

信息披露 Disclosure

(上接A26版)

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。基金管理人管理运作不同类型的基金财产所产生的债权，不得与其固有资产产生的债权相互抵销。基金托管人管理运作不同类型的基金财产所产生的债权不得相互抵销。

十一、基金的估值办法

本基金的估值日为每日，开放式基金每个工作日进行估值；封闭式基金在基金合同中规定的情况下，可以延长或缩短基金的估值日。

本基金的估值日为基金相关的基本证券交易所交易日以及国家法律法规规定需要对境外披露基金净值的交易日。

(一)估值对象

本基金的估值对象为持有的股票、权证、债券、资产支持证券、股指期货合约、国债期货合约、股票期权合约和银行存款本息、应收款项以及其他投资资产的公允价值。

1. 证券投资基金的估值方法

(1) 除股票型基金外的其他品种外，交易所上市的有价证券（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；估值日在交易所正常营业时间内发生的交易，对于最近交易日经济环境未发生重大变化或没有严重影响交易价格的重大事件的，以最近交易日的市价（收盘价）估值；如最近交易日经济环境发生了重大变化或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故的调整，确定交易价格。

2. 证券交易市场交易的固定收益品种的估值

(1) 对在交易市场上市的固定收益品种，选取第三方估值机构提供的估值品种当日的估值净价进行估值。

(2) 对在交易所挂牌上市的转换债券，按估值日收盘价减去可转换债券收盘价中所含债券应得利息收入后的余额进行估值。

(3) 对在交易所挂牌转让的质押式回购证券和私募债券，采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以对质押品公允价值的情况下，按成本估值。

(4) 对在交易所上市买卖并挂牌转让的固定收益品种，采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以对质押品公允价值的情况下，按成本估值。

3. 银行间同业市场的固定收益品种的估值

(1) 银行间同业市场的固定收益品种，选取第三方估值机构提供的相应品种当日的估值净价进行估值。

(2) 对银行间同业市场上，且无第三方估值机构提供估值的固定收益品种，按估值日收盘价减去可转换债券收盘价中所含债券应得利息收入后的余额进行估值。

(3) 对在交易所挂牌转让的质押式回购证券和私募债券，采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以对质押品公允价值的情况下，按成本估值。

(4) 对在交易所上市买卖并挂牌转让的固定收益品种，采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以对质押品公允价值的情况下，按成本估值。

4. 对银行间市场上，且无三方估值机构提供估值的债券，按估值日收盘价减去可转换债券收盘价中所含债券应得利息收入后的余额进行估值。

(5) 对在交易所上市买卖并挂牌转让的固定收益品种，采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以对质押品公允价值的情况下，按成本估值。

5. 对银行间市场上，且无三方估值机构提供估值的债券，按估值日收盘价减去可转换债券收盘价中所含债券应得利息收入后的余额进行估值。

(6) 对在交易所上市买卖并挂牌转让的固定收益品种，采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以对质押品公允价值的情况下，按成本估值。

(7) 固定收益证券以买入估值法估值。

(8) 股票期权的估值

1. 估值原则

基金管理人、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。

当基金管理人、基金托管人对基金资产净值进行计算时，将基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

2. 基金管理人、基金托管人将采用估值技术对基金资产估值。

3. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

4. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

5. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

6. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

7. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

8. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

9. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

10. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

11. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

12. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

13. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

14. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

15. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

16. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

17. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

18. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

19. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

20. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

21. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

22. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

23. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

24. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

25. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

26. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

27. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

28. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

29. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

30. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

31. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

32. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

33. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

34. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

35. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

36. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

37. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

38. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

39. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

40. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

41. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

42. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

43. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

44. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

45. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

46. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

47. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

48. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

49. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

50. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

51. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

52. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

53. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

54. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

55. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

56. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

57. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

58. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

59. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

60. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

61. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

62. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

63. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

64. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

65. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

66. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

67. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

68. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

69. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

70. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

71. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

72. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

73. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

74. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

75. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

76. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

77. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

78. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

79. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

80. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

81. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

82. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

83. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

84. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

85. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

86. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

87. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

88. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

89. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

90. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

91. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

92. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

93. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

94. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

95. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

96. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

97. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

98. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

99. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

100. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

101. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

102. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

103. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

104. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

105. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

106. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

107. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

108. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

109. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

110. 基金管理人、基金托管人将根据具体情况选择适当的估值方法。

111. 基金管理人、