

关于银华消费主题分级混合型证券投资基金 办理定期份额折算业务的公告

根据《银华消费主题分级混合型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,银华消费主题分级混合型证券投资基金(简称“本基金”)将以2019年1月2日为基金份额折算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,本基金定期份额折算的基金份额折算基准日为每个会计年度(除基金合同生效日所在会计年度外)第一个工作日。本次基金份额折算基准日为2019年1月2日。

二、基金份额折算对象

基金份额折算基准日交易结束后登记在册的消费A份额(场内简称:消费A,基金代码:150047)、银华消费份额(场内简称:消费分级,基金代码:161818)。

三、基金份额折算方式

消费A份额和消费B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,对消费A份额的约定应得收益进行定期份额折算,每5份银华消费份额将按1份消费A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,消费A份额和消费B份额的份额配比保持1:4的比例。

对于消费A份额期末的约定应得收益,即消费A份额每个会计年度12月31日份额净值超出1.000元部分,将折算为场内银华消费份额分配给消费A份额持有人。银华消费份额持有人持有的每5份银华消费份额将按1份消费A份额获得新增银华消费份额的分配。其中,持有场外银华消费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消费份额的分配;持有场内银华消费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消费份额的分配。经过上述份额折算,消费A份额和银华消费份额的基金份额净值将相应调整。

每个会计年度(除基金合同生效日所在会计年度外)第一个工作日为本基金定期份额折算的基金份额折算基准日,本基金将对消费A份额和银华消费份额进行约定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消费 A 份额上一年度约定应得收益的定期份额折算时，有关计算公式如下：

$$NAV_{\text{消费B}} = \frac{NAV_{\text{银华消费}} - 0.2 \times NAV_{\text{消费A}}}{0.8}$$

1、消费 A 份额

定期份额折算后消费 A 份额的份额数 = 定期份额折算前消费 A 份额的份额数

$$NAV_{\text{银华消费}}^{\text{后}} = \frac{\text{折算前银华消费份额的资产净值} - (\text{每份消费A份额期末资产净值} - 1.000) / 5 \times NUM_{\text{银华消费}}^{\text{前}}}{NUM_{\text{银华消费}}^{\text{前}}}$$

消费 A 份额持有人新增的场内银华消费份额的份额数 =

$$NUM_{\text{消费A}}^{\text{前}} \times \frac{\text{每份消费A份额期末资产净值} - 1.000}{NAV_{\text{银华消费}}^{\text{后}}}$$

消费 A 份额持有人新增的场内银华消费份额的折算比例 =

$$NUM_{\text{消费A}}^{\text{前}} \times \frac{\text{每份消费A份额期末资产净值} - 1.000}{NAV_{\text{银华消费}}^{\text{后}}}$$

其中：

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

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

$NUM_{\text{消费A}}^{\text{前}}$ ：定期份额折算前消费 A 份额的份额数

2、消费 B 份额

每个会计年度的定期份额折算不改变消费 B 份额参考净值及其份额数。

3、银华消费份额

$$NAV_{\text{银华消费}}^{\text{后}} = \frac{\text{折算前银华消费份额的资产净值} - (\text{每份消费A份额期末资产净值} - 1.000) / 5 \times NUM_{\text{银华消费}}^{\text{前}}}{NUM_{\text{银华消费}}^{\text{前}}}$$

银华消费份额持有人新增的银华消费份额数 =

$$\frac{NUM_{\text{银华消费}}^{\text{前}}}{5} \times \frac{\text{每份消费A份额期末资产净值} - 1.000}{NAV_{\text{银华消费}}^{\text{后}}}$$

$$\left[\frac{\text{每份消费A份额期末资产净值} - 1.000}{5 \times NAV_{\text{银华消费}}^{\text{后}}} \right]$$

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

其中：

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

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

4、举例

假设本基金成立后某个会计年度第一个工作日为基金份额折算基准日，银华消费份额当天折算前资产净值为 7,458,000,000 元。当天场外银华消费份额、场内银华消费份额、消费 A 份额、消费 B 份额的份额数分别为 50 亿份、5 亿份、30 亿份、120 亿份。前一个会计年度末每份消费 A 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金份额折算基准日登记在册的消费 A 份额和银华消费份额，分别有 30 亿份和 55 亿份。

(2) 消费 A 份额持有人

折算后持有消费 A 份额的份额数 = 折算前消费 A 份额的份额数 = 30 亿份

$$NAV_{\text{银华消费}}^{\text{后}} = \frac{\text{折算前银华消费份额的资产净值} - (\text{每份消费A份额期末资产净值} - 1.000) / 5 \times NUM_{\text{银华消费}}^{\text{前}}}{NUM_{\text{银华消费}}^{\text{前}}}$$

$$= [7,458,000,000 - (1.058000000 - 1.000) / 5 \times 5,500,000,000] / 5,500,000,000$$

$$= 1.344 \text{ 元}$$

消费 A 份额持有人新增的场内银华消费份额的份额数 =

$$NUM_{\text{消费A}}^{\text{前}} \times \frac{\text{每份消费A份额期末资产净值} - 1.000}{NAV_{\text{银华消费}}^{\text{后}}} = 3,000,000,000 \times$$

$$(1.058000000 - 1.000) / 1.344 = 129,464,285.71 \text{ 份}$$

消费 A 份额持有人新增的银华消费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，因此消费 A 份额持有人新增银华消费份额数为

129,464,285 份；持有的消费 A 份额为 30 亿份。

(3) 银华消费份额持有人

场外银华消费份额持有人新增的场外银华消费份额数 =

$$\frac{NUM_{\text{银华消费}}^{\text{前}}}{5} \times \frac{\text{每份消费A份额期末资产净值} - 1.000}{NAV_{\text{银华消费}}^{\text{后}}} = 5,000,000,000/5 \times$$

$$(1.058000000 - 1.000)/1.344 = 43,154,761.90 \text{ 份}$$

定期份额折算后场外银华消费份额的份额数 = 定期份额折算前场外银华消费份额的份额数 + 新增的场外银华消费份额数 =

$$5,000,000,000 + 43,154,761.90 = 5,043,154,761.90 \text{ 份}$$

场内银华消费份额持有人新增的场内银华消费份额数 =

$$\frac{NUM_{\text{银华消费}}^{\text{前}}}{5} \times \frac{\text{每份消费A份额期末资产净值} - 1.000}{NAV_{\text{银华消费}}^{\text{后}}} = 500,000,000/5 \times$$

$$(1.058000000 - 1.000)/1.344 = 4,315,476 \text{ 份}$$

银华消费场内份额持有人新增银华消费场内份额取整计算（最小单位为 1 份），余额计入基金财产，因此，场内银华消费份额持有人新增的场内银华消费份额数为 4,315,476 份。

银华消费场内份额持有人定期份额折算后场内银华消费份额的份额数 = 定期份额折算前场内银华消费份额的份额数 + 新增的场内银华消费份额数 = 500,000,000 + 4,315,476 = 504,315,476 份。

四、基金定期份额折算期间的基金业务办理

(一) 基金份额折算基准日（即 2019 年 1 月 2 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；消费 A、消费 B 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。消费 B 在整个定期份额折算期间交易正常进行。

(二) 基金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、转托管及配对转换业务，消费 A 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) 基金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、转托管及配对转换业务，消费 A 于当日开市恢复交

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》，2019年1月4日消费A复牌首日即时行情显示的前收盘价为2019年1月3日的消费A的份额净值（四舍五入至0.001元）。由于消费A折算前可能存在折溢价交易情形，折算前的收盘价扣除2018年约定应得收益后与2019年1月4日的前收盘价可能有一定差异，2019年1月4日当日可能出现交易价格波动的情形。敬请投资者注意投资风险。

(二)本基金消费A份额期末的约定应得收益将折算为场内银华消费份额分配给消费A份额的持有人，而银华消费份额为混合型分级基金的基础份额，其份额净值将随市场涨跌而变化，因此消费A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)由于定期份额折算后消费A份额持有人新增场内银华消费份额数和场内银华消费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，持有极小数量消费A份额或场内银华消费份额的持有人存在无法获得新增场内银华消费份额的可能性。

(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。

银华基金管理股份有限公司

2018年12月26日