

# 鹏华基金管理有限公司关于旗下部分基金修改基金份额净值位数的公告

为了减少鹏华基金管理有限公司（以下简称“本公司”）旗下部分基金的基金份额净值与实际值的偏差，更好的保护基金份额持有人利益，本公司根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》和下述各基金基金合同的有关规定，经与各基金的基金托管人协商一致，自 2024 年 4 月 15 日起对本公司下述基金的基金份额净值计算精确度进行调整，现将有关内容说明如下：

1、本次调整基金份额净值计算精度涉及 7 只基金，具体如下：

序号	基金名称
1	鹏华中证环保产业指数型证券投资基金(LOF)
2	鹏华中证酒指数型证券投资基金(LOF)
3	鹏华中证全指证券公司指数型证券投资基金(LOF)
4	鹏华中证信息技术指数型证券投资基金(LOF)
5	鹏华中证医药卫生指数证券投资基金(LOF)
6	鹏华中证移动互联网指数型证券投资基金(LOF)
7	鹏华中证银行指数型证券投资基金(LOF)

2、上述各基金基金份额净值计算精确度由“精确到 0.001 元，小数点第 4 位四舍五入”修改为“精确到 0.0001 元，小数点第 5 位四舍五入”，并对各基金基金合同和托管协议中涉及基金份额净值计算位数的相关条款进行相应的修改，具体修订内容详见附件。

本项修订对基金份额持有人利益无实质性不利影响，不需召开基金份额持有人大会审议。修订后的各基金的基金合同、托管协议自 2024 年 4 月 15 日起生效。各基金的登记机构自 2024 年 4 月 15 日起将按上述修改后的基金份额净值计算位数处理投资者的申购、赎回、转换和定期定额投资等业务申请。本公司将据此按照法律法规的规定更新各基金的招募说明书。投资者可访问本公司

网站 (www.phfund.com.cn) 或拨打全国免长途费的客户服务电话 (400—6788—533) 咨询相关情况。

风险提示：本公司承诺以恪尽职守、诚实信用、谨慎勤勉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。各基金的过往业绩及其净值高低并不预示其未来业绩表现。定期定额投资是引导投资人进行长期投资、平均投资成本的一种简单易行的投资方式。但是定期定额投资并不能规避基金投资所固有的风险，不能保证投资人获得收益，也不是替代储蓄的等效理财方式。投资者投资于本公司基金时应认真阅读相关基金合同、招募说明书（更新）、基金产品资料概要（更新）等文件，选择与自身风险承受能力和风险识别能力相配的基金，自主判断基金的投资价值，自主做出投资决策。敬请投资者注意投资风险。

特此公告。

鹏华基金管理有限公司

2024年4月13日

附件：各基金的基金合同及托管协议修订对照表

**鹏华中证环保产业指数型证券投资基金 (LOF) 基金合同及托管协议修订对照表**

**一、基金合同修改前后文对照表**

章节	原文条款	修改后条款
第七部分 基金份额的申购与赎回	<p>六、申购和赎回的价格、费用及其用途</p> <p>1、本基金各类基金份额净值的计算，均保留到小数点后<b>3</b>位，小数点后第<b>4</b>位四舍五入，由此产生的收益或损失由基金财产承担。T日的各类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>六、申购和赎回的价格、费用及其用途</p> <p>1、本基金各类基金份额净值的计算，均保留到小数点后<b>4</b>位，小数点后第<b>5</b>位四舍五入，由此产生的收益或损失由基金财产承担。T日的各类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>
第十六部分 基金资产估值	<p>四、估值程序</p> <p>1、各类基金份额净值是按照每个工作日闭市后，该类基金资产净值除以当日该类基金份额的余额数量计算，精确到<b>0.001</b>元，小数点后第<b>4</b>位四舍五入。国家另有规定的，从其规定。</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。当任一类基金份额净值小数点后<b>3</b>位以内(含第<b>3</b>位)发生估值错误</p>	<p>四、估值程序</p> <p>1、各类基金份额净值是按照每个工作日闭市后，该类基金资产净值除以当日该类基金份额的余额数量计算，精确到<b>0.0001</b>元，小数点后第<b>5</b>位四舍五入。国家另有规定的，从其规定。</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。当任一类基金份额净值小数点后<b>4</b>位以内(含第<b>4</b>位)发生估值错误</p>

	时, 视为该类基金份额净值错误。	时, 视为该类基金份额净值错误。
--	------------------	------------------

## 二、托管协议修改前后文对照表

章节	原文条款	修改后条款
八、基金资产净值计算和会计核算	<p>(一) 基金资产净值的计算、复核与完成的时间及程序</p> <p>各类基金份额净值的计算, 均保留到小数点后 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。</p> <p>(三) 基金份额净值错误的处理方式</p> <p>1. 当任一类基金份额净值小数点后 3 位以内(含第 3 位)发生差错时, 视为该类基金份额净值错误; 任一类基金份额净值出现错误时, 基金管理人应当立即予以纠正, 通报基金托管人, 并采取合理的措施防止损失进一步扩大; 错误偏差达到该类基金份额净值的 0.25% 时, 基金管理人应当通报基金托管人并报中国证监会备案; 错误偏差达到该类基金份额净值的 0.5% 时, 基金管理人应当公告; 当发生净值计算错误时, 由基金管理人负责处理, 由此给基金份额持有人和基金造成损失的, 应由基金管理人先行赔付, 基金管理人按差错情形, 有权向其他当事人追偿。</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>各类基金份额净值的计算, 均保留到小数点后 4 位, 小数点后第 5 位四舍五入, 由此产生的误差计入基金财产。</p> <p>(三) 基金份额净值错误的处理方式</p> <p>1. 当任一类基金份额净值小数点后 4 位以内(含第 4 位)发生差错时, 视为该类基金份额净值错误; 任一类基金份额净值出现错误时, 基金管理人应当立即予以纠正, 通报基金托管人, 并采取合理的措施防止损失进一步扩大; 错误偏差达到该类基金份额净值的 0.25% 时, 基金管理人应当通报基金托管人并报中国证监会备案; 错误偏差达到该类基金份额净值的 0.5% 时, 基金管理人应当公告; 当发生净值计算错误时, 由基金管理人负责处理, 由此给基金份额持有人和基金造成损失的, 应由基金管理人先行赔付, 基金管理人按差错情形, 有权向其他当事人追偿。</p>

## 鹏华中证酒指数型证券投资基金（LOF）基金合同及托管协议修订对照表

### 一、基金合同修改前后文对照表

章节	原文条款	修改后条款
第七部分 基金份额的申购与赎回	<p>六、申购和赎回的价格、费用及其用途</p> <p>1、本基金各类基金份额净值的计算，均保留到小数点后<b>3</b>位，小数点后第<b>4</b>位四舍五入，由此产生的收益或损失由基金财产承担。T日的各类基金份额净值在当天收市后计算，并在<b>T+1</b>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>六、申购和赎回的价格、费用及其用途</p> <p>1、本基金各类基金份额净值的计算，均保留到小数点后<b>4</b>位，小数点后第<b>5</b>位四舍五入，由此产生的收益或损失由基金财产承担。T日的各类基金份额净值在当天收市后计算，并在<b>T+1</b>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>
第十六部分 基金资产估值	<p>四、估值程序</p> <p>1、各类基金份额净值是按照每个工作日闭市后，该类基金资产净值除以当日该类基金份额的余额数量计算，精确到<b>0.001</b>元，小数点后第<b>4</b>位四舍五入。国家另有规定的，从其规定。</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。当任一类基金份额净值小数点后<b>3</b>位以内(含第<b>3</b>位)发生估值错误时，视为该类基金份额净值错误。</p>	<p>四、估值程序</p> <p>1、各类基金份额净值是按照每个工作日闭市后，该类基金资产净值除以当日该类基金份额的余额数量计算，精确到<b>0.0001</b>元，小数点后第<b>5</b>位四舍五入。国家另有规定的，从其规定。</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。当任一类基金份额净值小数点后<b>4</b>位以内(含第<b>4</b>位)发生估值错误时，视为该类基金份额净值错误。</p>

### 二、托管协议修改前后文对照表

章节	原文条款	修改后条款
八、基金资产净值计算和会计核算	<p>(一) 基金资产净值的计算、复核与完成的时间及程序</p> <p>各类基金份额净值的计算，均保留到小数点后 <b>3</b> 位，小数点后第 <b>4</b> 位四舍五入，由此产生的误差计入基金财产。</p> <p>(三) 基金份额净值错误的处理方式</p> <p>1. 当任一类基金份额净值小数点后 <b>3</b> 位以内(含第 <b>3</b> 位)发生差错时，视为该类基金份额净值错误；任一类基金份额净值出现错误时，基金管理人应当立即予以纠正，通报基金托管人，并采取合理的措施防止损失进一步扩大；错误偏差达到该类基金份额净值的 <b>0.25%</b> 时，基金管理人应当通报基金托管人并报中国证监会备案；错误偏差达到该类基金份额净值的 <b>0.5%</b> 时，基金管理人应当公告；当发生净值计算错误时，由基金管理人负责处理，由此给基金份额持有人和基金造成损失的，应由基金管理人先行赔付，基金管理人按差错情形，有权向其他当事人追偿。</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>各类基金份额净值的计算，均保留到小数点后 <b>4</b> 位，小数点后第 <b>5</b> 位四舍五入，由此产生的误差计入基金财产。</p> <p>(三) 基金份额净值错误的处理方式</p> <p>1. 当任一类基金份额净值小数点后 <b>4</b> 位以内(含第 <b>4</b> 位)发生差错时，视为该类基金份额净值错误；任一类基金份额净值出现错误时，基金管理人应当立即予以纠正，通报基金托管人，并采取合理的措施防止损失进一步扩大；错误偏差达到该类基金份额净值的 <b>0.25%</b> 时，基金管理人应当通报基金托管人并报中国证监会备案；错误偏差达到该类基金份额净值的 <b>0.5%</b> 时，基金管理人应当公告；当发生净值计算错误时，由基金管理人负责处理，由此给基金份额持有人和基金造成损失的，应由基金管理人先行赔付，基金管理人按差错情形，有权向其他当事人追偿。</p>

鹏华中证全指证券公司指数型证券投资基金(LOF)基金合同及托管协议修

订对照表

## 一、基金合同修改前后文对照表

章节	原文条款	修改后条款
第七部分 基金份额的申购与赎回	<p>六、申购和赎回的价格、费用及其用途</p> <p>1、本基金各类基金份额净值的计算，均保留到小数点后<b>3</b>位，小数点后第<b>4</b>位四舍五入，由此产生的收益或损失由基金财产承担。T日的各类基金份额净值在当天收市后计算，并在<b>T+1</b>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>六、申购和赎回的价格、费用及其用途</p> <p>1、本基金各类基金份额净值的计算，均保留到小数点后<b>4</b>位，小数点后第<b>5</b>位四舍五入，由此产生的收益或损失由基金财产承担。T日的各类基金份额净值在当天收市后计算，并在<b>T+1</b>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>
第十六部分 基金资产估值	<p>四、估值程序</p> <p>1、各类基金份额净值是按照每个工作日闭市后，该类基金资产净值除以当日该类基金份额的余额数量计算，精确到<b>0.001</b>元，小数点后第<b>4</b>位四舍五入。国家另有规定的，从其规定。</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。当任一类基金份额净值小数点后<b>3</b>位以内(含第<b>3</b>位)发生估值错误时，视为该类基金份额净值错误。</p>	<p>四、估值程序</p> <p>1、各类基金份额净值是按照每个工作日闭市后，该类基金资产净值除以当日该类基金份额的余额数量计算，精确到<b>0.0001</b>元，小数点后第<b>5</b>位四舍五入。国家另有规定的，从其规定。</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。当任一类基金份额净值小数点后<b>4</b>位以内(含第<b>4</b>位)发生估值错误时，视为该类基金份额净值错误。</p>

## 二、托管协议修改前后文对照表

章节	原文条款	修改后条款
八、基金资产净值	(一)基金资产净值的计算、	(一)基金资产净值的计算、

<p>计算和会计核算</p>	<p>复核与完成的时间及程序</p> <p>各类基金份额净值的计算，均保留到小数点后 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。</p> <p>(三) 基金份额净值错误的处理方式</p> <p>1. 当任一类基金份额净值小数点后 3 位以内(含第 3 位)发生差错时，视为该类基金份额净值错误；任一类基金份额净值出现错误时，基金管理人应当立即予以纠正，通报基金托管人，并采取合理的措施防止损失进一步扩大；错误偏差达到该类基金份额净值的 0.25% 时，基金管理人应当通报基金托管人并报中国证监会备案；错误偏差达到该类基金份额净值的 0.5% 时，基金管理人应当公告；当发生净值计算错误时，由基金管理人负责处理，由此给基金份额持有人和基金造成损失的，应由基金管理人先行赔付，基金管理人按差错情形，有权向其他当事人追偿。</p>	<p>复核与完成的时间及程序</p> <p>各类基金份额净值的计算，均保留到小数点后 4 位，小数点后第 5 位四舍五入，由此产生的误差计入基金财产。</p> <p>(三) 基金份额净值错误的处理方式</p> <p>1. 当任一类基金份额净值小数点后 4 位以内(含第 4 位)发生差错时，视为该类基金份额净值错误；任一类基金份额净值出现错误时，基金管理人应当立即予以纠正，通报基金托管人，并采取合理的措施防止损失进一步扩大；错误偏差达到该类基金份额净值的 0.25% 时，基金管理人应当通报基金托管人并报中国证监会备案；错误偏差达到该类基金份额净值的 0.5% 时，基金管理人应当公告；当发生净值计算错误时，由基金管理人负责处理，由此给基金份额持有人和基金造成损失的，应由基金管理人先行赔付，基金管理人按差错情形，有权向其</p>
----------------	---	--

**鹏华中证信息技术指数型证券投资基金（LOF）基金合同及托管协议修订对照表**

**一、基金合同修改前后文对照表**

章节	原文条款	修改后条款
----	------	-------

第七部分 基金份额的申购与赎回	<p>六、申购和赎回的价格、费用及其用途</p> <p>1、本基金各类基金份额净值的计算，均保留到小数点后<b>3</b>位，小数点后第<b>4</b>位四舍五入，由此产生的收益或损失由基金财产承担。T日的各类基金份额净值在当天收市后计算，并在<b>T+1</b>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>六、申购和赎回的价格、费用及其用途</p> <p>1、本基金各类基金份额净值的计算，均保留到小数点后<b>4</b>位，小数点后第<b>5</b>位四舍五入，由此产生的收益或损失由基金财产承担。T日的各类基金份额净值在当天收市后计算，并在<b>T+1</b>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>
第十六部分 基金资产估值	<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。当任一类基金份额净值小数点后<b>3</b>位以内(含第<b>3</b>位)发生估值错误时，视为该类基金份额净值错误。</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。当任一类基金份额净值小数点后<b>4</b>位以内(含第<b>4</b>位)发生估值错误时，视为该类基金份额净值错误。</p>

## 二、托管协议修改前后文对照表

章节	原文条款	修改后条款
八、基金资产净值计算和会计核算	<p>(一)基金资产净值的计算、复核与完成的时间及程序</p> <p>各类基金份额净值的计算，均保留到小数点后<b>3</b>位，小数点后第<b>4</b>位四舍五入，由此产生的误差计入基金财产。</p> <p>(三)基金份额净值错误的处理方式</p> <p>1.当任一类基金份额净值小数点后<b>3</b>位以内(含第<b>3</b>位)发生</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>各类基金份额净值的计算，均保留到小数点后<b>4</b>位，小数点后第<b>5</b>位四舍五入，由此产生的误差计入基金财产。</p> <p>(三)基金份额净值错误的处理方式</p> <p>1.当任一类基金份额净值小数点后<b>4</b>位以内(含第<b>4</b>位)发生差错</p>

	<p>差错时，视为该类基金份额净值错误；任一类基金份额净值出现错误时，基金管理人应当立即予以纠正，通报基金托管人，并采取合理的措施防止损失进一步扩大；错误偏差达到该类基金份额净值的 0.25%时，基金管理人应当通报基金托管人并报中国证监会备案；错误偏差达到该类基金份额净值的 0.5%时，基金管理人应当公告；当发生净值计算错误时，由基金管理人负责处理，由此给基金份额持有人和基金造成损失的，应由基金管理人先行赔付，基金管理人按差错情形，有权向其他当事人追偿。</p>	<p>时，视为该类基金份额净值错误；任一类基金份额净值出现错误时，基金管理人应当立即予以纠正，通报基金托管人，并采取合理的措施防止损失进一步扩大；错误偏差达到该类基金份额净值的 0.25%时，基金管理人应当通报基金托管人并报中国证监会备案；错误偏差达到该类基金份额净值的 0.5%时，基金管理人应当公告；当发生净值计算错误时，由基金管理人负责处理，由此给基金份额持有人和基金造成损失的，应由基金管理人先行赔付，基金管理人按差错情形，有权向其他当事人追偿。</p>
--	---	---

**鹏华中证医药卫生指数证券投资基金（LOF）基金合同及托管协议修订对照表**

**一、基金合同修改前后文对照表**

章节	原文条款	修改后条款
第七部分 基金份额的申购与赎回	<p>六、申购和赎回的价格、费用及其用途</p> <p>1、本基金各类基金份额净值的计算，均保留到小数点后 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 日的各类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</p>	<p>六、申购和赎回的价格、费用及其用途</p> <p>1、本基金各类基金份额净值的计算，均保留到小数点后 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 日的各类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</p>

	意，可以适当延迟计算或公告。	以适当延迟计算或公告。
第十五部分 基金资产估值	<p>四、估值程序</p> <p>1、各类基金份额净值是按照每个工作日闭市后，各类基金资产净值除以当日该类基金份额的余额数量计算，精确到0.001元，小数点后第4位四舍五入。国家另有规定的，从其规定。</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。当任一类基金份额净值小数点后3位以内(含第3位)发生估值错误时，视为该类基金份额净值错误。</p>	<p>四、估值程序</p> <p>1、各类基金份额净值是按照每个工作日闭市后，各类基金资产净值除以当日该类基金份额的余额数量计算，精确到0.0001元，小数点后第5位四舍五入。国家另有规定的，从其规定。</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。当任一类基金份额净值小数点后4位以内(含第4位)发生估值错误时，视为该类基金份额净值错误。</p>

## 二、托管协议修改前后文对照表

章节	原文条款	修改后条款
八、基金资产净值计算和会计核算	<p>(一)基金资产净值的计算、复核与完成的时间及程序</p> <p>基金资产净值是指基金资产总值减去负债后的价值。基金份额净值是指每一份基金份额所代表的基金资产净值。各类基金份额净值是按照每个工作日闭市后，各类基金资产净值除以当日该类基金份额的余额数量计算，精确到0.001元，小数点后第4位四舍五入。国家另有规定的，从其规定。</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>基金资产净值是指基金资产总值减去负债后的价值。基金份额净值是指每一份基金份额所代表的基金资产净值。各类基金份额净值是按照每个工作日闭市后，各类基金资产净值除以当日该类基金份额的余额数量计算，精确到0.0001元，小数点后第5位四舍五入。国家另有规定的，从其规定。</p>

	<p>(三) 基金份额净值错误的处理方式</p> <p>1、当任一类基金份额净值小数点后 3 位以内(含第 3 位)发生差错时, 视为该类基金份额净值错误; 任一类基金份额净值出现错误时, 基金管理人应当立即予以纠正, 通报基金托管人, 并采取合理的措施防止损失进一步扩大; 错误偏差达到该类基金份额净值的 0.25%时, 基金管理人应当通报基金托管人并报中国证监会备案; 错误偏差达到该类基金份额净值的 0.5%时, 基金管理人应当公告; 当发生净值计算错误时, 由基金管理人负责处理, 由此给基金份额持有人和基金造成损失的, 应由基金管理人先行赔付, 基金管理人按差错情形, 有权向其他当事人追偿。</p>	<p>(三) 基金份额净值错误的处理方式</p> <p>1、当任一类基金份额净值小数点后 4 位以内(含第 4 位)发生差错时, 视为该类基金份额净值错误; 任一类基金份额净值出现错误时, 基金管理人应当立即予以纠正, 通报基金托管人, 并采取合理的措施防止损失进一步扩大; 错误偏差达到该类基金份额净值的 0.25%时, 基金管理人应当通报基金托管人并报中国证监会备案; 错误偏差达到该类基金份额净值的 0.5%时, 基金管理人应当公告; 当发生净值计算错误时, 由基金管理人负责处理, 由此给基金份额持有人和基金造成损失的, 应由基金管理人先行赔付, 基金管理人按差错情形, 有权向其他当事人追偿。</p>
--	---	---

## 鹏华中证移动互联网指数型证券投资基金 (LOF) 基金合同及托管协议修订

### 对照表

#### 一、基金合同修改前后文对照表

章节	原文条款	修改后条款
第七部分 基金份额的申购与赎回	<p>六、申购和赎回的价格、费用及其用途</p> <p>1、本基金各类基金份额净值的计算, 均保留到小数点后 3 位, 小数点后第 4 位四舍五入, 由此</p>	<p>六、申购和赎回的价格、费用及其用途</p> <p>1、本基金各类基金份额净值的计算, 均保留到小数点后 4 位, 小数点后第 5 位四舍五入, 由此产生</p>

	产生的收益或损失由基金财产承担。T 日的各类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。	的收益或损失由基金财产承担。T 日的各类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。
第十六部分 基金资产估值	<p>四、估值程序</p> <p>1、各类基金份额净值是按照每个工作日闭市后，该类基金资产净值除以当日该类基金份额的余额数量计算，精确到 0.001 元，小数点后第 4 位四舍五入。国家另有规定的，从其规定。</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。当任一类基金份额净值小数点后 3 位以内(含第 3 位)发生估值错误时，视为该类基金份额净值错误。</p>	<p>四、估值程序</p> <p>1、各类基金份额净值是按照每个工作日闭市后，该类基金资产净值除以当日该类基金份额的余额数量计算，精确到 0.0001 元，小数点后第 5 位四舍五入。国家另有规定的，从其规定。</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。当任一类基金份额净值小数点后 4 位以内(含第 4 位)发生估值错误时，视为该类基金份额净值错误。</p>

## 二、托管协议修改前后文对照表

章节	原文条款	修改后条款
八、基金资产净值计算和会计核算	<p>(一) 基金资产净值的计算、复核与完成的时间及程序</p> <p>各类基金份额净值的计算，均保留到小数点后 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。</p> <p>(三) 基金份额净值错误的处理方式</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>各类基金份额净值的计算，均保留到小数点后 4 位，小数点后第 5 位四舍五入，由此产生的误差计入基金财产。</p> <p>(三) 基金份额净值错误的处理方式</p>

	<p>1. 当任一类基金份额净值小数点后<b>3</b>位以内(含第<b>3</b>位)发生差错时, 视为该类基金份额净值错误; 任一类基金份额净值出现错误时, 基金管理人应当立即予以纠正, 通报基金托管人, 并采取合理的措施防止损失进一步扩大; 错误偏差达到该类基金份额净值的<b>0.25%</b>时, 基金管理人应当通报基金托管人并报中国证监会备案; 错误偏差达到该类基金份额净值的<b>0.5%</b>时, 基金管理人应当公告; 当发生净值计算错误时, 由基金管理人负责处理, 由此给基金份额持有人和基金造成损失的, 应由基金管理人先行赔付, 基金管理人按差错情形, 有权向其他当事人追偿。</p>	<p>1. 当任一类基金份额净值小数点后<b>4</b>位以内(含第<b>4</b>位)发生差错时, 视为该类基金份额净值错误; 任一类基金份额净值出现错误时, 基金管理人应当立即予以纠正, 通报基金托管人, 并采取合理的措施防止损失进一步扩大; 错误偏差达到该类基金份额净值的<b>0.25%</b>时, 基金管理人应当通报基金托管人并报中国证监会备案; 错误偏差达到该类基金份额净值的<b>0.5%</b>时, 基金管理人应当公告; 当发生净值计算错误时, 由基金管理人负责处理, 由此给基金份额持有人和基金造成损失的, 应由基金管理人先行赔付, 基金管理人按差错情形, 有权向其他当事人追偿。</p>
--	---	---

**鹏华中证银行指数型证券投资基金（LOF）基金合同及托管协议修订对照表**

**一、基金合同修改前后文对照表**

章节	原文条款	修改后条款
第七部分 基金份额的申购与赎回	<p>六、申购和赎回的价格、费用及其用途</p> <p>1、本基金各类基金份额净值的计算, 均保留到小数点后<b>3</b>位, 小数点后第<b>4</b>位四舍五入, 由此产生的收益或损失由基金财产承担。T日的各类基金份额净值在当</p>	<p>六、申购和赎回的价格、费用及其用途</p> <p>1、本基金各类基金份额净值的计算, 均保留到小数点后<b>4</b>位, 小数点后第<b>5</b>位四舍五入, 由此产生的收益或损失由基金财产承担。T日的各类基金份额净值在当天收</p>

	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。	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。
第十六部分 基金资产估值	<p>四、估值程序</p> <p>1、各类基金份额净值是按照每个工作日闭市后，该类基金资产净值除以当日该类基金份额的余额数量计算，精确到 0.001 元，小数点后第 4 位四舍五入。国家另有规定的，从其规定。</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。当任一类基金份额净值小数点后 3 位以内(含第 3 位)发生估值错误时，视为该类基金份额净值错误。</p>	<p>四、估值程序</p> <p>1、各类基金份额净值是按照每个工作日闭市后，该类基金资产净值除以当日该类基金份额的余额数量计算，精确到 0.0001 元，小数点后第 5 位四舍五入。国家另有规定的，从其规定。</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。当任一类基金份额净值小数点后 4 位以内(含第 4 位)发生估值错误时，视为该类基金份额净值错误。</p>

## 二、托管协议修改前后文对照表

章节	原文条款	修改后条款
八、基金资产净值计算和会计核算	<p>(一) 基金资产净值的计算、复核与完成的时间及程序</p> <p>各类基金份额净值的计算，均保留到小数点后 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。</p> <p>(三) 基金份额净值错误的处理方式</p> <p>1. 当任一类基金份额净值小数点后 3 位以内(含第 3 位)发生</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>各类基金份额净值的计算，均保留到小数点后 4 位，小数点后第 5 位四舍五入，由此产生的误差计入基金财产。</p> <p>(三) 基金份额净值错误的处理方式</p> <p>1. 当任一类基金份额净值小数点后 4 位以内(含第 4 位)发生差错</p>

	<p>差错时，视为该类基金份额净值错误；任一类基金份额净值出现错误时，基金管理人应当立即予以纠正，通报基金托管人，并采取合理的措施防止损失进一步扩大；错误偏差达到该类基金份额净值的 0.25% 时，基金管理人应当通报基金托管人并报中国证监会备案；错误偏差达到该类基金份额净值的 0.5% 时，基金管理人应当公告；当发生净值计算错误时，由基金管理人负责处理，由此给基金份额持有人和基金造成损失的，应由基金管理人先行赔付，基金管理人按差错情形，有权向其他当事人追偿。</p>	<p>时，视为该类基金份额净值错误；任一类基金份额净值出现错误时，基金管理人应当立即予以纠正，通报基金托管人，并采取合理的措施防止损失进一步扩大；错误偏差达到该类基金份额净值的 0.25% 时，基金管理人应当通报基金托管人并报中国证监会备案；错误偏差达到该类基金份额净值的 0.5% 时，基金管理人应当公告；当发生净值计算错误时，由基金管理人负责处理，由此给基金份额持有人和基金造成损失的，应由基金管理人先行赔付，基金管理人按差错情形，有权向其他当事人追偿。</p>
--	---	---