(上接B22版)

七、基金的融资、融券及转融通

本基金可以根据届时有效的有关法律法规和监管部门的有关规定，在履行适当程序后进行融资、融券以及转融通等相关业务。

第十五部分 基金的财产

一、基金资产总值

基金资产总值是指购买的各类证券及票据价值、银行存款本息和基金应收的申购基金款以及其他投资所形成的价值总和。

二、基金资产净值

基金资产净值是指基金资产总值减去基金负债后的价值。

三、基金财产的账户

基金托管人根据相关法律法规、规范性文件为本基金开立资金账户、证券账户、期货账户以及投资所需的其他专用账户。开立的基金专用账户与基金管理人、基金托管人、基金销售机构和基金登记机构自有的财产账户以及其他基金财产账户相独立。

四、基金财产的保管和处分

本基金财产独立于基金管理人、基金托管人和基金销售机构的财产，并由基金托管人保管。基金管理人、基金托管人、基金登记机构和基金销售机构以其自有的财产承担其自身的法律责任，其债权人不得对本基金财产行使请求冻结、扣押或其他权利。除依法律法规和《基金合同》的规定处分外，基金财产不得被处分。

基金管理人、基金托管人因依法解散、被依法撤销或者被依法宣告破产等原因进行清算的，基金财产不属于其清算财产。基金管理人管理运作基金财产所产生的债权，不得与其固有资产产生的债务相互抵销；基金管理人管理运作不同基金的基金财产所产生的债权债务不得相互抵销。

第十六部分 基金资产的估值

一、估值日

本基金的估值日为本基金相关的证券交易场所的交易日以及国家法律法规规定需要对外披露基金净值的非交易日。

二、估值对象

基金所拥有的股票、权证、股指期货合约、债券和银行存款本息、应收款项、其它投资等资产及负债。

三、估值方法

1、证券交易所上市的有价证券的估值

(1)交易所上市的有价证券(包括股票、权证等)，以其估值日在证券交易所挂牌的市价(收盘价)估值；估值日无交易的，且最近交易日后经济环境未发生重大变化或证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件的，以最近交易日的市价(收盘价)估值；如最近交易日后经济环境发生了重大变化或证券发行机构发生影响证券价格的重大事件的，可参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价格。

(2)交易所市场上市交易或挂牌转让的固定收益品种(基金合同另有规定的除外)，选取估值日第三方估值机构提供的相应品种对应的估值净价估值。

(3)对在交易所市场上市交易的可转换债券，选取每日收盘价作为估值全价。

(4)对在交易所市场挂牌转让的资产支持证券，采用估值技术确定其公允价值。如基金管理人认为成本能够近似体现公允价值，基金管理人应持续评估上述做法的适当性，并在情况发生改变时做出适当调整。

2、处于未上市期间的有价证券应区分如下情况处理：

(1)送股、转增股、配股和公开增发的新股，按估值日在证券交易所挂牌的同一股票的市价(收盘价)估值；该日无交易的，以最近一日的市价(收盘价)估值。

(2)首次公开发行未上市的股票和权证，采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，按成本估值。

(3)首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市后，按交易所上市的同一股票的估值方法估值；非公开发行有明确锁定期的股票，按监管机构或行业协会有关规定确定公允价值。

(4)对在交易所市场发行未上市或未挂牌转让的债券，对存在活跃市场的情况下，以活跃市场上未经调整的报价作为计量日的公允价值；对于活跃市场报价未能代表计量日公允价值的情况下，对市场报价进行调整以确认计量日的公允价值；对于不存在市场活动或市场活动很少的情况下，则采用估值技术确定其公允价值。

3、全国银行间市场交易品种的估值

(1)全国银行间市场交易的固定收益品种，以第三方估值机构提供的价格数据估值。

(2)对银行间市场未上市，且第三方估值机构未提供估值价格的债券，在发行利率与二级市场利率不存在明显差异，未上市期间市场利率没有发生大的变动的情况下，按成本估值。

4、股指期货合约，一般以估值日结算价估值；估值日无结算价的，且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，以最近交易日结算价估值。

5、如有确凿证据表明按上述方法进行估值不能客观反映其公允价值的，基金管理人可根据具体情况与基金托管人商定后，按最能反映公允价值的价格估值。

6、相关法律法规以及监管部门有强制规定的，从其规定。如有新增事项，按国家最新规定估值。

如基金管理人或基金托管人发现基金估值违反基金合同订明的估值方法、程序及相关法律法规的规定或者未能充分维护基金份额持有人利益时，应立即通知对方，共同查明原因，双方协商解决。

根据有关法律法规，基金资产净值计算和基金会计核算的义务由基金管理人承担。本基金的基金会计责任方由基金管理人担任，因此，就与本基金有关的会计问题，如经相关各方在平等基础上充分讨论后，仍无法达成一致的意见，按照基金管理人对基金资产净值的计算结果对外予以公布。

四、各级基金份额净值的计算

本基金分别计算并公告信诚信息安全份额、信诚信息安全A份额与信诚信息安全B份额的基金份额净值。

1、信诚信息安全份额的基金份额净值计算

T日信诚信息安全份额的基金份额净值=T日闭市后的基金资产净值/T日本基金的基金份额（包括信诚信息安全份额、信诚信息安全A份额、信诚信息安全B份额）余额总数

2、信诚信息安全A份额与信诚信息安全B份额的基金份额净值计算公式

信诚信息安全A份额与信诚信息安全B份额的基金份额净值是对相应基金份额价值的一个估算，并不代表基金份额持有人可获得的实际价值。

假设T日为基金份额净值计算日，t=min(自基金合同生效日至T日实际天数，自最近一个份额折算日次日起至T日实际天数)，$NAV_{母}t$为T日信诚信息安全份额的基金份额净值，NAV_A为T日信诚信息安全A份额的基金份额净值，NAV_B为T日信诚信息安全B份额的基金份额净值，$R_{母}$为信诚信息安全A份额的约定年收益率。

$$NAV_A=1+R_{母}\times\frac{t}{365}$$

$$NAV_B=(NAV_{母}-0.5\times NAV_A)\div 0.5$$

例：若设t=99，$R_{母}$=6%，$NAV_{母}$=1.000，NAV_A=1.100

NAV_A=1.000+6%×99/365=1.016

NAV_B=(1.100-0.5×1.016)÷0.5=1.184

信诚信息安全份额、信诚信息安全A份额与信诚信息安全B份额的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。

T日的基金份额净值在当天收市后计算，并在T+1日公告。如遇特殊情况，经中国证监会同意，可以适当延迟计算或公告。

五、估值程序

1、基金份额净值是按照每个工作日闭市后，按照基金合同第十八部分第四项所述的计算方式确定，精确到0.001元，小数点后第四位四舍五入。国家另有规定的，从其规定。

基金管理人于每个工作日计算基金资产净值及基金份额净值，并按规定公告。

2、基金管理人应每个工作日对基金资产估值。但基金管理人根据法律法规或基金合同的规定暂停估值时除外。基金管理人每个工作日对基金资产估值后，将基金份额净值结果发送基金托管人，经基金托管人复核无误后，由基金管理人对外公布。月末、年中和年末估值复核与基金会计账目的核对同时进行。

六、估值错误的处理

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)发生估值错误时，视为基金份额净值错误。

基金合同的当事人应按照以下约定处理：

1、估值错误类型

本基金运作过程中，如果由于基金管理人或基金托管人、或登记机构、或销售机构、或投资人自身的过错造成估值错误，导致其他当事人遭受损失的，过错的责任人应当对由于该估值错误遭受损失当事人(“受损方”)的直接损失按下述“估值错误处理原则”给予赔偿，承担赔偿责任。

上述估值错误的主要类型包括但不限于：资料申报差错、数据传输差错、数据计算差错、系统故障差错、下达指令差错等。

2、估值错误处理原则

(1)估值错误已发生，但尚未给当事人造成损失时，估值错误责任方应及时协调各方，及时进行更正，因更正估值错误发生的费用由估值错误责任方承担；由于估值错误责任方未及时更正已产生的估值错误，给当事人造成损失的，由估值错误责任方对直接损失承担赔偿责任；若估值错误责任方已经积极协调，并且有协助义务的当事人有足够的时间进行更正而未更正，则其应当承担相应赔偿责任。估值错误责任方应对更正的情况向有关当事人进行确认，确保估值错误已得到更正。

(2)估值错误的责任方对有关当事人的直接损失负责，不对间接损失负责，并且仅对估值错误的有关直接当事人负责，不对第三方负责。

(3)因估值错误而获得不当得利的当事人负有及时返还不当得利的义务。但估值错误责任方仍应对估值错误负责。如果由于获得不当得利的当事人不返还或不全部返还不当得利造成其他当事人的利益损失(“受损方”)，则估值错误责任方应赔偿受损方的损失，并在其支付的赔偿金额的范围内对获得不当得利的当事人享有要求交付不当得利的权利；如果获得不当得利的当事人已经将此部分不当得利返还给受损方，则受损方应当将其已经获得的赔偿额加上已经获得的不当得利返还的总和超过其实际损失的差额部分支付给估值错误责任方。

(4)估值错误调整采用尽量恢复至假设未发生估值错误的正确情形的方式。

(5)估值错误责任方拒绝进行赔偿时，如果因基金托管人过错造成基金财产损失时，基金管理人应为基金的利益向基金托管人追偿。基金管理人和托管人之外的第三方造成基金财产的损失，并拒绝进行赔偿时，由基金管理人负责向差错方追偿；追偿过程中产生的有关费用，应列入基金费用，从基金资产中支付。

(6)如果出现估值错误的当事人未按规定对受损方进行赔偿，并且依据法律法规、《基金合同》或其他规定，基金管理人、基金托管人自行或依据法院判决、仲裁裁决对受损方承担了赔偿责任，则基金管理人、基金托管人有权向出现过错的当事人进行追索，并有权要求其赔偿或补偿由此发生的费用和遭受的直接损失。

(7)按法律法规规定的其他原则处理估值错误。

3、估值错误处理程序

估值错误被发现后，有关的当事人应当及时进行处理，处理的程序如下：

(1)查明估值错误发生的原因，列明所有的当事人，并根据估值错误发生的原因确定估值错误的责任方；

(2)根据估值错误处理原则或当事人协商的方法对因估值错误造成的损失进行评估；

(3)根据估值错误处理原则或当事人协商的方法由估值错误的责任方进行更正和赔偿损失；

(4)根据估值错误处理的方法，需要修改基金登记机构交易数据的，由基金登记机构进行更正，并就估值错误的更正向有关当事人进行确认。

4、基金份额净值估值错误处理的方法如下：

(1)基金份额净值计算出现错误时，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。

(2)错误偏差达到基金份额净值的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；错误偏差达到基金份额净值的0.5%时，基金管理人应当公告。

(3)前述内容如法律法规或监管机关另有规定的，从其规定处理。

七、暂停估值的情形

1、基金投资所涉及的证券、期货交易市场遇法定节假日或因其他原因暂停营业时；

2、因不可抗力致使基金管理人、基金托管人无法准确评估基金资产价值时；

3、中国证监会和基金合同认定的其它情形。

八、基金净值的确认

用于基金信息披露的基金资产净值和基金份额净值由基金管理人负责计算，基金托管人负责进行复核。基金管理人应于每个开放日交易结束后计算当日的基金资产净值和基金份额净值并发送给基金托管人。基金托管人对净值计算结果复核确认后发送给基金管理人，由基金管理人对基金净值予以公布。

九、特殊情况的处理

1、基金管理人或基金托管人按估值方法的第5项进行估值时，所造成的误差不作为基金资产估值错误处理。

2、由于证券、期货交易场所及其登记结算公司发送的数据错误，或由于其他不可抗力原因，基金管理人和基金托管人虽然已经采取必要、适当、合理的措施进行检查，但是未能发现该错误的，由此造成的基金资产估值错误，基金管理人和基金托管人可以免除赔偿责任。但基金管理人和基金托管人应当积极采取必要的措施消除或减轻由此造成的影响。

第十七部分 基金的收益与分配

本基金(包括信诚信息安全份额、信诚信息安全A份额、信诚信息安全B份额)不进行收益分配。

经基金份额持有人大会决议通过，并经中国证监会备案后，如果终止信诚信息安全A份额与信诚信息安全B份额的运作，本基金将根据基金份额持有人大会决议调整基金的收益分配原则。具体见基金管理人届时发布的相关公告。

第十八部分 基金的费用与税收

一、基金费用的种类

1、基金管理人的管理费；

2、基金托管人的托管费；

3、《基金合同》生效后与基金相关的信息披露费用；

4、《基金合同》生效后与基金相关的会计师费、律师费和诉讼费；

5、基金份额持有人大会费用；

6、基金的证券、期货交易费用；

7、基金的银行汇划费用；

8、基金上市初费和上市月费；

9、基金的账户开户费用、账户维护费用；

10、《基金合同》生效后的标的指数许可使用费；

11、按照国家有关规定和《基金合同》约定，可以在基金财产中列支的其他费用。

二、基金费用计提方法、计提标准和支付方式

1、基金管理人的管理费

本基金的管理费按前一日基金资产净值的1.00%年费率计提。管理费的计算方法如下：

H=E×1.00%÷当年天数

H为每日应计提的基金管理费

E为前一日的基金资产净值

基金管理费每日计提，逐日累计至每个月月末，按月支付。经基金管理人与基金托管人核对一致后，由基金托管人于次月首日起2–5个工作日内从基金财产中按照指定的帐户路径一次性支付给基金管理人，基金管理人无需再出具资金划拨指令。若遇法定节假日、休息日或不可抗力致使无法按时支付的，支付日期顺延。

2、基金托管人的托管费

本基金的托管费按前一日基金资产净值的0.22%的年费率计提。托管费的计算方法如下：

H=E×0.22%÷当年天数

H为每日应计提的基金托管费

E为前一日的基金资产净值

基金托管费每日计提，逐日累计至每个月月末，按月支付。经基金管理人与基金托管人核对一致后，由基金托管人于次月首日起2–5个工作日内从基金财产中按照指定的帐户路径一次性支付给基金托管人，基金管理人无需再出具资金划拨指令。若遇法定节假日、休息日或不可抗力致使无法按时支付的，支付日期顺延。

3、基金合同生效后的标的指数许可使用费

本基金作为指数基金，需根据与指数所有人中证指数有限公司签署的指数许可使用协议的约定向中证指数有限公司支付指数许可使用费。如上述指数许可使用协议约定的费率发生变更，本条下的指数许可使用费将相应变更，基金管理人将在更新的招募说明书或公告中予以披露。

通常情况下，指数许可使用费按前一日基金资产净值的0.02%的年费率计提。计算方法如下：

H=E×0.02%÷当年天数

H为每日应计提的指数许可使用费

E为前一日的基金资产净值

指数许可使用费的收取下限为每季度人民币5万元(大写：伍万元整)。计费期间不足一季度的，根据实际天数按比例计算。计费区间不足一季度的，该季度指数许可使用费收取下限的计算方法如下：许可使用费的收取下限=5万元× 本基金在本季度的实际运作天数÷所在季度的实际天数

指数许可使用费从基金合同生效日开始每日计算，逐日累计。标的指数许可使用费的支付方式为每季支付一次，基金合同生效后，由基金管理人向基金托管人发送指数许可使用费划付指令，经基金托管人复核后，于每年1月、4月、7月、10月的前十(10)个工作日前从基金财产中一次性支付给中证指数有限公司上一季度的标的指数许可使用费。

上述“一、基金费用的种类”中除管理费、托管费和指数许可使用费之外的基金费用，根据有关法规及相应协议规定，按费用实际支出金额支付，列入或摊入当期基金费用，由基金托管人从基金财产中支付。

三、不列入基金费用的项目

下列费用不列入基金费用：

1、基金管理人和基金托管人因未履行或未完全履行义务导致的费用支出或基金财产的损失；

2、基金管理人和基金托管人处理与基金运作无关的事项发生的费用；

3、《基金合同》生效前的相关费用；

4、其他根据相关法律法规及中国证监会的有关规定不得列入基金费用的项目。

四、基金税收

本基金运作过程中涉及的各纳税主体，其纳税义务按国家税收法律、法规执行。

第十九部分 基金份额的折算

一、定期份额折算

1、定期份额折算的折算日

每年12月5日(若该日为非工作日，则提前至该日之前的最后一个工作日)。

如，假设本基金成立于2015年5月5日，则本基金成立后的第一个定期份额折算日为2015年12月4日(2015年12月5日为非工作日，因此提前至该日之前的最后一个工作日)。

2、定期份额折算的折算对象

基金份额定期折算日登记在册的信诚信息安全份额和信诚信息安全A份额，信诚信息安全B份额不参与定期折算。

3、定期份额折算的折算频率

每年折算一次(可不进行定期折算的除外)。

4、定期份额折算的折算方式

定期份额折算后信诚信息安全A份额的基金份额净值调整为1.000元，基金份额折算日折算前信诚信息安全A份额的基金份额净值超出1.000元的部分将折算为信诚信息安全A份额持有人。信诚信息安全份额持有人持有的每两份信诚信息安全份额将按一份信诚信息安全A份额获得新增信诚信息安全份额的分配，经过上述份额折算后，信诚信息安全份额、信诚信息安全A份额的基金份额净值将相应调整。

(1)信诚信息安全份额的折算

[illegible]

持有信诚信息安全份额的场外份额的持有人将按上述折算方式获得新增信诚信息安全份额的场外份额的分配；持有信诚信息安全份额的场内份额的持有人将按上述折算方式获得新增信诚信息安全份额的场内份额的分配。

信诚信息安全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资产；信诚信息安全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），余额计入基金资产。

(2)信诚信息安全A份额的折算

定期份额折算后信诚信息安全A份额的基金份额净值=1.000元

定期份额折算后信诚信息安全A份额的份额数=定期份额折算前信诚信息安全A份额的份额数

信诚信息安全A份额折算成信诚信息安全份额的场内份额取整计算(最小单位为1份)，余额计入基金资产。

(3)信诚信息安全B份额的折算

信诚信息安全B份额不进行定期份额折算，其基金份额净值和份额数保持不变。

(4)折算后信诚信息安全份额的总份额数

折算后信诚信息安全份额的总份额数=定期份额折算前信诚信息安全份额的份额数+信诚信息安全份额持有人新增的信诚信息安全份额数+信诚信息安全A份额持有人新增的信诚信息安全份额数。

5、基金份额折算期间的基金业务办理

为保证基金份额折算期间本基金的平稳运作，基金管理人可根据深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司的相关业务规定暂停信诚信息安全A份额与信诚信息安全B份额的上市交易和信诚信息安全份额的申购或赎回等相关业务，具体见基金管理人届时发布的相关公告。

6、基金份额折算结果的公告

基金份额折算结束后，基金管理人应按照《信息披露办法》在指定媒介公告，并报中国证监会备案。

7、特殊情形的处理

(1)基金合同生效不满三个月，可不进行定期份额折算。

(2)若在定期份额折算日发生基金合同约定的本基金不定期份额折算的情形时，将按照不定期份额折算的规则进行份额折算。

(3)定期折算日前30日(含)内发生过不定期折算的，则该年度可不进行定期折算。

若基金管理人在前述第(3)种情况下与基金托管人协商一致决定不进行定期折算的，基金管理人应按信息披露办法的规定在指定媒介上公告说明不进行定期折算的提示性公告。

二、不定期份额折算

除以上定期份额折算外，本基金还将在以下两种情况进行份额折算，即：当信诚信息安全份额的基金份额净值大于或等于1.500元；当信诚信息安全B份额的基金份额净值小于或等于0.250元。

1、当信诚信息安全份额的基金份额净值大于或等于1.500元时

(1)不定期份额折算的折算日

信诚信息安全份额的基金份额净值大于或等于1.500元，基金管理人即可确定基金份额折算日。

(2)不定期份额折算的折算对象

基金份额折算日登记在册的信诚信息安全份额、信诚信息安全A份额和信诚信息安全B份额。

(3)不定期份额折算的折算频率

不定期。

(4)不定期份额折算的折算方式

当信诚信息安全份额的基金份额净值大于或等于1.500元时，本基金将在基金份额折算日分别对信诚信息安全份额、信诚信息安全A份额和信诚信息安全B份额进行份额折算，份额折算后信诚信息安全A份额和信诚信息安全B份额的比例仍保持1:1不变。份额折算后信诚信息安全份额、信诚信息安全A份额和信诚信息安全B份额的基金份额净值均调整为1.000元，信诚信息安全份额、信诚信息安全A份额和信诚信息安全B份额的份额数将得到相应的缩减。

1)信诚信息安全份额的折算

$NUM_{母B}=(NUM_{母B}\times NAV_{母B})/1.000$

信诚信息安全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资产；信诚信息安全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），余额计入基金资产。

2)信诚信息安全A份额的折算

折算后信诚信息安全A份额和信诚信息安全B份额的份额配比保持1:1不变

信诚信息安全A份额持有人新增的信诚信息安全份额数$=(NUM_{母A}\times NAV_{母A}-NUM_{母A}\times 1.000)/1.000$

信诚信息安全A份额经折算后的份额数取整计算(最小单位为1份)，余额计入基金资产。信诚信息安全A份额折算成信诚信息安全份额的场内份额取整计算(最小单位为1份)，余额计入基金资产。

3)信诚信息安全B份额的折算

$NUM_{母B}=(NUM_{母B}\times NAV_{母B})/1.000$

信诚信息安全B份额经折算后的份额数取整计算(最小单位为1份)，余额计入基金资产。

4)折算后信诚信息安全份额的总份额数

折算后信诚信息安全份额的总份额数=定期份额折算前信诚信息安全份额的份额数+信诚信息安全份额持有人新增的信诚信息安全份额数+信诚信息安全A份额持有人新增的信诚信息安全份额数+信诚信息安全B份额持有人新增的信诚信息安全份额数

(5)基金份额折算期间的基金业务办理

为保证基金份额折算期间本基金的平稳运作，基金管理人可根据深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司的相关业务规定暂停信诚信息安全A份额与信诚信息安全B份额的上市交易和信诚信息安全份额的申购或赎回等相关业务，具体见基金管理人届时发布的相关公告。

(6)基金份额折算结果的公告

基金份额折算结束后，基金管理人应按照《信息披露办法》在指定媒介公告，并报中国证监会备案。

(7)特殊情形的处理

(1)基金合同生效不满三个月，可不进行定期份额折算。

(2)若在定期份额折算日发生基金合同约定的本基金不定期份额折算的情形时，将按照不定期份额折算的规则进行份额折算。

(3)定期折算日前30日(含)内发生过不定期折算的，则该年度可不进行定期折算。

若基金管理人在前述第(3)种情况下与基金托管人协商一致决定不进行定期折算的，基金管理人应按信息披露办法的规定在指定媒介上公告说明不进行定期折算的提示性公告。

二、不定期份额折算

除以上定期份额折算外，本基金还将在以下两种情况进行份额折算，即：当信诚信息安全份额的基金份额净值大于或等于1.500元；当信诚信息安全B份额的基金份额净值小于或等于0.250元。

1、当信诚信息安全份额的基金份额净值大于或等于1.500元时

(1)不定期份额折算的折算日

信诚信息安全份额的基金份额净值大于或等于1.500元，基金管理人即可确定基金份额折算日。

(2)不定期份额折算的折算对象

基金份额折算日登记在册的信诚信息安全份额、信诚信息安全A份额和信诚信息安全B份额。

(3)不定期份额折算的折算频率

不定期。

(4)不定期份额折算的折算方式

当信诚信息安全B份额的基金份额净值小于或等于0.250元时，本基金将在基金份额折算日分别对信诚信息安全份额、信诚信息安全A份额和信诚信息安全B份额进行份额折算，份额折算后信诚信息安全A份额和信诚信息安全B份额的比例仍保持1:1不变。份额折算后信诚信息安全份额、信诚信息安全A份额和信诚信息安全B份额的基金份额净值均调整为1.000元，信诚信息安全份额、信诚信息安全A份额和信诚信息安全B份额的份额数将得到相应的缩减。

1)信诚信息安全份额的折算

$NUM_{母B}=(NUM_{母B}\times NAV_{母B})/1.000$

信诚信息安全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资产；信诚信息安全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），余额计入基金资产。

2)信诚信息安全A份额的折算

折算后信诚信息安全A份额和信诚信息安全B份额的份额配比保持1:1不变。即：$NUM_{母A}=NUM_{母A}$

信诚信息安全A份额持有人新增的信诚信息安全份额数$=[NUM_{母A}\times(NAV_{母A}-1.000)]/1.000$

其中，

$NUM_{母A}$：折算后信诚信息安全A份额的份额数，不变

信诚信息安全A份额持有人新增的信诚信息安全份额数：$[NUM_{母A}\times(NAV_{母A}-1.000)]/1.000$

其中，

$NUM_{母A}$：折算后信诚信息安全A份额的份额数，不变

信诚信息安全A份额持有人新增的信诚信息安全份额数：$[NUM_{母A}\times(NAV_{母A}-1.000)]/1.000$

其中，

$NUM_{母A}$：折算后信诚信息安全A份额的份额数，不变

信诚信息安全A份额持有人新增的信诚信息安全份额数：$[NUM_{母A}\times(NAV_{母A}-1.000)]/1.000$

其中，

$NUM_{母A}$：折算后信诚信息安全A份额的份额数，不变

信诚信息安全A份额持有人新增的信诚信息安全份额数：（最小单位为1份），余额计入基金资产。

3)信诚信息安全B份额的折算

信诚信息安全B份额不进行定期份额折算，其基金份额净值和份额数保持不变。

4)折算后信诚信息安全份额的总份额数

折算后信诚信息安全份额的总份额数=定期份额折算前信诚信息安全份额的份额数+信诚信息安全份额持有人新增的信诚信息安全份额数+信诚信息安全A份额持有人新增的信诚信息安全份额数。

5)基金份额折算期间的基金业务办理

为保证基金份额折算期间本基金的平稳运作，基金管理人可根据深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司的相关业务规定暂停信诚信息安全A份额与信诚信息安全B份额的上市交易和信诚信息安全份额的申购或赎回等相关业务，具体见基金管理人届时发布的相关公告。

6)基金份额折算结果的公告

基金份额折算结束后，基金管理人应按照《信息披露办法》在指定媒介公告，并报中国证监会备案。

7)特殊情形的处理

(1)基金合同生效不满三个月，可不进行定期份额折算。

(2)若在定期份额折算日发生基金合同约定的本基金不定期份额折算的情形时，将按照不定期份额折算的规则进行份额折算。

(3)定期折算日前30日(含)内发生过不定期折算的，则该年度可不进行定期折算。

若基金管理人在前述第(3)种情况下与基金托管人协商一致决定不进行定期折算的，基金管理人应按信息披露办法的规定在指定媒介上公告说明不进行定期折算的提示性公告。

二、不定期份额折算

除以上定期份额折算外，本基金还将在以下两种情况进行份额折算，即：当信诚信息安全份额的基金份额净值大于或等于1.500元；当信诚信息安全B份额的基金份额净值小于或等于0.250元。

1、当信诚信息安全份额的基金份额净值大于或等于1.500元时

(1)不定期份额折算的折算日

信诚信息安全份额的基金份额净值大于或等于1.500元，基金管理人即可确定基金份额折算日。

(2)不定期份额折算的折算对象

基金份额折算日登记在册的信诚信息安全份额、信诚信息安全A份额和信诚信息安全B份额。

(3)不定期份额折算的折算频率

不定期。

(4)不定期份额折算的折算方式

当信诚信息安全B份额的基金份额净值小于或等于0.250元时，本基金将在基金份额折算日分别对信诚信息安全份额、信诚信息安全A份额和信诚信息安全B份额进行份额折算，份额折算后信诚信息安全A份额和信诚信息安全B份额的比例仍保持1:1不变。份额折算后信诚信息安全份额、信诚信息安全A份额和信诚信息安全B份额的基金份额净值均调整为1.000元，信诚信息安全份额、信诚信息安全A份额和信诚信息安全B份额的份额数将得到相应的缩减。

1)信诚信息安全份额的折算

$NUM_{母B}=(NUM_{母B}\times NAV_{母B})/1.000$

信诚信息安全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资产；信诚信息安全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），余额计入基金资产。

2)信诚信息安全A份额的折算

折算后信诚信息安全A份额和信诚信息安全B份额的份额配比保持1:1不变

信诚信息安全A份额持有人新增的信诚信息安全份额数$=(NUM_{母A}\times NAV_{母A}-NUM_{母A}\times 1.000)/1.000$

信诚信息安全A份额经折算后的份额数取整计算(最小单位为1份)，余额计入基金资产。信诚信息安全A份额折算成信诚信息安全份额的场内份额取整计算(最小单位为1份)，余额计入基金资产。

3)信诚信息安全B份额的折算

$NUM_{母B}=(NUM_{母B}\times NAV_{母B})/1.000$

信诚信息安全B份额经折算后的份额数取整计算(最小单位为1份)，余额计入基金资产。

4)折算后信诚信息安全份额的总份额数

折算后信诚信息安全份额的总份额数=不定期份额折算前信诚信息安全份额的份额数+信诚信息安全份额持有人新增的信诚信息安全份额数+信诚信息安全A份额持有人新增的信诚信息安全份额数+信诚信息安全B份额持有人新增的信诚信息安全份额数

(5)基金份额折算期间的基金业务办理

为保证基金份额折算期间本基金的平稳运作，基金管理人可根据深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司的相关业务规定暂停信诚信息安全A份额与信诚信息安全B份额的上市交易和信诚信息安全份额的申购或赎回等相关业务，具体见基金管理人届时发布的相关公告。

(6)基金份额折算结果的公告

基金份额折算结束后，基金管理人应按照《信息披露办法》在指定媒介公告，并报中国证监会备案。

三、其他事项

按照上述折算和计算方法，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。

基金管理人、深圳证券交易所、登记机构有权调整上述规则，基金合同将相应予以修改，并在本基金更新的招募说明书中列示，无须召开基金份额持有人大会。

第二十部分 基金的会计与审计

一、基金会计政策

1、基金管理人为本基金的基金会计责任方；

2、基金的会计年度为公历年度的1月1日至12月31日；基金首次募集的会计年度按如下原则：如果《基金合同》生效少于2个月，可以并入下一个会计年度；

3、基金核算以人民币为记账本位币，以人民币元为记账单位；

4、会计制度执行国家有关会计制度；

5、本基金独立建账、独立核算；

6、基金管理人及基金托管人各自保留完整的会计账目、凭证并进行日常的会计核算，按照有关规定编制基金会计报表；

7、基金托管人每月与基金管理人就基金的会计核算、报表编制等进行核对并以书面方式确认。

二、基金的年度审计

1、基金管理人聘请与基金管理人、基金托管人相互独立的具有证券从业资格的会计师事务所及其注册会计师对本基金的年度财务报表进行审计。

2、会计师事务所更换经办注册会计师，应事先征得基金管理人同意。

3、基金管理人认为有充足理由更换会计师事务所，须通报基金托管人。更换会计师事务所需在2个工作日内在指定媒介公告并报中国证监会备案。

第二十一部分 基金的信息披露

一、本基金的信息披露应符合《基金法》、《运作办法》、《信息披露办法》、《基金合同》及其他有关规定。相关法律法规关于信息披露的规定发生变化时，本基金从其最新规定。

二、信息披露义务人

本基金信息披露义务人包括基金管理人、基金托管人、召集基金份额持有人大会的基金份额持有人等法律法规和中国证监会规定的自然人、法人和其他组织。

本基金信息披露义务人按照法律法规和中国证监会的规定披露基金信息，并保证所披露信息的真实性、准确性和完整性。

本基金信息披露义务人应当在中国证监会规定时间内，将应予披露的基金信息通过中国证监会指定的媒介披露，并保证基金投资者能够按照《基金合同》约定的时间和方式查阅或者复制公开披露的信息资料。

三、本基金信息披露义务人承诺公开披露的基金信息，不得有下列行为：

1、虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

2、对证券投资业绩进行预测；

3、违规承诺收益或者承担损失；

4、诋毁其他基金管理人、基金托管人或者基金销售机构；

5、登载任何自然人、法人或者其他组织的祝贺性、恭维性或推荐性的文字；

6、中国证监会禁止的其他行为。

四、本基金公开披露的信息应采用中文文本。如同时采用外文文本的，基金信息披露义务人应保证两种文本的内容一致。两种文本发生歧义的，以中文文本为准。

本基金公开披露的信息采用阿拉伯数字；除特别说明外，货币单位为人民币元。

五、公开披露的基金信息

公开披露的基金信息包括：

(一)基金招募说明书、《基金合同》、基金托管协议

1、《基金合同》是界定《基金合同》当事人的各项权利、义务关系，明确基金份额持有人大会召开的规则及其体程序，说明基金产品的特性等涉及基金投资者重大利益的事项的法律文件。

2、基金招募说明书应当最大限度地披露影响基金投资者决策的全部事项，说明基金认购、申购和赎回安排、基金投资、基金产品特性、风险揭示、信息披露及基金份额持有人服务等内容。《基金合同》生效后，基金管理人在每6个月结束之日起45日内，更新招募说明书并登载在网站上，将更新后的招募说明书摘要登载在指定媒介上；基金管理人在公告的15日前向主要办公场所所在地的中国证监会派出机构报送更新的招募说明书，并就有关更新内容提供书面说明。

3、基金托管协议是界定基金托管人和基金管理人在基金财产保管及基金运作监督等活动中的权利、义务关系的法律文件。

基金募集申请经中国证监会注册后，基金管理人在基金份额发售的3日前，将基金招募说明书、《基金合同》摘要登载在指定媒介上；基金管理人、基金托管人应当将《基金合同》、基金托管协议登载在网站上。

(二)基金份额发售公告

基金管理人应当就基金份额发售的具体事宜编制基金份额发售公告，并在披露招募说明书的当日登载于指定媒介上。

(三)《基金合同》生效公告

基金管理人应当在收到中国证监会确认文件的次日在指定媒介上登载《基金合同》生效公告。

(四)基金份额上市交易书

信诚信息安全A份额与信诚信息安全B份额获准在证券交易所上市交易的，基金管理人应当在基金份额上市交易3个工作日前，将基金份额上市交易公告书登载在指定媒介上。

(五)基金资产净值、基金份额净值

《基金合同》生效后，在开始办理信诚信息安全份额申购或者赎回或在信诚信息安全A份额、信诚信息安全B份额上市交易前，基金管理人应当至少每周公告一次基金资产净值和信诚信息安全份额、信诚信息安全A份额与信诚信息安全B份额的基金份额净值。

在开始办理信诚信息安全A份额、信诚信息安全B份额的上市交易或者信诚信息安全份额申购或者赎回后，基金管理人应当在每个开放日的次日，通过网站、基金份额发售网点以及其他媒介，披露开放日的信诚信息安全份额、信诚信息安全A份额与信诚信息安全B份额的基金份额净值。

基金管理人应当公告半年度和年度最后一个市场交易日基金资产净值和信诚信息安全份额、信诚信息安全A份额与信诚信息安全B份额的基金份额净值。基金管理人应当在前述规定的市场交易日的次日，将基金资产净值、信诚信息安全份额、信诚信息安全A份额与信诚信息安全B份额的基金份额净值登载在指定媒介上。

(六)信诚信息安全份额申购、赎回价格

基金管理人应当在《基金合同》、招募说明书等信息披露文件上载明信诚信息安全份额申购、赎回价格的计算方式及有关申购、赎回费率，并保证投资者能够在信诚信息安全份额发售网点查阅或者复制前述信息资料。

(七)基金定期报告，包括基金年度报告、基金半年度报告和基金季度报告

基金管理人应当在每年结束之日起90日内，编制完成基金年度报告，并将年度报告正文登载于网站上，将年度报告摘要登载在指定媒介上。基金年度报告的财务会计报告应当经过审计。

基金管理人应当在上半年结束之日起60日内，编制完成基金半年度报告，并将半年度报告正文登载在网站上，将半年度报告摘要登载在指定媒介上。

基金管理人应当在每个季度结束之日起15个工作日内，编制完成基金季度报告，并将季度报告登载在指定媒介上。

《基金合同》生效不足2个月的，基金管理人可以不编制当期季度报告、半年度报告或者年度报告。

基金定期报告在公开披露的第2个工作日，分别报中国证监会和基金管理人主要办公场所所在地中国证监会派出机构备案。报备应当采用电子文本或书面报告方式。

(八)临时报告

本基金发生重大事件，有关信息披露义务人应当在2个工作日内编制临时报告书，予以公告，并在公开披露日分别报中国证监会和基金管理人主要办公场所所在地的中国证监会派出机构备案。

前款所称重大事件，是指可能对基金份额持有人权益或者基金份额的价格产生重大影响的下列事件：

1、基金份额持有人大会的召开；

2、终止《基金合同》；

3、转换基金运作方式；

4、更换基