620）+其他（6616）
55. （减值准备）债权投资合计（4254）＝债券（3954）+资产支持证券（6621）+其他（3972）
56. （账面价值）债权投资合计（4255）＝债券（3955）+资产支持证券（6622）+其他（3973）
57. （初始成本）债券合计（3952）=交易所市场（3944）+银行间市场（3948）+其他市场（3959）
58. （利息调整）债券合计（3953）=交易所市场（3945）+银行间市场（3949）+其他市场（3960）
59. （应计利息）债券合计（6615）=交易所市场（6612）+银行间市场（6613）+其他市场（6614）
60. （减值准备）债券合计（3954）=交易所市场（3946）+银行间市场（3950）+其他市场（3961）
61. （账面价值）债券合计（3955）=交易所市场（3947）+银行间市场（3951）+其他市场（3962）
62. （债券-交易所市场）账面价值（3947）=初始成本（3944）+利息调整（3945）+应计利息（6612）-减值准备（3946）
63. （债券-银行间市场）账面价值（3951）=初始成本（3948）+利息调整（3949）+应计利息（6613）-减值准备（3950）
64. （债券-其他市场）账面价值（3962）=初始成本（3959）+利息调整（3960）+应计利息（6614）-减值准备（3961）
65. （债券-小计）账面价值（3955）=初始成本（3952）+利息调整（3953）+应计利息（6615）-减值准备（3954）
66. （资产支持证券）账面价值（6622）=初始成本（6618）+利息调整（6619）+应计利息（6620）-减值准备（6621）
67. （其他）账面价值（3973）=初始成本（3970）+利息调整（3971）+应计利息（6616）-减值准备（3972）
68. （合计）账面价值（4255）=初始成本（4252）+利息调整（4253）+应计利息（6617）-减值准备（4254）
69. 第一阶段债权投资减值准备期末余额（4296）[[40]](#footnote-40)=期初余额（4296）+本期从其他阶段转入（6623）-本期转出至其他阶段（6627）+本期新增（6676）-本期转回（4322）+其他变动（4334）
70. 第二阶段债权投资减值准备期末余额（4297）=期初余额（4297）+本期从其他阶段转入（6624）-本期转出至其他阶段（6628）+本期新增（6677）-本期转回（4323）+其他变动（4335）
71. 第三阶段债权投资减值准备期末余额（4298）=期初余额（4298）+本期从其他阶段转入（6625）-本期转出至其他阶段（6629）+本期新增（6678）-本期转回（4324）+其他变动（4336）
72. 债权投资减值准备余额合计（4299）=第一阶段余额（4296）+第二阶段余额（4297）+第三阶段余额（4298）
73. 本期新增合计（6679）=第一阶段转回（6676）+第二阶段转回（6677）+第三阶段转回（6678）
74. 本期转回合计（4325）=第一阶段转回（4322）+第二阶段转回（4323）+第三阶段转回（4324）
75. 本期其他变动合计（4337）=第一阶段其他变动（4334）+第二阶段其他变动（4335）+第三阶段其他变动（4336）
76. （初始成本）其他债权投资合计（6670）[[41]](#footnote-41)＝债券（6652）+资产支持证券（6658）+其他（6664）
77. （利息调整）其他债权投资合计（6671）＝债券（6653）+资产支持证券（6659）+其他（6665）
78. （应计利息）其他债权投资合计（6672）＝债券（6654）+资产支持证券（6660）+其他（6666）
79. （公允价值变动）其他债权投资合计（6673）＝债券（6655）+资产支持证券（6661）+其他（6667）
80. （账面价值）其他债权投资合计（6674）＝债券（6656）+资产支持证券（6662）+其他（6668）
81. （累计减值准备）其他债权投资合计（6675）＝债券（6657）+资产支持证券（6663）+其他（6669）
82. （初始成本）其他债权投资债券合计（6652）=交易所市场（6631）+银行间市场（6637）+其他市场（6646）
83. （利息调整）其他债权投资债券合计（6653）=交易所市场（6632）+银行间市场（6638）+其他市场（6647）
84. （应计利息）其他债权投资债券合计（6654）=交易所市场（6633）+银行间市场（6639）+其他市场（6648）
85. （公允价值变动）其他债权投资债券合计（6655）=交易所市场（6634）+银行间市场（6640）+其他市场（6649）
86. （账面价值）其他债权投资债券合计（6656）=交易所市场（6635）+银行间市场（6641）+其他市场（6650）
87. （累计减值准备）其他债权投资债券合计（6657）=交易所市场（6636）+银行间市场（6642）+其他市场（6651）
88. 第一阶段其他债权投资减值准备期末余额（4340）[[42]](#footnote-42)=期初余额（4340）+本期从其他阶段转入（6680）-本期转出至其他阶段（6684）+本期新增（6688）-本期转回（4366）+其他变动（4378）
89. 第二阶段其他债权投资减值准备期末余额（4341）=期初余额（4341）+本期从其他阶段转入（6681）-本期转出至其他阶段（6685）+本期新增（6689）-本期转回（4367）+其他变动（4379）
90. 第三阶段其他债权投资减值准备期末余额（4342）=期初余额（4342）+本期从其他阶段转入（6682）-本期转出至其他阶段（6686）+本期新增（6690）-本期转回（4368）+其他变动（4380）
91. 其他债权投资减值准备余额合计（4343）=第一阶段余额（4340）+第二阶段余额（4341）+第三阶段余额（4342）
92. 其他债权投资减值准备本期新增合计（6691）=第一阶段转回（6688）+第二阶段转回（6689）+第三阶段转回（6690）
93. 其他债权投资减值准备本期转回合计（4369）=第一阶段转回（4366）+第二阶段转回（4367）+第三阶段转回（4368）
94. 其他债权投资减值准备本期其他变动合计（4381）=第一阶段其他变动（4378）+第二阶段其他变动（4379）+第三阶段其他变动（4380）
95. 其他权益工具投资成本合计（6695）[[43]](#footnote-43)=各项目成本（6692）之和
96. 其他权益工具投资公允价值合计（6696）=各项目公允价值（6693）之和
97. 其他权益工具投资公允价值变动合计（6697）=各项目公允价值变动（6694）之和
98. （其他权益工具投资）本期确认的股利收入合计（4290）=各项目（4285）之和
99. （其他权益工具投资）累计利得合计（4291）=各项目（4286）之和
100. （其他权益工具投资）累计损失合计（4292）=各项目（4287）之和
101. （其他权益工具投资）其他综合收益转入留存收益金额合计（4293）=各项目（4288）之和
102. 其他资产合计（0602）[[44]](#footnote-44)=应收利息（0599）+其他应收款（1603）+待摊费用（1604）+其它（0768）
103. 其他负债合计（0618）[[45]](#footnote-45)＝应付券商交易单元保证金（1852）+应付赎回费（1853）+应付证券出借违约金（3430）+应付交易费用（0614）+应付利息（0616）+其他（0740）
104. 应付交易费用合计（0614）＝交易所市场应付交易费用（1849）+银行间市场应付交易费用（1850）+其他（0728）
105. 基金拆分/份额折算前（2125）[[46]](#footnote-46)=上年度末（1855）+本期申购（1857）+本期赎回（1859）
106. 实收基金份额本期末（1855）=上年度末（1855）+本期申购（1857）+本期赎回（1859）+基金拆分/份额折算调整（1861）+本期申购（2150）+本期赎回（2152）
107. 基金拆分/份额折算前（2126）=上年度末（1856）+本期申购（1858）+本期赎回（1860）
108. 实收基金账面金额本期末（1856）=上年度末（1856）+本期申购（1858）+本期赎回（1860）+基金拆分/份额折算变动本期申购（2151）+基金拆分/份额折算变动本期赎回（2153）
109. 实收基金份额本期末（2446）[[47]](#footnote-47)=基金合同生效日（2432）+基金份额折算调整（2434）+未领取红利份额折算调整（若有）（2436）+集中申购募集资金本金及利息（2438）+基金拆分和集中申购完成后（2440）+本期申购（2442）+本期赎回（2444）（注：基金合同生效日（0018）在报告期内采用）
110. 实收基金账面金额本期末（2447）=基金合同生效日（2433）+基金份额折算调整（2435）+未领取红利份额折算调整（若有）（2437）+集中申购募集资金本金及利息（2439）+基金拆分和集中申购完成后（2441）+本期申购（2443）+本期赎回（2445）（注：基金合同生效日（0018）在报告期内采用）
111. （其他综合收益）其他综合收益余额合计（5915）[[48]](#footnote-48)=不能重分类进损益的其他综合收益余额（5864）+将重分类进损益的其他综合收益余额（5887）
112. （其他综合收益）不能重分类进损益的其他综合收益期末余额[[49]](#footnote-49)（5864）=期初余额（5864）+本期所得税前发生额（5865）-前期计入其他综合收益当期转入损益（5866）-前期计入其他综合收益当期转入留存收益（5867）-所得税费用（5868）
113. （其他综合收益）将重分类进损益的其他综合收益期末余额（5887）=期初余额（5887）+本期所得税前发生额（5888）-前期计入其他综合收益当期转入损益（5889）-前期计入其他综合收益当期转入留存收益（5890）-所得税费用（5891）
114. （其他综合收益）其他综合收益期末余额合计（5915）=期初余额（5915）+本期所得税前发生额（5916）-前期计入其他综合收益当期转入损益（5917）-前期计入其他综合收益当期转入留存收益（5918）-所得税费用（5919）
115. （其他综合收益）不能重分类进损益的其他综合收益余额（5864）=其他权益工具投资公允价值变动余额(5874)+自定义项目余额（5882）
116. （其他综合收益）不能重分类进损益的其他综合收益本期所得税前发生额（5865）=其他权益工具投资公允价值变动本期所得税前发生额(5875)+自定义项目本期所得税前发生额（5883）
117. （其他综合收益）不能重分类进损益的其他综合收益前期计入其他综合收益当期转入损益（5866）=其他权益工具投资公允价值变动前期计入其他综合收益当期转入损益(5876)+自定义项目前期计入其他综合收益当期转入损益（5884）
118. （其他综合收益）不能重分类进损益的其他综合收益前期计入其他综合收益当期转入留存收益（5867）=其他权益工具投资公允价值变动前期计入其他综合收益当期转入留存收益(5877)+自定义项目前期计入其他综合收益当期转入留存收益（5885）
119. （其他综合收益）不能重分类进损益的其他综合收益所得税费用（5868）=其他权益工具投资公允价值变动所得税费用(5878)+自定义项目所得税费用（5886）
120. （其他综合收益）将重分类进损益的其他综合收益余额（5887）=其他债权投资公允价值变动余额（5897）+其他债权投资信用减值准备余额（5902）+自定义项目余额（5910）
121. （其他综合收益）将重分类进损益的其他综合收益本期所得税前发生额（5888）=其他债权投资公允价值变动本期所得税前发生额（5898）+其他债权投资信用减值准备本期所得税前发生额（5903）+自定义项目本期所得税前发生额（5911）
122. （其他综合收益）将重分类进损益的其他综合收益前期计入其他综合收益当期转入损益（5889）=其他债权投资公允价值变动前期计入其他综合收益当期转入损益（5899）+其他债权投资信用减值准备前期计入其他综合收益当期转入损益（5904）+自定义项目前期计入其他综合收益当期转入损益（5912）
123. （其他综合收益）将重分类进损益的其他综合收益前期计入其他综合收益当期转入留存收益（5890）=其他债权投资公允价值变动前期计入其他综合收益当期转入留存收益（5900）+其他债权投资信用减值准备前期计入其他综合收益当期转入留存收益（5905）+自定义项目前期计入其他综合收益当期转入留存收益（5913）
124. （其他综合收益）将重分类进损益的其他综合收益所得税费用（5891）=其他债权投资公允价值变动所得税费用（5901）+其他债权投资信用减值准备所得税费用（5906）+自定义项目所得税费用（5914）
125. 本期末未分配利润已实现部分（2127）[[50]](#footnote-50)=本期期初（2127）+本期利润（2047）+本期基金份额交易产生的变动数（2049）+本期已分配利润（2129）
126. 本期末未分配利润未实现部分（2128）=本期期初（2128）+本期利润（2048）+本期基金份额交易产生的变动数（2050）+本期已分配利润（2130）
127. 本期基金份额交易产生的变动数--已实现部分（2049）=基金申购款（2051）+基金赎回款（2053）
128. 本期基金份额交易产生的变动数--未实现部分（2050）=基金申购款（2052）+基金赎回款（2054）
129. 本期基金份额交易产生的变动数--未分配利润合计（0661）=基金申购款（0664）+基金赎回款（0667）
130. 未分配利润合计本期期初（0622）=未分配利润合计上期期末（0622）+会计政策变更（4068）+前期差错更正（4076）+其他（4092）
131. 未分配利润合计上年度末(0622)=已实现部分(2127)+未实现部分(2128)
132. 未分配利润合计本期期初(0622)=已实现部分(2127)+未实现部分(2128)
133. 未分配利润已实现部分本期期初(2127)=未分配利润已实现部分上年度末(2127)+会计政策变更（6821）+前期差错更正（6823）+其他（6825）
134. 未分配利润未实现部分本期期初(2128)=未分配利润未实现部分上年度末(2128)+会计政策变更（6822）+前期差错更正（6824）+其他（6826）
135. 未分配利润合计本期利润(0658)=已实现部分(2047)+未实现部分(2048)
136. 未分配利润合计本期基金份额交易产生的变动数(0661)=已实现部分(2049)+未实现部分(2050)
137. 未分配利润合计变动数--基金收购款(0664)=已实现部分(2051)+未实现部分(2052)
138. 未分配利润合计变动数--基金赎回款(0667)=已实现部分(2053)+未实现部分(2054)
139. 未分配利润合计本期已分配利润(2055)=已实现部分(2129)+未实现部分(2130)
140. 未分配利润合计本期末(0622)=已实现部分(2127)+未实现部分(2128)
141. 存款利息收入合计（0630）[[51]](#footnote-51)=活期存款利息收入（2284）+定期存款利息收入（2285）+其他存款利息收入（2286）+结算备付金利息收入（2287）+其他（2288）
142. 股票投资收益合计（0635）[[52]](#footnote-52)=股票投资收益—买卖股票差价收入（2087）+股票投资收益—赎回差价收入（2088）+股票投资收益—申购差价收入（2591）+股票投资收益—证券出借差价收入（3431）
143. 买卖股票差价收入（2087）[[53]](#footnote-53)=卖出股票成交总额（1864）-卖出股票成本总额（1865）-交易费用（6698）
144. 赎回差价收入（2088）[[54]](#footnote-54)=赎回基金份额对价总额（2093）-现金支付赎回款总额（2094）-赎回股票成本总额（2095）-交易费用（6699）
145. 申购差价收入（2591）[[55]](#footnote-55)=申购基金份额总额（2593）-现金支付申购款总额 （2594）-申购股票成本总额（2595）-交易费用（6700）+其他TUPLE（2598）
146. 证券出借差价收入（3431）=出借证券现金清偿总额（3433）-出借证券成本总额（3434）-应收证券出借利息（3435）
147. 基金投资收益（1770）[[56]](#footnote-56)=卖出/赎回基金成交总额（2450）-卖出/赎回基金成本总额（2451）-买卖基金差价收入应缴纳增值税额（6702）-交易费用（6703）
148. 债券投资收益（0636）[[57]](#footnote-57)=债券投资收益——利息收入（6704）+买卖债券差价收入（3222）+赎回债券差价收入（3223）+申购债券差价收入（3224）
149. 买卖债券差价收入（3222）[[58]](#footnote-58)=卖出债券(债转股及债券到期兑付)成交金额（1867）-卖出债券(债转股及债券到期兑付)成本总额（1868）-应计利息总额（6705）-交易费用（6706）
150. 赎回债券差价收入（3223）[[59]](#footnote-59)=债券赎回基金份额对价总额（3229）-现金支付赎回款总额（3230）-赎回债券成本总额（3231）-赎回债券应计利息总额（6796）-交易费用（6707）
151. 申购债券差价收入（3224）[[60]](#footnote-60)=债券申购基金份额总额（3235）-债券现金支付申购款总额（3236）-申购债券成本总额（3237）-申购债券应计利息总额（6797）-交易费用（6708）+其他TUPLE（3241）
152. 资产支持证券投资收益（0637）[[61]](#footnote-61)=资产支持证券投资收益——利息收入（6710）+买卖资产支持证券差价收入（6711）+赎回资产支持证券差价收入（6712）+申购资产支持证券差价收入（6713）
153. 买卖资产支持证券差价收入（6711）[[62]](#footnote-62)=卖出资产支持证券(债转股及资产支持证券到期兑付)成交金额（3125）-卖出资产支持证券成本总额（3126）-应计利息总额（6715）-交易费用（6716）
154. 赎回资产支持证券差价收入（6712）[[63]](#footnote-63)=资产支持证券赎回基金份额对价总额（6718）-现金支付赎回款总额（6719）-赎回资产支持证券成本总额（6720）-赎回资产支持证券应计利息总额（6721）-交易费用（6722）
155. 申购资产支持证券差价收入（6713）[[64]](#footnote-64)=资产支持证券申购基金份额总额（6725）-资产支持证券现金支付申购款总额（6726）-申购资产支持证券成本总额（6727）-申购资产支持证券应计利息总额（6728）-交易费用（6729）+其他TUPLE（6733）
156. 贵金属投资收益合计（3183）[[65]](#footnote-65)=贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入（3190）+贵金属投资收益——赎回差价收入（3191）+贵金属投资收益——申购差价收入（3192）
157. 买卖贵金属差价收入（3190）[[66]](#footnote-66)=卖出贵金属成交总额（3195）-卖出贵金属成本总额（3196）-交易费用（6735）-买卖贵金属差价收入应缴纳增值税额（3374）
158. （贵金属投资收益）赎回差价收入（3191）[[67]](#footnote-67)=赎回贵金属份额对价总额（3199）-现金支付赎回款总额（3200）-赎回贵金属成本总额（3201）-交易费用（6736）
159. （贵金属投资收益）申购差价收入（3192）[[68]](#footnote-68)=申购贵金属份额总额（3204）-现金支付申购款总额（3205）-申购贵金属成本总额（3206）-交易费用（6737）+其他TUPLE（3209）
160. 买卖权证差价收入（2098）[[69]](#footnote-69)=卖出权证成交总额（1871）-卖出权证成本总额（1872）-交易费用（6738）-买卖权证差价收入应缴纳增值税额（3375）
161. 股利收益（0639）[[70]](#footnote-70)=股票投资产生的股利收益（2105）+基金投资产生的股利收益（2106）
162. 交易性金融资产公允价值变动收益（1875）[[71]](#footnote-71)=股票投资（1876）+债券投资（1877）+资产支持证券投资（1878）+基金投资 （1879）+贵金属投资（3211）+其他(3215)
163. 衍生工具公允价值变动收益（1880）=权证投资（1881）+其他TUPLE科目（0760）
164. 公允价值变动收益合计（0640）=交易性金融资产（1875）+衍生工具（1880）+其他（1882）-应税金融商品公允价值变动产生的预估增值税（3376）
165. 其他收入合计（0641）[[72]](#footnote-72)=基金赎回费收入（1884）+其他TUPLE科目（0772）
166. 信用减值损失合计（6059）[[73]](#footnote-73)=银行存款（6739）+买入返售金融资产（6740）+债权投资（6051）+其他债权投资（6741）+其他（6742）+其他项目（6057）
167. 其他费用（0649）[[74]](#footnote-74)=审计费用（1889）+信息披露费（1890）+证券出借违约金（3438）+其他TUPLE科目（0780）
168. 销售服务费合计（2112）[[75]](#footnote-75)＝各关联方的销售服务费（1939）的合计数
169. (与关联方通过约定申报方式进行的适用市场化期限费率的证券出借业务)的费率区间上限(6849) > (与关联方通过约定申报方式进行的适用市场化期限费率的证券出借业务)的费率区间下限(6848)
170. 基金管理人期末持有的基金份额（0839）[[76]](#footnote-76)=基金合同生效日持有的基金份额（2778）/期初持有的基金份额（0839）+期间申购/买入总份额（0841）+期间因拆分变动份额（0843）-期间赎回/卖出总份额（0844）（注：基金合同生效日（0018）在报告期内的采用“基金合同生效日持有的基金份额（2778）”，不在报告期内的采用“期初持有的基金份额（0839）”）
171. 年度利润分配合计（1898）[[77]](#footnote-77)＝现金形式发放总额（1896）＋再投资形式发放总额（1897）（适用于固定净值型货币基金外所有基金）
172. 年度利润分配合计（2456）[[78]](#footnote-78)＝已按再投资形式转实收基金（2454）＋直接通过应付赎回款转出金额（2600）＋应付利润本年变动（2601）（适用于固定净值型货币基金）
173. 期末估值单价（0863）[[79]](#footnote-79)＝期末因增发而持有的流通受限股票估值总额（0866）/数量（0864）
174. 期末估值单价（0874）[[80]](#footnote-80)＝期末持有的暂时停牌等流通受限股票估值总额（0879）/数量（0877）
175. 期末估值单价（0885）[[81]](#footnote-81)＝债券正回购期末估值总额（0887）/数量（0886）
176. 债券正回购数量合计（1947）＝各品种数量（0886）的合计数
177. 债券正回购期末估值总额合计（1948）＝各品种期末估值总额（0887）的合计数
178. 参与转融通证券出借业务的证券数量合计（3470）[[82]](#footnote-82)=各出借证券数量（3468）的合计数
179. 合约出借到期日区间开始日期（3617） <= 合约出借到期日区间结束日期（3466）
180. 参与转融通证券出借业务的证券期末估值总额合计（3471）=各出借证券期末估值总额（3469）的合计数
181. 按短期信用评级列示的债券投资合计数（2465）=A-1（2459）+A-1以下（2460）+未评级（2464）
182. 按短期信用评级列示的资产支持证券投资合计数（3395）=A-1（3389）+A-1以下（3390）+未评级（3394）
183. 按短期信用评级列示的同业存单投资合计数（3404）=A-1（3398）+A-1以下（3399）+未评级（3403）
184. 按长期信用评级的债券投资合计数（2474）＝AAA（2468）+AAA以下（2469）+未评级 （2473）
185. 按长期信用评级的资产支持证券投资合计数（3413）＝AAA（3407）+AAA以下（3408）+未评级（3412）
186. 按长期信用评级的同业存单投资合计数（3422）＝AAA（3416）+AAA以下（3417）+未评级 （3421）
187. 流动性风险--1个月以内资产总计(2477)[[83]](#footnote-83)＝1个月以内资产（2488）的合计数
188. 流动性风险--1-3个月资产总计(2478)＝1-3个月资产（2489）的合计数
189. 流动性风险--6个月以内资产总计(2479)＝6个月以内资产（2490）的合计数
190. 流动性风险--3个月-1年资产总计(2480)＝3个月-1年资产（2491）的合计数
191. 流动性风险--6个月-1年资产总计(2481)＝6个月-1年资产（2492）的合计数
192. 流动性风险--1年以内资产总计(2482)＝1年以内资产（2493）的合计数
193. 流动性风险--1-5年资产总计(2483)＝1-5年资产（2494）的合计数
194. 流动性风险--5年以上资产总计(2484)＝5年以上资产（2495）的合计数
195. 流动性风险--1个月以内负债总计(2497)＝1个月以内负债（2508）的合计数
196. 流动性风险--1-3个月负债总计(2498)＝1-3个月负债（2509）的合计数
197. 流动性风险--6个月以内负债总计(2499)＝6个月以内负债（2510）的合计数
198. 流动性风险--3个月-1年负债总计(2500)＝3个月-1年负债（2511）的合计数
199. 流动性风险--6个月-1年负债总计(2501)＝6个月-1年负债（2512）的合计数
200. 流动性风险--1年以内负债总计(2502)＝1年以内负债（2513）的合计数
201. 流动性风险--1-5年负债总计(2503)＝1-5年负债（2514）的合计数
202. 流动性风险--5年以上负债总计(2504)＝5年以上负债（2515）的合计数
203. 流动性风险--1个月以内流动性净额(2517)＝1个月以内资产总计（2477）-1个月以内负债总计（2497）
204. 流动性风险--1-3个月流动性净额(2518)＝1-3个月资产总计（2478）-1-3个月负债总计（2498）
205. 流动性风险--6个月以内流动性净额(2519)＝6个月以内资产总计（2479）-6个月以内负债总计（2499）
206. 流动性风险--3个月-1年流动性净额(2520)＝3个月-1年资产总计（2480）-3个月-1年负债总计（2500）
207. 流动性风险--6个月-1年流动性净额(2521)＝6个月-1年资产总计（2481）-6个月-1年负债总计（2501）
208. 流动性风险--1年以内流动性净额(2522)＝1年以内资产总计（2482）-1年以内负债总计（2502）
209. 流动性风险--1-5年流动性净额(2523)＝1-5年资产总计（2483）-1-5年负债总计（2503）
210. 流动性风险--5年以上流动性净额(2524)＝5年以上资产总计（2484）-5年以上负债总计（2504）
211. 流动性风险--各期限资产合计（2496）＝1个月以内（2488）+1-3个月（2489）+6个月以内（2490）+3个月-1年（2491）+6个月-1年（2492）+1年以内（2493）+1-5年（2494）+5年以上（2495）
212. 流动性风险--各期限资产总计的合计数（2485）＝1个月以内（2477）+1-3 个月（2478）+6个月以内（2479）+3个月-1年（2480）+6个月-1年（2481）+1年以内（2482）+1-5年（2483）+5年以上（2484）
213. 流动性风险--各期限负债合计（2516）＝1个月以内（2508）+1-3个月（2509）+6个月以内（2510）+3个月-1年（2511）+6个月-1年（2512）+1年以内（2513）+1-5年（2514）+5年以上（2515）
214. 流动性风险--各期限负债总计的合计数（2505）＝1个月以内（2497）+1-3个月（2498）+6个月以内（2499）+3个月-1年（2500）+6个月-1年（2501）+1年以内（2502）+1-5年（2503）+5年以上（2504）
215. 流动性风险--各期限流动性净额的合计数（2525）＝1个月以内（2517）+1-3个月（2518）+6个月以内（2519）+3个月-1年（2520）+6个月-1年（2521）+1年以内（2522）+1-5年（2523）+5年以上（2524）
216. 利率风险敞口--1个月以内资产总计(2165)[[84]](#footnote-84)＝1个月以内资产（2172）的合计数
217. 利率风险敞口--1-3个月资产总计(2166)＝1-3个月资产（2173）的合计数
218. 利率风险敞口--6个月以内资产总计(2361)＝6个月以内资产（2364）的合计数
219. 利率风险敞口--3个月-1年资产总计(2167)＝3个月-1年资产（2174）的合计数
220. 利率风险敞口--6个月-1年资产总计(2362)＝6个月-1年资产（2365）的合计数
221. 利率风险敞口--1年以内资产总计(2363)＝1年以内资产（2366）的合计数
222. 利率风险敞口--1-5年资产总计(2168)＝1-5年资产（2175）的合计数
223. 利率风险敞口--5年以上资产总计(2169)＝5年以上资产（2176）的合计数
224. 利率风险敞口—-不计息资产总计(0961)＝不计息资产（2177）的合计数
225. 利率风险敞口--1个月以内负债总计(2179)＝1个月以内负债（2186）的合计数
226. 利率风险敞口--1-3个月负债总计(2180)＝1-3个月负债（2187）的合计数
227. 利率风险敞口--6个月以内负债总计(2367)＝6个月以内负债（2370）的合计数
228. 利率风险敞口--3个月-1年负债总计(2181)＝3个月-1年负债（2188）的合计数
229. 利率风险敞口--6个月-1年负债总计(2368)＝6个月-1年负债（2371）的合计数
230. 利率风险敞口--1年以内负债总计(2369)＝1年以内负债（2372）的合计数
231. 利率风险敞口--1-5年负债总计(2182)＝1-5年负债（2189）的合计数
232. 利率风险敞口--5年以上负债总计(2183)＝5年以上负债（2190）的合计数
233. 利率风险敞口—-不计息负债总计(0977)＝不计息负债（2191）的合计数
234. 利率风险敞口--1个月以内利率敏感度缺口(2193)＝1个月以内资产总计（2165）-1个月以内负债总计（2179）
235. 利率风险敞口--1-3个月利率敏感度缺口(2194)＝1-3个月资产总计（2166）-1-3个月负债总计（2180）
236. 利率风险敞口--6个月以内利率敏感度缺口(2373)＝6个月以内资产总计（2361）-6个月以内负债总计（2367）
237. 利率风险敞口--3个月-1年利率敏感度缺口(2195)＝3个月-1年资产总计（2167）-3个月-1年负债总计（2181）
238. 利率风险敞口--6个月-1年利率敏感度缺口(2374)＝6个月-1年资产总计（2362）-6个月-1年负债总计（2368）
239. 利率风险敞口--1年以内利率敏感度缺口(2375)＝1年以内资产总计（2363）-1年以内负债总计（2369）
240. 利率风险敞口--1-5年利率敏感度缺口(2196)＝1-5年资产总计（2168）-1-5年负债总计（2182）
241. 利率风险敞口--5年以上利率敏感度缺口(2197)＝5年以上资产总计（2169）-5年以上负债总计（2183）
242. 利率风险敞口--不计息利率敏感度缺口(2198)＝不计息资产总计（0961）-不计息负债总计（0977）
243. 利率风险敞口--各期限资产合计（2178）＝1个月以内（2172）+1-3个月（2173）+6个月以内（2364）+3个月-1年（2174）+6个月-1年（2365）+1年以内（2366）+1-5年（2175）+5年以上（2176）+不计息（2177）
244. 利率风险敞口--各期限资产总计的合计数（0928）＝1个月以内（2165）+1-3个月（2166）+6个月以内（2361）+3个月-1年（2167）+6个月-1年（2362）+1年以内（2363）+1-5年（2168）+5年以上（2169）+不计息（0961）
245. 利率风险敞口--各期限负债合计（2192）＝1个月以内（2186）+1-3个月（2187）+6个月以内（2370）+3个月-1年（2188）+6个月-1年（2371）+1年以内（2372）+1-5年（2189）+5年以上（2190）+不计息（2191）
246. 利率风险敞口--各期限负债总计的合计数（0944）＝1个月以内（2179）+1-3个月（2180）+6个月以内（2367）+3个月-1年（2181）+6个月-1年（2368）+1年以内（2369）+1-5年（2182）+5年以上（2183）+不计息（0977）
247. 利率风险敞口--各期限利率敏感度缺口的合计数（2199）＝1个月以内（2193）+1-3个月（2194）+6个月以内（2373）+3个月-1年（2195）+6个月-1年（2374）+1年以内（2375）+1-5年（2196）+5年以上（2197）+不计息（2198）
248. 其他价格风险敞口--公允价值合计（2163）[[85]](#footnote-85)=交易性金融资产--股票投资（2901）+交易性金融资产--债券投资 （2604）+交易性金融资产－贵金属投资（3212）+衍生金融资产--权证投资（2902）+其他（2116）+交易性金融资产-基金投资（2911）
249. 其他价格风险敞口--股票投资公允价值占基金资产净值比例（2160）＝公允价值（2901）/期末基金资产净值（0505）
250. 其他价格风险敞口--债券投资公允价值占基金资产净值比例（2161）＝公允价值（2604）/期末基金资产净值（0505）
251. 其他价格风险敞口--贵金属投资公允价值占基金资产净值比例（3213）＝公允价值（3212）/期末基金资产净值（0505）
252. 其他价格风险敞口—权证投资公允价值占基金资产净值比例（2162）＝公允价值（2902）/期末基金资产净值（0505）
253. 其他价格风险敞口—其他投资公允价值占基金资产净值比例（2117）＝公允价值（2116）/期末基金资产净值（0505）
254. 其他价格风险敞口--公允价值占基金资产净值比例合计（2164）＝公允价值合计（2163）/期末基金资产净值（0505）
255. 其他价格风险敞口—基金投资公允价值占基金资产净值比例（2912）＝公允价值（2911）/期末基金资产净值（0505）
256. 外汇风险敞口--美元折合人民币资产合计（2206）[[86]](#footnote-86)＝美元折合人民币资产（2215）的合计数
257. 外汇风险敞口--港币折合人民币资产合计（2207）＝港币折合人民币资产（2216）的合计数
258. 外汇风险敞口--本资产科目该币种折合人民币金额资产合计（2212）=本资产科目该币种折合人民币金额资产（2217）的合计数
259. 外汇风险敞口--其他币种折合人民币资产合计（2208）=其他币种折合人民币资产（2218）的合计数
260. 外汇风险敞口--美元折合人民币负债合计（2221）=美元折合人民币负债（2229） 的合计数
261. 外汇风险敞口--港币折合人民币负债合计（2222）=港币折合人民币负债（2230）的合计数
262. 外汇风险敞口--本负债科目该币种折合人民币金额负债合计（2226）=本负债科目该币种折合人民币金额负债（2231）的合计数
263. 外汇风险敞口--其他币种折合人民币负债合计（2223）=其他币种折合人民币负债（2232）的合计数
264. 外汇风险敞口--该资产科目所有币种折合人民币金额（2219）=美元折合人民币资产（2215）+港币折合人民币资产（2216）+其他币种折合人民币资产（2218）+本资产科目该币种折合人民币金额资产（2217）（TUPLE科目）
265. 外汇风险敞口--以外币计价的资产总计的合计（2209）=美元折合人民币资产合计（2206）+港币折合人民币资产合计（2207）+其他币种折合人民币资产合计（2208）+本资产科目该币种折合人民币金额资产合计（2212）（TUPLE科目）
266. 外汇风险敞口--该负债科目所有币种折合人民币金额（2233）=美元折合人民币负债（2229）+港币折合人民币负债（2230）+其他币种折合人民币负债（2232）+本负债科目该币种折合人民币金额负债（2231）（TUPLE科目）
267. 外汇风险敞口--以外币计价的负债（2224）=美元折合人民币负债合计（2221）+港币折合人民币负债合计（2222）+其他币种折合人民币负债合计（2223）+本负债科目该币种折合人民币金额负债合计（2226）（TUPLE科目）
268. 外汇风险敞口--美元折合人民币资产负债表外汇风险敞口净额（2234）=美元折合人民币资产合计（2206）-美元折合人民币负债合计（2221）
269. 外汇风险敞口--港币折合人民币资产负债表外汇风险敞口净额（2235）=港币折合人民币资产合计（2207）-港币折合人民币负债合计（2222）
270. 外汇风险敞口--其他币种折合人民币资产负债表外汇风险敞口净额（2236）=其他币种折合人民币资产合计（2208）-其他币种折合人民币负债合计（2223）
271. 外汇风险敞口--该币种外汇风险敞口净额折合人民币金额（2239）=本资产科目该币种折合人民币金额资产合计（2212）-本负债科目该币种折合人民币金额负债合计（2226）
272. 外汇风险敞口--资产负债表外汇风险敞口净额（2237）=美元折合人民币资产负债表外汇风险敞口净额（2234）+港币折合人民币资产负债表外汇风险敞口净额（2235）+其他币种折合人民币资产负债表外汇风险敞口净额（2236）+该币种外汇风险敞口净额折合人民币金额（2239）（TUPLE科目）
273. 各层次金融工具公允价值合计（6750）[[87]](#footnote-87)=第一层次（6747）+第二层次（6748）+第三层次（6749）
274. 第三层次公允价值余额（6775）=债券投资余额（6754）+其他（6766）
275. 当期购买合计（6776）=债券投资（6755）+其他（6767）
276. 当期出售/结算合计（6777）=债券投资（6756）+其他（6768）
277. 转入第三层次合计（6778）=债券投资（6757）+其他（6769）
278. 转出第三层次合计（6779）=债券投资（6758）+其他（6770）
279. 当期利得或损失总额合计（6780）=债券投资（6759）+其他（6771）
280. 计入损益的利得或损失（6781）=债券投资（6760）+其他（6772）
281. 计入其他综合收益的利得或损失（6782）=债券投资（6761）+其他（6773）
282. 期末仍持有的第三层次金融资产计入本期损益的未实现利得或损失的变动——公允价值变动损益合计（6783）=债券投资（6762）+其他（6774）
283. 债券投资期末余额（6754）=期初余额（6754）+当期购买（6755）-当期出售/结算（6756）+转入第三层次（6757）-转出第三层次（6758）+当期利得或损失总额（6759）
284. 其他项目期末余额（6766）=期初余额（6766）+当期购买（6767）-当期出售/结算（6768）+转入第三层次（6769）-转出第三层次（6770）+当期利得或损失总额（6771）
285. 期末余额合计（6775）=期初余额（6775）+当期购买（6776）-当期出售/结算（6777）+转入第三层次（6778）-转出第三层次（6779）+当期利得或损失总额（6780）

*说明：黑体部分为需要针对分级/分类基金要分别校验。*

# 业务规则十三：基金份额持有人信息的校验

条件： 所有基金

验证：

1. 户均持有基金份额（1682）＝基金份额（1702）/持有人户数（1681）
2. 机构投资者持有份额占总份额比例（1958）＝机构投资者持有份额（1957）/基金份额（1702）
3. 个人投资者持有份额占总份额比例（1960）＝个人投资者持有份额（1959）/基金份额（1702）
4. 基金管理公司所有从业人员持有本开放式基金份额占总份额比例（1963）＝持有份额（1962）/基金份额（1702）
5. 本公司高管及投研部门负责人持有本开放式基金份额区间（3217）有效值为0、0~10、10~50、50~100、>100、>=100
6. 本基金基金经理持有本开放式基金份额区间（3218）有效值为0、0~10、10~50、50~100、>100、>=100
7. 期末兼任私募资产管理计划投资经理的基金经理本人及家属持有的公募基金产品份额总量的数量区间（3572）、私募资产管理计划产品份额总量的数量区间（3573）、产品份额总量的数量区间合计（3574）有效值为0、0~10、10~50、50~100、>100
8. 期末货币市场基金前十名份额持有人持有份额占总份额比例（3367）=期末货币市场基金前十名份额持有人持有份额（3366）/基金份额（1702）

注：分级/分类基金分别要校验分级/分类产品和总产品，其中分母采用各自分级/分类产品的份额。

**业务规则十四：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

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）

**业务规则十五：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

第二部分：基础设施证券投资基金年度和中期报告业务检验规则

报送公募基础设施证券投资基金年度和中期报告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，对证券投资基金信息披露XBRL模板第3号《年度和中期报告》第二部分，进行业务校验，即“基金类别（0010）”值为：基础设施基金，“基金类型（3344）”值为：基础设施基金，适用业务规则如下：

# 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/ar/2007-09-01/cfid-fi-ar-2007-09-01.xsd（基金公告信息分类编码（1759）中包含有FB010 -- 年报）

[http://eid.csrc.gov.cn/cn/fid/fi/ira/2007-09-01/cfid-fi-ira-2007-09-01.xsd](http://www.xbrl-cn.org/cn/fid/fi/ira/2007-09-01/cfid-fi-ira-2007-09-01.xsd)（基金公告信息分类编码（1759）中包含有FB020 -- 中期报告）

http://eid.csrc.gov.cn/cn/fid/fi/qr/2007-09-01/cfid-fi-qr-2007-09-01.xsd（基金公告信息分类编码（1759）中包含有FB030 -- 季报）

# 业务规则二：必填元素

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）（值为：基础设施基金）、公告送出日期（0003）、基金名称（0009）、基金简称（0011）、基金主代码（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），基金类型（3344）（值为：基础设施基金），基金运作方式（0017）、基金管理人（0186）、基金托管人（0213）、是否为上市基金（2777），财务报表是否经过审计（2553）、审计意见类型（2554）(条件：当“是否审计（2553）”内容为“是”)不能为空

数据有效性判断：

“是否为上市基金（2777）”的有效值为：是，否

“财务报表是否经过审计（2553）”的有效值为：是，否

“审计意见类型（2554）”的有效值为：标准无保留意见、带强调事项段的无保留意见、保留意见、否定意见和无法表示意见

# 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。

# 业务规则四：上市交易基金

条件：“是否为上市基金（2777）”的值为：是

验证：如下元素为必填元素

场内简称（3214）、基金份额上市的证券交易所（0120）、上市日期（0121）、交易代码（0014）或（0015）（前后端交易代码至少填列其一）。

# 业务规则五：主要财务指标和收益分配情况

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

3）期末基金总资产与净资产的比例（3803）=期末基金总资产（3801）/期末基金净资产（3802）

4）本期收入（3627）=营业总收入（2018）+营业外收入（3995）

5）可供分配金额完成度（7102）=本期实现金额（3636）/招募说明书预测数（7101）

# 业务规则六：基础设施项目运营财务信息

验证：

1）基础设施项目公司营业收入合计（3701）=各项收入（3697）之和+其他收入（3699）

2）基础设施项目公司营业成本/费用合计（3712）=各项成本/费用（3708）之和+其他成本/费用（3710）

3）本期营业收入完成度（7090）=实际值（7088）/预测数（7089）

4）本期运营净收益/净现金流完成度（7093）=实际值（7091）/预测数（7092）

条件：基金成立时间1年以上

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

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

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[[88]](#footnote-88)（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）前五名债券公允价值合计（3853）＝前五名债券公允价值（1478）之和

5）前五名债券数量合计（3852）＝前五名债券数量（1477）之和

6）前十名资产支持证券公允价值合计（3855）＝前十名资产支持证券公允价值（1654）之和

7）前十名资产支持证券数量合计（3854）＝前十名资产支持证券数量（1653）之和

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

# 业务规则九：基金份额变动

条件：报告期内合同生效的基金

验证：

报告期期末基金份额总额（1702）[[89]](#footnote-89)＝基金合同生效日基金份额总额（1701）＋本报告期其他份额变动情况（3772）

条件：报告期外合同生效的基金

验证：

报告期期末基金份额总额（1702）＝报告期初基金份额总额（1702）＋本报告期其他份额变动情况（3772）

# 业务规则十：元素不同、值相同项目的校验

验证：

1）（合并所有者权益变动表）所有者权益合计期末余额（4061）=（合并资产负债表）所有者权益合计（0623）

1. （合并报表）所得税费用合计（6117）=会计利润与所得税费用调整合计（6132）
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）
3. 交易性金融资产（资产负债表）（0592）＝交易性金融资产公允价值合计（1796）
4. 所有者权益期末合计（资产负债表）（0623）＝（所有者权益变动表）所有者权益合计期末余额合计（4061）
5. （合并报表）托管费（利润表）（0644）＝当期应支付的托管费（1934）
6. 报告期末基金份额总额（1702）= 实收基金本期末份额（1855）

# 业务规则十一：财务报表的校验

验证：

1. （合并报表）资产总计（0603）[[90]](#footnote-90)=货币资金（3876）+结算备付金（0590）+存出保证金（0591）+交易性金融资产（0592）+衍生金融资产（0596）+买入返售金融资产（0597）+应收清算款（0598）+应收利息（0599）+应收股利（0600）+应收申购款（0601）+递延所得税资产（2031）+债权投资（3877）+其他债权投资（3878）+其他权益工具投资（3879）+应收票据（3880）+应收账款（3881）+存货（3882）+合同资产（3883）+持有待售资产（3884）+长期股权投资（3885）+投资性房地产（3886）+固定资产（3887）+在建工程（3888）+使用权资产（3889）+无形资产（3890）+开发支出（3891）+商誉（3892）+长期待摊费用（3893）+其他资产（0602）
2. （合并报表）负债合计（0619）=短期借款（0605）+交易性金融负债（0606）+衍生金融负债（0607）+卖出回购金融资产款（0608）+应付清算款（0609）+应付赎回款（0610）+应付管理人报酬（0611）+应付托管费（0612）+应交税费（0615）+应付利息（0616）+应付利润（0617）+递延所得税负债（2032）+应付票据（3894）+应付账款（3895）+应付职工薪酬（3896）+应付投资顾问费（3897）+合同负债（3898）+持有待售负债（3899）+长期借款（3900）+预计负债（3901）+租赁负债（3902）+递延收益（3903）+其他负债（0618）
3. （合并报表）所有者权益合计（0623）=实收基金（0621）+未分配利润（0622）+其他权益工具（3904）+资本公积（3905）+其他综合收益（3906）+专项储备（3907）+盈余公积（3908）
4. （个别报表）资产总计（0603）[[91]](#footnote-91)=货币资金（3876）+结算备付金（0590）+存出保证金（0591）+交易性金融资产（0592）+衍生金融资产（0596）+买入返售金融资产（0597）+应收清算款（0598）+应收利息（0599）+应收股利（0600）+应收申购款（0601）+债权投资（3877）+其他债权投资（3878）+其他权益工具投资（3879）+长期股权投资（3885）+其他资产（0602）
5. （个别报表）负债合计（0619）=短期借款（0605）+交易性金融负债（0606）+衍生金融负债（0607）+卖出回购金融资产款（0608）+应付清算款（0609）+应付赎回款（0610）+应付管理人报酬（0611）+应付托管费（0612）+应交税费（0615）+应付利息（0616）+应付利润（0617）+应付投资顾问费（3897）+其他负债（0618）
6. （个别报表）所有者权益合计（0623）=实收基金（0621）+未分配利润（0622）+资本公积（3905）+其他综合收益（3906）
7. （合并&个别报表）负债和所有者权益总计（0624）[[92]](#footnote-92)=所有者权益合计（0623）+负债合计（0619）
8. （合并报表）营业总收入（2018）=营业收入（3983）+利息收入（0629）+投资收益（0634）+公允价值变动收益（0640）+汇兑收益（1772）+资产处置收益（3984）+其他收益（4221）+其他业务收入（3985）
9. （合并报表）营业总成本（2019）=管理人报酬（0643）+托管费（0644）+利息支出（0647）+其他费用（0649）+税金及附加（3373）+营业成本（3986）+销售费用（3987）+管理费用（3988）+研发费用（3989）+财务费用（3990）+投资顾问费（3991）+信用减值损失（3992）+资产减值损失（3993）
10. （合并报表）营业利润（3994）=营业总收入（2018）-营业总成本（2019）
11. （合并报表）利润总额（0650）=营业利润（3994）+营业外收入（3995）-营业外支出（3996）
12. （个别报表）收入（2018）=利息收入（0629）+投资收益（0634）+公允价值变动收益（0640）+汇兑收益（1772）+其他业务收入（3985）
13. （个别报表）费用（2019）=管理人报酬（0643）+托管费（0644）+利息支出（0647）+其他费用（0649）+税金及附加（3373）+投资顾问费（3991）+信用减值损失（3992）+资产减值损失（3993）
14. （合并&个别报表）利润总额（0650）=收入（2018）-费用（2019）
15. （合并&个别报表）净利润（2034）=利润总额（0650）-所得税费用（2033）
16. （合并&个别报表）综合收益总额（4000）=其他综合收益的税后净额（3999）+净利润（2034）
17. （合并报表）经营活动现金流入小计（4011）=销售商品、提供劳务收到的现金（4004）+处置证券投资收到的现金净额 （4005）+买入返售金融资产净减少额（4006）+卖出回购金融资产款净增加额（4007）+取得利息收入收到的现金（4008）+收到的税费返还（4009）+收到其他与经营活动有关的现金（4010）
18. （合并报表）经营活动现金流出小计（4019）=购买商品、接受劳务支付的现金（4012）+取得证券投资支付的现金净额（4013）+买入返售金融资产净增加额（4014）+卖出回购金融资产款净减少额（4015）+支付给职工以及为职工支付的现金（4016）+支付的各项税费（4017）+支付其他与经营活动有关的现金（4018）
19. （合并&个别报表）经营活动产生的现金流量净额（4020）=经营活动现金流入小计（4011）-经营活动现金流出小计（4019）
20. （合并报表）投资活动现金流入小计（4025）=处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额（4022）+处置子公司及其他营业单位收到的现金净额（4023）+收到其他与投资活动有关的现金（4024）
21. （合并报表）投资活动现金流出小计（4029）=购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金（4026）+取得子公司及其他营业单位支付的现金净额（4027）+支付其他与投资活动有关的现金（4028）
22. （合并报表）投资活动产生的现金流量净额（4030）=投资活动现金流入小计（4025）-投资活动现金流出小计（4029）
23. （合并报表）筹资活动现金流入小计（4035）=认购/申购收到的现金（4032）+取得借款收到的现金（4033）+收到其他与筹资活动有关的现金（4034）
24. （合并报表）筹资活动现金流出小计（4041）=赎回支付的现金（4036）+偿还借款支付的现金（4037）+偿付利息支付的现金（4038）+分配支付的现金（4039）+支付其他与筹资活动有关的现金（4040）
25. （合并&个别报表）筹资活动产生的现金流量净额（4042）=筹资活动现金流入小计（4035）-筹资活动现金流出小计（4041）
26. （合并报表）现金及现金等价物净增加额（4046）=经营活动产生的现金流量净额（4020）+投资活动产生的现金流量净额（4030）+筹资活动产生的现金流量净额（4042）+汇率变动对现金及现金等价物的影响（4044）
27. （合并&个别报表）期末现金及现金等价物余额（4049）=现金及现金等价物净增加额（4046）+期初现金及现金等价物余额（4047）
28. （个别报表）经营活动现金流入小计（4011）=收回基础设施投资收到的现金（4051）+取得基础设施投资收益收到的现金（4052）+处置证券投资收到的现金净额（4005）+买入返售金融资产净减少额（4006）+卖出回购金融资产款净增加额（4007）+取得利息收入收到的现金（4008）+收到其他与经营活动有关的现金（4010）
29. （个别报表）经营活动现金流出小计（4019）=取得基础设施投资支付的现金（4053）+取得证券投资支付的现金净额（4013）+买入返售金融资产净增加额（4014）+卖出回购金融资产款净减少额（4015）+支付的各项税费（4017）+支付其他与经营活动有关的现金（4018）
30. （个别报表）筹资活动现金流入小计（4035）=认购/申购收到的现金（4032）+收到其他与筹资活动有关的现金（4034）
31. （个别报表）筹资活动现金流出小计（4041）=赎回支付的现金（4036）+偿付利息支付的现金（4038）+分配支付的现金（4039）+支付其他与筹资活动有关的现金（4040）
32. （个别报表）现金及现金等价物净增加额（4046）=经营活动产生的现金流量净额（4020）+筹资活动产生的现金流量净额（4042）+汇率变动对现金及现金等价物的影响（4044）
33. （合并报表）所有者权益余额合计[[93]](#footnote-93)（4061）=实收基金（4054）+未分配利润（4060）+其他权益工具（4055）+资本公积（4056）+其他综合收益（4057）+专项储备（4058）+盈余公积（4059）
34. （合并报表）实收基金本期初余额[[94]](#footnote-94)（4054）=实收基金上期末余额（4054）+实收基金会计政策变更(4062)+实收基金前期差错更正(4070)+实收基金同一控制下企业合并(4078)+实收基金其他(4086)
35. （合并报表）实收基金本期增减变动额[[95]](#footnote-95)（4094）=综合收益总额(4102)+产品持有人申购和赎回(4110)+利润分配(4134)+其他综合收益结转留存收益 (4142)+专项储备(4150)+其他(4185)+自定义项目(4177)
36. （合并报表）实收基金本期期末余额[[96]](#footnote-96)（4054）=本期期初余额（4054）+本期增减变动额（4094）
37. （个别报表）所有者权益余额合计[[97]](#footnote-97)（4061）=实收基金（4054）+未分配利润（4060）+资本公积（4056）+其他综合收益（4057）
38. （个别报表）实收基金本期初余额[[98]](#footnote-98)（4054）=实收基金上期末余额（4054）+实收基金会计政策变更(4062)+实收基金前期差错更正(4070)+实收基金其他(4086)
39. （个别报表）实收基金本期增减变动额[[99]](#footnote-99)（4094）=综合收益总额(4102)+产品持有人申购和赎回(4110)+利润分配(4134)+其他综合收益结转留存收益(4142)+其他(4185)+自定义项目(4177)
40. （个别报表）实收基金本期期末余额[[100]](#footnote-100)（4054）=本期期初余额（4054）+本期增减变动额（4094）

# 业务规则十二：财务附注的校验

条件： 全部

验证：

1. （合并&个别报表）货币资金合计（4233）=货币资金小计（4231）-减值准备（4232）
2. （合并&个别报表）货币资金小计（4231）=库存现金（4224）+银行存款（4225）+其他货币资金（4226）+自定义项目货币资金（4230）
3. （合并&个别报表）银行存款合计（0589）=银行存款小计（4236）-减值准备（4237）
4. （合并&个别报表）银行存款小计（4236）=活期存款（2043）+定期存款（2044）+其他存款（2045）+应计利息（4235）
5. （合并&个别报表）定期存款（2044）＝存款期限1-3个月（2392）+其它期限定期存款（2337）
6. （合并报表）分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产成本小计（4248）＝债券（1783）+资产支持证券（1786）+其他（1792）+自定义项目（4242）
7. （合并报表）分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-债券交易性金融资产成本（1783）＝交易所市场（1777）+银行间市场（1780）+其它（2584）
8. （合并报表）分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值小计（4249）＝债券（1784）+资产支持证券（1787）+其他（1793）+自定义项目（4243）
9. （合并报表）分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-债券交易性金融资产公允价值（1784）＝交易所市场（1778）+银行间市场（1781）+其它（2585）
10. （合并报表）分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-公允价值变动小计（4250）＝债券（1785）+资产支持证券（1788）+其他（1794）+自定义项目（4244）
11. （合并报表）分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-债券交易性金融资产公允价值变动（1785）＝交易所市场（1779）+银行间市场（1782）+其它（2586）
12. （合并报表）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产成本小计（3937）＝债券（3916）+资产支持证券（3925）+其他（3934）+自定义项目（3931）
13. （合并报表）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-债券交易性金融资产成本（3916）＝交易所市场（3910）+银行间市场（3913）+其它（3922）
14. （合并报表）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值小计（3938）＝债券（3917）+资产支持证券（3926）+其他（3935）+自定义项目（3932）
15. （合并报表）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-债券公允价值（3917）＝交易所市场（3911）+银行间市场（3914）+其它（3923）
16. （合并报表）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动小计（3939）＝债券（3918）+资产支持证券（3927）+其他（3936）+自定义项目（3933）
17. （合并报表）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-债券交易性金融资产公允价值变动（3918）＝交易所市场（3912）+银行间市场（3915）+其它（3924）
18. （合并报表）交易性金融资产成本合计（1795）=分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产成本小计（4248）+指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产成本小计（3937）
19. （合并报表）交易性金融资产公允价值合计（1796）=分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值小计（4249）+指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值小计（3938）
20. （合并报表）交易性金融资产公允价值变动合计（1797）=分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动小计（4250）+指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动小计（3939）
21. （合并报表）各项买入返售金融资产期末账面余额合计（1838）＝各项目的账面余额小计（3940）-减值准备（3941）
22. （合并报表）各项目的账面余额小计（3940）=各项目的账面余额（1836）之和
23. （合并报表）债权投资初始成本合计（4252）=债权投资初始成本小计（3974）-减值准备（3978）
24. （合并报表）债权投资初始成本小计（3974）=债券（3952）+自定义项目（3966）+其他（3970）
25. （合并报表）债券投资初始成本（3952）=交易所市场（3944）+银行间市场（3948）+自定义项目（3959）
26. （合并报表）债权投资利息调整合计（4253）=债权投资利息调整小计（3975）-减值准备（3979）
27. （合并报表）债权投资利息调整小计（3975）=债券（3953）+自定义项目（3967）+其他（3971）
28. （合并报表）债券投资利息调整（3953）=交易所市场（3945）+银行间市场（3949）+自定义项目（3960）
29. （合并报表）债权投资减值准备合计（4254）=债权投资减值准备小计（3976）-减值准备（3980）
30. （合并报表）债权投资减值准备小计（3976）=债券（3954）+自定义项目（3968）+其他（3972）
31. （合并报表）债券投资减值准备（3954）=交易所市场（3946）+银行间市场（3950）+自定义项目（3961）
32. （合并报表）债权投资账面价值合计（4255）=债权投资账面价值小计（3977）-减值准备（3981）
33. （合并报表）债权投资账面价值小计（3977）=债券（3955）+自定义项目（3969）+其他（3973）
34. （合并报表）债券投资账面价值（3955）=交易所市场（3947）+银行间市场（3951）+自定义项目（3962）
35. （合并报表-债权投资减值准备）第一阶段债权投资减值准备期末余额（4296）=期初余额（4296）+转入第二阶段（4304）+转入第三阶段（4307）+转回第一阶段（4314）+本期计提（4318）-本期转回（4322）-本期转销（4326）-本期核销（4330）+其他变动（4334）
36. （合并报表-债权投资减值准备）第二阶段债权投资减值准备期末余额（4297）=期初余额（4297）+转入第二阶段（4305）+转入第三阶段（4308）+转回第二阶段（4311）+转回第一阶段（4315）+本期计提（4319）-本期转回（4323）-本期转销（4327）-本期核销（4331）+其他变动（4335）
37. （合并报表-债权投资减值准备）第三阶段债权投资减值准备期末余额（4298）=期初余额（4298）+转入第三阶段（4309）+转回第二阶段（4312）+转回第一阶段（4316）+本期计提（4320）-本期转回（4324）-本期转销（4328）-本期核销（4332）+其他变动（4336）
38. （合并报表-债权投资减值准备）债权投资减值准备余额（4299）=第一阶段余额（4296）+第二阶段余额（4297）+第三阶段余额（4298）
39. （合并报表-债权投资减值准备）本期计提合计（4321）=第一阶段计提（4318）+第二阶段计提（4319）+第三阶段计提（4320）
40. （合并报表-债权投资减值准备）本期转回合计（4325）=第一阶段转回（4322）+第二阶段转回（4323）+第三阶段转回（4324）
41. （合并报表-债权投资减值准备）本期转销合计（4329）=第一阶段转销（4326）+第二阶段转销（4327）+第三阶段转销（4328）
42. （合并报表-债权投资减值准备）本期核销合计（4333）=第一阶段核销（4330）+第二阶段核销（4331）+第三阶段核销（4332）
43. （合并报表-债权投资减值准备）本期其他变动合计（4337）=第一阶段其他变动（4334）+第二阶段其他变动（4335）+第三阶段其他变动（4336）
44. （合并报表）其他债权投资余额合计[[101]](#footnote-101)（5598）=各项目余额（4260）合计
45. （合并报表-其他债权投资减值准备）第一阶段其他债权投资减值准备期末余额（4340）=期初余额（4340）+转入第二阶段（4348）+转入第三阶段（4351）+转回第一阶段（4358）+本期计提（4362）-本期转回（4366）-本期转销（4370）-本期核销（4374）+其他变动（4378）
46. （合并报表-其他债权投资减值准备）第二阶段其他债权投资减值准备期末余额（4341）=期初余额（4341）+转入第二阶段（4349）+转入第三阶段（4352）+转回第二阶段（4355）+转回第一阶段（4359）+本期计提（4363）-本期转回（4367）-本期转销（4371）-本期核销（4375）+其他变动（4379）
47. （合并报表-其他债权投资减值准备）第三阶段其他债权投资减值准备期末余额（4342）=期初余额（4342）+转入第三阶段（4353）+转回第二阶段（4356）+转回第一阶段（4360）+本期计提（4364）-本期转回（4368）-本期转销（4372）-本期核销（4376）+其他变动（4380）
48. （合并报表-其他债权投资减值准备）其他债权投资减值准备余额合计（4343）=第一阶段余额（4340）+第二阶段余额（4341）+第三阶段余额（4342）
49. （合并报表-其他债权投资减值准备）本期计提合计（4365）=第一阶段计提（4362）+第二阶段计提（4363）+第三阶段计提（4364）
50. （合并报表-其他债权投资减值准备）本期转回合计（4369）=第一阶段转回（4366）+第二阶段转回（4367）+第三阶段转回（4368）
51. （合并报表-其他债权投资减值准备）本期转销合计（4373）=第一阶段转销（4370）+第二阶段转销（4371）+第三阶段转销（4372）
52. （合并报表-其他债权投资减值准备）本期核销合计（4377）=第一阶段核销（4374）+第二阶段核销（4375）+第三阶段核销（4376）
53. （合并报表-其他债权投资减值准备）本期其他变动合计（4381）=第一阶段其他变动（4378）+第二阶段其他变动（4379）+第三阶段其他变动（4380）
54. （合并报表）其他权益工具投资合计（5599）=各项目投资（4278）之和
55. （合并报表-其他权益工具投资）本期确认的股利收入合计（4290）=各项目（4285）之和
56. （合并报表-其他权益工具投资）累计利得合计（4291）=各项目（4286）之和
57. （合并报表-其他权益工具投资）累计损失合计（4292）=各项目（4287）之和
58. （合并报表-其他权益工具投资）其他综合收益转入留存收益金额合计（4293）=各项目（4288）之和
59. （合并报表-应收账款）按账龄应收账款小计（4390）=1年以内（4384）+1-2年（4385）+其他账龄（4389）之和
60. （合并报表-应收账款）按账龄应收账款合计（5600）=按账龄应收账款小计（4390）-坏账准备（4391）
61. （合并报表-应收账款）账面余额合计（4412）=单项计提预期信用损失的应收账款（4394）+按组合计提预期信用损失的应收账款（4399）
62. （合并报表-应收账款）坏账准备合计（4414）=单项计提预期信用损失的应收账款（4396）+按组合计提预期信用损失的应收账款（4401）
63. （合并报表-应收账款）账面价值合计（4416）=单项计提预期信用损失的应收账款（4398）+按组合计提预期信用损失的应收账款（4403）
64. （合并报表-应收账款）账面价值合计（4416）=账面余额合计（4412）-坏账准备合计（4414）
65. （合并报表-应收账款）单项计提预期信用损失的应收账款账面价值（4398）=单项计提预期信用损失的应收账款账面余额（4394）-单项计提预期信用损失的应收账款坏账准备（4396）
66. （合并报表-应收账款）按组合计提预期信用损失的应收账款账面价值（4403）=按组合计提预期信用损失的应收账款账面余额（4399）-按组合计提预期信用损失的应收账款坏账准备（4401）
67. （合并报表-应收账款）坏账准备计提比例（4415）=坏账准备合计（4414）/账面余额合计（4412）
68. （合并报表-应收账款）单项计提预期信用损失的应收账款坏账准备计提比例（4397）=单项计提预期信用损失的应收账款坏账准备（4396）/单项计提预期信用损失的应收账款账面余额（4394）
69. （合并报表-应收账款）按组合计提预期信用损失的应收账款坏账准备计提比例(4402)=按组合计提预期信用损失的应收账款坏账准备（4401）/按组合计提预期信用损失的应收账款账面余额（4399）
70. （合并报表-应收账款）各组合计提预期信用损失的应收账款坏账准备计提比例（4410）=各组合计提预期信用损失的应收账款坏账准备金额（4409）/计提预期信用损失的应收账款账面余额（4407）
71. （合并报表-应收账款）单项计提坏账准备的应收账款账面余额合计（4426）=各债务人账面余额（4422）之和
72. （合并报表-应收账款）单项计提坏账准备的应收账款坏账准备合计（4427）=各债务人坏账准备（4423）之和
73. （合并报表-应收账款）单项计提坏账准备的应收账款计提比例（4424）=各债务人坏账准备（4423）/各债务人账面余额（4422）
74. （合并报表-应收账款）单项计提坏账准备的应收账款合计计提比例（4428）=单项计提坏账准备的应收账款坏账准备合计（4427）/单项计提坏账准备的应收账款账面余额合计（4426）
75. （合并报表-应收账款）按组合计提坏账准备的应收账款账面余额合计（4437）=各债务人账面余额（4434）之和
76. （合并报表-应收账款）按组合计提坏账准备的应收账款坏账准备合计（4438）=各债务人坏账准备（4435）之和
77. （合并报表-应收账款）按组合计提坏账准备的应收账款坏账准备计提比例（3840）=按组合计提坏账准备的应收账款坏账准备合计（4438）/按组合计提坏账准备的应收账款账面余额合计（4437）
78. （合并报表-应收账款）按组合计提坏账准备的应收账款坏账准备计提比例（4436）=各债务人坏账准备（4435）/各债务人账面余额（4434）
79. （合并报表-应收账款）坏账准备余额合计（4459）=单项计提预期信用损失的应收账款（4441）+按组合计提预期信用损失的应收账款（4446）
80. （合并报表-应收账款）计提本期变动金额合计（4460）=单项计提预期信用损失的应收账款计提本期变动（4442）+按组合计提预期信用损失的应收账款计提本期变动（4447）
81. （合并报表-应收账款）转回或收回本期变动金额合计（4461）=单项计提预期信用损失的应收账款转回或收回本期变动（4443）+按组合计提预期信用损失的应收账款转回或收回本期变动（4448）
82. （合并报表-应收账款）核销本期变动金额合计（4462）=单项计提预期信用损失的应收账款核销本期变动（4444）+按组合计提预期信用损失的应收账款核销本期变动（4449）
83. （合并报表-应收账款）其他变动本期变动金额合计（4463）=单项计提预期信用损失的应收账款其他变动本期变动（4445）+按组合计提预期信用损失的应收账其他变动销本期变动（4450）
84. （合并报表-应收账款）期末单项计提预期信用损失的应收账款（4441）=期初单项计提预期信用损失的应收账款（4441）+本期计提（4442）-本期转回或收回（4443）-核销（4444）+其他变动（4445）
85. （合并报表-应收账款）期末按组合计提预期信用损失的应收账款（4446）=期初按组合计提预期信用损失的应收账款（4446）+本期计提（4447）-本期转回或收回（4448）-核销（4449）+其他变动（4450）
86. （合并报表-应收账款）坏账准备期末余额合计（4459）=坏账准备期初余额合计（4459）+本期计提（4460）-本期转回或收回（4461）-本期核销（4462）+其他变动（4463）
87. （合并报表-应收账款）各组合坏账准备期末余额（4454）=坏账准备期初余额（4454）+本期计提（4455）-本期转回或收回（4456）-本期核销（4457）+其他变动（4458）
88. （合并报表-应收账款）本期坏账准备发生重要转回或收回的应收账款合计（4461）=各债务人转回或收回金额（4467）之和
89. （合并报表-应收账款）本期重要的应收账款核销金额合计（4482）=各债务人核销金额（4478）之和
90. （合并报表-应收账款）按债务人归集的报告期末余额前五名的应收账款账面余额合计（4492）=各债务人账面余额（4488）之和
91. （合并报表-应收账款）各债务人账面余额占应收账款期末余额的比例（4489）=账面余额（4488）/应收账款期末余额（4390）
92. （合并报表-应收账款）账面余额合计占应收账款期末余额的比例（4493）=账面余额合计（4492）/应收账款期末余额（4390）
93. （合并报表-应收账款）已计提坏账准备合计（4494）=各债务人已计提坏账准备（4490）之和
94. （合并报表-应收账款）账面价值合计（4495）=各债务人账面价值（4491）之和
95. （合并报表-存货）存货账面余额合计（4519）=原材料（4498）+在产品（4501）+库存商品（4504）+周转材料（4507）+合同履约成本（4510）+其他项目（4516）
96. （合并报表-存货）存货跌价准备/合同履约成本减值准备合计（4520）=原材料（4499）+在产品（4502）+库存商品（4505）+周转材料（4508）+合同履约成本（4511）+其他项目（4517）
97. （合并报表-存货）存货账面价值合计（4521）=原材料（4500）+在产品（4503）+库存商品（4506）+周转材料（4509）+合同履约成本（4512）+其他项目（4518）
98. （合并报表-存货）存货账面价值[[102]](#footnote-102)（4521）=账面余额（4519）-存货跌价准备/合同履约成本减值准备（4520）
99. （合并报表-存货）存货跌价准备及合同履约成本减值准备期末余额合计[[103]](#footnote-103)（4520）=期初余额合计（4520）+计提（4558）+其他增加（4559）-转回或转销/核销（4560）-其他减少（4561）
100. （合并报表-存货）存货跌价准备及合同履约成本减值准备本期计提合计[[104]](#footnote-104)（4558）=原材料（4525）+在产品（4530）+库存商品（4535）+周转材料（4540）+合同履约成本（4545）+其他项目（4553）
101. （合并报表-合同资产）合同资产账面余额合计（4570）=各项目账面余额（4567）之和
102. （合并报表-合同资产）合同资产减值准备合计（4571）=各项目减值准备（4568）之和
103. （合并报表-合同资产）合同资产账面价值合计（4572）=各项目账面价值（4569）之和
104. （合并报表-合同资产）合同资产账面价值合计（4572）=账面余额合计（4570）-减值准备合计（4571）
105. （合并报表-合同资产）合同资产账面价值（4569）=账面余额（4567）-减值准备（4568）
106. （合并报表-合同资产）报告期内合同资产账面价值发生重大变动的金额合计（4580）=各项目变动金额（4578）之和
107. （合并报表-合同资产）报告期内合同资产计提减值准备本期计提金额合计（4590）=各项目计提金额（4586）之和
108. （合并报表-合同资产）报告期内合同资产计提减值准备本期转销/核销金额合计（4592）=各项目转销/核销金额（4588）之和
109. （合并报表-合同资产）报告期内合同资产计提减值准备本期转回金额合计（4591）=各项目转回金额（4587）之和
110. （合并报表-持有待售资产）期末账面余额合计（4604）=各项目期末账面余额（4598）之和
111. （合并报表-持有待售资产）期末账面价值合计（4606）=各项目期末账面价值（4600）之和
112. （合并报表-持有待售资产）期末减值准备合计（4605）=各项目期末减值准备（4599）之和
113. （合并报表-持有待售资产）期末账面余额合计（4604）-期末减值准备合计（4605）=期末账面价值合计（4606）
114. （合并报表-持有待售资产）期末账面余额（4598）-期末减值准备（4599）=期末账面价值（4600）
115. （合并报表-持有待售资产）期末公允价值合计（4607）=各项目期末公允价值（4606）之和
116. （合并报表-持有待售资产）期末预计处置费用合计（4608）=各项目预计处置费用（4602）之和
117. （合并报表-采用成本计量模式的投资性房地产）账面原值期初余额合计[[105]](#footnote-105)（4614）=房屋建筑物及相关土地使用权（4611）+土地使用权（4612）+在建投资性房地产（4613）
118. （合并报表-采用成本计量模式的投资性房地产）账面原值期末余额合计[[106]](#footnote-106)（4614）=账面原值期初余额合计（4614）+本期增加金额合计（4618）-本期减少金额合计（4641）
119. （合并报表-采用成本计量模式的投资性房地产）账面原值本期增加金额合计（4618）=外购合计（4622）+存货\固定资产\在建工程转入合计（4626）+其他原因增加合计（4637）+其他项目合计（4633）
120. （合并报表-采用成本计量模式的投资性房地产）账面原值本期减少金额合计（4641）=处置合计（4645）+其他原因减少合计（4656）+其他项目合计（4652）
121. （合并报表-采用成本计量模式的投资性房地产）累计折旧期末余额合计（4660）=累计折旧期初余额合计（4660）+本期增加金额合计（4664）-本期减少金额合计（4687）
122. （合并报表-采用成本计量模式的投资性房地产）累计折旧本期增加金额合计（4664）=本期计提合计（4668）+存货\固定资产\在建工程转入合计（4672）+其他原因增加合计（4683）+其他项目合计（4679）
123. （合并报表-采用成本计量模式的投资性房地产）累计折旧本期减少金额合计（4687）=处置合计（4691）+其他原因减少合计（4702）+其他项目合计（4698）
124. （合并报表-采用成本计量模式的投资性房地产）减值准备期末余额合计（4706）=减值准备期初余额合计（4706）+本期增加金额合计（4710）-本期减少金额合计（4733）
125. （合并报表-采用成本计量模式的投资性房地产）减值准备本期增加金额合计（4710）=本期计提合计（4714）+存货\固定资产\在建工程转入合计（4718）+其他原因增加合计（4729）+其他项目合计（4725）
126. （合并报表-采用成本计量模式的投资性房地产）减值准备本期减少金额合计（4733）=处置合计（4737）+其他原因减少合计（4748）+其他项目合计（4744）
127. （合并报表-采用成本计量模式的投资性房地产）账面价值合计（4752）=账面原值余额（4614）-累计折旧余额合计（4660）-减值准备余额合计（4706）
128. （合并报表-采用公允价值计量模式的投资性房地产）期初余额合计[[107]](#footnote-107)（4758）=房屋建筑物及相关土地使用权（4755）+土地使用权（4756）+在建投资性房地产（4757）
129. （合并报表-采用公允价值计量模式的投资性房地产）本期变动合计[[108]](#footnote-108)（4762）=外购合计（4766）+存货\固定资产\在建工程转入合计（4770）+其他原因增加合计（4781）+其他项目合计（4777）-处置合计（4785）-其他原因减少合计（4796）-其他项目合计（4792）+公允价值变动合计（4800）+其他变动项目合计（4807）
130. （合并报表-采用公允价值计量模式的投资性房地产）期末余额合计（4758）=期初余额合计（4758）+本期变动合计（4762）
131. （合并报表-投资性房地产）投资性房地产主要项目报告期租金收入合计（4820）=各项目报告期租金收入（4815）之和
132. （合并报表-投资性房地产）投资性房地产主要项目公允价值合计（4821）=各项目公允价值（4816）之和
133. （合并报表-固定资产）固定资产合计（5601）=固定资产（4825）+固定资产清理（4826）
134. （合并报表-固定资产）固定资产账面原值期初余额合计[[109]](#footnote-109)（4859）=房屋及建筑物（4855）+机器设备（4856）+运输工具（4857）+电子设备（4858）+其他项目（4832）
135. （合并报表-固定资产）固定资产账面原值期末余额合计[[110]](#footnote-110)（4859）=固定资产账面原值期初余额合计（4859）+本期增加金额合计（4864）-本期减少金额合计（4894）
136. （合并报表-固定资产）固定资产账面原值本期增加金额合计（4864）=购置合计（4869）+在建工程转入合计（4874）+其他原因增加（4889）+其他项目（4884）
137. （合并报表-固定资产）固定资产账面原值本期减少金额合计（4894）=处置或报废合计（4899）+其他原因减少（4914）+其他项目（4909）
138. （合并报表-固定资产）固定资产累计折旧期末余额合计（4919）=固定资产累计折旧期初余额合计（4919）+本期增加金额合计（4924）-本期减少金额合计（4949）
139. （合并报表-固定资产）固定资产累计折旧本期增加金额合计（4924）=本期计提合计（4929）+其他原因增加（4944）+其他项目（4939）
140. （合并报表-固定资产）固定资产累计折旧本期减少金额合计（4949）=处置或报废合计（4954）+其他原因减少（4969）+其他项目（4964）
141. （合并报表-固定资产）固定资产减值准备期末余额合计（4974）=固定资产减值准备期初余额合计（4974）+本期增加金额合计（4979）-本期减少金额合计（5004）
142. （合并报表-固定资产）固定资产减值准备本期增加金额合计（4979）=本期计提合计（4984）+其他原因增加（4999）+其他项目（4994）
143. （合并报表-固定资产）固定资产减值准备本期减少金额合计（5004）=处置或报废合计（5009）+其他原因减少（5024）+其他项目（5019）
144. （合并报表-固定资产）账面价值合计（5029）=账面原值余额（4859）-累计折旧余额合计（4919）-减值准备余额合计（4974）
145. （合并报表-固定资产）固定资产清理合计（5037）=各项目（5036）之和
146. （合并报表-在建工程）在建工程合计（5602）=在建工程小计（5042）-减值准备（5043）
147. （合并报表-在建工程）在建工程小计（5042）=在建工程（5040）+工程物资（5041）
148. （合并报表-在建工程）在建工程账面价值（5051）=账面余额（5049）-减值准备（5050）
149. （合并报表-在建工程）在建工程账面价值合计（5075）=账面余额（5040）-减值准备（5074）
150. （合并报表-在建工程）在建工程账面价值合计（5075）=各项目账面价值（5051）之和
151. （合并报表-在建工程）在建工程账面余额合计（5040）=各项目账面余额（5049）之和
152. （合并报表-在建工程）在建工程减值准备合计（5074）=各项目减值准备（5050）之和
153. （合并报表-在建工程）重要在建工程项目期末余额（5057）=期初余额（5057）+本期增加金额（5058）-本期转入固定资产金额（5059）-本期其他减少金额（5060）
154. （合并报表-在建工程）重要在建工程项目期末余额合计（5061）=期初余额（5061）+本期增加金额（5062）-本期转入固定资产金额（5063）-本期其他减少金额（5064）
155. （合并报表-在建工程）重要在建工程项目余额合计（5061）=各项目余额（5057）之和
156. （合并报表-在建工程）重要在建工程项目本期增加金额合计（5062）=各项目本期增加金额（5058）之和
157. （合并报表-在建工程）重要在建工程项目本期转入固定资产金额合计（5063）=各项目本期转入固定资产金额（5059）之和
158. （合并报表-在建工程）重要在建工程项目本期其他减少金额合计（5064）=各项目本期减少金额（5060）之和
159. （合并报表-在建工程）在建工程计提减值准备金额合计（5072）=各项目计提金额（5070）之和
160. （合并报表-在建工程）工程物资账面余额合计（5041）=工程用材料账面余额（5077）+尚未安装的设备（5080）+其他项目（5086）
161. （合并报表-在建工程）工程物资减值准备合计（5089）=工程用材料减值准备（5078）+尚未安装的设备（5081）+其他项目（5087）
162. （合并报表-在建工程）工程物资账面价值合计（5090）=工程用材料账面价值（5079）+尚未安装的设备（5082）+其他项目（5088）
163. （合并报表-在建工程）工程物资账面价值合计（5090）=工程物资账面余额合计（5041）-减值准备合计（5089）
164. （合并报表-在建工程）工程用材料账面价值（5079）=工程用材料账面余额（5077）-减值准备（5078）
165. （合并报表-在建工程）尚未安装的设备账面价值（5082）=工程用材料账面余额（5080）-减值准备（5081）
166. （合并报表-在建工程）自定义项目账面价值（5088）=自定义项目账面余额（5086）-减值准备（5087）
167. （合并报表-使用权资产）使用权资产账面原值期初余额合计[[111]](#footnote-111)（5110）=各项目期初余额（5096）之和
168. （合并报表-使用权资产）账面原值期末余额合计（5110）=账面原值期初余额合计（5110）+本期增加金额合计（5111）-本期减少金额合计（5118）
169. （合并报表-使用权资产）累计折旧期末余额合计（5125）=累计折旧期初余额合计（5125）+本期增加金额合计（5126）-本期减少金额合计（5134）
170. （合并报表-使用权资产）减值准备期末余额合计（5142）=减值准备期初余额合计（5142）+本期增加金额合计（5143）-本期减少金额合计（5151）
171. （合并报表-使用权资产）账面原值期末余额（5096）=账面原值期初余额（5096）+本期增加金额（5097）-本期减少金额（5098）
172. （合并报表-使用权资产）累计折旧期末余额（5099）=累计折旧期初余额（5099）+本期增加金额（5100）-本期减少金额（5102）
173. （合并报表-使用权资产）减值准备期末余额（5104）=减值准备期初余额（5104）+本期增加金额（5105）-本期减少金额（5107）
174. （合并报表-使用权资产）账面原值本期增加金额（5097）=自定义项目（5116）之和
175. （合并报表-使用权资产）账面原值本期减少金额（5098）=自定义项目（5123）之和
176. （合并报表-使用权资产）累计折旧本期增加金额（5100）=本期计提（5101）+自定义项目（5132）
177. （合并报表-使用权资产）累计折旧本期减少金额（5102）=处置（5103）+自定义项目（5140）
178. （合并报表-使用权资产）减值准备本期增加金额（5105）=本期计提（5106）+自定义项目（5149）
179. （合并报表-使用权资产）减值准备本期减少金额（5107）=处置（5108）+自定义项目（5157）
180. （合并报表-使用权资产）账面价值（5109）=账面原值余额（5096）-累计折旧余额（5099）-减值准备余额（5104）
181. （合并报表-使用权资产）账面价值合计（5603）=账面原值余额合计（5110）-累计折旧余额合计（5125）-减值准备余额合计（5142）
182. （合并报表-无形资产）无形资产账面原值期初余额合计[[112]](#footnote-112)（5191）=特许经营权（5187）+土地使用权（5188）+专利权（5189）+非专有技术（5190）+自定义项目（5164）
183. （合并报表-无形资产）账面原值期末余额合计[[113]](#footnote-113)（5191）=账面原值期初余额合计（5191）+账面原值本期增加金额合计（5196）-账面原值本期减少金额合计（5226）
184. （合并报表-无形资产）累计摊销期末余额合计（5251）=累计摊销期初余额合计（5251）+累计摊销本期增加金额合计（5256）-累计摊销本期减少金额合计（5281）
185. （合并报表-无形资产）减值准备期末余额合计（5306）=减值准备期初余额合计（5306）+减值准备本期增加金额合计（5311）-减值准备本期减少金额合计（5336）
186. （合并报表-无形资产）无形资产账面原值本期增加金额合计（5196）=购置合计（5201）+内部研发合计（5206）+其他原因增加（5221）+其他项目（5216）
187. （合并报表-无形资产）无形资产账面原值本期减少金额合计（5226）=处置合计（5231）+其他原因减少（5246）+其他项目（5241）
188. （合并报表-无形资产）无形资产累计摊销本期增加金额合计（5256）=本期计提合计（5261）+其他原因增加（5276）+其他项目（5271）
189. （合并报表-无形资产）无形资产累计摊销本期减少金额合计（5281）=处置合计（5286）+其他原因减少（5301）+其他项目（5296）
190. （合并报表-无形资产）无形资产减值准备本期增加金额合计（5311）=本期计提合计（5316）+其他原因增加（5331）+其他项目（5326）
191. （合并报表-无形资产）无形资产减值准备本期减少金额合计（5336）=处置合计（5341）+其他原因减少（5356）+其他项目（5351）
192. （合并报表-无形资产）账面价值合计（5361）=账面原值余额合计（5191）-累计摊销余额合计（5251）-减值准备余额合计（5306）
193. （合并报表-开发支出）开发支出余额合计（5386）=各项目余额（5376）之和
194. （合并报表-开发支出）内部开发支出金额合计（5387）=各项目（5377）之和
195. （合并报表-开发支出）自定义项目增加金额合计（5368）=各项目（5379）之和
196. （合并报表-开发支出）其他增加金额合计（5388）=各项目（5380）之和
197. （合并报表-开发支出）确认为无形资产金额合计（5389）=各项目（5381）之和
198. （合并报表-开发支出）转入当期损益合计（5390）=各项目（5382）之和
199. （合并报表-开发支出）其他减少金额合计（5391）=各项目（5385）之和
200. （合并报表-开发支出）自定义项目减少金额合计（5372）=各项目（5384）之和
201. （合并报表-开发支出）期末余额合计（5386）=期初余额合计（5386）+内部开发支出合计（5387）+自定义项目增加合计（5368）+其他增加合计（5388）-确认为无形资产合计（5389）-转入当期损益合计（5390）-自定义项目减少合计（5372）-其他减少合计（5391）
202. （合并报表-开发支出）期末余额（5376）=期初余额（5376）+内部开发支出（5377）+自定义项目增加（5379）+其他增加（5380）-确认为无形资产（5381）-转入当期损益（5382）-自定义项目减少（5384）-其他减少（5385）
203. （合并报表-商誉）商誉账面原值余额合计（5412）=各项目余额（5405）之和
204. （合并报表-商誉）企业合并形成账面原值金额合计（5413）=各项目（5406）之和
205. （合并报表-商誉）自定义项目账面原值增加金额合计（5397）=各项目（5408）之和
206. （合并报表-商誉）处置账面原值金额合计（5414）=各项目（5409）之和
207. （合并报表-商誉）自定义项目账面原值减少金额合计（5401）=各项目（5411）之和
208. （合并报表-商誉）账面原值期末余额合计（5412）=期初余额合计（5412）+企业合并形成金额合计（5413）+自定义项目增加合计（5397）-处置金额合计（5414）-自定义项目减少合计（5401）
209. （合并报表-商誉）账面原值期末余额（5405）=期初余额（5405）+企业合并形成金额合计（5406）+自定义项目增加合计（5408）-处置金额（5409）-自定义项目减少（5411）
210. （合并报表-商誉）商誉减值准备余额合计（5435）=各项目余额（5428）之和
211. （合并报表-商誉）计提减值准备金额合计（5436）=各项目（5429）之和
212. （合并报表-商誉）自定义项目减值准备增加金额合计（5420）=各项目（5431）之和
213. （合并报表-商誉）处置减值准备金额合计（5437）=各项目（5432）之和
214. （合并报表-商誉）自定义项目减值准备减少金额合计（5424）=各项目（5434）之和
215. （合并报表-商誉）减值准备期末余额合计（5435）=期初余额合计（5435）+计提减值准备金额合计（5436）+自定义项目减值准备增加金额合计（5420）-处置减值准备金额合计（5437）-自定义项目减值准备减少金额合计（5424）
216. （合并报表-商誉）减值准备期末余额（5428）=期初余额（5428）+计提减值准备（5429）+自定义项目减值准备增加（5431）-处置减值准备（5432）-自定义项目减值准备减少（5434）
217. （合并报表-长期待摊费用）长期待摊费用余额合计（5448）=各项目余额（5444）之和
218. （合并报表-长期待摊费用）长期待摊费用本期增加合计（5449）=各项目余额（5445）之和
219. （合并报表-长期待摊费用）长期待摊费用本期摊销合计（5450）=各项目余额（5446）之和
220. （合并报表-长期待摊费用）长期待摊费用本期其他减少合计（5451）=各项目余额（5447）之和
221. （合并报表-长期待摊费用）长期待摊费用期末余额（5444）=期初余额（5444）+本期增加（5445）-本期摊销（5446）-本期减少（5447）
222. （合并报表-长期待摊费用）长期待摊费用期末余额合计（5448）=期初余额合计（5448）+本期增加合计（5449）-本期摊销合计（5450）-本期减少合计（5451）
223. （合并报表-递延所得税）可抵扣暂时性差异合计（5463）=资产减值准备（5454）+内部交易未实现利润（5456）+自定义项目（5461）
224. （合并报表-递延所得税）递延所得税资产合计（5464）=资产减值准备（5455）+内部交易未实现利润（5457）+自定义项目（5462）
225. （合并报表-递延所得税）应纳税暂时性差异合计（5476）=非同一控制企业合并资产评估增值（5467）+公允价值变动（5469）+自定义项目（5474）
226. （合并报表-递延所得税）递延所得税负责合计（5477）=非同一控制企业合并资产评估增值（5468）+公允价值变动（5470）+自定义项目（5475）
227. （合并报表-递延所得税）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异合计（5493）=资产减值准备（5486）+预计负债（5487）+可抵扣亏损（5488）+自定义项目（5492）
228. （合并报表-递延所得税）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期合计（5501）=各年份（5499）之和
229. （合并报表-其他资产）其他资产合计（0602）=各自定义项目（0768）之和
230. （合并报表-其他资产）按账龄预付账款合计（5510）=1年以内（5504）+1-2年（5505）+自定义账龄（5509）
231. （合并报表-其他资产）按预付对象归集的报告期末余额前五名的预付款期末余额合计（5520）=各预付对象期末余额（5516）之和
232. （合并报表-其他资产）预付款期末余额占预付账款总额的比例（5517）=期末余额（5516）/预付款总额（5510）
233. （合并报表-其他资产）预付款期末余额合计占预付账款总额的比例（5521）=期末余额（5520）/预付款总额（5510）
234. （合并报表-其他资产）按账龄的其他应收款合计（5532）=其他应收款小计（5530）-坏账准备（5531）
235. （合并报表-其他资产）按账龄的其他应收款小计（5530）=1年以内（5524）+1-2年（5525）+自定义账龄（5529）
236. （合并报表-其他资产）按款项性质分类的其他应收款合计（5541）=其他应收款小计（5539）-坏账准备（5540）
237. （合并报表-其他资产）其他应收款小计（5539）=各款项应收款（5538）之和
238. （合并报表-其他应收款坏账准备）第一阶段坏账准备期末余额（5544）=期初余额（5544）+转入第二阶段（5552）+转入第三阶段（5555）+转回第一阶段（5562）+本期计提（5566）-本期转回（5570）-本期转销（5574）-本期核销（5578）+其他变动（5582）
239. （合并报表-其他应收款坏账准备）第二阶段坏账准备期末余额（5545）=期初余额（5545）+转入第二阶段（5553）+转入第三阶段（5556）+转回第二阶段（5559）+转回第一阶段（5563）+本期计提（5567）-本期转回（5571）-本期转销（5575）-本期核销（5579）+其他变动（5583）
240. （合并报表-其他应收款坏账准备）第三阶段坏账准备期末余额（5546）=期初余额（5546）+转入第三阶段（5557）+转回第二阶段（5560）+转回第一阶段（5564）+本期计提（5568）-本期转回（5572）-本期转销（5576）-本期核销（5580）+其他变动（5584）
241. （合并报表-其他应收款坏账准备）坏账准备余额（5547）=第一阶段余额（5544）+第二阶段余额（5545）+第三阶段余额（5546）
242. （合并报表-其他应收款坏账准备）本期计提合计（5569）=第一阶段计提（5566）+第二阶段计提（5567）+第三阶段计提（5568）
243. （合并报表-其他应收款坏账准备）本期转回合计（5573）=第一阶段转回（5570）+第二阶段转回（5571）+第三阶段转回（5572）
244. （合并报表-其他应收款坏账准备）本期转销合计（5577）=第一阶段转销（5574）+第二阶段转销（5575）+第三阶段转销（5576）
245. （合并报表-其他应收款坏账准备）本期核销合计（5581）=第一阶段核销（5578）+第二阶段核销（5579）+第三阶段核销（5580）
246. （合并报表-其他应收款坏账准备）本期其他变动合计（5585）=第一阶段其他变动（5582）+第二阶段其他变动（5583）+第三阶段其他变动（5584）
247. （合并报表-其他应收款坏账准备）坏账准备发生重要转回或收回的其他应收款金额合计（5596）=各债务人转回或收回金额（5593）之和
248. （合并报表-其他应收款坏账准备）重要的其他应收款核销金额合计（5615）=各债务人核销金额（5611）之和
249. （合并报表-其他应收款坏账准备）按债务人归集的报告期末余额前五名的其他应收款账面余额合计（5625）=各债务人账面余额（5621）之和
250. （合并报表-其他应收款坏账准备）按债务人归集的报告期末余额前五名的其他应收款已计提坏账准备合计（5627）=各债务人已计提坏账准备（5623）之和
251. （合并报表-其他应收款坏账准备）按债务人归集的报告期末余额前五名的其他应收款账面价值合计（5628）=各债务人账面价值（5624）之和
252. （合并报表-其他应收款坏账准备）按债务人归集的报告期末余额前五名的其他应收款账面价值合计（5628）=账面余额合计（5625）-已计提坏账准备合计（5627）
253. （合并报表-其他应收款坏账准备）按债务人归集的报告期末余额前五名的其他应收款账面价值（5624）=账面余额（5621）-已计提坏账准备（5623）
254. （合并报表-其他应收款坏账准备）占其他应收款期末余额的比例（5622）=账面余额（5621）/其他应收款期末余额（5530）
255. （合并报表-其他应收款坏账准备）占其他应收款期末余额的比例合计（5626）=账面余额合计（5625）/其他应收款期末余额（5530）
256. （合并报表-短期借款）短期借款合计（5640）=质押借款（5631）+抵押借款（5632）+保证借款（5633）+信用借款（5634）+未到期应付利息（5635）+自定义项目（5639）
257. （合并报表-应付账款）应付账款合计（5647）=各项目应付账款（5646）之和
258. （合并报表-应付账款）账龄超过一年的重要应付账款期末余额合计（5655）=各单位账龄超过一年的重要应付账款余额（5653）之和
259. （合并报表-应付职工薪酬）应付职工薪酬余额合计（5670）=短期薪酬余额（5658）+离职后福利-设定提存计划余额（5661）+自定义项目（5667）
260. （合并报表-应付职工薪酬）应付职工薪酬本期增加金额合计（5671）=短期薪酬增加金额（5659）+离职后福利-设定提存计划增加金额（5662）+自定义项目（5668）
261. （合并报表-应付职工薪酬）应付职工薪酬本期减少金额合计（5672）=短期薪酬减少金额（5660）+离职后福利-设定提存计划减少金额（5663）+自定义项目（5669）
262. （合并报表-应付职工薪酬）应付职工薪酬期末余额合计（5670）=应付职工薪酬期初余额合计（5670）+本期增加金额合计（5671）-本期减少金额合计（5672）
263. （合并报表-应付职工薪酬）短期薪酬余额合计（5711）=工资、奖金、津贴和补贴余额（5675）+职工福利费余额（5678）+社会保险费余额（5681）+住房公积金余额（5699）+工会经费和职工教育经费余额（5702）+其他自定义项目（5708）
264. （合并报表-应付职工薪酬）短期薪酬本期增加金额合计（5712）=工资、奖金、津贴和补贴本期增加金额（5676）+职工福利费本期增加金额（5679）+社会保险费本期增加金额（5682）+住房公积金本期增加金额（5700）+工会经费和职工教育经费本期增加金额（5703）+其他自定义项目（5709）
265. （合并报表-应付职工薪酬）短期薪酬本期减少金额合计（5713）=工资、奖金、津贴和补贴本期减少金额（5677）+职工福利费本期减少金额（5680）+社会保险费本期减少金额（5683）+住房公积金本期减少金额（5701）+工会经费和职工教育经费本期减少金额（5704）+其他自定义项目（5710）
266. （合并报表-应付职工薪酬）短期薪酬合计期末余额合计（5711）=短期薪酬合计期初余额合计（5711）+本期增加金额合计（5712）-本期减少金额合计（5713）
267. （合并报表-应付职工薪酬）设定提存计划余额合计（5728）=基本养老保险余额（5716）+失业保险费余额（5719）+自定义项目余额（5725）
268. （合并报表-应付职工薪酬）设定提存计划本期增加合计（5729）=基本养老保险本期增加（5717）+失业保险费本期增加（5720）+自定义项目本期增加（5726）
269. （合并报表-应付职工薪酬）设定提存计划本期减少合计（5730）=基本养老保险本期减少（5718）+失业保险费本期减少（5721）+自定义项目本期减少（5727）
270. （合并报表-应付职工薪酬）设定提存计划期末余额合计（5728）=期初余额合计（5728）+本期增加合计（5729）-本期减少合计（5730）
271. （合并报表-应交税费）应交税费合计（5747）=增值税（5733）+消费税（5734）+企业所得税（5735）+个人所得税（5736）+城市维护建设税（5737）+教育费附加（5738）+房产税（5739）+土地使用税（5740）+土地增值税（5741）+自定义项目（5745）+其他（5746）
272. （合并报表-应付利息）应付利息合计（5756）=分期付息到期还本的长期借款利息（5750）+短期借款应付利息（5751）+自定义项目（5755）
273. （合并报表-合同负债）合同负债合计（5763）=各项目合同负债（5762）之和
274. （合并报表-合同负债）合同负债账面价值发生重大变动的金额合计（5771）=各项目变动金额（5769）之和
275. （合并报表-长期借款）长期借款合计金额（5783）=质押借款（5774）+抵押借款（5775）+保证借款（5776）+信用借款（5777）+未到期应付利息（5778）+自定义项目（5782）
276. （合并报表-预计负债）预计负债余额合计（5801）=未决诉讼余额（5786）+自定义项目余额（5793）+其他（5797）
277. （合并报表-预计负债）预计负债本期增加金额（5802）=未决诉讼本期增加金额（5787）+自定义项目本期增加金额（5794）+其他（5798）
278. （合并报表-预计负债）预计负债本期减少金额（5803）=未决诉讼本期减少金额（5788）+自定义项目本期减少金额（5795）+其他（5799）
279. （合并报表-预计负债）预计负债期末余额合计（5801）=期初余额合计（5801）+本期增加金额合计（5802）-本期减少金额合计（5803）
280. （合并报表-租赁负债）租赁负债合计（5810）=各项目租赁负债（5809）之和
281. （合并报表-其他负债）其他负债合计（5817）=各项目其他负债（5816）之和
282. （合并报表-其他负债）预收款项合计（5824）=各项目预收款项（5823）之和
283. （合并报表-其他负债）账龄超过一年的重要预收款项合计（5832）=各项目预收款项（5830）之和
284. （合并报表-其他负债）按款项性质的其他应付款合计（5842）=质保金（5835）+押金及保证金（5836）+自定义项目（5840）+其他（5841）
285. （合并报表-其他负债）账龄超过一年的重要其他应付款合计（5850）=各债权人其他应付款（5848）之和
286. （合并报表-实收基金）本期末实收基金基金份额[[114]](#footnote-114)（1855）=上年度末实收基金份额/基金合同生效日份额（1855）+本期认购份额（6525）+本期赎回份额（1859）
287. （合并报表-实收基金）本期末实收基金账面金额[[115]](#footnote-115)（1856）=上年度末实收基金账面金额/基金合同生效日账面金额（1856）+本期认购金额（6529）+本期赎回金额（1860）
288. （合并报表-资本公积）资本公积余额合计（5859）=资本溢价余额（5853）+其他资本公积（5856）
289. （合并报表-资本公积）资本公积本期增加金额合计（5860）=资本溢价本期增加金额（5854）+其他资本公积（5857）
290. （合并报表-资本公积）资本公积本期减少金额合计（5861）=资本溢价本期减少金额（5855）+其他资本公积（5858）
291. （合并报表-资本公积）资本公积期末余额合计（5859）=期初余额合计（5859）+本期增加金额合计（5860）-本期减少金额合计（5861）
292. （合并报表-其他综合收益）其他综合收益余额合计（5915）=不能重分类进损益的其他综合收益余额（5864）+将重分类进损益的其他综合收益余额（5887）
293. （合并报表-其他综合收益）不能重分类进损益的其他综合收益期末余额[[116]](#footnote-116)（5864）=期初余额（5864）+本期所得税前发生额（5865）-前期计入其他综合收益当期转入损益（5866）-前期计入其他综合收益当期转入留存收益（5867）-所得税费用（5868）
294. （合并报表-其他综合收益）将重分类进损益的其他综合收益期末余额（5887）=期初余额（5887）+本期所得税前发生额（5888）-前期计入其他综合收益当期转入损益（5889）-前期计入其他综合收益当期转入留存收益（5890）-所得税费用（5891）
295. （合并报表-其他综合收益）其他综合收益期末余额合计（5915）=期初余额（5915）+本期所得税前发生额（5916）-前期计入其他综合收益当期转入损益（5917）-前期计入其他综合收益当期转入留存收益（5918）-所得税费用（5919）
296. （合并报表-其他综合收益）不能重分类进损益的其他综合收益余额（5864）=权益法下不能转损益的其他综合收益余额(5869)+其他权益工具投资公允价值变动余额(5874)+自定义项目余额（5882）
297. （合并报表-其他综合收益）不能重分类进损益的其他综合收益本期所得税前发生额（5865）=权益法下不能转损益的其他综合收益本期所得税前发生额(5870)+其他权益工具投资公允价值变动本期所得税前发生额(5875)+自定义项目本期所得税前发生额（5883）
298. （合并报表-其他综合收益）不能重分类进损益的其他综合收益前期计入其他综合收益当期转入损益（5866）=权益法下不能转损益的其他综合收益前期计入其他综合收益当期转入损益(5871)+其他权益工具投资公允价值变动前期计入其他综合收益当期转入损益(5876)+自定义项目前期计入其他综合收益当期转入损益（5884）
299. （合并报表-其他综合收益）不能重分类进损益的其他综合收益前期计入其他综合收益当期转入留存收益（5867）=权益法下不能转损益的其他综合收益前期计入其他综合收益当期转入留存收益(5872)+其他权益工具投资公允价值变动前期计入其他综合收益当期转入留存收益(5877)+自定义项目前期计入其他综合收益当期转入留存收益（5885）
300. （合并报表-其他综合收益）不能重分类进损益的其他综合收益所得税费用（5868）=权益法下不能转损益的其他综合收益所得税费用(5873)+其他权益工具投资公允价值变动所得税费用(5878)+自定义项目所得税费用（5886）
301. （合并报表-其他综合收益）将重分类进损益的其他综合收益余额（5887）=权益法下可转损益的其他综合收益余额（5892）+其他债权投资公允价值变动余额（5897）+其他债权投资信用减值准备余额（5902）+自定义项目余额（5910）
302. （合并报表-其他综合收益）将重分类进损益的其他综合收益本期所得税前发生额（5888）=权益法下可转损益的其他综合收益本期所得税前发生额（5893）+其他债权投资公允价值变动本期所得税前发生额（5898）+其他债权投资信用减值准备本期所得税前发生额（5903）+自定义项目本期所得税前发生额（5911）
303. （合并报表-其他综合收益）将重分类进损益的其他综合收益前期计入其他综合收益当期转入损益（5889）=权益法下可转损益的其他综合收益前期计入其他综合收益当期转入损益（5894）+其他债权投资公允价值变动前期计入其他综合收益当期转入损益（5899）+其他债权投资信用减值准备前期计入其他综合收益当期转入损益（5904）+自定义项目前期计入其他综合收益当期转入损益（5912）
304. （合并报表-其他综合收益）将重分类进损益的其他综合收益前期计入其他综合收益当期转入留存收益（5890）=权益法下可转损益的其他综合收益前期计入其他综合收益当期转入留存收益（5895）+其他债权投资公允价值变动前期计入其他综合收益当期转入留存收益（5900）+其他债权投资信用减值准备前期计入其他综合收益当期转入留存收益（5905）+自定义项目前期计入其他综合收益当期转入留存收益（5913）
305. （合并报表-其他综合收益）将重分类进损益的其他综合收益所得税费用（5891）=权益法下可转损益的其他综合收益所得税费用（5896）+其他债权投资公允价值变动所得税费用（5901）+其他债权投资信用减值准备所得税费用（5906）+自定义项目所得税费用（5914）
306. （合并报表-盈余公积）盈余公积余额合计（5937）=法定盈余公积余额（5922）+任意盈余公积余额（5925）+自定义项目余额（5931）+其他余额（5934）
307. （合并报表-盈余公积）盈余公积本期增加金额合计（5938）=法定盈余公积本期增加金额（5923）+任意盈余公积本期增加金额（5926）+自定义项目本期增加金额（5932）+其他本期增加金额（5935）
308. （合并报表-盈余公积）盈余公积本期减少金额合计（5939）=法定盈余公积本期减少金额（5924）+任意盈余公积本期减少金额（5927）+自定义项目本期减少金额（5933）+其他本期减少金额（5936）
309. （合并报表-盈余公积）盈余公积期末余额合计（5937）=期初余额合计（5937）+本期增加金额合计（5938）-本期减少金额合计（5939）
310. （合并报表-未分配利润）本期末未分配利润已实现部分（2127）=上年度末（2127）+本期利润（2047）+本期基金份额交易产生的变动数（2049）+本期已分配利润（2129）
311. （合并报表-未分配利润）本期末未分配利润未实现部分（2128）=上年度末（2128）+本期利润（2048）+本期基金份额交易产生的变动数（2050）+本期已分配利润（2130）
312. （合并报表-未分配利润）本期基金份额交易产生的变动数--已实现部分（2049）=基金认购款（6541）+基金赎回款（2053）
313. （合并报表-未分配利润）本期基金份额交易产生的变动数--未实现部分（2050）=基金认购款（6542）+基金赎回款（2054）
314. （合并报表-未分配利润）本期基金份额交易产生的变动数--未分配利润合计（0661）=基金认购款（6543）+基金赎回款（0667）
315. （合并报表-未分配利润）未分配利润合计上年度末(0622)=已实现部分(2127)+未实现部分(2128)
316. （合并报表-未分配利润）未分配利润合计本期利润(0658)=已实现部分(2047)+未实现部分(2048)
317. （合并报表-未分配利润）未分配利润合计本期基金份额交易产生的变动数(0661)=已实现部分(2049)+未实现部分(2050)
318. （合并报表-未分配利润）未分配利润合计变动数--基金认购款(6543)=已实现部分(6541)+未实现部分(6542)
319. （合并报表-未分配利润）未分配利润合计变动数--基金赎回款(0667)=已实现部分(2053)+未实现部分(2054)
320. （合并报表-未分配利润）未分配利润合计本期已分配利润(2055)=已实现部分(2129)+未实现部分(2130)
321. （合并报表-营业收入和营业成本）营业收入合计（5947）=各公司营业收入（5945）之和
322. （合并报表-营业收入和营业成本）营业收入自定义项目合计（5951）=各公司自定义项目（5953）之和
323. （合并报表-营业收入和营业成本）营业成本合计（5958）=各公司营业成本（5956）之和
324. （合并报表-营业收入和营业成本）营业成本自定义项目合计（5962）=各公司自定义项目（5964）之和
325. （合并报表-投资收益）投资收益合计（5971）=各项目（5970）之和
326. （合并报表-公允价值变动收益）公允价值变动收益合计（0640）=交易性金融资产（1875）+其他（1882）
327. （合并报表-公允价值变动收益）交易性金融资产公允价值变动收益（1875）=债券投资（1877）+自定义项目(5976)
328. （合并报表-资产处置收益）资产处置收益合计（5987）=持有待售处置利得或损失（5978）+固定资产处置利得或损失（5979）+在建工程处置利得或损失（5980）+无形资产处置利得或损失（5981）+自定义项目（5985）+其他（5986）
329. （合并报表-其他收益）其他收益合计（5994）=各项目（5993）之和
330. （合并报表-其他业务收入）其他业务收入合计（6001）=各项目（6000）之和
331. （合并报表-利息支出）利息支出合计（6012）=短期借款利息支出（6004）+长期借款利息支出（6005）+卖出回购金融资产利息支出（6006）+自定义项目（6010）+其他（6011）
332. （合并报表-税金及附加）税金及附加合计（6029）=增值税 （6015）+消费税（6016）+企业所得税（6017）+个人所得税（6018）+城市维护建设税（6019）+教育费附加（6020）+房产税（6021）+土地使用税（6022）+土地增值税（6023）+自定义项目（6027）+其他（6028）
333. （合并报表-销售费用）销售费用合计（6035）=各项目（6034）之和
334. （合并报表-管理费用）管理费用合计（6041）=各项目（6040）之和
335. （合并报表-财务费用）财务费用合计（6049）=银行手续费（6043）+自定义项目（6047）+其他（6048）
336. （合并报表-信用减值损失）信用减值损失合计（6059）=债权投资减值损（6051）+应收账款坏账损失（6052）+其他应收款坏账损失（6053）+自定义项目（6057）+其他（6058）
337. （合并报表-资产减值损失）资产减值损失合计（6074）=存货跌价损失（6061）+投资性房地产减值损失（6062）+固定资产减值损失（6063）+工程物资减值损失（6064）+在建工程减值损失（6065）+无形资产减值损失（6066）+商誉减值损失（6067）+持有待售资产减值损失（6068）+自定义项目（6072）+其他（6073）
338. （合并报表-其他费用）其他费用合计（0649）=各项目（0780）之和
339. （合并报表-营业外收入）营业外收入合计（6091）=非流动资产报废利得合计（6082）+政府补助（6085）+自定义项目（6089）+其他（6090）
340. （合并报表-计入当期损益的政府补助）计入当期损益的政府补助合计（6099）=各项目（6097）之和
341. （合并报表-营业外支出）营业外支出合计（6111）=非流动资产报废损失合计（6102）+对外捐赠（6105）+自定义项目（6109）+其他（6110）
342. （合并报表-所得税费用）所得税费用合计（6117）=当期所得税费用（6115）+递延所得税费用（6116）
343. （合并报表-会计利润与所得税费用调整过程）会计利润与所得税费用调整合计（6132）=按法定/适用税率计算的所得税费用（6121）+子公司适用不同税率的影响（6122）+调整以前期间所得税的影响（6123）+非应税收入的影响（6124）+不可抵扣的成本、费用和损失的影响（6125）+使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响（6126）+本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响（6127）+自定义项目（6131）
344. （合并报表-现金流量表附注）收到其他与经营活动有关的现金合计（6139）=各项目（6138）之和
345. （合并报表-现金流量表附注）支付其他与经营活动有关的现金合计（6145）=各项目（6144）之和
346. （合并报表-现金流量表附注）收到其他与投资活动有关的现金合计（6151）=各项目（6150）之和
347. （合并报表-现金流量表附注）支付其他与投资活动有关的现金合计（6157）=各项目（6156）之和
348. （合并报表-现金流量表附注）收到其他与筹资活动有关的现金合计（6163）=各项目（6162）之和
349. （合并报表-现金流量表附注）支付其他与筹资活动有关的现金合计（6169）=各项目（6168）之和
350. （合并报表-现金流量表附注）经营活动产生的现金流量净额（4020）=净利润 （6173）+信用减值损失（6174）+资产减值损失（6175）+固定资产折旧（6176）+投资性房地产折旧（6177）+使用权资产折旧（6178）+无形资产摊销（6179）+长期待摊费用摊销（6180）+处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（6181）+固定资产报废损失（6182）+公允价值变动损失（6183）+财务费用（6184）+投资损失（6185）+递延所得税资产减少（6186）+递延所得税负债增加（6187）+存货的减少（6188）+经营性应收项目的减少（6189）+经营性应付项目的增加（6190）+自定义项目（6194）+其他（6195）
351. （合并报表-现金流量表附注）现金及现金等价物净增加额（4046）=现金的期末余额（6198）-现金的期初余额（6198）+现金等价物的期末余额（6199）-现金等价物的期初余额（6199）
352. （合并报表-现金流量表附注）取得子公司支付的现金净额（6217）=本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物（6202）-购买日子公司持有的现金及现金等价物（6207）+以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物（6212）
353. （合并报表-现金流量表附注）本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物（6202）=各公司（6206）之和
354. （合并报表-现金流量表附注）购买日子公司持有的现金及现金等价物（6207）=各公司（6211）之和
355. （合并报表-现金流量表附注）以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物（6212）=各公司（6216）之和
356. （合并报表-现金流量表附注）期末现金及现金等价物余额（4049）=现金（6220）+现金等价物（6224）
357. （合并范围变更）股权购买成本合计（6243）=各被购买方股权购买成本（6236）之和
358. （合并范围变更）购买日至年末被购买方的收入合计（6245）=各被购买方购买日至年末被购买方的收入（6241）之和
359. （合并范围变更）合并成本合计（6261）=现金（6252）+转移非现金资产的公允价值（6253）+发生或承担负债的公允价值（6254）+或有对价的公允价值（6255）+自定义项目（6259）+其他（6260）
360. （合并范围变更）商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额（6263）=合并成本合计（6261）-取得的可辨认净资产公允价值份额（6262）
361. （合并范围变更）被购买方于购买日可辨认资产公允价值（6271）=货币资金 （6272）+应收账款（6273）+投资性房地产（6274）+固定资产（6275）+无形资产（6276）+自定义项目（6286）
362. （合并范围变更）被购买方于购买日可辨认资产账面价值（6277）=货币资金 （6278）+应收账款（6279）+投资性房地产（6280）+固定资产（6281）+无形资产（6282）+自定义项目（6287）
363. （合并范围变更）被购买方于购买日可辨认负债公允价值（6288）=应付账款（6289）+长期借款（6290）+递延所得税负债（6291）+自定义项目（6299）
364. （合并范围变更）被购买方于购买日可辨认负债账面价值（6292）=应付账款（6293）+长期借款（6294）+递延所得税负债（6295）+自定义项目（6300）
365. （合并范围变更）被购买方于购买日可辨认净资产公允价值（6301）=资产公允价值（6271）-负债公允价值（6288）
366. （合并范围变更）被购买方于购买日可辨认净资产账面价值（6303）=资产账面价值（6277）-负债账面价值（6292）
367. （合并范围变更）合并当期期初至合并日被合并方的收入合计（6321）=各被合并方合并当期期初至合并日被合并方的收入（6317）之和
368. （合并范围变更）合并当期期初至合并日被合并方的净利润合计（6322）=合并当期期初至合并日被合并方的净利润（6318）之和
369. （合并范围变更）比较期间被合并方的收入合计（6323）=比较期间被合并方的收入（6319）之和
370. （合并范围变更）比较期间被合并方的净利润合计（6324）=比较期间被合并方的净利润（6320）之和
371. （合并范围变更）合并成本合计（6339）=现金（6330）+非现金资产的账面价值（6331）+发生或承担负债的账面价值（6332）+或有对价（6333）+自定义项目（6337）+其他（6338）
372. （合并范围变更）合并日被合并方资产（6346）=货币资金（6347）+应收账款（6348）+投资性房地产（6349）+固定资产（6350）+无形资产（6351）+自定义项目（6361）
373. （合并范围变更）合并日被合并方负债（6363）=应付账款（6364）+长期借款（6365）+递延所得税负债（6366）+自定义项目（6374）
374. （合并范围变更）上年度末被合并方资产（6352）=货币资金（6353）+应收账款（6354）+投资性房地产（6355）+固定资产（6356）+无形资产（6357）+自定义项目（6362）
375. （合并范围变更）上年度末被合并方负债（6367）=应付账款（6368）+长期借款（6369）+递延所得税负债（6370）+自定义项目（6375）
376. （合并范围变更）合并日被合并方净资产（6376）=合并日被合并方资产（6346）-合并日被合并方负债（6363）
377. （合并范围变更）上年度末合并方净资产（6379）=上年度末被合并方资产（6352）-上年度末被合并方负债（6367）
378. （合并范围变更）合并日合并方取得的净资产（6378）=合并日被合并方净资产（6376）-合并日少数股东权益（6377）
379. （合并范围变更）上年度末合并方取得的净资产（6381）=上年度末被合并方净资产（6379）-上年度末少数股东权益（6380）
380. （关联方交易）采购商品、接受劳务合计（6405）=各关联方关联交易（6404）之和
381. （关联方交易）出售商品、提供劳务合计（6412）=各关联方关联交易（6411）之和
382. （关联方交易）本期确认的租赁收入合计（6420）=各承租方本期确认的租赁收入（6419）之和
383. （关联方交易）本期确认的租赁费合计（6427）=各出租方本期确认的租赁费（6426）之和
384. （关联方交易）债券交易关联方成交金额合计（6435）=各关联方债券交易成交金额（0803）之和
385. （关联方交易）债券回购交易关联方成交金额合计（6443）=各关联方债券回购交易成交金额（0805）之和
386. （关联方交易）应支付关联方当期佣金合计（6446）=各关联方当期佣金（0809）之和
387. （关联方交易）期末应支付关联方佣金余额合计（6448）=期末应支付各关联方佣金余额佣金余额（2109）之和
388. （关联方交易）与关联方进行银行间同业市场的债券交易金额-基金买入合计（6453）=各关联方债券基金买入（0819）之和
389. （关联方交易）与关联方进行银行间同业市场的债券交易金额-基金卖出合计（6454）=各关联方债券基金卖出（0820）之和
390. （关联方交易）与关联方进行银行间同业市场的基金逆回购金额-交易金额合计（6455）=各关联方基金逆回购交易金额（0821）之和
391. （关联方交易）与关联方进行银行间同业市场的基金逆回购金额-利息收入合计（6456）=各关联方基金逆回购利息收入（0822）之和
392. （关联方交易）与关联方进行银行间同业市场的基金正回购金额-交易金额合计（6457）=各关联方基金正回购交易金额（0823）之和
393. （关联方交易）与关联方进行银行间同业市场的基金正回购金额-利息支出合计（6458）=各关联方基金正回购利息支出（0824）之和
394. （关联方交易）基金管理人运用固有资金投资本基金期末持有基金份额[[117]](#footnote-117)（3154）=期初持有基金份额（3154）+期间申购/买入总份额（3155）+期间因拆分变动份额（6452）-期间赎回/卖出总份额（3156）
395. （关联方交易）基金管理人运用固有资金投资本基金期末持有基金份额[[118]](#footnote-118)（3154）=基金合同生效日持有的基金份额（6445）+期间申购/买入总份额（3155）+期间因拆分变动份额（6452）-期间赎回/卖出总份额（3156）
396. （关联方交易）基金管理人运用固有资金投资本基金期末持有基金份额占比（3157）=期末持有基金份额（3154）/期末基金份额总额（1702）
397. （关联方交易）其他关联方投资本基金持有份额合计（6462）=各关联方持有份额（0848）之和
398. （关联方交易）其他关联方投资本基金期间申购/买入份额合计（6464）=各关联方期间申购/买入份额（6459）之和
399. （关联方交易）其他关联方投资本基金期间因拆分变动份额合计（6465）=各关联方期间因拆分变动份额（6460）之和
400. （关联方交易）其他关联方投资本基金期间期间赎回/卖出份额合计（6466）=各关联方期间期间赎回/卖出份额（6461）之和
401. （关联方交易）其他关联方投资本基金期末持有份额合计（6462）=其他关联方投资本基金期初持有份额合计（6462）+期间申购/买入份额合计（6464）+期间因拆分变动份额合计（6465）-期间赎回/卖出份额合计（6466）
402. （关联方交易）其他关联方投资本基金期末持有份额（0848）=其他关联方投资本基金期初持有份额（0848）+期间申购/买入份额合计（6459）+期间因拆分变动份额合计（6460）-期间赎回/卖出份额合计（6461）
403. （关联方交易）其他关联方投资本基金持有份额占比（6463）=其他关联方投资本基金持有份额合计（6462）/期末基金份额总额（1702）
404. （关联方交易）其他关联方投资本基金持有份额（0849）=其他关联方投资本基金持有份额（0848）/期末基金份额总额（1702）
405. （关联方交易）由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入期末余额合计（6467）=各关联方期末余额（0827）之和
406. （关联方交易）由关联方保管的银行存款余额及当期产生的当期利息收入合计（6468）=各关联方当期利息收入（0828）之和
407. （关联方交易）基金在承销期内买入关联方承销证券数量合计（6469）=基金在承销期内买入各关联方承销证券数量（0834）之和
408. （关联方交易）基金在承销期内买入关联方承销证券金额合计（6470）=基金在承销期内买入各关联方承销证券金额（0835）之和
409. （关联方应收应付）关联方应收项目账面余额合计（6478）=各关联方应收项目账面余额（6476）之和
410. （关联方应收应付）关联方应收项目坏账准备合计（6479）=各关联方应收项目坏账准备（6477）之和
411. （关联方应收应付）关联方应付项目余额合计（6486）=各关联方应付项目余额（6485）之和
412. （流通受限证券）因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限债券数量合计（6488）=各流通受限债券数量（0864）之和
413. （流通受限证券）因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限债券期末成本总额合计（6489）=各流通受限债券期末成本总额（0865）之和
414. （流通受限证券）因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限债券期末估值总额合计（6490）=各流通受限债券期末估值总额（0866）之和
415. （流通受限证券）因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券数量合计（6492）=各流通受限证券数量（0864）之和
416. （流通受限证券）因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券期末成本总额合计（6493）=各流通受限证券期末成本总额（0865）之和
417. （流通受限证券）因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券期末估值总额合计（6494）=各流通受限证券期末估值总额（0866）之和
418. （流通受限证券）债券正回购数量合计（1947）＝各品种数量（0886）之和
419. （流通受限证券）债券正回购期末估值总额合计（1948）＝各品种期末估值总额（0887）的合计数
420. （收益分配）本期收益分配合计（6498）=各次收益分配（0788）之和
421. （个别报表）长期股权投资账面余额合计（6512）=对子公司投资（6503）+其他项目投资账面余额（6509）
422. （个别报表）长期股权投资减值准备合计（6513）=对子公司投资（6504）+其他项目投资减值准备（6510）
423. （个别报表）长期股权投资账面价值合计（6514）=对子公司投资（6505）+其他项目投资账面价值（6511）
424. （个别报表）长期股权投资账面价值合计（6514）=账面余额合计（6512）-减值准备合计（6513）
425. （个别报表）长期股权投资对子公司投资账面价值（6505）=账面余额（6503）-减值准备（6504）
426. （个别报表）长期股权投资其他项目投资账面价值（6511）=账面余额（6509）-减值准备（6510）
427. （个别报表）对子公司长期股权投资期末余额（6520）=期初余额（6520）+本期增加（6521）-本期减少（6522）
428. （个别报表）对子公司长期股权投资期末余额合计（6503）=期初余额（6503）+本期增加（6526）-本期减少（6527）
429. （个别报表）对子公司长期股权投资期初余额合计（6503）=各被投资单位期初余额（6520）之和
430. （个别报表）对子公司长期股权投资本期增加合计（6526）=各被投资单位本期增加（6521）之和
431. （个别报表）对子公司长期股权投资本期减少合计（6527）=各被投资单位本期减少（6522）之和
432. （个别报表）对子公司长期股权投资期末余额合计（6503）=各被投资单位期末余额（6520）之和
433. （个别报表）对子公司长期股权投资本期计提减值准备合计（6528）=各被投资单位本期计提减值准备（6523）之和
434. （个别报表）对子公司长期股权投资减值准备余额合计（6504）=各被投资单位减值准备余额（6524）之和

# 业务规则十三：基金份额持有人信息的校验

验证：

1. 户均持有基金份额（1682）＝基金份额（1702）/持有人户数（1681）
2. 机构投资者持有份额占总份额比例（1958）＝机构投资者持有份额（1957）/基金份额（1702）
3. 个人投资者持有份额占总份额比例（1960）＝个人投资者持有份额（1959）/基金份额（1702）
4. 期末基金前十名流通份额持有人持有份额占总份额比例（6540）=基金前十名流通份额持有人持有份额（6539）/基金份额（1702）
5. 期末基金前十名流通份额持有人持有份额合计占总份额比例（4529）=基金前十名流通份额持有人持有份额合计（4524）/基金份额（1702）
6. 期末基金前十名非流通份额持有人持有份额占总份额比例（6433）=基金前十名非流通份额持有人持有份额（6432）/基金份额（1702）
7. 期末基金前十名非流通份额持有人持有份额合计占总份额比例（6437）=基金前十名非流通份额持有人持有份额合计（6434）/基金份额（1702）
8. 基金前十名流通份额持有人持有份额合计（4524）=基金前十名流通份额持有人持有份额（6539）之和
9. 基金前十名非流通份额持有人持有份额合计（6434）=基金前十名非流通份额持有人持有份额（6432）之和
10. 基金管理公司所有从业人员持有本开放式基金份额占总份额比例（1963）＝持有份额（1962）/基金份额（1702）
11. 期末兼任私募资产管理计划投资经理的基金经理本人及家属持有的公募基金产品份额总量的数量区间（3572）、私募资产管理计划产品份额总量的数量区间（3573）、产品份额总量的数量区间合计（3574）有效值为0、0~10、10~50、50~100、>100

# 业务规则十四：基金扩募情况

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. 1-2条依据模板第3号“7.4.10.2.3 销售服务费” [↑](#footnote-ref-1)
2. 模板第3号“11.4期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况” [↑](#footnote-ref-2)
3. 1-2条依据模板第3号“3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较” [↑](#footnote-ref-3)
4. 3-7条依据模板第3号“3.4 过去三年基金的利润分配情况” [↑](#footnote-ref-4)
5. 1-2条依据模板第3号“3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较” [↑](#footnote-ref-5)
6. 3-7条依据模板第3号“3.4 过去三年基金的利润分配情况” [↑](#footnote-ref-6)
7. 模板第3号：“3.1 主要会计数据和财务指标” [↑](#footnote-ref-7)
8. 1-2条依据模板第3号：“8.1 期末基金资产组合情况” [↑](#footnote-ref-8)
9. 此处标注若有表示不是每类基金都有此项，下同。 [↑](#footnote-ref-9)
10. 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-10)
11. 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-11)
12. 期末基金资产净值数据来源于主要财务指标中，若是分级/分类基金需要将下属两级基金的资产净值数值相加。 [↑](#footnote-ref-12)
13. 期末基金资产净值数据来源于主要财务指标中，若是分级/分类基金需要将下属两级基金的资产净值数值相加。 [↑](#footnote-ref-13)
14. 12-13条模板第3号：“8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合” [↑](#footnote-ref-14)
15. 模板第3号：“8.3.1 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名股票投资明细” [↑](#footnote-ref-15)
16. 模板第3号：“8.3.2 期末积极投资按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名股票投资明细” [↑](#footnote-ref-16)
17. 模板第3号：“8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名债券投资明细” [↑](#footnote-ref-17)
18. 模板第3号：“8.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名权证投资明细” [↑](#footnote-ref-18)
19. 模板第3号：“8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前十名资产支持证券投资明细” [↑](#footnote-ref-19)
20. 模板第3号：“8.9.3 期末其他各项资产构成” [↑](#footnote-ref-20)
21. 模板第3号：“8.9.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细” [↑](#footnote-ref-21)
22. 模板第3号：“8.9.5.1 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明” [↑](#footnote-ref-22)
23. 模板第3号：“8.9.5.2 期末积极投资前五名股票中存在流通受限情况的说明” [↑](#footnote-ref-23)
24. 模板第3号：“8.4.1 累计买入金额超出期初基金资产净值2%或前20名的股票明细” [↑](#footnote-ref-24)
25. 模板第3号：“8.4.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值2%或前20名的股票明细” [↑](#footnote-ref-25)
26. 模板第3号：“8.4.1 累计买入金额超出期初基金资产净值2%或前20名的股票明细” [↑](#footnote-ref-26)
27. 模板第3号：“8.4.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值2%或前20名的股票明细” [↑](#footnote-ref-27)
28. 模板第3号：“8.1 期末基金资产组合情况” [↑](#footnote-ref-28)
29. 模板第3号：“12 开放式基金份额变动” [↑](#footnote-ref-29)
30. 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。 [↑](#footnote-ref-30)
31. 1-4条依据模板第3号：“7.1资产负债表” [↑](#footnote-ref-31)
32. 5-10条依据模板第3号：“7.2 利润表” [↑](#footnote-ref-32)
33. 1-5条依据模板第3号：“7.4.7.1 银行存款” [↑](#footnote-ref-33)
34. 6-13条依据模板第3号：“7.4.7.2.1、7.4.7.2.3 交易性金融资产” [↑](#footnote-ref-34)
35. 14-29条依据模板第3号：“7.4.7.2.2 交易性金融资产”，适用于固定净值型货币基金。 [↑](#footnote-ref-35)
36. 30-45条依据模板第3号：“7.4.7.3 衍生金融资产/负债” [↑](#footnote-ref-36)
37. 46-47条依据模板第3号：“7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额” [↑](#footnote-ref-37)
38. 48-51条依据模板第3号：“7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券” [↑](#footnote-ref-38)
39. 52-68条依据模板第3号：“7.4.7.5.1 债权投资情况” [↑](#footnote-ref-39)
40. 69-75条依据模板第3号：“7.4.7.5.2 债权投资减值准备计提情况” [↑](#footnote-ref-40)
41. 76-87条依据模板第3号：“7.4.7.6.1 其他债权投资情况” [↑](#footnote-ref-41)
42. 88-94条依据模板第3号：“7.4.7.6.2 其他债权投资减值准备计提情况” [↑](#footnote-ref-42)
43. 95-101条依据模板第3号：“7.4.7.7 其他权益工具投资” [↑](#footnote-ref-43)
44. 模板第3号：“7.4.7.8 其他资产” [↑](#footnote-ref-44)
45. 103-104条模板第3号：“7.4.7.9 其他负债” [↑](#footnote-ref-45)
46. 105-108条依据模板第3号：“7.4.7.10.1 实收基金” [↑](#footnote-ref-46)
47. 109-110条依据模板第3号：“7.4.7.10.2 实收基金” [↑](#footnote-ref-47)
48. 111-124条依据模板第3号：“7.4.11 其他综合收益” [↑](#footnote-ref-48)
49. 该表其他行项目期初期末余额计算关系均分别参照该公式，不再分别列示。 [↑](#footnote-ref-49)
50. 125-136条依据模板第3号：“7.4.7.12 未分配利润” [↑](#footnote-ref-50)
51. 模板第3号：“7.4.7.13 存款利息收入” [↑](#footnote-ref-51)
52. 模板第3号：“7.4.7.14.1 股票投资收益项目构成” [↑](#footnote-ref-52)
53. 模板第3号：“7.4.7.14.2 股票投资收益——买卖股票差价收入” [↑](#footnote-ref-53)
54. 模板第3号：“7.4.7.14.3 股票投资收益——赎回差价收入” [↑](#footnote-ref-54)
55. 模板第3号：“7.4.7.14.4 股票投资收益——申购差价收入” [↑](#footnote-ref-55)
56. 模板第3号：“7.4.7.15 基金投资收益”。 [↑](#footnote-ref-56)
57. 模板第3号：“7.4.7.16.1债券投资收益项目构成” [↑](#footnote-ref-57)
58. 模板第3号：“7.4.7.16.2债券投资收益——买卖债券差价收入“ [↑](#footnote-ref-58)
59. 模板第3号：“7.4.7.16.3债券投资收益——赎回差价收入“ [↑](#footnote-ref-59)
60. 模板第3号：“7.4.7.16.4债券投资收益——申购差价收入“ [↑](#footnote-ref-60)
61. 模板第3号：“7.4.7.17.1资产支持证券投资收益项目构成” [↑](#footnote-ref-61)
62. 模板第3号：“7.4.7.17.2资产支持证券投资收益——买卖资产支持证券差价收入“ [↑](#footnote-ref-62)
63. 模板第3号：“7.4.7.17.3资产支持证券投资收益——赎回差价收入“ [↑](#footnote-ref-63)
64. 模板第3号：“7.4.7.17.4资产支持证券投资收益——申购差价收入“ [↑](#footnote-ref-64)
65. 模板第3号：“7.4.7.18.1贵金属投资收益项目构成“ [↑](#footnote-ref-65)
66. 模板第3号：“7.4.7.18.2贵金属投资收益——买卖资产支持证券差价收入“ [↑](#footnote-ref-66)
67. 模板第3号：“7.4.7.18.3贵金属投资收益——赎回差价收入“ [↑](#footnote-ref-67)
68. 模板第3号：“7.4.7.18.4贵金属投资收益——申购差价收入“ [↑](#footnote-ref-68)
69. 模板第3号：“7.4.7.19.1衍生工具收益——买卖权证差价收入“ [↑](#footnote-ref-69)
70. 模板第3号：“7.4.7.20 股利收益” [↑](#footnote-ref-70)
71. 159-161条依据模板第3号：“7.4.7.21 公允价值变动收益” [↑](#footnote-ref-71)
72. 模板第3号：“7.4.7.22 其他收入” [↑](#footnote-ref-72)
73. 模板第3号：“7.4.7.24 信用减值损失” [↑](#footnote-ref-73)
74. 模板第3号：“7.4.7.25 其他费用” [↑](#footnote-ref-74)
75. 模板第3号：“7.4.10.2.3 销售服务费” [↑](#footnote-ref-75)
76. 模板第3号：“7.4.10.5.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况” [↑](#footnote-ref-76)
77. 模板第3号：“7.4.11.1 利润分配情况——非货币市场基金” [↑](#footnote-ref-77)
78. 模板第3号：“7.4.11.2 利润分配情况——货币市场基金” [↑](#footnote-ref-78)
79. 模板第3号：“7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券” [↑](#footnote-ref-79)
80. 模板第3号：“7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票” [↑](#footnote-ref-80)
81. 170-172条依据模板第3号：“7.4.12.3.1 银行间市场债券正回购” [↑](#footnote-ref-81)
82. 173-175条依据模板第3号：“7.4.12.4 期末参与转融通证券出借业务的证券” [↑](#footnote-ref-82)
83. 182-210条依据模板第3号：“7.4.13.3.1 金融资产和金融负债的到期期限分析” [↑](#footnote-ref-83)
84. 211-242条依据模板第3号：“7.4.13.4.1.1 利率风险敞口” [↑](#footnote-ref-84)
85. 243-250条依据模板第3号：“7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口” [↑](#footnote-ref-85)
86. 251-267条依据模板第3号：“7.4.13.4.2.1 外汇风险敞口” [↑](#footnote-ref-86)
87. 268-280条依据模板第3号：“7.4.14.2.3.1 第三层次公允价值余额及变动情况” [↑](#footnote-ref-87)
88. 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-88)
89. 适用公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板：“14 基金份额变动情况（如有）” [↑](#footnote-ref-89)
90. 1-3条：公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板11.1.1合并资产负债表。合并报表和个别报表分别校验的，将予以标识，下同。 [↑](#footnote-ref-90)
91. 4-6条：公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板11.1.2个别资产负债表。 [↑](#footnote-ref-91)
92. 适用公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板11.1.1、11.1.2合并资产负债表和个别资产负债表。 [↑](#footnote-ref-92)
93. 公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板11.4.1 合并所有者权益（基金净值）变动表。该表中各行项目的所有者权益合计均等于该行实收基金、其他权益工具、资本公积、其他综合收益、专项储备、盈余公积、未分配利润之和，不再单独列示。 [↑](#footnote-ref-93)
94. 公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板11.4.1 合并所有者权益（基金净值）变动表，其他列项目的上期期末余额、本期期初余额，如其他权益工具、所有者权益合计等，均参照该规则校验，不再单独列示。 [↑](#footnote-ref-94)
95. 公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板11.4.1 合并所有者权益（基金净值）变动表，第三节中其他列项目如其他权益工具、所有者权益合计等的本期增减变动额均参照该规则校验，不再单独列示。 [↑](#footnote-ref-95)
96. 公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板11.4.1 合并所有者权益（基金净值）变动表，四节中其他列项目如其他权益工具、所有者权益合计等的本期期末余额均参照该规则校验，不再单独列示。 [↑](#footnote-ref-96)
97. 公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板11.4.2 个别所有者权益（基金净值）变动表。该表中各项目行的所有者权益合计均等于该行实收基金、资本公积、其他综合收益、未分配利润之和，不再单独列示。 [↑](#footnote-ref-97)
98. 公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板11.4.2 个别所有者权益（基金净值）变动表，一、二节中其他列项目如资本公积、所有者权益合计等的本期初余额均参照该规则校验，不再单独列示。 [↑](#footnote-ref-98)
99. 公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板11.4.2 个别所有者权益（基金净值）变动表，三节中其他列项目如资本公积、所有者权益合计等的本期增减变动额均参照该规则校验，不再单独列示。 [↑](#footnote-ref-99)
100. 公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板11.4.2 个别所有者权益（基金净值）变动表，四节中其他列项目如资本公积、所有者权益合计等的本期期末余额均参照该规则校验，不再单独列示。 [↑](#footnote-ref-100)
101. 依据公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板11.5.7.5.1 其他债权投资情况（如有），该表合计项即元素编号（4267）-（4271）均按照该公式进行合计校验，不再单独列示。 [↑](#footnote-ref-101)
102. 依据公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板11.5.7.8.1 存货分类，该表各项目账面价值和账面余额计算关系均参照该公式，不再分别列示。 [↑](#footnote-ref-102)
103. 依据公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板11.5.7.8.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备（如有），该表各项目期初余额和期末余额计算关系均参照该公式，不再分别列示。 [↑](#footnote-ref-103)
104. 依据公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板11.5.7.8.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备（如有），该表其他变动项目金额合计计算关系均参照该公式，不再分别列示。 [↑](#footnote-ref-104)
105. 依据公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板11.5.7.11.1 采用成本计量模式的投资性房地产（如有），该表剩余行项目合计计算关系均参照该公式，不再分别列示。 [↑](#footnote-ref-105)
106. 118-127条依据公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板11.5.7.11.1 采用成本计量模式的投资性房地产（如有），该表其他列项目如房屋建筑物及相关土地使用权、土地使用权、在建投资性房地产计算关系均分别参照以上公式，不再分别列示。 [↑](#footnote-ref-106)
107. 依据公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板11.5.7.11.2 采用公允价值计量模式的投资性房地产（如有），该表剩余行项目合计计算关系均参照该公式，不再分别列示。 [↑](#footnote-ref-107)
108. 129-130条依据公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板11.5.7.11.2 采用公允价值计量模式的投资性房地产（如有），该表其他列项目如房屋建筑物及相关土地使用权、土地使用权、在建投资性房地产计算关系均分别参照以上公式，不再分别列示。 [↑](#footnote-ref-108)
109. 依据公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板11.5.7.12.1 固定资产情况（如有），该表剩余行项目合计计算关系均参照该公式，不再分别列示。 [↑](#footnote-ref-109)
110. 136-145条依据公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板11.5.7.12.1 固定资产情况（如有），该表其他列项目如房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他自定义项目计算关系均分别参照以上公式，不再分别列示。 [↑](#footnote-ref-110)
111. 依据公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板11.5.7.14 使用权资产（如有），该表剩余行项目合计计算关系均参照该公式，不再分别列示。 [↑](#footnote-ref-111)
112. 依据公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板11.5.7.15.1 无形资产情况（如有），该表剩余行项目合计计算关系均参照该公式，不再分别列示。 [↑](#footnote-ref-112)
113. 184-193条依据公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板11.5.7.15.1 无形资产情况（如有），该表其他列项目如特许经营权、土地使用权、专利权、非专有技术及其他自定义项目计算关系均分别参照以上公式，不再分别列示。 [↑](#footnote-ref-113)
114. 对于报告期内合同生效的基金，此处使用基金合同生效日基金份额。 [↑](#footnote-ref-114)
115. 对于报告期内合同生效的基金，此处使用基金合同生效日基金账面金额。 [↑](#footnote-ref-115)
116. 依据公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板11.5.7.33 其他综合收益（如有），该表其他行项目期初期末余额计算关系均分别参照该公式，不再分别列示。 [↑](#footnote-ref-116)
117. 依据公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板11.5.13.6.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况，适用于报告期外合同生效的基金。 [↑](#footnote-ref-117)
118. 依据公开募集基础设施证券投资基金年报和中期报告模板11.5.13.6.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况，适用于报告期内合同生效的基金。 [↑](#footnote-ref-118)