

(上接 D164 版)		《兴全天添益货币市场基金合同》修改对照表		《兴全天添益货币市场基金托管协议》修改对照表	
修改章节	修改前	修改后	修改章节	修改前	修改后
全文	基金管理人名称:兴全基金管理有限公司	基金管理人名称:兴全基金管理有限公司	全文	基金管理人名称:兴全基金管理有限公司 法定代表人:庄园芳	基金管理人名称:兴全基金管理有限公司 法定代表人:庄园芳
一、前言	一、订立本基金合同的目的、依据和原则 2.订立本基金合同的目的、依据和原则是……(货币市场基金管理暂行规定)……(关于货币市场基金投资等相关问题的通知)……	一、订立本基金合同的目的、依据和原则 2.订立本基金合同的依据是……(货币市场基金监督管理办法)以下简称“管理办法”)……(关于实施<货币市场基金监督管理办法>有关问题的规定)……	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查
一、前言	三、兴全天添益货币市场基金由…… 中国证监会…… 投资者购买货币市场基金并不等于将资金作为存款存放在银行或者存款类金融机构。 基金管理人依照……	三、兴全天添益货币市场基金由…… 中国证监会…… 投资者购买货币市场基金并不等于将资金作为存款存放在银行或者存款类金融机构。 基金管理人依照……	3.1 基金托管人对基金管理人的投资行为行使监督权 3.1.1 基金托管人……本基金将投资于以下金融工具: 1.现金; 2.通知存款; 3.短期融资券; 4.1年以内(含1年)的银行定期存款、大额存单; 5.期限在1年以内(含1年)的债券回购; 6.期限在1年以内(含1年)的中央银行票据(以下简称“央行票据”); 7.剩余期限在397天以内(含397天)的债券; 8.剩余期限在397天以内(含397天)的资产支持证券; 9.剩余期限在397天以内(含397天)的中期票据; 10.中国证监会、中国人民银行认可的其他具有良好流动性的货币市场工具。 ……	3.1 基金托管人对基金管理人的投资行为行使监督权 3.1.1 基金托管人……本基金将投资于以下金融工具: 1.现金; 2.期限在1年以内(含1年)的银行定期存款(包括活期存款、定期存款、通知存款等)、债券回购、中央银行票据、同业存单; 3.剩余期限在397天以内(含397天)的债券、短期融资券、中期票据、资产支持证券; 4.中国证监会、中国人民银行认可的其他具有良好流动性的货币市场工具。 ……	3.1 基金托管人对基金管理人的投资行为行使监督权 3.1.2 基金托管人……监督: 1.本基金不得投资于以下金融工具: (1)股票及权证; (2)可转换债券、可交换债券; (3)剩余期限超过397天的债券; (4)信用等级在AAA级以下的企业债券; (5)以定期存款利率为基准利率的浮动利率债券,但市场条件发生变化后另有规定的,从其规定; (6)非在全国银行间债券交易市场或证券交易所交易的资产支持证券; (7)中国证监会、中国人民银行禁止投资的其他金融工具。 ……
二、释义	9.《基金法》……自2013年6月1日起实施的《中华人民共和国证券投资基金法》……	9.《基金法》……自2013年6月1日起实施并经2015年4月24日第十二届全国人民代表大会常务委员会第十四次会议《全国人民代表大会常务委员会关于修改<中华人民共和国港口法>等七部法律的决定》修改的《中华人民共和国证券投资基金法》……	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查
二、释义	(无)	13.《管理办法》:指《货币市场基金管理暂行规定》	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查
二、释义	45.摊余成本法:指估值对象……按实际利率法摊销……	46.摊余成本法:指估值对象……按实际利率法摊销……	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查
二、释义	无	59.偏离度:指采用影子定价与摊余成本法确定的基金资产净值的偏离程度,等于(NAV-NAVA)/NAVA,其中NAVs为影子定价确定的基金资产净值,NAVA为摊余成本法确定的基金资产净值	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查
六、基金份额的申购与赎回	五、申购和赎回的数量限制 (无)	五、申购和赎回的数量限制 5.基金管理人可以依照相关法律法规及基金合同的约定,在特定市场条件下暂停或者拒绝接受一定金额以上的资金申购,具体以基金管理人的公告为准。	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查
六、基金份额的申购与赎回	六、申购和赎回的价格、费用及其用途 1.本基金不收取申购费用和赎回费用。	六、申购和赎回的价格、费用及其用途 1.本基金不收取申购费用和赎回费用,但当本基金持有的现金、国债、中央银行票据、政策性金融债券以及5个交易日内到期的其他金融工具占基金资产净值的比例合计低于5%且影子定价确定的基金资产净值与摊余成本法计算的基金资产净值的偏离度为负时,为确保基金平稳运作,避免发生系统性风险,基金管理人应当对当日单个基金份额持有人申请赎回基金份额超过基金总份额1%以上的情形赎回申请予以延期赎回处理,并将上述赎回费用全额计入基金财产;基金管理人与基金托管人协商一致上述做法无益于基金利益最大化的情形除外。	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查
六、基金份额的申购与赎回	七、拒绝或暂停申购的情形 (无)	七、拒绝或暂停申购的情形 7.当影子定价确定的基金资产净值与摊余成本法计算的基金资产净值的正偏离度绝对值达到0.5%时,基金管理人应当暂停接受申购;	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查
六、基金份额的申购与赎回	八、暂停赎回或延缓支付赎回款项的情形 发生上述情形之一……业务的办理并公告。	八、暂停赎回或延缓支付赎回款项的情形 7.法律法…… 发生上述情形之一……业务的办理并公告。 为公平对待不同类别基金份额持有人的合法权益,如本基金单个基金份额持有人在单个开放日申请赎回基金份额超过基金总份额10%的,基金管理人可对其采取延期办理部分赎回申请或者延缓支付赎回款项的措施。	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查
七、基金合同当事人及权利义务	一、基金管理人 (一)兴全基金管理有限公司 …… 法定代表人:兰奕	一、基金管理人 (一)兴全基金管理有限公司 …… 法定代表人:庄园芳	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查
十二、基金的投资	二、投资范围 本基金投资于以下金融工具: 1.现金; 2.通知存款; 3.短期融资券; 4.1年以内(含1年)的银行定期存款、大额存单; 5.期限在1年以内(含1年)的债券回购; 6.期限在1年以内(含1年)的中央银行票据(以下简称“央行票据”); 7.剩余期限在397天以内(含397天)的债券; 8.剩余期限在397天以内(含397天)的资产支持证券; 9.剩余期限在397天以内(含397天)的中期票据; 10.中国证监会认可的其它具有良好流动性的货币市场工具。 对于法律法规……投资范围。	二、投资范围 本基金投资于以下金融工具: 1.现金; 2.期限在1年以内(含1年)的银行定期存款(包括活期存款、定期存款、通知存款等)、债券回购、中央银行票据、同业存单; 3.剩余期限在397天以内(含397天)的债券、短期融资券、中期票据、资产支持证券; 4.中国证监会、中国人民银行认可的其他具有良好流动性的货币市场工具。 对于法律法规……投资范围。	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查
十二、基金的投资	四、投资限制 1.组合限制 本基金的投资组合将遵循以下限制: (1)本基金投资组合的平均剩余期限在每个交易日都不得超过120天; (2)本基金持有一家公司发行的证券,其市值不得超过基金资产净值的10%;本基金与由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%; (3)存款银行仅限于有证券投资基金托管资格、证券投资基金销售业务资格以及合格境外机构投资者托管人资格的商业银行。本基金投资于定期存款(不包括本基金投资于有存款期限,但根据协议可以提前支取且没有利息损失的银行存款)的比例,不得超过基金资产净值的30%; (4)本基金存放在具有基金托管资格的同一商业银行的存款,不得超过基金资产净值的5%; (5)除发生巨额赎回情形外,本基金债券正回购的资金余额在每个交易日均不得超过基金资产净值的20%;因发生巨额赎回导致债券正回购的资金余额超过基金资产净值20%的,基金管理人应在5个交易日内进行调整; (6)本基金通过买断式回购融入的债券的剩余期限不得超过397天的浮动利率债券的摊余成本总计不得超过当日基金资产净值的20%;本基金不得投资于以定期存款利率为基准利率的浮动利率债券; (8)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%,中国证监会规定的特殊品种除外。 (9)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%; (10)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,不得超过该资产支持证券规模的10%; (11)本基金投资于同一公司发行的短期融资券及中期企业债券的比例,合计不得超过基金资产净值的10%; (12)本基金投资的短期融资券的信用评级应不低于以下标准: a)国内信用评级机构评定的A-1级或相当于A-1级的短期信用级别; b)国际信用评级机构评定的低于中国主权评级一个级别的信用级别; c)国内信用评级机构评定的AAA级或相当于AAA级的长期信用级别; d)国际信用评级机构评定的低于中国主权评级一个级别的信用级别。 同一发行人同时具有国内信用评级和国际信用评级的,以国内信用级别为准。 本基金持有短期融资券期间,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20个工作日内予以全部减持; (13)本基金投资的资产支持证券须具有评级资质的资信评级机构进行持续信用评级。本基金投资的资产支持证券不得低于国内信用评级机构评定的AAA级或相当于AAA级,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,本基金应在评级报告发布之日起3个月内予以全部卖出; (14)在全国银行间同业市场的债券回购最长期限为1年,债券回购到期后不得展期; (15)本基金的基金资产总值不得超过基金资产净值的140%; (16)法律法规或监管部门对上述比例、限制另有规定的,从其规定。 除上述(5)、(12)、(13)项外……从其规定。 基金管理人应当……生效之日起开始。	四、投资限制 本基金的投资组合将遵循以下限制: (1)本基金投资组合的平均剩余期限不得超过120天,平均剩余存续期不得超过240天; (2)本基金与由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%; (3)存款银行仅限于有证券投资基金托管资格、证券投资基金销售业务资格以及合格境外机构投资者托管人资格的商业银行。本基金投资于定期存款(不包括本基金投资于有存款期限,但根据协议可以提前支取且没有利息损失的银行存款)的比例,不得超过基金资产净值的30%; (4)本基金投资于具有基金托管资格的同一商业银行的银行存款、同业存单,合计不得超过基金资产净值的20%;投资于不具有基金托管人资格的同一商业银行的银行存款、同业存单,合计不得超过基金资产净值的5%; (5)除发生巨额赎回、连续3个交易日累计赎回20%以上或者连续5个交易日累计赎回30%以上的情形外,本基金债券正回购的资金余额不得超过基金资产净值的20%; (6)现金、国债、中央银行票据、政策性金融债券占基金资产净值的比例合计不得低于5%; (7)现金、国债、中央银行票据、政策性金融债券以及5个交易日内到期的其他金融工具占基金资产净值的比例合计不得低于10%; (8)期限在10个交易日以上的逆回购、银行定期存款等流动性受限资产投资占基金资产净值的比例合计不得超过30%; (9)本基金投资于同一机构发行的债券、非金融企业债务融资工具及其作为原始权益人的资产支持证券的比例,不得超过基金资产净值的10%;国债、中央银行票据、政策性金融债券除外; (10)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%,中国证监会规定的特殊品种除外; (11)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%; (12)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,不得超过该资产支持证券规模的10%; (13)本基金投资的资产支持证券须具有评级资质的资信评级机构进行持续信用评级。本基金投资的资产支持证券不得低于国内信用评级机构评定的AAA级或相当于AAA级,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,本基金应在评级报告发布之日起3个月内予以全部卖出; (14)在全国银行间同业市场的债券回购最长期限为1年,债券回购到期后不得展期; (15)本基金投资的短期融资券的信用评级应不低于以下标准: a)国内信用评级机构评定的A-1级或相当于A-1级的短期信用级别; b)国际信用评级机构评定的低于中国主权评级一个级别的信用级别; c)国内信用评级机构评定的AAA级或相当于AAA级的长期信用级别; d)国际信用评级机构评定的低于中国主权评级一个级别的信用级别。 同一发行人同时具有国内信用评级和国际信用评级的,以国内信用级别为准。 本基金持有短期融资券期间,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20个工作日内予以全部减持; (16)法律法规或监管部门对上述比例、限制另有规定的,从其规定。 除上述(1)、(6)、(13)、(15)项外……从其规定。 基金管理人应当……生效之日起开始。	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查
十二、基金的投资	四、投资限制 2.本基金不得投资于以下金融工具: (1)股票及权证; (2)可转换债券; (3)剩余期限超过397天的债券; (4)信用等级在AAA级以下的企业债券; (5)以定期存款利率为基准利率的浮动利率债券,但市场条件发生变化后另有规定的,从其规定; (6)非在全国银行间债券交易市场或证券交易所交易的资产支持证券; (7)中国证监会、中国人民银行禁止投资的其他金融工具。 ……	四、投资限制 2.本基金不得投资于以下金融工具: (1)股票及权证; (2)可转换债券; (3)剩余期限超过397天的债券; (4)信用等级在AAA级以下的企业债券; (5)以定期存款利率为基准利率的浮动利率债券,已进入最后一个利率调整期的除外; (6)在全国银行间同业市场的债券回购最长期限为1年,债券回购到期后不得展期; (7)中国证监会、中国人民银行禁止投资的其他金融工具。 ……	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查
十二、基金的投资	七、投资组合平均剩余期限计算方法 (1)平均剩余期限的计算公式 …… 其中:本基金投资于金融工具产生的资产包括现金类资产(含银行存款、清算备付金、交易保证金、证券清算款、买断式回购购价款)、1年以内(含1年)的银行定期存款、大额存单、剩余期限在397天以内(含397天)的债券、剩余期限在397天以内(含397天)的资产支持证券、剩余期限在397天以内的中期票据、期限在1年以内(含1年)的逆回购、期限在1年以内(含1年)的中央银行票据、买断式回购产生的待回购债券、中国证监会、中国人民银行认可的其他具有良好流动性的货币市场工具。 ……	七、投资组合平均剩余期限与平均剩余存续期计算方法 (1)平均剩余期限的计算公式 …… 本基金按下列公式计算平均剩余期限: (2)投资于金融工具产生的资产×剩余存续期限+投资于金融工具产生的负债×剩余存续期限+债券正回购的剩余存续期限/投资于金融工具产生的资产-投资于金融工具产生的负债×剩余存续期限 其中:本基金投资于金融工具产生的资产包括现金、期限在1年以内(含1年)的银行存款、同业存单、逆回购、中央银行票据、剩余期限在397天以内(含397天)的资产支持证券、非金融企业债务融资工具、买断式回购产生的待回购债券、中国证监会、中国人民银行认可的其他具有良好流动性的货币市场工具。 ……	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查
十二、基金的投资	七、投资组合平均剩余期限计算方法 (2)各类资产和负债剩余期限的确定 1)银行存款、清算备付金、交易保证金的剩余期限和剩余存续期限为0天;证券清算款的剩余期限和剩余存续期限以计算日至交收日的实际剩余天数计算;买断式回购购价款的剩余期限和剩余存续期限以计算日至协议到期日的实际剩余天数计算; 2)银行定期存款、同业存单的剩余期限和剩余存续期限以计算日至协议到期日的实际剩余天数计算;存款期限、根据协议可以提前支取且没有利息损失的银行存款、剩余期限和剩余存续期限以计算日至协议到期日的实际剩余天数计算;银行通知存款的剩余期限和剩余存续期限以存款协议中约定的通知期限计算; 3)组合中债券的剩余期限和剩余存续期限是计算日至债券到期日为止所剩余的天数,以下情况除外:允许投资的浮动利率债券的剩余期限以计算日至下一个利率调整日的实际剩余天数计算; 4)回购(包括正回购和逆回购)的剩余期限和剩余存续期限以计算日至回购协议到期日的实际剩余天数计算; 5)中央银行票据、资产支持证券、中期票据的剩余期限以计算日至中央银行票据到期日、资产支持证券、中期票据到期日的实际剩余天数计算; 6)买断式回购产生的待回购债券的剩余期限和剩余存续期限以计算日至回购协议到期日的实际剩余天数计算; 7)买断式回购产生的待回购债券的剩余期限和剩余存续期限以计算日至回购协议到期日的实际剩余天数计算; 8)非金融企业债务融资工具的剩余期限和剩余存续期限以计算日至非金融企业债务融资工具到期日的实际剩余天数计算; 9)法律法规、中国证监会另有规定的,从其规定。 平均剩余期限和平均剩余存续期限的计算结果保留至整数位,小数点后四舍五入。如法律法规或中国证监会对剩余期限计算方法另有规定的从其规定。	七、投资组合平均剩余期限与平均剩余存续期计算方法 (2)各类资产和负债剩余期限和剩余存续期限的确定 1)银行存款、清算备付金、交易保证金的剩余期限和剩余存续期限为0天;证券清算款的剩余期限和剩余存续期限以计算日至交收日的实际剩余天数计算;买断式回购购价款的剩余期限和剩余存续期限以计算日至协议到期日的实际剩余天数计算; 2)银行定期存款、同业存单的剩余期限和剩余存续期限以计算日至协议到期日的实际剩余天数计算;存款期限、根据协议可以提前支取且没有利息损失的银行存款、剩余期限和剩余存续期限以计算日至协议到期日的实际剩余天数计算;银行通知存款的剩余期限和剩余存续期限以存款协议中约定的通知期限计算; 3)组合中债券的剩余期限和剩余存续期限是计算日至债券到期日为止所剩余的天数,以下情况除外:允许投资的浮动利率债券的剩余期限以计算日至下一个利率调整日的实际剩余天数计算,允许投资的可变利率或浮动利率债券的剩余期限以计算日至债券到期日的实际剩余天数计算; 4)回购(包括正回购和逆回购)的剩余期限和剩余存续期限以计算日至回购协议到期日的实际剩余天数计算; 5)中央银行票据的剩余期限和剩余存续期限以计算日至中央银行票据到期日的实际剩余天数计算; 6)买断式回购产生的待回购债券的剩余期限和剩余存续期限以计算日至回购协议到期日的实际剩余天数计算; 7)买断式回购产生的待回购债券的剩余期限和剩余存续期限以计算日至回购协议到期日的实际剩余天数计算; 8)非金融企业债务融资工具的剩余期限和剩余存续期限以计算日至非金融企业债务融资工具到期日的实际剩余天数计算; 9)法律法规、中国证监会另有规定的,从其规定。 平均剩余期限和平均剩余存续期限的计算结果保留至整数位,小数点后四舍五入。如法律法规或中国证监会对剩余期限和平均剩余存续期限计算方法另有规定的从其规定。	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查
十四、基金资产估值	三、估值方法 1.本基金估值……即估值对象……平均摊…… 2.为了避免采用“摊余成本法”计算的基金资产净值与按市场利率和交易市价计算的基金资产净值发生重大偏离,从而对基金份额持有人的利益产生稀释和不公平的结果,基金管理人于每一估值日,采用估值技术,对基金持有的估值对象进行重新评估,即“影子定价”。 当“摊余成本法”计算的基金资产净值与“影子定价”确定的基金资产净值偏离度绝对值超过0.25%时……更能公允地反映基金资产价值。	三、估值方法 1.本基金估值……即估值对象……按实际利率法摊销…… 2.为了避免采用“摊余成本法”计算的基金资产净值与按市场利率和交易市价计算的基金资产净值发生重大偏离,从而对基金份额持有人的利益产生稀释和不公平的结果,基金管理人于每一估值日,采用估值技术,对基金持有的估值对象进行重新评估,即“影子定价”。 当“摊余成本法”计算的基金资产净值与“影子定价”确定的基金资产净值偏离度绝对值超过0.25%时……更能公允地反映基金资产价值。	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查
十四、基金资产估值	五、估值错误的处理 1.基金资产净值计算出现错误时…… (3)当影子定价确定的基金资产净值与摊余成本法计算的基金资产净值的偏离度绝对值达到0.25%时,基金管理人应当立即启动内部估值调整程序,将偏离度绝对值调整到0.25%以内;当正偏离度绝对值达到0.5%时,基金管理人应当暂停接受申购并启动下一个估值日内的估值调整程序,将偏离度绝对值调整到0.5%以内;当负偏离度绝对值连续两个交易日超过0.5%时,基金管理人应当采用公允价值估值方法对持有投资品种的账面价值进行调整。	五、估值错误的处理 1.基金资产净值计算出现错误时…… (3)当影子定价确定的基金资产净值与摊余成本法计算的基金资产净值的偏离度绝对值达到0.25%时,基金管理人应当立即启动内部估值调整程序,将偏离度绝对值调整到0.25%以内;当正偏离度绝对值达到0.5%时,基金管理人应当暂停接受申购并启动下一个估值日内的估值调整程序,将偏离度绝对值调整到0.5%以内;当负偏离度绝对值连续两个交易日超过0.5%时,基金管理人应当采用公允价值估值方法对持有投资品种的账面价值进行调整。	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查
十四、基金资产估值	五、估值错误的处理 2.估值错误的处理 (1)基金资产净值计算出现错误时…… (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,并报中国证监会备案。 当影子定价确定的基金资产净值与摊余成本法计算的基金资产净值的偏离度绝对值达到0.25%时,基金管理人应当在5个交易日内将偏离度绝对值调整到0.25%以内;当正偏离度绝对值达到0.5%时,基金管理人应当暂停接受申购并在5个工作日内将正偏离度绝对值调整到0.5%以内;当负偏离度绝对值达到0.5%时,基金管理人应当使用风险准备金或者固有资金弥补在资产损失,将偏离度绝对值调整到0.5%以内;当负偏离度绝对值连续两个交易日超过0.5%时,基金管理人应当采用公允价值估值方法对持有投资品种的账面价值进行调整。	五、估值错误的处理 2.估值错误的处理 (1)基金资产净值计算出现错误时…… (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,并报中国证监会备案。 当影子定价确定的基金资产净值与摊余成本法计算的基金资产净值的偏离度绝对值达到0.25%时,基金管理人应当在5个交易日内将偏离度绝对值调整到0.25%以内;当正偏离度绝对值达到0.5%时,基金管理人应当暂停接受申购并在5个工作日内将正偏离度绝对值调整到0.5%以内;当负偏离度绝对值达到0.5%时,基金管理人应当使用风险准备金或者固有资金弥补在资产损失,将偏离度绝对值调整到0.5%以内;当负偏离度绝对值连续两个交易日超过0.5%时,基金管理人应当采用公允价值估值方法对持有投资品种的账面价值进行调整。	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查
十六、基金的收益与分配	(二)收益分配原则 6.当日申购的基金份额自确认之日起,享有基金的收益分配权益;当日赎回的基金份额自赎回确认之日起,不享有基金的收益分配权益;	(二)收益分配原则 6.当日申购的基金份额自确认之日起享有基金的收益分配权益;当日赎回的基金份额自下一个交易日起不享有基金的收益分配权益;	九、基金收益分配	九、基金收益分配	九、基金收益分配
十八、基金的信息披露	五、公开披露的基金信息 (六)临时报告 18.当“摊余成本法”计算的基金资产净值与“影子定价”确定的基金资产净值的正偏离度绝对值超过0.5%的情形。	五、公开披露的基金信息 (六)临时报告 18.当“摊余成本法”计算的基金资产净值与“影子定价”确定的基金资产净值的正偏离度绝对值达到0.5%的情形;	九、基金收益分配	九、基金收益分配	九、基金收益分配