

(上接A19版)

- (一)《基金合同》的终止事由有下列情形之一,在履行相关程序后,《基金合同》应当终止:
- 1.基金份额持有人大会决定终止的;
 - 2.基金管理人、基金托管人职责终止,在6个月内没有新基金管理人、新基金托管人承接的;
 - 3.《基金合同》约定的其他情形;
 - 4.相关法律法规和中国证监会规定的其他情况。

(二) 基金财产的清算

- 1.基金财产清算小组:自出现《基金合同》终止事由之日起30个工作日内成立清算小组,基金管理人组织基金财产清算小组并在中国证监会的监督下进行基金清算。
- 2.基金财产清算小组组成:基金财产清算小组成员由基金管理人、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。基金财产清算小组可以聘用必要的工作人员。
- 3.基金财产清算小组职责:基金财产清算小组负责基金财产的保管、清理、估价、变现和分配。基金财产清算小组可以依法进行必要的民事活动。
- 4.基金财产清算程序:

- (1)《基金合同》终止情形出现时,由基金财产清算小组统一接管基金;
- (2)对基金财产和债权债务进行清理和确认;
- (3)对基金财产进行估值和变现;
- (4)制作清算报告;
- (5)聘请会计师事务所对清算报告进行外部审计,聘请律师事务所对清算报告出具法律意见书;
- (6)将清算报告报中国证监会备案并公告;
- (7)对基金财产进行分配;
- 5.基金财产清算的期限为6个月。

(三) 清算费用

清算费用是指基金财产清算小组在进行基金清算过程中发生的所有合理费用,清算费用由基金财产清算小组优先从基金财产中支付。

(四) 基金财产清算剩余资产的分配

依据基金财产清算的分配方案,将基金财产清算后的全部剩余资产扣除基金财产清算费用、交纳所欠税款并清偿基金债务后,按基金份额持有人持有的基金份额比例进行分配。

(五) 基金财产清算的公告

清算过程中的有关重大事项须及时公告;基金财产清算报告经会计师事务所审计并由律师事务所出具法律意见书后报中国证监会备案并公告。基金财产清算公告于基金财产清算报告报中国证监会备案后5个工作日内由基金财产清算小组进行公告。

(六) 基金财产清算账册及文件的保存

基金财产清算账册及有关文件由基金托管人保存15年以上。

四、争议解决方式

各方当事人同意,因《基金合同》而产生的或与《基金合同》有关的一切争议,如经友好协商未能解决的,任何一方均有权将争议提交中国国际经济贸易仲裁委员会进行仲裁,仲裁地点为北京。仲裁裁决是终局性的并对各方当事人具有约束力,仲裁费用和律师费由败诉方承担。除争议所涉内容之外,基金合同的其他部分应当由基金合同当事人继续履行。

《基金合同》受中国法律管辖

基金合同存放地和投资者取得基金合同的方式

基金合同正本一式六份,除上报有关监管机构一式二份外,基金管理人、基金托管人各持二份,每份具有同等的法律效力。

基金合同可印制成册,供投资者在基金管理人、基金托管人、销售机构的办公场所和营业场所查阅。

第九部分、基金托管协议的内容摘要

一、托管协议当事人

本基金托管协议当事人基金管理人为长盛基金管理有限公司,基金托管人为中国银行股份有限公司。

二、基金托管人对基金管理人业务监督和核查

(一)基金托管人根据有关法律法规的规定及《基金合同》的约定,建立相关的技术系统,对基金管理人的业务运作进行监督。主要包括以下方面:

1.对基金的投资范围、投资对象等进行监督。基金管理人应将该投资的拟同行业配置混合理证券投资的股票库、债券库等各投资品种的具体范围提供给我基金管理人,基金管理人可以根据实际情况的变化,对各投资品种的具体范围予以更新和调整,并通知基金托管人。基金托管人根据上述投资范围对基金的投资进行监督;

本基金投资范围为具有良好流动性的金融工具,包括国内依法发行上市的股票(包括中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的不股票)、债券、货币市场工具、权证、资产支持证券及法律法规和中国证监会允许基金投资的其他金融工具(但须符合中国证监会的相关规定)。如法律法规或中国证监会以后允许基金投资其他品种,基金管理人可在履行适当程序后,将其纳入基金投资范围。

2.对基金投资比例进行监督;

- (1)持有一家上市公司股票的,其市值不得超过基金资产净值的10%;
- (2)本基金与由本基金管理人管理的其他基金共同持有一家公司发行的证券,不得超过该证券的10%;
- (3)本基金在全国银行间同业市场进行债券回购的资金余额不得超过基金资产净值的40%;
- (4)本基金在任何交易日买入权证的总金额,不超过上一交易日基金资产净值的0.5%,基金持有的全部权证的市值不超过基金资产净值的3%,基金管理人管理的全部基金持有一家公司发行的证券不得超过该证券的10%。

- (5)现金或到期日不超过1年的政府债券合计不低于基金资产净值的5%;
- (6)本基金持有的全部资产支持证券,其市值不得超过基金资产净值的20%;
- (7)本基金持有的同一原始权益人的各类资产支持证券的比例,不得超过该基金资产净值的10%;

(上接A17版)

理人)到指定地点对书面表决意见的计票进行监督。会议召集人在基金托管人(如果基金托管人为召集人,则为基金管理人)和公证机关的监督下按照会议通知规定的方式收取基金份额持有人的书面表决意见;基金托管人或基金管理人经通知不参加书面表决意见的,不影响表决效力。

(三) 本人直接出具书面意见或授权他人代表出具书面意见的,基金份额持有人所持有的基金份额不小于在权益登记日基金总份额的1/2(含1/2);

参加基金份额持有人大会的基金份额持有人其份额低于上述规定比例的,召集人可以在原公告的基金份额持有人大会召开时间的三个月以后,六个月内,就原定审议事项重新召集基金份额持有人大会。重新召集的基金份额持有人大会,应当有代表1/3以上(含1/3)基金份额的基金份额持有人或其代理人参加,方可召开。

(四) 上述第(三)项中直接出具书面意见的基金份额持有人或受托代表他人出具书面意见的代理人,同时提交持有基金份额的凭证、受托出具书面意见的代理人出具的委托持有基金份额的凭证及委托人的代理授权书等委托证明符合法律法规、《基金合同》和会议通知的规定,并与基金登记注册机构记录相符;

(五)会议通知应提前报中国证监会备案。

3.在法律法规或监管机构允许的情况下,经会议通知载明,基金份额持有人大会可通过网络、电话或其他方式召开,基金份额持有人也可以采用网络、电话或其他方式参加表决,或者采用网络、电话或其他方式授权他人代为出席会议并表决,具体方式由会议召集人确定并在会议通知中列明。

1.5议事内容与程序

1.议事内容及提案权

议事内容为关系基金份额持有人利益的重大事项,如《基金合同》的重大修改、决定终止《基金合同》、更换基金管理人、更换基金托管人、与基金托管人、与基金托管人《基金合同》规定的有关事项以及须经会议召集人认为需提交基金份额持有人大会讨论的其他事项。

基金份额持有人大会的召集人发出召集会议的通知后,对原有提案的修改应当在基金份额持有人大会召开前及时公告。

基金份额持有人大会不得对未事先公告的议事内容进行表决。

2.议事程序

(1)现场开会

在现场开会的方式下,首先由大会主持人按照下列第七条规定程序确定和公布监票人,然后由大会主持人宣读提案,经讨论后进行表决,并形成大会决议。大会主持人为基金管理人授权出席会议的代表,在基金管理人授权代表未能主持大会的情况下,由基金托管人授权出席会议的代表主持;如果基金管理人和基金托管人授权代表均未能主持大会,则由出席大会的基金份额持有人和代理人所持表决权的50%以上(含50%)选举产生一名基金份额持有人作为该次基金份额持有人大会的主持人。基金管理人或基金托管人拒不出席或主持基金份额持有人大会,不影响基金份额持有人大会作出的决议的效力。

会议召集人应当制作出席会议人员的签名册。签名册载明参加会议人员姓名(或单位名称)、身份证明文件号码、持有或代表有表决权的基金份额、委托人姓名(或单位名称)和联系方式等事项。

(2)通讯开会

在通讯开会的情况下,首先由召集人提前30日公布提案,在所通知的表决截止日期后5个工作日内在公证机关监督下由召集人统计全部有效表决,在公证机关监督下形成决议。

(六) 表决

基金份额持有人所持每份基金份额有一票表决权。

基金份额持有人大会决议分为一般决议和特别决议:

- 1、一般决议,一般须经参加大会的基金份额持有人或其代理人所持表决权的50%以上(含50%)通过方为有效;除下列第2项所规定的须以特别决议通过事项以外的其他事项均以一般决议的方式通过;
- 2、特别决议,特别决议应当经参加大会的基金份额持有人或其代理人所持表决权的2/3以上(含2/3)通过方可做出。转换基金运作方式、更换基金管理人或者基金托管人、终止《基金合同》、与其他基金合并以及特别决议事项方为有效。

基金份额持有人大会采取记名方式进行投票表决。

采取通讯方式进行表决时,除非在计票时有充分的相反证据证明,否则提交符合会议通知中规定的确认投资者身份文件的表决视为有效出席的投资者,表面符合会议通知规定的书面表决意见视为有效表决,表决意见模糊或相互矛盾视为弃权并计入有效表决,但应当计入书面意见的基金份额持有人所代表的基金份额总数。

基金份额持有人大会的各项提案或同一项提案内并列的各项议题应当分开审议、逐项表决。

(七) 计票

1.现场开会

(1)大会由基金管理人或基金托管人召集,基金份额持有人大会的主持人应当在会议开始后宣布在出席会议的基金份额持有人和代理人中选举两名基金份额持有人代表与大会召集人授权的一名监督员共同担任监票人;大会由基金份额持有人自行召集或大会虽然由基金管理人或基金托管人召集,但是基金管理人或基金托管人未出席大会的,基金份额持有人大会的主持人应当在会议开始后宣布在出席会议的基金份额持有人中选举三名基金份额持有人代表担任监票人。基金管理人或基金托管人不出席大会的,不影响计票的效力。

(2) 监票人应当在基金份额持有人表决后立即进行清点并由大会主持人当场公布计票结果。

(3)如果会议主持人或基金份额持有人或代理人对于提交的表决结果有疑议,可以在宣布表决结果后立即对所疑数要求进行重新清点。监票人应当进行重新清点,重新清点以一次为限。重新清点后,大会主持人应当当众公布最终计票结果。

(4)计票过程应由公证机关予以公证,基金管理人或基金托管人拒不出席大会的,不影响计票的效力。

2.通讯开会

在通讯开会的情况下,计票方式为:由大会召集人授权的两名监督员在基金托管人授权代表(若由基金管理人召集,则为基金管理人授权代表)的监督下进行计票,并由公证机关对其计票过程予以公证。基金管理人或基金托管人指派代表对外书面表决意见的计票进行监督的,不影响计票和表决结果。

(八) 生效与公告

基金份额持有人大会的决议,召集人应当自通过之日起5日内报中国证监会备案。

基金份额持有人大会的决议应当自中国证监会完成备案手续之日起生效。

基金份额持有人大会决议自生效之日起2个工作日内在指定媒体上公告。如果采用通讯方式进行表决,在公告基金份额持有人大会决议时,必须将公证全文、公证机构、公证员姓名等一同公告。

基金管理人、基金托管人和基金份额持有人应当执行生效的基金份额持有人大会的决议。生效的基金份额持有人大会决议对全体基金份额持有人、基金管理人、基金托管人均有约束力。

(九) 本部分关于召开基金份额持有人大会召开事由、召开条件、议事程序、表决条件等规定,凡是直接引用法律法规或监管规则的部分,如将来法律法规或监管规则修改导致相关内容被取消或变更的,基金管理人或基金托管人应一并按照新规定公告,可直接对本部分内容进行修改和调整,无需召开基金份额持有人大会审议。

三、基金的收益与分配

(一) 基金利润的构成

基金利润指基金利息收入、投资收益、公允价值变动收益和其他收入扣除相关费用后的余额。基金已实现收益指基金利润减去公允价值变动收益后的余额。

(二) 基金可供分配利润

(8) 本基金持有的同一(指同一信用级别)资产支持证券的比例,不得超过该资产支持证券规模的10%;

(9) 本基金管理人管理的全部基金投资于同一原始权益人的各类资产支持证券,不得超过其各类资产支持证券合计规模的10%;

(10) 本基金资产参与股票发行申购,所申报的金额不得超过本基金的总资产,所申报的股票数量不得超过拟发行股票公司本次发行股票的总量;

(11) 本基金股票资产占基金资产的40%—96%;债券、货币市场工具(包括一年以内的短期国债、回购协议等)、资产支持证券以及法律法规和中国证监会允许基金投资的其他证券品种占基金资产的0%—40%;

(12) 相关法律法规及监管部门规定的其它投资限制。

因证券市场波动、上市公司合并、基金规模变动、股权分置改革中支付对价等基金管理人之外的因素致使基金投资比例不符合上述规定投资比例的,基金管理人应当在10个工作日内进行调整。法律法规另有规定的,从其规定。

基金管理人应当自基金合同生效之日起三个月内使基金的投资组合比例符合基金合同的有关约定。基金托管人对基金的投资的监督与检查自基金合同生效之日起开始。

如果法律法规对上述投资比例限制进行变更的,以变更后的规定为准。法律法规或监管部门取消上述限制,如适用于本基金,则本基金投资不再受相关限制,但须提前公告,不需要经基金份额持有人大会审议。

3.基金管理人向基金托管人提供其投融资市场交易的手续,交易对手库,交易对手库由银行间交易会员中财务状况较好、实力雄厚、信用等级高的交易对手组成。

基金管理人应根据实际情况,及时对交易对手库予以更新和调整,并通知基金托管人。基金管理人参与银行间债券市场交易时,交易对手应符合交易对手库内交易对手名单。

基金管理人参与银行间债券市场交易时,是否符合交易对手库进行监督。

4.基金托管人应履行市场交易的交易方式的监督和核查,如违反以下监督:

基金管理人应按照审慎的风险控制原则,对银行间交易对手的手续进行监督,控制交易对手的资信风险,确定与各类交易对手所适用的交易结算方式,在具体交易中,应尽力争取对基金有利的交易方式。由于交易对手资信风险引起的损失,基金托管人不承担赔偿责任。

5.基金如投资银行存款,基金管理人应根据法律法规的规定及基金合同的约定,事先确定符合合作的所有存款银行名单,并及时提供给我基金托管人,基金托管人据以对基金投资银行存款的投资对手是否符合上述名单进行监督。

(二) 基金托管人应根据有关法律法规的规定及《基金合同》的约定,对基金资产净值计算、基金份额净值计算、应收资金到账、基金费用开支及收入确定、基金收益分配、相关信息披露、基金宣传推介材料中登载基金业绩表现数据等进行复核。

(三) 基金托管人应在本基金《(一)》、(二)款的监督和核查中发现基金管理人违反法律法规的规定、《基金合同》及本协议的约定,应及时通知基金管理人限期纠正,基金管理人收到通知后应及时核对确认并以书面形式对基金托管人发出回函并改正。在限期内,基金托管人有权随时对通知事项进行复查。基金管理人应对基金托管人通知的违规事项未能在限期内纠正的,基金托管人应及时向中国证监会报告。

基金管理人发现基金管理人投资指令违反法律法规、《基金合同》及本协议的规定,应当拒绝执行,立即通知基金管理人,并依照法律法规的规定及时向中国证监会报告。基金托管人发现基金管理人依据交易程序已经生效的指令违反法律法规和其他有关规定,或者违反《基金合同》、本协议约定的,应当立即通知基金管理人,并依照法律法规的规定及时向中国证监会报告。

(五) 基金管理人应积极协助和配合基金托管人的监督和核查,包括但不限于:在规定时间内将基金托管人书面改正,就基金托管人的疑义进行解释或举证,对基金托管人按照法规要求需向中国证监会报送基金监督报告的,基金管理人应积极配合提供相关数据资料和制度等。

三、基金管理人应基金托管人的业务监督和核查

(一) 在本协议的有效期内,在不违反公平、合理原则以及不妨碍基金托管人遵守相关法律法规及其行业监管要求的基础上,基金管理人有权对基金托管人履行本协议的情况进行必要的核查,核查事项包括但不限于基金托管人安全保管基金财产、开设基金财产的基金账户和证券账户、复核基金管理人计算的基金资产净值和基金份额净值、根据基金管理人指令向清算交收,相关信息披露和监督基金基金运作等行作为。

(二) 基金管理人发现基金托管人擅自挪用基金财产、未对基金财产实行分账管理、无正当理由未执行或延迟执行基金管理人资金划拨指令、泄露基金投资信息等违反法律法规、《基金合同》及本协议有关规定的,应及时以书面形式通知基金托管人限期纠正,基金托管人收到通知后应及时核对并以书面形式对基金管理人发出回函。在限期内,基金管理人有权随时对通知事项进行复查,督促基金管理人改正。基金托管人对基金管理人通知的违规事项未能在限期内纠正的,基金管理人应依照法律法规的规定报告中国证监会。

(三) 基金托管人应积极配合基金管理人的核查行为,包括但不限于:提供相关资料以供基金管理人核查托管财产的完整性和真实性,在规定时间内答复基金管理人并改正。

四、基金财产的保管

(一) 基金财产保管的原则

1.基金财产应独立于基金管理人、基金托管人的固有财产。

2.基金托管人应安全保管基金财产,未经基金管理人的合法合规指令或法律法规、《基金合同》及本协议另有规定,不得自行运用、处分、分配基金的任何财产。

3.基金托管人按照约定开设基金财产的基金账户和证券账户,并负责基金财产的保管。

4.基金托管人对所托管的基金财产分别设置账户,与基金托管人的其他业务和其他基金托管业务资产严格分离的保管,确保基金财产的完整与独立。

5.除依据《基金法》、《运作办法》、《基金合同》及其他有关法律法规规定外,基金托管人不得委托第三人托管基金财产。

(二) 基金合同生效前募集资金的验资和入账

1.基金募集期满募集管理人宣布停止募集时,募集的基金份额总额、基金募集金额、基金验资收入人应符合《基金法》、《运作办法》等有关规定的,由基金管理人在法定期限内聘请具有从事相关业务的会计师事务所对基金进行审计,并出具验资报告,出具的验资报告应包含参加验资的姓名以上(含2名)中国注册会计师签字方有效。

2.基金管理人应将属于基金资产的全部资产归入在基金托管人处为本基金开立的基金银行账户中,并确保该账户与基金资产账户相一致。

3.若基金募集期限届满,未能达到基金合同生效的条件,由基金管理人按规定办理退

五、基金费用的承担

(一) 基金费用的种类

1.基金管理人应支付的管理费;

2.基金托管人的托管费;

3.《基金合同》生效与基金相关的信息披露费用;

4.《基金合同》生效与基金相关的会计师事务所、律师费、诉讼费及仲裁费用;

5.基金份额持有人大会费用;

6.基金的证券交易或结算费用;

7.基金的信息系统维护费;

8.证券账户开户费用、银行账户维护费用;

9.按照国家有关规定和《基金合同》约定,可以在基金财产中列支的其他费用。

(二) 基金费用计提方法、计提标准和支付方式

1.基金管理人管理费

本基金的管理费按前一日基金资产净值的1.5%年费率计提。管理费计算方法如下:

$$H = E \times 1.5\% \div \text{当年天数}$$

$$H \text{ 为每日应计提的管理费}$$

$$E \text{ 为前一日基金资产净值}$$

基金管理费每日计提,逐日累计至每个月末,按月支付。经基金管理人与基金托管人核对一致后,由基金托管人于次月首日起5个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日、休息日或不可抗力等,支付日期顺延。

2.基金托管人的托管费

本基金托管费按前一日基金资产净值的0.25%的年费率计提。托管费计算方法如下:

$$H = E \times 0.25\% \div \text{当年天数}$$

$$H \text{ 为每日应计提的基金托管费}$$

$$E \text{ 为前一日基金资产净值}$$

基金托管费每日计提,逐日累计至每个月末,按月支付。经基金管理人同基金托管人核对一致后,由基金管理人于次月首日起5个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日、休息日或不可抗力等,支付日期顺延。

上述“一、基金费用中基金合同第三-9项费用”,包括有关法规及相应协议规定,按费用实际支出金额列入当期费用,由基金托管人从基金财产中支付。

(三) 不列入基金费用的项目

下列费用不列入基金费用:

1.基金管理人和基金托管人因未履行或未完全履行义务导致的费用支出或基金财产的损失;

2.基金管理人和基金托管人处理与基金运作无关的事项发生的费用;

3.原《长盛基金保本混合型证券投资基金基金合同》生效前的相关费用,包括律师费、会计师费和信息披露费用等;

4.其他根据相关法律法规及中国证监会的有关规定不得列入基金费用的项目。

(四) 基金管理费和基金托管费的调整

基金管理人和基金托管人可协商调整基金管理费和基金托管费,此项调整不需要基金份额持有人大会决议通过。基金管理人必须最迟于新的费率实施日前按照《信息披露办法》的规定在指定媒体上刊登公告。

(五) 基金收益

五、基金的投资

(一) 投资目标

积极把握行业发展趋势和行业景气轮换中蕴含的投资机会,在控制风险的前提下,力求实现基金资产的长期稳定增值。

(二) 投资范围

本基金投资范围为具有良好流动性的金融工具,包括国内依法发行上市的股票(包括中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市),债券、货币市场工具、权证、资产支持证券及法律法规和中国证监会允许基金投资的其他金融工具(但须符合中国证监会的相关规定)。

如法律法规或监管机构以后允许基金投资的其他品种,基金管理人可在履行适当程序后,将其纳入基金投资范围。

投资组合:本基金投资于股票、债券、权证等权益类资产占基金资产的40%—96%,其中,持有的全部权证市值不得超过基金资产净值的3%;债券、货币市场工具(包括一年以内的短期国债、回购协议等)、资产支持证券以及法律法规和中国证监会允许基金投资的其他品种占基金资产的0%—40%,其中基金保留的现金或者投资于到期日在一年以内的政府债券的比例合计不低于基金资产净值的5%。

(三) 投资策略

在分析和判断宏观经济周期和市场环境变化趋势的基础上,把握和判断行业发展趋势及行业景气度变化,挖掘短期具有良好增长前景的强势行业,以谋求行业配置的超额收益。

1.资产配置

对宏观经济周期进行预测,在此基础上形成对不同资产市场表现的预测和判断,确定基金资产在各类资产间的资产配置。具体操作中,本基金管理人采用经济周期资产配置模型,通过对宏观经济运行指标、利率和货币政策等相关因素的分析,对中国的宏观经济运行情况进行判断和预测,然后利用经济周期模型确定基金资产在各类资产间的战

术事宜,基金托管人应提供协助。

(三) 基金的银行帐户的开设和管理

1.基金托管人应负责本基金银行账户的开设和管理。

2.基金托管人以本基金的名义开设本基金的银行账户。本基金的银行预留印鉴由基金托管人保管和使用。本基金的一切货币收支活动,包括但不限于投资、支付赎回金额、支付基金收益、收取申购款,均需通过本基金的银行账户进行。

3.本基金银钱帐户的开设和使用,限于满足开展本基金业务需要。基金托管人和基金管理人不得假借本基金的名义开立任何银行账户;亦不得使用本基金的银行账户进行本基金业务以外的活动。

4.基金银行账户的管理应符合法律法规的有关规定。

(四) 基金进行定期存款投资的账户开设和管理

基金管理人以基金名义在符合条件的存款银行的指定营业网点开立存款账户,基金托管人负责该账户银行预留印鉴的保管和使用。在上述账户开立和账户相关信息变更过程中,基金管理人应提前向基金托管人提供开户或账户变更所需的相关资料。

(五) 基金证券账户、结算备付金账户及其他投资账户的开设和管理

1.基金托管人应当代表本基金,以基金托管人和本基金联名的方式在中国证券登记结算有限公司开立证券账户。

2.本基金证券账户的开立和使用,限于满足开展本基金业务的需要。基金托管人和基金管理人不得出借或转让本基金的证券账户,亦不得使用本基金的证券账户进行本基金业务以外的活动。

3.基金托管人以自身基金名义在中国证券登记结算有限公司开立结算备付金账户,用于办理基金托管人所托管的包括本基金在内的全部基金在证券交易所进行证券投资所涉及的资金结算业务。结算备付金的收取按照中国证券登记结算有限责任公司规定执行。

4.在本托管协议签订日之后,本基金被允许从事其他投资品种的证券业务的,涉及相关账户的开设、使用,若无相关规定,则基金托管人应当比照并遵守上述关于账户开设、使用的规定。

5.因业务发展需要而开立的其他账户,可以根据法律法规和《基金合同》的规定,在基金管理人和基金托管人协商一致后开立,基金管理人应提供开户规则并提供并管理。

6.法律法规等有关对账户相关账户的开立和管理另有规定的,从其规定办理。

(六) 债券托管账户的开设和管理

基金合同生效后,基金管理人负责以基金的名义申请并取得进入全国银行间同业拆借市场的交易资格,并代表基金进行交易;基金托管人负责以基金的名义在中国国债登记结算有限公司和银行间市场清算所股份有限公司开设银行间债券市场债券托管账户,并代表基金进行银行间债券市场债券和资金的清算。在上述手续办理完毕之后,由基金托管人负责向中国人民银行备案。

(七) 基金资产投资的有关有价证券的保管

基金资产投资的实物证券、银行定期存款存单等有价证券由基金托管人负责妥善保管。基金托管人对其他机构实物券类定期存款的有价凭证不承担责任。

(八) 与基金资产有关的重大合同及有关托管协议的保管

基金托管人按照法律法规保管由基金管理人代表基金签署的与基金有关的重大合同及有关凭证。基金管理人代表基金签署有关重大合同后应在收到合同正本后30日内将一份正本的原件按约定交给基金托管人。除本合同另有规定外,基金管理人代表基金签署与基金有关的重大合同时应提供基金一方持有两份以上的正本,以便基金管理人及基金托管人各持有一份正本的原。重大合同由基金管理人、基金托管人按规定各自保管至少15年。

对于无法取得两份以上的正本的,基金管理人应向基金托管人提供加盖公章的合同传真件,未经双方协商确认并在合同有效期内,合同原件不得转移。

五、基金资产净值计算与复核

1.基金资产净值是指基金资产总值减去负债后的净值。基金份额净值是指计算日基金资产净值除以计算日该基金份额总数后的价值。

2.基金管理人应每个估值日对基金资产估值。但基金管理人根据法律法规或基金合同的约定暂停估值时除外。估值原则应符合《基金合同》、《证券投资基金会计核算业务指引》及其他法律法规的规定。用于基金信息披露的基金资产净值和基金份额净值由基金管理人负责计算,基金托管人复核。基金管理人应于每个估值日结束前计算出当日的该基金份额净值,并以双方约定的方式