

鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资 基金 2019 年年度报告

2019 年 12 月 31 日

基金管理人：鹏华基金管理有限公司

基金托管人：江苏银行股份有限公司

送出日期：2020 年 4 月 18 日

§ 1 重要提示及目录

1.1 重要提示

基金管理人的董事会、董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。本年度报告已经三分之二以上独立董事签字同意，并由董事长签发。

基金托管人江苏银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2020 年 04 月 17 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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。

基金的过往业绩并不代表其未来表现。投资有风险，投资者在作出投资决策前应仔细阅读本基金的招募说明书及其更新。

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师对本基金出具了“标准无保留意见”的审计报告。

本报告期自 2019 年 03 月 13 日（基金合同生效日）起至 2019 年 12 月 31 日止。

1.2 目录

§ 1 重要提示及目录	2
1.1 重要提示	2
1.2 目录	3
§ 2 基金简介	5
2.1 基金基本情况	5
2.2 基金产品说明	5
2.3 基金管理人和基金托管人	6
2.4 信息披露方式	6
2.5 其他相关资料	6
§ 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况	7
3.1 主要会计数据和财务指标	7
3.2 基金净值表现	8
3.3 其他指标	11
3.4 过去三年基金的利润分配情况	11
§ 4 管理人报告	12
4.1 基金管理人及基金经理情况	12
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明	14
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	14
4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明	16
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	16
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	17
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	17
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	18
4.9 管理人对会计师事务所出具非标准审计报告所涉相关事项的说明	18
4.10 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明	19
§ 5 托管人报告	19
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明	19
5.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明	19
5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见	19
§ 6 审计报告	19
6.1 审计报告基本信息	19
6.2 审计报告的基本内容	19
§ 7 年度财务报表	22
7.1 资产负债表	22
7.2 利润表	24
7.3 所有者权益（基金净值）变动表	25
7.4 报表附注	26
§ 8 投资组合报告	52

8.1 期末基金资产组合情况	52
8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合	52
8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细	52
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动	53
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合	53
8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细	53
8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细	53
8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细	53
8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细	54
8.10 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明	54
8.11 投资组合报告附注	54
§ 9 基金份额持有人信息	55
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构	55
9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况	56
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间情况	56
§ 10 开放式基金份额变动	56
§ 11 重大事件揭示	57
11.1 基金份额持有人大会决议	57
11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动	57
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼	57
11.4 基金投资策略的改变	57
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况	57
11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况	57
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况	58
11.8 其他重大事件	59
§ 12 影响投资者决策的其他重要信息	67
12.1 报告期内单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况	67
12.2 影响投资者决策的其他重要信息	68
§ 13 备查文件目录	68
13.1 备查文件目录	68
13.2 存放地点	69
13.3 查阅方式	69

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金	
基金简称	鹏华中债 1-3 年国开行债券	
基金主代码	007000	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2019 年 3 月 13 日	
基金管理人	鹏华基金管理有限公司	
基金托管人	江苏银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	10,342,305,910.48 份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 A 类	鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 C 类
下属分级基金的交易代码	007000	007001
报告期末下属分级基金的份额总额	10,342,289,014.25 份	16,896.23 份

2.2 基金产品说明

投资目标	本基金通过指数化投资，争取在扣除各项费用之前获得与标的指数相似的总回报，追求跟踪偏离度及跟踪误差的最小化。
投资策略	本基金为指数基金，主要采用抽样复制和动态最优化的方法，投资于标的指数中具有代表性和流动性的成份券和备选成份券，或选择非成份券作为替代，构造与标的指数风险收益特征相似的资产组合，以实现对标的指数的有效跟踪。在正常市场情况下，本基金力争追求日均跟踪偏离度的绝对值不超过 0.2%，将年化跟踪误差控制在 2% 以内。如因标的指数编制规则调整等其他原因，导致基金跟踪偏离度和跟踪误差超过了上述范围，基金管理人应采取合理措施，避免跟踪误差进一步扩大。 1、资产配置策略 为实现紧密跟踪标的指数的投资目标，本基金投资于债券资产的比例不低于基金资产的 80%，其中投资于标的指数成份券和备选成份券的比例不低于本基金非现金基金资产的 80%。本基金将采用抽样复制和动态最优化的方法，主要以标的指数的成份券构成为基础，综合考虑债券流动性、基金日常申购赎回以及银行间和交易所债券交易特性及交易惯例等

	情况，进行替代优化，以保证对标的指数的有效跟踪。2、债券投资策略 本基金通过抽样复制和动态最优化的方法进行被动式指数化投资，在力求跟踪误差最小化的前提下，本基金可采取适当方法，如“久期盯住”等优化策略对基金资产进行调整，降低交易成本，以期在规定的风险承受限度之内，尽量缩小跟踪误差。
业绩比较基准	中债-1-3 年国开行债券指数收益率×95%+银行活期存款利率（税后）×5%
风险收益特征	本基金属于债券型基金，其预期的收益与风险低于股票型基金、混合型基金，高于货币市场基金。本基金为指数型基金，具有与标的指数以及标的指数所代表的债券市场相似的风险收益特征。

注：无。

2.3 基金管理人和基金托管人

项目		基金管理人	基金托管人
名称		鹏华基金管理有限公司	江苏银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	张戈	柯振林
	联系电话	0755-82825720	025-58588217
	电子邮箱	zhangge@phfund.com.cn	kezhenlin@jsbchina.cn
客户服务电话		4006788999	95319
传真		0755-82021126	025-58588155
注册地址		深圳市福田区福华三路 168 号深圳国际商会中心第 43 楼	南京市中华路 26 号
办公地址		深圳市福田区福华三路 168 号深圳国际商会中心第 43 楼	南京市中华路 26 号
邮政编码		518048	210001
法定代表人		何如	夏平

2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	《证券时报》
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	http://www.phfund.com.cn
基金年度报告备置地点	深圳市福田区福华三路 168 号深圳国际商会中心第 43 层鹏华基金管理有限公司

2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	上海市湖滨路 202 号领展企业广场 2 座普华永道中心 11 楼
注册登记机构	鹏华基金管理有限公司	深圳市福田区福华三路 168 号深圳国际商会中心第 43 层

§ 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2019 年 3 月 13 日（基金合同生效日）-2019 年 12 月 31 日	
	鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 A 类	鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 C 类
本期已实现收益	242,926,414.42	5,199.90
本期利润	291,449,132.77	5,788.84
加权平均基金份额本期利润	0.0302	0.0309
本期加权平均净值利润率	2.99%	3.07%
本期基金份额净值增长率	3.10%	3.56%
3.1.2 期末数据和指标	2019 年末	
期末可供分配利润	127,424,617.32	243.63
期末可供分配基金份额利润	0.0123	0.0144
期末基金资产净值	10,526,993,111.22	17,233.76
期末基金份额净值	1.0179	1.0200
3.1.3 累计期末指标	2019 年末	
基金份额累计净值增长率	3.10%	3.56%

注：（1）本期已实现收益指基金本期利息收入、投资收益、其他收入（不含公允价值变动收益）扣除相关费用后的余额，本期利润为本期已实现收益加上本期公允价值变动收益。

（2）所述基金业绩指标不包括持有人认购或交易基金的各项费用（例如，开放式基金的申购赎回费、基金转换费等），计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

（3）期末可供分配利润，采用期末资产负债表中未分配利润期末余额和未分配利润中已实现部分的期末余额的孰低数。表中的“期末”均指报告期最后一日，即 12 月 31 日，无论该日是否为开放日或交易所的交易日。

(4) 本基金基金合同于 2019 年 3 月 13 日生效，至 2019 年 12 月 31 日未满 1 年，故 2019 年的数据和指标为非完整会计年度数据。

3.2 基金净值表现

3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 A 类

阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	1.17%	0.03%	1.07%	0.03%	0.10%	0.00%
过去六个月	2.11%	0.03%	2.06%	0.02%	0.05%	0.01%
过去一年	3.10%	0.03%	2.87%	0.03%	0.23%	0.00%
自基金合同生效起至今	3.10%	0.03%	2.87%	0.03%	0.23%	0.00%

鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 C 类

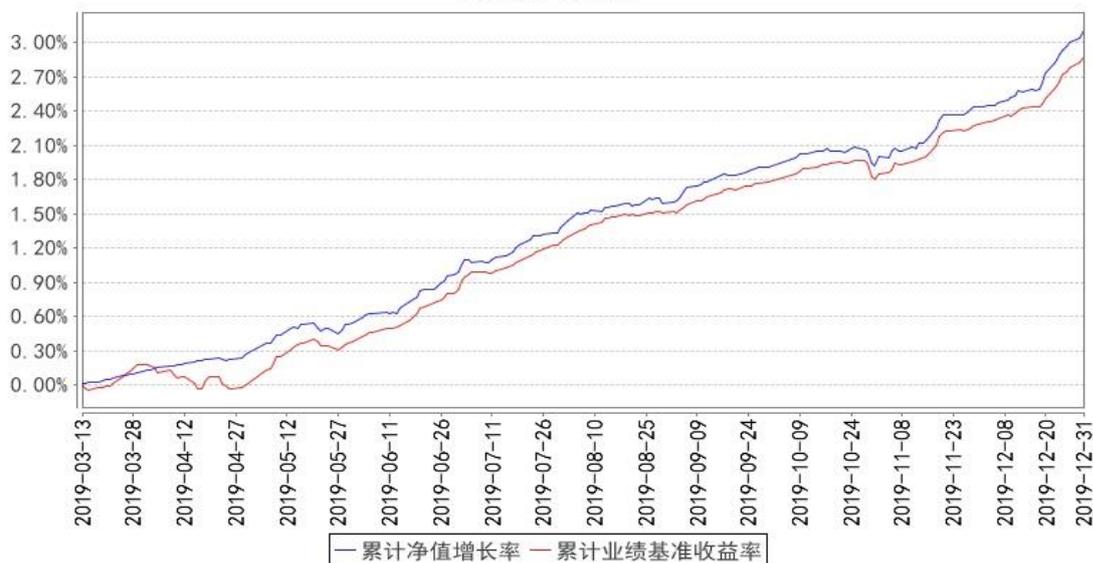
阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
----	----------	-------------	------------	---------------	-----	-----

		②		准差④		
过去三个月	1.13%	0.03%	1.07%	0.03%	0.06%	0.00%
过去六个月	2.06%	0.03%	2.06%	0.02%	0.00%	0.01%
过去一年	3.56%	0.04%	2.87%	0.03%	0.69%	0.01%
自基金合同生效起至今	3.56%	0.04%	2.87%	0.03%	0.69%	0.01%

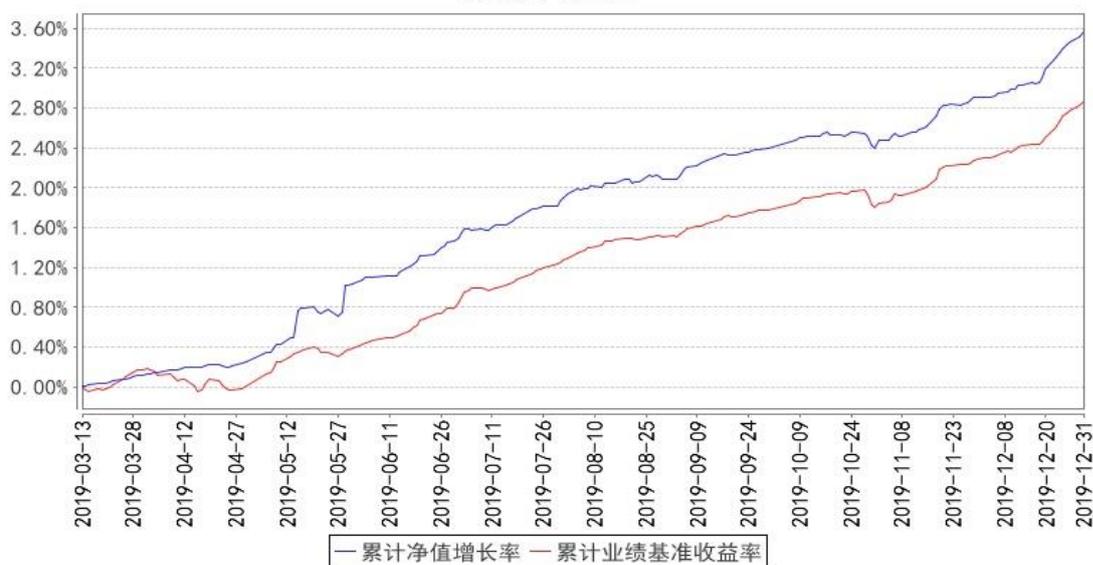
注：业绩比较基准=中债-1-3 年国开行债券指数收益率×95%+银行活期存款利率（税后）×5%

3.2.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

鹏华中债1-3年国开行债券指数A类累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图



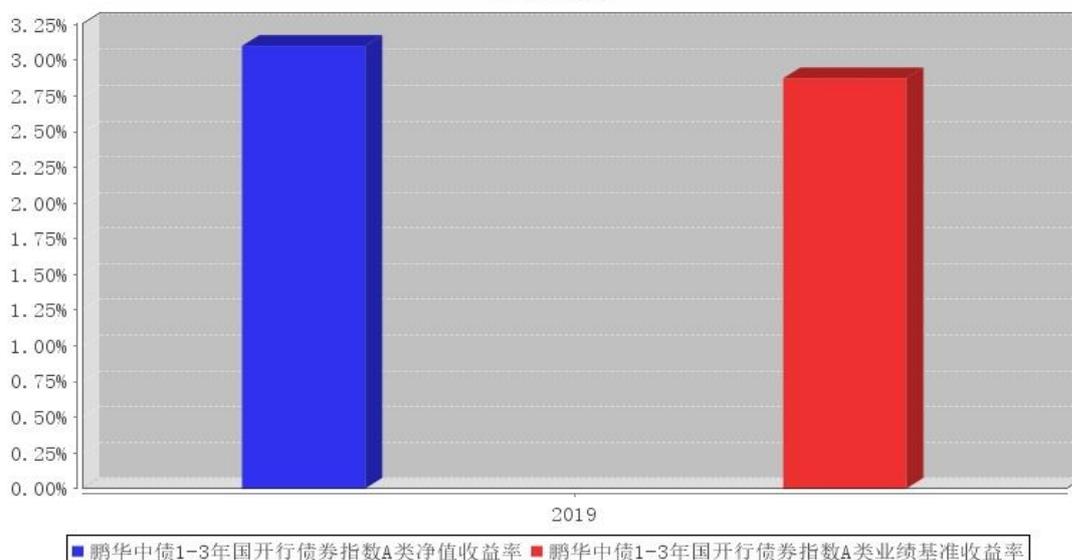
鹏华中债1-3年国开行债券指数C类累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图



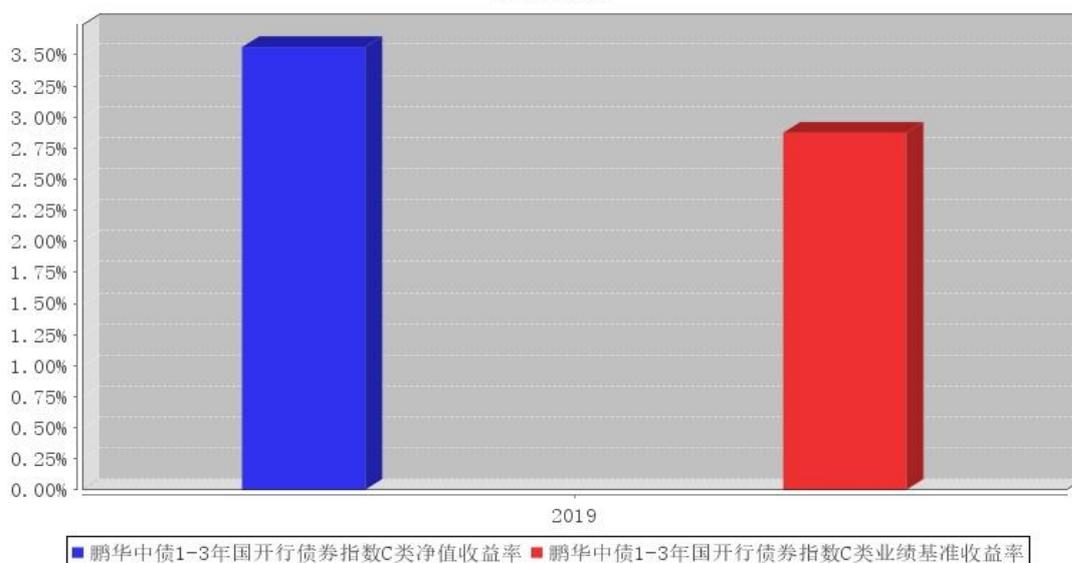
注:1、本基金基金合同于 2019 年 03 月 13 日生效,截至本报告期末本基金基金合同生效未满一年。2、本基金管理人将严格按照本基金合同的约定,于本基金建仓期届满后确保各项投资比例符合基金合同的约定。

3.2.3 自基金合同生效以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

鹏华中债1-3年国开行债券指数A类基金每年净值增长率与同期业绩比较基准收益率的对比图



鹏华中债1-3年国开行债券指数C类基金每年净值增长率与同期业绩比较基准收益率的对比图



3.3 其他指标

注:无。

3.4 过去三年基金的利润分配情况

单位:元

鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 A 类

年度	每 10 份基金份额分红数	现金形式发放总额	再投资形式发放总额	年度利润分配合计	备注
2019 年	0.1300	129,763,582.	2,629,186.80	132,392,769.	-

		46		26	
2018 年	-	-	-	-	-
2017 年	-	-	-	-	-
合计	0.1300	129,763,582.46	2,629,186.80	132,392,769.26	

鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 C 类

年度	每 10 份基金份额 分红数	现金形式发放 总额	再投资形式发 放总额	年度利润分配 合计	备注
2019 年	0.1550	486.95	202.88	689.83	-
2018 年	-	-	-	-	-
2017 年	-	-	-	-	-
合计	0.1550	486.95	202.88	689.83	

注：本基金基金合同 2019 年 3 月 13 日生效，截止本报告期末未满三年。

§ 4 管理人报告

4.1 基金管理人及基金经理情况

4.1.1 基金管理人及其管理基金的经验

鹏华基金管理有限公司成立于 1998 年 12 月 22 日，业务范围包括基金募集、基金销售、资产管理及中国证监会许可的其他业务。截止本报告期末，公司股东由国信证券股份有限公司、意大利欧利盛资本资产管理股份公司（Eurizon Capital SGR S.p.A.）、深圳市北融信投资发展有限公司组成，公司性质为中外合资企业。公司原注册资本 8,000 万元人民币，后于 2001 年 9 月完成增资扩股，增至 15,000 万元人民币。截至 2019 年 12 月，公司管理资产总规模达到 5,683.41 亿元，管理 176 只公募基金、12 只全国社保投资组合、4 只基本养老保险投资组合。经过 21 年投资管理基金，在基金投资、风险控制等方面积累了丰富经验。

4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理简介

姓名	职务	任本基金的基金经理（助理） 期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
李振宇	本基金基金经理	2019-03-13	-	7	李振宇先生，国籍中国，经济学硕士，7 年证券基金从业经验。曾任银华基金管理有限公司固定收益部基金经理助理，从事债券投资研究工作；2016 年 8 月加盟鹏华基金管理

				<p>有限公司, 历任固定收益部投资经理, 现担任公募债券投资部基金经理。2016 年 12 月至 2018 年 07 月担任鹏华丰惠债券基金基金经理, 2016 年 12 月担任鹏华丰盈债券基金基金经理, 2017 年 02 月至 2018 年 07 月担任鹏华可转债基金基金经理, 2017 年 05 月担任鹏华丰康债券基金基金经理, 2017 年 05 月至 2019 年 06 月担任鹏华金城保本混合基金基金经理, 2018 年 06 月至 2019 年 10 月担任鹏华尊享定期开放发起式债券基金基金经理, 2018 年 06 月至 2019 年 10 月担任鹏华安益增强混合基金基金经理, 2018 年 12 月至 2019 年 12 月担任鹏华丰华债券基金基金经理, 2019 年 03 月担任鹏华中债 1-3 年国开行债券指数基金基金经理, 2019 年 05 月担任鹏华 9-10 年利率发起式债券基金基金经理, 2019 年 06 月至 2019 年 06 月担任鹏华金城混合基金基金经理, 2019 年 06 月担任鹏华尊诚定期开放发起式债券基金基金经理, 2019 年 08 月担任鹏华金利债券基金基金经</p>
--	--	--	--	--

					理, 2019 年 08 月担任 5 年地债基金基金经理, 2019 年 09 月担任丰鑫债券基金基金经理, 2019 年 12 月担任鹏华 0-5 年利率发起式债券基金基金经理。李振宇先生具备基金从业资格。本报告期内本基金基金经理发生变动, 增聘李振宇为本基金基金经理。本基金为本报告期内新成立基金。
--	--	--	--	--	---

注: 1. 任职日期和离任日期均指公司作出决定后正式对外公告之日; 担任新成立基金基金经理的, 任职日期为基金合同生效日。

2. 证券从业的含义遵从行业协会关于从业人员资格管理办法的相关规定。

4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明

报告期内, 本基金管理人严格遵守《证券投资基金法》等法律法规、中国证监会的有关规定以及基金合同的约定, 本着诚实守信、勤勉尽责的原则管理和运作基金资产, 在严格控制风险的基础上, 为基金份额持有人谋求最大利益。本报告期内, 本基金运作合规, 不存在违反基金合同和损害基金份额持有人的利益的行为。

4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.3.1 公平交易制度和控制方法

根据中国证监会《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》, 公司制定了《鹏华基金管理有限公司公平交易管理规定》, 将公司所管理的封闭式基金、开放式基金、社保组合、养老组合、特定客户资产管理组合等不同资产组合的授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动均纳入公平交易管理, 在业务流程和岗位职责中制定公平交易的控制规则和控制活动, 建立对公平交易的执行、监督及审核流程, 严禁在不同投资组合之间进行利益输送。在投资研究环节: 1、公司使用唯一的研究报告发布平台“研究报告管理平台”, 确保各投资组合在获得投资信息、研究支持、投资建议和实施投资决策方面享有公平的机会; 2、公司严格按照《股票库管理规定》、《信用债券投资与风险控制管理规定》, 执行股票及信用产品出入库及日常维护工作, 确保相关证券入库以内容严谨、观点明确的研究报告作为依据; 3、在公司股票库基础上, 各涉及股票投资的资产组合根据各自的投资目标、投资风格、投资范围和防范关联交易的原则分别建立资产

组合股票库，基金经理在股票库基础上根据投资授权以及基金合同择股方式构建具体的投资组合；

4、严格执行投资授权制度，明确投资决策委员会、分管投资副总裁、基金经理等各主体的职责和权限划分，合理确定基金经理的投资权限，超过投资权限的操作，应严格履行审批程序。在交易执行环节：1、所有公司管理的资产组合的交易必须通过集中交易室完成，集中交易室负责建立和执行交易分配制度，确保各投资组合享有公平的交易执行机会；2、针对交易所公开竞价交易，集中交易室应严格启用恒生交易系统内的公平交易程序，交易系统则自动启用公平交易功能，由系统按照“未委托数量”的比例对不同资产组合进行委托量的公平分配；如果相关基金经理坚持以不同的价格进行交易，且当前市场价格不能同时满足多个资产组合的指令价格要求时，交易系统自动按照“价格优先”原则进行委托；当市场价格同时满足多个资产组合的指令价格要求时，则交易系统自动按照“同一指令价格下的公平交易”模式，进行公平委托和交易量分配；3、银行间市场交易、交易所大宗交易等非集中竞价交易需依据公司《股票投资交易流程》和《固定收益投资管理流程》的规定执行；银行间市场交易、交易所大宗交易等以公司名义进行的交易，各投资组合经理应在交易前独立确定各投资组合的交易价格和数量，公司按照价格优先、比例分配的原则对交易结果进行分配；4、新股、新债申购及非公开定向增发交易需依据公司《新股申购流程》、《固定收益投资管理流程》和《非公开定向增发流程》的规定执行，对新股和新债申购方案和分配过程进行审核和监控。在交易监控、分析与评估环节：1、为加强对日常投资交易行为的监控和管理，杜绝利益输送、不公平交易等违规交易行为，防范日常交易风险，公司明确了关注类交易的界定及对应的监控和评估措施机制；所监控的交易包括但不限于：交易所公开竞价交易中同日同向交易的交易时机和交易价差、不同投资组合临近交易日的同向交易和反向交易的交易时机和交易价差、关联交易、债券交易收益率偏离度、成交量和成交价格异常、银行间债券交易对手交易等；2、将公平交易作为投资组合业绩归因分析和交易绩效评价的重要关注内容，发现的异常情况由投资监察员进行分析；3、监察稽核部分别于每季度和每年度编写《公平交易执行情况检查报告》，内容包括关注类交易监控执行情况、不同投资组合的整体收益率差异分析和同向交易价差分析；《公平交易执行情况检查报告》需经公司基金经理、督察长和总经理签署。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

报告期内，本基金管理人严格执行公平交易制度，确保不同投资组合在研究、交易、分配等各环节得到公平对待。同时，根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》的要求，公司对所管理组合的不同时间窗的同向交易进行了价差专项分析，未发现存在违反公平交易原则的现象。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

报告期内，本基金未发生违法违规且对基金财产造成损失的异常交易行为。

本报告期内基金管理人管理的所有投资组合参与的交易所公开竞价同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量的 5% 的交易次数为 2 次，主要原因在于指数基金或量化基金成分股交易不活跃导致。

4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

2019 年一季度，基本面数据波动，央行明确“保持战略定力，坚决不搞大水漫灌”，债市利率上行。4 月中下旬，海外经济数据出现超预期回落，同时，国内经济数据持稳可能导致政策力度逐步趋缓，而经济内生的需求没有明显回暖，债市重新开启下行趋势。后续中美贸易冲突影响，叠加 5 月底包商银行事件背景下央行释放市场流动性，债券市场利率二季度持续下行。进入三季度后，债券市场利率下行态势趋于平缓，市场振幅较窄，到 8 月份美联储如期降息，国内通胀和金融数据较差，债券利率大幅下行到达一个全年的新低点。9 月初降息预期落空，通胀预期及监管政策传言等利空被放大，市场利率逐步上行。11 月初，央行超预期下调 MLF 利率，债券市场迎来转机，市场做多热情涌现，利率下行。11 月中旬至年底，市场利率在金融数据超预期、中美贸易缓和、货币宽松预期及市场配置盘等多个多空力量交织下震荡略有下行。

报告期内，本基金严格执行抽样复制并动态优化策略，在控制跟踪误差的前提下，保持组合流动性，力争增厚投资收益，业绩表现良好。目前持仓全部以国开债为主。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

报告期内，鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 A 类组合净值增长率 3.10%；鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 C 类组合净值增长率 3.56%；鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 A 类业绩比较基准增长率 2.87%；鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 C 类业绩比较基准增长率 2.87%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

未来一年，由于经济存在内生下行压力，政府逆周期调节政策有望延续。预计央行仍将保持宽松的货币政策基调，使用多种工具保持较好流动性，这将给债券市场形成较好的支撑。但我们注意到，在稳增长诉求增加的背景下，财政政策方面中央与地方有望进一步发力，财政赤字率或小幅提高，基建投资增速将提升，但总体上空间受限；地产因城施策有望进一步边际放松，这将使得地产投资增速维持一定韧性。而出口和消费方面也有望回升。因此，全年经济可能保持窄幅震荡，而货币政策全年有望保持宽松，因此债券市场仍然存在一定的机会。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本报告期内，基金管理人继续完善内部控制、提升风险管理水平，着重开展了以下各项工作：

1、继续完善内部控制体系

公司根据法律法规、监管要求及业务发展需求，不断优化现有的标准化业务流程体系，强调业务流程服务于加强风险防范和提升运营效率，通过信息技术手段持续提升业务操作的系统化程度，并不断优化。

2、持续改进投资监控的方法与手段，保证基金投资业务的合法合规性

报告期内，在投资日常合规监控工作方面，公司根据法律法规和产品特点进一步完善了投资监控系统以提升投资监控效率；在实现交易价差分析、银行间交易分析、研究报告检查等专项检查工作定期化、日常化的基础上，公司多次开展有关内幕交易、未公开信息等重要内容的合规培训，进一步强化全体投研人员的合规意识。

3、规范基金销售业务，保证基金销售业务的合法合规性

报告期内，在基金募集和持续营销活动中，公司严格规范基金销售业务，按照《证券投资基金销售管理办法》及相关法规规定审查宣传推介材料，逐步落实反洗钱法律法规各项要求，并督促销售部门做好投资者教育工作，本报告期内没有出现主动违规行为。

4、开展以风险为导向的内部稽核

报告期内，监察稽核部开展了对信息技术管理、投资相关流程、反洗钱业务、子公司管理和公司日常运作的定期监察稽核与专项监察稽核。监察稽核人员开展了以风险为导向的内部稽核，通过稽核发现，提高了公司标准化操作流程手册的执行效力，优化了标准化操作流程手册。报告期内，公司未发生重大风险事件。

4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

1、有关参与估值流程各方及人员的职责分工、专业胜任能力和相关工作经历的描述

(1) 日常估值流程

基金的估值由基金会计负责，基金会计对公司所管理的基金以基金为会计核算主体，独立建账、独立核算，保证不同基金之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。基金会计核算独立于公司会计核算。基金会计核算采用专用的财务核算软件系统进行基金核算及帐务处理；每日按时接收成交数据及权益数据，进行基金估值。基金会计核算采用基金管理公司与托管银行双人同步独立核算、相互核对的方式，每日就基金的会计核算、基金估值等与托管银行进行核对；每日估值结果必须与托管行核对一致后才能对外公告。基金会计除设有专职基金会

计核算岗外，还设有基金会计复核岗位，负责基金会计核算的日常事后复核工作，确保基金净值核算无误。

配备的基金会计具备会计资格和基金从业资格，在基金核算与估值方面掌握了丰富的知识和经验，熟悉及了解基金估值法规、政策和方法。

(2) 特殊业务估值流程

根据中国证监会公告[2017]13号《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》的相关规定，本公司成立停牌股票等没有市价的投资品种估值小组，成员由基金经理、行业研究员、监察稽核部、金融工程师、登记结算部相关人员组成。

2、基金经理参与或决定估值的程度

基金经理不参与或决定基金日常估值。

基金经理参与估值小组对停牌股票估值的讨论，发表相关意见和建议，与估值小组成员共同商定估值原则和政策。

3、本公司参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。

4. 定价服务机构按照商业合同约定提供定价服务。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

1、截止本报告期末，鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 A 类期末可供分配利润为 127,424,617.32 元，期末基金份额净值 1.0179 元；鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 C 类期末可供分配利润为 243.63 元，期末基金份额净值 1.0200 元。

2、本基金于 2019 年 06 月 12 日进行利润分配，鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 A 类分配金额为 17,497,811.06 元，C 类分配金额为 443.47 元；本基金于 2019 年 09 月 17 日进行利润分配，鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 A 类分配金额为 13,584,703.35 元，C 类分配金额为 49.17 元；本基金于 2019 年 12 月 12 日进行利润分配，鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 A 类分配金额为 101,310,254.85 元，C 类分配金额为 197.19 元。

3、本基金于 2020 年 3 月 17 日进行利润分配，鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 A 类分配金额为 117,909,922.36 元，C 类分配金额为 87.19 元。

4.9 管理人对会计师事务所出具非标准审计报告所涉相关事项的说明

无。

4.10 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

无。

§ 5 托管人报告**5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明**

本报告期内，在托管鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金的过程中，本基金托管人—江苏银行股份有限公司严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》及其他有关法律法规的规定以及《鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金托管协议》的约定，尽职尽责履行了托管人应尽的义务，没有从事任何损害基金份额持有人利益的行为。

5.2 托管人对报告期内本基金投资运作遵规守信、净值计算、利润分配等情况的说明

本报告期内，本基金托管人—江苏银行股份有限公司未发现鹏华基金管理有限公司在鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金的投资运作、基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支及利润分配等问题上存在损害基金份额持有人利益的行为，或违反《中华人民共和国证券投资基金法》等有关法律法规、在各重要方面的运作违反基金合同规定的情况。

5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本报告期内，由基金管理人所编制和披露的鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金年度报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告、投资组合报告等信息真实、准确、完整，未发现有损害基金持有人利益的行为。

§ 6 审计报告**6.1 审计报告基本信息**

财务报表是否经过审计	是
审计意见类型	标准无保留意见
审计报告编号	普华永道中天审字(2020)第 22032 号

6.2 审计报告的基本内容

审计报告标题	审计报告
--------	------

审计报告收件人	鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金全体基金份额持有人
审计意见	<p>(一)我们审计的内容</p> <p>我们审计了鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金(以下简称“鹏华中债 1-3 年国开行债券基金”)的财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表,2019 年 3 月 13 日(基金合同生效日)至 2019 年 12 月 31 日止期间的利润表和所有者权益(基金净值)变动表以及财务报表附注。</p> <p>(二)我们的意见</p> <p>我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和在财务报表附注中所列示的中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)、中国证券投资基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制,公允反映了鹏华中债 1-3 年国开行债券基金 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年 3 月 13 日(基金合同生效日)至 2019 年 12 月 31 日止期间的经营成果和基金净值变动情况。</p>
形成审计意见的基础	<p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。</p> <p>按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于鹏华中债 1-3 年国开行债券基金,并履行了职业道德方面的其他责任。</p>
强调事项	无。
其他事项	无。
其他信息	无。
管理层和治理层对财务报表的责任	<p>鹏华中债 1-3 年国开行债券基金的基金管理人鹏华基金管理有限公司(以下简称“基金管理人”)管理层负责按照企业会计准则和中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时,基金管理人管理层负责评估鹏华中债 1-3 年国开行债券基金的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非基金管理人管理层计划清算鹏华中债 1-3 年国开行债券基金、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>基金管理人治理层负责监督鹏华中债 1-3 年国开行债券</p>

	基金的财务报告过程。	
注册会计师对财务报表审计的责任	<p>我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。</p> <p>在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：</p> <p>（一） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。</p> <p>（二） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。</p> <p>（三） 评价基金管理人管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。</p> <p>（四） 对基金管理人管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对鹏华中债 1-3 年国开行债券基金持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鹏华中债 1-3 年国开行债券基金不能持续经营。</p> <p>（五） 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。</p> <p>我们与基金管理人治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。</p>	
会计师事务所的名称	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	
注册会计师的姓名	单峰	陈熹
会计师事务所的地址	中国上海市	
审计报告日期	2020-04-16	

§ 7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体：鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金

报告截止日：2019 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2019 年 12 月 31 日
资产：		
银行存款	7.4.7.1	39,985,756.99
结算备付金		-
存出保证金		-
交易性金融资产	7.4.7.2	11,067,524,000.00
其中：股票投资		-
基金投资		-
债券投资		11,067,524,000.00
资产支持证券投资		-
贵金属投资		-
衍生金融资产	7.4.7.3	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	31,065,255.54
应收证券清算款		-
应收利息	7.4.7.5	255,488,253.82
应收股利		-
应收申购款		19.99
递延所得税资产		-
其他资产	7.4.7.6	-
资产总计		11,394,063,286.34
负债和所有者权益	附注号	本期末 2019 年 12 月 31 日

负 债:		
短期借款		-
交易性金融 融负债		-
衍生金融 负债	7.4.7.3	-
卖出回购 金融资产 款		864,271,343.59
应付证券 清算款		-
应付赎回 款		-
应付管理 人报酬		1,338,953.41
应付托管 费		446,317.81
应付销售 服务费		1.55
应付交易 费用	7.4.7.7	91,821.47
应交税费		-
应付利息		136,679.70
应付利润		-
递延所得 税负债		-
其他负债	7.4.7.8	767,823.83
负债合计		867,052,941.36
所有者权 益:		
实收基金	7.4.7.9	10,342,305,910.48
未分配利 润	7.4.7.10	184,704,434.50
所有者权 益合计		10,527,010,344.98
负债和所 有者权益 总计		11,394,063,286.34

注：(1) 报告截止日 2019 年 12 月 31 日，基金份额总额为 10,342,305,910.48 份，其中鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 A 类基金份额总额为 10,342,289,014.25 份，基金份额净值 1.0179 元；鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 C 类基金份额总额为 16,896.23 份，基金份额净值 1.0200 元；

(2) 本期财务报表的实际编制期间为 2019 年 3 月 13 日（基金合同生效日）至 2019 年 12 月 31

日止期间，无上年度末数据。

7.2 利润表

会计主体：鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金

本报告期：2019 年 3 月 13 日（基金合同生效日）至 2019 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2019 年 3 月 13 日（基金合同 生效日）至 2019 年 12 月 31 日
一、收入		318,263,201.37
1. 利息收入		265,284,598.21
其中：存款利息收入	7.4.7.11	18,736,498.43
债券利息收入		217,562,956.45
资产支持证券利息收入		-
买入返售金融资产收入		28,985,143.33
证券出借利息收入		-
其他利息收入		-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		4,454,645.11
其中：股票投资收益	7.4.7.12	-
基金投资收益	-	-
债券投资收益	7.4.7.13	4,454,645.11
资产支持证券投资收益	7.4.7.13.5	-
贵金属投资收益	7.4.7.14	-
衍生工具收益	7.4.7.15	-
股利收益	7.4.7.16	-
3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.17	48,523,307.29
4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）		-
5. 其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.18	650.76
减：二、费用		26,808,279.76
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	11,747,339.14
2. 托管费	7.4.10.2.2	3,915,779.75
3. 销售服务费	7.4.10.2.3	159.62
4. 交易费用	7.4.7.19	126,823.00
5. 利息支出		8,938,888.40
其中：卖出回购金融资产支出		8,938,888.40
6. 税金及附加		-
7. 其他费用	7.4.7.20	2,079,289.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		291,454,921.61
减：所得税费用		-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		291,454,921.61

注：本财务报表的实际编制期间为 2019 年 3 月 13 日（基金合同生效日）至 2019 年 12 月 31 日止

期间，无上年度可比较期间及可比较数据。

7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金

本报告期：2019 年 3 月 13 日（基金合同生效日）至 2019 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2019 年 3 月 13 日（基金合同生效日）至 2019 年 12 月 31 日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益（基金净值）	11,600,128,034.20	-	11,600,128,034.20
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	291,454,921.61	291,454,921.61
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数（净值减少以“-”号填列）	-1,257,822,123.72	25,642,971.98	-1,232,179,151.74
其中：1. 基金申购款	7,033,678,355.15	71,968,687.18	7,105,647,042.33
2. 基金赎回款	-8,291,500,478.87	-46,325,715.20	-8,337,826,194.07
四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动（净值减少以“-”号填列）	-	-132,393,459.09	-132,393,459.09
五、期末所有者权益（基金净值）	10,342,305,910.48	184,704,434.50	10,527,010,344.98

注：本财务报表的实际编制期间为 2019 年 3 月 13 日（基金合同生效日）至 2019 年 12 月 31 日止期间，无上年度可比较期间及可比较数据。

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 7.1 至 7.4 财务报表由下列负责人签署：

邓召明

苏波

郝文高

基金管理人负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金(以下简称“本基金”)经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2019]56 号《关于准予鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金注册的批复》核准,由鹏华基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金基金合同》负责公开募集。本基金为契约型开放式基金,存续期限不定,首次设立募集不包括认购资金利息共募集人民币 11,600,018,034.20 元,业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)普华永道中天验字(2019)第 0179 号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金基金合同》于 2019 年 3 月 13 日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为 11,600,128,034.20 份基金份额,其中认购资金利息折合 110,000.00 份基金份额。本基金的基金管理人为鹏华基金管理有限公司,基金托管人为江苏银行股份有限公司。

基金根据认购/申购费用、销售服务费收取方式的不同,将基金份额分为不同的类别。在投资人认购、申购时收取认购、申购费用、不从本类别基金资产中计提销售服务费的基金份额,称为 A 类基金份额;从本类别基金资产中计提销售服务费、不收取认购、申购费用的基金份额,称为 C 类基金份额。本基金 A 类和 C 类基金份额分别设置代码。由于基金费用的不同,本基金 A 类基金份额和 C 类基金份额将分别计算基金份额净值,计算公式为计算日各类别基金资产净值除以计算日发售在外的该类别基金份额总数。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金基金合同》的有关规定,本基金的标的指数为中债 1-3 年国开行债券指数,投资目标是紧密跟踪标的指数,追求跟踪偏离度和跟踪误差最小化;主要投资范围为标的指数中债 1-3 年国开行债券指数的成份券及其备选成份券,本基金投资于债券资产的比例不低于基金资产的 80%,其中标的指数成份券和备选成份券的比例不低于本基金非现金基金资产的 80%;现金或到期日在一年以内的政府债券的投资比例不低于基金资产净值的 5%,其中现金不包括结算备付金、存出保证金、应收申购款等。此外,为更好地实现投资目标,本基金还可以投资于具有良好流动性的金融工具,包括国内依法发行上市的政策性金融债、债券回购以及银行存款。本基金不投资于除政策性金融债以外的债券资产。本基金力争日均跟踪偏离度的绝对值不超过 0.2%,年跟踪误差不超过 2%。本

基金的业绩比较基准为：中债 1-3 年国开行债券指数收益率×95%+银行活期存款利率(税后)×5%。

本财务报表由本基金的基金管理人鹏华基金管理有限公司于本基金的审计报告日批准报出。

7.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证监会颁布的《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和中期报告>》、中国证券投资基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金基金合同》和在财务报表附注中所列示的中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金 2019 年 3 月 13 日(基金合同生效日)至 2019 年 12 月 31 日止期间财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本基金 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年 3 月 13 日(基金合同生效日)至 2019 年 12 月 31 日止期间的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

7.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本期财务报表的实际编制期间为 2019 年 3 月 13 日(基金合同生效日)至 2019 年 12 月 31 日。

7.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

(1) 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本基金对金融资产的持有意图和持有能力。本基金现无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本基金目前以交易目的持有的股票投资、债券投资、资产支持证券投资和衍生工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除衍生工具所产生的金融资产在资产负债表中以衍生金融资产列示外,以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

本基金持有的其他金融资产分类为应收款项，包括银行存款、买入返售金融资产和其他各类应收款项等。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(2) 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。本基金目前暂无金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本基金持有的其他金融负债包括卖出回购金融资产款和其他各类应付款项等。

7.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

金融资产或金融负债于本基金成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；对于支付的价款中包含的债券或资产支持证券起息日或上次除息日至购买日止的利息，单独确认为应收项目。应收款项和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量；对于应收款项和其他金融负债采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本基金将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的股票投资、债券投资、基金投资、资产支持证券投资 and 衍生工具按如下原则确定公允价值并进行估值：

(1) 存在活跃市场的金融工具按其估值日的市场交易价格确定公允价值；估值日无交易且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的市场交易价格不能真实反映公允价值的，应对市场交易价格进行调整，确定公允价值。与上述投资品种相同，但具有不同特征的，应以相同资产或负债的公允价值为基础，并在估值技术中考虑不同特征因素的影响。特征是指对资产出售或使用的限制

等，如果该限制是针对资产持有者的，那么在估值技术中不应将该限制作为特征考虑。此外，基金管理人不应考虑因大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价。

(2) 当金融工具不存在活跃市场，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定公允价值。采用估值技术时，优先使用可观察输入值，只有在无法取得相关资产或负债可观察输入值或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

(3) 如经济环境发生重大变化或证券发行人发生影响金融工具价格的重大事件，应对估值进行调整并确定公允价值。

7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金 1) 具有抵销已确认金额的法定权利且该种法定权利现在是可执行的；且 2) 交易双方准备按净额结算时，金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表中列示。

7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于基金份额拆分引起的实收基金份额变动于基金份额拆分日根据拆分前的基金份额数及确定的拆分比例计算认列。由于基金份额折算引起的实收基金份额变动于基金份额折算日根据折算前的基金份额数及确定的折算比例计算认列。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

7.4.4.8 损益平准金

损益平准金包括已实现平准金和未实现平准金。已实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现损益占基金净值比例计算的金额。未实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未实现损益占基金净值比例计算的金额。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日认列，并于期末全额转入未分配利润/(累计亏损)。

7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

股票投资在持有期间应取得的现金股利扣除由上市公司代扣代缴的个人所得税(和/或)股票

交易所在地适用的预缴所得税后的净额确认为投资收益。债券投资在持有期间应取得的按票面利率或者发行价计算的利息扣除在适用情况下由债券发行企业代扣代缴的个人所得税及由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为利息收入。基金投资在持有期间应取得的红利于除权日确认为投资收益。资产支持证券在持有期间收到的款项，根据资产支持证券的预计收益率区分属于资产支持证券投资本金部分和投资收益部分，将本金部分冲减资产支持证券投资成本，并将投资收益部分扣除在适用情况下由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为利息收入。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的公允价值变动扣除在适用情况下公允价值变动产生的预估增值税后的净额确认为公允价值变动损益；于处置时，其处置价格与初始确认金额之间的差额扣除在适用情况下由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为投资收益，其中包括从公允价值变动损益结转的公允价值累计变动额。

应收款项在持有期间确认的利息收入按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

7.4.4.10 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬、托管费和销售服务费(如有)在费用涵盖期间按基金合同约定的费率和计算方法逐日确认。

其他金融负债在持有期间确认的利息支出按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

7.4.4.11 基金的收益分配政策

本基金同一类/级别的每一基金份额享有同等分配权。本基金收益以现金形式分配，但基金份额持有人可选择现金红利或将现金红利按分红除权日的基金份额净值自动转为基金份额进行再投资。若期末未分配利润中的未实现部分为正数，包括基金经营活动产生的未实现损益以及基金份额交易产生的未实现平准金等，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润中的已实现部分；若期末未分配利润的未实现部分为负数，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润，即已实现部分相抵未实现部分后的余额。

经宣告的拟分配基金收益于分红除权日从所有者权益转出。

7.4.4.12 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

以公允价值计量的外币非货币性项目，于估值日采用估值日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额直接计入公允价值变动损益科目。

7.4.4.13 分部报告

本基金以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本基金内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本基金的基金管理人能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本基金能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

本基金目前以一个单一的经营分部运作，不需要披露分部信息。

7.4.4.14 其他重要的会计政策和会计估计

根据本基金的估值原则和中国证监会允许的基金行业估值实务操作，本基金确定以下类别股票投资和债券投资的公允价值时采用的估值方法及其关键假设如下：

(1) 对于证券交易所上市的股票和债券，若出现重大事项停牌或交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)等情况，本基金根据中国证监会公告[2017]13号《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》，根据具体情况采用《关于发布中基协(AMAC)基金行业股票估值指数的通知》提供的指数收益法、市盈率法、现金流量折现法等估值技术进行估值。

(2) 对于在锁定期内的非公开发行股票、首次公开发行股票时公司股东公开发售股份、通过大宗交易取得的带限售期的股票等流通受限股票，根据中国基金业协会中基协发[2017]6号《关于发布〈证券投资基金投资流通受限股票估值指引(试行)〉的通知》之附件《证券投资基金投资流通受限股票估值指引(试行)》(以下简称“指引”)，按估值日在证券交易所上市交易的同一股票的公允价值扣除中证指数有限公司根据指引所独立提供的该流通受限股票剩余限售期对应的流动性折扣后的价值进行估值。

(3) 对于在证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券、资产支持证券和私募债券除外)及在银行间同业市场交易的固定收益品种，根据中国证监会公告[2017]13号《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》及《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关

于 2015 年 1 季度固定收益品种的估值处理标准》采用估值技术确定公允价值。本基金持有的证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券、资产支持证券和私募债券除外)，按照中证指数有限公司所独立提供的估值结果确定公允价值。本基金持有的银行间同业市场固定收益品种按照中债金融估值中心有限公司所独立提供的估值结果确定公允价值。

7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.4.5.1 会计政策变更的说明

无。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

无。

7.4.5.3 差错更正的说明

无。

7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128 号《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2008]1 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2012]85 号《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》、财税[2015]101 号《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》、财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2016]46 号《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》、财税[2016]70 号《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》、财税[2016]140 号《关于明确金融 房地产开发 教育辅助服务等增值税政策的通知》、财税[2017]2 号《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》、财税[2017]56 号《关于资管产品增值税有关问题的通知》、财税[2017]90 号《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》及其他相关财税法规和实务操作，主要税项列示如下：

(1) 资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人。资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税。对资管产品在 2018 年 1 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税，对国债、地方政府债以及金融同业往来利息收入亦免征增值税。资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务，以 2018 年 1 月 1 日起产生的利息及利息性质的收入为销售额。资管产品管理人运营资管产品转让

2017 年 12 月 31 日前取得的基金、非货物期货,可以选择按照实际买入价计算销售额,或者以 2017 年最后一个交易日的基金份额净值、非货物期货结算价格作为买入价计算销售额。

(2) 对基金从证券市场中取得的收入,包括买卖股票、债券的差价收入,股票的股息、红利收入,债券的利息收入及其他收入,暂不征收企业所得税。

(3)对基金取得的企业债券利息收入,应由发行债券的企业在向基金支付利息时代扣代缴 20% 的个人所得税。对基金从上市公司取得的股息红利所得,持股期限在 1 个月以内(含 1 个月)的,其股息红利所得全额计入应纳税所得额;持股期限在 1 个月以上至 1 年(含 1 年)的,暂减按 50% 计入应纳税所得额;持股期限超过 1 年的,暂免征收个人所得税。对基金持有的上市公司限售股,解禁后取得的股息、红利收入,按照上述规定计算纳税,持股时间自解禁日起计算;解禁前取得的股息、红利收入继续暂减按 50%计入应纳税所得额。上述所得统一适用 20%的税率计征个人所得税。

(4) 基金卖出股票按 0.1%的税率缴纳股票交易印花税,买入股票不征收股票交易印花税。

(5) 本基金的城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加等税费按照实际缴纳增值税额的适用比例计算缴纳。

7.4.7 重要财务报表项目的说明

7.4.7.1 银行存款

单位:人民币元

项目	本期末 2019 年 12 月 31 日
活期存款	39,985,756.99
定期存款	-
其中:存款期限 1 个月以内	-
存款期限 1-3 个月	-
存款期限 3 个月以上	-
其他存款	-
合计	39,985,756.99

7.4.7.2 交易性金融资产

单位:人民币元

项目	本期末 2019 年 12 月 31 日		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	-	-	-
贵金属投资-金交所黄金合约	-	-	-

债券	交易所市场	-	-	-
	银行间市场	11,019,000,692.71	11,067,524,000.00	48,523,307.29
	合计	11,019,000,692.71	11,067,524,000.00	48,523,307.29
资产支持证券		-	-	-
基金		-	-	-
其他		-	-	-
合计		11,019,000,692.71	11,067,524,000.00	48,523,307.29

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

注:无。

7.4.7.4 买入返售金融资产

7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

单位:人民币元

项目	本期末 2019年12月31日	
	账面余额	其中:买断式逆回购
交易所市场	-	-
银行间市场	31,065,255.54	-
合计	31,065,255.54	-

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

注:无。

7.4.7.5 应收利息

单位:人民币元

项目	本期末 2019年12月31日
应收活期存款利息	7,660.31
应收定期存款利息	-
应收其他存款利息	-
应收结算备付金利息	-
应收债券利息	255,478,647.64
应收资产支持证券利息	-
应收买入返售证券利息	1,945.87
应收申购款利息	-
应收黄金合约拆借孳息	-
应收出借证券利息	-
其他	-

合计	255,488,253.82
----	----------------

7.4.7.6 其他资产

注:无。

7.4.7.7 应付交易费用

单位:人民币元

项目	本期末 2019年12月31日
交易所市场应付交易费用	-
银行间市场应付交易费用	91,821.47
合计	91,821.47

7.4.7.8 其他负债

单位:人民币元

项目	本期末 2019年12月31日
应付券商交易单元保证金	-
应付赎回费	-
应付证券出借违约金	-
预提费用	104,000.00
应付指数使用费	663,823.83
合计	767,823.83

7.4.7.9 实收基金

金额单位:人民币元

鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 A 类

项目	本期 2019年3月13日(基金合同生效日)至2019年12月31日	
	基金份额(份)	账面金额
基金合同生效日	11,600,115,883.20	11,600,115,883.20
本期申购	7,030,915,126.91	7,030,915,126.91
本期赎回(以“-”号填列)	-8,288,741,995.86	-8,288,741,995.86
-基金拆分/份额折算前	-	-
基金拆分/份额折算调整	-	-
本期申购	-	-
本期赎回(以“-”号填列)	-	-
本期末	10,342,289,014.25	10,342,289,014.25

鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 C 类

项目	本期 2019年3月13日(基金合同生效日)至2019年12月31日	
	基金份额(份)	账面金额
基金合同生效日	12,151.00	12,151.00
本期申购	2,763,228.24	2,763,228.24

本期赎回（以“-”号填列）	-2,758,483.01	-2,758,483.01
-基金拆分/份额折算前	-	-
基金拆分/份额折算调整	-	-
本期申购	-	-
本期赎回（以“-”号填列）	-	-
本期末	16,896.23	16,896.23

注：1. 申购含红利再投，转换入份额；赎回含转换出份额。

2. 本基金自 2019 年 2 月 20 日至 2019 年 3 月 12 日止期间公开发售，共募集有效净认购资金人民币 11,600,018,034.20 元，折合为 11,600,018,034.20 份基金份额（其中 A 类基金份额 11,600,005,883.20 份，C 类基金份额 12,151.00 份）。根据《鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金招募说明书》的规定，本基金设立募集期内认购资金产生的利息收入人民币 110,000.00 元在本基金成立后，折合为 110,000.00 份基金份额（其中 A 类基金份额 110,000.00 份，C 类基金份额 0.00 份），划入基金份额持有人账户。

7.4.7.10 未分配利润

单位：人民币元

鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 A 类			
项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
基金合同生效日	-	-	-
本期利润	242,926,414.42	48,522,718.35	291,449,132.77
本期基金份额交易产生的变动数	16,890,972.16	8,756,761.30	25,647,733.46
其中：基金申购款	57,723,448.37	14,232,424.17	71,955,872.54
基金赎回款	-40,832,476.21	-5,475,662.87	-46,308,139.08
本期已分配利润	-132,392,769.26	-	-132,392,769.26
本期末	127,424,617.32	57,279,479.65	184,704,096.97
鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 C 类			
项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
基金合同生效日	-	-	-
本期利润	5,199.90	588.94	5,788.84
本期基金份额交易产生的变动数	-4,266.44	-495.04	-4,761.48
其中：基金申	12,826.07	-11.43	12,814.64

购款			
基金赎回款	-17,092.51	-483.61	-17,576.12
本期已分配利润	-689.83	-	-689.83
本期末	243.63	93.90	337.53

7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期	
	2019年3月13日（基金合同生效日）至2019年12月31日	
活期存款利息收入		8,997,255.51
定期存款利息收入		9,134,722.22
其他存款利息收入		-
结算备付金利息收入		139,777.41
其他		464,743.29
合计		18,736,498.43

7.4.7.12 股票投资收益

7.4.7.12.1 股票投资收益——买卖股票差价收入

注：无。

7.4.7.12.2 股票投资收益——证券出借差价收入

注：无。

7.4.7.13 债券投资收益

7.4.7.13.1 债券投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期	
	2019年3月13日（基金合同生效日）至2019年12月31日	
债券投资收益——买卖债券（、债转股及债券到期兑付）差价收入		4,454,645.11
债券投资收益——赎回差价收入		-
债券投资收益——申购差价收入		-
合计		4,454,645.11

7.4.7.13.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2019年3月13日（基金合同生效日）至2019年12月31日
卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成交总额	7,528,133,170.60
减：卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成本总额	7,421,383,518.89
减：应收利息总额	102,295,006.60
买卖债券差价收入	4,454,645.11

7.4.7.13.3 债券投资收益——赎回差价收入

注：无。

7.4.7.13.4 债券投资收益——申购差价收入

注：无。

7.4.7.13.5 资产支持证券投资收益

注：无。

7.4.7.14 贵金属投资收益

7.4.7.14.1 贵金属投资收益项目构成

注：无。

7.4.7.14.2 贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入

注：无。

7.4.7.14.3 贵金属投资收益——赎回差价收入

注：无。

7.4.7.14.4 贵金属投资收益——申购差价收入

注：无。

7.4.7.15 衍生工具收益

7.4.7.15.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入

注:无。

7.4.7.15.2 衍生工具收益——其他投资收益

注:无。

7.4.7.16 股利收益

注:无。

7.4.7.17 公允价值变动收益

单位:人民币元

项目名称	本期 2019年3月13日(基金合同生效日)至2019年12月31日
1. 交易性金融资产	48,523,307.29
股票投资	-
债券投资	48,523,307.29
资产支持证券投资	-
基金投资	-
贵金属投资	-
其他	-
2. 衍生工具	-
权证投资	-
3. 其他	-
减: 应税金融商品公允价值变动产生的预估增值税	-
合计	48,523,307.29

7.4.7.18 其他收入

单位:人民币元

项目	本期 2019年3月13日(基金合同生效日)至2019年12月31日
基金赎回费收入	650.76
合计	650.76

7.4.7.19 交易费用

单位:人民币元

项目	本期 2019年3月13日(基金合同生效日)至2019年12月31日
交易所市场交易费用	-

银行间市场交易费用	126,823.00
合计	126,823.00

7.4.7.20 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2019年3月13日（基金合同生效日）至2019年 12月31日
审计费用	104,000.00
信息披露费	-
证券出借违约金	-
账户维护费	16,500.00
指数使用费	1,957,889.85
其他	900.00
合计	2,079,289.85

7.4.7.21 分部报告

无。

7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

7.4.8.1 或有事项

无。

7.4.8.2 资产负债表日后事项

本基金于 2020 年 3 月 17 日进行利润分配，鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 A 类分配金额为 117,909,922.36 元，C 类分配金额为 87.19。

7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
鹏华基金管理有限公司（“鹏华基金公司”）	基金管理人、基金注册登记机构、基金销售机构
江苏银行股份有限公司（“江苏银行”）	基金托管人
国信证券股份有限公司（“国信证券”）	基金管理人的股东
意大利欧利盛资本资产管理股份公司（Eurizon Capital SGR S.p.A.）	基金管理人的股东
深圳市北融信投资发展有限公司	基金管理人的股东
鹏华资产管理有限公司	基金管理人的子公司

注：1、本报告期存在控制关系或其他重大利害关系的关联方没有发生变化。

2、下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

本基金基金合同于 2019 年 3 月 13 日生效，截止本报告期末不满一年。无上年度可比期间和数据。

7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.4.10.1.1 股票交易

注：无。

7.4.10.1.2 债券交易

注：无。

7.4.10.1.3 债券回购交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2019 年 3 月 13 日（基金合同生效日）至 2019 年 12 月 31 日	
	成交金额	占当期债券回购 成交总额的比例（%）
国信证券	19,774,400,000.00	100.00

7.4.10.1.4 权证交易

注：无。

7.4.10.1.5 应支付关联方的佣金

注：无。

7.4.10.2 关联方报酬

7.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2019 年 3 月 13 日（基金合同生效日）至 2019 年 12 月 31 日
当期发生的基金应支付的管理费	11,747,339.14
其中：支付销售机构的客户维护费	85.58

注：1、支付基金管理人鹏华基金公司的管理人报酬年费率为 0.15%，逐日计提，按月支付。日管理费=前一日基金资产净值×0.15%÷当年天数。

2、根据《开放式证券投资基金销售费用管理规定》，基金管理人依据销售机构销售基金的保有量提取一定比例的客户维护费，用以向基金销售机构支付客户服务及销售活动中产生的相关费用，客户维护费从基金管理费中列支。

3、本基金合同生效日起至本报告期末未满一年，故无上年度可比期间数据。

7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期
	2019年3月13日（基金合同生效日）至2019年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	3,915,779.75

注：1. 支付基金托管人江苏银行的托管费年费率为0.05%，逐日计提，按月支付。日托管费=前一日基金资产净值×0.05%÷当年天数。

2. 本基金合同生效日起至本报告期末未满一年，故无上年度可比期间数据。

7.4.10.2.3 销售服务费

单位：人民币元

获得销售服务费的各关联方名称	本期		
	2019年3月13日（基金合同生效日）至2019年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	鹏华中债 1-3 年国开行 债券指数 A 类	鹏华中债 1-3 年国开行 债券指数 C 类	合计
鹏华基金公司	-	45.89	45.89
合计	-	45.89	45.89

注：1、支付基金销售机构的 C 类基金份额的销售服务费年费率为 0.10%，逐日计提，按月支付，A 类基金份额不支付销售服务费。日销售服务费=前一日 C 类基金资产净值×0.10%÷当年天数。

2、本基金合同生效日起至本报告期末未满一年，故无上年度可比期间数据。

7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

单位：人民币元

本期
2019年3月13日（基金合同生效日）至2019年12月31日

银行间市场交易的 各关联方名称	债券交易金额		基金逆回购		基金正回购	
	基金买入	基金卖出	交易金额	利息收入	交易金额	利息支出
江苏银行	-	-	-	-	3,196,845 ,000.00	201,7 67.93

7.4.10.4 报告期内转融通证券出借业务发生重大关联交易事项的说明

7.4.10.4.1 与关联方通过约定申报方式进行的适用固定期限费率的证券出借业务的情况

注：无。

7.4.10.4.2 与关联方通过约定申报方式进行的适用市场化期限费率的证券出借业务的情况

注：无。

7.4.10.5 各关联方投资本基金的情况

7.4.10.5.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

注：无。

7.4.10.5.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

注：本基金本报告期除基金管理人之外的其他关联方未投资、持有本基金。本基金合同生效日起至本报告期末未满一年，故无上年度可比期间数据。

7.4.10.6 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

单位：人民币元

关联方名称	本期 2019年3月13日（基金合同生效日）至2019年12月 31日	
	期末余额	当期利息收入
江苏银行	39,985,756.99	8,997,255.51

7.4.10.7 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

注：本基金在本报告期内未参与本基金管理人、托管人及其控股股东、实际控制人或者与其有其他重大利害关系的公司承销期内承销的证券。

7.4.10.8 其他关联交易事项的说明

无。

7.4.11 利润分配情况

单位：人民币元

鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 A 类								
序号	权益 登记日	除息日		每 10 份基 金份额分红 数	现金形式 发放总额	再投资形式 发放总额	本期利润 分配合计	备注
		场内	场外					
1	2019 年 6 月 12 日	-	2019 年 6 月 12 日	0.0200	14,897,7 08.57	2,600,102. 49	17,497,8 11.06	-
2	2019 年 9 月 17 日	-	2019 年 9 月 17 日	0.0130	13,581,2 70.06	3,433.29	13,584,7 03.35	-
3	2019 年 12 月 12 日	-	2019 年 12 月 12 日	0.0970	101,284, 603.83	25,651.02	101,310, 254.85	-
合计	-	-	-	0.1300	129,763, 582.46	2,629,186. 80	132,392, 769.26	-
鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 C 类								
序号	权益 登记日	除息日		每 10 份基 金份额分红 数	现金形式 发放总额	再投资形式 发放总额	本期利润 分配合计	备注
		场内	场外					
1	2019 年 6 月 12 日	-	2019 年 6 月 12 日	0.0200	301.35	142.12	443.47	-
2	2019 年 9 月 17 日	-	2019 年 9 月 17 日	0.0180	48.88	0.29	49.17	-
3	2019 年 12 月 12 日	-	2019 年 12 月 12 日	0.1170	136.72	60.47	197.19	-
合计	-	-	-	0.1550	486.95	202.88	689.83	-

注：本基金于 2020 年 3 月 17 日进行利润分配，鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 A 类分配金额为 117,909,922.36 元，C 类分配金额为 87.19。

7.4.12 期末(2019 年 12 月 31 日)本基金持有的流通受限证券

7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

注：无。

7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

注：无。

7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

截至本报告期末 2019 年 12 月 31 日止,本基金从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额 864,271,343.59 元,是以如下债券作为抵押:

金额单位:人民币元

债券代码	债券名称	回购到期日	期末估值单价	数量(张)	期末估值总额
180208	18 国开 08	2020 年 1 月 2 日	101.80	5,993,000	610,087,400.00
180208	18 国开 08	2020 年 1 月 6 日	101.80	2,940,000	299,292,000.00
合计				8,933,000	909,379,400.00

7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

注:无。

7.4.12.4 期末参与转融通证券出借业务的证券

注:无。

7.4.13 金融工具风险及管理

7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金为被动式指数基金。本基金主要投资于标的指数成份券及备选成份券。本基金在日常经营活动中面临的与这些金融工具相关的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本基金的基金管理人从事风险管理的主要目标是争取将以上风险控制在限定的范围之内,力争实现基金净值增长率与标的指数增长率间的高度正相关,并保持跟踪误差在合同约定的范围内。本基金的基金管理人致力于全面内部控制体系的建设,建立了从董事会层面到各业务部门的风险管理组织架构。本基金的基金管理人在董事会下设风险控制和合规审计委员会,主要负责制定基金管理人风险控制战略和控制政策、协调突发重大风险等事项;督察长负责对基金管理人各业务环节合法合规运作进行监督检查,组织、指导基金管理人内部监察稽核工作,并可向董事会和中国证监会直接报告;在公司内部设立独立的监察稽核部,专职负责对基金管理人各部门、各业务的风险控制情况进行督促和检查,并适时提出整改建议。本基金的基金管理人对于金融工具的风险管理方法主要是通过定性分析和定量分析的方法去估测各种风险产生的可能损失。从定性分析的角度出发,判断风险损失的严重程度和出现同类风险损失的频度。而从定量分析的角度出发,根据本

基金的投资目标，结合基金资产所运用金融工具特征通过特定的风险量化指标、模型，日常的量化报告，确定风险损失的限度和相应置信程度，及时可靠地对各种风险进行监督、检查和评估，并通过相应决策，将风险控制在可承受的范围内。

7.4.13.2 信用风险

信用风险是指基金在交易过程中因交易对手未履行合约责任，或者基金所投资证券的发行人出现违约、拒绝支付到期本息等情况，导致基金资产损失和收益变化的风险。本基金的基金管理人在交易前对交易对手的资信状况进行了充分的评估。本基金的银行存款存放在本基金的托管行江苏银行股份有限公司，与该银行存款相关的信用风险不重大。本基金在交易所进行的交易均以中国证券登记结算有限责任公司为交易对手完成证券交收和款项清算，违约风险可能性很小；在银行间同业市场进行交易前均对交易对手进行信用评估并对证券交割方式进行限制以控制相应的信用风险。本基金的基金管理人建立了信用风险管理流程，通过对投资品种信用等级评估来控制证券发行人的信用风险，且通过分散化投资以分散信用风险。本基金债券投资的信用评级情况按《中国人民银行信用评级管理指导意见》设定的标准统计及汇总。

7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2019年12月31日
A-1	-
A-1 以下	-
未评级	1,031,477,000.00
合计	1,031,477,000.00

注：未评级债券包括国债、中央银行票据和政策性金融债；A-1 以下包含未评级的超短期融资券。

7.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

注：无。

7.4.13.2.3 按短期信用评级列示的同业存单投资

注：无。

7.4.13.2.4 按长期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2019年12月31日
--------	--------------------

AAA	-
AAA 以下	-
未评级	10,036,047,000.00
合计	10,036,047,000.00

注:未评级债券包括国债、中央银行票据和政策性金融债。

7.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

注:无。

7.4.13.2.6 按长期信用评级列示的同业存单投资

注:无。

7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指基金所持金融工具变现的难易程度。本基金的流动性风险一方面来自于基金份额持有人可随时要求赎回其持有的基金份额,另一方面来自于投资品种所处的交易市场不活跃而带来的变现困难或因投资集中而无法在市场出现剧烈波动的情况下以合理的价格变现。针对兑付赎回资金的流动性风险,本基金的基金管理人每日对本基金的申购赎回情况进行严密监控并预测流动性需求,保持基金投资组合中的可用现金头寸与之相匹配。本基金的基金管理人在基金合同中设计了巨额赎回条款,约定在非常情况下赎回申请的处理方式,控制因开放申购赎回模式带来的流动性风险,有效保障基金持有人利益。针对投资品种变现的流动性风险,本基金的基金管理人通过独立的风险管理职能部门设定流动性比例要求,对流动性指标进行持续的监测和分析,包括组合持仓集中度指标、组合在短时间内变现能力的综合指标、组合中变现能力较差的投资品种比例以及流通受限制的投资品种比例等。本基金所持大部分证券均可在证券交易所或银行间同业市场进行交易,因此除附注中列示的部分基金资产流通暂时受限制不能自由转让的情况外,其余金融资产均能以合理价格适时变现。此外,本基金可通过卖出回购金融资产方式借入短期资金应对流动性需求,其上限一般不超过基金持有的债券投资的公允价值。于 2019 年 12 月 31 日,除卖出回购金融资产款余额 864,271,343.59 元将在一个月内到期且计息外,本基金所持有的全部金融负债的合同约定到期日均为一个月以内且不计息,可赎回基金份额净值(所有者权益)无固定到期日且不计息,因此账面余额即为未折现的合约到期现金流量。

7.4.13.3.1 金融资产和金融负债的到期期限分析

注:无。

7.4.13.3.2 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

本基金的基金管理人在基金运作过程中严格按照《公开募集证券投资基金运作管理办法》及《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》（自 2017 年 10 月 1 日起施行）等法规的要求对本基金组合资产的流动性风险进行管理，通过独立的风险管理部门对本基金的组合持仓集中度指标、流通受限的投资品种比例以及组合在短期内变现能力的综合指标等流动性指标进行持续的监测和分析。本基金所持部分证券在证券交易所上市，其余亦可在银行间同业市场交易，部分基金资产流通暂时受限制不能自由转让的情况参见附注“期末本基金持有的流通受限证券”。此外，本基金可通过卖出回购金融资产方式借入短期资金应对流动性需求，其上限一般不超过基金持有的债券投资的公允价值。本基金主动投资于流动性受限资产的市值合计不得超过基金资产净值的 15%。本基金的基金管理人每日对基金组合资产中 7 个工作日可变现资产的可变现价值进行审慎评估与测算，确保每日确认的净赎回申请不得超过 7 个工作日可变现资产的可变现价值。同时，本基金的基金管理人通过合理分散逆回购交易的到期日与交易对手的集中度；按照穿透原则对交易对手的财务状况、偿付能力及杠杆水平等进行必要的尽职调查与严格的准入管理，以及对不同的交易对手实施交易额度管理并进行动态调整等措施严格管理本基金从事逆回购交易的流动性风险和交易对手风险。此外，本基金的基金管理人建立了逆回购交易质押品管理制度：根据质押品的资质确定质押率水平；持续监测质押品的风险状况与价值变动以确保质押品按公允价值计算足额；并在与私募类证券资管产品及中国证监会认定的其他主体为交易对手开展逆回购交易时，可接受质押品的资质要求与基金合同约定的投资范围保持一致。

7.4.13.4 市场风险

市场风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因所处市场各类价格因素的变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。利率敏感性金融工具均面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险，其中浮动利率类金融工具还面临每个付息期间结束根据市场利率重新定价时对于未来现金流影响的风险。本基金主要投资于交易所及银行间市场交易的固定收益品种，此外还持有银行存款、结算备付金等利率敏感性资产，因此存在相应的利率风险。本基金的基金管理人定期对本基金面临的利率敏感性缺口进行监控，并通过调整投资组合的久期等方法对上述利率风险进行管理。

7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2019年12月31日	1年以内	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	39,985,756.99	-	-	-	39,985,756.99
交易性金融资产	1,472,149,000.00	9,565,681,000.00	29,694,000.00	-	11,067,524,000.00
买入返售金融资产	31,065,255.54	-	-	-	31,065,255.54
应收利息	-	-	-	255,488,253.82	255,488,253.82
应收申购款	-	-	-	19.99	19.99
资产总计	1,543,200,012.53	9,565,681,000.00	29,694,000.00	255,488,273.81	11,394,063,286.34
负债					
应付管理人报酬	-	-	-	1,338,953.41	1,338,953.41
应付托管费	-	-	-	446,317.81	446,317.81
卖出回购金融资产款	864,271,343.59	-	-	-	864,271,343.59
应付销售服务费	-	-	-	1.55	1.55
应付交易费用	-	-	-	91,821.47	91,821.47
应付利息	-	-	-	136,679.70	136,679.70
其他负债	-	-	-	767,823.83	767,823.83
负债总计	864,271,343.59	-	-	2,781,597.77	867,052,941.36
利率敏感度缺口	678,928,668.94	9,565,681,000.00	29,694,000.00	252,706,676.04	10,527,010,344.98

注：表中所示为本基金资产及负债的账面价值，并按照合约规定的利率重新定价日或到期日孰早者予以分类。

7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

假设	该利率敏感性分析数据结果为基于本基金报表日组合持有债券资产的利率风险状况测算的理论变动值对基金资产净值的影响金额。	
	假定所有期限的利率均以相同幅度变动 25 个基点，其他市场变量均不发生变化。	
	此项影响并未考虑基金经理为降低利率风险而可能采取的风险管理活动。	
相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）	
	本期末（2019年12月31日）	
分析	市场利率下降 25 个基点	42,421,285.72
	市场利率上升 25 个基点	-42,105,112.66

7.4.13.4.2 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无重大外汇风险。

7.4.13.4.2.1 外汇风险敞口

注:无。

7.4.13.4.2.2 外汇风险的敏感性分析

注:无。

7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金主要投资于标的指数成分券和备选成分券，所面临的其他价格风险来源于标的指数成分券和备选成分券证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。本基金为被动式指数基金，原则上采用完全复制的方法，按照个股在标的指数中的基准权重构建投资组合。基金所构建的指数化投资组合将根据标的指数成分券及其权重的变动而进行相应调整。同时，本基金还将根据法律法规中的投资比例限制、申购赎回变动情况、新股增发等变化，对基金投资组合进行相应调整，以保证基金份额净值增长率与标的指数间的高度正相关和跟踪误差最小化。本基金通过投资组合的分散化降低其他价格风险。本基金投资于债券资产的比例不低于基金资产的 80%，其中标的指数成份券和备选成份券的比例不低于本基金非现金基金资产的 80%；现金或到期日在一年以内的政府债券的投资比例不低于基金资产净值的 5%。此外，本基金的基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控，定期运用多种定量方法对基金进行风险度量，包括 VaR (Value at Risk) 指标等来测试本基金面临的潜在价格风险，及时可靠地对风险进行跟踪和控制。

7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

注:无。

7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

注:于 2019 年 12 月 31 日，由于本基金运行期间不足一年，尚不存在足够的经验数据，因此，无法对本基金资产净值对于市场价格风险的敏感性作定量分析。

7.4.13.4.4 采用风险价值法管理风险

注:无。

7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

(1) 公允价值

(a) 金融工具公允价值计量的方法

公允价值计量结果所属的层次, 由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定:

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

(b) 持续的以公允价值计量的金融工具

(i) 各层次金融工具公允价值

于 2019 年 12 月 31 日, 本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中属于第二层次的余额为 11,067,524,000.00 元, 无属于第一或第三层次的余额。

(ii) 公允价值所属层次间的重大变动

本基金以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

对于证券交易所上市的股票和债券, 若出现重大事项停牌、交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)、或属于非公开发行等情况, 本基金不会于停牌日至交易恢复活跃日期间、交易不活跃期间及限售期间将相关股票和债券的公允价值列入第一层次; 并根据估值调整中采用的不可观察输入值对于公允价值的影响程度, 确定相关股票和债券公允价值应属第二层次还是第三层次。

(iii) 第三层次公允价值余额和本期变动金额

无。

(c) 非持续的以公允价值计量的金融工具

于 2019 年 12 月 31 日, 本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产。

(d) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括应收款项和其他金融负债, 其账面价值与公允价值相差很小。

(2) 除公允价值外, 截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

§ 8 投资组合报告

8.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例 (%)
1	权益投资	-	-
	其中：股票	-	-
2	基金投资	-	-
3	固定收益投资	11,067,524,000.00	97.13
	其中：债券	11,067,524,000.00	97.13
	资产支持证券	-	-
4	贵金属投资	-	-
5	金融衍生品投资	-	-
6	买入返售金融资产	31,065,255.54	0.27
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
7	银行存款和结算备付金合计	39,985,756.99	0.35
8	其他各项资产	255,488,273.81	2.24
9	合计	11,394,063,286.34	100.00

8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合

8.2.1 报告期末指数投资按行业分类的境内股票投资组合

注：无。

8.2.2 报告期末积极投资按行业分类的境内股票投资组合

注：无。

8.2.3 报告期末按行业分类的港股通投资股票投资组合

注：无。

8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

8.3.1 期末指数投资按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

注：无。

8.3.2 期末积极投资按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

注：无。

8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

8.4.1 累计买入金额超出期末基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

注:无。

8.4.2 累计卖出金额超出期末基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

注:无。

8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

注:无。

8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位:人民币元

序号	债券品种	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
1	国家债券	-	-
2	央行票据	-	-
3	金融债券	11,067,524,000.00	105.13
	其中:政策性金融债	11,067,524,000.00	105.13
4	企业债券	-	-
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	-	-
7	可转债(可交换债)	-	-
8	同业存单	-	-
9	其他	-	-
10	合计	11,067,524,000.00	105.13

8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细

金额单位:人民币元

序号	债券代码	债券名称	数量(张)	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
1	190202	19 国开 02	20,000,000	2,009,400,000.00	19.09
2	180208	18 国开 08	19,400,000	1,974,920,000.00	18.76
3	180212	18 国开 12	17,100,000	1,736,163,000.00	16.49
4	160206	16 国开 06	14,500,000	1,455,510,000.00	13.83
5	190207	19 国开 07	10,900,000	1,098,066,000.00	10.43

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

注:无。

8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

注:无。

8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

注:无。

8.10 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

8.10.1 本期国债期货投资政策

注:本基金基金合同的投资范围尚未包含国债期货投资。

8.10.2 报告期末本基金投资的国债期货持仓和损益明细

注:本基金基金合同的投资范围尚未包含国债期货投资。

8.10.3 本期国债期货投资评价

注:本基金基金合同的投资范围尚未包含国债期货投资。

8.11 投资组合报告附注

8.11.1 基金投资的前十名证券的发行主体本期是否出现被监管部门立案调查,或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形

本基金投资的前十名证券中本期没有发行主体被监管部门立案调查的、或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的证券。

8.11.2 基金投资的前十名股票是否超出基金合同规定的备选股票库

本基金投资的前十名证券没有超出基金合同规定的证券备选库。

8.11.3 期末其他各项资产构成

单位:人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	-
2	应收证券清算款	-
3	应收股利	-
4	应收利息	255,488,253.82
5	应收申购款	19.99
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	255,488,273.81

8.11.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

注:无。

8.11.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

8.11.5.1 期末指数投资前十名股票中存在流通受限情况的说明

注:无。

8.11.5.2 期末积极投资前五名股票中存在流通受限情况的说明

注:无。

8.11.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

由于四舍五入的原因，投资组合报告中数字分项之和与合计项之间可能存在尾差。

§9 基金份额持有人信息

9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

份额级别	持有人户数(户)	户均持有的基金份额	持有人结构			
			机构投资者		个人投资者	
			持有份额	占总份额比例(%)	持有份额	占总份额比例(%)
鹏华中债1-3年国开行债券指数A类	170	60,836,994.20	10,342,215,027.75	100.00	73,986.50	0.00
鹏华中债1-3年国开行债券指	81	208.60	-	-	16,896.23	100.00

数 C 类						
合 计	251	41,204,406.02	10,342,215,027.75	100.00	90,882.73	0.00

9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	份额级别	持有份额总数（份）	占基金总份额比例（%）
基金管理人所有从业人员持有本基金	鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 A 类	5,691.87	0.0001
	鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 C 类	801.00	4.7407
	合计	6,492.87	0.0001

注：截至本报告期末，本基金管理人从业人员投资、持有本基金符合相关法律法规、中国证监会规定及相关管理制度的规定。

9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间情况

注：截止本报告期末，本公司高级管理人员、基金投资和部门负责人及本基金的基金经理未持有本基金份额。

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

项目	鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 A 类	鹏华中债 1-3 年国开行债券指数 C 类
基金合同生效日 (2019 年 3 月 13 日) 基金份额总额	11,600,115,883.20	12,151.00
基金合同生效日起至 报告期期末基金总申 购份额	7,030,915,126.91	2,763,228.24
减：基金合同生效日 起至报告期期末基金 总赎回份额	8,288,741,995.86	2,758,483.01
基金合同生效日起至 报告期期末基金拆分 变动份额（份额减少 以“-”填列）	-	-

本报告期末基金份额总额	10,342,289,014.25	16,896.23
-------------	-------------------	-----------

注：申购含红利再投，转换入份额；赎回含转换出份额。

§ 11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

本基金本报告期内无基金份额持有人大会决议。

11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

基金管理人的重大人事变动：2019 年 8 月 2 日，经公司 2019 年第七次临时股东会会议审议通过，聘任杜海江先生担任鹏华基金新任董事，孙煜扬先生不再担任鹏华基金董事。本公司已将上述变更事项报中国证券监督管理委员会深圳监管局备案。

基金托管人的重大人事变动：基金托管人于 2019 年 3 月 8 日发布《江苏银行股份有限公司关于资产托管部负责人信息的公告》，由柯振林先生担任江苏银行股份有限公司资产托管部总经理。

11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期无涉及对公司运营管理及基金运作产生重大影响的，与本基金管理人、基金财产、基金托管业务相关的诉讼事项。

11.4 基金投资策略的改变

无

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金管理人聘请普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为本基金审计的会计师事务所。本年度应支付给普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审计费用 104,000.00 元。该审计机构为本基金提供审计服务的期间为本基金基金合同生效日(2019 年 3 月 13 日)起到本报告期末，不满一年。

11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本基金管理人、基金托管人涉及托管业务机构及其高级管理人员在报告期内未受到任何稽查或处罚。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
长江证券	1	-	-	-	-	报告期内新增
国信证券	1	-	-	-	-	报告期内新增

注：交易单元选择的标准和程序：

1) 基金管理人负责选择代理本基金证券买卖的证券经营机构，使用其交易单元作为基金的专用交易单元，选择的标准是：

- (1) 实力雄厚，信誉良好，注册资本不少于 3 亿元人民币；
- (2) 财务状况良好，各项财务指标显示公司经营状况稳定；
- (3) 经营行为规范，最近二年未发生因重大违规行为而受到中国证监会处罚；
- (4) 内部管理规范、严格，具备健全的内控制度，并能满足基金运作高度保密的要求；
- (5) 具备基金运作所需的高效、安全的通讯条件，交易设施符合代理本基金进行证券交易的需要，并能为本基金提供全面的信息服务；

(6) 研究实力较强，有固定的研究机构和专门的研究人员，能及时为本基金提供高质量的咨询服务。

2) 选择交易单元的程序：

我公司根据上述标准，选定符合条件的证券公司作为租用交易单元的对象。我公司投研部门定期对所选定证券公司的服务进行综合评比，评比内容包括：提供研究报告质量、数量、及时性及提供研究服务主动性和质量等情况，并依据评比结果确定交易单元交易的具体情况。我公司在比较了多家证券经营机构的财务状况、经营状况、研究水平后，向券商租用交易单元作为基金专用交易单元。

11.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		债券回购交易		权证交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例
长江证券	-	-	-	-	-	-
国信证券	-	-	19,774,400,000.00	100.00%	-	-

11.8 其他重大事件

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金基金合同摘要、份额发售公告及招募说明书	《证券时报》	2019 年 02 月 16 日
2	鹏华基金管理有限公司关于增加上海基煜基金销售有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《证券时报》	2019 年 02 月 26 日
3	鹏华基金管理有限公司关于增加上海基煜基金销售有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《中国证券报》	2019 年 02 月 26 日
4	鹏华基金管理有限公司关于增加上海基煜基金销售有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《上海证券报》	2019 年 02 月 26 日
5	鹏华基金管理有限公司澄清公告	《中国证券报》	2019 年 03 月 01 日
6	鹏华基金管理有限公司澄清公告	《上海证券报》	2019 年 03 月 01 日
7	鹏华基金管理有限公司澄清公告	《证券时报》	2019 年 03 月 01 日
8	鹏华基金管理有限公司澄清公告	《证券日报》	2019 年 03 月 01 日
9	鹏华基金管理有限公司关于旗下部分基金参与北京恒天明泽基金销售有限公司认\申购费率优惠活动的公告	《上海证券报》	2019 年 03 月 13 日
10	鹏华基金管理有限公司关于旗下部分基金参与北京恒天明泽基金销售有限公司认\申购费率优惠活动的公告	《证券日报》	2019 年 03 月 13 日
11	鹏华基金管理有限公司关于旗下部分基金参与北京恒天明泽基金销售有限公司认\申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》	2019 年 03 月 13 日
12	鹏华基金管理有限公司关于旗下部分基金参与北京恒天明泽基金销售有限公司认\申购费率优惠活动的公告	《证券时报》	2019 年 03 月 13 日
13	关于鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金提前结束募集的公告	《证券时报》	2019 年 03 月 13 日
14	鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金基金合同生效公告	《证券时报》	2019 年 03 月 14 日

15	鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金开放日常申购、赎回、转换和定期定额投资业务的公告	《证券时报》	2019 年 03 月 20 日
16	鹏华基金管理有限公司关于增加海银基金销售有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《证券日报》	2019 年 03 月 29 日
17	鹏华基金管理有限公司关于增加海银基金销售有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《证券时报》	2019 年 03 月 29 日
18	鹏华基金管理有限公司关于增加海银基金销售有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《中国证券报》	2019 年 03 月 29 日
19	鹏华基金管理有限公司关于增加海银基金销售有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《上海证券报》	2019 年 03 月 29 日
20	鹏华基金管理有限公司关于提醒投资者及时提供或更新身份信息资料的公告	《上海证券报》	2019 年 05 月 13 日
21	鹏华基金管理有限公司关于提醒投资者及时提供或更新身份信息资料的公告	《证券日报》	2019 年 05 月 13 日
22	鹏华基金管理有限公司关于提醒投资者及时提供或更新身份信息资料的公告	《证券时报》	2019 年 05 月 13 日
23	鹏华基金管理有限公司关于提醒投资者及时提供或更新身份信息资料的公告	《中国证券报》	2019 年 05 月 13 日
24	鹏华基金管理有限公司关于北京恒天明泽基金销售有限公司终止销售本公司旗下部分基金的公告	《证券日报》	2019 年 05 月 22 日
25	鹏华基金管理有限公司关于鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金 2019 年第 1 次分红公告	《证券时报》	2019 年 06 月 11 日
26	鹏华基金管理有限公司关于鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金暂停大额申购、转换转入和定期定额投资业务的公告	《证券时报》	2019 年 06 月 11 日
27	鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金恢复大额申购、转换转入和定期定额投资业务的公告	《证券时报》	2019 年 06 月 13 日
28	鹏华基金管理有限公司关于增加中信期货有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《中国证券报》	2019 年 06 月 14 日
29	鹏华基金管理有限公司关于增加中信	《中国证券报》	2019 年 06 月 14 日

	证券（山东）有限责任公司为旗下部分基金销售机构的公告		
30	鹏华基金管理有限公司关于增加中信证券股份有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《中国证券报》	2019 年 06 月 14 日
31	鹏华基金管理有限公司关于增加中信期货有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《证券日报》	2019 年 06 月 14 日
32	鹏华基金管理有限公司关于增加中信证券（山东）有限责任公司为旗下部分基金销售机构的公告	《证券日报》	2019 年 06 月 14 日
33	鹏华基金管理有限公司关于增加中信证券股份有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《证券日报》	2019 年 06 月 14 日
34	鹏华基金管理有限公司关于增加中信期货有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《证券时报》	2019 年 06 月 14 日
35	鹏华基金管理有限公司关于增加中信证券股份有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《上海证券报》	2019 年 06 月 14 日
36	鹏华基金管理有限公司关于增加中信证券（山东）有限责任公司为旗下部分基金销售机构的公告	《上海证券报》	2019 年 06 月 14 日
37	鹏华基金管理有限公司关于增加中信期货有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《上海证券报》	2019 年 06 月 14 日
38	鹏华基金管理有限公司关于增加中信证券（山东）有限责任公司为旗下部分基金销售机构的公告	《证券时报》	2019 年 06 月 14 日
39	鹏华基金管理有限公司关于增加中信证券股份有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《证券时报》	2019 年 06 月 14 日
40	鹏华基金管理有限公司关于增加诺亚正行基金销售有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《上海证券报》	2019 年 06 月 17 日
41	鹏华基金管理有限公司关于增加上海好买基金销售有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《上海证券报》	2019 年 06 月 17 日
42	鹏华基金管理有限公司关于增加诺亚正行基金销售有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《中国证券报》	2019 年 06 月 17 日
43	鹏华基金管理有限公司关于增加上海好买基金销售有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《中国证券报》	2019 年 06 月 17 日

44	鹏华基金管理有限公司关于增加上海好买基金销售有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《证券日报》	2019 年 06 月 17 日
45	鹏华基金管理有限公司关于增加诺亚正行基金销售有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《证券日报》	2019 年 06 月 17 日
46	鹏华基金管理有限公司关于增加诺亚正行基金销售有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《证券时报》	2019 年 06 月 17 日
47	鹏华基金管理有限公司关于增加上海好买基金销售有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《证券时报》	2019 年 06 月 17 日
48	鹏华基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参与徽商银行股份有限公司认、申购（含定期定额申购）费率优惠活动的公告	《上海证券报》	2019 年 06 月 24 日
49	鹏华基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参与徽商银行股份有限公司认、申购（含定期定额申购）费率优惠活动的公告	《证券日报》	2019 年 06 月 24 日
50	鹏华基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参与徽商银行股份有限公司认、申购（含定期定额申购）费率优惠活动的公告	《证券时报》	2019 年 06 月 24 日
51	鹏华基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参与徽商银行股份有限公司认、申购（含定期定额申购）费率优惠活动的公告	《中国证券报》	2019 年 06 月 24 日
52	鹏华基金管理有限公司关于增加中信建投证券股份有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《上海证券报》	2019 年 07 月 03 日
53	鹏华基金管理有限公司关于增加中信建投证券股份有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《中国证券报》	2019 年 07 月 03 日
54	鹏华基金管理有限公司关于增加中信建投证券股份有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《证券时报》	2019 年 07 月 03 日
55	2019 年第二季度报告	《证券时报》	2019 年 07 月 16 日
56	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告	《证券日报》	2019 年 08 月 09 日
57	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证	《中国证券报》	2019 年 08 月 09 日

	件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告		
58	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告	《证券时报》	2019 年 08 月 09 日
59	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告	《上海证券报》	2019 年 08 月 09 日
60	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告	《中国证券报》	2019 年 08 月 10 日
61	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告	《上海证券报》	2019 年 08 月 10 日
62	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告	《证券时报》	2019 年 08 月 10 日
63	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告	《证券日报》	2019 年 08 月 10 日
64	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告	《证券时报》	2019 年 08 月 12 日
65	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告	《中国证券报》	2019 年 08 月 12 日
66	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告	《上海证券报》	2019 年 08 月 12 日
67	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告	《证券日报》	2019 年 08 月 12 日
68	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证	《证券日报》	2019 年 08 月 13 日

	件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告		
69	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告	《上海证券报》	2019 年 08 月 13 日
70	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告	《证券时报》	2019 年 08 月 13 日
71	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告	《中国证券报》	2019 年 08 月 13 日
72	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告	《中国证券报》	2019 年 08 月 14 日
73	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告	《证券时报》	2019 年 08 月 14 日
74	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告	《上海证券报》	2019 年 08 月 14 日
75	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告	《证券日报》	2019 年 08 月 14 日
76	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告	《中国证券报》	2019 年 08 月 15 日
77	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告	《证券日报》	2019 年 08 月 15 日
78	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告	《上海证券报》	2019 年 08 月 15 日
79	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证	《证券时报》	2019 年 08 月 15 日

	件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告		
80	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告	《证券时报》	2019 年 08 月 16 日
81	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告	《上海证券报》	2019 年 08 月 16 日
82	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告	《证券日报》	2019 年 08 月 16 日
83	鹏华基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传有效身份证件照片并完善、更新身份信息以免影响业务办理的公告	《中国证券报》	2019 年 08 月 16 日
84	2019 年半年度报告摘要	《证券时报》	2019 年 08 月 23 日
85	鹏华基金管理有限公司关于鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金 2019 年第 2 次分红公告	《证券时报》	2019 年 09 月 12 日
86	鹏华基金管理有限公司关于鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金暂停大额申购、转换转入和定期定额投资业务的公告	《证券时报》	2019 年 09 月 12 日
87	关于鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金恢复大额申购、转换转入和定期定额投资业务的公告	《证券时报》	2019 年 09 月 17 日
88	鹏华基金管理有限公司关于增加江苏汇林保大基金销售有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《上海证券报》	2019 年 09 月 27 日
89	鹏华基金管理有限公司关于增加江苏汇林保大基金销售有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《中国证券报》	2019 年 09 月 27 日
90	鹏华基金管理有限公司关于增加江苏汇林保大基金销售有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《证券时报》	2019 年 09 月 27 日
91	鹏华基金管理有限公司关于旗下部分基金参与腾安基金销售（深圳）有限公司认\申购费率优惠活动的公告	《上海证券报》	2019 年 09 月 28 日
92	鹏华基金管理有限公司关于旗下部分基金参与腾安基金销售（深圳）有限公司认\申购费率优惠活动的公告	《证券时报》	2019 年 09 月 28 日

93	鹏华基金管理有限公司关于旗下部分基金参与腾安基金销售（深圳）有限公司认\申购费率优惠活动的公告	《证券日报》	2019 年 09 月 28 日
94	鹏华基金管理有限公司关于旗下部分基金参与腾安基金销售（深圳）有限公司认\申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》	2019 年 09 月 28 日
95	鹏华基金管理有限公司旗下证券投资基金 2019 年第 3 季度报告提示性公告	《证券日报》	2019 年 10 月 25 日
96	鹏华基金管理有限公司旗下证券投资基金 2019 年第 3 季度报告提示性公告	《上海证券报》	2019 年 10 月 25 日
97	鹏华基金管理有限公司旗下证券投资基金 2019 年第 3 季度报告提示性公告	《中国证券报》	2019 年 10 月 25 日
98	鹏华基金管理有限公司旗下证券投资基金 2019 年第 3 季度报告提示性公告	《证券时报》	2019 年 10 月 25 日
99	鹏华基金管理有限公司关于增加北京肯特瑞基金销售有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《证券时报》	2019 年 11 月 01 日
100	鹏华基金管理有限公司关于增加北京肯特瑞基金销售有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《上海证券报》	2019 年 11 月 01 日
101	鹏华基金管理有限公司关于增加北京肯特瑞基金销售有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《证券日报》	2019 年 11 月 01 日
102	鹏华基金管理有限公司关于增加北京肯特瑞基金销售有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《中国证券报》	2019 年 11 月 01 日
103	鹏华基金管理有限公司关于增加北京汇成基金销售有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《中国证券报》	2019 年 12 月 09 日
104	鹏华基金管理有限公司关于增加北京汇成基金销售有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《上海证券报》	2019 年 12 月 09 日
105	鹏华基金管理有限公司关于增加北京汇成基金销售有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	《证券时报》	2019 年 12 月 09 日
106	鹏华基金管理有限公司关于旗下部分基金参与浙江同花顺基金销售有限公司认\申购费率优惠活动的公告	《上海证券报》	2019 年 12 月 09 日
107	鹏华基金管理有限公司关于旗下部分基金参与浙江同花顺基金销售有限公司认\申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》	2019 年 12 月 09 日
108	鹏华基金管理有限公司关于旗下部分基金参与浙江同花顺基金销售有限公司认\申购费率优惠活动的公告	《证券日报》	2019 年 12 月 09 日

109	鹏华基金管理有限公司关于旗下部分基金参与浙江同花顺基金销售有限公司认\申购费率优惠活动的公告	《证券时报》	2019 年 12 月 09 日
110	鹏华基金管理有限公司澄清公告	《证券时报》	2019 年 12 月 11 日
111	鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金暂停大额申购、转换转入和定期定额投资业务的公告	《证券时报》	2019 年 12 月 11 日
112	鹏华基金管理有限公司关于鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金 2019 年第 3 次分红公告	《证券时报》	2019 年 12 月 11 日
113	鹏华基金管理有限公司澄清公告	《证券日报》	2019 年 12 月 11 日
114	鹏华基金管理有限公司澄清公告	《中国证券报》	2019 年 12 月 11 日
115	鹏华基金管理有限公司澄清公告	《上海证券报》	2019 年 12 月 11 日
116	鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金恢复大额申购、转换转入和定期定额投资业务的公告	《中国证券报》	2019 年 12 月 13 日
117	鹏华基金管理有限公司澄清公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2019 年 12 月 18 日
118	鹏华基金管理有限公司关于旗下部分基金参与中国工商银行股份有限公司个人电子银行基金申购费率优惠活动的公告	《上海证券报》	2019 年 12 月 31 日
119	鹏华基金管理有限公司关于旗下部分基金参与中国工商银行股份有限公司个人电子银行基金申购费率优惠活动的公告	《证券时报》	2019 年 12 月 31 日
120	鹏华基金管理有限公司关于旗下部分基金参与中国工商银行股份有限公司个人电子银行基金申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》	2019 年 12 月 31 日

注:无。

§ 12 影响投资者决策的其他重要信息

12.1 报告期内单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况

投资者类	报告期内持有基金份额变化情况	报告期末持有基金情况
------	----------------	------------

别	序号	持有基金份额比例达到或者超过20%的时间区间	期初份额	申购份额	赎回份额	持有份额	份额占比(%)
机构	1	20190313~20190415	2,999,999,000.00	-	2,999,999,000.00	-	-
	2	20190416~20190702, 20190708~20190709	2,199,999,000.00	-	650,000,000.00	1,549,999,000.00	14.99
	3	20191219~20191225	-	1,983,735,598.23	-	1,983,735,598.23	19.18
	4	20190416~20190910, 20190918~20191009, 20191219~20191225	1,999,999,000.00	-	-	1,999,999,000.00	19.34
个人	-	-	-	-	-	-	
产品特有风险							
基金份额持有人持有的基金份额所占比例过于集中时，可能会因某单一基金份额持有人大额赎回而引起基金净值剧烈波动，甚至可能引发基金流动性风险，基金管理人可能无法及时变现基金资产以应对基金份额持有人的赎回申请，基金份额持有人可能无法及时赎回持有的全部基金份额。							

注:1、申购份额包含基金申购份额、基金转换入份额、强制调增份额、场内买入份额、指数分级基金合并份额和红利再投;

2、赎回份额包含基金赎回份额、基金转换出份额、强制调减份额、场内卖出份额和指数分级基金拆分份额。

12.2 影响投资者决策的其他重要信息

无。

§ 13 备查文件目录

13.1 备查文件目录

- (一)《鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金基金合同》;
- (二)《鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金托管协议》;

(三)《鹏华中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金 2019 年年度报告》(原文)。

13.2 存放地点

深圳市福田区福华三路 168 号深圳国际商会中心第 43 层鹏华基金管理有限公司。

13.3 查阅方式

投资者可在基金管理人营业时间内免费查阅,也可按工本费购买复印件,或通过本基金管理人网站(<http://www.phfund.com.cn>)查阅。

投资者对本报告书如有疑问,可咨询本基金管理人鹏华基金管理有限公司,本公司已开通客户服务系统,咨询电话:4006788999。

鹏华基金管理有限公司

2020 年 4 月 18 日