

关于诺德深证 300 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《诺德深证 300 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，诺德深证 300 指数分级证券投资基金（简称“本基金”）将在 2015 年 1 月 5 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 2015 年 1 月 5 日。

二、基金份额折算对象

基金份额折算基准日登记在册的诺德深证 300A 份额（场内简称：诺德 300A，代码：150092）、诺德深证 300 份额（场内简称：诺德 S300，代码：165707）。

三、基金份额折算方式

诺德深证 300A 份额和诺德深证 300B 份额（场内简称：诺德 300B，代码：150093）按照《基金合同》规定的净值计算规则进行净值计算，对诺德深证 300A 份额的应得收益进行定期份额折算，每 2 份诺德深证 300 份额将按 1 份诺德深证 300A 份额获得约定应得收益的新增折算份额。

对于诺德深证 300A 份额期末的约定应得收益，即诺德深证 300A 份额每个会计年度 12 月 31 日份额净值超出本金 1.000 元部分，将折算为场内诺德深证 300 份额分配给诺德深证 300A 份额持有人。诺德深证 300 份额持有人持有的每 2 份诺德深证 300 份额将按 1 份诺德深证 300A 份额获得新增诺德深证 300 份额的分配。持有场外诺德深证 300 份额的基金份额持有人将按前述折算方式获得新增场外诺德深证 300 份额的分配；持有场内诺德深证 300 份额的基金份额持有人将按前述折算方式获得新增场内诺德深证 300 份额的分配。经过上述份额折算，诺德深证 300A 份额和诺德深证 300 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，本基金将对诺德深证 300A 份额和诺德深证 300 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诺德深证 300A 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：

1、诺德深证 300A 份额：

定期份额折算后诺德深证 300A 份额的份额数 = 定期份额折算前诺德深证 300A 份额的份额数

$$NAV_{300}^{\text{后}} = \frac{\text{折算前诺德深证300份额的资产净值} - (NAV_A^{\text{期末}} - 1.000) \times 0.5 \times NUM_{300}^{\text{前}}}{NUM_{300}^{\text{前}}}$$

$$\begin{aligned} & \text{诺德深证 300A 份额持有人新增的场内诺德深证 300 份额的份额数} \\ &= \frac{NUM_A^{\text{前}} \times (NAV_A^{\text{期末}} - 1.000)}{NAV_{300}^{\text{后}}} \end{aligned}$$

其中：

$NAV_{300}^{\text{后}}$ ：定期份额折算后诺德深证 300 份额净值

$NAV_A^{\text{期末}}$ ：每份诺德深证 300A 份额期末参考净值

$NUM_{300}^{\text{前}}$ ：定期份额折算前诺德深证 300 份额的份额数

$NUM_A^{\text{前}}$ ：定期份额折算前诺德深证 300A 份额的份额数

诺德深证 300A 份额新增份额折算成诺德深证 300 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。

2、诺德深证 300B 份额：

每个会计年度的定期份额折算不改变诺德深证 300B 的份额参考净值及其份额数。

3、诺德深证 300 份额：

$$NAV_{300}^{\text{后}} = \frac{\text{折算前诺德深证300份额的资产净值} - (NAV_A^{\text{期末}} - 1.000) \times 0.5 \times NUM_{300}^{\text{前}}}{NUM_{300}^{\text{前}}}$$

诺德深证 300 份额持有人新增的诺德深证 300 份额的份额数

$$= \frac{NUM_{300}^{\text{前}}}{2} \times \frac{NAV_A^{\text{期末}} - 1.000}{NAV_{300}^{\text{后}}}$$

其中：

$NAV_{300}^{\text{后}}$ ：定期份额折算后诺德深证 300 份额净值

$NAV_A^{\text{期末}}$ ：每份诺德深证 300A 份额期末参考净值

$NUM_{300}^{\text{前}}$ ：定期份额折算前诺德深证 300 份额的份额数

定期份额折算后诺德深证 300 份额的份额数=定期份额折算前诺德深证 300 份额的份额数+诺德深证 300 份额持有人获得的新增的诺德深证 300 份额的份额数+诺德深证 300A 份额持有人获得的新增的场内诺德深证 300 份额的份额数。

诺德深证 300 份额的场外份额经折算后的份额数采用截位法保留到小数点后两位，由此产生的误差计入基金财产；诺德深证 300 份额的场内份额经折算后的份额数取整计算（最小单位为 1 份），余额计入基金财产。

4、举例

假设 2015 年 1 月 5 日为定期份额折算基准日，诺德深证 300 份额当天折算前资产净值为 7,458,000,000 元。当天场外诺德深证 300 份额、场内诺德深证 300 份额、诺德深证 300A 份额、诺德深证 300B 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诺德深证 300A 份额资产参考净值为 1.058 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诺德深证 300A 份额和诺德深证 300 份额，即 30 亿份和 55 亿份。

②诺德深证 300A 份额持有人：

折算后持有诺德深证 300A 份额 = 折算前诺德深证 300A 份额 = 30 亿份

$$NAV_{300}^{\text{后}} = \frac{\text{折算前诺德深证300份额的资产净值} - (NAV_A^{\text{期末}} - 1.000) \times 0.5 \times NUM_{300}^{\text{前}}}{NUM_{300}^{\text{前}}}$$

$$= [7,458,000,000 - (1.058 - 1.000) \times 0.5 \times 5,500,000,000] / 5,500,000,000 = 1.327 \text{ 元}$$

诺德深证 300A 份额持有人新增的场内诺德深证 300 份额的份额数

$$= \frac{NUM_A^{\text{前}} \times (NAV_A^{\text{期末}} - 1.000)}{NAV_{300}^{\text{后}}} = 3,000,000,000 \times (1.058 - 1.000) / 1.327 = 131,122,833.46 \text{ 份}$$

诺德深证 300A 份额新增份额折算成诺德深证 300 份额的场内份额均保留至整数位，小数点以后的部分舍去，舍去部分归基金所有，因此新增诺德深证 300 份额为 131,122,833 份；持有的诺德深证 300A 份额为 30 亿份。

③ 诺德深证300份额持有人

场外新增的诺德深证 300 份额的份额数 = $\frac{NUM_{300}^{\text{前}}}{2} \times \frac{NAV_A^{\text{期末}} - 1.000}{NAV_{300}^{\text{后}}} = 5,000,000,000 / 2 \times (1.058 - 1.000) / 1.327 = 109,269,027.88 \text{ 份}$

定期份额折算后场外诺德深证 300 份额的份额数 = 定期份额折算前场外诺德深证 300 份额的份额数 + 场外新增的诺德深证 300 份额的份额数 = 5,000,000,000 + 109,269,027.88 = 5,109,269,027.88 份

场内新增的诺德深证 300 份额的份额数 = $\frac{NUM_{300}^{\text{前}}}{2} \times \frac{NAV_A^{\text{期末}} - 1.000}{NAV_{300}^{\text{后}}} = 500,000,000 / 2 \times (1.058 - 1.000) / 1.327 = 10,926,902.79$ ，取整后为 10,926,902 份

定期份额折算后场内诺德深证 300 份额的份额数 = 定期份额折算前场内诺德深证 300 份额的份额数 + 场内新增的诺德深证 300 份额 = 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 2015 年 1 月 5 日），本基金暂停办理申购、赎回、转托管（包括场外转托管、跨系统转托管，下同）业务、配对转换业务；诺德 300A、诺德 300B 正常交易。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。

(二) 定期份额折算基准日后的第一个工作日（即 2015 年 1 月 6 日），本基金

暂停办理申购、赎回、转托管、配对转换业务，诺德 300A 暂停交易，诺德 300B 正常交易。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 2015 年 1 月 7 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，诺德 300A 将于 2015 年 1 月 7 日上午 9:30-10:30 停牌一小时，并于 2015 年 1 月 7 日上午 10:30 恢复交易，诺德 300B 正常交易。

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》，2015 年 1 月 7 日诺德 300A 复牌首日即时行情显示的前收盘价为 2015 年 1 月 6 日的诺德深证 300A 份额的基金份额参考净值（四舍五入至 0.001 元）。由于诺德深证 300A 折算前可能存在折溢价交易情形，折算前的收盘价扣除 2014 年约定收益后与 2015 年 1 月 7 日的前收盘价可能有较大差异，2015 年 1 月 7 日当日可能出现交易价格大幅波动的情形。

（二）诺德深证 300A 份额期末的约定应得收益将折算为场内诺德深证 300 份额并分配给诺德深证 300A 份额的持有人，而诺德深证 300 份额为跟踪深证 300 指数的基础份额，其份额净值将随市场涨跌而变化，因此诺德深证 300A 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）由于诺德深证 300A 份额新增份额折算成诺德深证 300 份额的场内份额数和诺德深证 300 份额的场内份额经折算后的份额数取整计算（最小单位为 1 份），舍去部分计入基金财产，持有较少诺德深证 300A 份额数或场内诺德深证 300 份额数的份额持有人存在无法获得新增场内诺德深证 300 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.nuodefund.com 或者拨打本公司客服电话：400-888-0009。

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。投资者投资于基金前应认真阅读基金的基金合同、招募说明书等文件。敬请投资者注意投资风险。

特此公告。

诺德基金管理有限公司

2014 年 12 月 29 日