（上接D22版）

国自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

交银施罗德趋势优先股票证券投资基金

份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率历史走势对比图

（2008年4月9日至2009年12月31日）

注：本基金建仓期为自基金合同生效日起的一个月。截至建仓期结束及2009年4月9日，本基金各项资产配置比例符合基金合同及招募说明书有关投资比例的约定。

十三、基金的费用与税收

（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、与基金（指基金合同）生效后与基金相关的信息披露费用；

4、基金（指基金合同）生效后与基金相关的会计师费、律师费和诉讼费；

5、基金份额持有人大会费用；

6、证券的证券交易费用；

7、基金的银行汇划费用；

8、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。

本基金终止清算时所发生费用，按实际支出额从基金财产总值中扣除。

（二）基金费用计提方法、计提标准和支付方式

1、与基金运作有关的费用

（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1.50%年费率计提。管理费的计算方法如下：

H=E×1.50%÷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管理费划款指令，基金托管人复核后于次月前2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、公休假等，支付日期顺延。

（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0.25%的年费率计提。托管费的计算方法如下：

H=E×0.25%÷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

基金托管费每日计算，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托管费划款指令，基金托管人复核后于次月前2个工作日内从基金财产中一次性支取。若遇法定节假日、公休假等，支付日期顺延。

（3）上述一、基金费用的种类中第3、4、5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。

2、与基金销售有关的费用

（1）申购费用

本基金提供两种申购费用的支付模式。投资者可以选择前端收费模式，即在申购时支付申购费用；也可以选择后端收费模式，即在赎回时才支付相应的申购费用，该费用随基金份额的持有时间递减。场外申购可以采取前端收费模式和后端收费模式，场内申购目前只支持前端收费模式。

本基金的申购费用由基金申购人承担，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。

投资者可以多次申购本基金，申购费率按每笔申购申请单独计算。

本基金的申购费率如下：

申购费率	申购金额（M）（含：前端申购费率）	前端申购费率
	M＜100万元	1.50%
	100万元≤M＜500万元	1.00%
	M≥500万元	每笔交易1000元

申购费率	持有期（N）	后端申购费率
	N＜1年	1.50%
	1年≤N＜2年	1.00%
	2年≤N＜3年	0.50%
	N≥3年	0%

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。

（2）申购份额的计算

场外申购可以采取前端收费模式和后端收费模式，场内申购目前只支持前端收费模式。

前端收费模式：

申购总金额（M）=请总金额

净申购金额（NM）=申购总金额（M）/（1+申购费率）

注：对于适用固定金额申购费用的申购，净申购金额（NM）=申购总金额（M）-固定申购费金额）

申购费用（IM）=申购总金额（M）-净申购金额

注：对于适用固定金额申购费用的申购，申购费用（IM）=固定申购费用金额）

申购份额（A）=申购总金额（M）/申购当日基金份额净值

场内申购金额的有效份额保留到整数位，剩余部分对应申购资金返还投资者。

对应返还申购金额（R）=申购金额（M）-整数位后确认的申购份额（A）×申购当日基金份额净值

例一：某投资者投资100万元申购本基金（非网上交易），假设申购当日基金份额净值为1.0000元，如果其选择前端收费方式，申购费率为1.50%，则其可得到的申购份额为：

申购总金额（M）=1000000元

净申购金额（NM）=1000000÷（1+1.50%）=985221.67元

申购费用（IM）=1000000-985221.67=14778.33元

申购份额（A）=985221.67÷1.0000=985221.67份

如果投资者是场内申购，申购份额为985221份，则：

对应返还申购金额（R）=985221.67-985221×1.0000=221.67元

即其余221.67元对应金额返还投资者。如果投资者是场外申购，申购份额为985221.67份。

后端收费模式：

申购总金额（M）=请总金额

申购份额（A）=申购总金额（M）/申购当日基金份额净值

当投资者提出赎回时，后端认购费用的计算方法为：

后端申购费用（IM）=赎回份额（H）×申购日基金份额净值×后端申购费率

例二：某投资者投资100万元申购本基金，假设申购当日基金份额净值为1.0000元，如果其选择后端收费方式，则其可得到的申购份额为：

申购份额（A）=1000000÷1.0000=1000000份

即：投资者投资100万元申购本基金，假设申购当日基金份额净值为1.0000元，则可得到1000000份基金份额，但其在赎回时需根据其持有时间按对应的后端申购费率交纳后端申购费用。

（3）赎回费用

赎回费用由基金赎回人承担，赎回费用的1.00%归基金财产，其余用于支付注册登记费和其他必要的手续费。

本基金的赎回费率如下：

赎回费率	持有期限（N）	赎回费率
	N≤1天	0.50%
	1天＜N≤2年	0.25%
	N＞2年	0%

基金管理人可以根据法律法规规定及《基金合同》调整申购费率和赎回费率，最新的申购费率和赎回费率在更新的招募说明书中列示。费率如发生变更，基金管理人最迟应于新的费率开始实施日前3个工作日前在指定媒体上公告。

（4）赎回金额的计算

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，计算结果保留到小数点后两位，第三位四舍五入。

如果投资者在认（申）购时选择交纳前端认（申）购费用，则赎回金额的计算方法如下：

赎回费用（R）=赎回份额（H）×赎回基金份额净值×赎回费率

赎回金额（R）=赎回份额（H）×赎回基金份额净值-赎回费用

例一：某投资者赎回通过前端认购（申购）持有的1000000份基金份额，对应的赎回费率为0.50%，假设赎回当日基金份额净值是1.0000元，则其可得到的赎回金额为：

赎回费用（R）=1000000×1.0000×0.50%=5000.00元

赎回金额（R）=1000000×1.0000-5000.00=995000.00元

即：投资者赎回通过后端认购所得本基金1000000份基金份额，对应的赎回费率为0.50%，假设赎回当日基金份额净值是1.0000元，投资者对应的后端认购费率是0.50%，认购时的基金份额初始面值为1.0000元，则其可得到的赎回金额为995000.00元。

例二：某投资者赎回通过后端申购持有的1000000份基金份额，对应的后端申购费率是1.00%，赎回费率为0.50%，假设赎回当日基金份额净值是1.0000元，申购时的基金份额净值为1.0000元，则其可得到的赎回金额为：

赎回总额（R）=赎回份额（H）×赎回基金份额净值=1000000×1.0000=1000000.00元

后端申购费用（IM）=赎回份额（H）×赎回基金份额净值×后端申购费率=1000000×1.0000×1.00%=10000.00元

赎回费用（R）=赎回份额（H）×赎回基金份额净值×赎回费率=1000000×1.0000×0.50%=5000.00元

赎回金额（R）=赎回总额（R）-赎回费用=1000000.00-5000.00=995000.00元

即：投资者赎回本基金1000000份基金份额，对应的赎回费率为0.50%，假设赎回当日基金份额净值是1.0000元，投资者对应的后端申购费率是1.00%，申购时的基金净值为1.0000元，则其可得到的赎回金额为995000.00元。

（5）转换费

1）与转笔基金转换视为一笔赎回和一笔申购，基金转换费用相应由转出基金的赎回费用及转出与转入基金的申购补差费用构成。

（6）转出基金的赎回费用

转出交银货币、交银增利、悦类基金份额或交银双利、悦类基金份额不收取赎回费用；转出交银精选、交银稳健、交银成长、交银蓝筹、交银行业、交银先锋、交银治理、交银主题、交银趋势、交银制造、交银价值、交银增利、粤类、月类基金份额和交银双利、粤类、月类基金份额收取赎回费用，赎回费用的100%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，上述转出基金的赎回费率具体如下：

转出基金	转出份额持有时间	赎回费率
交银精选、交银稳健、交银成长、交银蓝筹、交银行业、交银先锋、交银治理、交银主题、交银趋势、交银制造、交银价值	7天（含）以内	1.50%
	7天（不含）-365天（含）	0.50%
	365天（不含）以上	0%
交银增利、粤类、月类基金份额 交银双利、粤类、月类基金份额	7天（含）以内	1.00%
	7天（不含）-365天（含）	0.50%
	365天（不含）以上	0%

（7）前端收费模式下转出与转入基金的申购补差费用

从无申购费的交银货币、交银增利、悦类基金份额和交银双利、悦类基金份额或前端申购费用低的基金向前端申购费用高的基金转换，收取申购补差费用；从前端申购费用高的基金向前端申购费用低的基金或无申购费用的交银货币、交银增利、悦类基金份额和交银双利、悦类基金份额转换，不收取申购补差费用。申购补差费用原则上按照转出确认金额对应分档的转入基金前端申购费率减去转出基金前端申购费率差额进行补差，转出与转入基金的申购补差费率按照转出确认金额分档，并随着转出确认金额递减。前端收费模式下转出与转入基金的申购补差费率具体如下：

转出基金	转入基金	转出确认金额	转出与转入基金的申购补差费率
交银货币 交银增利、悦类基金份额 交银双利、悦类基金份额	前端收费模式下 交银精选、交银稳健、交银成长、交银蓝筹、交银先锋、交银治理、交银主题、交银制造、交银价值	1万元以下	1.00%
		1万元（含）-50万元	0.60%
		50万元（含）-100万元	0.40%
		100万元（含）-500万元	0.20%
		500万元（含）-1000万元	0.10%
		1000万元以上（含）	每笔交易1000元
交银货币 交银增利、悦类基金份额 交银双利、悦类基金份额	前端收费模式下 交银行业、交银趋势	1万元以下	1.00%
		1万元（含）-50万元	0.60%
		50万元（含）-100万元	0.40%
		100万元（含）-500万元	0.20%
		500万元（含）-1000万元	0.10%
		1000万元以上（含）	每笔交易1000元
交银货币 交银增利、悦类基金份额 交银双利、悦类基金份额	交银双利、粤类基金份额 交银增利、粤类基金份额	1万元以下	1.00%
		1万元（含）-50万元	0.60%
		50万元（含）-100万元	0.40%
		100万元（含）-500万元	0.20%
		500万元（含）-1000万元	0.10%
		1000万元以上（含）	每笔交易1000元
交银增利、粤类基金份额 交银双利、粤类基金份额	前端收费模式下 交银精选、交银稳健、交银成长、交银蓝筹、交银先锋、交银治理、交银主题、交银制造、交银价值	1万元以下	1.00%
		1万元（含）-50万元	0.60%
		50万元（含）-100万元	0.40%
		100万元（含）-500万元	0.20%
		500万元（含）-1000万元	0.10%
		1000万元以上（含）	每笔交易1000元
交银增利、粤类基金份额 交银双利、粤类基金份额	前端收费模式下 交银行业、交银趋势	1万元以下	1.00%
		1万元（含）-50万元	0.60%
		50万元（含）-100万元	0.40%
		100万元（含）-500万元	0.20%
		500万元（含）-1000万元	0.10%
		1000万元以上（含）	每笔交易1000元
前端收费模式下 交银货币、交银增利、悦类基金份额、交银双利、悦类基金份额 交银增利、粤类基金份额、交银双利、粤类基金份额	交银货币、交银增利、悦类基金份额、交银双利、悦类基金份额	原	0%
	交银增利、粤类基金份额、交银双利、粤类基金份额		0%
	交银货币、交银增利、悦类基金份额、交银双利、悦类基金份额		0%
	交银增利、粤类基金份额、交银双利、粤类基金份额		0%
	交银货币、交银增利、悦类基金份额、交银双利、悦类基金份额		0%
	交银增利、粤类基金份额、交银双利、粤类基金份额		0%
前端收费模式下 交银精选、交银稳健、交银成长、交银蓝筹、交银行业、交银先锋、交银治理、交银主题、交银趋势、交银制造、交银价值	交银货币、交银增利、悦类基金份额、交银双利、悦类基金份额	原	0%
	交银增利、粤类基金份额、交银双利、粤类基金份额		0%
	交银货币、交银增利、悦类基金份额、交银双利、悦类基金份额		0%
	交银增利、粤类基金份额、交银双利、粤类基金份额		0%
	交银货币、交银增利、悦类基金份额、交银双利、悦类基金份额		0%
	交银增利、粤类基金份额、交银双利、粤类基金份额		0%
交银增利、粤类基金份额 交银双利、粤类基金份额	前端收费模式下 交银行业、交银趋势	原	0%
前端收费模式下 交银精选、交银稳健、交银成长、交银蓝筹、交银先锋、交银治理、交银主题、交银制造、交银价值	交银货币、交银增利、悦类基金份额、交银双利、悦类基金份额	原	0%
	交银增利、粤类基金份额、交银双利、粤类基金份额		0%
	交银货币、交银增利、悦类基金份额、交银双利、悦类基金份额		0%
	交银增利、粤类基金份额、交银双利、粤类基金份额		0%
	交银货币、交银增利、悦类基金份额、交银双利、悦类基金份额		0%
	交银增利、粤类基金份额、交银双利、粤类基金份额		0%
交银增利、粤类基金份额 交银双利、粤类基金份额	前端收费模式下 交银行业、交银趋势	原	0%
交银增利、悦类基金份额 交银双利、悦类基金份额	交银货币、交银增利、悦类基金份额、交银双利、悦类基金份额	原	0%
交银货币、交银增利、悦类基金份额 交银双利、悦类基金份额	交银增利、粤类基金份额、交银双利、粤类基金份额	原	0%
交银增利、粤类基金份额 交银双利、粤类基金份额	交银货币、交银增利、悦类基金份额、交银双利、悦类基金份额	原	0%
交银增利、悦类基金份额 交银双利、悦类基金份额	交银增利、粤类基金份额、交银双利、粤类基金份额	原	0%
交银货币、交银增利、悦类基金份额 交银双利、悦类基金份额	交银增利、粤类基金份额、交银双利、粤类基金份额	原	0%
后端收费模式下 交银精选、交银稳健、交银成长、交银蓝筹、交银先锋、交银治理、交银主题、交银趋势、交银制造、交银价值	交银货币、交银增利、悦类基金份额、交银双利、悦类基金份额	0.50%≤H＜1年	0.50%
		1年≤H＜2年	0.25%
		H≥2年	0%
后端收费模式下 交银精选、交银稳健、交银成长、交银蓝筹、交银先锋、交银治理、交银主题、交银趋势、交银制造、交银价值	交银增利、粤类基金份额、交银双利、粤类基金份额	0.50%≤H＜1年	0.50%
		1年≤H＜2年	0.25%
		2年≤H＜3年	0.10%
		H≥3年