

(上接B22版)

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低于面值;

4.同一类别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。

四、收益分配方案

本基金收益分配方案中应载明除息日收益率、基金收益分配对象、分配时间、分配数额及分配方式等內容。

本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日内在指定媒体公告并报中国证监会备案。

基金管理人拟订收益分配方案后,将由基金管理人公告,公告的日期不得早于15个工作日在基金红利发放日前最后一个工作日。即可供分配利润计算截止日的时间不得超过15个工作日。

六、基金收益分配中发生的费用

基金收益分配时所发生的银行转账费或其他手续费由投资者自行承担。投资者的现金红利小于一定金额,不足以支付银行转账费或其他手续费时,基金管理机构可将基金份额持有人的现金红利自动转为基金份额。红利再投资的计算方法,依照《分红办法》规则执行。

### 第十三部分 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.基金合同当事人双方同意收取的其他费用;

4.基金合同当事人双方同意收取的律师费、诉讼费和公证费;

5.基金合同当事人双方同意收取的会计师费;

6.基金的证券交易费用;

7.基金的银行账户管理费;

8.基金的C类基金份额的基金资产中计提的销售服务费;

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、基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

1.基金管理人的管理费:本基金的管理费按单一基金资产净值的0.70%年费率计提。管理费的计算方法如下:

H=Ex×0.70%×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,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,基金管理人复核后于次月前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,基金管理费不支付,待节日结束。

2.基金托管人的托管费:本基金的托管费按单一基金资产净值的0.20%的年费率计提。托管费的计算方法如下:

H=Ex×0.20%×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,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,基金管理人复核后于次月前2个工作日内从基金财产中一次性支付。若遇法定节假日,公休日等,支付日期顺延。

3.销售服务费:本基金不收取销售服务费,C类基金份额的销售服务费率0.40%。

本基金销售服务费按前一日C类基金份额的基金资产净值的0.40%年费率计提。

计算方法如下:

H=Ex×0.40%×当年天数

H为C类基金份额前一日基金资产净值

E为基金资产净值每日预计计提的销售服务费

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销售服务费划款指令,基金管理人复核后于次月前2个工作日内从基金财产中一次性支付。若遇法定节假日,公休日等,支付日期顺延。

4.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

1.基金管理人的管理费:本基金的管理费按单一基金资产净值的0.70%年费率计提。管理费的计算方法如下:

H=Ex×0.70%×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,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,基金管理人复核后于次月前2个工作日内从基金财产中一次性支付。若遇法定节假日,公休日等,支付日期顺延。

5.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

相关当事人在本基金各项运作过程中,因技术系统的故障或差错而影响交易的正常进行或导致基金份额持有人利益受损的,将可能对基金份额持有人造成损失。

6.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人认为有必要时,可以调整基金费用的收取标准,基金管理人必须在实施前依照《信息披露办法》的规定在指定报刊和网站上予以公告。

7.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

8.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

9.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

10.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

11.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

12.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

13.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

14.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

15.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

16.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

17.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

18.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

19.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

20.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

21.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

22.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

23.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

24.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

25.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

26.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

27.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

28.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

29.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

30.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

31.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

32.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

33.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

34.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

35.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

36.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

37.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

38.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

39.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

40.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

41.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

42.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

43.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

44.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

45.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

46.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

47.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

48.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

49.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

50.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

51.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

52.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

53.基金费用的提取方法、计费标准和支付方式

基金管理人可以在基金合同之外,以书面形式向基金份额持有人特别提示公司产品的特征及其可能存在的风险,并就投资者权益保护方面提出特别说明。

54.