

(上接B94版)

第十部分 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有价证券、银行存款本息和基金应收的款项以及其他投资所形成的价值总和。

二、基金资产净值

基金资产净值是基金总资产减去基金总负债后的价值。

三、基金财产的账户

基金托管人根据相关法律、法规、规章文件为本基金开立资金账户、证券账户以及投资所需的其他专用账户。开立的基金专用账户与基金托管人、基金管理人、基金销售机构和基金登记机构各自的财产账户以及其他基金财产账户严格分离。

四、基金财产的保管原则

本基金财产由独立于基金管理人、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、基金销售机构在各自职责范围内对基金财产承担相应的法律责任,其债权人不得对本基金财产行使请求权。除依法被冻结或其被查封外,基金管理人不得处分其财产。

基金管理人因违法违规、被依法采取行政监管措施或被行政处罚等原因进行清偿的,基金财产不用于其清算财产。基金管理人管理运用财产所产生的收入,不得与不得含有财产产生的债务相互抵销;基金管理人管理运用非本基金的基金财产所产生的债权债务归基金管理人所有。

第五部分 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所的交易日以及国家法律法规规定需要对基金披露净值信息的非交易日。

证券交易所交易的股票、债券和权证,采用估值日收盘价(或最后成交价)估值;如果估值日无交易,且最近交易日后经济环境未发生重大变化或证券发行机构未发布停牌公告的,则以最近交易日的收盘价作为估值日收盘价。

(2) 交易上市的债券按估值日收盘价估值;如估值日无交易,且最近交易日后经济环境未发生重大变化或证券发行机构未发布停牌公告的,则以最近交易日的收盘价作为估值日收盘价。

二、估值方法

1. 交易上市的有价证券的估值:

(1)对于交易所上市的非固定收益品种(包括股票、权证等),以其估值日在证券交易所挂牌的市价(收盘价)估值;估值日无交易的,且最近交易日后经济环境未发生重大变化或证券发行机构未发布停牌公告的,则以最近交易日的收盘价(或最后成交价)估值;如果估值日无交易,且最近交易日后经济环境发生了重大变化或证券发行机构未发布停牌公告的,则以最近交易日的收盘价(或最后成交价)估值。

(2)对于交易所上市的可转换债券,按当日在中国证券交易所挂牌的同一股票的估值方法估值;该日无交易的,以最近一日的市价(收盘价)估值。

(3)对于上市的权证,按估值日在证券交易所挂牌的权证的收盘价估值;估值日无交易的,且最近交易日后经济环境未发生重大变化或证券发行机构未发布停牌公告的,则以最近交易日的收盘价(或最后成交价)估值。

(4)对于上市的股票型开放式基金,采用估值日的基金份额净值作为估值日收盘价。

(5)对于交易所挂牌的货币市场基金,采用估值日的七日年化收益率作为估值日收盘价。

2. 其他投资品种的估值:

对于在交易所上市的债券,采用估值日收盘价估值;如果估值日无交易,且最近交易日后经济环境未发生重大变化或证券发行机构未发布停牌公告的,则以最近交易日的收盘价(或最后成交价)估值。

(2)对于在交易所上市的权证,按当日在中国证券交易所挂牌的同一股票的估值方法估值;该日无交易的,以最近一日的市价(收盘价)估值。

(3)对于在交易所上市的可转换债券,按当日在中国证券交易所挂牌的同一股票的估值方法估值;该日无交易的,以最近一日的市价(收盘价)估值。

(4)对于在交易所上市的股票型开放式基金,采用估值日的基金份额净值作为估值日收盘价。

(5)对于在交易所上市的货币市场基金,采用估值日的七日年化收益率作为估值日收盘价。

3. 估值方法

对于在交易所上市的债券,采用估值日收盘价估值;如果估值日无交易,且最近交易日后经济环境未发生重大变化或证券发行机构未发布停牌公告的,则以最近交易日的收盘价(或最后成交价)估值。

(2)对于在交易所上市的权证,按当日在中国证券交易所挂牌的同一股票的估值方法估值;该日无交易的,以最近一日的市价(收盘价)估值。

(3)对于在交易所上市的可转换债券,按当日在中国证券交易所挂牌的同一股票的估值方法估值;该日无交易的,以最近一日的市价(收盘价)估值。

(4)对于在交易所上市的股票型开放式基金,采用估值日的基金份额净值作为估值日收盘价。

(5)对于在交易所上市的货币市场基金,采用估值日的七日年化收益率作为估值日收盘价。

4. 同一国债同时在两个以上市场上交易的,按以下原则确定:

按债权登记结算机构的级别定价;按债权登记结算机构的级别定价。

5. 持有的银行定期存款,采用成本与公允价值孰低的方法。

6. 如有确凿证据表明按上述方法进行估值不能客观反映其公允价值的,基金管理人可根据具体情况与基金托管人商定后,采用其他方法确定其公允价值。

7. 估值错误的处理原则:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

8. 特殊情况的处理:

当出现特殊情况时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

9. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

10. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

11. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

12. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

13. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

14. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

15. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

16. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

17. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

18. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

19. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

20. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

21. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

22. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

23. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

24. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

25. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

26. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

27. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

28. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

29. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

30. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

31. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

32. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

33. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

34. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

35. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

36. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

37. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

38. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

39. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

40. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

41. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

42. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

43. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

44. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

45. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

46. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

47. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

48. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

49. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

50. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

51. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

52. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

53. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

54. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

55. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

56. 基金估值错误的处理:

当出现估值错误时,基金管理人应立即纠正,并采取合理的措施消除错误;因错误而给投资者造成损失的,基金管理人应负赔偿责任。

57. 基金估值错误的处理: