

Mẫu số 07 - ETF
(Ban hành theo TT số 181/2015 /TT-BTC
Ngày 13/11/2015 của Bộ Tài chính)

Công ty Quản lý quỹ.....

Quỹ.....

BẢNG XÁC ĐỊNH LỢI NHUẬN PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ
Ngày... tháng... năm...(1)

Chỉ tiêu	Cơ sở xác định lợi nhuận phân phối cho Nhà đầu tư	Số tiền
A	B	C
1	Lãi, lỗ thực hiện chưa phân phối lũy kế đến 31/12/N-1 (Được phân tích chi tiết theo từng loại lãi thực hiện của Quỹ ETF)	
2	Lãi, lỗ chưa thực hiện tính đến thời điểm phân phối lợi nhuận của năm hiện tại (Ngày.../tháng.../năm N) (Được phân tích chi tiết theo từng loại lãi thực hiện của Quỹ ETF)	
3	Lãi, lỗ đã thực hiện năm nay tính từ 1/1/N đến.../.../N (Được phân tích chi tiết theo từng loại lãi thực hiện của Quỹ ETF)	
4	Cơ sở lợi nhuận phân phối cho Nhà đầu tư tính đến thời điểm phân phối lợi nhuận (.../.../N) (4)= (Trên cơ sở Chỉ tiêu 1) (Phù hợp với quy định của Điều lệ Quỹ ETF và quy định của pháp luật hiện hành hướng dẫn về thành lập và quản lý Quỹ ETF) (Được phân tích chi tiết theo từng loại lãi thực hiện của Quỹ ETF đã tính trừ đi lỗ chưa thực hiện tại Chỉ tiêu 2 và lỗ đã thực hiện tại Chỉ tiêu 3 Cột A)	
5	Số lãi phân phối cho Nhà đầu tư tại.../.../N (5)= {(4) x (Tỷ lệ Phân phối thu nhập cho Nhà đầu tư theo Điều lệ Quỹ ETF và Nghị quyết Đại hội Nhà đầu tư)} (Được phân tích chi tiết theo từng loại lãi thực hiện của Quỹ ETF)	
6	Số lượng Chứng chỉ Quỹ ETF chốt quyền để phân phối thu nhập	
7	Thuế phải nộp tính trên Thu nhập phân phối cho Nhà đầu tư sở hữu Chứng chỉ Quỹ ETF (7)={ (5) x (Thuế suất có liên quan)} (Được phân tích chi tiết theo từng loại thuế tính trên từng loại lãi phân phối cho Nhà đầu tư của Quỹ ETF)	

8	Tổng thu nhập phân phối cho Nhà đầu tư (Thu nhập NET) (8)=(5-7)	
9	Thu nhập phân phối cho Nhà đầu tư/trên 1 Đơn vị Chứng chỉ Quỹ ETF (9) = (8/6)	

NGƯỜI LẬP
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

..., ngày.....tháng.....năm.....
TỔNG (GIÁM) ĐỐC
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Nguồn: Thông tư 181/2015/TT-BTC