证券代码:600271 证券简称:航天信息 编号:2022-022

航天信息股份有限公司关于收到上海证券交易所2021年年度报告的信息披露监管工作函的公告

本公司董事会及全体董事保证公告内容真实、准确和完整,对公告中的任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担个别及连带责任。

航天信息股份有限公司(以下简称"航天信息"或"公司")于2022年5月25日收到上海证券交易所《关于航天信息股份有限公司2021年年度报告的信息披露监管工作函》(上证公函【2022】0479号)(以下简称"工作函"),现将《工作函》内容公告如下:

"依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号－年度报告的内容与格式》(以下简称《格式准则第2号》)、上海证券交易所行业信息披露指引等规则的要求,经对你公司2021年年度报告的事后审核,为便于投资者理解,根据本所《股票上市规则》第13.1.1条的规定,请你公司进一步补充披露下述信息。

一、关于公司生产经营

1.年报披露,公司主营业务包括防伪税控业务、企业财税服务业务、智慧业务、网信业务及其他;前期年报披露,公司业务分为增值税防伪税控系统及相关设备、渠道销售、网络、软件与系统集成、金融支付、IC卡及其他。2019年至2021年,公司营业收入由339.04亿元降至235.16亿元,毛利率由15.86%提升至25.34%,波动较大。其中,公司渠道销售业务2019年收入为163.22亿元,同比增长29.56%,占当期营业收入比重为48.14%;毛利率为1.55%,同比减少1.74个百分点,2020年和2021年未披露相关情况。

请公司补充披露:(1)各业务板块的主要经营实体、产品、业务模式、盈利模式、主要客户及供应商情况,说明相关分类前后不一致的原因及其对应关系,结合具体业务变化情况分析公司近三年营业收入和毛利率波动较大且变动趋势不一致的原因及合理性;(2)列示渠道销售业务自开展以来涉及的商品类型、采购和销售模式、收入确认和结算政策及利润情况,说明该业务收入规模较大特别是2019年大幅增长但毛利率较低的原因,是否具备商业实质;(3)在成本分析表中补充披露具体成本构成项目及金额,并对重大变动情况作充分说明。请年审会计师就问题(1)(2)发表意见。

2.年报披露,公司存货期末余额12.35亿元,同比增长90.41%,主要系开展智慧业务和网信业务备货增加。从存货类型看,主要为库存商品、发出商品,本期计提存货跌价准备76.59万元,同比减少78.31%。

请公司补充披露:(1)按所属业务板块及具体产品列示存货的具体内容、数量、金额及同比变化情况,说明报告期末存货大幅增长的原因,与同行业可比公司是否存在较大差异及其合理性;(2)结合下游需求、库龄分布、周转情况及减值测试过程,说明报告期内存货大幅增加但计提跌价准备同比减少的原因及合理性,相关计提是否准确、充分。请年审会计师发表意见。

3.年报披露,公司应收账款期末余额31.53亿元,同比增长23.34%,自2018年起金额持续大幅增加,且账龄一年以上款项占比持续上升,分别为19%、22%、24%、41%,本期计提坏账准备1.31亿元。应收票据期末余额为0.25亿元,较上期9.59亿元大幅减少,且近年来波动幅度较大,其中2017年为2.60亿元,2019年高达13.49亿元。报告期内,因出票人未履约,公司将相关票据转入应收账款5.36亿元。

请公司补充披露:(1)各业务板块应收账款和账龄一年以上应收账款前五名客户名称、交易内容、对应金额、账龄、坏账准备、是否构成关联交易;(2)前述应收账款所涉业务的结算进度、收入确认情况及其合规性,并结合业务特点及变化、客户情况、信用政策等,分析应收账款近年来持续大幅增加且一年以上占比持续上升的原因及合理性;(3)各业务板块应收票据前五名客户名称、交易内容、对应金额、坏账准备、是否构成关联交易、票据期限及回款情况、收入确认情况及其合规性,并分析应收票据规模近年来波动较大的原因及合理性;(4)未履约出票人所涉交易的具体情况,结合其他应收账款及应收票据逾期情况、交易对方资信情况等评估坏账风险,说明本期及以前年度坏账准备计提是否充分、合理。请年审会计师发表意见。

4.年报披露,公司预付款项期末余额13.50亿元,同比增长30.17%。2017年至2020年,公司预付款项期末余额分别为6.65亿元、7.08亿元、10.76亿元、10.37亿元,总体逐年上升,其中2019年同比增长52.04%。

请公司补充披露:(1)各业务板块前五名预付对象及其主要股东和实际控制人及所涉关联关系、采购内容和金额、预付时点、预付比例及交货周期;(2)结合业务变化情况,分析预付款项持续增加的原因,相关预付安排是否符合行业惯例及其合理性;(3)结合供应商资信及履约情况,说明相关预付款项的安全性。请年审会计师发表意见。

二、关于公司资金情况

5.年报披露,公司货币资金期末余额79.61亿元,占净资产的60%,其中受限资金1.95亿元,主要为保证金、法院冻结款等;短期借款期末余额9.11亿元,同比增长218.61%,且自2019年起持续保持较大规模。报告期末,公司在控股股东下属财务公司存款余额58.66亿元,贷款余额6.42亿元。报告期内,公司利息收入0.74亿元,利息支出1.57亿元。

请公司补充披露:(1)结合日常资金需求和使用计划,说明近年来在持有较大规模货币资金的同时,大额借款并承担高额利息费用的原因及合理性;(2)结合报告期内月度货币资金余额、利率水平、存放和使用情况,说明利息收入、支出与存贷款规模是否匹配;(3)说明公司在财务公司存款额度是否自主决定、所存放资金是否可自由支配,相关资金是否存在限制性用途,并对比在商业银行存贷款的规模、月均余额、期限、利率等,说明与财务公司存贷款交易的公允性;(4)货币资金受限的具体原因,法院冻结款对应的具体事由,是否存在货币资金被他方实际使用的情形。请年审会计师发表意见。

6.会计师出具的非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项审核报告显示,公司向航天信息系统工程(北京)有限公司、江苏航天信诺信息科技有限公司等多家子公司提供大额借款,期末余额合计9.22亿元。

请公司补充披露:(1)相关子公司的股权结构、主营业务、盈利模式及主要财务数据,说明向其提供大额借款的原因、相关款项的具体用途,公司与其少数股东(如有)是否存在关联关系或其他利益安排;(2)相关借款的回收安排,是否存在无法收回的风险。请年审会计师就问题(1)发表意见。

三、关于投资及其他

7.年报披露,公司商誉期末余额8.04亿元,本期对航信德利信息系统(上海)有限公司(以下简称航信德利)等7家公司合计计提商誉减值准备1.24亿元。其中,2016年收购航信德利形成的4.55亿元商誉,2019年已计提减值准备2.14亿元。

请公司补充披露:(1)结合航信德利自收购以来的经营情况及主要财务数据,说明前期收购的主要考虑及定价公允性,各年计提商誉减值准备的准确性和充分性;(2)结合标的公司经营情况及主要财务数据,说明本期对多家子公司计提商誉减值准备的原因及合理性,相关商誉是否存在继续减值风险。请年审会计师发表意见。

8.年报披露,公司无形资产期末余额22.96亿元,同比增长25.85%,自2018年起金额持续大幅增加,2017年仅7.42亿元。2018年至2021年,公司研发投入分别为10.29亿元、12.69亿元、15.33亿元、15.47亿元。此外,公司投资活动产生的现金流量净额常年为负,2018年至2021年分别为-9.29亿元、-10.45亿元、-9.96亿元、-8.75亿元。

请公司补充披露:(1)结合主要研发投向、内部研发及外采外协情况,说明近年来研发投入大幅增长的原因,是否取得相应成果及对相关业务及盈利能力的影响、是否与收入利润等产出情况相匹配;(2)研发投入资本化会计处理依据及是否具有一致性,无形资产的摊销及减值准备计提是否充分、合理;(3)近年来投资活动大额现金净流出的原因及具体流向、形成的相关资产及收益情况,是否涉及关联交易,是否履行相应决策程序和信息披露义务。请年审会计师发表意见。

9.年报披露,公司其他应收款期末账面原值5.80亿元,累计计提坏账准备1.90亿元,期末余额3.90亿元,主要包括押金保证金往来款、借款等,其中账龄一年以上款项占比60%。

请公司补充披露:(1)前十大其他应收款及列为往来款及借款的欠款方名称及所涉关联关系、对应发生额及余额、形成原因、账龄、坏账准备计提余额及占比;(2)相关款项回收周期较长的原因及后续结算安排,并结合欠款方资信情况、信用期等说明相关减值计提是否充分、合理。请年审会计师发表意见。

针对前述问题,公司依据《格式准则第2号》、上海证券交易所行业信息披露指引等规定要求,认为不适用或因特殊原因确实不便披露的,应当说明无法披露的原因。

请你公司于收到本函件之日起五个工作日内,书面回复我部并履行信息披露义务,同时按要求对定期报告作相应修订和披露。"

公司收到《工作函》后高度重视,立即组织相关人员、年审会计师等相关各方对《工作函》中涉及的问题进行逐项核实和回复。公司将尽快协调中介机构出具核查意见,完成回复工作并及时披露。

公司目前指定的信息披露媒体为《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn),有关公司信息均以公司在上述指定媒体披露信息为准,敬请广大投资者关注公告并注意投资风险。

特此公告。

航天信息股份有限公司

2022年6月22日

关于大成健康产业混合型证券投资基金和大成多策略灵活配置混合型证券投资基金(LOF)增设C类基金份额并相应修订基金合同和托管协议的公告

为进一步满足投资者的理财需求,提供更便捷的销售服务,大成基金管理有限公司(以下简称"我公司"或"基金管理人")经与基金托管人中国银行股份有限公司协商一致,并报中国证监会备案后,决定自2022年6月23日起,对大成健康产业混合型证券投资基金和大成多策略灵活配置混合型证券投资基金(LOF)增设C类基金份额类别并对上述基金的基金合同、托管协议作出相应修改。现将具体事宜公告如下:

一、增设C类基金份额的基本情况

1、增设C类基金份额后份额类别情况

(1)大成健康产业混合型证券投资基金

本基金增加C类基金份额后,将分别设置对应的基金代码并分别计算基金份额净值,投资者申购时可以自主选择与A类基金份额、C类基金份额相对应的基金代码进行申购。

A类基金份额代码:090020

A类基金份额简称:大成健康产业混合A

C类基金份额代码:016060

C类基金份额简称:大成健康产业混合C

原有的基金份额在增加C类份额后,全部自动转换为大成健康产业混合型证券投资基金A类份额。

(2)大成多策略灵活配置混合型证券投资基金(LOF)

本基金增加C类基金份额后,将分别设置对应的基金代码并分别计算基金份额净值,投资者申购时可以自主选择与A类基金份额、C类基金份额相对应的基金代码进行申购。

A类基金份额代码:160921

A类基金份额简称:大成多策略混合(LOF)A

C类基金份额代码:016062

C类基金份额简称:大成多策略混合(LOF)C

原有的基金份额在增加C类份额后,全部自动转换为大成多策略灵活配置混合型证券投资基金(LOF)A类份额。

2、增设C类基金份额基本情况

(1)大成健康产业混合型证券投资基金

本基金C类基金份额的管理费率、托管费率与A类基金份额相同。具体如下:

1)基金管理费按前一日基金资产净值的1.5%年费率计提;基金托管费按前一日基金资产净值的0.25%年费率计提。

2)申购费:A类基金份额申购费用由申购A类基金份额的投资人承担,主要用于本基金的市场推广、销售、注册登记等各项费用,不列入基金财产。C类基金份额不收取申购费用。本基金具体申购费率如下:

申购金额	A类基金份额申购费率	C类基金份额申购费率
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	
[illegible]	[illegible]	
[illegible]	[illegible]	

3)赎回费:本基金对A类基金份额持续持有基金份额少于7日的投资人收取的赎回费,将全额计入基金财产;对A类基金份额持续持有期少于3个月的投资人收取不低于0.5%的赎回费,并将不低于赎回费总额的75%计入基金财产;对A类基金份额持续持有期长于3个月但少于6个月的投资人收取不低于0.5%的赎回费,并将不低于赎回费总额的50%计入基金财产;对A类基金份额持续持有期长于6个月的投资人,应当将不低于赎回费总额的25%计入基金财产。

本基金对持续持有C类基金份额少于30日的投资人收取的赎回费,将全额计入基金财产。

	持有日期(T)	赎回费率
A类份额赎回费率	T<7日	1.5%
	7日≤T<1年	0.50%
	1年≤T<2年	0.25%
	T≥2年	0%
C类份额赎回费率	T<7日	1.5%
	7日≤T<30日	0.50%
	T≥30日	0%

4)基金销售服务费:A类基金份额不收取销售服务费,C类基金份额的销售服务费按前一日C类基金资产净值的0.60%年费率计提。

(2)大成多策略灵活配置混合型证券投资基金(LOF)

本基金C类基金份额的管理费率、托管费率与A类基金份额相同。具体如下:

1)基金管理费按前一日基金资产净值的1.5%年费率计提;基金托管费按前一日基金资产净值的0.25%年费率计提。

2)申购费:本基金的申购费率最高不超过5.0%。A类基金份额申购费用由申购A类基金份额的投资人承担,不列入基金财产,主要用于本基金的市场推广、销售、注册登记等各项费用。C类基金份额不收取申购费用。因红利自动再投资而产生的基金份额,不收取相应的申购费用。

本基金具体申购费率如下:

	申购金额(M)	A类基金份额申购费率	C类基金份额申购费率
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
	[illegible]	[illegible]	
	[illegible]	[illegible]	
	[illegible]	[illegible]	
[illegible]	[illegible]		
[illegible]	[illegible]		

养老金账户在基金管理人直销中心办理账户认证手续后,可享受申购费率2折优惠。养老金账户,包括养老基金与依法成立的养老计划筹集的资金及其投资运营收益形成的补充养老基金,包括全国社会保障基金、可以投资基金的地方社会保障基金、企业年金单一计划以及集合计划。如将来出现经养老基金监管部门认可的新的养老基金类型,本公司将依据规定将其纳入养老金账户范围。

3)赎回费

针对投资者赎回持有的该基金A类份额,本基金对持续持有基金份额少于30日的投资人收取的赎回费,将全额计入基金财产;其中对持续持有期少于7日的投资者收取不低于1.5%的赎回费并全额计入基金财产。对持续持有基金份额长于30日但少于3个月的投资人收取的赎回费,将不低于赎回费总额的75%计入基金财产;对持续持有基金份额长于3个月但少于6个月的投资人收取的赎回费,将不低于赎回费总额的50%计入基金财产;对持续持有基金份额长于6个月的投资人收取的赎回费,将不低于赎回费总额的25%归入基金财产。未计入基金财产的部分用于支付登记费和其他必要的手续费。针对投资者赎回持有的本基金C类份额,本基金对持续持有C类基金份额少于30日的投资人收取的赎回费,将全额计入基金财产。

		持有期(T)	赎回费率
场外赎回费率	A类份额赎回费率	T<7日	1.5%
		7日≤T<30天	0.75%
		30天≤T<6个月	0.50%
		6个月≤T<1年	0.10%
		1年≤T<2年	0.05%
		T≥2年	0%
	C类份额赎回费率	T<7日	1.5%
		7日≤T<30日	0.50%
		T≥30日	0%
场内赎回费率		T<7日	1.50%
		T≥7日	0.50%

4)基金销售服务费

本基金A类基金份额不收取销售服务费,C类基金份额的销售服务费按前一日C类基金资产净值的0.60%年费率计提。

二、C类基金份额适用的销售机构

1、直销机构

名称:大成基金管理有限公司

住所:深圳市福田区深南大道7088号招商银行大厦32层

办公地址:深圳市福田区深南大道7088号招商银行大厦32层

法定代表人:吴庆斌

电话:0755-83183388

传真:0755-83199588

联系人:教姣

公司网址:www.dcfund.com.cn

大成基金客户服务热线:400-888-5558(免长途固话费)

(1)大成基金深圳投资理财中心:

地址:深圳市福田区深南大道7088号招商银行大厦32层

电话:0755-22223523、0755-22223177、0755-22223555

联系人:吴海灵、关志玲、陈红霞

传真:0755-83195235/83195242/83195232

邮编:518040

(2)大成基金网上直销交易系统:

客户服务电话:400-888-5558(免长途通话费用)

网址:www.dcfund.com.cn

2、代销机构

无

如有其他销售机构新增办理上述基金C类基金份额的申购赎回等业务,请以本公司届时相关公示信息为准。

三、其他需要提示的事项

1、上述基金增加C类基金份额并相应修改基金合同的事项对原有基金份额持有人的利益无实质性不利影响。基金管理人已就相关事项履行规定程序,符合法律法规及《基金合同》的规定。

2、基金管理人将在更新基金招募说明书时,对上述相关内容进行相应修订。

3、本公告仅对上述基金增加C类基金份额的有关事项予以说明。投资者欲了解基金的详细情况,请仔细阅读刊登于基金管理人网站(www.dcfund.com.cn)的《基金合同》等法律文件,以及相关业务公告。

4、风险提示:基金管理人承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产,但不保证基金一定盈利,也不保证最低收益。投资者投资于上述基金前应认真阅读上述基金的基金合同、招募说明书及产品资料概要等法律文件。敬请投资者注意投资风险。

投资人如有任何问题,可拨打本公司客户服务电话400-888-5558或相关销售机构的客服电话进行咨询。

特此公告。

大成基金管理有限公司

2022年6月22日

附件1:《大成多策略灵活配置混合型证券投资基金(LOF)基金合同》修改对照表

章节	原版本 内容	修订后版本 内容
第二部分释义	无	67、销售服务费:指从基金资产中计提的,用于本基金市场推广、销售以及基金份额持有人服务的费用 68、基金份额类别:本基金根据申购费用、销售服务费收取方式的不同,将基金份额分为不同的类别。其中A类基金份额类别为在投资人申购时收取前端申购费用,且不从本类别基金资产中计提销售服务费的基金份额;C类基金份额为从本类别基金资产中计提销售服务费,且不收取申购费用的基金份额。
第三部分基金的基本情况	八、基金份额类别设置 在不违反法律法规、基金合同的约定以及对已有基金份额持有人利益无实质性不利影响的情况下,经与基金托管人协商一致,基金管理人可增加、减少或调整基金份额类别设置、对基金份额分类办法及规则进行调整并在调整实施之日前依照《信息披露办法》的有关规定在指定媒介上公告,不需要召开基金份额持有人大会。	八、基金份额类别设置 本基金根据申购费用、销售服务费收取方式的不同,将基金份额分为不同的类别。其中A类基金份额类别为在投资人申购时收取前端申购费用,且不从本类别基金资产中计提销售服务费的基金份额;C类基金份额为从本类别基金资产中计提销售服务费,且不收取申购费用的基金份额。A类基金份额通过场外和场内两种方式销售,并在交易所上市交易(场内份额上市交易,场外份额不上市交易,下同),A类基金份额可进行跨系统转登记;C类基金份额通过场外方式销售,不在交易所上市交易,C类基金份额不能进行跨系统转登记。 投资人可自行选择申购的基金份额类别。各类基金份额之间不能转换。 本基金有关基金份额类别的具体设置、费率水平等由基金管理人确定,并在招募说明书中公告。 根据基金运作情况,在不对现有基金份额持有人利益产生不利影响的前提下,基金管理人可以不召开基金份额持有人大会,在履行证监会要求相关流程后,经与基金托管人协商后停止现有基金份额类别的销售、或者调整现有基金份额类别的费率水平、或者增加新的基金份额类别。
第六部分基金份额的申购与赎回	一、申购和赎回场所 …… 投资人可以通过场外、场内两种方式申购赎回本基金份额。…… 二、申购和赎回的开放日及时间 2.申购、赎回开始日及业务办理时间 …… 基金管理人不得在基金合同约定之外的日期或者时间办理基金份额的申购或者赎回或者转换。投资人在基金合同约定之外的日期和时间提出申购、赎回或转换申请且登记机构确认接受的,其基金份额申购、赎回价格为下一开放日基金份额申购、赎回的价格。 三、申购与赎回的原则 1.本基金份额净值的计算,保留到小数点后3位,小数点后第4位四舍五入,由此产生的收益或损失由基金财产承担。T日的基金份额净值在当天收市后计算,并在T+1日内公告。遇特殊情况,经中国证监会同意,可以适当延迟计算或公告。 2.申购份额的计算及余额的处理方式:本基金申购份额的计算详见《招募说明书》。本基金的申购费率由基金管理人决定,并在招募说明书中列示。申购的有效份额为净申购金额除以当日的基金份额净值,有效份额单位为份,场外申购涉及金额、份额的计算结果均按四舍五入方法,保留到小数点后2位,由此产生的收益或损失由基金财产承担。场内申购涉及金额的计算结果按四舍五入方法,保留到小数点后两位,由此产生的收益或损失由基金财产承担;场内申购涉及份额的计算结果按截位法,保留到整数位,整数位后小数部分的份额对应的资金返还至投资人资金账户。 3.赎回金额的计算及处理方式:本基金赎回金额的计算详见《招募说明书》,赎回金额单位为元。本基金的赎回费率由基金管理人决定,并在招募说明书中列示。其中对持续持有期少于7日的投资者收取不低于1.5%的赎回费并全额计入基金财产。赎回金额为按实际确认的有效赎回份额乘以当日基金份额净值并扣除相应的费用,赎回金额单位为元。上述计算结果均按四舍五入方法,保留到小数点后2位,由此产生的收益或损失由基金财产承担。 4.申购费用由投资人承担,不列入基金财产。 八、暂停赎回或延缓支付赎回款项的情形 …… 如暂时不能足额支付,对于场外赎回申请,应将可支付部分按单个账户申请量占申请总量的比例分配给赎回申请人,未支付部分可延期支付,并以后续开放日的基金份额净值为依据计算赎回金额。…… 九、巨额赎回的情形及处理方式 2.巨额赎回的处理方式 (2)部分延期赎回:……延期的赎回申请与下一开放日赎回申请一并处理,无优先权并以下一开放日的基金份额净值为基础计算赎回金额,以此类推,直到全部赎回为止。…… 十、暂停申购或赎回的公告和重新开放申购或赎回的公告 2.如发生暂停的时间为1日,基金管理人应于重新开放日,在指定媒介上刊登基金重新开放申购或赎回公告,并公布最近1个开放日的基金份额净值。 3.如果发生暂停的时间超过1日但少于2周,暂停结束基金重新开放申购或赎回时,基金管理人应提前2个工作日在至少一家指定媒介刊登基金重新开放申购或赎回的公告,并在重新开始办理申购或赎回的开放日公告最近1个估值日的基金份额净值。 4.如果发生暂停的时间超过2周,暂停期间,基金管理人应每2周至少重复刊登暂停公告一次。暂停结束基金重新开放申购或赎回时,基金管理人应提前2个工作日在至少一家指定媒介连续刊登基金重新开放申购或赎回的公告,并在重新开放申购或赎回日公告最近1个估值日的基金份额净值。 十三、基金登记的转托管 3.跨系统转托管 (1)跨系统转托管是指基金份额持有人将持有的基金份额在注册登记系统和证券登记系统之间进行转托管的行为。	一、申购和赎回场所 …… 投资人可以通过场外、场内两种方式申购赎回本基金A类基金份额,C类基金份额仅可通过场外方式申购赎回。…… 二、申购和赎回的开放日及时间 2.申购、赎回开始日及业务办理时间 …… 基金管理人不得在基金合同约定之外的日期或者时间办理基金份额的申购或者赎回或者转换。投资人在基金合同约定之外的日期和时间提出申购、赎回或转换申请且登记机构确认接受的,其基金份额申购、赎回价格为下一开放日该类基金份额申购、赎回的价格。 三、申购与赎回的原则 1、"未知价"原则,即申购、赎回价格以申请当日收市后计算的各类基金份额净值为基准进行计算; 六、申购和赎回的价格、费用及其用途 1.本基金A类基金份额和C类基金份额分别设置代码,分别计算和公告各类基金份额净值和各类基金份额累计净值。本基金各类基金份额净值的计算,均保留到小数点后3位,小数点后第4位四舍五入,由此产生的收益或损失由基金财产承担。T日的各类基金份额净值在当天收市后计算,并在T+1日内公告。遇特殊情况,经中国证监会同意,可以适当延迟计算或公告。 2.申购份额的计算及余额的处理方式:本基金申购份额的计算详见《招募说明书》。本基金A类基金份额的申购费率由基金管理人决定,并在招募说明书中列示。申购的有效份额为净申购金额除以当日的该类基金份额净值,有效份额单位为份,场外申购涉及金额、份额的计算结果均按四舍五入方法,保留到小数点后2位,由此产生的收益或损失由基金财产承担。场内申购涉及金额的计算结果按四舍五入方法,保留到小数点后两位,由此产生的收益或损失由基金财产承担;场内申购涉及份额的计算结果按截位法,保留到整数位,整数位后小数部分的份额对应的资金返还至投资人资金账户。 3.赎回金额的计算及处理方式:本基金赎回金额的计算详见《招募说明书》,赎回金额单位为元。本基金的赎回费率由基金管理人决定,并在招募说明书中列示。其中对持续持有期少于7日的投资者收取不低于1.5%的赎回费并全额计入基金财产。赎回金额为按实际确认的有效赎回份额乘以当日该类基金份额净值并扣除相应的费用,赎回金额单位为元。上述计算结果均按四舍五入方法,保留到小数点后2位,由此产生的收益或损失由基金财产承担。 4.本基金A类基金份额申购费用由申购该类基金份额的投资人承担,不列入基金财产,主要用于本基金的市场推广、销售、注册登记等各项费用。C类基金份额不收取申购费用。 八、暂停赎回或延缓支付赎回款项的情形 …… 如暂时不能足额支付,对于场外赎回申请,应将可支付部分按单个账户申请量占申请总量的比例分配给赎回申请人,未支付部分可延期支付,并以后续开放日的该类基金份额净值为依据计算赎回金额。…… 九、巨额赎回的情形及处理方式 2.巨额赎回的处理方式 (2)部分延期赎回:……延期的赎回申请与下一开放日赎回申请一并处理,无优先权并以下一开放日的该类基金份额净值为基础计算赎回金额,以此类推,直到全部赎回为止。…… 十、暂停申购或赎回的公告和重新开放申购或赎回的公告 2.如发生暂停的时间为1日,基金管理人应于重新开放日,在指定媒介上刊登基金重新开放申购或赎回公告,并公布最近1个开放日的各类基金份额净值。 3.如果发生暂停的时间超过1日但少于2周,暂停结束基金重新开放申购或赎回时,基金管理人应提前2个工作日在至少一家指定媒介刊登基金重新开放申购或赎回的公告,并在重新开始办理申购或赎回的开放日公告最近1个估值日的各类基金份额净值。 4.如果发生暂停的时间超过2周,暂停期间,基金管理人应每2周至少重复刊登暂停公告一次。暂停结束基金重新开放申购或赎回时,基金管理人应提前2个工作日在至少一家指定媒介连续刊登基金重新开放申购或赎回的公告,并在重新开放申购或赎回日公告最近1个估值日的各类基金份额净值。 十三、基金登记的转托管 3.跨系统转托管 (1)跨系统转托管是指基金份额持有人将持有的基金份额在注册登记系统和证券登记系统之间进行转托管的行为。本基金A类份额在交易所上市交易,A类基金份额可进行跨系统转登记;C类基金份额不在交易所上市交易,C类基金份额不能进行跨系统转登记。
第八部分基金合同当事人及权利义务	三、基金份额持有人 …… 每份基金份额具有同等的合法权益。	三、基金份额持有人 …… 除法律法规另有规定或基金合同另有约定外,同一类别每份基金份额具有同等的合法权益。
第九部分基金份额持有人大会	一、召开事由 1、当出现或需要决定下列事由之一的,应当召开基金份额持有人大会: (5)调整基金管理人、基金托管人的报酬标准; 2、在不违反法律法规和基金合同约定,且对基金份额持有人利益无实质性不利影响的前提下,以下情况可由基金管理人和基金托管人协商后修改,不需召开基金份额持有人大会: (2)在法律法规和《基金合同》规定的范围内调整本基金的申购费率、调低赎回费率;	一、召开事由 1、当出现或需要决定下列事由之一的,应当召开基金份额持有人大会: (5)调整基金管理人、基金托管人的报酬标准或提高销售服务费收费标准,但法律法规要求提高该等报酬标准的除外; 2、在不违反法律法规和基金合同约定,且对基金份额持有人利益无实质性不利影响的前提下,以下情况可由基金管理人和基金托管人协商后修改,不需召开基金份额持有人大会: (2)在法律法规和《基金合同》规定的范围内调整本基金的申购费率、调低赎回费率及销售服务费率;
第十五部分基金资产估值	五、估值程序 1、基金份额净值是按照每个工作日闭市后,基金资产净值除以当日基金份额的余额数量计算,精确到0.001元,小数点后第4位四舍五入。国家另有规定的,从其规定。 每个工作日计算基金资产净值及基金份额净值,并按规定公告。 2、……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,经基金托管人复核无误后,由基金管理人对外公布。 六、估值错误的处理 ……当基金份额净值小数点后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: 4、基金份额净值估值错误处理的方法如下: (2)错误偏差达到基金份额净值的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;错误偏差达到基金份额净值的0.5%时,基金管理人应当公告并报中国证监会备案。 八、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。基金管理人应于每个工作日交易结束后计算当日的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布。	五、估值程序 1、各类基金份额净值是按照每个工作日闭市后,各类基金资产净值除以当日该类基金份额的余额数量计算,精确到0.001元,小数点后第4位四舍五入。国家另有规定的,从其规定。 每个工作日计算基金资产净值及各类基金份额的基金份额净值,并按规定公告。 2、……基金管理人每个工作日对基金资产估值后,将各类基金份额的基金份额净值结果发送基金托管人,经基金托管人复核无误后,由基金管理人对外公布。 六、估值错误的处理 ……当任一类基金份额净值小数点后3位以内(含第3位)发生估值错误时,视为该类基金份额净值错误。 本基金合同的当事人应按照以下约定处理: 4、基金份额净值估值错误处理的方法如下: (2)各类基金份额的基金份额净值计算错误偏差达到该类基金份额净值的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;错误偏差达到该类基金份额净值的0.5%时,基金管理人应当公告并报中国证监会备案。 八、基金净值的确认 用于基金信息披露的基金资产净值和各类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。基金管理人应于每个工作日交易结束后计算当日的基金资产净值和各类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布。
第十六部分基金费用与税收	一、基金费用的种类 无。 二、基金费用计提方法、计提标准和支付方式 …… 上述"一、基金费用的种类中第3－10项费用",根据有关法规及相应协议规定,按费用实际支出金额列入当期费用,由基金托管人从基金财产中支付。	一、基金费用的种类 3、C类基金份额的销售服务费; 二、基金费用计提方法、计提标准和支付方式 3、C类基金份额销售服务费 本基金A类基金份额不收取销售服务费,C类基金份额的销售服务费按前一日C类基金资产净值的0.60%年费率计提。计算方法如下: H=E×0.60%÷当年天数 H为C类基金份额每日应计提的销售服务费 E为C类基金份额前一日基金资产净值 C类基金份额销售服务费每日计算,逐日累计至每月月末,按月支付,由基金管理人向基金托管人发送基金销售服务费划款指令,基金托管人复核后于次月前3个工作日内从基金财产中一次性划出,由登记机构代收,登记机构收到后按相关合同规定支付给基金销售机构。若遇法定节假日、公休日等,支付日期顺延。 上述"一、基金费用的种类中第4－11项费用",根据有关法规及相应协议规定,按费用实际支出金额列入当期费用,由基金托管人从基金财产中支付。
第十七部分基金的收益与分配	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12次,每次收益分配比例不得低于该次可供分配利润的20%,若《基金合同》生效不满3个月可不进行收益分配; 2、本基金场外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,本基金默认的收益分配方式是现金分红;本基金场内收益分配方式为现金分红; 3、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; 六、基金收益分配中发生的费用 ……当投资者的现金红利小于一定金额,不足于支付银行转账或其他手续费用时,基金登记机构可将基金份额持有人的现金红利自动转为基金份额。……	三、基金收益分配原则 2、本基金场外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将现金红利自动转为相应类别的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;本基金场内收益分配方式为现金分红; 3、基金收益分配后各类基金份额净值均不能低于面值;即基金收益分配基准日的任一类基金份额净值减去每单位该类基金份额收益分配金额后不能低于面值。 4、由于本基金A类基金份额不收取销售服务费,C类基金份额收取销售服务费,各基金份额类别对应的可供分配利润将有所不同。本基金同一类别的每份基金份额享有同等分配权; 六、基金收益分配中发生的费用 ……当投资者的现金红利小于一定金额,不足于支付银行转账或其他手续费用时,基金登记机构可将基金份额持有人的现金红利自动转为相应类别的基金份额。……
第十九部分基金的信息披露	五、公开披露的基金信息 公开披露的基金信息包括: (五)基金净值信息 …… 在基金份额上市交易后,基金管理人应当在不晚于每个工作日的次日,通过指定网站、基金销售机构网站或者营业网点以及其他媒介,披露开放日的基金份额净值和基金份额累计净值。 (八)临时报告 …… 前款所称重大事件,是指可能对基金份额持有人权益或者基金份额的价格产生重大影响的下列事件: 15、管理费、托管费、申购费、赎回费等费用计提标准、计提方式和费率发生变更; 16、基金份额净值计价错误达基金份额净值百分之零点五; 六、信息披露事务管理 …… 基金托管人应当按照相关法律法规、中国证监会的规定和《基金合同》的约定,对基金管理人编制的基金资产净值、基金份额净值、基金份额申购赎回价格、基金定期报告、更新的招募说明书、基金产品资料概要、基金清算报告等公开披露的相关基金信息进行复核、审查,并向基金管理人进行书面或电子确认。	五、公开披露的基金信息 公开披露的基金信息包括: (五)基金净值信息 …… 在基金份额上市交易后,基金管理人应当在不晚于每个工作日的次日,通过指定网站、基金销售机构网站或者营业网点以及其他媒介,披露开放日的各类基金份额的基金份额净值和基金份额累计净值。 (八)临时报告 …… 前款所称重大事件,是指可能对基金份额持有人权益或者基金份额的价格产生重大影响的下列事件: 15、管理费、托管费、销售服务费、申购费、赎回费等费用计提标准、计提方式和费率发生变更; 16、任一类基金份额净值计价错误达该类基金份额净值百分之零点五; 六、信息披露事务管理 …… 基金托管人应当按照相关法律法规、中国证监会的规定和《基金合同》的约定,对基金管理人编制的基金资产净值、各类基金份额净值、基金份额申购赎回价格、基金定期报告、更新的招募说明书、基金产品资料概要、基金清算报告等公开披露的相关基金信息进行复核、审查,并向基金管理人进行书面或电子确认。

附件2:《大成健康产业混合型证券投资基金基金合同》修改对照表

章节	原版本 内容	修订后版本 内容
二、释义	无	销售服务费:指从基金资产中计提的,用于本基金市场推广、销售以及基金份额持有人服务的费用 基金份额类别:本基金根据申购费用、销售服务费收取方式的不同,将基金份额分为不同的类别。其中A类基金份额类别为在投资人申购时收取前端申购费用,且不从本类别基金资产中计提销售服务费的基金份额;C类基金份额为从本类别基金资产中计提销售服务费,且不收取申购费用的基金份额
三、基金的基本情况	无	(七)基金份额类别 本基金根据申购费用、销售服务费收取方式的不同,将基金份额分为不同的类别。其中A类基金份额类别为在投资人申购时收取前端申购费用,且不从本类别基金资产中计提销售服务费的基金份额;C类基金份额为从本类别基金资产中计提销售服务费,且不收取申购费用的基金份额。 投资人可自行选择申购的基金份额类别。各类基金份额之间不能转换。 本基金有关基金份额类别的具体设置、费率水平等由基金管理人确定,并在招募说明书中公告。 根据基金运作情况,在不对现有基金份额持有人利益产生不利影响的前提下,基金管理人可以不召开基金份额持有人大会,在履行证监会要求相关流程后,经与基金托管人协商后停止现有基金份额类别的销售、或者调整现有基金份额类别的费率水平、或者增加新的基金份额类别。
五、基金份额的申购与赎回	(二)申购与赎回办理的开放日及时间 1、开放日及开放时间 …… 基金管理人不得在基金合同约定之外的日期或者时间办理基金份额的申购、赎回。投资人在基金合同约定之外的日期和时间提出申购、赎回或转换申请的,视为下一个开放日的申请,其基金份额申购、赎回价格为下次办理基金份额申购、赎回时间所在开放日的价格。 (三)申购与赎回的原则 1、"未知价"原则,即基金的申购与赎回价格以受理申请当日基金份额净值为基准进行计算; (六)申购份额与赎回金额的计算方式 1、申购份额的计算方式:申购的有效份额为按实际确认的申购金额在扣除申购费用后,以申请当日基金份额净值为基准计算,各计算结果均按照四舍五入方法,保留小数点后两位,由此误差产生的损失由基金财产承担,产生的收益归基金财产所有。 本基金的申购金额包括申购费用和净申购金额。其中, 净申购金额=申购金额/(1+申购费率) 申购费用=申购金额-净申购金额 申购份数=净申购金额/T日基金份额净值 2、赎回金额的计算方式:赎回金额为按实际确认的有效赎回份额乘以申请当日基金份额净值的金额,净赎回金额为赎回金额扣除赎回费用的金额,各计算结果均按照四舍五入方法,保留小数点后两位,由此误差产生的损失由基金财产承担,产生的收益归基金财产所有。 本基金的净赎回金额为赎回金额扣减赎回费用。其中, 赎回金额=赎回份数×T日基金份额净值 赎回费用=赎回金额×赎回费率 净赎回金额=赎回金额-赎回费用 (七)申购和赎回的费用及其用途 1、本基金申购费率最高不超过申购金额的5%,赎回费率最高不超过赎回金额的5%。 2、本基金的申购费率、赎回费率和收费方式由基金管理人根据基金合同的规定确定并在招募说明书中列示。其中对持续持有期少于7日的投资者收取不低于1.5%的赎回费并全额计入基金财产。 3、本基金的申购费用由申购人承担,主要用于本基金的市场推广、销售、注册登记等各项费用,不列入基金财产。 本基金的赎回费用由基金份额持有人承担,其中不低于25%的部分归入基金财产,其余部分用于支付注册登记费等相关手续费。 (九)巨额赎回的认定及处理方式 (2)部分延期赎回:……延迟至下一开放日办理,赎回价格为下一个开放日的价格。转入下一开放日的赎回申请不享有赎回优先权,以此类推,直到全部赎回为止。…… (十)拒绝或暂停申购、暂停赎回的情形及处理 (1)如果发生暂停的时间为一天,基金管理人将于重新开放日,在指定媒介刊登基金重新开放申购或赎回的公告,并公告最近一个开放日的基金份额净值;也可以根据实际情况在暂停公告中明确重新开放申购或赎回的时间,届时不再另行发布重新开放的公告。 (2)如果发生暂停的时间超过一天但少于两周,暂停结束,基金重新开放申购或赎回时,基金管理人将依照《信息披露办法》的有关规定,在指定媒介刊登基金重新开放申购或赎回的公告,并在重新开放申购或赎回日公告最近一个开放日的基金份额净值;也可以根据实际情况在暂停公告中明确重新开放申购或赎回的时间,届时不再另行发布重新开放的公告。 (3)如果发生暂停的时间超过两周,暂停期间,基金管理人应每两周至少重复刊登暂停公告一次;当连续暂停时间超过两个月时,可对重复刊登暂停公告的频率进行调整。暂停结束,基金重新开放申购或赎回时,基金管理人应依照《信息披露办法》的有关规定,在指定媒介连续刊登基金重新开放申购或赎回的公告,并在重新开放申购或赎回日公告最近一个开放日的基金份额净值。	(二)申购与赎回办理的开放日及时间 1、开放日及开放时间 …… 基金管理人不得在基金合同约定之外的日期或者时间办理基金份额的申购、赎回。投资人在基金合同约定之外的日期和时间提出申购、赎回或转换申请的,视为下一个开放日的申请,其基金份额申购、赎回价格为下次办理该类基金份额申购、赎回时间所在开放日的价格。 (三)申购与赎回的原则 1、"未知价"原则,即基金的申购与赎回价格以受理申请当日各类基金份额净值为基准进行计算; (六)申购份额与赎回金额的计算方式 1、申购份额的计算方式:申购的有效份额为按实际确认的申购金额在扣除申购费用后,以申请当日该类基金份额净值为基准计算,各计算结果均按照四舍五入方法,保留小数点后两位,由此误差产生的损失由基金财产承担,产生的收益归基金财产所有。 本基金的申购金额包括申购费用和净申购金额。申购份额的计算公式为: A类基金份额 (1)适用于比例费率 净申购金额=申购金额/(1+申购费率) 申购费用=申购金额-净申购金额 申购份额=净申购金额/申购当日A类基金份额净值 (2)适用于固定费用 净申购金额=申购金额-固定申购费用 申购份额=净申购金额/申购当日A类基金份额净值 C类基金份额 申购份额=申购金额/申购当日C类基金份额净值 2、赎回金额的计算方式:赎回金额为按实际确认的有效赎回份额乘以申请当日该类基金份额净值的金额,净赎回金额为赎回金额扣除赎回费用的金额,各计算结果均按照四舍五入方法,保留小数点后两位,由此误差产生的损失由基金财产承担,产生的收益归基金财产所有。 本基金的净赎回金额为赎回金额扣减赎回费用。其中, (1)A类基金份额的赎回 赎回金额=赎回份数×T日A类基金份额净值 赎回费用=赎回金额×赎回费率 净赎回金额=赎回金额-赎回费用 (2)C类基金份额的赎回 赎回总金额=赎回份额×T日C类基金份额净值 赎回费用=赎回总金额×赎回费率 净赎回金额=赎回总金额—赎回费用 (七)申购和赎回的费用及其用途 1、本基金A类基金份额和C类基金份额分别设置代码,分别计算和公告各类基金份额净值和各类基金份额累计净值。本基金各类基金份额净值的计算,均保留到小数点后3位,小数点后第4位四舍五入,由此产生的收益或损失由基金财产承担。T日的各类基金份额净值在当天收市后计算,并在T+1日内公告。遇特殊情况,经中国证监会同意,可以适当延迟计算或公告。 2、申购份额的计算及余额的处理方式:本基金申购份额的计算详见《招募说明书》。本基金A类基金份额的申购费率由基金管理人决定,并在招募说明书中列示。申购的有效份额为净申购金额除以当日的该类基金份额净值,有效份额单位为份,上述计算结果均按四舍五入方法,保留到小数点后2位,由此产生的收益或损失由基金财产承担。 3、本基金申购费率最高不超过申购金额的5%,赎回费率最高不超过赎回金额的5%。 4、本基金的申购费率、赎回费率和收费方式由基金管理人根据基金合同的规定确定并在招募说明书中列示。其中对持续持有期少于7日的投资者收取不低于1.5%的赎回费并全额计入基金财产。 5、本基金A类基金份额申购费用由申购该类基金份额的投资人承担,不列入基金财产,主要用于本基金的市场推广、销售、注册登记等各项费用。C类基金份额不收取申购费用。 本基金的赎回费用由基金份额持有人承担,其中不低于25%的部分归入基金财产,其余部分用于支付注册登记费等相关手续费。 (九)巨额赎回的认定及处理方式 (2)部分延期赎回:……延迟至下一开放日办理,赎回价格为下一个开放日该类基金份额的价格。转入下一开放日的赎回申请不享有赎回优先权,以此类推,直到全部赎回为止。…… (十)拒绝或暂停申购、暂停赎回的情形及处理 (1)如果发生暂停的时间为一天,基金管理人将于重新开放日,在指定媒介刊登基金重新开放申购或赎回的公告,并公告最近一个开放日的各类基金份额净值;也可以根据实际情况在暂停公告中明确重新开放申购或赎回的时间,届时不再另行发布重新开放的公告。 (2)如果发生暂停的时间超过一天但少于两周,暂停结束,基金重新开放申购或赎回时,基金管理人将依照《信息披露办法》的有关规定,在指定媒介刊登基金重新开放申购或赎回的公告,并在重新开放申购或赎回日公告最近一个开放日的各类基金份额净值;也可以根据实际情况在暂停公告中明确重新开放申购或赎回的时间,届时不再另行发布重新开放的公告。 (3)如果发生暂停的时间超过两周,暂停期间,基金管理人应每两周至少重复刊登暂停公告一次;当连续暂停时间超过两个月时,可对重复刊登暂停公告的频率进行调整。暂停结束,基金重新开放申购或赎回时,基金管理人应依照《信息披露办法》的有关规定,在指定媒介连续刊登基金重新开放申购或赎回的公告,并在重新开放申购或赎回日公告最近一个开放日的各类基金份额净值。
七、基金合同当事人及其权利义务	(三)基金份额持有人 1、……除法律法规另有规定或基金合同另有约定外,每份基金份额具有同等的合法权益。	(三)基金份额持有人 1、……除法律法规另有规定或基金合同另有约定外,同一类别每份基金份额具有同等的合法权益。
八、基金份额持有人大会	(二)有以下情形之一时,应召开基金份额持有人大会: 3,提高基金管理人、基金托管人的报酬标准,但根据法律法规的要求提高该等报酬标准的除外; (三)有以下情形之一的,不需召开基金份额持有人大会: 1,调低基金管理费率、基金托管费率、其他应由基金或基金份额持有人承担的费用;	(二)有以下情形之一时,应召开基金份额持有人大会: 3,提高基金管理人、基金托管人的报酬标准或提高销售服务费收费标准,但根据法律法规的要求提高该等报酬标准的除外; (三)有以下情形之一的,不需召开基金份额持有人大会: 1,调低基金管理费、基金托管费、销售服务费率和其他应由基金承担的费用;
十六、基金资产的估值	(五)估值程序 基金日常估值由基金管理人同基金托管人一同进行。基金份额净值由基金管理人完成估值后,将估值结果以双方认可的方式报给基金托管人,基金托管人按《基金合同》规定的估值方法、时间、程序进行复核,基金托管人复核无误后以双方认可的方式将确认结果返回给基金管理人,由基金管理人对外公布。月末、年中和年末估值复核与基金会计账目的核对同时进行。 (七)基金份额净值的确认 用于基金信息披露的基金份额净值由基金管理人负责计算,基金托管人进行复核。基金管理人应于每个工作日交易结束后计算当日的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确认后发送给基金管理人,由基金管理人对基金份额净值予以公布。 基金份额净值的计算精确到0.001元,小数点后第4位四舍五入。法律法规或监管机构另有规定的,从其规定。 (八)估值错误的处理 1,当基金财产的估值导致基金份额净值小数点后3位(含第3位)内发生差错时,视为基金份额净值估值错误。 2、……当计价错误达到或超过基金份额净值的0.25%时,基金管理人应当报中国证监会备案;当计价错误达到或超过基金份额净值的0.5%时,基金管理人应当公告,并同时报中国证监会备案。 3,前述内容如法律法规或监管机构另有规定的,按其规定处理。	(五)估值程序 基金日常估值由基金管理人同基金托管人一同进行。各类基金份额的基金份额净值由基金管理人完成估值后,将估值结果以双方认可的方式报给基金托管人,基金托管人按《基金合同》规定的估值方法、时间、程序进行复核,基金托管人复核无误后以双方认可的方式将确认结果返回给基金管理人,由基金管理人对外公布。月末、年中和年末估值复核与基金会计账目的核对同时进行。 (七)基金份额净值的确认 用于基金信息披露的各类基金份额的基金份额净值由基金管理人负责计算,基金托管人进行复核。基金管理人应于每个工作日交易结束后计算当日的各类基金份额的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确认后发送给基金管理人,由基金管理人对基金份额净值予以公布。 各类基金份额净值的计算均精确到0.001元,小数点后第4位四舍五入。法律法规或监管机构另有规定的,从其规定。 (八)估值错误的处理 1、当基金财产的估值导致任一类基金份额净值小数点后3位(含第3位)内发生差错时,视为该类基金份额净值估值错误。 2、……当各类基金份额的基金份额净值计价错误达到或超过该类基金份额净值的0.25%时,基金管理人应当报中国证监会备案;当计价错误达到或超过该类基金份额净值的0.5%时,基金管理人应当公告,并同时报中国证监会备案。 3,前述内容如法律法规或监管机构另有规定的,按其规定处理。
十七、基金费用与税收	(一)基金费用的种类 无。 (二)基金费用计提方法、计提标准和支付方式 …… 3,本条第(一)款第3至第8项费用由基金管理人和基金托管人根据有关法规及相应协议的规定,列入或摊入当期基金费用。 (五)基金管理费和基金托管费的调整 基金管理人和基金托管人可协商酌情调低基金管理费和基金托管费,无须召开基金份额持有人大会。	(一)基金费用的种类 3,C类基金份额的销售服务费; (二)基金费用计提方法、计提标准和支付方式 3,销售服务费 本基金A类基金份额不收取销售服务费,C类基金份额的销售服务费按前一日C类基金资产净值的0.60%年费率计提。计算方法如下: H=E×0.60%÷当年天数 H为C类基金份额每日应计提的销售服务费 E为C类基金份额前一日基金资产净值 C类基金份额销售服务费每日计提,按月支付。经基金管理人与基金托管人核对一致后,由基金托管人于次月首日起3个工作日内从基金财产中一次性划出,由登记机构代收,登记机构收到后按相关合同规定支付给基金销售机构。若遇法定节假日、休息日,支付日相应顺延。 4,本条第(一)款第4至第9项费用由基金管理人和基金托管人根据有关法规及相应协议的规定,列入或摊入当期基金费用。 (五)基金管理费、基金托管费和销售服务费的调整 基金管理人和基金托管人可协商酌情调低基金管理费、基金托管费和销售服务费,无须召开基金份额持有人大会。
十八、基金收益与分配	(二)收益分配原则 1,基金收益分配采用现金方式或红利再投资方式,基金份额持有人可自行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;基金份额持有人事先未做出选择的,默认的分红方式为现金红利; 2,本基金的每份基金份额享有同等分配权; 3、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; (五)收益分配中发生的费用 2、收益分配时发生的银行转账等手续费用由基金份额持有人自行承担。如果基金份额持有人所获现金红利不足支付前述银行转账等手续费用,注册登记机构自动将该基金份额持有人的现金红利转为基金份额。	(二)收益分配原则 1,基金收益分配采用现金方式或红利再投资方式,基金份额持有人可自行选择现金红利或将现金红利自动转为相应类别的基金份额进行再投资;基金份额持有人事先未做出选择的,默认的分红方式为现金红利; 2、由于本基金A类基金份额不收取销售服务费,C类基金份额收取销售服务费,各基金份额类别对应的可供分配利润将有所不同。本基金同一类别的每份基金份额享有同等分配权; 3、基金收益分配后各类基金份额净值均不能低于面值;即基金收益分配基准日的任一类基金份额净值减去每单位该类基金份额收益分配金额后不能低于面值; (五)收益分配中发生的费用 2、收益分配时发生的银行转账等手续费用由基金份额持有人自行承担。如果基金份额持有人所获现金红利不足支付前述银行转账等手续费用,注册登记机构自动将该基金份额持有人的现金红利转为相应类别的基金份额。
二十、基金的信息披露	一、公开披露的基金信息包括: (四)基金净值信息 …… 在开始办理基金份额申购或者赎回后,基金管理人应当在不晚于每个开放日的次日,通过指定网站、基金销售机构网站或者营业网点以及其他媒介,披露开放日的基金份额净值和基金份额累计净值。 (六)临时报告与公告 …… 前款所称重大事件,是指可能对基金份额持有人权益或者基金份额的价格产生重大影响的下列事件: 15,管理费、托管费、申购费、赎回费等费用计提标准、计提方式和费率发生变更; 16,基金份额净值计价错误达基金份额净值百分之零点五; 二、信息披露事务管理: …… 基金托管人应当按照相关法律法规、中国证监会的规定和《基金合同》的约定,对基金管理人编制的基金资产净值、基金份额净值、基金份额申购赎回价格、基金定期报告、更新的招募说明书、基金产品资料概要、基金清算报告等公开披露的相关基金信息进行复核、审查,并向基金管理人进行书面或电子确认。	一、公开披露的基金信息包括: (四)基金净值信息 …… 在开始办理基金份额申购或者赎回后,基金管理人应当在不晚于每个开放日的次日,通过指定网站、基金销售机构网站或者营业网点以及其他媒介,披露开放日的各类基金份额的基金份额净值和基金份额累计净值。 (六)临时报告与公告 …… 前款所称重大事件,是指可能对基金份额持有人权益或者基金份额的价格产生重大影响的下列事件: 15,管理费、托管费、销售服务费、申购费、赎回费等费用计提标准、计提方式和费率发生变更; 16,任一类基金份额净值计价错误达该类基金份额净值百分之零点五; 二、信息披露事务管理: …… 基金托管人应当按照相关法律法规、中国证监会的规定和《基金合同》的约定,对基金管理人编制的基金资产净值、各类基金份额净值、基金份额申购赎回价格、基金定期报告、更新的招募说明书、基金产品资料概要、基金清算报告等公开披露的相关基金信息进行复核、审查,并向基金管理人进行书面或电子确认。
二十二、基金合同的变更、终止与基金财产的清算	(一)基金合同的变更 (一)基金合同的变更 1,按照法律法规规定或本合同规定,基金合同变更内容对基金合同当事人权利、义务产生重大影响的,应当召开基金份额持有人大会,基金合同变更的内容应经基金份额持有人大会决议通过,并依法报中国证监会备案,自表决通过之日起生效。 (7)提高基金管理人、基金托管人的报酬标准。但根据法律法规的要求提高该等报酬标准的除外; 2,但出现下列情况时,可不经基金份额持有人大会决议,由基金管理人和基金托管人同意变更后公布经修订的基金合同,并报中国证监会备案: (1)调低基金管理费、基金托管费、其他应由基金或基金份额持有人承担的费用;	(一)基金合同的变更 (一)基金合同的变更 1,按照法律法规规定或本合同规定,基金合同变更内容对基金合同当事人权利、义务产生重大影响的,应当召开基金份额持有人大会,基金合同变更的内容应经基金份额持有人大会决议通过,并依法报中国证监会备案,自表决通过之日起生效。 (7)提高基金管理人、基金托管人的报酬标准或提高销售服务费收费标准。但根据法律法规的要求提高该等报酬标准的除外; 2,但出现下列情况时,可不经基金份额持有人大会决议,由基金管理人和基金托管人同意变更后公布经修订的基金合同,并报中国证监会备案: (1)调低基金管理费、基金托管费、销售服务费率和其他应由基金承担的费用;