

鹏华中证医药卫生指数证券投资基金 (LOF) 2018 年年度报告摘要

2018 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：中国建设银行股份有限公司

送出日期：2019 年 03 月 28 日

§ 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。

基金托管人中国建设银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2019 年 3 月 27 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。

本年度报告摘要摘自年度报告正文，投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告正文。

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 2018 年 01 月 01 日起至 12 月 31 日。

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金简称	鹏华中证医药卫生
场内简称	医药基金
基金主代码	160635
基金运作方式	上市契约型开放式 (LOF)
基金合同生效日	2015 年 8 月 17 日
基金管理人	鹏华基金管理有限公司
基金托管人	中国建设银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	59,253,991.72 份
基金合同存续期	不定期
基金份额上市的证券交易所	深圳证券交易所
上市日期	2016 年 8 月 1 日

2.2 基金产品说明

投资目标	紧密跟踪标的指数，追求跟踪偏离度和跟踪误差最小化，力争将日均跟踪偏离度控制在 0.35% 以内，年跟踪误差控制在 4% 以内。
投资策略	<p>本基金采用被动式指数化投资方法，按照成份股在标的指数中的基准权重构建指数化投资组合，并根据标的指数成份股及其权重的变化进行相应调整。当预期成份股发生调整或成份股发生配股、增发、分红等行为时，或因基金的申购和赎回等对本基金跟踪标的指数的效果可能带来影响时，或因某些特殊情况导致流动性不足时，或其他原因导致无法有效复制和跟踪标的指数时，基金管理人可以对投资组合管理进行适当变通和调整，力求降低跟踪误差。本基金力争鹏华医药份额净值增长率与同期业绩比较基准之间的日均跟踪偏离度不超过 0.35%，年跟踪误差不超过 4%。如因指数编制规则调整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、股票投资策略 (1) 股票投资组合的构建 本基金在建仓期内，将按照标的指数各成份股的基准权重对其逐步买入，在力求跟踪误差最小化的前提下，本基金可采取适当方法，以降低买入成本。当遇到成份股停牌、流动性不足等其他市场因素而无法依指数权重购买某成份股及预期标的指数的成份股即将调整或其他影响指数复制的因素时，本基金可以根据市场情况，结合研究分析，对基金财产进行适当调整，以期在规定的风险承受限度之内，尽量缩小跟踪误差。</p> <p>(2) 股票投资组合的调整 本基金所构建的股票投资组合将根据标的指数成份股及其权重的变动而进行相应调整，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，对其进行适时调整，以保证鹏华医药份额净值增长率与标的指数收益率间的高度正相关和跟踪误差最小化。基金管理人将对成份股的流动性进行分析，如发现流动性欠佳的个股将可能采用合理方法寻求替代。由于受到各项持股比例限制，基金可能不能按照成份股权重持有成份股，基金</p>

	<p>将会采用合理方法寻求替代。1) 定期调整 根据标的指数的调整规则和备选股票的预期, 对股票投资组合及时进行调整。2) 不定期调整 根据指数编制规则, 当标的指数成份股因增发、送配等股权变动而需进行成份股权重新调整时, 本基金将根据各成份股的权重变化进行相应调整; 根据本基金的申购和赎回情况, 对股票投资组合进行调整, 从而有效跟踪标的指数; 根据法律、法规规定, 成份股在标的指数中的权重因其它特殊原因发生相应变化的, 本基金可以对投资组合管理进行适当变通和调整, 力求降低跟踪误差。2、债券投资策略 本基金可以根据流动性管理需要 选取到期日在一年以内的政府债券进行配置。本基金债券投资组合将采用自上而下的投资策略, 根据宏观经济分析、资金面动向分析等判断未来利率变化, 并利用债券定价技术, 进行个券选择。3、衍生品投资策略 本基金可投资股指期货、权证和其他经中国证监会允许的金融衍生产品。本基金投资股指期货将根据风险管理的原则, 以套期保值为目的, 主要选择流动性好、交易活跃的股指期货合约。本基金力争利用股指期货的杠杆作用, 降低申购赎回时现金资产对投资组合的影响及投资组合仓位调整的交易成本, 达到稳定投资组合资产净值的目的。基金管理人将建立股指期货交易决策部门或小组, 授权特定的管理人员负责股指期货的投资审批事项, 同时针对股指期货交易制定投资决策流程和风险控制等制度并报董事会批准。本基金通过对权证标的证券基本面的研究, 并结合权证定价模型及价值挖掘策略、价差策略、双向权证策略等寻求权证的合理估值水平, 追求稳定的当期收益。</p>
业绩比较基准	中证医药卫生指数收益率×95%+商业银行活期存款利率(税后)×5%
风险收益特征	本基金属于股票型基金, 其预期的风险与收益高于混合型基金、债券型基金与货币市场基金, 为证券投资基金中较高风险、较高预期收益的品种。同时本基金为指数基金, 通过跟踪标的指数表现, 具有与标的指数以及标的指数所代表的公司相似的风险收益特征。

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	中国建设银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	张戈	田青
	联系电话	0755-82825720	010-67595096
	电子邮箱	zhangge@phfund.com.cn	tianqingl.zh@ccb.com
客户服务电话		4006788999	010-67595096
传真		0755-82021126	010-66275853

2.4 信息披露方式

登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	http://www.phfund.com
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

§ 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	2018 年	2017 年	2016 年
本期已实现收益	-2,279,801.85	182,248.42	-2,756,045.29
本期利润	-19,450,185.49	3,101,187.41	-4,228,355.88
加权平均基金份额本期利润	-0.3904	0.1038	-0.1067
本期基金份额净值增长率	-24.13%	11.38%	-16.51%
3.1.2 期末数据和指标	2018 年末	2017 年末	2016 年末
期末可供分配基金份额利润	-0.2795	-0.0569	-0.1283
期末基金资产净值	48,801,310.91	29,723,502.30	31,894,308.17
期末基金份额净值	0.824	1.086	0.975

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) 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。

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

阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差	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 (%)	(%)	(%)		
过去三个月	-18.58	1.83	-19.66	1.81	1.08	0.02
过去六个月	-28.97	1.74	-29.55	1.73	0.58	0.01
过去一年	-24.13	1.61	-24.71	1.61	0.58	0.00
过去三年	-29.44	1.36	-24.56	1.36	-4.88	0.00
自基金成立 起至今	-25.30	1.34	-28.36	1.53	3.06	-0.19

注：业绩比较基准=中证医药卫生指数收益率*95%+商业银行活期存款利率(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

鹏华中证医药卫生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

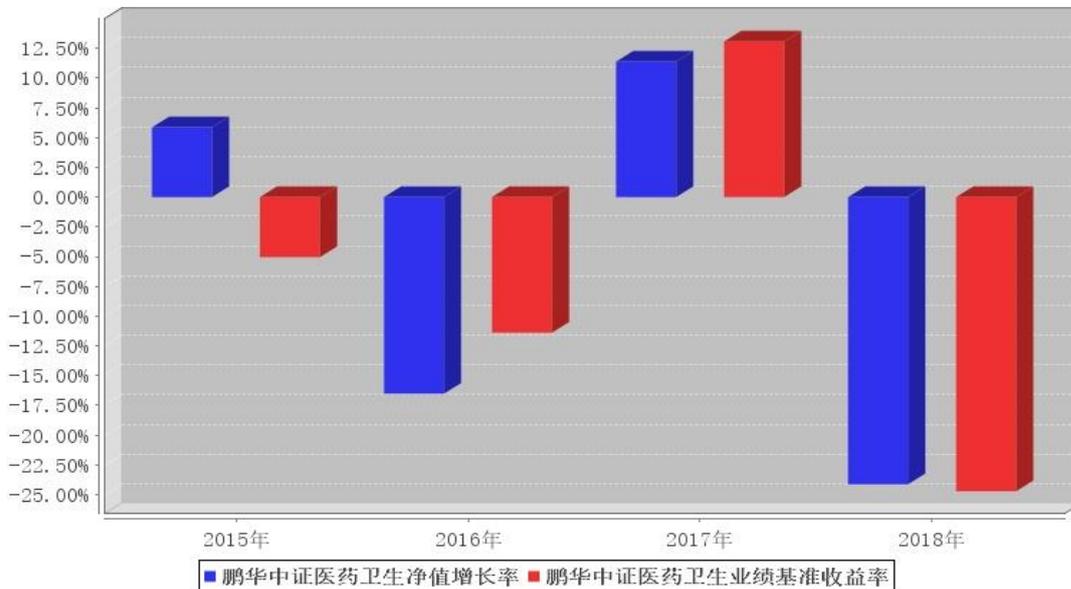


注：1、本基金基金合同于 2015 年 8 月 17 日生效。

2、截至建仓期结束，本基金的各项投资比例已达到基金合同中规定的各项比例。

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

鹏华中证医药卫生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



注:合同生效当年按照实际存续期计算, 不按整个自然年度进行折算。

3.3 其他指标

注:无。

3.4 过去三年基金的利润分配情况

注:截止本报告期末, 本基金未进行利润分配。

§ 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 2018 年 12 月, 公司管理资产总规模达到 5,164.62 亿元, 管理 146 只公募基金、10 只全国社保投资组合、4 只基本养老保险投资组合。经过 20 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		
崔俊杰	本基金基金经理	2016-07-15	-	10	<p>崔俊杰先生, 国籍中国, 管理学硕士, 10 年证券基金从业经验。2008 年 7 月加盟鹏华基金管理有限公司, 历任产品规划部产品设计师、量化及衍生品投资部量化研究员, 先后从事产品设计、量化研究工作, 现任量化及衍生品投资部副总经理、基金经理。</p> <p>2013 年 03 月担任鹏华深证民营 ETF 基金基金经理, 2013 年 03 月担任鹏华深证民营 ETF 联接基金基金经理, 2013 年 03 月担任鹏华上证民企 50ETF 联接基金基金经理, 2013 年 03 月担任鹏华上证民企 50ETF 基金基金经理, 2013 年 07 月至 2018 年 02 月担任鹏华沪深 300ETF 基金基金经理, 2014 年 12 月担任鹏华资源分级基金基金经理, 2014 年 12 月担任鹏华传媒分级基金基金经理, 2015 年 04 月担任鹏华银行分级基金基金经理, 2015 年 08 月至 2016 年 07 月担任鹏华医药分级基金基金经理, 2016 年 07 月担任鹏华医药指数 (LOF) 基金基金经理, 2016 年 11 月担任鹏华香港银行指</p>

					数 (LOF) 基金基金经理, 2018 年 02 月至 2018 年 03 月担任鹏华量化先锋混合基金基金经理。崔俊杰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, 增聘罗捷为本基金基金经理。
罗捷	本基金基金经理	2018-03-28	-	6	罗捷先生, 国籍中国, 管理学硕士, 6 年证券基金从业经验。历任联合证券研究员、万得资讯产品经理、阿里巴巴(中国)网络技术有限公司产品经理; 2013 年 8 月加盟鹏华基金管理有限公司, 历任监察稽核部高级金融工程师、量化及衍生品投资部资深量化研究员、投资经理。2018 年 01 月担任鹏华深证民营 ETF 基金基金经理, 2018 年 01 月担任鹏华深证民营 ETF 联接基金基金经理, 2018 年 03 月担任鹏华量化先锋混合基金基金经理, 2018 年 03 月担任鹏华量化策略混合基金基金经理, 2018 年 03 月担任鹏华医药指数 (LOF) 基金基金经理, 2018 年 08 月担任鹏华沪深 300 指数增强基金基金经理。罗捷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, 增聘罗捷为本基金基金经理。
--	--	--	--	--	------------------

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合规守信情况的说明

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、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中的公平交易程序, 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。

本报告期内未发生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%的情况。”

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

2018 年整个 A 股市场波动剧烈，市场震荡下行，波动率上升很快。本基金秉承指数基金的投资策略，在应对申购赎回的基础上，力争跟踪指数收益，并将基金跟踪误差控制在合理范围内。

2018 年本基金申购赎回较为频繁，对基金的管理运作带来一定影响，面临这种情况，我们进

行了精心的管理，较好的实现了跟踪误差控制目标。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

报告期内鹏华医药卫生指数（LOF）组合净值增长率-24.13%；鹏华医药卫生指数（LOF）业绩比较基准增长率-24.71%

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2019 年，可以预见的是，上市公司的整体业绩将延续 2018 年末开始的下滑，对于股票市场来说，反弹，需要等待的是进一步货币宽松，以及投资者风险偏好的扭转。2019 年宏观经济的主线是一场周期与政策的赛跑。2017 年全球复苏、到 2018 年美国一枝独秀，进入 2019 年，全球经济增长都将陷入低谷。中国经济在去杠杆和贸易摩擦的共同作用下，也不能置身事外。但是对于经济压力这个早已经预见到的灰犀牛风险，政策能提供一定的支撑，使得情况不至于太糟。从去年下半年开始，中国的经济政策就开始从强力去杠杆转向政策维稳，但是政策能够使用的力度是有限的。

另一方面，随着宽货币紧信用的局面不断发展，低风险债券产品的收益率已经太低，缺少投资价值，在这种情况下，部分低风险高分红的股票大幅下跌后开始具有吸引力。

综合来看，我们认为，股票市场在 2019 年难有系统性的上涨机会，但是机会始终存在。投资股票可以考虑两类股票，一类是低估值、业绩稳定、分红率高的蓝筹股，他们受宏观经济周期影响小，收益模式接近债券，风险不大，但是收益率比低风险债券更高，2019 年在外资与机构大量入市的情况下，有投资机会，但是收益不会太高。另一类是真正的成长股，能够在中国经济的转型中获益。但是当前年报披露期需要保持谨慎，成长股整体面临商誉减值风险，建议等风险在一季度集中释放之后开始进入。

4.6 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。

4.7 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，本基金可供分配利润为-16,559,707.84 元，期末基金份额净值 0.824 元，不符合利润分配条件。

2、本基金本报告期内未进行利润分配。

4.8 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。

4.9 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

本基金自 2017 年 10 月 27 日至 2018 年 1 月 12 日、2018 年 1 月 16 日至 2018 年 4 月 2 日、2018 年 4 月 10 日至 2018 年 5 月 9 日期间分别出现连续二十个（或以上）工作日基金资产净值低于五千万的情形。

§ 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，中国建设银行股份有限公司在本基金的托管过程中，严格遵守了《证券投资基金法》、基金合同、托管协议和其他有关规定，不存在损害基金份额持有人利益的行为，完全尽职尽责

地履行了基金托管人应尽的义务。

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，本托管人按照国家有关规定、基金合同、托管协议和其他有关规定，对本基金的基金资产净值计算、基金费用开支等方面进行了认真的复核，对本基金的投资运作方面进行了监督，未发现基金管理人有关损害基金份额持有人利益的行为。

报告期内，本基金未实施利润分配。

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

本托管人复核审查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。

§ 6 审计报告

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。投资者可通过年度报告正文查看审计报告全文。

§ 7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体：鹏华中证医药卫生指数证券投资基金(LOF)

报告截止日：2018 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2018 年 12 月 31 日	上年度末 2017 年 12 月 31 日
资产：			
银行存款		3,690,768.62	2,231,103.35
结算备付金		3,139.43	4,224.72
存出保证金		12,513.80	3,603.86
交易性金融资产		45,671,664.64	28,021,580.39
其中：股票投资		45,671,664.64	28,021,580.39
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		862.54	532.88
应收股利		-	-

应收申购款		39,330.52	647,109.47
递延所得税资产		-	-
其他资产		-	-
资产总计		49,418,279.55	30,908,154.67
负债和所有者权益	附注号	本期末 2018年12月31日	上年度末 2017年12月31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		141,282.54	480,828.79
应付赎回款		37,558.75	196,337.97
应付管理人报酬		32,737.28	18,812.35
应付托管费		6,547.44	3,762.49
应付销售服务费		-	-
应付交易费用		13,719.29	14,193.35
应交税费		-	-
应付利息		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债		385,123.34	470,717.42
负债合计		616,968.64	1,184,652.37
所有者权益:			
实收基金		65,361,018.75	30,184,526.29
未分配利润		-16,559,707.84	-461,023.99
所有者权益合计		48,801,310.91	29,723,502.30
负债和所有者权益总计		49,418,279.55	30,908,154.67

注：报告截止日 2018 年 12 月 31 日，基金份额净值 0.824 元，基金份额总额 59,253,991.72 份。

7.2 利润表

会计主体：鹏华中证医药卫生指数证券投资基金(LOF)

本报告期：2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期 2018年1月1日至2018年 12月31日	上年度可比期间 2017年1月1日至2017 年12月31日
一、收入		-18,359,218.74	3,920,167.09
1. 利息收入		40,612.03	28,471.43
其中：存款利息收入		40,612.03	28,471.43
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“-”填列）		-1,389,321.75	811,058.70
其中：股票投资收益		-1,941,143.87	577,789.08
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		551,822.12	233,269.62
3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-17,170,383.64	2,918,938.99
4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
5. 其他收入（损失以“-”号填列）		159,874.62	161,697.97
减：二、费用		1,090,966.75	818,979.68
1. 管理人报酬	7.4.7.2.1	390,762.17	228,837.40
2. 托管费	7.4.7.2.2	78,152.43	45,767.60
3. 销售服务费	7.4.7.2.3	-	-
4. 交易费用		143,341.74	50,889.66
5. 利息支出		-	-
其中：卖出回购金融资产支出		-	-
6. 税金及附加		-	-
7. 其他费用		478,710.41	493,485.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,450,185.49	3,101,187.41
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,450,185.49	3,101,187.41

7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：鹏华中证医药卫生指数证券投资基金(LOF)

本报告期：2018年1月1日至2018年12月31日

单位：人民币元

项目	本期 2018年1月1日至2018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	30,184,526.29	-461,023.99	29,723,502.30

权益(基金净值)			
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	-19,450,185.49	-19,450,185.49
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)	35,176,492.46	3,351,501.64	38,527,994.10
其中: 1. 基金申购款	142,618,023.73	3,666,747.98	146,284,771.71
2. 基金赎回款	-107,441,531.27	-315,246.34	-107,756,777.61
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)	-	-	-
五、期末所有者权益(基金净值)	65,361,018.75	-16,559,707.84	48,801,310.91
项目	上年度可比期间 2017年1月1日至2017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)	36,090,374.08	-4,196,065.91	31,894,308.17
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	3,101,187.41	3,101,187.41
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)	-5,905,847.79	633,854.51	-5,271,993.28
其中: 1. 基金申购款	140,368,289.00	-10,590,538.10	129,777,750.90
2. 基金赎回款	-146,274,136.79	11,224,392.61	-135,049,744.18
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)			
五、期末所有者权益(基金净值)	30,184,526.29	-461,023.99	29,723,502.30

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：

<u>邓召明</u>	<u>苏波</u>	<u>郝文高</u>
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

鹏华中证医药卫生指数证券投资基金(LOF)(原鹏华中证医药卫生指数分级证券投资基金,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[2015]第 501 号《关于准予鹏华中证医药卫生指数分级证券投资基金注册的批复》准予,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《鹏华中证医药卫生指数分级证券投资基金基金合同》负责公开募集。本基金为契约型基金,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 234,632,629.88 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(2015)第 1020 号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《鹏华中证医药卫生指数分级证券投资基金基金合同》于 2015 年 8 月 17 日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为 234,682,431.87 份基金份额,其中认购资金利息折合 49,801.99 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,基金托管人为中国建设银行股份有限公司。

根据《鹏华中证医药卫生指数分级证券投资基金基金合同》并报中国证监会备案,本基金的基金份额包括鹏华中证医药卫生指数分级证券投资基金之基础份额(以下简称“鹏华医药份额”)、鹏华中证医药卫生指数分级证券投资基金之 A 份额(以下简称“鹏华医药 A 份额”)、鹏华中证医药卫生指数分级证券投资基金之 B 份额(以下简称“鹏华医药 B 份额”)。根据对基金财产及收益分配的不同安排,本基金的基金份额具有不同的风险收益特征。鹏华医药份额为可以申购、赎回但不能上市交易的基金份额,具有与标的指数相似的风险收益特征。鹏华医药 A 份额与鹏华医药 B 份额为可以上市交易但不能申购、赎回的基金份额,其中鹏华医药 A 份额为稳健收益类份额,具有低风险且预期收益相对较低的风险收益特征,鹏华医药 B 份额为积极收益类份额,具有高风险且预期收益相对较高的风险收益特征。鹏华医药 A 份额与鹏华医药 B 份额的配比始终保持 1:1 的比率不变。本基金份额初始公开发售结束后,场外认购的全部份额将确认为鹏华医药份额;

场内认购的份额将按照 1: 1 的比例确认为鹏华医药 A 份额与鹏华医药 B 份额。本基金基金合同生效后, 鹏华医药份额与鹏华医药 A 份额、鹏华医药 B 份额之间可以按约定的规则进行场内份额配对转换, 包括基金份额的分拆和合并两种转换行为。基金份额的分拆, 指基金份额持有人将其持有的鹏华医药份额按照 2 份鹏华医药份额对应 1 份鹏华医药 A 份额与 1 份鹏华医药 B 份额的比例进行转换的行为; 基金份额的合并, 指基金份额持有人将其持有的鹏华医药 A 份额与鹏华医药 B 份额按照 1 份鹏华医药 A 份额与 1 份鹏华医药 B 份额对应 2 份鹏华医药份额的比例进行转换的行为。

基金份额的净值按如下原则计算: 鹏华医药份额的基金份额净值为净值计算日的基金资产净值除以基金份额总数, 其中基金份额总数为鹏华医药份额、鹏华医药 A 份额、鹏华医药 B 份额的份额数之和。鹏华医药 A 份额的基金份额净值为鹏华医药 A 份额的本金及约定应得收益之和。每 2 份鹏华医药份额所对应的基金资产净值等于 1 份鹏华医药 A 份额与 1 份鹏华医药 B 份额所对应的基金资产净值之和。

本基金定期进行份额折算。在鹏华医药 A 份额、鹏华医药份额存续期内的每个会计年度 12 月第一个工作日, 本基金将进行基金的定期份额折算。在基金份额折算前与折算后, 鹏华医药 A 份额与鹏华医药 B 份额的份额配比保持 1: 1 的比例。对于鹏华医药 A 份额的约定应得收益, 即鹏华医药 A 份额每个会计年度 11 月最后一个自然日基金份额参考净值超出 1.000 元部分, 将折算为场内鹏华医药份额分配给鹏华医药 A 份额持有人。鹏华医药份额持有人持有的每 2 份鹏华医药份额将按 1 份鹏华医药 A 份额获得新增鹏华医药份额的分配。持有场外鹏华医药份额的基金份额持有人将按前述折算方式获得新增场外鹏华医药份额的分配; 持有场内鹏华医药份额的基金份额持有人将按前述折算方式获得新增场内鹏华医药份额的分配。经过上述份额折算, 鹏华医药 A 份额的基金份额参考净值调整为 1.000 元, 鹏华医药份额的基金份额净值将相应调整。

每个会计年度 11 月第一个工作日为基金份额折算基准日, 本基金将对鹏华医药 A 份额和鹏华医药份额进行定期份额折算。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, 即当鹏华医药份额的基金份额净值达到 1.500 元时或当鹏华医药 B 份额的基金份额参考净值跌至 0.250 元时。当达到不定期折算条件时, 本基金将分别对鹏华医药份额、鹏华医

药 A 份额、鹏华医药 B 份额进行份额折算，份额折算后本基金将确保鹏华医药 A 份额与鹏华医药 B 份额的比例为 1:1，份额折算后鹏华医药份额的基金份额净值、鹏华医药 A 份额与鹏华医药 B 份额的基金份额参考净值均调整为 1.000 元。

根据本基金基金份额持有人大会于 2016 年 7 月 7 日审议通过的《关于鹏华中证医药卫生指数分级证券投资基金转型并修改基金合同等相关事项的议案》及相关法律规定，原鹏华中证医药卫生指数分级证券投资基金自 2016 年 7 月 15 日起变更为鹏华中证医药卫生指数证券投资基金 (LOF)，《鹏华中证医药卫生指数证券投资基金 (LOF) 基金合同》和《鹏华中证医药卫生指数证券投资基金 (LOF) 托管协议》自 2016 年 7 月 15 日起生效，原《鹏华中证医药卫生指数分级证券投资基金基金合同》和《鹏华中证医药卫生指数分级证券投资基金托管协议》自同一日起失效。

根据本基金的基金管理人发布的《鹏华基金管理有限公司关于鹏华中证医药卫生指数分级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》的相关规定，基金管理人将以 2016 年 7 月 14 日为本基金分级份额终止运作转换基准日，对鹏华医药份额、鹏华医药 A 份额、鹏华医药 B 份额进行份额的转换，三类份额将转换为鹏华中证医药卫生指数证券投资基金 (LOF) 份额。在份额转换基准日日终，以鹏华医药份额的基金份额净值为基准，鹏华医药 A 份额、鹏华医药 B 份额按照各自的基金份额参考净值转换成鹏华医药份额的场内份额。在鹏华医药 A 份额与鹏华医药 B 份额转换为鹏华医药份额后，在保持基金资产净值总额不变的前提下，将鹏华医药份额统一转换为份额净值为 1.0000 元的鹏华中证医药卫生指数证券投资基金 (LOF) 份额。鹏华医药份额的场内份额和场外份额相应地转换成鹏华中证医药卫生指数证券投资基金 (LOF) 的场内份额和场外份额。

经深圳证券交易所深证上字[2016]479 号审核同意，本基金 5,681,747.00 份基金份额于 2016 年 8 月 1 日在深圳证券交易所上市交易。未上市交易的份额托管在场外，基金份额持有人将其转托管至深圳证券交易所场内后即可上市流通。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和原《鹏华中证医药卫生指数分级证券投资基金基金合同》的有关规定，本基金的投资范围于 2016 年 7 月 15 日前为具有良好流动性的金融工具，包括标的指数成份股及其备选成份股(含中小板、医药股票及其他中国证监会准予上市的股票)、债券、股指期货、权证、资产支持证券以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其它金融工具(但

须符合中国证监会的相关规定)。基金的投资组合比例为:投资于股票部分的比例不低于基金资产的 80%,其中投资于标的指数成份股及其备选成份股的比例不低于非现金基金资产的 80%;每个交易日日终在扣除股指期货合约需缴纳的交易保证金后,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%。本基金的业绩比较基准为:中证医药卫生指数收益率 \times 95%+商业银行活期存款利率(税后) \times 5%。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和实施转型后修订的《鹏华中证医药卫生指数证券投资基金(LOF)基金合同》的有关规定,本基金的投资范围自 2016 年 7 月 15 日起变更为具有良好流动性的金融工具,包括标的指数成份股及其备选成份股(含中小板、创业板股票及其他中国证监会核准上市的股票)、债券、货币市场工具、股指期货、权证、资产支持证券以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其它金融工具(但须符合中国证监会的相关规定)。基金的投资组合比例为:投资于股票部分的比例不低于基金资产的 80%,其中投资于标的指数成份股及其备选成份股的比例不低于非现金基金资产的 80%;每个交易日日终在扣除股指期货合约需缴纳的交易保证金后,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。本基金的业绩比较基准为:中证医药卫生指数收益率 \times 95%+商业银行活期存款利率(税后) \times 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<年度报告和半年度报告>》、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》、《鹏华中证医药卫生指数证券投资基金(LOF)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 2018 年度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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.4.4 本报告期所采用的会计政策、会计估计与最近一期年度报告相一致的说明

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。

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(主要为权证投资)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、资产支持证券投资和衍生工具(主要为权证投资)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

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，其中场外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，场内基金份额持有人只能选择现金分红。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 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。

7.4.4.13 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) 于2017年12月25日前，对于在锁定期内的非公开发行股票，根据中国证监会证监会计字[2007]21号《关于证券投资基金执行〈企业会计准则〉估值业务及份额净值计价有关事项的通知》之附件《非公开发行有明确锁定期股票的公允价值的确定方法》，若在证券交易所挂牌的同一股票的市场交易收盘价低于非公开发行股票的初始投资成本，按估值日证券交易所挂牌的同一股票的市场交易收盘价估值；若在证券交易所挂牌的同一股票的市场交易收盘价高于非公开发行股票的初始投资成本，按锁定期内已经过交易天数占锁定期内总交易天数的比例将两者之间差

价的一部分确认为估值增值。自 2017 年 12 月 25 日起,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[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费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 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、基金销售机构
中国建设银行股份有限公司(“中国建设银行”)	基金托管人、基金代销机构
国信证券股份有限公司(“国信证券”)	基金管理人的股东、基金代销机构
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。

7.4.8 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.8.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.4.8.1.1 股票交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2018年1月1日至2018年12月31日		上年度可比期间 2017年1月1日至2017年12月31日	
	成交金额	占当期股票 成交总额的比例 (%)	成交金额	占当期股票 成交总额的比例(%)
国信证券	45,471,874.94	42.11	175,807.63	55.00

7.4.8.1.2 债券交易

注：无。

7.4.8.1.3 债券回购交易

注：无。

7.4.8.1.4 权证交易

注：无。

7.4.8.1.5 应支付关联方的佣金

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2018年1月1日至2018年12月31日			
	当期 佣金	占当期佣金总量 的比例 (%)	期末应付佣金余 额	占期末应付佣金 总额的比例 (%)
国信证券	41,438.47	42.23	7,674.63	55.94
关联方名称	上年度可比期间 2017年1月1日至2017年12月31日			
	当期 佣金	占当期佣金总量 的比例 (%)	期末应付佣金余 额	占期末应付佣金 总额的比例 (%)
国信证券	160.21	0.55	-	-

注：(1) 佣金的计算公式

上海证券交易所的交易佣金=股票买（卖）成交金额×1‰-买（卖）经手费-买（卖）证管费等由券商承担的费用

深圳证券交易所的交易佣金=股票买（卖）成交金额×1‰-买（卖）经手费-买（卖）证管费等由券商承担的费用（佣金比率按照与一般证券公司签订的协议条款订立。）

（2）本基金与关联方已按同业统一的基金佣金计算方式和佣金比例签订了《证券交易席位租用协议》。根据协议规定，上述单位定期或不定期地为我公司提供研究服务以及其他研究支持。

7.4.8.2 关联方报酬

7.4.8.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2018年1月1日至2018年12月31日	上年度可比期间 2017年1月1日至2017年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	390,762.17	228,837.40
其中：支付销售机构的客户维护费	142,855.15	97,896.13

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 0.75%，逐日计提，按月支付。日管理费=前一日基金资产净值×0.75%÷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。

7.4.8.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2018年1月1日至2018年12月31日	上年度可比期间 2017年1月1日至2017年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	78,152.43	45,767.60

注：支付基金托管人中国建设银行的托管费年费率为 0.15%，逐日计提，按月支付。日托管费=前一日基金资产净值×0.15%÷当年天数。

7.4.8.2.3 销售服务费

注：无。

7.4.8.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

注:无。

7.4.8.4 各关联方投资本基金的情况

7.4.8.4.1 报告期内基金管理人运用自有资金投资本基金的情况

份额单位:份

项目	本期	上年度可比期间
	2018年1月1日至2018年12月31日	2017年1月1日至2017年12月31日
基金合同生效日(2015年8月17日)持有的基金份额	-	-
报告期初持有的基金份额	-	-
报告期间申购/买入总份额	4,464,661.18	-
报告期间因拆分变动份额	-	-
减:报告期间赎回/卖出总份额	-	-
报告期末持有的基金份额	4,464,661.18	-
报告期末持有的基金份额占基金总份额比例	7.5348%	-

注:本基金管理人投资本基金的费率标准与其他相同条件的投资者适用的费率标准相一致。

7.4.8.4.2 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:本基金本报告期末及上年度末除基金管理人之外的其他关联方未投资及持有本基金份额。

7.4.8.5 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		上年度可比期间	
	2018年1月1日至2018年12月31日		2017年1月1日至2017年12月31日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国建设银行	3,690,768.62	36,261.31	2,231,103.35	27,027.09

7.4.8.6 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及上年度可比期间内未参与本管理人、管理人控股股东、托管人、委托人及委托人控股股东承销的证券。

7.4.8.7 其他关联交易事项的说明

无。

7.4.9 期末(2018 年 12 月 31 日)本基金持有的流通受限证券**7.4.9.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券**

注:无。

7.4.9.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

注:无。

7.4.9.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券**7.4.9.3.1 银行间市场债券正回购**

注:无。

7.4.9.3.2 交易所市场债券正回购

无。

7.4.10 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 2018 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一层次的余额为 45,671,664.64 元,无属于第二或第三层次的余额(2017 年 12 月 31 日:第一层次 26,652,071.69 元,第二层次 1,369,508.70 元,无第三层次)。

(ii) 公允价值所属层次间的重大变动

对于证券交易所上市的股票，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 2018 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(2017 年 12 月 31 日：同)。

(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	45,671,664.64	92.42
	其中：股票	45,671,664.64	92.42
2	基金投资	-	-
3	固定收益投资	-	-
	其中：债券	-	-
	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	-	-
	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	3,693,908.05	7.47
8	其他各项资产	52,706.86	0.11
9	合计	49,418,279.55	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

代码	行业类别	公允价值（元）	占基金资产净值比例（%）
A	农、林、牧、渔业	-	-
B	采矿业	-	-
C	制造业	36,251,055.94	74.28
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	-
E	建筑业	-	-
F	批发和零售业	4,329,509.50	8.87
G	交通运输、仓储和邮政业	-	-
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	717,820.60	1.47
J	金融业	-	-
K	房地产业	-	-
L	租赁和商务服务业	-	-
M	科学研究和技术服务业	651,726.00	1.34
N	水利、环境和公共设施管理业	-	-
O	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	-	-
Q	卫生和社会工作	3,721,552.60	7.63
R	文化、体育和娱乐业	-	-
S	综合	-	-
	合计	45,671,664.64	93.59

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前十名股票投资明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量(股)	公允价值(元)	占基金资产净值比例(%)
1	600276	恒瑞医药	84,248	4,444,082.00	9.11
2	000538	云南白药	26,500	1,959,940.00	4.02
3	002044	美年健康	95,520	1,428,024.00	2.93
4	600518	康美药业	152,200	1,401,762.00	2.87
5	600436	片仔癀	15,300	1,325,745.00	2.72
6	300015	爱尔眼科	48,548	1,276,812.40	2.62
7	000661	长春高新	6,900	1,207,500.00	2.47
8	300142	沃森生物	62,700	1,197,570.00	2.45
9	600196	复星医药	51,200	1,191,424.00	2.44
10	300003	乐普医疗	54,500	1,134,145.00	2.32

注：投资者欲了解本报告期末基金投资的所有股票明细，应阅读登载于鹏华基金管理有限公司网站 <http://www.phfund.com.cn> 的年度报告正文。

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前五名股票投资明细

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初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计买入金额	占期初基金资产净值比例(%)
1	600276	恒瑞医药	7,242,395.00	24.37
2	600518	康美药业	3,833,478.00	12.90
3	000538	云南白药	2,876,261.64	9.68
4	600867	通化东宝	2,692,881.74	9.06
5	600196	复星医药	2,289,882.00	7.70
6	300003	乐普医疗	2,020,645.00	6.80
7	002044	美年健康	1,899,554.00	6.39
8	000963	华东医药	1,817,658.68	6.12
9	002422	科伦药业	1,768,575.00	5.95
10	600436	片仔癀	1,626,693.00	5.47
11	300015	爱尔眼科	1,571,257.19	5.29
12	000423	东阿阿胶	1,550,650.00	5.22
13	601607	上海医药	1,549,989.00	5.21
14	000661	长春高新	1,466,302.00	4.93
15	600535	天士力	1,380,903.02	4.65
16	002001	新和成	1,243,166.51	4.18
17	600201	生物股份	1,222,753.00	4.11
18	300142	沃森生物	1,194,161.00	4.02
19	300122	智飞生物	1,109,642.85	3.73

20	600332	白云山	1,102,231.00	3.71
21	603858	步长制药	1,084,793.00	3.65
22	600085	同仁堂	1,082,954.00	3.64
23	600521	华海药业	1,030,676.00	3.47
24	000623	吉林敖东	998,627.00	3.36
25	002007	华兰生物	995,908.00	3.35
26	600566	济川药业	904,710.00	3.04
27	002294	信立泰	896,369.00	3.02
28	002038	双鹭药业	858,635.00	2.89
29	002589	瑞康医药	847,914.44	2.85
30	300347	泰格医药	817,871.00	2.75
31	000513	丽珠集团	772,080.40	2.60
32	600079	人福医药	757,415.00	2.55
33	300253	卫宁健康	684,313.97	2.30
34	002223	鱼跃医疗	680,833.00	2.29
35	002399	海普瑞	657,144.00	2.21
36	002019	亿帆医药	642,764.00	2.16
37	000813	德展健康	613,755.50	2.06
38	600056	中国医药	608,617.00	2.05

注:买入金额按买入成交金额(成交单价乘以成交数量)填列,不考虑相关交易费用。

8.4.2 累计卖出金额超期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位:人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计卖出金额	占期初基金资产净值比例(%)
1	600276	恒瑞医药	5,263,396.40	17.71
2	600518	康美药业	1,684,780.00	5.67
3	002422	科伦药业	1,561,702.00	5.25
4	000538	云南白药	1,347,497.00	4.53
5	600196	复星医药	1,056,547.00	3.55
6	300003	乐普医疗	962,728.00	3.24
7	000423	东阿阿胶	909,343.00	3.06
8	002001	新和成	894,019.00	3.01
9	600521	华海药业	890,288.48	3.00
10	000963	华东医药	855,087.00	2.88
11	600436	片仔癀	815,920.00	2.75
12	300015	爱尔眼科	787,997.00	2.65
13	601607	上海医药	753,224.00	2.53
14	000661	长春高新	691,990.00	2.33
15	600867	通化东宝	673,883.46	2.27
16	600566	济川药业	670,669.00	2.26
17	600535	天士力	612,833.00	2.06
18	600201	生物股份	612,660.00	2.06

19	600332	白云山	586,274.00	1.97
20	002044	美年健康	583,777.00	1.96

注:卖出金额按卖出成交金额(成交单价乘以成交数量)填列,不考虑相关交易费用。

8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

单位:人民币元

买入股票成本(成交)总额	72,400,064.01
卖出股票收入(成交)总额	35,638,452.25

注:买入股票成本、卖出股票收入均按买卖成交金额(成交单价乘以成交数量)填列,不考虑相关交易费用。

8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

注:无。

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

注:无。

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名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股指期货交易情况说明

8.10.1 报告期末本基金投资的股指期货持仓和损益明细

注:无。

8.10.2 本基金投资股指期货的投资政策

本基金投资股指期货将根据风险管理的原则,以套期保值为目的,主要选择流动性好、交易活跃的股指期货合约。本基金力争利用股指期货的杠杆作用,降低申购赎回时现金资产对投资组合的影响及投资组合仓位调整的交易成本,达到稳定投资组合资产净值的目的。

8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

8.11.1 本期国债期货投资政策

本基金基金合同的投资范围尚未包含国债期货投资。

8.11.2 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。

8.11.3 本期国债期货投资评价

本基金基金合同的投资范围尚未包含国债期货投资。

8.12 投资组合报告附注

8.12.1 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收到公开谴责、处罚的情形

美年健康 本组合投资的前十名证券之一美年大健康产业控股股份有限公司（以下简称“美年健康”、“公司”）2018 年 8 月 6 日公告称公司下属广州美年富海门诊部于近日收到广州市天河区卫生和计划生育局（以下简称“广州天河区卫计局”）出具的《责令整改通知书》（穗天卫医[2018]整字 70 号）。具体内容如下：“美年富海门诊部：2018 年 7 月 30 日-8 月 2 日，经对你门诊现场执业情况进行监督检查，发现存在问题如下：1、部分 B 超检查报告未经医生陈飞雪审核，由其他医生以陈飞雪名义发出报告；2、检查报告无医师手写签名；3、在未取得放射诊疗许可前擅自开展 CT 放射诊疗活动。放射科使用未按规定进行职业健康体检复查的人员肖浩、卢玉萍从事放射诊疗工作。以上行为，违反了《医疗机构管理条例实施细则》、《医疗质量管理办法》、《放射诊疗管理规定》等文件有关规定。现责令你单位严格依法依规执业，确保医疗质量安全，并须进行以下整改：1、规范医生执业行为管理，医生应亲自审核并发出体检报告；2、加强医疗文书管理，完善医生手写签名；3、依法依规开展放射诊疗服务。放射科按要求使用职业健康体检合格人员。以上事项须在收到本通知书后立即整改，并在 10 个工作日内将书面整改报告提交我局。”美年健康公告称：在收到以上《责令整改通知书》后，第一时间派驻专项工作小组进驻广州美年富海门诊部，进行深度自查，并逐项落实整改。同时，美年健康已在全集团开展了医疗质量管理自查工作，要求全体人员认真学习《医疗机构管理条例实施细则》、《医疗质量管理办法》、《中华人民共和国执业医师法》、《放射诊疗管理规定》和集团下发的医疗质量管理系列规章制度，要求各门诊部对医生执业管理、医疗文书管理及放射诊疗服务等行为进行全面自查并严格规范。再次强调体检报告的管理规范，根据《病历书写基本规范》、《电子病历基本规范（试行）》的要求，进一步规范签名的备案及合规性；再次强调门诊部放射诊疗执业人员加强职业健康体检管理。要求全集团各级管理人员将医疗质量列入门诊部第一考核要务，将依法合规作为经营红线重申，坚决做到医疗合规无死角，零容忍。广州美年富海门诊部发生的问题，反映出公司在管理和质控方面还存在的不足和疏漏。对确实存在的问题，美年健康决不回避，积极整改。公司在发展战略中把质量管控和提升设定为最大优先级，进一步提高医质管理在考核中的权重，全面梳理管理流程，排除质量隐患。对于此次事件给广大投资者和公众造成的不便，公司再次深表歉意！广州美年富海门诊部将按照

广州天河区卫计局提出的具体要求按时整改，整改完毕后，公司会根据进展情况及时履行信息披露义务。敬请广大投资者理性谨慎决策，注意投资风险。

对上述股票的投资决策程序的说明：本基金为指数基金，为更好地跟踪标的指数，控制跟踪误差，对该证券的投资属于按照指数成分股的权重进行配置，符合指数基金的管理规定，该证券的投资已执行内部严格的投资决策流程，符合法律法规和公司制度的规定。

康美药业 本组合投资的前十名证券之一康美药业股份有限公司（以下简称“康美药业”，“公司”）于 2018 年 12 月 28 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（编号：粤证调查通字 180199 号）：“因你公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，我会决定对你公司立案调查，请予以配合。”康美药业公告表示将全面配合中国证监会的调查工作，并严格按照监管要求履行信息披露义务。

对上述股票的投资决策程序的说明：本基金为指数基金，为更好地跟踪标的指数，控制跟踪误差，对该证券的投资属于按照指数成分股的权重进行配置，符合指数基金的管理规定，该证券的投资已执行内部严格的投资决策流程，符合法律法规和公司制度的规定。

8.12.2 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。

8.12.3 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	12,513.80
2	应收证券清算款	-
3	应收股利	-
4	应收利息	862.54
5	应收申购款	39,330.52
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	52,706.86

8.12.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

注：无。

8.12.5 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。

8.12.6 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。

8.12.7 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

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 (%)
3,908	15,162.23	4,464,661.18	7.53	54,789,330.54	92.47

9.2 期末上市基金前十名持有人

序号	持有人名称	持有份额(份)	占上市总份额比例(%)
1	周保清	258,910.00	5.41
2	韩尔原	230,000.00	4.81
3	蔡丽婉	201,833.00	4.22
4	曾锦红	189,300.00	3.96
5	曾维忠	177,292.00	3.71
6	朱红	149,717.00	3.13
7	陈时察	147,037.00	3.07
8	陈小青	130,365.00	2.73
9	韩旭征	125,300.00	2.62
10	李梦媛	116,550.00	2.44

注:持有人为场内持有人。

9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	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	27,678.07	0.0467

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。

9.4 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、基金投资和研发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

基金合同生效日（2015 年 8 月 17 日） 基金份额总额	234,682,431.87
本报告期期初基金份额总额	27,366,349.04
本报告期基金总申购份额	129,292,069.25
减：本报告期基金总赎回份额	97,404,426.57
本报告期基金拆分变动份额（份额减少以“-”填列）	-
本报告期期末基金份额总额	59,253,991.72

注：总申购份额含红利再投、转换入份额；总赎回份额含转换出份额。

§ 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：报告期内，基金管理人无重大人事变动。

基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动：无。

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

本基金投资策略未改变。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本报告期内未改聘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 35,000.00 元。该审计机构为本基金提供审计服务的期间为 4 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	
国信证券	2	45,471,874.94	42.11%	41,438.47	42.23%	-
华创证券	1	22,753,540.98	21.07%	20,735.61	21.13%	-
中信证券	1	7,928,880.35	7.34%	7,225.98	7.36%	-
中泰证券	2	6,482,403.42	6.00%	5,907.86	6.02%	-
兴业证券	1	4,329,110.48	4.01%	3,945.35	4.02%	-
华西证券	1	4,199,486.01	3.89%	3,827.12	3.90%	-
长江证券	1	4,136,659.88	3.83%	3,769.52	3.84%	-
东海证券	1	2,897,546.70	2.68%	2,350.87	2.40%	-
天风证券	1	2,242,662.00	2.08%	2,043.83	2.08%	-
海通证券	2	1,972,390.91	1.83%	1,797.46	1.83%	-
中金公司	2	1,847,884.19	1.71%	1,683.95	1.72%	-
光大证券	1	1,133,390.00	1.05%	1,032.83	1.05%	-
广发证券	1	1,068,041.00	0.99%	973.27	0.99%	-
长城证券	1	1,011,646.00	0.94%	921.84	0.94%	-
方正证券	2	355,715.40	0.33%	324.18	0.33%	-
中投证券	1	159,344.00	0.15%	145.26	0.15%	-
东莞证券	2	-	-	-	-	本报告期内新增2个
平安证券	2	-	-	-	-	-
瑞信方正	1	-	-	-	-	-
瑞银证券	1	-	-	-	-	-

上海证券	1	-	-	-	-	本报告期内新增
申万宏源	1	-	-	-	-	-
东方证券	1	-	-	-	-	-
国泰君安	2	-	-	-	-	-
湘财证券	1	-	-	-	-	-
新时代证券	1	-	-	-	-	本报告期内新增
东方财富证券	1	-	-	-	-	-
银河证券	1	-	-	-	-	-
招商证券	1	-	-	-	-	-
中航证券	2	-	-	-	-	-
德邦证券	1	-	-	-	-	-
安信证券	2	-	-	-	-	-
中信建投	2	-	-	-	-	-
华融证券	1	-	-	-	-	本报告期内新增
国金证券	1	-	-	-	-	-
西部证券	1	-	-	-	-	-

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

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

投资者类别	报告期内持有基金份额变化情况					报告期末持有基金情况	
	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	20180112~20180114, 20180116~20180129	-	9,000,000.00	9,000,000.00	-	-
	2	20180403~20180409	-	9,522,943.72	9,522,943.72	-	-
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。

鹏华基金管理有限公司

2019 年 03 月 28 日