

(上接B22版)

4) 交易执行

基金管理人具体的操作计划并通过交易系统或书面指令形式向交易部发出交易指令。交易部依据投资指令具体执行买卖操作,并按指令的执行情况反馈给基金管理人。

5) 投资组合监控与调整

基金管理人负责向投资决策委员会汇报基金投资执行情况,风险管理部对基金投资进行日常监督,风险监察员负责对基金内部的基金经理和风险总监,基金经理定期对证券市场变化和基金投资阶段效果和经营进行评估,对基金投资不断进行调整和优化。

(九) 基金投资人代表行使权利的处理原则与方法

1、不谋求上市公司的控股,不参与所投资上市公司的经营管理;

2、有利于基金资产的安全与增值;

3、基金投资人按照国家有关规定对表决权独立行使债权人权利,保护基金份额持有人的利益。

十一、基金的财产

(一) 基金资产总值

基金资产总值是指购买的各类证券及票据价值、银行存款本息和基金应收的申购基金款以及其他投资所形成的价值总和。

(二) 基金资产净值

基金资产净值是指基金资产总值减去基金负债后的价值。

(三) 基金财产账户

基金管理人根据相关法律法规、规范性文件为本基金开立资金账户、证券账户以及投资所其他的专用账户。开户的基金账户与基金管理人、基金托管人、基金销售机构和基金登记机构自有的财产账户以及其他基金财产账户相独立。

(四) 基金资产的保管和处分

本基金财产独立于基金管理人、基金托管人和基金销售机构的财产,并由基金托管人保管。基金管理人、基金托管人、基金销售机构和基金销售机构以其自身的财产承担各自的法律责任,其债权人不得对本基金财产行使抵押权、质押权或其他权利。除依法律程序和《基金合同》的规定处分外,本基金财产不得被处分。

基金管理人、基金托管人因依法解散、被依法撤销或者被依法宣告破产等原因进行清算的,基金财产不属于清算财产。基金管理人运用基金财产产生的债权,不得与其固有资产产生的债务相互抵销;基金管理人管理运用不同基金的基金财产所产生的债权债务不得相互抵销。

十二、基金资产的估值

(一) 估值日

本基金的估值日为本基金相关的证券交易场所的交易日以及国家法律法规规定需要对外披露基金净值的非交易日。

(二) 估值对象

基金所持有的债券和银行存款本息、应收款项、其它投资等资产及负债。

(三) 估值办法

本基金采用后方定价方式进行估值;

1、本基金将采用摊余成本法,即估值对象以买入成本列示,并按票面利率或商定利率并考虑其买入时的溢价或折价,在剩余存续期内按实际利率法进行摊销,每日计提损益。本基金不采用市场利率和上市交易的债券和票据的市价计算基本资产净值。

本基金可能于节假日在近期在估值计算日之前的中小企业私募债券。由于本基金投资的中小企业私募债券的到期日在节假日之后,属于到期后固定,因此确定可赎回日期,并有明显的意图和能力持有到期的并非金融资产,因此本基金对于中小企业私募债券的估值采用摊余成本法。

2、债券回购协议以买入成本列示,按协议约定的期限内预计日计提利息。

3、银行存款以成本列示,按银行协议利率逐日计提利息。

4、如有确凿证据表明上述投资不能可靠地反映其公允价值的,基金管理人可根据具体情况,在与基金托管人商议后,按最近反映其公允价值的价格进行估价。

5、有新增项目,按国家有关法律、法规规定估价。

如基金管理人或基金托管人管理基金净值违反基金合同约定的估值办法、程序及相关法律法规的规定或者未能充分保护基金份额持有人利益时,应立即通知对方,共同协商解决。

根据相关法律法规,基金资产净值的计算和基金会计核算的义务由基金管理人承担。本基金的基金会计责任由基金管理人担任,因基金管理人自身的过错,如因与本基金相关的会问题,如经双方在平等基础上充分讨论后,仍无法达成一致的意见,按照基金管理人对基金资产净值的计算结果对外予以公布。

(四) 估值错误

1、基金份额净值是根据每个工作日闭市后,基金净资产除以当日基金份额的余额数量计算,精确到0.001元,小数点后保留四位小数,第四位以后的尾数按“舍去尾数”的原则处理。

基金管理人在每一个工作日计算基金资产净值及基金份额净值,并按规定公告。

2、基金管理人应每周工作日披露基金资产净值,但基金管理人根据法律法规或基金合同的规定暂停估值除外。基金管理人每一个工作日对基金资产净值后,将基金份额净值结果发送基金托管人,经基金托管人复核无误后,由基金管理人按规则对外公布。

(五) 估值错误的处理

基金管理人和基金份额持有人将采取适当的、合理的措施和勤勉尽责的态度,保证估值错误的准确性、及时性。当基金份额净值小数点后三位以内发生估值错误时,视为基金份额净值错误。

基金管理人的当事人应按照以下约定处理:

1、估值错误已发现,尚未给当事人造成损失时,估值错误责任方应及时协调各方,及时进行更正,因更正估值错误发生的费用由估值错误责任方承担;由于估值错误责任未及时更正已产生的估值错误,给当事人造成损失的,由估值错误责任方对直接经济损失赔偿;若估值错误责任方已经积极协调,并且有协助义务的当事人有足够的进行更正而未更正,则该当事人应承担相应赔偿责任。估值错误责任方应及时更正的,在发现估值错误后,给予估值错误的赔偿。

(六) 估值错误的责任

基金管理人和基金份额持有人将采取适当的、合理的措施和勤勉尽责的态度,保证估值错误的准确性、及时性。当基金份额净值小数点后三位以内发生估值错误时,视为基金份额净值错误。

基金管理人的当事人应按照以下约定处理:

1、估值错误已发现,尚未给当事人造成损失时,估值错误责任方应及时协调各方,及时进行更正,因更正估值错误发生的费用由估值错误责任方承担;由于估值错误责任未及时更正已产生的估值错误,给当事人造成损失的,由估值错误责任方对直接经济损失赔偿;若估值错误责任方已经积极协调,并且有协助义务的当事人有足够的进行更正而未更正,则该当事人应承担相应赔偿责任。估值错误责任方应及时更正的,在发现估值错误后,给予估值错误的赔偿。

(七) 估值错误的处理

基金管理人和基金份额持有人将采取适当的、合理的措施和勤勉尽责的态度,保证估值错误的准确性、及时性。当基金份额净值小数点后三位以内发生估值错误时,视为基金份额净值错误。

基金管理人和基金份额持有人将采取适当的、合理的措施和勤勉尽责的态度,保证估值错误的准确性、及时性。当基金份额净值小数点后三位以内发生估值错误时,视为基金份额净值错误。

(八) 估值错误的处理原则

1、估值错误已发现,尚未给当事人造成损失时,估值错误责任方应及时协调各方,及时进行更正,因更正估值错误发生的费用由估值错误责任方承担;由于估值错误责任未及时更正已产生的估值错误,给当事人造成损失的,由估值错误责任方对直接经济损失赔偿;若估值错误责任方已经积极协调,并且有协助义务的当事人有足够的进行更正而未更正,则该当事人应承担相应赔偿责任。估值错误责任方应及时更正的,在发现估值错误后,给予估值错误的赔偿。

2、估值错误未发现,且有关当事人应当及时进行处理,处理的程序如下:

(1)查明估值错误的原因,列明所有的当事人,并根据估值错误的原因确定估值错误的责任方;

(2)根据估值错误的原则或当事人协商的方法对因估值错误造成的损失进行更正;

(3)根据估值错误的原则或当事人协商的方法由估值错误的责任方进行更正和赔偿损失;

(4)根据估值错误的处理方法,需修改修改交易数据的,由基金管理机构进行更正,并就估值错误的更正有关当事人进行确认。

3、估值错误的处理原则

(1)估值错误已发现,尚未给当事人造成损失时,估值错误责任方应及时协调各方,及时进行更正,因更正估值错误发生的费用由估值错误责任方承担;由于估值错误责任未及时更正已产生的估值错误,给当事人造成损失的,由估值错误责任方对直接经济损失赔偿;若估值错误责任方已经积极协调,并且有协助义务的当事人有足够的进行更正而未更正,则该当事人应承担相应赔偿责任。估值错误责任方应及时更正的,在发现估值错误后,给予估值错误的赔偿。

(2)估值错误未发现,且有关当事人应当及时进行处理,处理的程序如下:

(1)查明估值错误的原因,列明所有的当事人,并根据估值错误的原因确定估值错误的责任方;

(2)根据估值错误的原则或当事人协商的方法对因估值错误造成的损失进行更正;

(3)根据估值错误的原则或当事人协商的方法由估值错误的责任方进行更正和赔偿损失;

(4)根据估值错误的处理方法,需修改修改交易数据的,由基金管理机构进行更正,并就估值错误的更正有关当事人进行确认。

4、估值错误的处理原则

(1)估值错误已发现,尚未给当事人造成损失时,估值错误责任方应及时协调各方,及时进行更正,因更正估值错误发生的费用由估值错误责任方承担;由于估值错误责任未及时更正已产生的估值错误,给当事人造成损失的,由估值错误责任方对直接经济损失赔偿;若估值错误责任方已经积极协调,并且有协助义务的当事人有足够的进行更正而未更正,则该当事人应承担相应赔偿责任。估值错误责任方应及时更正的,在发现估值错误后,给予估值错误的赔偿。

(2)估值错误未发现,且有关当事人应当及时进行处理,处理的程序如下:

(1)查明估值错误的原因,列明所有的当事人,并根据估值错误的原因确定估值错误的责任方;

(2)根据估值错误的原则或当事人协商的方法对因估值错误造成的损失进行更正;

(3)根据估值错误的原则或当事人协商的方法由估值错误的责任方进行更正和赔偿损失;

(4)根据估值错误的处理方法,需修改修改交易数据的,由基金管理机构进行更正,并就估值错误的更正有关当事人进行确认。

5、估值错误的处理原则

(1)估值错误已发现,尚未给当事人造成损失时,估值错误责任方应及时协调各方,及时进行更正,因更正估值错误发生的费用由估值错误责任方承担;由于估值错误责任未及时更正已产生的估值错误,给当事人造成损失的,由估值错误责任方对直接经济损失赔偿;若估值错误责任方已经积极协调,并且有协助义务的当事人有足够的进行更正而未更正,则该当事人应承担相应赔偿责任。估值错误责任方应及时更正的,在发现估值错误后,给予估值错误的赔偿。

(2)估值错误未发现,且有关当事人应当及时进行处理,处理的程序如下:

(1)查明估值错误的原因,列明所有的当事人,并根据估值错误的原因确定估值错误的责任方;

(2)根据估值错误的原则或当事人协商的方法对因估值错误造成的损失进行更正;

(3)根据估值错误的原则或当事人协商的方法由估值错误的责任方进行更正和赔偿损失;

(4)根据估值错误的处理方法,需修改修改交易数据的,由基金管理机构进行更正,并就估值错误的更正有关当事人进行确认。

6、估值错误的处理原则

(1)估值错误已发现,尚未给当事人造成损失时,估值错误责任方应及时协调各方,及时进行更正,因更正估值错误发生的费用由估值错误责任方承担;由于估值错误责任未及时更正已产生的估值错误,给当事人造成损失的,由估值错误责任方对直接经济损失赔偿;若估值错误责任方已经积极协调,并且有协助义务的当事人有足够的进行更正而未更正,则该当事人应承担相应赔偿责任。估值错误责任方应及时更正的,在发现估值错误后,给予估值错误的赔偿。

(2)估值错误未发现,且有关当事人应当及时进行处理,处理的程序如下:

(1)查明估值错误的原因,列明所有的当事人,并根据估值错误的原因确定估值错误的责任方;

(2)根据估值错误的原则或当事人协商的方法对因估值错误造成的损失进行更正;

(3)根据估值错误的原则或当事人协商的方法由估值错误的责任方进行更正和赔偿损失;

(4)根据估值错误的处理方法,需修改修改交易数据的,由基金管理机构进行更正,并就估值错误的更正有关当事人进行确认。

7、估值错误的处理原则

(1)估值错误已发现,尚未给当事人造成损失时,估值错误责任方应及时协调各方,及时进行更正,因更正估值错误发生的费用由估值错误责任方承担;由于估值错误责任未及时更正已产生的估值错误,给当事人造成损失的,由估值错误责任方对直接经济损失赔偿;若估值错误责任方已经积极协调,并且有协助义务的当事人有足够的进行更正而未更正,则该当事人应承担相应赔偿责任。估值错误责任方应及时更正的,在发现估值错误后,给予估值错误的赔偿。

(2)估值错误未发现,且有关当事人应当及时进行处理,处理的程序如下:

(1)查明估值错误的原因,列明所有的当事人,并根据估值错误的原因确定估值错误的责任方;

(2)根据估值错误的原则或当事人协商的方法对因估值错误造成的损失进行更正;

(3)根据估值错误的原则或当事人协商的方法由估值错误的责任方进行更正和赔偿损失;

(4)根据估值错误的处理方法,需修改修改交易数据的,由基金管理机构进行更正,并就估值错误的更正有关当事人进行确认。

8、估值错误的处理原则

(1)估值错误已发现,尚未给当事人造成损失时,估值错误责任方应及时协调各方,及时进行更正,因更正估值错误发生的费用由估值错误责任方承担;由于估值错误责任未及时更正已产生的估值错误,给当事人造成损失的,由估值错误责任方对直接经济损失赔偿;若估值错误责任方已经积极协调,并且有协助义务的当事人有足够的进行更正而未更正,则该当事人应承担相应赔偿责任。估值错误责任方应及时更正的,在发现估值错误后,给予估值错误的赔偿。

(2)估值错误未发现,且有关当事人应当及时进行处理,处理的程序如下:

(1)查明估值错误的原因,列明所有的当事人,并根据估值错误的原因确定估值错误的责任方;

(2)根据估值错误的原则或当事人协商的方法对因估值错误造成的损失进行更正;

(3)根据估值错误的原则或当事人协商的方法由估值错误的责任方进行更正和赔偿损失;

(4)根据估值错误的处理方法,需修改修改交易数据的,由基金管理机构进行更正,并就估值错误的更正有关当事人进行确认。

9、估值错误的处理原则

(1)估值错误已发现,尚未给当事人造成损失时,估值错误责任方应及时协调各方,及时进行更正,因更正估值错误发生的费用由估值错误责任方承担;由于估值错误责任未及时更正已产生的估值错误,给当事人造成损失的,由估值错误责任方对直接经济损失赔偿;若估值错误责任方已经积极协调,并且有协助义务的当事人有足够的进行更正而未更正,则该当事人应承担相应赔偿责任。估值错误责任方应及时更正的,在发现估值错误后,给予估值错误的赔偿。

(2)估值错误未发现,且有关当事人应当及时进行处理,处理的程序如下:

(1)查明估值错误的原因,列明所有的当事人,并根据估值错误的原因确定估值错误的责任方;

(2)根据估值错误的原则或当事人协商的方法对因估值错误造成的损失进行更正;

(3)根据估值错误的原则或当事人协商的方法由估值错误的责任方进行更正和赔偿损失;

(4)根据估值错误的处理方法,需修改修改交易数据的,由基金管理机构进行更正,并就估值错误的更正有关当事人进行确认。

10、估值错误的处理原则

(1)估值错误已发现,尚未给当事人造成损失时,估值错误责任方应及时协调各方,及时进行更正,因更正估值错误发生的费用由估值错误责任方承担;由于估值错误责任未及时更正已产生的估值错误,给当事人造成损失的,由估值错误责任方对直接经济损失赔偿;若估值错误责任方已经积极协调,并且有协助义务的当事人有足够的进行更正而未更正,则该当事人应承担相应赔偿责任。估值错误责任方应及时更正的,在发现估值错误后,给予估值错误的赔偿。

(2)估值错误未发现,且有关当事人应当及时进行处理,处理的程序如下:

(1)查明估值错误的原因,列明所有的当事人,并根据估值错误的原因确定估值错误的责任方;

(2)根据估值错误的原则或当事人协商的方法对因估值错误造成的损失进行更正;

(3)根据估值错误的原则或当事人协商的方法由估值错误的责任方进行更正和赔偿损失;

(4)根据估值错误的处理方法,需修改修改交易数据的,由基金管理机构进行更正,并就估值错误的更正有关当事人进行确认。

11、估值错误的处理原则

(1)估值错误已发现,尚未给当事人造成损失时,估值错误责任方应及时协调各方,及时进行更正,因更正估值错误发生的费用由估值错误责任方承担;由于估值错误责任未及时更正已产生的估值错误,给当事人造成损失的,由估值错误责任方对直接经济损失赔偿;若估值错误责任方已经积极协调,并且有协助义务的当事人有足够的进行更正而未更正,则该当事人应承担相应赔偿责任。估值错误责任方应及时更正的,在发现估值错误后,给予估值错误的赔偿。

(2)估值错误未发现,且有关当事人应当及时进行处理,处理的程序如下:

(1)查明估值错误的原因,列明所有的当事人,并根据估值错误的原因确定估值错误的责任方;