

鹏华中债-市场隐含评级 AAA 信用债(1-3 年)指数证券投资基金清算报告

基金管理人：鹏华基金管理有限公司

基金托管人：招商银行股份有限公司

公告日期：2022 年 6 月 15 日

一、重要提示

鹏华中债-市场隐含评级 AAA 信用债(1-3 年)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]2932 号文准予注册,于 2020 年 9 月 23 日成立并正式运作。本基金的基金管理人为鹏华基金管理有限公司,本基金托管人为招商银行股份有限公司。

根据市场环境变化,为维护基金份额持有人利益,基金管理人根据《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《鹏华中债-市场隐含评级 AAA 信用债(1-3 年)指数证券投资基金基金合同》(以下简称“基金合同”),提议召开基金份额持有人大会审议终止《基金合同》相关事项。本基金基金份额持有人大会以通讯方式召开,会议已于 2022 年 5 月 6 日计票并表决通过了《关于终止鹏华中债-市场隐含评级 AAA 信用债(1-3 年)指数证券投资基金基金合同相关事项的议案》,自该日起本次基金份额持有人大会决议生效。

本基金从 2022 年 5 月 12 日起进入清算期,由本基金管理人鹏华基金管理有限公司、基金托管人招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)和上海市通力律师事务所组成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)对清算报告进行审计,上海市通力律师事务所对清算报告出具法律意见。

二、基金概况

1、基金基本情况

基金名称	鹏华中债-市场隐含评级 AAA 信用债(1-3 年)指数证券投资基金	
基金简称	鹏华中债 1-3 隐含评级 AAA 指数	
基金主代码	009745	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2020 年 9 月 23 日	
基金管理人	鹏华基金管理有限公司	
基金托管人	招商银行股份有限公司	
最后运作日(2022 年 5 月 11 日)基金份额总额	28,036.50 份	
下属分级基金的基金简称	鹏华中债 1-3 隐含评级 AAA 指数 A	鹏华中债 1-3 隐含评级 AAA 指数 C

下属分级基金的交易代码	009745	009746
最后运作日（2022 年 5 月 11 日）下属分级基金的份额总额	16,622.93 份	11,413.57 份
最后运作日（2022 年 5 月 11 日）下属分级基金的份额净值	1.0031	1.0050

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	<p>1、债券指数化投资策略 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 0.35%，将年化跟踪误差控制在 4%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。</p> <p>2、其他债券投资策略 基金管理人还可以在控制风险的前提下，使用其他债券投资策略。例如，基金管理人可以利用债券一、二级市场间的套利机会进行跨市场套利；还可以使用事件驱动策略，即通过分析重大事件发生对投资标的定价的影响而进行套利；或运用杠杆原理进行回购交易等。</p> <p>3、资产支持证券的投资策略 本基金将综合运用战略资产配置和战术资产配置进行资产支持证券的投资组合管理，并根据信用风险、利率风险和流动性风险变化积极调整投资策略，严格遵守法律法规和基金合同的约定，力争在保证本金安全和基金资产流动性的基础上获得稳定收益。</p> <p>4、国债期货投资策略 本基金可根据风险管理的原则，充分考虑国债期货的流动性和风险收益特征，在风险可控的前提下，适度参与国债期货投资。未来，如法律法规或监管机构允许基金投资于其他与利率、标的指数、标的指数成份券或构成基金组合的非成份券相关的衍生工具，如远期、掉期、期权等，以及其他投资品种的，基金管理人在履行适当程序</p>

	后,可以将其纳入本基金的投资范围,并更新和丰富基金投资策略。基金衍生品投资的目的是使基金的投资组合更紧密地跟踪标的指数或复制标的指数的相关重要特征,以便更好地实现基金的投资目标。基金的衍生品投资只能用于风险对冲而不能用于投机。	
业绩比较基准	中债-市场隐含评级 AAA 信用债(1-3 年)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。	
下属分级基金的风险收益特征	风险收益特征同上	风险收益特征同上

三、基金运作情况

1、基金基本情况

鹏华中债-市场隐含评级 AAA 信用债(1-3 年)指数证券投资基金(以下简称“本基金”)经中国证监会证监许可[2019]2932 号《关于鹏华中债-市场隐含评级 AAA 信用债(1-3 年)指数证券投资基金注册的批复》准予注册,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-市场隐含评级 AAA 信用债(1-3 年)指数证券投资基金合同》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 205,164,300.48 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(2020)第 0832 号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《鹏华中债-市场隐含评级 AAA 信用债(1-3 年)指数证券投资基金合同》于 2020 年 9 月 23 日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为 205,175,550.48 份基金份额,其中认购资金利息折合 11,250.00 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,基金托管人为招商银行股份有限公司。

基金根据费用收取方式的不同将基金份额分为不同的类别。在投资者认购、申购时收取认购、申购费用,在赎回时根据持有期限收取赎回费用,但不从本类别基金资产中计提销售服务费的基金份额类别,称为 A 类基金份额;在投资者认购、申购时不收取认购、申购费用,在赎回时根据持有期限收取赎回费用,且从本类别基金资产中计提销售服务费的基金份额类别,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。

自 2020 年 9 月 23 日至 2022 年 5 月 11 日期间，本基金按基金合同约定正常运作。

2、清算原因

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”中“二、《基金合同》的终止事由”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；
- 2、基金管理人、基金托管人职责终止，在 6 个月内没有新基金管理人、新基金托管人承接的；
- 3、出现标的指数不符合要求（因成份券价格波动等指数编制方法变动之外的因素致使标的指数不符合要求的情形除外）、指数编制机构退出等情形，基金管理人召集基金份额持有人大会对解决方案进行表决，基金份额持有人大会未成功召开或就上述事项表决未通过的；
- 4、《基金合同》约定的其他情形；
- 5、相关法律法规和中国证监会规定的其他情况。”

根据市场环境变化，为维护基金份额持有人利益，基金管理人根据《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《基金合同》，提议召开基金份额持有人大会审议终止《基金合同》相关事项。本基金基金份额持有人大会以通讯方式召开，会议已于 2022 年 5 月 6 日计票并表决通过了《关于终止鹏华中债-市场隐含评级 AAA 信用债(1-3 年)指数证券投资基金基金合同相关事项的议案》，自该日起本次基金份额持有人大会决议生效。

3、清算起始日

本基金从 2022 年 5 月 12 日起进入清算期，清算期间为 2022 年 5 月 12 日至 2022 年 5 月 17 日。

4、清算报表编制基础

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。自本基金最后运作日起，资产负债按清算价格计价，由于报告性质所致，本清算报表并无比较期间的相关数据列示。

四、财务会计报告

资产负债表

会计主体：鹏华中债-市场隐含评级 AAA 信用债(1-3 年)指数证券投资基金

报告截止日：2022 年 5 月 11 日

单位：人民币元

资产	最后运作日 2022 年 5 月 11 日
资产：	
银行存款	28,168.81
结算备付金	-
存出保证金	-
交易性金融资产	-
其中：股票投资	-
基金投资	-
债券投资	-
资产支持证券投资	-
贵金属投资	-
衍生金融资产	-
买入返售金融资产	-
应收证券清算款	-
应收利息	-
应收股利	-
应收申购款	-
递延所得税资产	-
其他资产	-
资产总计	28,168.81
负债和所有者权益	最后运作日 2022 年 5 月 11 日
负债：	
短期借款	-
交易性金融负债	-
衍生金融负债	-
卖出回购金融资产款	-
应付证券清算款	-
应付赎回款	-
应付管理人报酬	1.21
应付托管费	0.44
应付销售服务费	0.33
应付交易费用	-
应交税费	-

应付利息	-
应付利润	-
递延所得税负债	-
其他负债	20.59
负债合计	22.57
所有者权益：	
实收基金	28,036.50
未分配利润	109.74
所有者权益合计	28,146.24
负债和所有者权益总计	28,168.81

五、清算情况

在清算期间，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》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。

考虑到本基金清算的实际情况，从保护基金份额持有人利益的角度出发，本基金清算期间的（审计费/律师费）由基金管理人承担并支付。

2、资产处置情况

（1） 备付金、保证金、应收款和其他资产处置情况

注：无。

（2） 金融资产处置情况

注：无。

3、负债清偿情况

序号	项目	运作终止日金额	清算期变动金额(账面价值减少以“-”填列)	清算期期末金额
1	短期借款	-	-	-
2	交易性金融负债	-	-	-
3	衍生金融负债	-	-	-

4	卖出回购金融资产款	-	-	-
5	应付证券清算款	-	-	-
6	应付赎回款	-	-	-
7	应付管理人报酬	1.21	-1.21	-
8	应付托管费	0.44	-0.44	-
9	应付销售服务费	0.33	-0.33	-
10	应付交易费用	-	-	-
11	应交税费	-	-	-
12	应付利息	-	-	-
13	应付利润	-	-	-
14	递延所得税负债	-	-	-
15	其他负债	20.59	20.00	40.59

注：清算期间预提剩余款项划付过程中银行划款手续费 20.00 元。

4、清算期的清算损益情况

项目	2022 年 5 月 12 日 至 2022 年 5 月 17 日
一、收入	1.62
1. 利息收入	1.62
其中：存款利息收入	1.62
债券利息收入	-
资产支持证券利息收入	-
买入返售金融资产收入	-
其他利息收入	-
2. 投资收益（损失以“-”号填列）	-
其中：股票投资收益	-
基金投资收益	-
债券投资收益	-
资产支持证券投资收益	-
贵金属投资收益	-

衍生工具收益	-
股利收益	-
3. 公允价值变动损益（损失以“-”填列）	-
4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）	-
5. 其他收入（损失以“-”填列）	-
二、费用	35.00
1. 管理人报酬	-
2. 托管费	-
3. 销售服务费	-
4. 交易费用	-
5. 利息支出	-
其中：卖出回购金融资产支出	-
6. 其他费用	35.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-33.38
减：所得税费用	-
四、净利润总额（净亏损以“-”号填列）	-33.38

注：清算期间支付管理费托管费销售服务费过程中发生银行划款手续费 15.00 元；预提剩余款项划付过程中银行划款手续费 20.00 元，合计 35.00 元。

5、资产处置及负债清偿后的剩余资产分配情况

单位：人民币元

项目	金额
一、最后运作日2022年5月11日基金净资产	28,146.24
鹏华中债1-3隐含评级AAA指数A	16,675.24
鹏华中债1-3隐含评级AAA指数C	11,471.00
加：清算期间净收益	-33.38
减：净赎回金额（含费用）	-
二、2022年5月17日基金净资产	28,112.86
鹏华中债1-3隐含评级AAA指数A	16,655.46
鹏华中债1-3隐含评级AAA指数C	11,457.40

根据本基金的基金合同约定，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。

清算期结束日次日至清算款划出日前一日的银行存款产生的利息归份额持有人所有。于清算划款日的应收利息余额由基金管理人以自有资金先行垫付，基金管理

人垫付资金到账日起孳生的利息归基金管理人所有。垫付资金及其孳生的利息将于清算期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) 鹏华中债-市场隐含评级 AAA 信用债(1-3 年)指数证券投资基金资产负债表及审计报告；

(2) 关于《鹏华中债-市场隐含评级 AAA 信用债(1-3 年)指数证券投资基金清算报告》的法律意见。

2、存放地点

基金管理人的办公场所。

3、查阅方式

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。

鹏华中债-市场隐含评级 AAA 信用债(1-3 年)指数证券投资基金财产清算小组

2022 年 6 月 15 日