

(上接A22版)

基金之间的转换业务,基金转换可以收取一定的转换费,相关规则由基金管理人届时根据相关法律法规及基金合同中的相关规定进行公告,并提前告知基金托管人与相关机构。

十二、基金的非交易过户

基金的非交易过户是指基金登记机构受理继承、捐赠和司法强制执行等情形而产生的非交易过户以及登记机构认可、符合法律法规的其它非交易过户。无论在上述何种情况下,接受划转的主体必须是依法可以持有本基金基金份额的投资人。

继承是指基金份额持有人死亡,其持有的基金份额由其合法的继承人继承;捐赠指基金份额持有人将其合法持有的基金份额捐赠给福利性质的基金会或社会团体;司法强制执行是指司法机构依据生效司法文书将基金份额持有人持有的基金份额强制划转给其他自然人、法人或其他组织。办理非交易过户必须提供基金登记机构要求提供的相关资料,对于符合条件的非交易过户申请按基金登记机构的规定办理,并按基金登记机构规定的标准收费。

十三、基金的转托管

基金份额持有人可办理已持有基金份额在不同销售机构之间的转托管,基金销售机构可以按照规定的标准收取转托管费。

十四、定期定额投资计划

基金管理人可以为投资人办理定期定额投资计划,具体规则由基金管理人另行规定。投资人在办理定期定额投资计划时可自行约定每期扣款金额,每期扣款金额必须不低于基金管理人在相关公告或说明中披露的定期定额投资计划最低扣款金额。

十五、基金的冻结和解冻

基金登记机构只受理国家有权机关依法要求的基金份额的冻结与解冻,以及登记机构认可、符合法律法规的其他情况下的冻结与解冻。

第九部分 基金的投资

一、投资目标

本基金在科学严谨的资产配置框架下,严选安全边际较高的股票、债券等投资标的,力争实现绝对收益的目标。

二、投资范围

本基金的投资范围是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(包含中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票)、债券(含国债、金融债、企业债、公司债、央行票据、中期票据、短期融资券、次级债、可转换债券、可交换债券、中小企业私募债券)、货币市场工具、权证、资产支持证券、股指期货以及法律法规或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相关规定)。如法律法规或监管机构以后允许本基金投资其他品种,基金管理人可在履行适当程序后,将其纳入基金投资范围。

基金的投资组合比例为:股票资产占基金资产的比例为0%—96%;基金持有全部权证的市值不得超过基金资产净值的3%;每个交易日日终在扣除股指期货合约需缴纳的交易保证金后,基金保留的现金以及投资于期限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%。

如果法律法规或监管部门以后有变更的,以变更后的比例为准,本基金的投资范围会做相应调整。

三、投资策略

1、资产配置策略

本基金将跟踪宏观考量通常的宏观经济变量(包括GDP增长率、CPI走势、M2的绝对水平和增长率、利率水平与走势等)以及各项宏观经济政策(包括财政、税收、货币、汇率政策等),并结合美林时钟等科学资产配置模型,动态评估不同资产大类在不同时期的投资价值及其风险收益特征,追求股票、债券和货币资产的绝对收益和稳健的超额收益目标。

2、股票投资策略

本基金通过自上而下和自下而上相结合的方法控制股票的上上市公司,严格从安全边际较高的个股构建投资组合;自上而下分析行业的成长前景、行业结构、商业模式、竞争要素等分析把握其投资机会;自下而上评判个股的产能、核心竞争力、管理层、治理结构等;并结合企业基本面和估值水平进行综合的研判,严选安全边际较高的个股,力争实现绝对的超额收益。

3、债券投资策略

(1)自上而下的行业选债

本基金将从两方面进行自上而下的个股选择:一方面是竞争力分析,通过对公司竞争策略和核心竞争力分析,选择具有可持续竞争优势的上市公司或未来具有广阔成长空间的公司。就公司策略,具体分析行业的判断判断策略的有效性、策略的实施及策略的执行力;就核心竞争力,分析公司的现有核心竞争力,并判断公司利用现有资源、能力而定位取得可持续竞争优势。

另一方面是管理层分析,在国内监管体系落后、公司治理结构不完善的基础上,上市公司的命运对管理团队的忠诚度大大增加。本基金将着重考察公司的管理层以及管理逻辑。

4、估值模型

本基金采用自上而下和自下而上的基础,结合估值分析,严选安全边际较高的个股,力争实现组合的绝对收益。通过比较价值化的选择和估值优势的比较,选择性价比相对低估值股票。就估值方法而言,基于行业的特定估值模型对个股具有影响力的关键价值点(包括PE、PEG、PB、PS、EV/EBITDA等),就估值倍数而言,通过业内比较、历史比较和增长性分析,确定具有上升基底的股价水平。

5、债券投资策略

本基金债券投资策略将采取久期策略、收益率曲线策略、券种策略、息差策略、个券选择策略、信用策略、中小企业私募债投资策略等积极投资策略,灵活地调整组合的券种搭配,精选安全边际较高的个券,力争实现组合的绝对收益。

(1)久期策略

久期策略是债券投资的重要考量因素,本基金将采用以“目标久期”为中心、自上而下的组合久期管理策略。

(2)收益曲线策略

收益曲线的形状变化是判断市场整体走向的一个主要因素,本基金将根据此调整组合中长、中、短期债券的搭配,并进行动态调整。

(3)骑乘策略

本基金将采用基于收益率曲线分析对债券组合进行适时调整的骑乘策略,以达到增强组合的持有期收益的目的。

(4)息差策略

本基金将采用息差策略,以达到更好地利用杠杆放大债券投资收益的目的。

(5)个券选择策略

本基金将根据对个债券到期收益率相对于市场收益率曲线的偏离程度,结合信用等级、流动性、选择权条款、期权条款等因素,确定其投资价值,选择定价合理或价值被低估的债券进行投资。

(6)信用策略

本基金通过主动承担适度的信用风险来获取超额收益,根据内、外部信用评级结果,结合对类似债券信用利差的分析以及对未来信用利差走势的判断,选择信用利差被高估、未来信用利差可能下降的信用债进行投资。

(7)中小企业私募债投资策略

中小企业私募债券是中国境内以非公开方式发行和转让,约定在一定期限还本付息的公司债券,由于其非公开性及条款与普通债券具有较高收益,本基金将深入研究机构人员资信及公司运营情况,合理合规地参与中小企业私募债,普遍具有较高收益。本基金在投资过程中密切监控债券信用等级或发行人信用等级变化,尽力规避风险,并获取超额收益。

4、股指期货投资策略

本基金可投资股指期货,权证和其他经中国证监会允许的金融衍生产品。

本基金投资股指期货将遵循风险管理的原则,以套期保值为目的,主要选择流动性好、交易活跃股指期货合约。本基金力争利用股指期货的杠杆作用,降低非股指期货对冲资金资产对投资组合的影响及投资组合仓位调整的风险成本,达到对投资组合资金资产增值的目的。

基金管理人将建立股指期货交易决策制度,授权特定的管理人员负责股指期货的投资审批事宜,同时针对股指期货交易制定投资决策流程和风险控制等制度并报董事会批准。

基金管理人将严格执行投资决策委员会的授权,并严格执行定价模型及价值投资策略、价差策略、双向投资策略等手段实现组合的合理估值水平,追求稳定的当期收益。

四、投资业绩比较基准

1、投资业绩依据

(1)有关法律、法规和基金合同中的有关规定。

(2)经济运行态势和证券市场走势。

(3)投资对象的风险收益配比。

2、投资业绩基准

(1)投资决策委员会:确定本基金总体资产配置和投资策略,投资决策委员会定期召开会议,如做出时重大决策或基金临时小组提议,可随时召开投资决策委员会会议。

(2)基金经理(或管理小组):设计和调整投资组合。设计和调整投资组合需要考虑的基本因素包括:每日基金申购和赎回净现金流量;基金合同的投资限制和比例限制;研究员的投资建议;基金经理的独立判断;绩效与风险评估小组的建议等。

(3)其中交易资金:基金经理通过集中交易下达投资指令,集中交易室经收到投资指令后分送交易、交易风控到基金投资部后准确执行。

(4)绩效与风险评估小组:对基金投资组合进行评价,向基金经理(或管理小组)提出调整建议。

(5)监察稽核部:对投资流程等进行合法合规监督、监督和检查。

(6)本基金管理人将根据基金的投资组合在符合法律法规的前提下有权根据市场环境变化和实际需要调整上述投资策略,并予以公告。

五、业绩比较基准

1、基金业绩比较基准

一年期银行定期存款利率(税后)+3%

本基金的投资目标是追求绝对收益,为投资者提供长期稳定的保值增值,“一年期银行定期存款利率(税后)+3%”作为业绩比较基准可以较好地反映本基金的投资目标。

如果今后法律法规发生变化,或者有更权威的、更能为市场普遍接受的业绩比较基准推出,或者是市场上出现更加适合用于本基金的业绩基准的指数时,本基金管理人经与基金持有人后可以在报中国证监会备案以后变更业绩比较基准并及时公告,但不需要召集基金份额持有人大会。

六、风险收益特征

本基金属于混合型基金,其预期风险和预期收益低于货币市场基金、债券型基金,低于股票型基金,属于证券投资基金中高风险、中高风险收益的品种。

七、投资限制

1、组合限制

基金的投资组合应遵循以下限制:

(1)本基金股票资产占基金资产的0%—96%;

(2)每个交易日日终在扣除股指期货合约需缴纳的保证金后,保持不低于基金资产净值5%的现金或到期日在一年以内的政府债券;

(3)本基金持有一家上市公司发行的证券,其市值不超过基金资产净值的10%;

(4)本基金管理人管理的全部基金持有一家上市公司发行的证券,不超过该证券的10%;

(5)本基金持有的全部权证,其市值不得超过基金资产净值的3%;

(6)本基金管理人管理的全部基金持有的同一权证,不得超过该权证的10%;

(7)本基金在任何交易日买入权证的总金额,不得超过上一交易日基金资产净值的0.5%;

(8)本基金投资于同一原始权益人的各类资产支持证券的比例,不得超过基金资产净值的10%;

(9)本基金持有的同一原始权益人的各类资产支持证券,其市值不得超过基金资产净值的20%,中国证监会规定的特殊品种除外;

(10)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%;

(11)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%;

(12)本基金应投资于信用级别评级为BBB以上(含BBB)的资产支持证券。基金持有资产支持证券期间,如果其信用等级下降、不再符合投资标准,应在评级报告发布之日起3个月内予以全部卖出;

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

(14)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%;

(15)本基金持有单只中小企业私募债券,其市值不得超过基金资产净值的10%;

(16)本基金在任何交易日终,持有的买入股指期货合约价值,不得超过基金资产净值的10%;

(17)本基金在任何交易日日终,持有的买入期货合约价值与有价证券市值之和,不得超过基金资产净值的95%。其中,有价证券指股票、债券(不含到期日在一年以内的政府债券)、权证、资产支持证券、买入返售金融资产(不含质押式回购)等;

(18)本基金在任何交易日日终,持有的卖出期货合约价值不得超过基金持有的股票总市值的20%;

(19)本基金在任何交易日日终,持有的买入股指期货合约价值,合(1)和(2)合计)应当符合基金合同关于投资股指期货的有关规定;

(20)本基金在任何交易日终交易(不包括平仓)的股指期货合约的成交金额不得超过上一交易日基金资产净值的20%;

(21)基金总资产不得超过基金净资产的140%;

(22)法律法规及中国证监会规定的和《基金合同》约定的其他投资限制。

因证券市场波动、上市公司合并、基金规模变动、股权结构变化或支付对价等基金管理人以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个交易日内进行调整,但中国证监会规定的特殊情形除外。

基金管理人应当自基金合同生效之日起6个月内使基金的投资组合比例符合基金合同的有关约定。基金管理人对于基金的投资监督与检查自基金合同生效之日起开始。

基金管理人运用基金财产买卖基金管理人、基金托管人及其控股股东、实际控制人或者与其有重大利害关系的公司发行的证券或者承销期内承销的证券,或者从事其他重大关联交易时,应当符合基金的投资目标及投资策略,遵循持有人利益优先原则,防范利益冲突,建立健全内部审批机制和评估机制,按照市场公平合理的价格执行,相关交易必须事先得到基金托管人的同意,并按法律法规予以披露。重大关联交易应提交基金管理人董事会审议,并经过三分之二以上的独立董事通过。基金管理人董事会应至少每半年对关联交易事项进行审查。

法律法规或监管部门取消上述限制,如适用于本基金,基金管理人在履行适当程序后,则本基金投资不再受相关限制。

八、禁止行为

(1)承销证券;

(2)违反规定向他人贷款或提供担保;

(3)从事承担无限责任的投资;

(4)本基金管理人、基金托管人出资;

(5)从事内幕交易、操纵证券交易价格及其他不正当的证券交易活动;

(6)法律、行政法规和中国证监会规定禁止的其他活动。

法律法规或监管部门取消上述禁止性规定,如适用于本基金,基金管理人在履行适当程序后,则本基金投资不再受相关限制。

八、基金的投资

本基金可以根据国家有关法律法规和政策的规定进行融资融券、转融通。

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、基金财产的账户

基金托管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需的其他专用账户,开立的基金专用账户与基金管理人、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、基金财产的保管和处分

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、基金登记机构和基金销售机构以其各自的财产承担其自身的法律责任,其债权人不得对本基金财产行使请求冻结、扣押或其他权利。除法律法规和《基金合同》的规定处分外,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,基金财产不属于其清算财产。基金管理人管理运作基金财产所产生的债权,不得与其固有资产产生的债务相互抵销;基金管理人管理运作不同基金的基金财产所产生的债权债务不得相互抵销。

第十一部分 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场所的交易日以及国家法律法规规定需要对被披露基金净值的非交易日。

二、估值对象

基金所拥有的股票、权证、债券、股指期货合约和银行存款本息、应收款项、其它投资等资产及负债。

三、估值方法

1、证券交易所上市的所有有价证券的估值

(1)交易所上市的所有有价证券(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,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生影响证券价格的重大事件的,以最近交易日的市价(收盘价)估值;如最近交易日后经济环境发生了重大变化或证券发行机构发生影响证券价格的重大事件的,可参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素,调整最近交易市价,确定公允价值。

(2)交易所上市不存在活跃市场的有价证券,采用估值技术确定公允价值。交易所上市的资产支持证券,采用估值技术确定公允价值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下,按成本估值。

2、处于上市期间的有价证券应区分如下情况处理:

(1)送股、转增股、配股和公开增发的新股,按估值日在证券交易所挂牌的同一股票的估值方法估值;该日无交易,以最近一日的市价(收盘价)估值;

(2)首次公开发行未上市的股票、债券和权证,采用估值技术确定公允价值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下,按成本估值。

(3)首次公开发行有明确锁定期的股票,同一股票在交易所上市后,按交易所上市的同一股票的估值方法估值;非公开发行有明确锁定期的股票,按监管机构或行业协会有关规定确定公允价值。

3、全国银行间债券市场交易的债券、资产支持证券等固定收益品种,采用估值技术确定公允价值。同一债券市场内有两个或多个交易品种,按交易所上市的品种分别估值。

4、中小企业私募债券采用估值技术确定公允价值,如使用的估值技术难以确定和计量其公允价值的,按成本估值。

五、估值程序

基金管理人应于每个交易日对基金资产估值,估值日无结算价的,且最近交易日后经济环境未发生重大变化的,以最近交易日的估值价格估值。

六、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,按最能反映公允价值的价格估值。

七、相关法律法规及监管部门有强制规定的,从其规定。如有新增事项,按国家最新规定估值。

如基金管理人或基金托管人发现基金估值违反基金合同订明的估值方法、程序及相关法律法规的规定或者未能充分维护基金份额持有人利益时,应立即向对方、共同查明原因,双方协商解决。

根据有关法律法规,基金资产净值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承担,因此,就与本基金有关的会计问题,如相关双方在平等基础上充分讨论后,仍无法达成一致的意见,按照基金管理人基于基金资产净值的计算结果对外予以公布。

四、估值程序

1.基金资产净值按照每个工作日闭市后,基金资产净值除以当日基金份额的余额数量计算,精确到0.001元,小数点后第四位四舍五入。国家另有规定的,从其规定。

每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.基金管理人应每个工作日对基金资产估值,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。基金管理人每个工作日对基金资产估值后,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,由基金管理人对外公布。

五、估值错误的处理

基金管理人及基金托管人将采取必要、适当、合理的措施确保基金资产估值的准确性、及时性。当基金份额净值小数点后3位以内(含第3位)发生估值错误时,视为基金份额净值错误。

本基金估值出现错误后,应当以如下方式处理:

1.估值错误处理原则

本基金估值过程,如由于基金管理人或基金托管人、或登记机构、或销售机构、或投资人自身的过错造成估值错误,导致其他当事人遭受损失的,过错责任人应当对因其估值错误遭受损失当事人(“受损方”)的直接损失承担赔偿责任(“过错责任处理原则”)给予赔偿、承担赔偿责任。

上述估值错误的处理原则包括但不限:资料申报差错、数据传输差错、数据计算差错、系统故障差错、下达指令差错等。

2.估值错误处理原则

(1)估值错误已发生,但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;由于估值错误责任方未及时更正已产生的估值错误,给当事人造成损失的,由估值错误责任方直接承担全部责任;若估值错误责任方已经积极纠正,并且有协助过失的当事人有足够的时间进行更正而未更正,则其应当承担相应赔偿责任。估值错误责任方应对更正的情况向当事人进行说明,同时基金托管人应予以配合。

(2)估值错误的责任方对有关当事人的直接损失负责,不对间接损失负责,并且仅对估值错误的有关直接当事人负责,不对第三方负责。

(3)因估值错误而获得不当得利当事人负有及时返还不当得利的义务。但估值错误责任方仍应对估值错误负责。如由于取得不当得利的当事人拒不返还或未及时返还不当得利造成其他当事人的损失(“受损方”),则估值错误责任方应赔偿受损方的损失,并在其支付的赔偿金额的范围内对获得不当得利的当事人享有要求交付不当得利赔偿的权利;如获得不当得利的当事人已经将不当得利返还给受损方,则估值错误责任方赔偿受损方的损失已构成对受损方的充分补偿,由此产生的不当得利或超过其实际损失的差额部分支付给估值错误责任方。

(4)估值错误处理采用追溯恢复至发生估值错误前正确的方式。

(5)估值错误处理方及时进行赔偿时,如果基金管理人过错造成基金资产损失时,基金托管人应为基金的利益向基金管理人追偿,如果基金托管人过错造成基金资产损失时,基金管理人应为基金的利益向基金托管人追偿。除基金管理人或基金托管人之外的第三方造成基金资产的损失,并拒绝进行赔偿时,由基金管理人负责赔偿,但基金管理人有权向该第三方追偿。

(6)如出现估值错误的当事人未按约定对过错进行赔偿,并且依据法律、行政规、《基金合同》或其他规定,基金管理人自行或依据法院判决、仲裁裁决对受损方承担赔偿责任,则基金管理人有权向出现过错的当事人进行追索,并有权要求过错赔偿或补偿由此发生的费用和遭受的损失。

(7)按法律法规规定处理的其他原则性赔偿责任。

3.估值错误处理程序

估值错误发生后,有关的当事人应当及时进行处、处理的程序如下:

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

(2)根据估值错误处理原则或当事人协商的方法由估值错误责任的当事人进行更正和赔偿;

(3)根据估值错误处理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)根据估值错误处理原则,需要修改基金登记机构交易数据的,由基金登记机构进行更正,并就估值错误的更正向有关当事人进行确认。

4.基金估值错误处理程序的方法如下:(1)基金估值错误处理程序如下:基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大

(2)错误偏差达到基金资产净值的0.25%时,基金管理人应当通报基金托管人并报中国证监会备案;错误偏差达到基金资产净值的0.5%时,基金管理人应当公告。

(3)当基金份额净值计价出现差错时,基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大

(4)基金估值错误处理程序如下:基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大

(5)基金估值错误处理程序如下:基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大

(6)基金估值错误处理程序如下:基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大

(7)基金估值错误处理程序如下:基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大

(8)基金估值错误处理程序如下:基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大

(9)基金估值错误处理程序如下:基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大

(10)基金估值错误处理程序如下:基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大

(11)基金估值错误处理程序如下:基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大

(12)基金估值错误处理程序如下:基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大

(13)基金估值错误处理程序如下:基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大

(14)基金估值错误处理程序如下:基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大

(15)基金估值错误处理程序如下:基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大

(16)基金估值错误处理程序如下:基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大

(17)基金估值错误处理程序如下:基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大

(18)基金估值错误处理程序如下:基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大

(19)基金估值错误处理程序如下:基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大

(20)基金估值错误处理程序如下:基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大

(21)基金估值错误处理程序如下:基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大

(22)基金估值错误处理程序如下:基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大

(23)基金估值错误处理程序如下:基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大

(24)基金估值错误处理程序如下:基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大

(25)基金估值错误处理程序如下:基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大

(26)基金估值错误处理程序如下:基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大

(27)基金估值错误处理程序如下:基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大

(28)基金估值错误处理程序如下:基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大

(29)基金估值错误处理程序如下:基金管理人应当立即予以纠正,通报基金托管人,并采取合理的措施防止损失进一步扩大