

# 鹏华国证钢铁行业指数分级证券投资基金定期份额折算的公告

根据《鹏华国证钢铁行业指数分级证券投资基金基金合同》（以下简称“《基金合同》”）以及上海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，鹏华国证钢铁行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钢铁 A 份额（场内简称：钢铁 A，基金代码：502024）、鹏华钢铁分级份额（基金简称：鹏华钢铁分级，场内简称：钢铁分级，基金代码：502023，包括场内份额、场外份额）。

## 三、折算频率

每年折算一次。

## 四、折算方式

鹏华钢铁 A 份额与鹏华钢铁 B 份额按照《基金合同》的约定进行基金份额参考净值计算，对鹏华钢铁 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，鹏华钢铁 A 份额与鹏华钢铁 B 份额的份额配比保持 1:1 的比例。对于鹏华钢铁 A 份额的约定应得收益，即鹏华钢铁 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，将折算为场内鹏华钢铁分级份额分配给鹏华钢铁 A 份额持有人。鹏华钢铁分级份额持有人持有的每 2 份鹏华钢铁分级份额将按 1 份鹏华钢铁 A 份额获得新增鹏华钢铁分级份额的分配。持有场外鹏华钢铁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钢铁分级份额的分配；持有场内鹏华钢铁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钢铁分级份额的分配。经过上述份额折算，鹏华钢铁 A 份额的基金份额参考净值调整为 1.000 元，鹏华钢铁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，本基金将对鹏华钢铁 A 份额和鹏华钢铁分级份额进行定期份额折算。有关计算公式如下：

### （1）鹏华钢铁 A 份额

定期份额折算不改变鹏华钢铁 A 份额的份额数，即

$$NUM_{\text{鹏华钢铁 A 份额}}^{\text{定期后}} = NUM_{\text{鹏华钢铁 A 份额}}^{\text{定期前}}$$

其中，

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

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

因持有鹏华钢铁 A 份额而新增的场内鹏华钢铁分级份额的份额数为

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

其中，

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

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

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

$NAV_{\text{鹏华钢铁产业份额}}^{\text{定期后}}$ ：定期份额折算后鹏华钢铁分级份额的基金份额净值，计算公式为

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

定期份额折算后的鹏华钢铁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) 鹏华钢铁 B 份额

定期份额折算不改变鹏华钢铁 B 份额的基金份额参考净值及其份额数，即

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

$$NUM_{\text{鹏华钢铁 B 份额}}^{\text{定期后}} = NUM_{\text{鹏华钢铁 B 份额}}^{\text{定期前}}$$

### (3) 鹏华钢铁分级份额

定期份额折算后鹏华钢铁分级份额的份额数等于定期折算前鹏华钢铁分级份额的份额数与新增的鹏华钢铁分级份额的份额数之和，即

$$NUM_{\text{鹏华钢铁分级份额}}^{\text{定期后}} = NUM_{\text{鹏华钢铁场外份额}}^{\text{定期后}} + NUM_{\text{鹏华钢铁场内份额}}^{\text{定期后}}$$

鹏华钢铁分级份额持有人新增的鹏华钢铁分级份额数为

$$NUM_{\text{鹏华钢铁产业份额}}^{\text{定期新增}} = \frac{0.5 \times (NAV_{\text{鹏华钢铁 A 份额}}^{\text{参考, 定期前}} - 1.000) \times NUM_{\text{鹏华钢铁产业份额}}^{\text{定期前}}}{NAV_{\text{鹏华钢铁产业份额}}^{\text{定期后}}}$$

其中，

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

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

$NAV_{\text{鹏华钢铁产业份额}}^{\text{定期后}}$ ：定期份额折算后鹏华钢铁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；A 类份额和场内基础份额经折算产生的新增场内基础份额数保留至整数位（最小单位为 1 份），不足 1 份的零碎份加总后保留至整数位（最小单位为 1 份），按各个场内份额持有人零碎份从大到小的排序，依次向相应的基金份额持有人记增 1 份，直到所有零碎份的合计份额分配完毕。

### 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，鹏华钢铁分级份额当天折算前资产净值为 8,661,250,000 元。当天场外鹏华钢铁分级份额、场内鹏华钢铁分级份额、鹏华钢铁 A 份额、鹏华钢铁 B 份额的份额分别为 55 亿份、10 亿份、20 亿份、20 亿份。本次定期份额折算前每份鹏华钢铁 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钢铁 A 份额和鹏华钢铁分级份额，即 20 亿份和 65 亿份。

#### (1) 鹏华钢铁 A 份额持有人

定期折算后持有的鹏华钢铁 A 份额为

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

定期份额折算后鹏华钢铁分级份额的份额净值为