

银华基金管理股份有限公司关于银华中证转债指数增强分级证券投资基金办理 不定期份额折算业务的公告

根据《银华中证转债指数增强分级证券投资基金基金合同》（以下简称“基金合同”）第二十一部分中关于不定期份额折算的相关约定，当银华中证转债指数增强分级证券投资基金（以下简称“本基金”）之转债 B 级份额（积极收益类份额，场内简称：转债 B 级，基金代码：150144）的基金份额净值达到 0.450 元及以下时，本基金银华转债份额（基础份额，场内简称：中证转债，基金代码：161826）、转债 A 级份额（稳健收益类份额，场内简称：转债 A 级，基金代码：150143）及转债 B 级份额将进行下阈值不定期份额折算。

截至 2017 年 12 月 1 日，本基金转债 B 级份额的基金份额净值为 0.433 元，达到基金合同约定的不定期份额折算阈值 0.450 元以下。根据本基金基金合同约定以及深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司的相关业务规定，本基金将以 2017 年 12 月 4 日为份额折算基准日办理不定期份额折算业务。现将相关事项公告如下：

一、基金份额折算基准日

本次不定期份额折算的基准日为 2017 年 12 月 4 日。

二、基金份额折算对象

基金份额折算基准日登记在册的转债 A 级份额、转债 B 级份额、银华转债份额。

三、基金份额折算方式

当转债 B 级份额的基金份额净值达到 0.450 元及以下，本基金将分别对转债 A 级份额、转债 B 级份额和银华转债份额进行份额折算，份额折算后本基金将确保转债 A 级份额和转债 B 级份额的比例为 7:3，份额折算后银华转债份额、转债 A 级份额和转债 B 级份额的基金份额净值均调整为 1 元。

当转债 B 级份额净值达到 0.450 元及以下，转债 A 级份额、转债 B 级份额、银华转债份额三类份额将按照如下公式进行份额折算。

（一）转债 B 级份额

份额折算原则：

份额折算前转债 B 级份额的资产净值与份额折算后转债 B 级份额的资产净值相等。

$$NUM_{\text{转债B级份额}}^{\text{后}} = NUM_{\text{转债B级份额}}^{\text{前}} \times \frac{NAV_{\text{转债B级份额}}^{\text{前}}}{1.000}$$

$$\text{【转债 B 级份额持有人持有的转债 B 级份额的折算比例} = \frac{NAV_{\text{转债B级份额}}^{\text{前}}}{1.000} \text{】}$$

其中：

$NUM_{\text{转债B级份额}}^{\text{后}}$ ：份额折算后转债 B 级份额的份额数

$NUM_{\text{转债B级份额}}^{\text{前}}$ ：份额折算前转债 B 级份额的份额数

$NAV_{\text{转债B级份额}}^{\text{前}}$ ：份额折算前转债 B 级份额的基金份额净值

（二）转债 A 级份额

份额折算原则：

- ① 份额折算前后转债 A 级份额与转债 B 级份额的份额数始终保持 7:3 配比；
- ② 份额折算前转债 A 级份额的资产净值与份额折算后转债 A 级份额的资产净值及新增场内银华转债份额的资产净值之和相等；
- ③ 份额折算前转债 A 级份额的持有人在份额折算后将持有转债 A 级份额与新增场内银华转债份额。

$$NUM_{\text{转债A级份额}}^{\text{后}} : NUM_{\text{转债B级份额}}^{\text{后}} = 7 : 3$$

$$NUM_{\text{转债A级份额}}^{\text{后}} = \frac{7}{3} NUM_{\text{转债B级份额}}^{\text{后}}$$

$$NUM_{\text{银华转债份额}}^{\text{场内新增份额}} = \frac{NUM_{\text{转债A级份额}}^{\text{前}} \times NAV_{\text{转债A级份额}}^{\text{前}} - NUM_{\text{转债A级份额}}^{\text{后}} \times 1.000}{1.000}$$

$$\text{【转债 A 级份额持有人持有的转债 A 级份额的折算比例} = \frac{NAV_{\text{转债B级份额}}^{\text{前}}}{1.000} \text{】}$$

【转债 A 级份额持有人新增的场内银华转债份额的折算比例

$$= \frac{\left(NAV_{\text{转债A级份额}}^{\text{前}} - NAV_{\text{转债B级份额}}^{\text{前}} \right)}{1.000} \text{】}$$

其中：

$NUM_{\text{转债A级份额}}^{\text{后}}$ ：份额折算后转债 A 级份额的份额数

$NUM_{\text{转债B级份额}}^{\text{后}}$ ：份额折算后转债 B 级份额的份额数

$NAV_{\text{转债B级份额}}^{\text{前}}$ ：份额折算前转债 B 级份额的基金份额净值

$NUM_{\text{银华转债份额}}^{\text{场内新增份额}}$ ：份额折算前转债 A 级份额持有人在份额折算后所持有的新增的场内银华转债份额的份额数

$NUM_{\text{转债A级份额}}^{\text{前}}$ ：份额折算前转债 A 级份额的份额数

$NAV_{\text{转债A级份额}}^{\text{前}}$ ：份额折算前转债 A 级份额的基金份额净值

（三）银华转债份额：

份额折算原则：

份额折算前银华转债份额的资产净值与份额折算后银华转债份额的资产净值相等。

$$NUM_{\text{银华转债份额}}^{\text{后}} = NUM_{\text{银华转债份额}}^{\text{前}} \times \frac{NAV_{\text{银华转债份额}}^{\text{前}}}{1.000}$$

$$\text{【银华转债份额持有人持有的银华转债份额的折算比例} = \frac{NAV_{\text{银华转债份额}}^{\text{前}}}{1.000} \text{】}$$

其中：

$NUM_{\text{银华转债份额}}^{\text{后}}$ ：份额折算后银华转债份额的份额数

$NUM_{\text{银华转债份额}}^{\text{前}}$ ：份额折算前银华转债份额的份额数

$NAV_{\text{银华转债份额}}^{\text{前}}$ ：份额折算前银华转债份额的基金份额净值

例：某三位投资人分别持有银华转债份额、转债 A 级份额、转债 B 级份额各 10,000 份，在本基金的不定期份额折算过程中，三类份额的折算比例如下表所示，折算后，银华转债份额、转债 A 级份额、转债 B 级份额三类基金份额净值均调整为 1.000 元。

	折算比例	折算前 基金份 额数	折算后基金份额数
银华转债份额	0.849000000	10,000 份	8,490 份银华转债份额

转债 A 级份额	持有转债 A 级份额的折算比例： 0.45000000 新增银华转债份额的折算比例 0.57000000	10,000 份	4,500 份转债 A 级份额 +5,700 份银华转债份 额
转债 B 级份额	0.45000000	10,000 份	4,500 份转债 B 级份额

四、基金份额折算期间的基金业务办理

(一) 不定期份额折算基准日(即 2017 年 12 月 4 日), 本基金暂停办理基础份额银华转债份额的申购(含定期定额投资, 下同)、赎回、场外转托管和跨系统转托管、配对转换业务; 转债 A 级由于进行定期折算, 当日全天停牌; 转债 B 级于当日上午开市后停牌一小时, 并将于当日 10:30 之后恢复交易。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) 不定期份额折算基准日后的第一个工作日(即 2017 年 12 月 5 日), 本基金继续暂停办理基础份额银华转债份额的申购、赎回、场外转托管和跨系统转托管、配对转换业务, 转债 A 级、转债 B 级当日全天暂停交易。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) 不定期份额折算基准日后的第二个工作日(即 2017 年 12 月 6 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, 本基金恢复办理基础份额银华转债份额的申购、赎回、场外转托管和跨系统转托管、配对转换业务。转债 A 级、转债 B 级于当日恢复交易。

(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》, 2017 年 12 月 6 日转债 A 级、转债 B 级即时行情显示的前收盘价为 2017 年 12 月 5 日的转债 A 级、转债 B 级的基金份额净值(精确到 0.001 元, 小数点后第 4 位四舍五入)。由于转债 A 级、转债 B 级在折算前可能存在折溢价交易情形, 2017 年 12 月 6 日当日转债 A 级份额和转债 B 级份额均可能出现交易价格波动的情形。敬请投资者注意投资风险。

五、重要提示

(一) 根据基金份额的分类与净值计算规则, 本基金在优先确保转债 A 级份额的本金及累计约定应得收益后, 将剩余净资产计为转债 B 级份额的净资产。基金管理人并不承诺或保证转债 A 级份额的基金份额持有人的本金安全和约定应得收益, 在出现极端损失的情况下, 转债 B 级份额的净资产可能归零, 转债 A

级份额的基金份额持有人可能会面临无法取得约定应得收益甚至损失本金的风险。

如果在不定期份额折算基准日转债 B 级份额的净资产归零，由于进行不定期份额折算，依据折算公式，在折算后转债 B 级份额持有人持有的份额数量也将归零。

(二) 本基金转债 A 级份额、转债 B 级份额将于 2017 年 12 月 6 日复牌。

(三) 本基金转债 A 级份额表现为低风险、预期收益相对稳定的特征，但在下阈值不定期份额折算后，原转债 A 级份额持有人所持有基金份额的风险收益特征将发生变化，由原来的单一的低风险收益特征的转债 A 级份额，变为同时包括低风险收益特征的转债 A 级份额与较低风险收益特征的银华转债份额，因此原转债 A 级份额持有人预期收益实现的不确定性将会增加；此外，由于银华转债份额为跟踪中证转债指数的基础份额，其份额净值将随市场涨跌而变化，因此原转债 A 级份额持有人新增持有银华转债份额后，还可能会承担因市场下跌而遭受损失的风险。

(四) 本基金转债 B 级份额表现为高风险、高预期收益的特征。如本基金触发下阈值不定期份额折算，转债 B 级份额的杠杆倍数将恢复到初始的 3.33 倍杠杆水平，相应地，转债 B 级份额的基金份额净值随母基金份额净值涨跌而增长或者下降的幅度也可能相应减小。

(五) 由于转债 A 级、转债 B 级份额折算前可能存在折溢价交易情形，不定期份额折算后，转债 A 级、转债 B 级份额的折溢价率可能发生较大变化。特提请参与二级市场交易的投资者注意折溢价率变化所带来的风险。

(六) 根据深圳证券交易所的相关业务规则，转债 A 级份额、转债 B 级份额、银华转债份额的场内份额经折算后的份额数均取整计算（最小单位为 1 份），舍去部分计入基金财产，因此，基金份额持有人面临由于折算后份额数取整计算而导致相应的不足 1 份的资产被强制归入基金财产的风险。

(七) 按照基金合同的约定，当某交易日转债 B 级份额的基金份额净值达到 0.450 元及以下时，触发下阈值不定期份额折算，该交易日即为折算触发日。由于折算基准日为折算触发日的下一个工作日，折算基准日的市场波动可能造成银华转债份额净值波动，导致转债 B 级份额净值相应波动，从而使得转债 B 级在折

算基准日的基金份额净值与折算阈值 0.450 元可能有一定差异。

（八）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。投资者投资于本基金前应认真阅读本基金的基金合同和招募说明书等相关法律文件。敬请投资者注意投资风险。

特此公告。

银华基金管理股份有限公司

2017 年 12 月 4 日