

(上接A34版)

(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对因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原则,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相关当事人进行确认。

4.基金份额净值计算出现错误时,基金管理人及基金托管人应当立即予以纠正,并采取合理的措施防止损失进一步扩大。

(2)错误编制到达基金净值的0.25%时,基金管理人应当通过报送基金托管人并报中国证监会备案;错误编制到达基金净值的0.5%时,基金管理人应当公告。

(3)前述内容为法律法规或监管机关另有规定的,从其规定处理。

5.暂停暂停的情形

1.基金投资涉及的证券、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.中国证监会规定的其他情形。

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,基金管理人于每个开放日结束后的当日将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后将发送给基金管理人,由基金管理人对基金净值予以公布。

第12部分 基金的收益与分配

一.基金的收益的构成

1.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,基金已实现的收益指基金利润减去公允价值变动收益后的余额。

2.基金可供分配利润指截至分配基准日基金未分配利润与未分配利润中已实现收益的孰低数。

3.基金收益分配原则

1.在符合有关基金分红条件的前提下,基金管理人可对本基金进行基金分红,若《基金合同》生效不满3个月可以进行收益分配;

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,本基金默认的收益分配方式是现金分红;

3.本基金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份额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.法律法规或监管机关另有规定的,从其规定。

在对基金份额持有人有利且无实质不利影响的前提下,基金管理人、登记机构可对基金收益分配原则进行调整,并需召开基金份额持有人大会。

本基金每次收益分配比例详见基金管理人发布的公告。

第13部分 基金费用与税收

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会计师费;

4.基金份额持有人的大会费用;

5.基金相关账户的开户费及维护费;

6.基金的证券交易费用;

7.基金的银行划款费用;

8.基金的银行划款费用;

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、计费标准和计算方法

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0.9%费率计提。管理费的计算方法如下:

H = E × 0.9% 其中:E为当年天数

H为每日应计提的基金管理费;

E为前一日的基金资产净值;

基金管理费每日计提后于次日3个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日,信息日不足3个工作日时无法按时支付的,顺延至最近可支付日支付。

2.基金托管人的托管费

本基金的托管费按前一日基金资产净值的0.17%的年费率计提。托管费的计算方法如下:

H = E × 0.17% 其中:E为当年天数

H为每日应计提的基金托管费;

E为前一日的基金资产净值;

基金管理费每日计提后于次日3个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日,信息日不足3个工作日时无法按时支付的,顺延至最近可支付日支付。

3.基金的费用

基金管理费按前一日基金资产净值的0.17%的年费率计提。基金管理费的计算方法如下:

H = E × 0.17% 其中:E为当年天数

H为每日应计提的基金托管费;

E为前一日的基金资产净值;

基金管理费每日计提后于次日3个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日,信息日不足3个工作日时无法按时支付的,顺延至最近可支付日支付。

4.基金的费用

基金管理费按前一日基金资产净值的0.17%的年费率计提。基金管理费的计算方法如下:

H = E × 0.17% 其中:E为当年天数

H为每日应计提的基金托管费;

E为前一日的基金资产净值;

基金管理费每日计提后于次日3个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日,信息日不足3个工作日时无法按时支付的,顺延至最近可支付日支付。

5.基金的费用

基金管理费按前一日基金资产净值的0.17%的年费率计提。基金管理费的计算方法如下:

H = E × 0.17% 其中:E为当年天数

H为每日应计提的基金托管费;

E为前一日的基金资产净值;

基金管理费每日计提后于次日3个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日,信息日不足3个工作日时无法按时支付的,顺延至最近可支付日支付。

6.基金的费用

基金管理费按前一日基金资产净值的0.17%的年费率计提。基金管理费的计算方法如下:

H = E × 0.17% 其中:E为当年天数

H为每日应计提的基金托管费;

E为前一日的基金资产净值;

基金管理费每日计提后于次日3个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日,信息日不足3个工作日时无法按时支付的,顺延至最近可支付日支付。

7.基金的费用

基金管理费按前一日基金资产净值的0.17%的年费率计提。基金管理费的计算方法如下:

H = E × 0.17% 其中:E为当年天数

H为每日应计提的基金托管费;

E为前一日的基金资产净值;

基金管理费每日计提后于次日3个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日,信息日不足3个工作日时无法按时支付的,顺延至最近可支付日支付。

8.基金的费用

基金管理费按前一日基金资产净值的0.17%的年费率计提。基金管理费的计算方法如下:

H = E × 0.17% 其中:E为当年天数

H为每日应计提的基金托管费;

E为前一日的基金资产净值;

基金管理费每日计提后于次日3个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日,信息日不足3个工作日时无法按时支付的,顺延至最近可支付日支付。

9.基金的费用

基金管理费按前一日基金资产净值的0.17%的年费率计提。基金管理费的计算方法如下:

H = E × 0.17% 其中:E为当年天数

H为每日应计提的基金托管费;

E为前一日的基金资产净值;

基金管理费每日计提后于次日3个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日,信息日不足3个工作日时无法按时支付的,顺延至最近可支付日支付。

10.基金的费用

基金管理费按前一日基金资产净值的0.17%的年费率计提。基金管理费的计算方法如下:

H = E × 0.17% 其中:E为当年天数

H为每日应计提的基金托管费;

E为前一日的基金资产净值;

基金管理费每日计提后于次日3个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日,信息日不足3个工作日时无法按时支付的,顺延至最近可支付日支付。

11.基金的费用

基金管理费按前一日基金资产净值的0.17%的年费率计提。基金管理费的计算方法如下:

H = E × 0.17% 其中:E为当年天数

H为每日应计提的基金托管费;

E为前一日的基金资产净值;

基金管理费每日计提后于次日3个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日,信息日不足3个工作日时无法按时支付的,顺延至最近可支付日支付。

12.基金的费用

基金管理费按前一日基金资产净值的0.17%的年费率计提。基金管理费的计算方法如下:

H = E × 0.17% 其中:E为当年天数

H为每日应计提的基金托管费;

E为前一日的基金资产净值;

基金管理费每日计提后于次日3个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日,信息日不足3个工作日时无法按时支付的,顺延至最近可支付日支付。

13.基金的费用

基金管理费按前一日基金资产净值的0.17%的年费率计提。基金管理费的计算方法如下:

H = E × 0.17% 其中:E为当年天数

H为每日应计提的基金托管费;

E为前一日的基金资产净值;

基金管理费每日计提后于次日3个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日,信息日不足3个工作日时无法按时支付的,顺延至最近可支付日支付。

14.基金的费用

基金管理费按前一日基金资产净值的0.17%的年费率计提。基金管理费的计算方法如下:

H = E × 0.17% 其中:E为当年天数

H为每日应计提的基金托管费;

E为前一日的基金资产净值;

基金管理费每日计提后于次日3个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日,信息日不足3个工作日时无法按时支付的,顺延至最近可支付日支付。

15.基金的费用

基金管理费按前一日基金资产净值的0.17%的年费率计提。基金管理费的计算方法如下:

H = E × 0.17% 其中:E为当年天数

H为每日应计提的基金托管费;

E为前一日的基金资产净值;

基金管理费每日计提后于次日3个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日,信息日不足3个工作日时无法按时支付的,顺延至最近可支付日支付。

16.基金的费用

基金管理费按前一日基金资产净值的0.17%的年费率计提。基金管理费的计算方法如下:

H = E × 0.17% 其中:E为当年天数

H为每日应计提的基金托管费;

E为前一日的基金资产净值;

基金管理费每日计提后于次日3个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日,信息日不足3个工作日时无法按时支付的,顺延至最近可支付日支付。

17.基金的费用

基金管理费按前一日基金资产净值的0.17%的年费率计提。基金管理费的计算方法如下:

H = E × 0.17% 其中:E为当年天数

H为每日应计提的基金托管费;

E为前一日的基金资产净值;

基金管理费每日计提后于次日3个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日,信息日不足3个工作日时无法按时支付的,顺延至最近可支付日支付。

18.基金的费用

基金管理费按前一日基金资产净值的0.17%的年费率计提。基金管理费的计算方法如下:

H = E × 0.17% 其中:E为当年天数

H为每日应计提的基金托管费;

E为前一日的基金资产净值;

基金管理费每日计提后于次日3个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日,信息日不足3个工作日时无法按时支付的,顺延至最近可支付日支付。

19.基金的费用

基金管理费按前一日基金资产净值的0.17%的年费率计提。基金管理费的计算方法如下:

H = E × 0.17% 其中:E为当年天数

H为每日应计提的基金托管费;

E为前一日的基金资产净值;

基金管理费每日计提后于次日3个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日,信息日不足3个工作日时无法按时支付的,顺延至最近可支付日支付。

20.基金的费用

基金管理费按前一日基金资产净值的0.17%的年费率计提。基金管理费的计算方法如下:

H = E × 0.17% 其中:E为当年天数

H为每日应计提的基金托管费;

E为前一日的基金资产净值;

基金管理费每日计提后于次日3个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日,信息日不足3个工作日时无法按时支付的,顺延至最近可支付日支付。

21.基金的费用

基金管理费按前一日基金资产净值的0.17%的年费率计提。基金管理费的计算方法如下:

H = E × 0.17% 其中:E为当年天数

H为每日应计提的基金托管费;

E为前一日的基金资产净值;

基金管理费每日计提后于次日3个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日,信息日不足3个工作日时无法按时支付的,顺延至最近可支付日支付。