

的唯一的估值程序,除非估值程序存在估值错误。对于不投资、同向权的固定收益品种,向例暂记于日(含当日)后,若其使用估值程序按照长期国债对应的公允价值进行估值,对银行间市场未上市,且第三方估值机构未提供公允价值的数据,在发行利率与二级市场利率不存在明显差异,未上市期间市场利率没有发生大的变动的情况下,按成本估值。

(三)估值程序

1、持有的银行定期存款或通知存款以本金列示,按协议或合同利率逐日确认利息收入。

2、同业存单的估值方法

同业存单按持有日第三方估值机构提供的估值净值估值;选定的第三方估值机构未提供估值价格的,按成本估值。

3、基金估值程序

(1)基金估值程序为:估值当日无交易,且最近交易日后经济环境发生重大变化的,采用最近交易市价估值。

7、同一估值事项在两个或两个以上市场交易的,按交易所确定的市场公允价值估值。

8、本基金可以采用第三方估值机构按照上述公允价值确定原则提供的估值价格数据估值。

9、当本基金发生大额申购或赎回情形时,基金管理人可采用摆动定价机制,以确保基金估值的公平性。

10、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。

11、相关法律法规以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。

基金管理人或基金托管人违反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,应立即通知对方,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由基金管理人承担,本基金的基金会计责任由基金管理人担任,因此,就与本基金有关的会计问题,如经双方平等确认后,任何一方有权予以变更,按变更后的会计方法执行。

(三)特殊情形的处理

基金管理人、基金托管人按估值方法的第(10)项进行估值时,所造成的误差不作为基金份额净值错误处理。

(三)基金份额净值错误的处理方式

1、基金份额净值计价错误发生在当日估值以内(含当日)发生,通报基金管理人,并采取有效的措施防止损失进一步扩大;错误偏差达到基金份额净值的0.25%时,基金管理人应当公告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、发生净值计算错误时,由基金管理人负责处理,由此给基金份额持有人和基金造成损失的,应由基金管理人承担赔偿责任,基金托管人不承担赔偿责任。

2、当基金份额净值计价错误超出基金管理人估值造成损失时,基金管理人应当公告并报中国证监会备案,基金管理人应当承担赔偿责任,基金托管人不承担赔偿责任。

(1)本基金的基金净值计价错误由基金管理人担任,与本基金有关的会计问题,如经双方在平等确认后,任何一方有权予以变更,按变更后的会计方法执行。

(2)若基金管理人计算的基金份额净值已由基金托管人复核确认后,且基金托管人未对前一估值过程提出疑义或要求基金管理人书面说明,基金份额净值出现错误造成基金份额持有人损失的,应根据法律法规的规定对投资者或基金支付赔偿款,就实际向投资者或基金支付的赔偿金额,基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(3)如基金估值和基金托管人对基金份额净值计算可参考的数据来源不同,基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(4)由于基金管理人提供的估值数据(包括但不限于基金申购或赎回金额等),进而导致基金份额净值计算错误以及给基金份额持有人带来基金资产的损失,由基金管理人负责处理。

(5)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(6)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(7)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(8)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(9)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(10)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(11)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(12)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(13)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(14)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(15)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(16)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(17)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(18)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(19)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(20)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(21)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(22)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(23)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(24)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(25)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(26)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(27)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(28)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(29)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(30)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(31)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(32)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(33)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(34)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(35)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(36)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(37)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(38)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(39)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(40)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(41)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(42)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(43)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(44)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(45)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(46)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(47)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(48)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(49)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(50)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(51)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(52)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(53)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(54)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(55)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(56)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(57)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(58)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(59)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(60)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(61)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(62)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(63)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(64)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(65)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(66)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(67)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(68)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(69)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(70)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(71)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(72)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(73)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(74)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(75)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(76)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(77)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(78)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(79)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(80)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(81)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(82)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(83)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(84)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(85)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(86)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(87)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(88)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(89)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(90)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(91)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(92)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(93)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(94)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(95)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(96)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(97)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(98)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(99)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(100)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(101)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(102)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(103)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(104)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(105)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(106)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(107)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(108)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(109)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(110)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(111)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(112)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(113)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(114)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(115)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(116)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(117)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(118)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(119)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(120)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(121)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(122)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(123)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(124)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(125)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(126)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(127)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(128)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(129)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(130)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(131)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(132)基金管理人、基金托管人、基金估值机构应根据各自的责任比例承担相应责任。

(1