

前海开源中债 3-5 年国开行债券指数证券投资基金 清算报告

基金管理人：前海开源基金管理有限公司

基金托管人：浙商银行股份有限公司

清算报告出具日：2021 年 5 月 12 日

清算报告公告日：2021 年 5 月 17 日

一、重要提示

前海开源中债3-5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]421号《关于准予前海开源中债3-5年国开行债券指数证券投资基金注册的批复》注册,由前海开源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《前海开源中债3-5年国开行债券指数证券投资基金基金合同》负责公开募集。经向中国证监会备案,《前海开源中债3-5年国开行债券指数证券投资基金基金合同》(以下简称《基金合同》)于2019年8月26日正式生效。本基金的基金管理人为前海开源基金管理有限公司,基金托管人为浙商银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》第四十七条的规定,“基金份额持有人大会由全体基金份额持有人组成,行使下列职权:(二)决定修改基金合同的重要内容或者提前终止基金合同;”第八十条规定,“有下列情形之一的,基金合同终止:(二)基金份额持有人大会决定终止;”根据《基金合同》“第十九部分基金合同的变更、终止与基金财产的清算”的“二、《基金合同》的终止事由”中约定,“有下列情形之一的,经履行相关程序后,《基金合同》应当终止:1、基金份额持有人大会决定终止的;”根据《公开募集证券投资基金运作管理办法》第四十八条的规定,“基金份额持有人大会决定的事项自表决通过之日起生效。”

为召集基金份额持有人大会审议《关于前海开源中债3-5年国开行债券指数证券投资基金终止基金合同有关事项的议案》,基金管理人已于2021年3月26日刊登了《关于以通讯方式召开前海开源中债3-5年国开行债券指数证券投资基金基金份额持有人大会的公告》,并分别于2021年3月29日、2021年3月30日刊登了提示性公告。本次基金份额持有人大会于2021年4月27日计票表决通过了本次会议议案,本次大会决议自该日起生效,基金管理人于2021年4月28日刊登了《前海开源中债3-5年国开行债券指数证券投资基金基金份额持有人大会表决结果暨决议生效的公告》。

本基金最后运作日为2021年4月28日,从2021年4月29日起进入清算期。由本基金管理人前海开源基金管理有限公司、基金托管人浙商银行股份有限公司、普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)和上海源泰律师事务所成立基金财产清算小组履行基金财产清算程序,并由普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)对本基金进行清算审计,

上海源泰律师事务所对清算事宜出具法律意见。

二、 基金概况

1、基金基本情况

基金名称	前海开源中债3-5年国开行债券指数证券投资基金	
基金简称	前海开源3-5年国开债	
基金主代码	007763	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2019年8月26日	
基金管理人	前海开源基金管理有限公司	
基金托管人	浙商银行股份有限公司	
基金最后运作日（2021年04月28日） 基金份额总额	510,419.48份	
下属分级基金的基金简称	前海开源3-5年国开 债A	前海开源3-5年国开 债C
下属分级基金的交易代码	007763	007764
基金最后运作日（2021年04月28日） 下属分级基金的份额总额	181,648.03	328,771.45

2、基金产品说明

投资目标	本基金通过指数化投资，力争实现对标的指数的有效跟踪，力求跟踪偏离度以及跟踪误差最小化。
投资策略	本基金为被动式指数基金，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，以实现对标指数的有效跟踪。

	<p>在正常市场情况下,本基金力争本基金的净值增长率与业绩比较基准之间的日均跟踪偏离度的绝对值不超过0.2%, 年化跟踪误差不超过2%。如因指数编制规则或其他因素导致跟踪偏离度和跟踪误差超过上述范围, 基金管理人应采取合理措施避免跟踪偏离度、跟踪误差进一步扩大。</p> <p>1、资产配置策略</p> <p>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%。本基金将采用抽样复制和动态最优化的方法, 主要以标的指数成份券和备选成份券构成为基础, 综合考虑跟踪效果、操作风险、投资可行性等因素构建投资组合, 并根据基金资产规模、日常申购赎回情况、市场流动性以及债券特性、交易惯例等情况, 选择合适的债券进行投资, 并对投资组合进行优化调整, 力争实现对标的指数的有效跟踪, 实现对跟踪误差的有效控制。</p> <p>2、债券投资策略</p> <p>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, 本基金将采取适当方法, 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。</p> <p>未来, 随着市场的发展和基金管理运作的需要, 基金管理人可以在不改变投资目标的前提下, 遵循法律法规的规定并履行适当程序后, 相应调整或更新投资策略。</p>
业绩比较基准	中债-3-5年国开行债券指数收益率×95%+银行人民币活期存款利率(税后)×5%
风险收益特征	本基金为债券型基金, 其预期风险与预期收益高于货币市场基金, 低于混合型基金和股票型基金。本基金主要投资于标的指数成份券及备选成份券, 具有与标的指数相似的风险收益特征。

三、 基金运作情况

本基金经中国证监会证监许可[2019]421号文注册募集。由基金管理人依照法律法规、基金合同等规定于2019年8月5日至2019年8月21日期间向社会公开募集。本基金基金合同于2019年8月26日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为502,868,254.87份基金份额，其中认购资金利息折合14,715.15份基金份额。自2019年8月26日至2021年4月28日期间，本基金按《基金合同》约定正常运作。

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》、《基金合同》等有关规定，经本基金份额持有人大会2021年4月27日表决通过，决定终止《基金合同》，并对本基金进行变现及清算程序。基金管理人已就该事项于2021年4月28日刊登了《前海开源中债3-5年国开行债券指数证券投资基金基金份额持有人大会表决结果暨决议生效的公告》。本基金最后运作日为2021年4月28日，自2021年4月29日起进入清算期。

四、 财务会计报告

资产负债表（已经审计）

会计主体：前海开源中债3-5年国开行债券指数证券投资基金

报告截止日：2021年4月28日（基金最后运作日）

单位：人民币元

资产	最后运作日余额	负债与持有人权益	最后运作日余额
资产：		负债：	
银行存款	524,734.37	短期借款	0.00
结算备付金	3,627.26	交易性金融负债	0.00
存出保证金	800.17	衍生金融负债	0.00
交易性金融资产	0.00	卖出回购金融资产款	0.00
其中：股票投资	0.00	应付证券清算款	0.00

基金投资	0.00	应付赎回款	773.37
债券投资	0.00	应付管理人报酬	110.95
资产支持证 券投资	0.00	应付托管费	51.74
衍生金融资产	0.00	应付销售服务费	28.92
买入返售金融资产	0.00	应交税费	0.00
应收证券清算款	0.00	应付利息	0.00
应收利息	305.30	应付利润	0.00
应收股利	0.00	其他负债	12,029.58
应收申购款	0.00	负债合计	12,994.56
其他资产	0.00	所有者权益：	
		实收基金	510,419.48
		未分配利润	6,053.06
		所有者权益合计	516,472.54
资产总计	529,467.10	负债和所有者权益总计	529,467.10

注：①报告截止日2021年4月28日(基金最后运作日)，基金份额总额510,419.48份，其中本基金A类基金份额净值1.0154元，基金份额总额181,648.03份；本基金C类基金份额净值1.0099元，基金份额总额328,771.45份。

②本基金的清算报表是在非持续经营的前提下参考《企业会计准则》及《证券投资基金会计核算业务指引》的有关规定编制的。本基金已将账面价值高于预计可收回金额的资产调整至预计可收回金额，并按预计结算金额计量负债。同时，不对资产、负债进行流动与非流动的划分。

五、清算事项说明

自2021年4月29日起至2021年5月12日止为清算期，基金财产清算小组对本基金的资产、负债进行清算，全部清算工作按清算原则和清算手续进行。具体清算情况如下：

1、清算费用

按照《基金合同》第十九部分“基金合同的变更、终止与基金财产的清算”的规定，清算费用是指基金财产清算小组在进行基金清算过程中发生的所有合理费用，清算费用由基金财产清算小组优先从基金财产中支付。

2、资产处置情况

- (1) 本基金最后运作日银行存款为人民币524,734.37元，是存放于基金托管银行的活期存款。
- (2) 本基金最后运作日最低结算备付金为人民币3,627.26元，由中国证券登记结算有限责任公司依据相关业务规则收取，预计将于2021年6月第二个交易日全部退回。
- (3) 本基金最后运作日存出保证金为人民币800.17元，由中国证券登记结算有限责任公司依据相关业务规则收取，预计将于2021年6月第二个交易日全部退回。
- (4) 本基金最后运作日应收利息为人民币305.30元（其中，包含应收活期存款利息298.06元，应收最低结算备付金利息5.84元，应收结算保证金利息1.40元），该金额为预计金额，可能与实际结息金额存在细微差异。该应收利息将由托管银行于清算程序结束后的最近一个季度结息日（大约为2021年6月21日）结算入账，或在账户注销时一次性结清。

3、负债清偿情况

- (1) 本基金最后运作日应付赎回款773.37元，已于2021年4月29日划付。
- (2) 本基金最后运作日应付管理人报酬为人民币110.95元、应付托管费为人民币51.74元及应付销售服务费28.92元，已于2021年5月10日划付。
- (3) 本基金最后运作日应付审计费为人民币12,000.00元，已于2021年04月29日划付。
- (4) 本基金最后运作日应付指数使用费为人民币29.58元，已于2021年04月29日划付。

4、清算期间损益情况

单位：人民币元

项目	清算期：2021-04-29 至 2021-05-12
一、收入	145.04
1、利息收入	145.04
其中：存款利息收入（注）	145.04

2、其他收入	0.00
减：二、费用	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”填列）	145.04
减：所得税费用	0.00
四、净利润（净亏损以“-”填列）	145.04

注：存款利息收入为自2021年4月29日至2021年5月12日期间的托管账户活期存款利息收入、最低结算备付金利息收入和结算保证金利息收入，该金额为预计金额，可能与实际结息金额存在细微差异。

5、资产处置及负债清偿后的剩余财产分配情况

单位：人民币元

项目	金额
一、最后运作日（2021年4月28日）基金净资产	516,472.54
加：清算期间净收益	145.04
减：基金申购赎回净额（注①）	4,716.94
二、清算期结束日2021年5月12日基金净资产（注②）	511,900.64

注：①基金申购赎回净额是本基金于清算期内进行确认并划付的款项。本基金于2021年4月28日（最后运作日）收到基金赎回申请，2021年4月29日进行赎回确认（其中：赎回确认份额为4,667.93份，赎回确认金额为4,716.94元），该笔基金赎回款项已于2021年4月30日划付。

②资产处置及负债清偿后，于2021年5月12日本基金剩余财产为人民币511,900.64元，根据《基金合同》约定，依据基金财产清算的分配方案，将基金财产清算后的全部剩余资产扣除基金财产清算费用、交纳所欠税款并清偿基金债务后，按基金份额持有人持有的基金份额比例进行分配。

2021年5月13日至剩余财产划出日前一日的银行存款孳生的利息归基金份额持有人所有，以上利息均按实际适用的利率计算。

为保护基金份额持有人利益，加快清盘速度，在需要时基金管理人将以自有资金先行垫付尚未收到的最低结算备付金、结算保证金、应收利息款项（该金额可能与实际结

息金额存在略微差异)，供清盘分配使用。基金管理人垫付的资金以及垫付资金到账日起孳生的利息将于清算结束后返还给基金管理人。

6、基金财产清算报告的告知安排

本清算报告已经基金托管人复核，在经会计师事务所审计、律师事务所出具法律意见书后，报中国证监会备案并向基金份额持有人公告。

六、备查文件目录

1、备查文件目录

- (1) 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)关于本次清算的审计报告
- (2) 上海源泰律师事务所关于本次清算的法律意见书

2、存放地点

基金管理人的办公场所

3、查阅方式

- (1) 投资者可在营业时间内至基金管理人的办公场所免费查阅
- (2) 投资者可访问本基金管理人公司网站，网址：www.qhkyfund.com

前海开源中债3-5年国开行债券指数证券投资基金基金财产清算小组

二〇二一年五月十二日