

鹏华中证高铁产业指数分级证券投资基金定期份额折算的公告

根据《鹏华中证高铁产业指数分级证券投资基金基金合同》（以下简称“《基金合同》”）以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则，鹏华中证高铁产业指数分级证券投资基金（以下简称“本基金”）将于 2018 年 09 月 03 日办理基金份额定期折算业务。相关事项公告如下：

一、折算基准日

根据《基金合同》的约定，定期份额折算基准日为每个会计年度 9 月第一个工作日。本次定期折算基准日为 2018 年 09 月 03 日。

二、折算对象

基金份额折算基准日登记在册的鹏华高铁 A 份额（场内简称：高铁 A，基金代码：150277）、鹏华高铁产业分级份额（基金简称：鹏华高铁产业分级，场内简称：高铁分级，基金代码：160639）。

三、折算频率

每年折算一次。

四、折算方式

鹏华高铁 A 份额与鹏华高铁 B 份额按照《基金合同》的约定进行基金份额参考净值计算，对鹏华高铁 A 份额的约定应得收益进行定期份额折算。

在基金份额折算前与折算后，鹏华高铁 A 份额与鹏华高铁 B 份额的份额配比保持 1:1 的比例。对于鹏华高铁 A 份额的约定应得收益，即鹏华高铁 A 份额每个会计年度 8 月最后一个自然日基金份额参考净值超出 1.000 元部分，将折算为场内鹏华高铁产业分级份额分配给鹏华高铁 A 份额持有人。鹏华高铁产业分级份额持有人持有的每 2 份鹏华高铁产业分级份额将按 1 份鹏华高铁 A 份额获得新增鹏华高铁产业分级份额的分配。持有场外鹏华高铁产业分级份额的基金份额持有人将按前述折算方式获得新增场外鹏华高铁产业分级份额的分配；持有场内鹏华高铁产业分级份额的基金份额持有人将按前述折算方式获得新增场内鹏华高铁产业分级份额的分配。经过上述份额折算，鹏华高铁 A 份额的基金份额参考净值调整为 1.000 元，鹏华高铁产业分级份额的基金份额净值将相应调整。

每个会计年度 9 月第一个工作日为基金份额折算基准日，本基金将对鹏华高铁 A 份额和鹏华高铁产业分级份额进行定期份额折算。有关计算公式如下：

（1）鹏华高铁 A 份额

定期份额折算不改变鹏华高铁 A 份额的份额数，即

$$NUM_{\text{鹏华高铁 A 份额}}^{\text{定期后}} = NUM_{\text{鹏华高铁 A 份额}}^{\text{定期前}}$$

其中，

$NUM_{\text{鹏华高铁 A 份额}}^{\text{定期前}}$: 定期份额折算前鹏华高铁 A 份额的份额数,

$NUM_{\text{鹏华高铁 A 份额}}^{\text{定期后}}$: 定期份额折算后鹏华高铁 A 份额的份额数。

因持有鹏华高铁 A 份额而新增的场内鹏华高铁产业分级份额的份额数为

$$NUM_{\text{鹏华高铁产业份额}}^{\text{定期新增, 鹏华高铁 A 份额}} = \frac{NUM_{\text{鹏华高铁 A 份额}}^{\text{定期前}} \times (NAV_{\text{鹏华高铁 A 份额}}^{\text{参考, 定期前}} - 1.000)}{NAV_{\text{鹏华高铁产业份额}}^{\text{定期后}}}$$

其中,

$NUM_{\text{鹏华高铁 A 份额}}^{\text{定期前}}$: 定期份额折算前鹏华高铁 A 份额的份额数,

$NAV_{\text{鹏华高铁 A 份额}}^{\text{参考, 定期前}}$: 定期份额折算前鹏华高铁 A 份额的基金份额参考净值,

$NUM_{\text{鹏华高铁产业份额}}^{\text{定期前}}$: 定期份额折算前鹏华高铁产业分级份额的份额数,

$NAV_{\text{鹏华高铁产业份额}}^{\text{定期后}}$: 定期份额折算后鹏华高铁产业分级份额的基金份额净值, 计算公

式为

$$NAV_{\text{鹏华高铁产业份额}}^{\text{定期后}}$$

$$= \frac{\text{定期折算前全部鹏华高铁产业份额的基金资产净值} - 0.5 \times (NAV_{\text{鹏华高铁 A 份额}}^{\text{参考, 定期前}} - 1.000) \times NUM_{\text{鹏华高铁产业份额}}^{\text{定期前}}}{NUM_{\text{鹏华高铁产业份额}}^{\text{定期前}}}$$

定期份额折算后的鹏华高铁产业分级份额的基金份额净值, 保留到小数点后 3 位, 小数点后第 4 位四舍五入, 由此产生的误差计入基金财产。

(2) 鹏华高铁 B 份额

定期份额折算不改变鹏华高铁 B 份额的基金份额参考净值及其份额数, 即

$$NAV_{\text{鹏华高铁 B 份额}}^{\text{参考, 定期后}} = NAV_{\text{鹏华高铁 B 份额}}^{\text{参考, 定期前}}$$

$$NUM_{\text{鹏华高铁 B 份额}}^{\text{定期后}} = NUM_{\text{鹏华高铁 B 份额}}^{\text{定期前}}$$

(3) 鹏华高铁产业分级份额

定期份额折算后鹏华高铁产业分级份额的份额数等于定期折算前鹏华高铁产业分级份额的份额数与新增的鹏华高铁产业分级份额的份额数之和, 即

$$NUM_{\text{鹏华高铁产业份额}}^{\text{定期后}} = NUM_{\text{鹏华高铁产业份额}}^{\text{定期前}} + NUM_{\text{鹏华高铁产业份额}}^{\text{定期新增}}$$

鹏华高铁产业分级份额持有人新增的鹏华高铁产业分级份额数为

$$NUM_{\text{鹏华高铁产业份额}}^{\text{定期折算前}} = \frac{0.5 \times (NAV_{\text{鹏华高铁 A 份额}}^{\text{参考, 定期前}} - 1.000) \times NUM_{\text{鹏华高铁产业份额}}^{\text{定期前}}}{NAV_{\text{鹏华高铁产业份额}}^{\text{定期后}}}$$

其中，

$NAV_{\text{鹏华高铁 A 份额}}^{\text{参考, 定期前}}$ ：定期份额折算前鹏华高铁 A 份额的基金份额参考净值，

$NUM_{\text{鹏华高铁产业份额}}^{\text{定期前}}$ ：定期份额折算前鹏华高铁产业分级份额的份额数，

$NAV_{\text{鹏华高铁产业份额}}^{\text{定期后}}$ ：定期份额折算后鹏华高铁产业分级份额的基金份额净值，计算公式同上。

份额折算后场外基金份额的份额数计算结果保留到小数点后两位，小数点后两位以后的部分舍弃，余额计入基金财产；场内基金份额的份额数计算结果保留到整数位，余额的处理方法按照深圳证券交易所或基金份额登记机构的相关规则及有关规定执行。

五、定期份额折算示例

假设本基金成立后第 2 个会计年度 9 月第一个工作日为定期份额折算基准日，鹏华高铁产业分级份额当天折算前资产净值为 8,661,250,000 元。当天场外鹏华高铁产业分级份额、场内鹏华高铁产业分级份额、鹏华高铁 A 份额、鹏华高铁 B 份额的份额分别为 55 亿份、10 亿份、20 亿份、20 亿份。前一个会计年度末鹏华高铁 A 份额净值为 1.065 元，且未进行不定期份额折算。

定期份额折算的对象为基准日登记在册的鹏华高铁 A 份额和鹏华高铁产业分级份额，即 20 亿份和 65 亿份。

(1) 鹏华高铁 A 份额持有人

定期折算后持有的鹏华高铁 A 份额为

$$NUM_{\text{鹏华高铁 A 份额}}^{\text{定期后}} = NUM_{\text{鹏华高铁 A 份额}}^{\text{定期前}} = 20 \text{ 亿份}$$

定期份额折算后鹏华高铁产业分级份额的份额净值为

$$NAV_{\text{鹏华高铁产业份额}}^{\text{定期后}} = \frac{\text{定期折算前全部鹏华高铁产业份额的基金资产净值} - 0.5 \times (NAV_{\text{鹏华高铁 A 份额}}^{\text{参考, 定期前}} - 1.000) \times NUM_{\text{鹏华高铁产业份额}}^{\text{定期前}}}{NUM_{\text{鹏华高铁产业份额}}^{\text{定期前}}}$$

$$= \frac{8,661,250,000 - 0.5 \times (1.065 - 1.000) \times 6,500,000,000}{6,500,000,000}$$

$$= 1.300 \text{ 元}$$

因持有鹏华高铁 A 份额而新增的场内鹏华高铁产业分级份额的份额数为