

(上接A26版)

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。

三、基金可供分配利润

基金可供分配利润为截至收益计算基准日基金未分配利润与未来分配利润中已实现收益的孰低数。

二、基金收益分配原则

1.在基金份额净值公告的前一工作日，基金管理人将根据基金资产净值和基金份额的分类，将每次收益分配比例不得低于该次可供分配利润的10%。若基金合同生效不满1个月且进行收益分配时，2.本基金基金资产分配比例为两种：现金分红与红利再投。投资者可选择现金红利或将现金红利自动转入为现金类基金份额；投资者选择红利再投的，其现金分红部分为现金分红；

(1) 经济周期变化

随着经济周期的阶段性变化，国家宏观经济、微观经济、行业及上市公司的盈利水平也可能呈周期性变化，从而影响证券市场价格及行业的走势。

4. A类基金份额的和C类基金份额之间由于A类基金份额的份额收取销售服务费将导致在可供分配利润上与C类基金份额有同等的配对权；

5. 法律法规或中国证监会另有规定的，从其规定。

四、基金收益分配方案的确定、公告与实施

基金收益分配方案由基金管理人拟订，并由基金管理人复核，在2个工作日内在指定媒介公告并报中国证监会备案。

基金红利发放日距收益分配基准日（即收益分配计算截止日）的时间不得超过15个工作日。

五、基金收益分配方案中涉及的税项

基金收益分配方案所涉及的税项按国家税收法律法规执行。基金分红所得的收入免征企业所得税，对个人股东、基金分红所得的收入征收个人所得税，对基金分红所得的收入征收增值税。

六、基金收益分配方式的费用

基金收益分配方案所涉及的税项按国家税收法律法规执行。基金分红所得的收入免征企业所得税，对个人股东、基金分红所得的收入征收个人所得税，对基金分红所得的收入征收增值税。

七、基金收益分配方案中涉及的费用

基金收益分配方案所涉及的税项按国家税收法律法规执行。基金分红所得的收入免征企业所得税，对个人股东、基金分红所得的收入征收个人所得税，对基金分红所得的收入征收增值税。

八、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.C类基金份额的销售服务费；

4.标的指数的使用费；

5.基金持有人的交易佣金；

6.《基金合同》生效后与基金相关的会计师费、律师费、诉讼费和仲裁费；

7.基金持有人的大额赎回费；

8.基金的正常交易费用；

9.基金的银行账户管理费；

10.基金持有人的其他费用；

11.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。

九、基金的管理费

本基金管理费每日计提，逐日累计至每月月末，按月支付。经基金管理人与基金托管人核对一致后，基金管理人根据基金资产净值的0.80%计提管理费。管理费的计算方法如下：

E=0.80%×N/(365×T) 其中：N为每日基金资产净值；

T为每日计提基金管理费的天数；

H=E×0.01%×N×T 其中：H为每日基金托管费；

E为每日计提的基金托管费；

F为每日计提的基金销售服务费；

G为每日计提的基金银行账户管理费；

H为每日计提的基金大额赎回费；

I为每日计提的基金交易佣金；

J为每日计提的基金持有人的其他费用；

K为每日计提的基金的正常交易费用；

L为每日计提的基金的银行账户管理费；

M为每日计提的基金的其他费用；

N为每日计提的基金的其他费用；

O为每日计提的基金的其他费用；

P为每日计提的基金的其他费用；

Q为每日计提的基金的其他费用；

R为每日计提的基金的其他费用；

S为每日计提的基金的其他费用；

T为每日计提的基金的其他费用；

U为每日计提的基金的其他费用；

V为每日计提的基金的其他费用；

W为每日计提的基金的其他费用；

X为每日计提的基金的其他费用；

Y为每日计提的基金的其他费用；

Z为每日计提的基金的其他费用；

A为每日计提的基金的其他费用；

B为每日计提的基金的其他费用；

C为每日计提的基金的其他费用；

D为每日计提的基金的其他费用；

E为每日计提的基金的其他费用；

F为每日计提的基金的其他费用；

G为每日计提的基金的其他费用；

H为每日计提的基金的其他费用；

I为每日计提的基金的其他费用；

J为每日计提的基金的其他费用；

K为每日计提的基金的其他费用；

L为每日计提的基金的其他费用；

M为每日计提的基金的其他费用；

N为每日计提的基金的其他费用；

O为每日计提的基金的其他费用；

P为每日计提的基金的其他费用；

Q为每日计提的基金的其他费用；

R为每日计提的基金的其他费用；

S为每日计提的基金的其他费用；

T为每日计提的基金的其他费用；

U为每日计提的基金的其他费用；

V为每日计提的基金的其他费用；

W为每日计提的基金的其他费用；

X为每日计提的基金的其他费用；

Y为每日计提的基金的其他费用；

Z为每日计提的基金的其他费用；

A为每日计提的基金的其他费用；

B为每日计提的基金的其他费用；

C为每日计提的基金的其他费用；

D为每日计提的基金的其他费用；

E为每日计提的基金的其他费用；

F为每日计提的基金的其他费用；

G为每日计提的基金的其他费用；

H为每日计提的基金的其他费用；

I为每日计提的基金的其他费用；

J为每日计提的基金的其他费用；

K为每日计提的基金的其他费用；

L为每日计提的基金的其他费用；

M为每日计提的基金的其他费用；

N为每日计提的基金的其他费用；

O为每日计提的基金的其他费用；

P为每日计提的基金的其他费用；

Q为每日计提的基金的其他费用；

R为每日计提的基金的其他费用；

S为每日计提的基金的其他费用；

T为每日计提的基金的其他费用；

U为每日计提的基金的其他费用；

V为每日计提的基金的其他费用；

W为每日计提的基金的其他费用；

X为每日计提的基金的其他费用；

Y为每日计提的基金的其他费用；

Z为每日计提的基金的其他费用；

A为每日计提的基金的其他费用；

B为每日计提的基金的其他费用；

C为每日计提的基金的其他费用；

D为每日计提的基金的其他费用；

E为每日计提的基金的其他费用；

F为每日计提的基金的其他费用；

G为每日计提的基金的其他费用；

H为每日计提的基金的其他费用；

I为每日计提的基金的其他费用；

J为每日计提的基金的其他费用；

K为每日计提的基金的其他费用；

L为每日计提的基金的其他费用；

M为每日计提的基金的其他费用；

N为每日计提的基金的其他费用；

O为每日计提的基金的其他费用；

P为每日计提的基金的其他费用；

Q为每日计提的基金的其他费用；

R为每日计提的基金的其他费用；

S为每日计提的基金的其他费用；

T为每日计提的基金的其他费用；

U为每日计提的基金的其他费用；

V为每日计提的基金的其他费用；

W为每日计提的基金的其他费用；

X为每日计提的基金的其他费用；

Y为每日计提的基金的其他费用；

Z为每日计提的基金的其他费用；

A为每日计提的基金的其他费用；

B为每日计提的基金的其他费用；

C为每日计提的基金的其他费用；

D为每日计提的基金的其他费用；

E为每日计提的基金的其他费用；

F为每日计提的基金的其他费用；

G为每日计提的基金的其他费用；

H为每日计提的基金的其他费用；

I为每日计提的基金的其他费用；

J为每日计提的基金的其他费用；

K为每日计提的基金的其他费用；

L为每日计提的基金的其他费用；

M为每日计提的基金的其他费用；

N为每日计提的基金的其他费用；

O为每日计提的基金的其他费用；

P为每日计提的基金的其他费用；

Q为每日计提的基金的其他费用；

R为每日计提的基金的其他费用；

S为每日计提的基金的其他费用；

T为每日计提的基金的其他费用；

U为每日计提的基金的其他费用；

V为每日计提的基金的其他费用；

W为每日计提的基金的其他费用；

X为每日计提的基金的其他费用；

Y为每日计提的基金的其他费用；

Z为每日计提的基金的其他费用；

A为每日计提的基金的其他费用；

B为每日计提的基金的其他费用；

C为每日计提的基金的其他费用；

D为每日计提的基金的其他费用；

E为每日计提的基金的其他费用；

F为每日计提的基金的其他费用；

G为每日计提的基金的其他费用；

H为每日计提的基金的其他费用；

I为每日计提的基金的其他费用；