

关于工银瑞信睿智中证 500 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《工银瑞信睿智中证 500 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，工银瑞信睿智中证 500 指数分级证券投资基金（以下简称“本基金”）将在 2019 年 1 月 2 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 2019 年 1 月 2 日。

二、基金份额折算对象

基金份额折算基准日登记在册的工银瑞信睿智中证 500 指数分级证券投资基金之基础份额（以下简称“工银 500”，交易代码：164809）和工银瑞信睿智中证 500 指数分级证券投资基金之 A 份额（以下简称“500A”，交易代码：150055）。

三、基金份额折算方式

本基金在存续期内的每个会计年度最后一个交易日收市后，基金管理人根据基金资产净值计算工银 500 份额净值，然后根据基金份额净值计算规则确定 500A 份额和 500B 份额的期末参考净值，然后对 500A 份额的应得收益进行定期份额折算，每 10 份工银 500 份额将按 4 份 500A 份额获得约定应得收益的新增折算份额。定期份额折算后 500A 份额的基金份额参考净值调整为 1.0000 元，基金份额折算日前 500A 份额的基金份额参考净值超出 1.0000 元的部分将折算为工银 500 份额的场内份额分配给 500A 份额持有人。

有关计算公式如下：

1、工银 500 份额折算前后

$$NAV_{500}^{\text{后}} = NAV_{500}^{\text{前}} - \frac{4 \times (NAV_A^{\text{前}} - 1.0000)}{10}$$

$$\text{工银 500 份额持有人新增的工银 500 份额} = \frac{4 \times NUM_{500}^{\text{前}} \times (NAV_A^{\text{前}} - 1.0000)}{10 \times NAV_{500}^{\text{后}}}$$

其中：

$NAV_{500}^{\text{前}}$ ：份额折算前工银 500 份额的基金份额净值，下同

$NAV_{500}^{\text{后}}$ ：份额折算后工银 500 份额的基金份额净值，下同

$NAV_A^{\text{前}}$ ：份额折算前 500A 份额的基金份额净值，下同

$NUM_{500}^{\text{前}}$ ：份额折算前工银 500 份额的份额数，下同

2、500A 份额折算

定期份额折算后 500A 份额的基金份额参考净值=1.0000

定期份额折算后 500A 份额的份额数 = 定期份额折算前 500A 份额的份额数

$$500A \text{ 份额持有人新增的工银 } 500 \text{ 份额} = \frac{NUM_A^{\text{前}} \times (NAV_A^{\text{前}} - 1.0000)}{NAV_{500}^{\text{后}}}$$

其中：

$NAV_A^{\text{后}}$ ：份额折算后 500A 份额的基金份额净值，下同

$NUM_A^{\text{前}}$ ：份额折算前 500A 份额的份额数，下同

3、500B 份额

每个会计年度不对 500B 级进行定期份额折算，不改变其份额参考净值及其份额数。

工银 500 份额的场外份额经折算后的份额数采用四舍五入的方式保留到小数点后两位，由此产生的误差计入基金财产；工银 500 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。

500A 的新增工银 500 场内份额取整计算（最小单位为 1 份），余额计入基金财产。

4、举例：

假设 2019 年 1 月 2 日为定期份额折算日，当日折算前工银 500 份额的基金份额净值为 0.9000 元，500A 份额的基金份额净值为 1.0641 元，500B 份额的基金份额净值为 0.7906 元，投资人甲持有工银 500 份额的场内份额 10000 份，投资人乙持有 500A 份额 5000 份，投资人丙持有工银 500 份额的场外份额 10000 份，投资人丁持有 500B 份额 8000 份，则：

份额折算日份额折算后工银 500 份额的基金份额净值 = $0.9000 - 0.4 \times (1.0641 - 1.0000) = 0.8744$ 元，500A 份额的基金份额净值 = 1.0000 元，500B 份额的基金份额净值 = 0.7906 元。

投资人甲新增的工银 500 份额数 = $[0.4 \times 10000 \times (1.0641 - 1.0000)] / 0.8744 = 293$ 份（场内份额截位取整计算，最小单位为 1 份，余额计入基金财产）

投资人乙新增的工银 500 份额数 = $[5000 \times (1.0641 - 1.0000)] / 0.8744 = 367$ 份（场内份额截位取整计算，最小单位为 1 份，余额计入基金财产）

投资人丙新增的工银 500 份额数 = $[0.4 \times 10000 \times (1.0641 - 1.0000)] / 0.8744 = 293.23$ 份（场外新增份额数采用四舍五入的方式保留到小数点后两位，由此产生的误差计入基金财产）

即：份额折算日份额折算后，投资人甲共持有工银 500 份额的场内份额 10293 份，投资人乙共持有 500A 份额 5000 份及工银 500 份额的场内份额 367 份，投资人丙共持有工银 500 份额的场外份额 10293.23 份，投资人丁仍持有 500B 份额 8000 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 2019 年 1 月 2 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；500A、500B 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 2019 年 1 月 3 日），本基金暂停办理申购、赎回、转托管、配对转换业务，500A 暂停交易，500B 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 2019 年 1 月 4 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，500A 恢复交易，500B 正常交易。

（四）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》，2019 年 1 月 4 日 500A 复牌首日即时行情显示的前收盘价为 2019 年 1 月 3 日的 500A 的份额净值（四舍五

入至 0.001 元)。由于 500A 折算前可能存在折溢价交易情形,折算前的收盘价扣除 2018 年约定收益后与 2019 年 1 月 4 日的前收盘价可能有较大差异,1 月 4 日当日可能出现交易价格大幅波动的情形。

五、 重要提示

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》,2019 年 1 月 4 日 500A 复牌首日即时行情显示的前收盘价为 2019 年 1 月 3 日的 500A 份额净值(四舍五入至 0.001 元)。由于 500A 折算前可能存在折/溢价交易情形,折算前的收盘价扣除 2018 年约定收益后与 2019 年 1 月 4 日的前收盘价可能有较大差异,1 月 4 日当日可能出现交易价格大幅波动的情形。敬请投资者留意投资风险。

由于 500A 份额新增份额折算成工银 500 份额的场内份额数和工银 500 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 500A 份额数或场内工银 500 份额数的份额持有人存在无法获得新增场内工银 500 份额的可能性。

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.icbccs.com.cn 或者拨打本公司客服电话:400-811-9999(免长途话费)。

本公司承诺以诚实信用、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。

工银瑞信基金管理有限公司

2018 年 12 月 26 日