

2013年1月21日 星期一

(上接A23版)

4)中国证监会和基金合同认定的其他情形。

5)基金会计制度。

按国家有关部门规定的制度执行。

六、基金合同的终止

基金合同因以下情况而终止：基金管理人独立地设置，记录和保管基本金的全部账册；基金管理人和其托管人对会计处理方法存在分歧，应以基金管理人的处理方法为准。

若当核对不符，暂时无法查找到错账的原因而影响到基金资产净值的计算和公告的，以基金管理人的账册为准。

基金管理人自行核对基金核算并制作基金财务会计报告。基金管理人独立地设置，记录和保管基本金的全部账册；基金管理人和其托管人对会计处理方法存在分歧，应以基金管理人的处理方法为准。

若当核对不符，暂时无法查找到错账的原因而影响到基金资产净值的计算和公告的，以基金管理人的账册为准。

基金管理人自行核对基金核算并制作基金财务会计报告，进行独立的复核。核对不符时，应及时通知基金管理人共同查明原因，进行调整，直至双方数据完全一致。

3)财务报告的编制与核对时间安排。

基金管理人在每个季度结束后十个工作日内完成月度报告的编制；在每个季度结束之日起十五个工作日内完成基金季度报告的编制，在半年结束之日起六十日内完成基金年度报告的编制；在每年结束之日起九个月内完成基金半年度报告的编制；基金年度报告的财务会计报告应当经过审计。基金合同生效不足两个月的，基金管理人可以不编制当期季度报告、半年度报告或者年度报告。

4)报告的复核。

基金管理人及基金托管人在完成报表编制，将有关报表提供给基金托管人复核；基金管理人在复核过程中，发现双方的报表存在不符时，基金管理人和基金托管人应共同查明原因，进行调整，调整以国家有关规定为准。

基金管理人应留足充分的时间，以便于基金管理人复核相关报表及报告。

5)基金管理人应在编制季度报告、半年度报告或者年度报告之前及时向基金托管人提供基金份额比较基准的数据和编制结果。

六、基金份额持有人的名称

基金份额持有人的名称包括基金份额持有人的名称和持有的基金份额，基金份额持有人名册由基金管理人和基金托管人分别制作，并由基金管理人和基金托管人分别妥善保管，基金份额持有人名册如有遗漏或错误，基金管理人和基金托管人应根据有关法规及时更正和补充。

基金管理人和基金托管人应根据基金合同的规定，将基金托管人和基金管理人分别妥善保管的基金份额持有人名册相互寄送。

7)基金合同的终止

基金管理人可以不编制当期当季报告、半年度报告或者年度报告。

本基金协议双方当事人经协商一致，可以对协议进行修改。修改后的协议，其内容不得与基金合同的規定有任何冲突。

基金管理人和基金托管人协商一致，可变更或终止基金合同。

二、基金托管协议终止出现的情况

（上接A21版）

1.基金合同终止：

2)基金托管人解散、依法被撤销、破产或由其他基金托管人接管基金财产；

3)基金管理人解散、依法被撤销、破产或由其他基金管理人接管基金管理权；

4)发生法律法规或基金合同规定的终止事项。

5)基金财产清算。

6)基金合同同时终止情形发生之日起三十个交易日内，成立基金财产清算组，基金财产清算组在中国证监会的监督下进行基金清算。

7)基金管理人清算组由基金管理人、基金托管人、具有从事证券相关业务资格的注册会计师、律师以及中国证监会指定的人员组成。基金财产清算组可以聘任必要的工作人员。

8)在基金财产清算过程中，基金管理人和基金托管人应各自履行职责，继续忠实、勤勉、尽责地履行基金合同和本托管协议规定的义务，维护基金份额持有人的合法权益。

9)基金财产清算组按照规定程序对基金财产的保管、清理、估价、变现和分配。基金财产清算组可以依法进行必要的民事诉讼活动。

10)基金财产清算组履行清算职责。

11)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告中国证监会。

12)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金管理人。

13)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金托管人。

14)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

15)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

16)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

17)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

18)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

19)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

20)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

21)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

22)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

23)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

24)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

25)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

26)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

27)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

28)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

29)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

30)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

31)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

32)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

33)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

34)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

35)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

36)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

37)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

38)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

39)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

40)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

41)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

42)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

43)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

44)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

45)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

46)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

47)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

48)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

49)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

50)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

51)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

52)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

53)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

54)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

55)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

56)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

57)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

58)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

59)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

60)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

61)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

62)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

63)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

64)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

65)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

66)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

67)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

68)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

69)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

70)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

71)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

72)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

73)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

74)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

75)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

76)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

77)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

78)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

79)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

80)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

81)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

82)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

83)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

84)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

85)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

86)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

87)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

88)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

89)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

90)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

91)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

92)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

93)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

94)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

95)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

96)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

97)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

98)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

99)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

100)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

101)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

102)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

103)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

104)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

105)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

106)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

107)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

108)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

109)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

110)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

111)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

112)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

113)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

114)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

115)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

116)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

117)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

118)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

119)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。

120)基金财产清算组在清算报告报中国证监会备案后，将基金财产清算结果报告基金份额持有人。