

(上接A34版)

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，经基金托管人核对无误后，由基金管理人对外公布。

五、估值错误的处理

基金管理人和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位数在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。

本基金合同的当事人应按照以下约定处理：

1. 估值错误类型

本基金运作过程中，如果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，过错的责任人应当对由于该估值错误遭受损失的当事人“受损害”的直接损失承担赔偿责任，“估值错误赔偿原则”给予赔偿，承担连带责任。

上述估值错误的主要类型包括但不限于：资料申报差错、数据传输差错、数据计算差错、系统故障差错、下述指差等错误。

2. 估值错误的处理原则

(1) 估值错误已发生，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。因更正错误而产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经产生的估值错误，给当事人造成损失的，由估值错误责任方承担赔偿责任；若估值错误责任方已经积极协调，并且有义务帮助的当事人有足够的时间进行更正，则其应承担相应赔偿责任。估值错误责任方的更正确认后，若有当事人仍坚持不更正的，则仍由估值错误责任方承担赔偿责任。

(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当事人负责，不向第三方负责。

3. 因估值错误而获得不当得利的当事人负有及时返还不当得利的义务，但估值错误责任方不对估值错误的应对估值错误负责。如果由于获得不当得利的当事人不返还或不能全部返还不当得利造成其他当事人的利益损失，“受损害”的，仍由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受损的当事人不再享有要求补偿的权利；如果获得不当得利的当事人经确认将此部分不正当得利退还给受损的当事人，原估值错误责任方应将已经获得的不当得利退还给受损的当事人并赔偿其差价。

(4) 估值错误的处理原则适用于发生估值错误时的申购、赎回、转换、定期定额投资等交易行为。

(5) 估值错误责任方应及时进行赔偿，如因基金管理人过错造成基金财产资产损失时，基金管理人应为基金的利息和基金管理人追偿，如果因基金管理人过错造成基金财产损失时，基金管理人应为基金的利息和基金管理人追偿，除基金管理人和托管人之外的第三方造成基金财产的损失，并拒绝进行赔偿时，由基金管理人向其负责追偿。

(6) 如果出现估值错误的当事人未按规定对受损害方进行赔偿，并且依据法律、行政法规、基金合同或其他规定，基金管理人可以依职权对当事人承担了赔偿责任，则基金管理人有权利向出现过错误的当事人进行追索，并有权要求其赔偿由此发生的费用和遭受的损失。

(7) 按照法律法规规定的其他原则处理估值错误。

3. 估值错误的处理程序

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) 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对因估值错误造成的损失进行评估；

(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购回损失；

(4) 根据估值错误处理的方法，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有关当事人进行确认。

4. 基金份额净值估值错误的处理方法如下：

(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进一步扩大。

(2) 错误率达到基金份额净值的0.25%时，基金管理人应当通过报纸基金托管人并报中国证监会备案；

错估误差达到基金单位净值的0.5%时，基金管理人应当公告。

(3) 前述内容如涉及法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

5. 调整估值的情形

1. 基金的投资涉及证券交易所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. 占基金相当比例的成份股的估值因遭遇大面积停牌、停牌时间超过十个工作日的；

4. 中国证监会和基金合同认定的其他情形。

七、基金净值的确认

基金净值是指基金份额净值和基金的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开放日交易结束后计算当日的基金资产净值和基金的份额净值并发送给基金托管人。

基金管理人对净值计算结果复核确认后发送给基金管理人，由基金管理人对基金净值予以公告。

八、特殊情形的基金净值

1. 基金管理人或基金托管人按照行业惯例的规定对基金的第四项进行估值时，所造成的误差不作为基金资产/负债值错误处理。

2. 由于证券交易所、登记结算公司发送的数据错误，有关会计制度或行业惯例规定时，基金管理人应根据法律法规及基金合同的规定对基金的第四项进行估值时，所造成的误差不作为基金资产/负债值错误处理。

3. 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份额未分配利润与未分配利润中已实现收益的孰低数。

4. 基金收益分配原则

1. 在符合有关基金分红条件的前提下，本基金每年收益分配次数最多为6次，每次收益分配比例不得低于每次可供分配利润的20%，若《基金合同》生效不满6个月可进行收益分配；

2. 本基金收益分配方式分两种：现金分红和红利再投资，投资者可以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；若投资者不选择，本基金默认的分配方式是现金分红；

3. 基金收益分配后每一类基金份额净值不能低于面值，即基金份额净值分配基准日的某一类基金份额净值减去该类每单位基金份额收益分配后的净值不能低于面值；

4. A类基金份额和C类基金份额的差额不能收取销售服务费而C类基金份额收取销售服务费将导致在A类基金份额和C类基金份额之间由于A类基金份额不收取而C类基金份额收取销售服务费将导致在A类基金份额和C类基金份额之间有所区别；基金合同另一类别的基金份额享受同等分配权；

5. 法律法规及监管机构另有规定的，从其规定。

四、收益分配方案

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

1. 系统性风险

基金的系统性风险收入、投资收益、公允价值变动和其他收入扣除相关费用后的余额，基金已实现的收益扣除基金的管理费用后充抵应收的其他余额。

2. 非系统性风险

基金管理人和基金托管人虽然已经采取必要、适当的、合理的措施进行检查，但仍可能发现影响而造成的基金净值计算错误，基金管理人、基金托管人以公允价值扣除相关费用后的余额，基金管理人、基金托管人应积极采取必要的措施消除由此造成的影响。

第五十二部分 基金的收益分配

一、基金的利润构成

基金利润指基金利息收入、投资收益、公允价值变动和其他收入扣除相关费用后的余额，基金已实现的收益扣除基金的管理费用后充抵应收的其他余额。

二、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份额未分配利润与未分配利润中已实现收益的孰低数。

三、基金收益分配原则

1. 在符合有关基金分红条件的前提下，本基金每年收益分配次数最多为6次，每次收益分配比例不得低于每次可供分配利润的20%，若《基金合同》生效不满6个月可进行收益分配；

2. 本基金收益分配方式分两种：现金分红和红利再投资，投资者可以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；若投资者不选择，本基金默认的分配方式是现金分红；

3. 基金收益分配后每一类基金份额净值不能低于面值，即基金份额净值分配基准日的某一类基金份额净值减去该类每单位基金份额收益分配后的净值不能低于面值；

4. A类基金份额和C类基金份额的差额不能收取销售服务费而C类基金份额收取销售服务费将导致在A类基金份额和C类基金份额之间由于A类基金份额不收取而C类基金份额收取销售服务费将导致在A类基金份额和C类基金份额之间有所区别；基金合同另一类别的基金份额享受同等分配权；

5. 法律法规及监管机构另有规定的，从其规定。

六、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

七、基金可供分配利润

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

八、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

九、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

十、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

十一、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

十二、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

十三、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

十四、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

十五、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

十六、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

十七、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

十八、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

十九、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

二十、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

二十一、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

二十二、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

二十三、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

二十四、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

二十五、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

二十六、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

二十七、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

二十八、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

二十九、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

三十、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

三十一、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

三十二、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

三十三、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

三十四、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

三十五、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

三十六、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

三十七、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

三十八、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

三十九、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

四十、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

四十一、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

四十二、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

四十三、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

四十四、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

四十五、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

四十六、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

四十七、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

四十八、基金的利润分配

本基金的风险主要包括：系统性风险、非系统性风险、管理风险、流动性风险、本基金特定风险及其他风险等。

四十九、基金的利润