

博时基金管理有限公司关于博时鑫泰灵活配置混合型证券投资基金 增加 D 类基金份额等修改基金合同和托管协议的公告

为更好地满足广大投资者的理财需求，提供更灵活的理财服务，更好地服务于投资者，根据《博时鑫泰灵活配置混合型证券投资基金基金合同》（以下简称“基金合同”或《基金合同》）的有关约定，经与基金托管人协商一致，博时基金管理有限公司（以下简称“基金管理人”或“本公司”）决定自 2025 年 1 月 7 日起对博时鑫泰灵活配置混合型证券投资基金（以下简称“本基金”）增加 D 类基金份额，并对基金合同、《博时鑫泰灵活配置混合型证券投资基金托管协议》（以下简称“托管协议”或“《托管协议》”）进行修订，现将本基金增加 D 类基金份额等修改的相关内容说明如下：

一、增加 D 类基金份额方案概要

（1）基金份额分类

在投资者认购、申购时收取前端认购、申购费用，在赎回时根据持有期限收取赎回费用的基金份额，称为 A 类基金份额；在投资者认购、申购时收取前端认购、申购费用，在赎回时根据持有期限收取赎回费用，从本类别基金资产中按照 0.10% 年费率计提销售服务费的基金份额，称为 C 类基金份额；在投资者申购时不收取申购费用，在赎回时根据持有期限收取赎回费用，从本类别基金资产中按照 0.35% 年费率计提销售服务费的基金份额，称为 D 类基金份额。

本基金 A 类、C 类和 D 类基金份额分别设置代码。本基金 A 类、C 类和 D 类基金份额将分别计算和公告基金份额净值和基金份额累计净值，计算公式为计算日各类别基金资产净值除以计算日发售在外的该类别基金份额总数。

投资者可自行选择认购或申购的基金份额类别。

份额简称	份额代码
博时鑫泰混合 A	004175
博时鑫泰混合 C	004176
博时鑫泰混合 D	023161

(2) 基金费率

本基金 D 类基金份额的申购费率、赎回费率、管理费率、托管费率、销售服务费率与申购、赎回数量限制以及账户最低持有基金份额余额限制如下表所示：

费率结构		基金分类		
申购费率	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	D 类基金份额申购费率
	M < 100 万元	0.80%	0.80%	0.00%
	100 万元 ≤ M < 500 万元	0.30%	0.30%	
	M ≥ 500 万元	1,000 元/笔	1,000 元/笔	
赎回费率	持有基金份额期限 (Y)	A 类基金份额赎回费率	C 类基金份额赎回费率	D 类基金份额赎回费率
	Y < 7 日	1.50%	1.50%	1.50%
	7 日 ≤ Y < 30 日	0.75%	0.50%	0.50%
	30 日 ≤ Y < 3 个月	0.50%	0.00%	0.10%
	3 个月 ≤ Y < 6 个月	0.50%		0.00%
	Y ≥ 6 个月	0.00%		0.00%
管理费率 (年费率)		0.60%		
托管费率 (年费率)		0.10%		
销售服务费率 (年费率)		0.00%	0.10%	0.35%
首次申购最低金额	代销机构	1 元	1 元	1 元
	直销机构	1 元	1 元	1 元
追加申购最低金额	代销机构	1 元	1 元	1 元
	直销机构	1 元	1 元	1 元
账户最低基金份额余额		1 份 (按交易账户统计)	1 份 (按交易账户统计)	1 份 (按交易账户统计)

注：1 个月指 30 日

(1) 各代销机构对上述首次申购及追加申购的最低金额有其他规定的，以各代销机构的业务规定为准。

(2) 赎回费用由赎回基金份额的基金份额持有人承担，在基金份额持有人赎回基金份额时收取。对持续持有期少于 30 日的投资人收取的赎回费全额计入基金财产；对持续持有期不少于 30 日但少于 3 个月的投资人收取的赎回费的 75% 计入基金财产，对持续持有期不少于 3 个月但少于 6 个月的投资人收取的赎回费的 50% 计入基金财产。各类基金份额的赎回费用中未归入基金财产的部分用于支付登记费和其他必要的手续费。

(3) 其他

本基金 D 类基金份额的销售机构为博时基金管理有限公司直销中心等，本公司有权根据具体情况增加或者调整销售机构，敬请关注基金管理人网站。

- 1) 本基金 D 类基金份额自生效之日起开通申购、赎回业务；
- 2) 本基金 D 类基金份额自生效之日起开通转换、定期定额投资业务。

本基金管理人有权根据实际情况对上述业务进行调整并按照《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》进行披露。

二、《基金合同》及《托管协议》的修订

本次增加 D 类基金份额、更新法律法规的修改不损害基金份额持有人的实质利益，该修改无须召开基金份额持有人大会。

除上述调整外，本公司对《托管协议》中“七、交易及清算交收安排”中“（四）资金净额结算”进行修改，该修改亦不损害基金份额持有人的实质利益，经《托管协议》双方当事人协商一致后进行修改，无须召开基金份额持有人大会。

本基金《基金合同》、《托管协议》修改的具体内容详见附件。

三、重要提示

1、基金管理人已履行了规定程序，符合相关法律法规的规定及基金合同的约定。修改后的基金合同、托管协议自 2025 年 1 月 7 日起生效，并与本公告同日登载于基金管理人网站（www.bosera.com）及中国证监会基金电子披露网站（<http://eid.csrc.gov.cn/fund>）。

2、招募说明书、产品资料概要涉及前述内容的，将一并修改，并依照《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》的有关规定在规定媒介上公告。

四、其他事项

1、投资者可通过以下途径咨询有关详情

- （1）本公司客户服务电话：95105568（全国免长途话费）；
- （2）本公司网址：<http://www.bosera.com>。

2、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。销售机构根据法规要求对投资者类别、风险承受能力和基金的风险等级进行划分，并提出适当性匹配意见。投资者在投资基金前应认真阅读基金合同、招募说明书和基金产品资料概要等基金法律文件，全面认识基金产品的风险收益特征，在了解产品情况及销售机构适当性意见的基础上，根据自身的风险承受能力、投资期限和投资目标，对基金投资作出独立决策，选择合适的基金产品。

特此公告。

博时基金管理有限公司

2025年1月3日

附件一、《基金合同》修订对照表

章节	原基金合同内容	修订后基金合同内容
<p>第二 部 分 释 义</p>	<p>16、银行业监督管理机构：指中国人民 银行和/或中国银行业监督管理委员会 52、基金份额的类别：本基金根据销售 服务费收取方式的不同，将基金份额分为不 同的类别 54、C类基金份额：在投资者认购、申购 时收取前端认购、申购费用，在赎回时根 据持有期限收取赎回费用的基金份额，且 从本类别基金资产中计提销售服务费的， 称为C类基金份额</p>	<p>16、银行业监督管理机构：指中国人民 银行和/或国家金融监督管理总局 52、基金份额的类别：本基金根据申购费 用与销售服务费收取方式的不同，将基金 份额分为不同的类别 54、C类基金份额：在投资者认购、申 购时收取前端认购、申购费用，在赎 回时根据持有期限收取赎回费用的基 金份额，且从本类别基金资产中按照 0.10%年费率计提销售服务费的，称为 C类基金份额 55、D类基金份额：指在投资者申购时不 收取申购费用，在赎回时根据持有期限收 取赎回费用的基金份额，且从本类别基金 资产中按照0.35%年费率计提销售服务 费的，称为D类基金份额 (后续序号依次调整)</p>
<p>第三 部 分 基 金 基 情 况</p>	<p>八、基金份额类别设置 在投资者认购、申购时收取前端认 购、申购费用，在赎回时根据持有期限收 取赎回费用的基金份额，称为A类基金份 额；在投资者认购、申购时收取前端认购、 申购费用，在赎回时根据持有期限收取赎 回费用的基金份额，从本类别基金资产中 计提销售服务费的，称为C类基金份额。 A类基金份额、C类基金份额分别设置代 码，分别计算和公告两类基金份额净值和 两类基金份额累计净值。</p>	<p>八、基金份额类别设置 在投资者认购、申购时收取前端认 购、申购费用，在赎回时根据持有期限收 取赎回费用的基金份额，称为A类基金份 额；在投资者认购、申购时收取前端认购、 申购费用，在赎回时根据持有期限收取赎 回费用的基金份额，从本类别基金资产中 按照0.10%年费率计提销售服务费的，称 为C类基金份额；；在投资者申购基金时 不收取申购费用，在赎回时根据持有期限 收取赎回费用的基金份额，从本类别基金 资产中按照0.35%年费率计提销售服务 费的，称为D类基金份额。 A类、C类和D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。</p>
<p>第六 部 分 基 金 份 额</p>	<p>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，分别计算和公告两 类基金份额净值和两类基金份额累计净值。</p>	<p>六、申购和赎回的价格、费用及其用 途 1、本基金A类、C类和D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</p>

的 申
购 与
赎 回

本基金**两类**基金份额净值的计算，保留到小数点后4位，小数点后第5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**两类**基金份额净值在当天收市后计算，并按照基金合同约定公告。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**两类**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**某一类别**的基金份额净值，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、赎回金额的计算及处理方式：本基金**A类基金份额和C类**基金份额赎回金额的计算详见《招募说明书》。本基金**两类**基金份额的赎回费率由基金管理人决定，并在招募说明书中列示；赎回金额为按实际确认的有效赎回份额乘以当日**某一类别**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。

5、赎回费用由赎回基金份额的基金份额持有人承担，在基金份额持有人赎回基金份额时收取。本基金**A类基金份额和C类**基金份额的赎回费用分别根据法律法规规定的比例归入基金财产，未归入基金财产的部分用于支付登记费和其他必要的手续费。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，并将上述赎回费全额计入基金财产。

6、本基金的申购费率、申购份额具体的计算方法、赎回费率、赎回金额具体的计算方法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。基金管理人可以在基金合同约定的范围内调整费率或收费方式，并最迟应于新的费率或收费方式实施日前依照《信息披露办法》的有关规定在指定媒介上公告。

7、基金管理人可以在不违反法律法规规定及基金合同约定情形下根据市

基金**各类**基金份额净值的计算，保留到小数点后4位，小数点后第5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，并按照基金合同约定公告。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**各类**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**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、赎回金额的计算及处理方式：本基金**各类**基金份额赎回金额的计算详见《招募说明书》。本基金**各类**基金份额的赎回费率由基金管理人决定，并在招募说明书中列示；赎回金额为按实际确认的有效赎回份额乘以当日**该类别**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。

5、赎回费用由赎回基金份额的基金份额持有人承担，在基金份额持有人赎回基金份额时收取。本基金**各类**基金份额的赎回费用分别根据法律法规规定的比例归入基金财产，未归入基金财产的部分用于支付登记费和其他必要的手续费。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，并将上述赎回费全额计入基金财产。

6、本基金**A类及C类**基金份额的申购费率，**各类**基金份额的申购份额具体的计算方法、赎回费率、赎回金额具体的计算方法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。基金管理人可以在基金合同约定的范围内调整费率或收费方式，并最迟应于新的费率或收费方式实施日前依照《信息披露办法》的有关规定在指定媒介上公告。

7、基金管理人可以在不违反法律法规规定及基金合同约定情形下根据市

	<p>场情况制定基金促销计划，定期或不定期地开展基金促销活动。在基金促销活动期间，按相关监管部门要求履行必要手续后，基金管理人可以适当调低基金的申购、赎回费率。</p> <p>十、暂停申购或赎回的公告和重新开放申购或赎回的公告</p> <p>.....</p> <p>3、上述暂停申购或赎回情况消除的，基金管理人应于重新开放日公布最近1个工作日两类基金份额净值。</p>	<p>场情况制定基金促销计划，定期或不定期地开展基金促销活动。在基金促销活动期间，按相关监管部门要求履行必要手续后，基金管理人可以适当调低基金的申购、赎回费率和销售服务费率。</p> <p>十、暂停申购或赎回的公告和重新开放申购或赎回的公告</p> <p>.....</p> <p>3、上述暂停申购或赎回情况消除的，基金管理人应于重新开放日公布最近1个工作日各类基金份额净值。</p>
<p>第七部分 基金合同当事人权利及义务</p>	<p>三、基金份额持有人</p> <p>.....</p> <p>同一类别每份基金份额具有同等的合法权益。本基金A类基金份额与C类基金份额由于基金份额净值的不同，基金收益分配的金额以及参与清算后的剩余基金财产分配的数量将可能有所不同。</p>	<p>三、基金份额持有人</p> <p>.....</p> <p>同一类别每份基金份额具有同等的合法权益。本基金各类基金份额由于基金份额净值的不同，基金收益分配的金额以及参与清算后的剩余基金财产分配的数量将可能有所不同。</p>
<p>第十部分 基金资产估值</p>	<p>四、估值程序</p> <p>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0.0001元，小数点后第5位四舍五入。国家另有规定的，从其规定。</p> <p>基金管理人于每个工作日计算基金资产净值及两类基金份额净值，并按规定公告。</p> <p>2、基金管理人应每个工作日对基金资产估值。但基金管理人根据法律法规或本基金合同的规定暂停估值时除外。基金管理人每个工作日对基金资产估值后，将两类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，由基金管理人按约定对外公布。</p>	<p>四、估值程序</p> <p>1、各类基金份额净值是按照每个工作日闭市后，该类基金份额的基金资产净值除以当日该类基金份额的余额数量计算，均精确到0.0001元，小数点后第5位四舍五入。国家另有规定的，从其规定。</p> <p>基金管理人于每个工作日计算基金资产净值及各类基金份额净值，并按规定公告。</p> <p>2、基金管理人应每个工作日对基金资产估值。但基金管理人根据法律法规或本基金合同的规定暂停估值时除外。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，由基金管理人按约定对外公布。</p>
	<p>五、估值错误的处理</p> <p>基金管理人和基金托管人将采取必要、适当、合理的措施确保基金资产估值的准确性、及时性。当基金份额净值小数点后4位以内（含第4位）发生估值错误时，视为基金份额净值错误。</p> <p>.....</p> <p>4、基金份额净值估值错误处理的方法如下：</p> <p>（1）基金份额净值计算出现错误时，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</p>	<p>五、估值错误的处理</p> <p>基金管理人和基金托管人将采取必要、适当、合理的措施确保基金资产估值的准确性、及时性。当任何一类基金份额净值小数点后4位以内（含第4位）发生估值错误时，视为该类基金份额净值错误。</p> <p>.....</p> <p>4、基金份额净值估值错误处理的方法如下：</p> <p>（1）当任何一类基金份额净值计算出现错误时，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</p>

	<p>步扩大。</p> <p>(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。</p>	<p>防止损失进一步扩大。</p> <p>(2) 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。</p>
	<p>七、基金净值的确认</p> <p>基金资产净值和两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开放日交易结束后计算当日的基金资产净值和两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按约定予以公布。</p>	<p>七、基金净值的确认</p> <p>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开放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按约定予以公布。</p>
<p>第十部分 基金费用与收</p>	<p>一、基金费用的种类</p> <ol style="list-style-type: none"> 基金管理人的管理费; 基金托管人的托管费; C类基金份额的销售服务费; <p>二、基金费用计提方法、计提标准和支付方式</p> <p>3、销售服务费</p> <p>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年费率为0.1%。</p> <p>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0.1%年费率计提。计算方法如下:</p> $H = E \times 0.1\% \div \text{当年天数}$ <p>H为C类基金份额每日应计提的销售服务费</p> <p>E为C类基金份额前一日基金资产净值</p>	<p>一、基金费用的种类</p> <ol style="list-style-type: none"> 基金管理人的管理费; 基金托管人的托管费; 销售服务费; <p>二、基金费用计提方法、计提标准和支付方式</p> <p>3、销售服务费</p> <p>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年费率为0.10%, D类基金份额的销售服务费年费率为0.35%。</p> <p>本基金C类基金份额的销售服务费按前一日C类基金份额的基金资产净值的0.10%年费率计提, 本基金D类基金份额的销售服务费按前一日D类基金份额的基金资产净值的0.35%年费率计提。计算方法如下:</p> $H = E \times \text{该类基金份额年销售服务费率} \div \text{当年天数}$ <p>H为该类基金份额每日应计提的销售服务费</p> <p>E为该类基金份额前一日基金资产净值</p>
<p>第十部分 基金收益与分配</p>	<p>三、基金收益分配原则</p> <ol style="list-style-type: none"> 由于本基金A类基金份额不收取销售服务费,而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一基金份额享有同等分配权; 本基金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 	<p>三、基金收益分配原则</p> <ol style="list-style-type: none"> 由于本基金A类基金份额不收取销售服务费,而C类和D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一基金份额享有同等分配权; 本基金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

	<p>的收益分配方式是现金分红；</p> <p>3、基金收益分配后两类基金份额净值不能低于面值，即基金收益分配基准日的两类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；</p> <p>4、法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。</p>	<p>的收益分配方式是现金分红；</p> <p>3、基金收益分配后各类基金份额净值不能低于面值，即基金收益分配基准日的各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；</p> <p>4、法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。</p>
	<p>六、基金收益分配中发生的费用</p> <p>基金收益分配时所发生的银行转账或其他手续费用由投资者自行承担。当投资者的现金红利小于一定金额，不足以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。红利再投资的计算方法，依照《业务规则》执行。</p>	<p>六、基金收益分配中发生的费用</p> <p>基金收益分配时所发生的银行转账或其他手续费用由投资者自行承担。当投资者的现金红利小于一定金额，不足以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。红利再投资的计算方法，依照《业务规则》执行。</p>
第八部分 基金信息披露	<p>五、公开披露的基金信息</p> <p>(七) 临时报告</p> <p>本基金发生重大事件，有关信息披露义务人应当按规定编制临时报告书，并登载在指定报刊和指定网站上。</p> <p>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：</p> <p>.....</p> <p>17、基金份额净值计价错误达基金份额净值百分之零点五；</p>	<p>五、公开披露的基金信息</p> <p>(七) 临时报告</p> <p>本基金发生重大事件，有关信息披露义务人应当按规定编制临时报告书，并登载在指定报刊和指定网站上。</p> <p>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：</p> <p>.....</p> <p>17、任何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；</p>
第二十四部分 基金合同的内容摘要		<p>基金合同内容摘要修改同基金合同正文部分内容</p>

附件二、《托管协议》修订对照表

章节	原托管协议内容	修订后托管协议内容
七、交易及清算交收安排	<p>(四) 资金净额结算</p> <p>基金资金账户与“基金清算账户”间的资金结算遵循“全额清算、净额交收”的原则，每日(T日：资金交收日，下同)按照托管账户应收资金(T-1日直销申购申请净额与T-2日代销申购申请对应申购净额与T-3日基金转换转入申请对应净额之和)与托管账户应付资金(T-3日赎回申请对应赎回净额与T-3日基金转换转出申请对应净额之和)的差额来确定托管账</p>	<p>(四) 资金净额结算</p> <p>基金资金账户与“基金清算账户”间的资金结算遵循“全额清算、净额交收”的原则，每日按照托管账户应收资金(直销申购申请净额与代销申购申请对应申购净额与基金转换转入申请对应净额之和)与托管账户应付资金(赎回申请对应赎回金额扣除归基金资产的费用与基金转换转出申请对应金额扣除归基金资产的费用之和)的差额来确定托管账户净应</p>

	<p>户净应收额或净应付额，以此确定资金交收额。当存在资金账户净应收额时，基金管理人应在交收日15:00时之前从基金清算账户划往基金资金账户，基金管理人通过基金托管人提供的方式查询结果；当存在资金账户净应付额时，基金托管人按照基金管理人的划款指令将托管账户净应付额在交收日及时划往基金清算账户，基金管理人通过基金托管人提供的方式查询结果。</p> <p>.....</p>	<p>收额或净应付额，以此确定资金交收额。当存在资金账户净应收额时，基金管理人应在交收日 15:00 时之前从基金清算账户划往基金资金账户，基金管理人通过基金托管人提供的方式查询结果；当存在资金账户净应付额时，基金托管人按照基金管理人的划款指令将托管账户净应付额在交收日及时划往基金清算账户，基金管理人通过基金托管人提供的方式查询结果。</p> <p>.....</p>
<p>八、基金资产净值计算、估值和会计核算</p>	<p>(一) 基金资产净值的计算、复核与完成的时间及程序</p> <p>1. 基金资产净值</p> <p>基金资产净值是指基金资产总值减去基金负债后的价值。</p> <p>基金份额净值是指估值日基金资产净值除以估值日基金份额总数，基金份额净值的计算，精确到0.0001元，小数点后第五位四舍五入，国家另有规定的，从其规定。</p> <p>基金管理人每个工作日计算基金资产净值、基金份额净值，经基金托管人复核，按规定公告。</p>	<p>(一) 基金资产净值的计算、复核与完成的时间及程序</p> <p>1. 基金资产净值</p> <p>基金资产净值是指基金资产总值减去基金负债后的价值。</p> <p>各类基金份额净值是指估值日该类基金资产净值除以估值日该类基金份额总数，各类基金份额净值的计算，均精确到0.0001元，小数点后第五位四舍五入，国家另有规定的，从其规定。</p> <p>基金管理人每个工作日计算基金资产净值、各类基金份额净值，经基金托管人复核，按规定公告。</p>