

附件 2

《对外金融资产负债及交易统计核查规则（2020 年版）》

修订说明

一、单表核查规则

序号	核查规则	备注
3	当 Z0107（申报主体类型）≠4（个人）时，Z0102（证照类别）一般应≠5（其他）。	新增当申报主体为个人时对其证照类别的校验。
5	当 Z0101（申报主体名称）含有“股份”字样时，Z0106（经济类型）一般应 = 160[股份有限（公司）]、174[私营股份有限（公司）]、240[港澳台投资股份有限（公司）]、340[国外投资股份有限（公司）]中的一个；当 Z0101（申报主体名称）不含有“股份”字样时，Z0106（经济类型）一般应≠160、174、240、340。	新增对股份公司的经济类型校验。
6	Z02 表中 Z0201（申报主体是否有相关业务）= 1（是）的业务报表均需填报，否则系统自动判为漏报（D05-1 表、D06 表和 F02 表不作此校验）；Z02 表中 Z0201 = 0（无）的报表无需填报，否则系统自动判为多报（F02 表不作此校验）。	明确校验报表多报或漏报的规则。
7	Z02 表中当 A01-2 对应的 Z0201（申报主体是否有相关业务）= 1（是）时，A01-1 对应的 Z0201 也应 = 1；当 A01-1 表的 Z0201（申报主体是否有相关业务）= 0（否）时，则 A01-2 表的 Z0201 也应 = 0。	新增 Z02 表中 A01-1 和 A01-2 表的关联校验。
8	A 和 B 均为申报主体，当 A 主体在 Z03 表中报告被 B 主体持有，即 A 主体的 Z0307（被投资机构代码）为 A 的代码，Z0302（投资者代码）为 B 的代码，但 B 主体的 Z03 表的 Z0307（被投资机构代码）中没有出现 A 主体，则有可能 B 主体存在漏报，或 A 主体存在错报。正确情况下 A、B 双方应填报一致，并且 A、B 双方填报的表决权比例、所属国家/地区、部门应该互相一致。	新增投资者与被投资机构间的匹配性校验。
9	同一代码，不论其是 Z0302（投资者代码）还是 Z0307（被投资机构代码），其对应的所属国家/地区[包括 Z0303（投资者所属国家/地区）和 Z0308（被投资机构所属国家/地区）]、所属部门[包括 Z0304（投资者所属部门）和 Z0309（被投资机构	新增对同一投资者/被投资机构相关信息一致性校验。

	所属部门)]应分别保持一致。	
10	Z03 表的 Z0302 (投资者代码)、Z0307 (被投资机构代码) 应按照《对外金融资产负债及交易统计制度》(汇发〔2018〕24号) 相关指标解释规范填写, 以保证 Z03 表正确、完整地显示投资关系图。	新增对 Z03 表投资者/被投资机构代码填写规范性校验。
13	当 A0134[投资金额增减(+或-)] ≥ 0 或 A0135[申报主体持有表决权比例增减(%)] ≥ 0 时, 则 A0116[期末所有者权益(总额)] 不应为 0。	新增对 A01 表所有者权益变动和存量之间的校验。
17	A0124 (本期净利润) 一般不应所有月份均为 0。	新增对净利润漏报的校验。
18	一般情况下, A0125[(本期宣告分配(申报主体) 利润)] ≥ 0 。	新增对宣告分配利润合理性的校验。
19,41	当本期利润总额与本期净利润均 ≥ 0 时, 本期利润总额应 \geq 本期净利润。	新增对 A01 表、A02 表中利润总额和净利润关系的校验。
20	当 A0125[本期宣告分配(申报主体) 利润] > 0 时, A0125 一般应 \leq A0120 (未分配利润总额)*A0109[期末(申报主体) 持股比例(%)]。	新增宣告分配利润和未分配利润存量关系的校验。
21	同一境外被投资机构一般不应该连续三个月 A0125[本期宣告分配(申报主体) 利润]均 > 0 。	新增对宣告分配利润填报有误的校验。
22,42	一般情况下, 本年末资产应 \neq 上年末资产, 本年末负债应 \neq 上年末负债, 本年末所有者权益应 \neq 上年末所有者权益。	新增对 A01 表、A02 表年末资产、负债、所有者权益填报有误的校验。
23,43	投资金额增减(+或-) = 0 时, 本期末所有者权益(总额)]较上期末该项增加或减少幅度一般应 $\leq 50\%$ 。	新增对 A01 表和 A02 表投资金额和所有者权益关系的校验。
24,45	当本期利润总额和本期净利润均 > 0 时, 一般情况下本期利润总额和本期净利润不应连续逐月增加; 当本期利润总额、本期净利润均 < 0 时, 一般情况下本期利润总额和本期净利润不应连续逐月减少。	新增对 A01 表和 A02 表利润相关流量数据的校验。

25,46	本期利润总额、本期净利润一般情况下不应分别连续数月（如三个月）相同。	新增对 A01 表和 A02 表利润总额和净利润填报有误的校验。
26,30	当期末所有者权益（总额）>0 时，期末所有者权益（总额）应≥期末少数股东权益。	新增对 A01 表和 A02 表所有者权益和少数股东权益关系的校验。
27	一般情况下，金融机构类的申报主体[Z0105（申报主体所属行业代码）=1066（货币金融服务）、1067（资本市场服务）、1068（保险业）和 1069（其他金融业）]所填报的境外被投资机构的 A0129[可流通股票（份额）的记账币种（原币）]和 A0112[期末会计记账币种（原币）]应≠CNY 人民币。	新增对金融机构境外被投资机构记账币种的校验。
28,29	同一壳机构、境外被投资机构、境外直接投资者代码对应的机构全称、所属行业和所属国家/地区应分别与上期保持一致。	新增对 A01 表和 A02 表中同一壳机构、境外被投资机构、境外直接投资者相关信息的上下期一致性校验。
37	一般情况下，A0213（本期净利润）应≠0。	新增对本期净利润漏报的校验。
38	一般情况下，A0214[本期本机构分配（全体股东）的利润]应≥0。	新增对本期分配利润的校验。
39	当 A0214[本期本机构分配给（全体股东）的利润]>0 时，A0214 一般应≤A0209（未分配利润）。	新增对分配给全体股东利润与未分配利润的关系校验。
40	被投资机构一般不应连续三个月 A0214（本期本机构分配（全体股东）的利润）均>0。	新增对分配给全体股东利润错报的校验。
44	上期 A02-2 表中填报的 A0225[期末（外方）表决权比例（%）]≥10%的投资者，本期 A02-1 和 A02-2 表中也应该填报。	新增对境外投资者连续性的检验。
46	A0212（本期利润总额）、A0213（本期净利润）一般情况下不应分别连续数月（如三个月）相同。	新增对月度利润总额及净利润数据填

		报有误的校验。
49,60,62, 66,71,73, 75,79,81, 83,84,68, 88,93,95, 96,98,104, 111,115, 117,119	上一报告期的本月末市值/余额等与本报告期的上月末市值/余额等（分申报主体身份、投资工具类型、业务类型、投资工具发行地、对手方所属国家/地区、对手方所属部门、对手方与本机构/被代理人/委托人的关系、原始币种等要素）应一致。	细化期末市值/余额等上下期衔接的校验维度。
50,57,65, 68,72,74, 103,110	逐支报送投资工具信息时，对手方所属国家/地区与对手方名称（逐支报送使用）中出现的国家/地区应匹配。	新增校验投资交易对手方所属国家/地区与其名称的匹配性校验。
51,52,58, 59,63,64, 101,102, 107,108, 109	逐支报送投资工具信息时，证券代码为同一代码且≠N/A 的，其发行主体所属国家/地区、所属部门应在上下报告期及同期中一致。	新增校验投资工具发行主体所属国家/地区和部门上下期及同期中的一致性。
53,61	当 B01 表和 B02 表本月买入金额 > 0 且本月卖出金额 = 0 时，本月末市值应 ≠ 0。	新增对 B01 表和 B02 表流量数据与存量数据间的逻辑校验。
54,70	一般情况下，申报主体投资境外的股权或在境外发行股票，即“证券工具类型 = 上市普通股时，对应的原始币种应 ≠ CNY 人民币”。	新增对境外上市股份计价币种的校验。
55,114	当申报主体在 B01 表、H02 表中逐支报送证券信息时，报送的证券代码（逐支报送使用）如为 ISIN 码，则发行主体所属国家/地区应与 ISIN 码中所示的发行主体所属国家/地区一致。	新增对 B01 表、H02 表境外股票发行主体所属国家/地区的校验。
67	同一申报主体当期 B0420[本月末投资者持股（份额）比例]合计应 < 100%（H 股全流通企业除外）。	新增对 B04 表投资者持股比例合计的校验。
69	当 B0404（投资者名称）为结算代理机构，如：香港中央结算（代理人）有限公司、中央结算中心、HKSCC NOMINEES LIMITED 等，B0406（投资者所属部门）应 = 5（非金融企业）。	新增对香港中央结算（代理人）有限公司所属部门的校验。
76,105,112	当金融衍生品本月末名义本金金额与本月末头寸市值均不为	量化金融衍生品市

	<p>0, 并且结算的原始币种 = 名义本币种时, 本月末头寸市值与本月末名义本金金额不能相等或接近, 主要分为两种情况: 当金融风险类别 = 外汇产品或单一货币利率产品时, 名义本金金额与市值绝对值之比应$\leq 10\%$; 当金融风险类别 = 股权类产品、商品类产品、信用类产品、贵金属产品或不能归入上述 6 类市场风险类别的其他衍生产品时, 名义本金金额与市值绝对值之比应$\leq 80\%$。 如为数字期权, 应在备注中注明“数字期权”。</p>	<p>值与名义本金金额关系的校验。</p>
78	<p>C01 表内, 如果 C0109 (结算的原始币种) 或者 C0117 (名义本币种) 中的货币代码为“XAU”“XAG”“XPD”“XPT”中的任一种, 则 C0105 (金融风险类别) 应从 1 (外汇产品)、6 (贵金属产品)、7 (不能归入上述 6 类市场风险类别的其他衍生品) 中选择。</p>	<p>新增对金融衍生工具货币与种类的校验。</p>
80	<p>一般情况下, D0103 (对方部门) 应$\neq 6$ (个人)。</p>	<p>新增对境外吸收存款主体部门的校验。</p>
82	<p>D0216 (债务人名称) 上一报告期与本报告期一致时, 则上一个报告期的 D0205 (对方与本机构/委托人的关系) 与本报告期的 D0205 应一致。</p>	<p>新增对贷款债务人相关信息上下期一致性的检验。</p>
87,94	<p>外债编号与申报主体自身登记外债的外债编号应一致。</p>	<p>新增对外债编号的检验。</p>
89	<p>Z0105 (申报主体所属行业代码) = 6620 (货币银行服务) 时, 3、6、9、12 月报送期 (银行固定结息日), D0514 (本月利息支出) 汇总额一般应$\neq 0$。</p>	<p>新增对银行固定结息日利息支出的检验。</p>
90,92	<p>一般情况下, D05 表和 D06 表中本月不含汇率因素的非交易变动应 = 0, 若$\neq 0$, 应在备注栏解释原因 (REMARK 不为空)。</p>	<p>新增对吸收存款和贷款非交易变动的检验。</p>
91	<p>D0608 (本月末本金余额) 应\geqD0609 (其中: 剩余期限在一年及以下)。</p>	<p>新增对本金余额与一年以下本金余额关系的校验。</p>
97	<p>当 E0101 (交易代码) = 600000 (代扣代缴税) 时, 其对应的 E0103 (收入金额) (分交易对方国家/地区) 应\leq本报告期 E0101 (交易代码) $\neq 600000$ (代扣代缴税) 时 E0104 (支出金额) 的汇总金额 (分交易对方国家/地区); 当 E0101 (交易代码) = 600000 (代扣代缴税) 时, 其对应的 E0104 (支出金额) (分交易对方国家/地区) 应\leq本报告期 E0101</p>	<p>新增对代扣代缴税和其他费用关系的校验。</p>

	(交易代码)≠600000(代扣代缴税)时 E0103(收入金额)的汇总金额(分交易对方国家/地区)。	
99	一般情况下,当 G0105(交易所在地国家/地区)≠ZZZ(其他国家和地区)时,G0106(交易原币)应≠XXX(未包括的交易货币代码)。	新增对国家和币种的校验。
100	一般情况下,G0204(交易原币)应≠XXX(未包括的交易货币代码)。	新增对币种报为XXX的校验。
121,122	X1001(银行进口贸易融资业务—境外银行提供贸易融资,其中:人民币)应=X1101(海外代付(境内银行名义融资),其中:人民币)+X1201(境内银行提供担保,其中:人民币)+X1301(境内银行居间业务,其中:人民币),即 X1001=X1101+X1201+X1301。 X2001(银行出口贸易融资业务—境外银行提供贸易融资,其中:人民币)应=X2101(境外银行提供贷款性质融资,其中:人民币)+X2201(境外银行承兑远期信用证及应付未付即期信用证(境内银行为交单行),其中:人民币),即 X2001=X2101+X2201。	新增对进口和出口贸易融资业务中人民币数据的逻辑性检验。
123	一般情况下,各表涉及到“主体名称”“投资者名称”“被投资者名称”的字段中,含有“银行”“证券”“保险”“BANK”“INSURANCE”“SECURITY”“FUND”等字样的,该字段对应的部门不能填报为非金融类机构或个人。	新增名称与所属部门的匹配性检验。
124	一般情况下,各表涉及到“所属国家/地区”“对方国家/地区”的字段不能为 IOT(英属印度洋领地)、PCN(皮特凯恩)、SGS(南乔治亚和南桑德韦奇岛)、ATA(南极洲)。	新增关于无人居住岛屿的检验。
125	一般情况下,除 G01 表外的各表涉及到“币种”的字段不应报为 XXX(未包括的交易货币代码)。	新增对除 G01 表外各表关于币种的校验。
126	一般情况下,除 B06 表、G02 表以外的各表涉及到“所属国家/地区”“对方国家/地区”的字段不能为 ZZZ(其他国家和地区)。	新增对除 B06 和 G02 表外各表关于其他国家和地区的校验。

二、跨表核查规则

序号	核查规则	备注
131,132, 133,134	<p>当 Z01 表申报主体的 Z0103(证照号码) = Z03 表的 Z0302(投资者代码), 且 Z0304 (投资者所属部门) = 7 (保险公司和养老金) 时, Z0105(申报主体所属行业代码) 应 = 6811 至 6899 (保险公司子类) 中的一个[6860 (保险监管服务) 除外];</p> <p>Z0304 (投资者所属部门) = 4[其他非银行金融机构 (除保险公司和养老金、货币市场基金外)]或 8 (货币市场基金) 时, Z0105(申报主体所属行业代码) 应为除 6610(中央银行服务)、6620 (货币银行服务)、6640 (银行监管服务)、6730 (证券期货监管服务)、6860 (保险监管服务)、6811 (人寿保险)、6812 (健康和意外保险)、6820 (财产保险)、6830 (再保险)、6840 (养老金)、6850 (保险经纪与代理服务)、6891 (风险和损失评估) 和 6899 (其他未列明保险活动) 外的 6 开头的代码中的一个;</p> <p>Z0304 (投资者所属部门) = 5 (非金融企业) 或 9 (为住户服务的非营利机构) 时, Z0105 (申报主体所属行业代码) 应 = 除 1066、1067、1068 和 1069 及其子项 (金融行业代码)、1990-1995 和 2099 (党政机关代码) 及 8888 (个人) 外的代码;</p> <p>Z0304 (投资者所属部门) = 6 (个人) 时, Z0105 (申报主体所属行业代码) 应 = 8888 (个人)。</p>	新增 Z01 表和 Z03 表之间投资者的行业匹配性校验。
136,137 138	<p>当 Z01 表申报主体的 Z0103(证照号码) = Z03 表的 Z0307(被投资机构代码), 且 Z0309 (被投资机构所属部门) = 7 (保险公司和养老金) 时, Z0105(机构所属行业) 应 = 6811 至 6899 (保险公司子类) 中除 6860 (保险监管服务) 外的一个;</p> <p>Z0309 (被投资机构所属部门) = 4[其他非银行金融机构 (除保险公司和养老金、货币市场基金外)]或 8 (货币市场基金) 时, Z0105 (申报主体所属行业代码) 应为除 6610 (中央银行服务)、6620 (货币银行服务)、6640 (银行监管服务)、6730 (证券期货监管服务)、6860 (保险监管服务)、6811 (人寿保险)、6812 (健康和意外保险)、6820 (财产保险)、6830 (再保险)、6840 (养老金)、6850 (保险经纪与代理服务)、6891 (风险和损失评估) 和 6899 (其他未列明保险活动) 外的 6 开头的代码中的一个;</p> <p>Z0309 (被投资机构所属部门) = 5 (非金融企业) 或 9 (为住户服务的非营利机构) 时, 在 Z01 表中的行业属性应为除 1066、1067、1068 和 1069 及其子项 (金融行业代码)、1990-1995 和 2099 (党政机关代码) 及 8888 (个人) 外的代码。</p>	新增 Z01 表和 Z03 表之间被投资机构的行业匹配性校验。
139,140	当申报主体代码出现在 Z03 表 Z0302(投资者代码) 中时, Z0303	新增 Z01 表和 Z03

	(投资者所属国家/地区)应 = CHN 中国; 当申报主体代码出现在 Z03 表 Z0307 (被投资机构代码) 中时, Z0308 (被投资机构所属国家/地区) 应 = CHN 中国。	表之间关于投资者和被投资者国别校验。
141	当 Z01 表申报主体的 Z0103 (证照号码) = Z0307 (被投资机构代码), Z0303 (投资者所属国家/地区) ≠ CHN 中国, 且 Z0305[投资者表决权比例 (%)] ≥ 25 时, Z0106 (经济类型) 应 = 2 或 3 开头的经济类型。	新增 Z01 表和 Z03 表之间外资企业的经济类型校验。
142	当 Z01 表 Z0105 (申报主体所属行业代码) ≠ 6811 至 6899 (保险业), Z02 表中 I01 至 I03 表不应勾选报送, 同时 I 系列表不应填报。	新增 Z01 表, Z02 表和 I 系列表之间的跨表校验。
143	Z02 表中, A02-1 表与 A02-2 表对应的 Z0201 (申报主体是否有相关业务) 应同时 = 1 (有) 或 0 (无)。	新增 A01-1 表和 A01-2 表之间的关联校验。
144	当 A02-1 表的 Z0201 (申报主体是否有相关业务) = 0 (无) 时, A02-2 表和 A02-3 表的 Z0201 必须均 = 0 (无)。	新增 A02-1 表、A02-2 表和 A02-3 表之间的关联校验。
145	当 Z01 表申报主体名称 ≠ “中国证券登记结算有限责任公司” “中央国债登记结算有限责任公司” 或 “银行间市场清算所股份有限公司” 时, Z02 表中 B03 表的 Z0201 (申报主体是否有相关业务) 应 = 0 (无), 同时 B03 表不应填报。	新增 Z01 表、Z02 表和 B03 表之间申报主体的校验。
146,147 150,152	当 A0108[期末 (申报主体) 表决权比例 (%)] ≥ 10 时, A01-1 表中的 A0101 (境外被投资机构代码) 应出现在 Z03 表的 Z0307 (被投资机构代码) 中; 当 A0108[期末 (申报主体) 表决权比例 (%)] ≥ 10, 且 A0110 (申报主体是否通过 SPV 或壳机构持有该境外被投资机构) = 1 (是) 时, A01-1 表中的 A0140 (该 SPV 或壳机构代码) 应出现在 Z03 表的 Z0307 (被投资机构代码) 中; 当 A0108[期末 (申报主体) 表决权比例 (%)] < 10 时, A01-1 表的 A0101 (境外被投资机构代码) 或 A0140 (该 SPV 或壳机构代码) 不应出现在 Z0307 (被投资机构代码) 中; 当 Z03 表的 Z0302 (投资者代码) = Z01 表的 Z0103 (证照号码), 且 Z0308 (被投资机构所属国家/地区) ≠ CHN 时, Z0307 (被投资机构代码) 应该在 A01-1 表 A0101 (境外被投资机构代码) 或 A0140 (该 SPV 或壳机构代码) 中出现。	新增 A01 表和 Z03 表之间的联合校验

148	<p>当 A0108[期末(申报主体)表决权比例(%)]≥ 10, A0110(申报主体是否通过 SPV 或壳机构持有该境外被投资机构) = 1 (是), A01-1 表中的 A0140(该 SPV 或壳机构代码) = Z03 表的 Z0307(被投资机构代码)时, A0111(该 SPV 或壳机构所属国家/地区)应 = Z0308(被投资机构所属国家/地区)\neqCHN(中国), A0141(该 SPV 或壳机构所属部门)应 = Z0309(被投资机构所属部门)。</p>	<p>新增 A01 表和 Z03 表之间同一壳机构所属国家/地区和所属部门的一致性校验。</p>
149,153	<p>当 A0108[期末(申报主体)表决权比例(%)]≥ 10, A0110(申报主体是否通过 SPV 或壳机构持有该境外被投资机构) = 0 (否), A01-1 表中的 A0101(境外被投资机构代码) = Z03 表的 Z0307(被投资机构代码)时, A0108[期末(申报主体)表决权比例(%)]应 = Z0305[投资者表决权比例(%)], A0103(境外被投资机构所属国家/地区)应 = Z0308(被投资机构所属国家/地区)\neqCHN(中国), A0104(境外被投资机构所属行业)应与 Z0309(被投资机构所属部门)相匹配, 即 Z0309 = 3(银行)时, A0104 应 = 1(银行); Z0309 = 4[其他非银行金融机构(除保险公司和养老金、货币市场基金外)]时, A0104 应 = 2[证券公司(含证券公司、公募或私募基金、期货公司等以资本市场活动为主营业务的机构)]或 4(财务公司)或 5(其他类金融机构); Z0309 = 7(保险公司和养老金)时, A0104 应 = 3(保险公司); Z0309 = 5(非金融企业)时, A0104 应 = 6(非金融类机构)或 11(不动产); Z0309 = 9(为住户服务的非营利机构)时, A0104 应 = 10(为住户服务的非营利机构)。</p>	<p>新增 A01 表和 Z03 表之间同一被投资机构所属国家/地区和所属部门的一致性校验。</p>
151	<p>当 A0101(境外被投资机构代码) = Z0307(被投资机构代码), 且对应的 A0135[申报主体持有表决权比例增减(%)] = 0 时, 对应的 Z0305[投资者表决权比例(%)]应与上月相等。</p>	<p>新增校验 A01 表中增减资与 Z03 表中表决权比例变动的关系校验。</p>
154	<p>当申报主体直接下一层被投资机构的 Z0307(被投资机构代码) = A0140(该 SPV 或壳机构代码)时, A0111(该 SPV 或壳机构所属国家/地区)应 = Z0308(被投资机构所属国家/地区)\neqCHN(中国), A0141(该 SPV 或壳机构所属部门)应 = Z0309(被投资机构所属部门)。</p>	<p>新增 Z03 表和 A01 表之间关于境外 SPV 或壳机构信息的一致性校验。</p>
155,156	<p>当 A0225[期末(外方)表决权比例(%)]≥ 10 时, A02-2 表中 A0218(境外投资者代码)应全部出现在 Z03 表的 Z0302(投资者代码)中。 Z03 表中申报主体上一级投资者所属国家/地区不为中国的, Z0302(投资者代码)应在 A02-2 表 A0218(境外投资者代码)</p>	<p>新增 A02 表和 Z03 表之间境外投资者填报完整性的校验。</p>

	中出现。	
157	<p>当 Z03 表的 Z0307 (被投资机构代码) = Z01 表的 Z0103 (证照号码), 且 Z03 表的 Z0302 (投资者代码) = A02-2 表的 A0218 (境外投资者代码) 时, 则应 Z0301 (投资者名称) = A0219 (境外投资者全称), Z0303 (投资者所属国家/地区) = A0220 (境外投资者所属国家/地区) ≠ CHN 中国, Z0305 [投资者表决权比例(%)] = A0225 [期末(外方)表决权比例(%)], Z0304 (投资者所属部门) 与 A0221 (境外投资者所属行业) 一致, 即 Z0304 = 3 (银行) 时, A0221 应 = 1 (银行); Z0304 = 4 [其他非银行金融机构 (除保险公司和养老金、货币市场基金外)] 时, A0221 应 = 2 [证券公司 (含证券公司、公募或私募基金、期货公司等以资本市场活动为主营业务的机构)] 或 4 (财务公司) 或 5 (其他类金融机构); Z0304 = 7 (保险公司和养老金) 时, A0221 = 3 (保险公司); Z0304 = 5 (非金融企业) 时, A0221 应 = 6 (非金融类机构); Z0304 = 9 (为住户服务的非营利机构) 时, A0221 应 = 10 (为住户服务的非营利机构)。</p>	新增 A02 表和 Z03 表之间境外投资者的匹配性校验。
158,159, 160,161, 162,163, 164,165, 166,167, 168,169, 170,171, 172,173, 174,175, 176,177, 178,179, 180,181, 182,183, 184,185, 187,188, 189,190, 191,192, 193,194, 195,196, 197,198	<p>当 B01 表、B02 表、B04 表、B05 表、C01 表、D01 表、D02 表、D04 表、D05-2 表、D08 表、F01 表、I 系列表中, 申报主体与境外对手方的关系为 1 (对手方是本机构的境外直接投资者, 即持有本机构表决权≥10%) 的, 该境外投资者的信息应该在此申报主体的 Z03 表向上投资者中出现, 即上述各表中境外对手方属国家/地区应是 Z0303 (投资者所属国家/地区) 的子集; 境外对手方所属部门应是 Z0304 (投资者所属部门) 的子集;</p> <p>当境外对手方与本机构的关系为 2 (对手方是本机构的境外直接投资企业, 即本机构持有其表决权在 10% 及以上的境外分支机构、子机构、联营机构或合营机构), 则该境外被投资机构的信息应该在此申报主体的 Z03 表向下被投资机构中出现, 即境外对手方所属国家/地区应是 Z0308 (被投资机构所属国家/地区) 的子集, 对手方所属部门应是 Z0309 (被投资机构所属部门) 的子集。同时 Z02 表中 Z03 表的 Z0201 (申报主体是否有相关业务) 应 = 1 (是)。</p>	新增各业务表与 Z03 表和 Z02 表之间的关联校验。
186	<p>当 Z01 表 Z0105 (申报主体所属行业代码) = 6811 至 6899 (保险业) 时, E01 表中 E0101 (交易代码) = 225010 (寿险)、225020 (非人寿险)、225030 (再保险)、225040 (标准化担保服务) 时, E0103 (收入金额) 应 = 0; E0101 = 422000 (非</p>	新增对保险机构 E01 表中保费填写的校验。

	寿险保险赔偿)时, E0104(支出金额)应=0。	
199	当 $0 < A0108[\text{期末(申报主体)表决权比例}(\%)] < 10$ 时, 该申报主体的 Z02 表中 B01 表的 Z0201(申报主体是否有相关业务)应=1(是), 并报送 B01 表。	新增 A01 表减资交易后与 B01 表的关联校验。
200	当 $0 < A0225[\text{期末(外方)表决权比例}(\%)] < 10$ 时, 该申报主体的 Z02 表中 B04 表的 Z0201(申报主体是否有相关业务)应=1(是), 并报送 B04 表。	新增 A02 表减资交易后与 B04 表的关联校验。
202	在 B03 表中出现的 B0305(非居民发行主体名称)不应该出现在 B06 表的 B0606(发行主体名称)中。	新增 B03 表和 B06 表间关于同一发行主体名称的校验。
203	B04 表的 B0416(本月宣告分配投资者的股息/红利) $\neq 0$ 时, 如果在宣告当月股息或红利没有分配到境外投资者手中, 一般情况下应在 D08 表申报应付款(应付股利); 在应付股利实际分配给境外投资者时, D08 表应付款(应付股利)减少。	新增 B04 表和 D08 表间关于已宣告未分配股息的校验。
204	申报主体在 Z02 表中 D09 表的 Z0201(申报主体是否有相关业务)=1(是)时, Z02 表中 D02 表或 D04 表的 Z0201 也应=1(是)。	新增 D09 表、D02 表和 D04 表之间的关联校验。