

(上接B18版)
 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进行估值错误的损失承担;
 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赔偿;
 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估值错误的更正向有关当事人进行确认。
 4. 基金估值错误处理的方法如下:
 ①基金估值出现错误时,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损失进一步扩大;
 ②基金管理人应及时报告中国证监会;
 ③基金管理人的董事在一年内变更超过百分之五十;
 ④基金管理人、基金托管人应及时报告中国证监会;
 ⑤基金管理人、基金托管人应及时报告中国证监会;
 ⑥基金管理人、基金托管人应及时报告中国证监会;
 ⑦基金管理人、基金托管人应及时报告中国证监会;
 ⑧基金管理人、基金托管人应及时报告中国证监会。

十二、基金的收益与分配

《基金的收益与分配》

用于本基金信息披露的基金资产净值,基金份额的每份基金已实现收益和七日年化收益率由基金管理人负责计算;基金托管人应于每个开放日交易结束后将当日的基金资产净值、基金份额的每份基金已实现收益和七日年化收益率发送给基金托管人。基金托管人应将公告。基金管理人予以公布。

十三、基金的费用与税款

《基金的费用与税款》

基金管理指基金收入、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,即为可供分配的基金收益。基金收益指基金资产净值。

（一）收益分配的原则

1. 基金收益分配的原则

《基金收益分配的原则》

1. 基金收益分配的原则有同股等分分配权;

2. 基金收益分配方式为红利再投资,免收再投资的费用;

3. 每日分配,按日支付。本基金根据每日基金已实现收益情况,以每份基金已实现收益为基础,为投资人每日计算当日收益并分配,且每日进行支付。投资人当日收益分配的计算保留到小数点后2位,小数点后第3位按去尾原则处理(因去尾形成的余额进行再次分配,直到分配为止);

4. 本基金根据每日收益情况,将当日收益全部分配,若当日已实现收益大于零时,为投资人记收益;若当日已实现收益小于零时,为投资人记负收益;若当日未实现收益等于零时,当日收益不记收益;本基金收益分配方式为红利再投资,免收再投资的费用;

5. 每日申购的基金份额自下一个工作日起,享本基金的收益分配权益;当日赎回的基金份额自下一个工作日起,不享有本基金的收益分配权益;

6. 法律法规另有规定的除外。

《收益分配方案》

基金管理人拟订收益分配方案,并由基金托管人复核后确定。

（二）收益分配的程序

《收益分配的程序》

本基金每年开放一个开放日每份基金已实现收益和7日年化收益率。若遇法定节假日或非开放日,则顺延至下一个自然日,若遇节假日后首个开放日的每份基金已实现收益和7日年化收益率,以及节假日后首个开放日的每份基金已实现收益和7日年化收益率,根据与之约定的合同约定,可以适当延迟或取消,或公告,法律法规另有规定的除外。

本基金每日例行对当天实现的收益进行收益结转(遇节假日顺延),每日例行的收益结转不再另行公告。

（三）基金的收益与分配

《基金的收益与分配》

本基金根据每日收益情况,将当日收益全部分配,若当日已实现收益大于零时,为投资人记收益;若当日已实现收益小于零时,为投资人记负收益;若当日未实现收益等于零时,当日收益不记收益;本基金收益分配方式为红利再投资,免收再投资的费用;

5. 每日申购的基金份额自下一个工作日起,享本基金的收益分配权益;当日赎回的基金份额自下一个工作日起,不享有本基金的收益分配权益;

6. 法律法规另有规定的除外。

《收益分配方案》

基金管理人拟订收益分配方案,并由基金托管人复核后确定。

（四）收益分配的频率

《收益分配的频率》

本基金每年开放一个开放日每份基金已实现收益和7日年化收益率。若遇法定节假日或非开放日,则顺延至下一个自然日,若遇节假日后首个开放日的每份基金已实现收益和7日年化收益率,以及节假日后首个开放日的每份基金已实现收益和7日年化收益率,根据与之约定的合同约定,可以适当延迟或取消,或公告,法律法规另有规定的除外。

本基金每日例行对当天实现的收益进行收益结转(遇节假日顺延),每日例行的收益结转不再另行公告。

（五）基金的收益与分配

《基金的收益与分配》

本基金根据每日收益情况,将当日收益全部分配,若当日已实现收益大于零时,为投资人记收益;若当日已实现收益小于零时,为投资人记负收益;若当日未实现收益等于零时,当日收益不记收益;本基金收益分配方式为红利再投资,免收再投资的费用;

5. 每日申购的基金份额自下一个工作日起,享本基金的收益分配权益;当日赎回的基金份额自下一个工作日起,不享有本基金的收益分配权益;

6. 法律法规另有规定的除外。

《收益分配方案》

基金管理人拟订收益分配方案,并由基金托管人复核后确定。

（六）基金的费用与税款

《基金的费用与税款》

基金管理费按前一日基金资产净值的0.33%费率计提,计算方法如下:

H=Ex0.33%×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,以月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划付指令,基金托管人次月首日起5个工作日内从基金管理财产中一次性支付给基金管理人。

2. 基金托管费的计提方法

H=Ex0.10%×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,按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划付指令,基金托管人次月首日起5个工作日内从基金管理财产中一次性支付给基金托管人。

3. 销售服务费

基金管理费按前一日基金资产净值的0.25%的年费率计提,计算方法如下:

H=Ex0.25%×当年天数

H为每日应计提的销售服务费

E为前一日的基金资产净值

基金管理费每日计提,按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划付指令,基金托管人次月首日起5个工作日内从基金管理财产中一次性支付给基金管理人。

4. 其他费用

《基金的费用与税款》

基金管理费按前一日基金资产净值的0.33%的年费率计提,计算方法如下:

H=Ex0.33%×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,以月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划付指令,基金托管人次月首日起5个工作日内从基金管理财产中一次性支付给基金管理人。

5. 基金运作过程中涉及的各项税、费

《基金的费用与税款》

基金管理费按前一日基金资产净值的0.33%的年费率计提,计算方法如下:

H=Ex0.33%×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,按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划付指令,基金托管人次月首日起5个工作日内从基金管理财产中一次性支付给基金管理人。

6. 其他费用

《基金的费用与税款》

基金管理费按前一日基金资产净值的0.33%的年费率计提,计算方法如下:

H=Ex0.33%×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,按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划付指令,基金托管人次月首日起5个工作日内从基金管理财产中一次性支付给基金管理人。

7. 其他费用

《基金的费用与税款》

基金管理费按前一日基金资产净值的0.33%的年费率计提,计算方法如下:

H=Ex0.33%×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,按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划付指令,基金托管人次月首日起5个工作日内从基金管理财产中一次性支付给基金管理人。

8. 其他费用

《基金的费用与税款》

基金管理费按前一日基金资产净值的0.33%的年费率计提,计算方法如下:

H=Ex0.33%×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,按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划付指令,基金托管人次月首日起5个工作日内从基金管理财产中一次性支付给基金管理人。

9. 其他费用

《基金的费用与税款》

基金管理费按前一日基金资产净值的0.33%的年费率计提,计算方法如下:

H=Ex0.33%×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,按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划付指令,基金托管人次月首日起5个工作日内从基金管理财产中一次性支付给基金管理人。

10. 其他费用

《基金的费用与税款》

基金管理费按前一日基金资产净值的0.33%的年费率计提,计算方法如下:

H=Ex0.33%×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,按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划付指令,基金托管人次月首日起5个工作日内从基金管理财产中一次性支付给基金管理人。

11. 其他费用

《基金的费用与税款》

基金管理费按前一日基金资产净值的0.33%的年费率计提,计算方法如下:

H=Ex0.33%×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,按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划付指令,基金托管人次月首日起5个工作日内从基金管理财产中一次性支付给基金管理人。

12. 其他费用

《基金的费用与税款》

基金管理费按前一日基金资产净值的0.33%的年费率计提,计算方法如下:

H=Ex0.33%×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,按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划付指令,基金托管人次月首日起5个工作日内从基金管理财产中一次性支付给基金管理人。

13. 其他费用

《基金的费用与税款》

基金管理费按前一日基金资产净值的0.33%的年费率计提,计算方法如下:

H=Ex0.33%×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,按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划付指令,基金托管人次月首日起5个工作日内从基金管理财产中一次性支付给基金管理人。

14. 其他费用

《基金的费用与税款》

基金管理费按前一日基金资产净值的0.33%的年费率计提,计算方法如下:

H=Ex0.33%×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,按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划付指令,基金托管人次月首日起5个工作日内从基金管理财产中一次性支付给基金管理人。

15. 其他费用

《基金的费用与税款》

基金管理费按前一日基金资产净值的0.33%的年费率计提,计算方法如下:

H=Ex0.33%×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