

(上接A30版)

错、下溢扣差错等。  
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,由估值错误责任方承担该估值错误赔偿责任;若估值错误责任方已经积极纠错,并有协议义务的主持人足够的时间进行更正而未更正,则其应当承担相应的赔偿责任。估值错误责任方应对估值错误的更正予以书面确认,并确保估值错误已得到更正。  
(2)估值错误的责任方为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利益的当事人负有及时返还该不当利益的义务,但估值错误责任方仍应对估值错误负责。如果由于获得不当利益的当事人不返还或不及时返还不当利益造成其他当事人的利益损失“受损失”,则估值错误责任方应承担相应的赔偿责任,并在其支付的赔偿总额范围内获得不当利益的当事人享有要求支付不当得利权利的权利,如获得获得不当利益的当事人已经将此部分不当利益返还受损失当事人,则估值错误责任方不再承担赔偿义务已经获得的不当利益超过其实际损失的差额部分支付支付给估值错误责任方。

(4)估值错误调整采取最谨慎假设未发生估值错误的正确及的方式。  
3.估值错误处理程序  
估值错误被发现后,有关的当事人应当及时进行处理,处理的程序如下:  
(1)表明估值错误发生后,列明所有当事人,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对估值错误的损失进行评估;  
(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)根据估值错误处理的方式,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.基金份额净值估值错误处理的方法如下:  
(1)基金份额净值出现错误时,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。  
(2)错误偏差达到基金份额净值的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;错误偏差达到基金份额净值的0.5%时,基金管理人应当公告。  
(3)前述内容如法律法规或监管机关另有规定的,从其规定处理。  
(六) 暂停估值的情形  
1.基金投资所涉及的证券、期货交易市场遇法定节假日或因其他原因暂停营业时;  
2.因不可抗力致使基金管理人、基金托管人无法准确评估基金资产价值时;  
3.当前一估值日基金资产净值50%以上的资产出现无可参考的活跃市场价格且采用估值技术导致公允价值存在重大不确定性时,经与基金托管人协商确认后,基金管理人应当暂停基金估值;  
4.中国证监会和基金合同认定的其它情形。

(七) 基金净值的确认  
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,基金托管人负责进行复核。基金管理人应于每个估值日交易结束后计算当日的基金资产净值和基金份额净值并发送给基金托管人。基金托管人对净值计算结果复核确认后发送给基金管理人,由基金管理人根据基金合同的约定对外予以公告。  
(八) 特殊情况的处理  
1.基金管理人、基金托管人按基金合同约定的估值方法第8项进行估值时,所造成的误差不作为基金资产估值错误处理。  
2.由于不可抗力,或由于证券、期货交易所或登记结算公司发送的数据错误等原因,基金管理人、基金托管人虽然已经采取必要、适当、合理的措施进行检查,但未能发现错误的,由此造成的基金资产估值错误,基金管理人、基金托管人免除赔偿责任。但基金管理人、基金托管人应当积极采取必要的措施减轻或防止由疏忽造成的损失。

## 第二部分 基金收益与分配

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。

(一) 基金可供分配利润  
基金可供分配利润指截至收益分配基准日基金未分配利润与未分配利润中已实现收益孰低数。  
(二) 基金收益分配原则  
1.在符合有关基金分红条件的前提下,本基金每年至少分配1次,每次收益分配比例不得低于该次可供分配利润的20%,若《基金合同》生效不满3个月可不进行收益分配;  
2.本基金收益分配方式分两种:现金分红与红利再投资,投资者可选择现金红利或将现金红利自动转为基金份额进行再投资;若投资者选择,本基金默认的收益分配方式是现金红利;  
3.收益分配后基金份额净值不能低于面值,即基金收益分配基准日的基金份额净值减去每单位基金收益分配金额后不能低于面值;  
4.每一基金份额享有同等分配权;  
5.法律法规或监管机构另有规定的,从其规定。  
在不违反法律法规且不影响基金份额持有人的利益实质不利影响的前提下,基金管理人可调整基金收益的分配原则,不需召开基金份额持有人大会审议。

(三) 收益分配方式  
基金收益分配方式中应明确截止收益分配基准日的可供分配利润、基金收益分配对象、分配时间、分配比例及比例、分配方式等内容。  
(四) 收益分配方案的确定、公告与实施  
基金收益分配方案经基金管理人拟定,并由基金托管人复核,在2日内在指定媒介公告并报中国证监会备案。

基金红利发放日距离截止收益分配基准日(即可供分配利润计算截止日)的时间不得超过15个工作日。  
(六) 基金收益分配中发生的费用  
基金收益分配时所发生的银行转账或其他手续费用由投资者自行承担。当投资者的现金红利小于一定金额,不足以支付银行转账或其他手续费用时,基金登记机构可将基金份额持有人的现金红利自动转为基金份额。红利再投资的计算方法,依照《业务规则》执行。

(一) 基金费用的种类  
1.基金管理人的管理费;  
2.基金托管人的托管费;  
3.《基金合同》生效后与基金相关的信息披露费用;  
4.《基金合同》生效后与基金相关的律师费、诉讼费、仲裁费和仲裁费;  
5.基金份额持有人大会费用;  
6.基金的投资、研究费用;  
7.基金的银行汇划费用;  
8.基金的账户开户费用、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.基金管理人的管理费  
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。管理费的计算方法如下:  
H=E×1.5%×当年天数  
H为每日应计提的基金管理费  
E为前一日的基础基金净值  
基金管理费计提日计算,逐日累计至每月月末,按月支付,由基金管理人授权基金托管人于次月首日起5个工作日内按双方复核后的管理费金额中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日、休息日或不抗力无法按时支付时,顺延至最近可支付日支付。  
2.基金托管人的托管费  
基金托管人的托管费按前一日基金资产净值的0.15%的年费率计提。托管费的计算方法如下:  
H=E×0.15%×当年天数  
H为每日应计提的基金托管费  
E为前一日的基础基金净值  
基金托管费计提日计算,逐日累计至每月月末,按月支付,由基金管理人授权基金托管人于次月首日起5个工作日内按双方复核后的托管费金额中一次性支付。若遇法定节假日、休息日或不抗力无法按时支付时,顺延至最近可支付日支付。

(三) 不列入基金费用的项目  
1.基金管理人和基金托管人因未履行合同义务导致的费用支出或造成财务的损失;  
2.基金管理人和基金托管人处理与基金运作有关的事项发生的费用;  
3.《基金合同》生效前的相关费用;  
4.其他根据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) 基金费用  
基金运作过程中涉及的各项纳税义务,其纳税义务按照国家税收法律、法规执行。

## 第十四部分 基金的会计与审计

(一) 基金会计政策  
1.基金管理人为本基金的基金会计责任方;  
2.基金的会计年度为公历年度,自每年12月31日起;基金首次募集的会计年度按如下原则:如果《基金合同》生效少于2个月,可以并入下一个会计年度披露;  
3.基金核算以人民币为记账本位币,以人民币元为记账单位;  
4.会计制度执行国家有关会计制度;  
5.本基金独立建账,独立核算;  
6.基金管理人及基金托管人各自保留完整的会计账目、凭证并进行日常的会计核算,按照有关规定编制基金会计报表;  
7.基金会计每月与基金管理人就基金的会计账、报表编制等进行核对并以托管协议约定方式确认。

(二) 基金的年度审计  
1.基金管理人聘请与基金管理人、基金托管人相互独立的具有证券从业资格的会计师事务所及其注册会计师对本基金的年度财务报表进行审计。  
2.会计师事务所更换经办注册会计师,应事先征得基金管理人同意。  
3.基金管理人认为有充足理由更换会计师事务所,须提前通知基金管理人,更换会计师事务所需在2日内在指定媒介公告并报中国证监会备案。

## 第十七部分 基金的信息披露

一、本基金的信息披露应符合《基金法》、《运作办法》、《信息披露办法》、《基金合同》及其他有关规定。  
二、信息披露义务人  
本基金信息披露义务人包括基金管理人、基金托管人、召集基金份额持有人大会的基金份额持有人等法律法规和中国证监会规定的自然人、法人和其他组织。  
本基金信息披露义务人按照法律法规和中国证监会的规定披露基金信息,并保证所披露信息的真实性、准确性和完整性。  
本基金信息披露义务人应当在中国证监会规定时间内,将应予披露的基金信息通过中国证监会指定的媒介和基金管理人、基金托管人的互联网网站(以下简称“网站”)等媒介披露,并保证基金投资者能够按照《基金合同》约定的时间和方式查阅或者复制公开披露的信息资料。  
三、本基金信息披露义务人承诺公开披露的基金信息,不得有下列行为:  
1.虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏;  
2.对证券发行或投资业绩进行预测;  
3.违规承诺收益或者承担损失;  
4.毁谤其他基金管理人、基金托管人或者基金服务机构;  
5.贬低任何自然人、法人或者其他组织的信誉、毁损其他基金服务机构的文字;  
6.中国证监会禁止的其他行为。

四、本基金公开披露的信息应采用中文文本。如同时采用外文文本的,基金信息披露义务人应保证两种文本的内容一致。两种文本不一致时,以中文文本为准。

本基金公开披露的信息采用阿拉伯数字,除特别说明外,货币单位为人民币元。

五、基金信息披露义务人应当在中国证监会规定时间内,将应予披露的基金信息通过中国证监会指定的媒介和基金管理人、基金托管人的互联网网站(以下简称“网站”)等媒介披露,并保证基金投资者能够按照《基金合同》约定的时间和方式查阅或者复制公开披露的信息资料。  
六、本基金信息披露义务人承诺公开披露的基金信息,不得有下列行为:  
1.虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏;  
2.对证券发行或投资业绩进行预测;  
3.违规承诺收益或者承担损失;  
4.毁谤其他基金管理人、基金托管人或者基金服务机构;  
5.贬低任何自然人、法人或者其他组织的信誉、毁损其他基金服务机构的文字;  
6.中国证监会禁止的其他行为。

七、基金招募说明书、《基金合同》、基金托管协议  
(一)基金合同为界定《基金合同》当事人的各项权利、义务关系,明确基金份额持有人大会召开的规则及具体程序,说明基金产品的特性等涉及基金投资者重大利益的事项而订立的法律文件。  
(二)基金招募说明书应当最大限度地披露影响基金投资者决策的全部事项,说明基金认购、申购和赎回的价格、基金资产净值、申购赎回价格、信息披露及基金份额持有人的服务等事项。  
(三)基金合同生效后,基金管理人应在每个工作日结束次日,更新招募说明书并刊登在网站上,将更新的招募说明书刊登在指定网站上,基金管理人应在公告的3日前向主要办公场所所在地的中国证监会派出机构报送更新的招募说明书,并就有关更新内容提供书面说明。

3.基金托管协议是界定基金托管人和基金管理人在基金财产保管及基金运作监督等活动中的权利、义务关系的法律文件。  
基金招募说明书经中国证监会审核后,基金管理人应在基金招募说明书的3日前,将基金招募说明书、《基金合同》摘要放在指定媒介上;基金托管人应在《基金合同》生效后,将基金招募说明书载放在网站上。

(三) 《基金合同》生效公告  
基金管理人应当在中国证监会确认文件的次日在指定媒介上登载《基金合同》生效公告。

(四) 基金资产净值、基金份额净值  
《基金合同》生效后,在开始办理基金份额申购或者赎回前,基金管理人应当至少每周公告一次基金资产净值和基金份额净值。  
在开始办理基金份额申购或者赎回后,基金管理人应在每个开放日的次日,通过网站、基金份额销售网点以及其他媒介,披露开放日的基金资产净值和基金份额净值。  
基金管理人应当公告半年度和年度最后一个市场交易日基金资产净值和基金份额净值。基金管理人应当在前项规定的市场交易日的次日,将基金资产净值、基金份额净值和基金份额累计净值登载在指定媒介上。

(五) 基金申购赎回、赎回价格的确认  
基金管理人应在《基金合同》、招募说明书等基金信息披露文件上载明基金申购赎回价格的计算方式及有关申购、赎回费率,并保证投资者能够在基金申购赎回网页查询或者得到前述信息资料。  
(六) 基金年度报告,包括基金资产净值、基金半年度报告和基金季度报告  
基金管理人应当在每年结束之日起30日内,编制完成基金年度报告,并将年度报告正文登载于网站上,将年度报告摘要登载在指定媒介上。基金年度报告的财务会计报告应当经过审计。  
基金管理人应当在每个会计年度上半年结束之日起30日内,编制完成基金半年度报告,并将半年度报告正文登载在网站上,将半年度报告摘要登载在指定媒介上。  
基金管理人应在每个季度结束之日起15个工作日内,编制完成基金季度报告,并将季度报告登载在指定媒介上。

《基金合同》生效不足2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。  
基金管理人应在每个开放期的第2个工作日,分别编制中国证监会指定基金管理人主要办公场所所在地的中国证监会派出机构备案,投资者应采用中文文本基金信息披露方式。  
如报告期内出现单一投资者持有基金份额达到或超过基金份额总额20%的情形,基金管理人应当在季度报告、半年度报告及年度报告中披露该投资者的类别、报告期末持有份额及占比、报告期内持有份额变化情况及本基金的特有风险,中国证监会认定的特殊情形除外。

本基金持续运作过程中,应当在基金年度报告和半年度报告中披露基金组合资产情况及其流动性风险分析等。

(七) 临时报告  
本基金发生重大事件,有关信息披露义务人应当在2日内编制临时报告,予以公告,并在公开披露日分别报中国证监会和基金管理人主要办公场所所在地的中国证监会派出机构备案。

前款所称重大事件,是指可能对基金份额持有人权益或者基金份额的价格产生重大影响的下列事件:

1.基金份额持有人大会的召开;  
2.终止《基金合同》;  
3.转换基金运作方式;  
4.更换基金管理人、基金托管人;  
5.涉及基金管理人、基金财产及基金业务的相关诉讼或仲裁;  
6.基金管理人及其董事、监事、总经理和其他高级管理人员、基金托管人及其高级管理人员发生变更;  
7.基金募集延期;  
8.基金管理人的董事长、总经理及其他高级管理人员、基金基金经理和基金托管人基金托管部门主要负责人发生变动;  
9.基金管理人的人事在一年内发生超过百分之十的;  
10.基金管理人、基金托管人基金托管部门的主要业务人员在一年内变动超过百分之三十;  
11.涉及基金管理人、基金财产及基金业务的相关诉讼或仲裁;  
12.基金管理人、基金托管人受到监管部门的调查;  
13.基金管理人及其董事、总经理及其他高级管理人员、基金托管人及其高级管理人员及其基金托管部门主要负责人受到严重行政处罚;  
14.重大关联交易事项;  
15.基金收益分配事项;  
16.管理费、托管费等费用计提标准、计提方式和费率发生变更;  
17.基金份额净值估值错误达基金份额净值百分之点五;  
18.基金改聘会计师事务所;  
19.变更基金销售机构;  
20.更换基金登记机构;  
21.基金开始办理申购、赎回;  
22.本基金申购、赎回费率及收费方式发生变更;  
23.本基金发生巨额赎回并延期办理;  
24.本基金发生巨额赎回并暂停接受赎回申请;  
25.本基金发生巨额赎回,赎回申请前连续两开放申购赎回;赎回;  
26.发生涉及本基金申购、赎回事项调整或潜在影响投资者赎回等重大事项时;  
27.本基金管理人采用摆动定价机制调整基金估值时;  
28.基金推出新业务或服务;  
29.法律法规、中国证监会规定及基金合同约定的其他事项。

(八) 澄清公告  
《基金合同》存续期限内,任何公共媒介中出现的或者在市场上流传的消息可能对基金份额价格产生误导性影响或者引起较大波动,相关信息披露义务人知悉后应当立即对该消息进行公开澄清,并将有关情况立即报告中国证监会。

(九) 基金份额持有人大会决议  
基金份额持有人大会决议事项,应当依据报中国证监会备案,并予以公告。  
(十) 股指期货的投资披露  
基金管理人应在基金年度报告、基金半年度报告、基金季度报告等定期报告和招募说明书(更新)等文件中披露股指期货交易情况,包括投资政策、持仓情况、损益情况、风险指标等,并充分揭示股指期货交易对基金总体风险的影响以及是否符合既定的投资政策和投资目标。

(十一) 资产支持证券的投资披露  
本基金投资资产支持证券,基金管理人应在基金年报及半年报中披露其持有的资产支持证券总额、资产支持证券市值占基金净资产的比例和报告期内所有的资产支持证券明细。基金管理人应在基金季度报告中披露其持有的资产支持证券总额、资产支持证券市值占基金净资产的比例和报告期内按市值占基金净资产比例大小排序的前10名资产支持证券明细。

(十二) 中国证监会规定的其他信息。

六、信息披露事务管理  
基金管理人、基金托管人应当建立健全信息披露管理制度,指定专人负责管理信息披露事务。基金信息披露义务人公开披露基金信息,应当符合中国证监会相关基金信息披露内容与格式准则的规定。

基金托管人应当按照相关法律法规、中国证监会的规定和《基金合同》的约定,对基金管理人编制的基金资产净值、基金份额净值、基金份额申购赎回价格、基金定期报告定期更新的招募说明书等公开披露的相关基金信息进行复核、审查,并对基金管理人出具书面文件和其他公告或盖章或以XDRR电方式复核审查并确认。

基金管理人、基金托管人应当在指定媒介中选择披露信息的报刊。  
基金管理人、基金托管人除依法在指定媒介上披露信息外,还可以根据需要在其他公共媒介披露信息,但是其他公共媒介不得早于指定媒介披露信息,并且不得在公开披露信息的同时进行应当一致。  
为基金信息披露义务人公开披露基金信息出具审计报告、法律意见书的专业机构,应当制作工作底稿,并将相关资料与披露相关信息一并随《基金合同》终止后10年。

七、信息披露文件的存放与查阅  
招募说明书公布后,应当分别置备于基金管理人、基金托管人和基金销售机构的住所,供公众查阅、复制。

基金定期报告公布后,应当分别置备于基金管理人、基金托管人的住所,以供公众查阅、复制。

基金为混合型基金,其预期收益及预期风险水平高于债券型基金和货币市场基金,但低于股票型基金,属于中等预期收益/风险水平的投资品种。

一、市场风险  
证券市场价格因各种因素的影响而波动,将对本基金资产产生潜在风险,主要包括:  
1.政策风险  
货币政策、财政政策、产业政策等国家政策的变动对证券市场产生一定的影响,导致证券价格波动而产生风险。  
2.经济周期风险  
经济运行具有周期性的特点,宏观经济运行状况将对证券市场的收益水平产生影响,基金投资的收益水平也会随之变化,从而产生风险。  
3.利率风险  
金融市场的利率波动会影响债券的供需水平,并进一步影响债券价格。同时,间接影响企业的融资成本和利润水平。基金投资于债券,收益水平会受到利率变化的影响。  
4.购买力风险  
本基金资产增值的目的是使基金资产保值增值,如果发生通货膨胀,基金投资于证券所获得的收益可能会被通胀抵消掉,从而造成购买力的贬值。

五、上市公司经营风险  
上市公司经营情况受多种因素影响,如市场、技术、竞争、管理、财务等都会导致公司面临发生经营、财务上的风险,从而导致基金投资收益波动。  
(二) 信用风险  
指基金在交易过程中发生交易违约,或者基金所投资债券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息,导致基金资产损失。

(三) 流动性风险  
指基金资产不能迅速变现或变现成本,或者不能支付可能出现投资者大额赎回的风险。在开放式基金交易过程中,可能会发生上下流行的风险,基金影响基金份额净值。

1.申购、赎回的流动性风险及安排  
本基金在开放于基金交易过程中,可能会出现巨额赎回,赎回再购情形。巨额赎回、赎回可能会产生基金仓位调整的困难,导致流动性风险,甚至影响基金份额净值。  
本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。

本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。  
本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。

本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。  
本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。

本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。  
本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。

本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。  
本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。

本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。  
本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。

本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。  
本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。

本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。  
本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。

本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。  
本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。

本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。  
本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。

本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。  
本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。

本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。  
本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。

本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。  
本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。

本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。  
本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。

本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。  
本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。

本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。  
本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。

本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。  
本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。

本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。  
本基金在发生巨额赎回时,基金管理人可暂停接受投资者的赎回申请或延期支付赎回款项。在开放式基金交易过程中,可能会出现上下流行的风险,基金影响基金份额净值。

在证券市场变化的情况下,基金管理人可能难以或无法将持有的未平仓合约平仓。这类情况将导致保证金可能无法弥补全部损失,本基金必须承担由此导致的全部损失。同时本基金将面临股指期货期货无法当天平仓而价格变动的风险。  
(4) 强行平仓的风险  
在极端情况下,本基金持有的期货合约可能被迫被交易所强行平仓,从而使本基金无法继续持有期货合约,从而导致交易损益的不确定性或者损失扩大。

由于国家法律、法规、政策的变化、期货交易所交易规则的修改、紧急措施出台等原因导致本基金合约无法继续维持下去而导致损失。  
(6) 连带风险  
为委托财产进行清算的结果或该清算委员会下的其他投资者出现保证金不足,又未能在规定的时间内补足,因此其可能因导致中金所对该清算会员下的经纪账户强行平仓时,委托财产的资产可能因被连带平仓而产生遭受损失。

基金管理人运用委托财产投资于股指期货时,会尽力选择资信状况优良、风险控制能力强的期货公司作为经纪商,但不能杜绝在极端情况下,所选的期货公司在交易过程中存在违法、违规经营行为或破产清算导致委托财产遭受损失。  
(八) 其它风险  
战争、自然灾害等不可抗力因素的出现,将会严重影响期货市场的运行,可能导致基金资产的损失。金融危机、货币危机、行业危机、商品危机、销售危机、托管人违约超出基金管理人自身直接控制能力之外的风险,可能導致基金资产遭受损失。

## 第十七部分 基金合同的变更、终止与基金财产的清算

(一) 基金合同变更  
1.变更基金合同涉及法律法规规定或基金合同约定应经基金份额持有人大会决议通过的事项,应召开基金份额持有人大会决议通过。对于不经基金份额持有人大会决议通过的事项,由基金管理人、基金托管人同意后变更后公告,并报中国证监会备案。  
2.关于《基金合同》变更的基金份额持有人大会决议自生效后方可执行,并自决议生效后两日内在指定媒介上刊登。

(二) 基金合同的终止事由  
有下列情形之一的,基金合同应当终止:  
1.基金份额持有人大会决定终止;  
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。

(三) 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担任基金财产的清算小组负责人。  
2.基金财产清算小组成员: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。基金财产清算小组具有必要的专业人员。

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以必要的民事活动。

(四) 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)对基金剩余财产进行分配。  
5.基金财产清算的期限为6个月。  
(五) 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。  
(六) 基金财产清算剩余资产的分配  
1.基金财产清算小组应当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。  
(六) 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并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。  
(七) 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。

一、基金管理人、基金托管人、基金持有人和基金份额持有人的权利、义务  
(一) 基金管理人权利与义务  
1.根据《基金法》、《运作办法》及其他有关规定,基金管理人的权利包括但不限于:  
(1)依法募集资金;  
(2)自《基金合同》生效之日起,根据法律法规和《基金合同》独立运用并管理基金财产;  
(3)依照《基金合同》收取基金管理费以及法律法规规定或中国证监会批准的其他费用;  
(4)销售基金份额;  
(5)按照约定召集基金份额持有人大会;  
(6)依据《基金合同》及有关法律法规监督基金托管人,如认为基金托管人违反了《基金合同》及国家有关法律法规,应及时向中国证监会和其他监管机构报告,并采取必要措施保护基金投资者的利益;  
(7)选择、更换基金管理人时,提名新的基金托管人;  
(8)选择、更换基金服务机构,对基金服务机构的相关行为进行监督和处;  
(9)担任或委托其他符合条件的机构担任基金登记机构办理基金登记业务并获取《基金合同》规定的费用;  
(10)依据《基金合同》及有关法律法规规定召集基金份额持有人的分配方案;

(11)在《基金合同》约定的范围内,拒绝或暂停受理申购与赎回申请;  
(12)按照法律法规及其他有关规定对基金持有人行使表决权,为基金的投资行使因基金财产投资于证券所产生的权利;  
(13)以基金持有人的名义,代表基金份额持有人利益行使诉讼权利或实施其他法律行为;  
(14)代表基金份额持有人行使诉讼权利,对基金服务机构的相关行为进行监督和处;  
(15)符合有关法律、法规的前提下,制订和调整有关基金认购、申购、赎回、转换和非交易过户等业务规则;

(16)法律法规及中国证监会规定的和《基金合同》约定的其他权利。  
2.根据《基金法》、《运作办法》及其他有关规定,基金管理人义务包括但不限于:  
(1)依法募集资金,或者委托经中国证监会认定的其他机构代为募集基金份额的发售、申购、赎回和登记事宜;  
(2)办理基金备案手续;  
(3)自《基金合同》生效之日起,以诚实信用、谨慎勤勉的原则管理和运用基金财产;  
(4)配备足够的具有专业资格的人员进行基金投资分析、决策,以专业化的经营方式管理和运作基金财产;

(5)建立健全内部风险控制、监察与稽核、财务管理及人事管理等制度,确保所管理的基金财产和基金托管财产的安全,对所管理的基金财产和基金托管财产实行分别管理,分别记账;进行证券投资;  
(6)除依据《基金法》、《基金合同》及其他有关规定外,不得利用基金财产为自己及任何第三人谋取利益,不得委托第三人运作基金财产;  
(7)依法接受基金持有人监督;  
(8)采取适当的方式调查并计算基金认购、申购、赎回和注册价格的方法符合《基金合同》等法律文件的规定,有关会计计算并公告基金净值,确定基金资产净值、赎回的价格;

(9)进行基金会计核算并编制基金财务会计报告;  
(10)编制季度、半年度和年度基金报告;  
(11)严格按照《基金法》、《基金合同》及其他有关规定,履行信息披露及报告义务;  
(12)保守基金商业秘密,不得泄露基金投资计划、投资意向等。除《基金法》、《基金合同》及其他有关规定外,不得在基金信息公开披露前泄露基金投资计划、投资意向等。  
(13)按照约定申购和赎回款项支付时,及时足额支付赎回款项;

(14)依据《基金合同》、《基金合同》及其他有关规定召集基金份额持有人大会或授权基金托管人、基金财产清算小组召集基金份额持有人大会;  
(15)代表基金份额持有人行使诉讼权利,对基金服务机构的相关行为进行监督和处;  
(16)代表基金份额持有人行使诉讼权利,对基金服务机构的相关行为进行监督和处;  
(17)确定或委托其他符合条件的机构担任基金登记机构办理基金登记业务并获取《基金合同》规定的费用;同时负责向基金份额持有人有关基金的公开资料,并在支付合理成本的条件下列出有关资料的复印件;  
(18)组织并参加基金财产清算小组,参与基金财产的保管、清理、估价、变现和分配;  
(19)面临解散、依法被撤销或者被依法宣告破产时,及时报告中国证监会并通知基金份额持有人;  
(20)基金管理人、基金托管人、基金持有人和基金份额持有人的诉讼权利和义务;其应承担赔偿责任,其赔偿责任不因其退任而免除;  
(21)监督基金管理人按法律法规和《基金合同》规定履行自己的义务,基金托管人违反《基金合同》造成基金财产损失时,基金管理人应为基金份额持有人利益的行为承担连带责任;  
(22)基金管理人违反基金合同第三条处理时,应当对第三人造成损害的行为承担赔偿责任;  
(23)基金管理人姓名、代表基金份额持有人利益行使诉讼权利或实施其他法律行为;

(24)基金管理人应在募集期间前达到规定的募集条件,《基金合同》生效后,基金管理人承担全部募集费用,如基金募集未达到规定条件,基金管理人应承担全部募集费用,并应在募集期间结束后30日内退还基金持有人;  
(25)履行基金信息披露义务人大会决议;  
(26)建立并保存基金持有人名册;  
(27)法律法规及中国证监会规定的和《基金合同》约定的其他义务。  
(二) 基金托管人的权利与义务  
1.根据《基金法》、《运作办法》及其他有关规定,基金托管人的权利包括但不限于:  
(1)自《基金合同》生效之日起,依法法律法规和《基金合同》的规定运用基金财产;  
(2)自《基金合同》生效之日起,依法法律法规和《基金合同》的规定运用基金财产;  
(3)监督基金管理人、基金托管人、基金持有人和基金份额持有人的诉讼权利和义务;  
(4)符合有关法律、法规的前提下,制订和调整有关基金认购、申购、赎回、转换和非交易过户等业务规则;  
(5)法律法规及中国证监会规定的和《基金合同》约定的其他义务。

(三) 基金持有人的权利与义务  
1.根据《基金法》、《运作办法》及其他有关规定,基金持有人的权利包括但不限于:  
(1)自《基金合同》生效之日起,依法法律法规和《基金合同》的规定运用基金财产;  
(2)自《基金合同》生效之日起,依法法律法规和《基金合同》的规定运用基金财产;  
(3)监督基金管理人、基金托管人、基金持有人和基金份额持有人的诉讼权利和义务;  
(4)符合有关法律、法规的前提下,制订和调整有关基金认购、申购、赎回、转换和非交易过户等业务规则;  
(5)法律法规及中国证监会规定的和《基金合同》约定的其他义务。

(四) 基金持有人的权利与义务  
1.根据《基金法》、《运作办法》及其他有关规定,基金持有人的权利包括但不限于:  
(1)自《基金合同》生效之日起,依法法律法规和《基金合同》的规定运用基金财产;  
(2)自《基金合同》生效之日起,依法法律法规和《基金合同》的规定运用基金财产;  
(3)监督基金管理人、基金托管人、基金持有人和基金份额持有人的诉讼权利和义务;  
(4)符合有关法律、法规的前提下,制订和调整有关基金认购、申购、赎回、转换和非交易过户等业务规则;  
(5)法律法规及中国证监会规定的和《基金合同》约定的其他义务。

(五) 基金持有人的权利与义务  
1.根据《基金法》、《运作办法》及其他有关规定,基金持有人的权利包括但不限于:  
(1)自《基金合同》生效之日起,依法法律法规和《基金合同》的规定运用基金财产;  
(2)自《基金合同》生效之日起,依法法律法规和《基金合同》的规定运用基金财产;  
(3)监督基金管理人、基金托管人、基金持有人和基金份额持有人的诉讼权利和义务;  
(4)符合有关法律、法规的前提下,制订和调整有关基金认购、申购、赎回、转换和非交易过户等业务规则;  
(5)法律法规及中国证监会规定的和《基金合同》约定的其他义务。

(六) 基金持有人的权利与义务  
1.根据《基金法》、《运作办法》及其他有关规定,基金持有人的权利包括但不限于:  
(1)自《基金合同》生效之日起,依法法律法规和《基金合同》的规定运用基金财产;  
(2)自《基金合同》生效之日起,依法法律法规和《基金合同》的规定运用基金财产;  
(3)监督基金管理人、基金托管人、基金持有人和基金份额持有人的诉讼权利和义务;  
(4)符合有关法律、法规的前提下,制订和调整有关基金认购、申购、赎回、转换和非交易过户等业务规则;  
(5)法律法规及中国证监会规定的和《基金合同》约定的其他义务。

(七) 基金持有人的权利与义务  
1.根据《基金法》、《运作办法》及其他有关规定,基金持有人的权利包括但不限于:  
(1)自《基金合同》生效之日起,依法法律法规和《基金合同》的规定运用基金财产;  
(2)自《基金合同》生效之日起,依法法律法规和《基金合同》的规定运用基金财产;  
(3)监督基金管理人、基金托管人、基金持有人和基金份额持有人的诉讼权利和义务;  
(4)符合有关法律、法规的前提下,制订和调整有关基金认购、申购、赎回、转换和非交易过户等业务规则;  
(5)法律法规及中国证监会规定的和《基金合同》约定的其他义务。

(八) 基金持有人的权利与义务  
1.根据《基金法》、《运作办法》及其他有关规定,基金持有人的权利包括但不限于:  
(1)自《基金合同》生效之日起,依法法律法规和《基金合同》的规定运用基金财产;  
(2)自《基金合同》生效之日起,依法法律法规和《基金合同》的规定运用基金财产;  
(3)监督基金管理人、基金托管人、基金持有人和基金份额持有人的诉讼权利和义务;  
(4)符合有关法律、法规的前提下,制订和调整有关基金认购、申购、赎回、转换和非交易过户等业务规则;  
(5)法律法规及中国证监会规定的和《基金合同》约定的其他义务。

(九) 基金持有人的权利与义务  
1.根据《基金法》、《运作办法》及其他有关规定,基金持有人的权利包括但不限于:  
(1)自《基金合同》生效之日起,依法法律法规和《基金合同》的规定运用基金财产;  
(2)自《基金合同》生效之日起,依法法律法规和《基金合同》的规定运用基金财产;  
(3)监督基金管理人、基金托管人