

什么是 GIPS 验证

1、验证是指由独立的第三方“验证机构”审查投资管理公司衡量业绩的过程和程序。验证检验包括：

- a. 公司是否全公司遵循 GIPS 标准对投资策略组合构建的所有规定；
- b. 公司计算和陈述业绩结果的过程和程序是否以遵循 GIPS 标准来设计；

公司只会获发一份整体的验证报告；验证不得只为单个的投资策略组合进行。

2、第三方验证为验证报告带来可信性，并支持全面披露及公正呈述投资业绩的整体指导原则。

3、进行验证的公司开始时需具备最少一年的业绩陈述。进行验证的期间推荐为包含公司声称 GIPS 标准合规的记录的部分。

4、验证报告必需确认：

- a. 公司已全公司遵循 GIPS 标准对投资策略组合构建的所有规定；及
- b. 公司计算和陈述业绩结果的过程和程序是以遵循 GIPS 标准来设计。

未获得验证机构此类报告的公司不可宣称其 GIPS 标准的验证报告已获验证。

5、进行验证后，验证机构可以作出该公司并未遵循 GIPS 标准或该公司的记录不足以支持完整验证的结论。在此情况下，验证机构必须向公司发出一份声明，说明不能提交验证报告的原因。

6、主要验证机构可接受当地或以往验证机构的工作，作为主要验证机构意见基础的一部分。