

关于国泰信用互利分级债券型证券投资基金基金份额净值计算位数 变更及修改基金合同、托管协议的公告

为提升客户服务质量、充分保护投资人利益，提高国泰信用互利分级债券型证券投资基金（以下简称“本基金”）基金份额净值的精确度，国泰基金管理有限公司（以下简称“本基金管理人”）经与基金托管人中国建设银行股份有限公司协商一致，并报中国证监会备案，决定对本基金的基金份额净值计算精确度进行调整，由保留至小数点后 3 位修改为保留至小数点后 4 位，并对《国泰信用互利分级债券型证券投资基金基金合同》（以下简称“《基金合同》”）和《国泰信用互利分级债券型证券投资基金托管协议》（以下简称“《托管协议》”）进行相应的修改。具体修改内容详见本公告之附件。

本基金《基金合同》及《托管协议》的修改对基金的投资及基金份额持有人利益无实质性不利影响，此次修改已经履行了规定的程序，符合相关法律法规及《基金合同》的规定，修改后的《基金合同》及《托管协议》自 2019 年 3 月 5 日起生效。

根据上述变更事项，本基金管理人将在更新《国泰信用互利分级债券型证券投资基金招募说明书》（以下简称“《招募说明书》”）时，对《招募说明书》中的相关内容进行修改。

投资人可访问本公司网站（www.gtfund.com）或拨打全国免长途话费的客户服务电话（400-888-8688）咨询相关情况。

特此公告。

附件：国泰信用互利分级债券型证券投资基金基金合同和托管协议修改对照表

国泰基金管理有限公司

2019 年 3 月 5 日

附件：国泰信用互利分级债券型证券投资基金基金合同和托管协议修改对照表

《国泰信用互利分级债券型证券投资基金基金合同》修改对照表		
章节	原基金合同	修改后的基金合同
二、释义	<p>69. 约定收益：指互利 A 或互利 B 的份额净值超出 1.000 元 的部分</p> <p>.....</p> <p>73. 互利 A 份额的本金：除非基金合同文义另有所指，对于 每份互利 A 份额而言，指 1.000 元</p>	<p>69. 约定收益：指互利 A 或互利 B 的份额净值超出 1.0000 元 的部分</p> <p>.....</p> <p>73. 互利 A 份额的本金：除非基金合同文义另有所指，对于 每份互利 A 份额而言，指 1.0000 元</p>
四、基金份额分级 与净值计算 (三) 分级份额的 份额净值计算 1. 信用互利基金 份额的基金份额 净值计算	<p>信用互利基金份额净值的计算，保留到小数点后 3 位，小数 点后第 4 位四舍五入。</p>	<p>信用互利基金份额净值的计算，保留到小数点后 4 位，小数 点后第 5 位四舍五入。</p>
四、基金份额分级 与净值计算	<p>互利 A 的约定基准收益率除以 365 为互利 A 的约定日简单收 益率。互利 A 的份额净值，自基金合同生效日起至第 1 个基金份</p>	<p>互利 A 的约定基准收益率除以 365 为互利 A 的约定日简单收 益率。互利 A 的份额净值，自基金合同生效日起至第 1 个基金份</p>

<p>(三) 分级份额的份额净值计算</p> <p>2. 互利 A 与互利 B 的份额净值计算</p>	<p>额折算日期间、或自上一个基金份额折算日（定期折算日或到点折算日）后的下一个日历日起至下一个基金份额折算日期间，以 1.000 元为基准，采用互利 A 约定日简单收益率单利累计计算。</p> <p>.....</p> <p>互利 A、互利 B 各自基金份额净值的计算结果，保留到小数点后 3 位，小数点后第 4 位四舍五入。</p>	<p>额折算日期间、或自上一个基金份额折算日（定期折算日或到点折算日）后的下一个日历日起至下一个基金份额折算日期间，以 1.0000 元为基准，采用互利 A 约定日简单收益率单利累计计算。</p> <p>.....</p> <p>互利 A、互利 B 各自基金份额净值的计算结果，保留到小数点后 4 位，小数点后第 5 位四舍五入。</p>
<p>八、信用互利基金份额的申购与赎回</p> <p>(六) 申购和赎回的价格、费用及其用途</p>	<p>1. 信用互利基金份额净值的计算，保留到小数点后 3 位，小数点后第 4 位四舍五入，由此产生的收益或损失由基金财产承担。T 日的信用互利基金份额净值在当天收市后计算，并在 T+1 日内公告。遇特殊情况，经中国证监会同意，可以适当延迟计算或公告。</p>	<p>1. 信用互利基金份额净值的计算，保留到小数点后 4 位，小数点后第 5 位四舍五入，由此产生的收益或损失由基金财产承担。T 日的信用互利基金份额净值在当天收市后计算，并在 T+1 日内公告。遇特殊情况，经中国证监会同意，可以适当延迟计算或公告。</p>
<p>十七、基金资产的估值</p> <p>(五) 估值错误的处理</p>	<p>基金管理人和基金托管人将采取必要、适当、合理的措施确保基金资产估值的准确性、及时性。当基金份额净值小数点后 3 位以内(含第 3 位)发生差错时，视为基金份额净值错误。</p>	<p>基金管理人和基金托管人将采取必要、适当、合理的措施确保基金资产估值的准确性、及时性。当基金份额净值小数点后 4 位以内(含第 4 位)发生差错时，视为基金份额净值错误。</p>
<p>十七、基金资产的</p>	<p>基金份额净值的计算精确到 0.001 元，小数点后第 4 位四舍五</p>	<p>基金份额净值的计算精确到 0.0001 元，小数点后第 5 位四舍</p>

估值 (七)基金净值的确认	入。国家另有规定的，从其规定。	五入。国家另有规定的，从其规定。
二十、基金份额折算 (二)基金份额定期折算 4. 基金份额定期折算方法	<p>(2)折算前的互利 A 持有人，以互利 A 的约定收益，获得新增信用互利基金份额的份额分配。折算不改变互利 A 持有人的资产净值，其持有的互利 A 份额净值折算调整为 1.000 元、份额数量不变，相应折算增加信用互利基金份额场内份额。</p> <p>.....</p> <p>计算公式如下：</p> <p>(1)信用互利基金份额、互利 A、互利 B 的份额净值折算调整如下：</p> <p>定期折算日折算后信用互利基金份额的份额净值=定期折算日折算前信用互利基金份额的资产净值/定期折算日折算前信用互利基金份额的份额数-(7/10×定期折算日折算前信用互利基金份额的份额数×(定期折算日折算前互利 A 的份额净值-1.000))/定期折算日折算前信用互利基金份额的份额数</p> <p>定期折算日折算后互利 A 的份额净值=1.000 元</p>	<p>(2)折算前的互利 A 持有人，以互利 A 的约定收益，获得新增信用互利基金份额的份额分配。折算不改变互利 A 持有人的资产净值，其持有的互利 A 份额净值折算调整为 1.0000 元、份额数量不变，相应折算增加信用互利基金份额场内份额。</p> <p>.....</p> <p>计算公式如下：</p> <p>(1)信用互利基金份额、互利 A、互利 B 的份额净值折算调整如下：</p> <p>定期折算日折算后信用互利基金份额的份额净值=定期折算日折算前信用互利基金份额的资产净值/定期折算日折算前信用互利基金份额的份额数-(7/10×定期折算日折算前信用互利基金份额的份额数×(定期折算日折算前互利 A 的份额净值-1.0000))/定期折算日折算前信用互利基金份额的份额数</p> <p>定期折算日折算后互利 A 的份额净值=1.0000 元</p>

	<p>定期折算日折算后互利 B 的份额净值=定期折算日折算前互利 B 的份额净值</p> <p>定期折算日折算后信用互利基金份额的份额净值的计算结果，保留到小数点后 3 位，小数点后第 4 位四舍五入。</p> <p>(2)信用互利基金份额、互利 A、互利 B 的份额数量折算调整如下：</p> <p>1)信用互利基金份额份额数量折算调整：</p> <p>本基金先计算“定期折算日折算后信用互利基金份额的份额净值”（见前述份额净值调整公式），再计算“信用互利基金份额持有人新增的信用互利基金份额数”。</p> <p>信用互利基金份额持有人新增的信用互利基金份额数=7/10×定期折算日折算前信用互利基金份额的份额数×(定期折算日折算前互利 A 的份额净值-1.000)/定期折算日折算后信用互利基金份额的份额净值</p> <p>.....</p> <p>2)互利 A 的份额数量折算调整：</p> <p>本基金先计算“定期折算日折算后信用互利基金份额的份额净</p>	<p>定期折算日折算后互利 B 的份额净值=定期折算日折算前互利 B 的份额净值</p> <p>定期折算日折算后信用互利基金份额的份额净值的计算结果，保留到小数点后 4 位，小数点后第 5 位四舍五入。</p> <p>(2)信用互利基金份额、互利 A、互利 B 的份额数量折算调整如下：</p> <p>1)信用互利基金份额份额数量折算调整：</p> <p>本基金先计算“定期折算日折算后信用互利基金份额的份额净值”（见前述份额净值调整公式），再计算“信用互利基金份额持有人新增的信用互利基金份额数”。</p> <p>信用互利基金份额持有人新增的信用互利基金份额数=7/10×定期折算日折算前信用互利基金份额的份额数×(定期折算日折算前互利 A 的份额净值-1.0000)/定期折算日折算后信用互利基金份额的份额净值</p> <p>.....</p> <p>2)互利 A 的份额数量折算调整：</p> <p>本基金先计算“定期折算日折算后信用互利基金份额的份额净</p>
--	---	--

	<p>值”（见前述份额净值调整公式），再计算“互利 A 的约定收益折算为新增信用互利基金份额的场内份额数”，将定期折算日折算后互利 A 的份额净值调整为 1.000 元、份额数量不变，计算公式如下：</p> <p>互利 A 的约定收益折算为新增信用互利基金份额的场内份额数=(定期折算日折算前互利 A 的份额数×(定期折算日折算前互利 A 的份额净值-1.000))/定期折算日折算后信用互利基金份额的份额净值</p>	<p>值”（见前述份额净值调整公式），再计算“互利 A 的约定收益折算为新增信用互利基金份额的场内份额数”，将定期折算日折算后互利 A 的份额净值调整为 1.0000 元、份额数量不变，计算公式如下：</p> <p>互利 A 的约定收益折算为新增信用互利基金份额的场内份额数=(定期折算日折算前互利 A 的份额数×(定期折算日折算前互利 A 的份额净值-1.0000))/定期折算日折算后信用互利基金份额的份额净值</p>
<p>二十、基金份额折算</p> <p>(三)基金份额到点折算</p>	<p>除以上基金份额定期折算外，本基金还将在以下两种情况进行到点折算：即当互利 B 的份额净值大于或等于 1.600 元时；或当互利 B 的份额净值小于或等于 0.400 元时。</p>	<p>除以上基金份额定期折算外，本基金还将在以下两种情况进行到点折算：即当互利 B 的份额净值大于或等于 1.6000 元时；或当互利 B 的份额净值小于或等于 0.4000 元时。</p>
<p>二十、基金份额折算</p> <p>(三)基金份额到点折算</p> <p>1. 当互利 B 的份额净值大于或等</p>	<p>1. 当互利 B 的份额净值大于或等于 1.600 元时，本基金将按以下规则进行份额折算</p> <p>(1) 基金份额到点折算日</p> <p>如果某个工作日互利 B 的份额净值大于或等于 1.600 元，则基金管理人确定该日后的第二个工作日为到点折算日。</p> <p>.....</p>	<p>1. 当互利 B 的份额净值大于或等于 1.6000 元时，本基金将按以下规则进行份额折算</p> <p>(1) 基金份额到点折算日</p> <p>如果某个工作日互利 B 的份额净值大于或等于 1.6000 元，则基金管理人确定该日后的第二个工作日为到点折算日。</p> <p>.....</p>

<p>于 1.6000 元时， 本基金将按以下 规则进行份额折 算</p>	<p>(4) 基金份额到点折算方法</p> <p>1)折算前的信用互利基金份额持有人，获得新增信用互利基金份额的份额分配。折算不改变信用互利基金份额持有人的资产净值，其持有的信用互利基金份额净值折算调整为 1.000 元，份额数量相应折算增加；</p> <p>2)折算前的互利 A 持有人，以互利 A 的约定收益，获得新增信用互利基金份额的份额分配。折算不改变互利 A 持有人的资产净值，其持有的互利 A 份额净值折算调整为 1.000 元、份额数量不变，相应折算增加信用互利基金份额场内份额；</p> <p>3)折算前的互利 B 持有人，以互利 B 的约定收益，获得新增信用互利基金份额的份额分配。折算不改变互利 B 持有人的资产净值，其持有的互利 B 份额净值折算调整为 1.000 元、份额数量不变，相应折算增加信用互利基金份额场内份额。</p> <p>按照上述折算方法，可能会给基金份额持有人的资产净值造成微小误差，视为未改变基金份额持有人的资产净值。</p> <p>计算公式如下：</p> <p>1)信用互利基金份额、互利 A、互利 B 的份额净值折算调整</p>	<p>(4) 基金份额到点折算方法</p> <p>1)折算前的信用互利基金份额持有人，获得新增信用互利基金份额的份额分配。折算不改变信用互利基金份额持有人的资产净值，其持有的信用互利基金份额净值折算调整为 1.0000 元，份额数量相应折算增加；</p> <p>2)折算前的互利 A 持有人，以互利 A 的约定收益，获得新增信用互利基金份额的份额分配。折算不改变互利 A 持有人的资产净值，其持有的互利 A 份额净值折算调整为 1.0000 元、份额数量不变，相应折算增加信用互利基金份额场内份额；</p> <p>3)折算前的互利 B 持有人，以互利 B 的约定收益，获得新增信用互利基金份额的份额分配。折算不改变互利 B 持有人的资产净值，其持有的互利 B 份额净值折算调整为 1.0000 元、份额数量不变，相应折算增加信用互利基金份额场内份额。</p> <p>按照上述折算方法，可能会给基金份额持有人的资产净值造成微小误差，视为未改变基金份额持有人的资产净值。</p> <p>计算公式如下：</p> <p>1)信用互利基金份额、互利 A、互利 B 的份额净值折算调整</p>
---	---	--

	<p>如下：</p> <p>到点折算日折算后信用互利基金份额的份额净值=1.000 元</p> <p>到点折算日折算后互利 A 的份额净值=1.000 元</p> <p>到点折算日折算后互利 B 的份额净值=1.000 元</p> <p>2)信用互利基金份额、互利 A、互利 B 的份额数量折算调整</p> <p>如下：</p> <p>A: 信用互利基金份额份额数量折算调整：</p> <p>本基金先计算“信用互利基金份额的折算比例”，再计算“到点折算日折算后信用互利基金份额的份额数”，将到点折算日折算后信用互利基金份额的份额净值调整为 1.000 元，计算公式如下：</p> <p>信用互利基金份额的折算比例=(到点折算日折算前基金资产净值/到点折算日基金份额数量)/1.000</p> <p>.....</p> <p>B: 互利 A、互利 B 的份额数量折算调整</p> <p>本基金先计算“互利 A（或互利 B）的折算比例”，再计算“互利 A（或互利 B）的约定收益折算为新增信用互利基金份额的场内份额数”，将到点折算日折算后互利 A（或互利 B）的份额净值调</p>	<p>如下：</p> <p>到点折算日折算后信用互利基金份额的份额净值=1.0000 元</p> <p>到点折算日折算后互利 A 的份额净值=1.0000 元</p> <p>到点折算日折算后互利 B 的份额净值=1.0000 元</p> <p>2)信用互利基金份额、互利 A、互利 B 的份额数量折算调整</p> <p>如下：</p> <p>A: 信用互利基金份额份额数量折算调整：</p> <p>本基金先计算“信用互利基金份额的折算比例”，再计算“到点折算日折算后信用互利基金份额的份额数”，将到点折算日折算后信用互利基金份额的份额净值调整为 1.0000 元，计算公式如下：</p> <p>信用互利基金份额的折算比例=(到点折算日折算前基金资产净值/到点折算日基金份额数量)/1.0000</p> <p>.....</p> <p>B: 互利 A、互利 B 的份额数量折算调整</p> <p>本基金先计算“互利 A（或互利 B）的折算比例”，再计算“互利 A（或互利 B）的约定收益折算为新增信用互利基金份额的场内份额数”，将到点折算日折算后互利 A（或互利 B）的份额净值调</p>
--	--	---

	<p>整为 1.000 元，计算公式如下：</p> <p style="padding-left: 40px;">互利 A(或互利 B)的折算比例=到点折算日折算前互利 A(或 互利 B)的份额净值/1.000</p> <p style="text-align: center;">.....</p> <p>“互利 A(或互利 B)的折算比例”的计算结果，保留到小数点 后 3 位。</p>	<p>整为 1.0000 元，计算公式如下：</p> <p style="padding-left: 40px;">互利 A(或互利 B)的折算比例=到点折算日折算前互利 A(或 互利 B)的份额净值/1.0000</p> <p style="text-align: center;">.....</p> <p>“互利 A(或互利 B)的折算比例”的计算结果，保留到小数点 后 4 位。</p>
<p>二十、基金份额折 算</p> <p>(三)基金份额到 点折算</p> <p>2. 当互利 B 的份 额净值小于或等 于 0.4000 元时， 本基金将按以下 规则进行份额折 算</p>	<p>2. 当互利 B 的份额净值小于或等于 0.400 元时，本基金将按 以下规则进行份额折算</p> <p>(1) 基金份额到点折算日</p> <p>如果某个工作日互利 B 的份额净值小于或等于 0.400 元，则基 金管理人确定该日后的第二个工作日为到点折算日。</p> <p style="text-align: center;">.....</p> <p>(4) 基金份额到点折算方法</p> <p>1)折算不改变信用互利基金份额持有人的资产净值，其持有的 信用互利基金份额净值折算调整为 1.000 元、份额数量相应折 算调整；</p> <p>2)折算不改变互利 A 持有人的资产净值，其持有的互利 A 份</p>	<p>2. 当互利 B 的份额净值小于或等于 0.4000 元时，本基金将按 以下规则进行份额折算</p> <p>(1) 基金份额到点折算日</p> <p>如果某个工作日互利 B 的份额净值小于或等于 0.4000 元，则 基金管理人确定该日后的第二个工作日为到点折算日。</p> <p style="text-align: center;">.....</p> <p>(4) 基金份额到点折算方法</p> <p>1)折算不改变信用互利基金份额持有人的资产净值，其持有的 信用互利基金份额净值折算调整为 1.0000 元、份额数量相应 折算调整；</p> <p>2)折算不改变互利 A 持有人的资产净值，其持有的互利 A 份</p>

	<p>额净值折算调整为 1.000 元、份额数量折算调整，相应折算增加信用互利基金份额；</p> <p>3)折算不改变互利 B 持有人的资产净值，其持有的互利 B 份额净值折算调整为 1.000 元、份额数量相应折算调整；</p> <p>.....</p> <p>计算公式如下：</p> <p>1)信用互利基金份额、互利 A、互利 B 的份额净值折算调整如下：</p> <p>到点折算日折算后信用互利基金份额的份额净值=1.000 元</p> <p>到点折算日折算后互利 A 的份额净值=1.000 元</p> <p>到点折算日折算后互利 B 的份额净值=1.000 元</p> <p>2)信用互利基金份额、互利 A、互利 B 的份额数量折算调整如下：</p> <p>A: 信用互利基金份额份额数量折算调整：</p> <p>本基金先计算“信用互利基金份额的折算比例”，再计算“到点折算后信用互利基金份额的份额数”，进行信用互利基金份额的到点折算，将到点折算日折算后信用互利基金份额的份额净值调整</p>	<p>额净值折算调整为 1.0000 元、份额数量折算调整，相应折算增加信用互利基金份额；</p> <p>3)折算不改变互利 B 持有人的资产净值，其持有的互利 B 份额净值折算调整为 1.0000 元、份额数量相应折算调整；</p> <p>.....</p> <p>计算公式如下：</p> <p>1)信用互利基金份额、互利 A、互利 B 的份额净值折算调整如下：</p> <p>到点折算日折算后信用互利基金份额的份额净值=1.0000 元</p> <p>到点折算日折算后互利 A 的份额净值=1.0000 元</p> <p>到点折算日折算后互利 B 的份额净值=1.0000 元</p> <p>2)信用互利基金份额、互利 A、互利 B 的份额数量折算调整如下：</p> <p>A: 信用互利基金份额份额数量折算调整：</p> <p>本基金先计算“信用互利基金份额的折算比例”，再计算“到点折算后信用互利基金份额的份额数”，进行信用互利基金份额的到点折算，将到点折算日折算后信用互利基金份额的份额净值调整</p>
--	--	---

	<p>为 1.000 元，计算公式如下：</p> <p>信用互利基金份额的折算比例=(到点折算日折算前基金资产净值/到点折算日基金份额数量)/1.000</p> <p>.....</p> <p>B: 互利 B 的份额数量折算调整</p> <p>本基金先计算“互利 B 到点折算比例”，再计算“到点折算日折算后互利 B 的份额数”，将到点折算日折算后互利 B 的份额净值调整为 1.000 元，计算公式如下：</p> <p>互利 B 到点折算比例=到点折算日折算前互利 B 的份额净值/1.000</p> <p>到点折算日折算后互利 B 的份额数=到点折算日折算前互利 B 的份额数 X 互利 B 到点折算比例</p> <p>“互利 B 到点折算比例”的计算结果，保留到小数点后 3 位。</p> <p>.....</p> <p>C: 互利 A 的份额数量折算调整</p> <p>本基金依次计算“互利 A 到点折算比例”、“到点折算日折算后互利 A 的份额数”、“互利 A 到点折算为新增信用互利基金份额的</p>	<p>为 1.0000 元，计算公式如下：</p> <p>信用互利基金份额的折算比例=(到点折算日折算前基金资产净值/到点折算日基金份额数量)/1.0000</p> <p>.....</p> <p>B: 互利 B 的份额数量折算调整</p> <p>本基金先计算“互利 B 到点折算比例”，再计算“到点折算日折算后互利 B 的份额数”，将到点折算日折算后互利 B 的份额净值调整为 1.0000 元，计算公式如下：</p> <p>互利 B 到点折算比例=到点折算日折算前互利 B 的份额净值/1.0000</p> <p>到点折算日折算后互利 B 的份额数=到点折算日折算前互利 B 的份额数 X 互利 B 到点折算比例</p> <p>“互利 B 到点折算比例”的计算结果，保留到小数点后 4 位。</p> <p>.....</p> <p>C: 互利 A 的份额数量折算调整</p> <p>本基金依次计算“互利 A 到点折算比例”、“到点折算日折算后互利 A 的份额数”、“互利 A 到点折算为新增信用互利基金份额的</p>
--	--	--

	<p>场内份额数”，再将到点折算日折算后互利 A 的份额净值调整为 1.000 元，计算公式如下：</p> <p>互利 A 到点折算比例=互利 B 到点折算比例=到点折算日折算前互利 B 的份额净值/1.000</p> <p>到点折算日折算后互利 A 的份额数 = 到点折算日折算前互利 A 的份额数 X 互利 A 到点折算比例</p> <p>互利 A 到点折算为新增信用互利基金份额的场内份额=(到点折算日折算前互利 A 的份额数×到点折算日折算前互利 A 的份额净值)/1.000-(到点折算日折算后互利 A 的份额数×1.000)/1.000</p> <p>“互利 A 到点折算比例”的计算结果，保留到小数点后 3 位。</p>	<p>场内份额数”，再将到点折算日折算后互利 A 的份额净值调整为 1.0000 元，计算公式如下：</p> <p>互利 A 到点折算比例=互利 B 到点折算比例=到点折算日折算前互利 B 的份额净值/1.0000</p> <p>到点折算日折算后互利 A 的份额数 = 到点折算日折算前互利 A 的份额数 X 互利 A 到点折算比例</p> <p>互利 A 到点折算为新增信用互利基金份额的场内份额=(到点折算日折算前互利 A 的份额数×到点折算日折算前互利 A 的份额净值)/1.0000-(到点折算日折算后互利 A 的份额数×1.0000)/1.0000</p> <p>“互利 A 到点折算比例”的计算结果，保留到小数点后 4 位。</p>
<p>二十、基金份额折算</p> <p>(五)基金份额定期折算和到点折算的公告</p>	<p>2.如果互利 B 的份额净值在某一开放日高于 0.450 元，但在下一开放日不高于 0.450 元的；或互利 B 的份额净值在某一开放日低于 1.550 元，但在下一开放日不低于 1.550 元的，基金管理人将就基金份额实施到点折算的可能性及有关事项在至少一家指定媒体进行提示性公告。</p> <p>3.如果某个工作日互利 B 的份额净值小于或等于 0.400 元；或当某个工作日互利 B 的份额净值大于或等于 1.600 元时，则基金管</p>	<p>2.如果互利 B 的份额净值在某一开放日高于 0.4500 元，但在下一开放日不高于 0.4500 元的；或互利 B 的份额净值在某一开放日低于 1.5500 元，但在下一开放日不低于 1.5500 元的，基金管理人将就基金份额实施到点折算的可能性及有关事项在至少一家指定媒体进行提示性公告。</p> <p>3.如果某个工作日互利 B 的份额净值小于或等于 0.4000 元；或当某个工作日互利 B 的份额净值大于或等于 1.6000 元时，则基</p>

	<p>理人确定该日后的第二个工作日为到点折算日。基金管理人将就实施基金份额到点折算的有关事项在至少一家指定媒体进行公告。</p>	<p>金管理人确定该日后的第二个工作日为到点折算日。基金管理人将就实施基金份额到点折算的有关事项在至少一家指定媒体进行公告。</p>
<p>二十三、基金的信息披露 (九)基金份额定期折算和到点折算的公告</p>	<p>2.如果互利 B 的份额净值在某一开放日高于 0.450 元,但在下一开放日不高于 0.450 元的;或互利 B 的份额净值在某一开放日低于 1.550 元,但在下一开放日不低于 1.550 元的,基金管理人将就基金份额实施到点折算的可能性及有关事项在至少一家指定媒体进行提示性公告。</p> <p>3.如果某个工作日互利 B 的份额净值小于或等于 0.400 元;或当某个工作日互利 B 的份额净值大于或等于 1.600 元时,则基金管理人确定该日后的第二个工作日为到点折算日。基金管理人将就实施基金份额到点折算的有关事项在至少一家指定媒体进行公告。</p>	<p>2.如果互利 B 的份额净值在某一开放日高于 0.4500 元,但在下一开放日不高于 0.4500 元的;或互利 B 的份额净值在某一开放日低于 1.5500 元,但在下一开放日不低于 1.5500 元的,基金管理人将就基金份额实施到点折算的可能性及有关事项在至少一家指定媒体进行提示性公告。</p> <p>3.如果某个工作日互利 B 的份额净值小于或等于 0.4000 元;或当某个工作日互利 B 的份额净值大于或等于 1.6000 元时,则基金管理人确定该日后的第二个工作日为到点折算日。基金管理人将就实施基金份额到点折算的有关事项在至少一家指定媒体进行公告。</p>
<p>《国泰信用互利分级债券型证券投资基金托管协议》修改对照表</p>		
<p>章节</p>	<p>原托管协议</p>	<p>修改后的托管协议</p>
<p>八、基金资产净值计算和会计核算</p>	<p>信用互利基金份额净值是指基金资产净值除以基金份额总数,基金份额净值的计算,精确到 0.001 元,小数点后第 4 位四舍</p>	<p>信用互利基金份额净值是指基金资产净值除以基金份额总数,基金份额净值的计算,精确到 0.0001 元,小数点后第 5 位四</p>

<p>(一)基金资产净值的计算、复核与完成的时间及程序</p>	<p>五入，国家另有规定的，从其规定。</p>	<p>舍五入，国家另有规定的，从其规定。</p>
<p>八、基金资产净值计算和会计核算 (三)基金份额净值错误的处理方式</p>	<p>1.当基金份额净值小数点后3位以内(含第3位)发生差错时，视为基金份额净值错误.....</p>	<p>1.当基金份额净值小数点后4位以内(含第4位)发生差错时，视为基金份额净值错误.....</p>