

关于银华中证等权重 90 指数分级证券投资基金 办理定期份额折算业务的公告

根据《银华中证等权重 90 指数分级证券投资基金基金合同》（简称“基金合同”），及深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司的相关业务规定，银华中证等权重 90 指数分级证券投资基金（简称“本基金”）将以 2016 年 1 月 4 日为基准日办理定期份额折算业务。相关事项公告如下：

一、基金份额折算基准日

根据基金合同的规定，定期份额折算基准日为每个会计年度第一个工作日。本次定期份额折算的基准日为 2016 年 1 月 4 日。

二、基金份额折算对象

基金份额折算基准日交易结束后登记在册的中证 90A 份额（场内简称：中证 90A, 代码：150030）、银华 90 份额（场内简称：90 分级, 代码：161816）。

三、基金份额折算方式

中证 90A 份额和中证 90B 份额按照《基金合同》“四、基金份额的分类与净值计算规则”进行净值计算，对中证 90A 份额的应得收益进行定期份额折算，每 2 份银华 90 份额将按 1 份中证 90A 份额获得约定应得收益的新增折算份额。

在基金份额折算前与折算后，中证 90A 份额和中证 90B 份额的份额配比保持 1:1 的比例。

对于中证 90A 份额期末的约定应得收益，即中证 90A 份额每个会计年度 12 月 31 日份额净值超出 1.000 元部分，将折算为场内银华 90 份额分配给中证 90A 份额持有人。银华 90 份额持有人持有的每 2 份银华 90 份额将按 1 份中证 90A 份额获得新增银华 90 份额的分配。持有场外银华 90 份额的基金份额持有人将按前述折算方式获得新增场外银华 90 份额的分配；持有场内银华 90 份额的基金份额持有人将按前述折算方式获得新增场内银华 90 份额的分配。经过上述份额折算，中证 90A 份额和银华 90 份额的基金份额净值将相应调整。

每个会计年度第一个工作日为基金份额折算基准日，本基金将对中证 90A 份额和银华 90 份额进行应得收益的定期份额折算。

每个会计年度第一个工作日进行中证 90A 份额上一年度应得收益的定期份

额折算时，有关计算公式如下：

$$NAV_{\text{中证90B}} = \frac{NAV_{\text{银华90}} - 0.5 \times NAV_{\text{中证90A}}}{0.5}$$

(1) 中证 90A 份额

定期份额折算后中证 90A 份额的份额数 = 定期份额折算前中证 90A 份额的份额数

$$NAV_{\text{银华90}}^{\text{后}} = \frac{\text{折算前银华90份额的资产净值} - (\text{每份中证90A份额期末资产净值} - 1.000) / 2 \times NUM_{\text{银华90}}^{\text{前}}}{NUM_{\text{银华90}}^{\text{前}}}$$

中证 90A 份额持有人新增的场内银华 90 份额的份额数 =

$$\frac{NUM_{\text{中证90A}}^{\text{前}} \times (\text{每份中证90A份额期末资产净值} - 1.000)}{NAV_{\text{银华90}}^{\text{后}}}$$

其中：

$NAV_{\text{银华90}}^{\text{后}}$ ：定期份额折算后银华 90 份额净值

$NUM_{\text{银华90}}^{\text{前}}$ ：定期份额折算前银华 90 份额的份额数

$NUM_{\text{中证90A}}^{\text{前}}$ ：定期份额折算前中证 90A 份额的份额数

(2) 中证 90B 份额

每个会计年度的定期份额折算不改变中证 90B 份额净值及其份额数。

(3) 银华 90 份额

$$NAV_{\text{银华90}}^{\text{后}} = \frac{\text{折算前银华90份额的资产净值} - (\text{每份中证90A份额期末资产净值} - 1.000) / 2 \times NUM_{\text{银华90}}^{\text{前}}}{NUM_{\text{银华90}}^{\text{前}}}$$

银华 90 份额持有人新增的银华 90 份额 =

$$\frac{NUM_{\text{银华90}}^{\text{前}}}{2} \times \frac{\text{每份中证90A份额期末资产净值} - 1.000}{NAV_{\text{银华90}}^{\text{后}}}$$

定期份额折算后银华 90 份额的份额数 = 定期份额折算前银华 90 份额的份额数 + 银华 90 份额持有人新增的银华 90 份额的份额数

其中：

$NAV_{\text{银华90}}^{\text{后}}$ ：定期份额折算后银华 90 份额净值

$NUM_{\text{银华90}}^{\text{前}}$ ：定期份额折算前银华 90 份额的份额数

银华 90 份额的场外份额经折算后的份额数保留到小数点后两位，小数点后两位以后的部分舍去，舍去部分所代表的资产归基金所有；银华 90 份额的场内份额经折算后的份额数保留至整数位（最小单位为 1 份），小数点以后的部分舍去，舍去部分所代表的资产归基金所有。

4、举例

假设本基金成立后某个会计年度第一个工作日为定期份额折算基准日，银华 90 份额当天折算前资产净值为 7,458,000,000 元。当天场外银华 90 份额、场内银华 90 份额、中证 90A 份额、中证 90B 份额的份额数分别为 50 亿份、5 亿份、30 亿份、30 亿份。前一个会计年度末每份中证 90A 份额资产净值为 1.058000000 元，且未进行不定期份额折算。

(1) 定期份额折算的对象为基准日登记在册的中证 90A 份额和银华 90 份额，即 30 亿份和 55 亿份。

(2) 中证 90A 份额持有人

折算后持有中证 90A 份额=折算前中证 90A 份额 = 30 亿份

$$NAV_{\text{银华90}}^{\text{后}} = \frac{\text{折算前银华90份额的资产净值} - (\text{每份中证90A份额期末资产净值} - 1.000) / 2 \times NUM_{\text{银华90}}^{\text{前}}}{NUM_{\text{银华90}}^{\text{前}}}$$

$$= [7,458,000,000 - (1.058000000 - 1.000) / 2 \times 5,500,000,000] / 5,500,000,000 = 1.327 \text{ 元}$$

新增的场内银华 90 份额的份额数 =

$$\frac{NUM_{\text{中证90A}}^{\text{前}} \times (\text{每份中证90A份额期末资产净值} - 1.000)}{NAV_{\text{银华90}}^{\text{后}}} =$$

$$3,000,000,000 \times (1.058000000 - 1.000) / 1.327 = 131,122,833.46 \text{ 份}$$

中证 90A 份额新增份额折算成银华 90 份额的场内份额取整计算（最小单位为 1 份），余额计入基金财产，因此新增银华 90 份额为 131,122,833 份；持有的中证 90A 份额为 30 亿份。

③银华 90 份额持有人

$$\text{场外新增的银华 90 份额} = \frac{NUM_{\text{银华90}}^{\text{前}}}{2} \times \frac{\text{每份中证90A份额期末资产净值} - 1.000}{NAV_{\text{银华90}}^{\text{后}}} =$$

5,000,000,000/2 × (1.058000000 - 1.000) / 1.327 = 109,269,027.88 份

定期份额折算后场外银华 90 份额的份额数 = 定期份额折算前场外银华 90 份额的份额数 + 场外新增的银华 90 份额数 = 5,000,000,000 + 109,269,027.88 = 5,109,269,027.88 份

$$\text{场内新增的银华 90 份额} = \frac{NUM_{\text{银华90}}^{\text{前}}}{2} \times \frac{\text{每份中证90A份额期末资产净值} - 1.000}{NAV_{\text{银华90}}^{\text{后}}} =$$

500,000,000/2 × (1.058000000 - 1.000) / 1.327 = 10,926,902.79, 取整后为 10,926,902 份

定期份额折算后场内银华 90 份额的份额数 = 定期份额折算前场内银华 90 份额的份额数 + 场内新增的银华 90 份额数 = 500,000,000 + 10,926,902 = 510,926,902 份。

四、基金份额折算期间的基金业务办理

(一) 定期份额折算基准日(即 2016 年 1 月 4 日), 本基金暂停办理申购(含定期定额投资, 下同)、赎回、转托管及配对转换业务; 中证 90A、中证 90B 交易正常。当日晚间, 基金管理人计算当日基金份额净值及份额折算比例。中证 90B 在整个定期份额折算期间交易正常进行。

(二) 定期份额折算基准日后的第一个工作日(即 2016 年 1 月 5 日), 本基金暂停办理申购、赎回、转托管、配对转换业务, 中证 90A 暂停交易。当日, 本基金注册登记人及基金管理人为持有人办理份额登记确认。

(三) 定期份额折算基准日后的第二个工作日(即 2016 年 1 月 6 日), 基金管理人将公告份额折算确认结果, 持有人可以查询其账户内的基金份额。当日, 本基金恢复办理申购、赎回、转托管、配对转换业务, 中证 90A 于 2016 年 1 月 6 日上午 9:30-10:30 停牌一小时, 并将于 2016 年 1 月 6 日上午 10:30 恢复交易。

五、重要提示

(一) 根据《深圳证券交易所证券投资基金交易和申购赎回实施细则》, 2016 年 1 月 6 日中证 90A 即时行情显示的前收盘价为 2016 年 1 月 5 日的中证

90A 的份额净值（四舍五入至 0.001 元）。由于中证 90A 折算前可能存在折溢价交易情形，折算前的收盘价扣除 2015 年约定收益后与 2016 年 1 月 6 日的前收盘价可能有较大差异，2016 年 1 月 6 日当日可能出现交易价格大幅波动的情形。敬请投资者注意投资风险。

（二）本基金中证 90A 份额期末的约定应得收益将折算为场内银华 90 份额分配给中证 90A 份额的持有人，而银华 90 份额为跟踪中证等权重 90 指数的基础份额，其份额净值将随市场涨跌而变化，因此中证 90A 份额持有人预期收益的实现存在一定的不确定性，其可能会承担因市场下跌而遭受损失的风险。

（三）由于中证 90A 份额经折算产生的新增场内银华 90 份额数和场内银华 90 份额经折算后的份额数将取整计算（最小单位为 1 份），舍去部分计入基金财产，持有极小数量中证 90A 份额或场内银华 90 份额的持有人存在无法获得新增场内银华 90 份额的可能性。

（四）投资者若希望了解基金定期份额折算业务详情，请登陆本公司网站：www.yhfund.com.cn 或者拨打本公司客服电话：400—678—3333（免长途话费）。

风险提示：本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。本基金管理人提醒投资者基金投资的“买者自负”原则，在做出投资决策后，基金运营状况与基金净值变化引致的投资风险，由投资者自行承担。投资有风险，决策须谨慎。

特此公告。

银华基金管理有限公司

2015 年 12 月 29 日