

# 鹏扬国证财富管理交易型开放式指数证券投资基金

## 清算报告

基金管理人：鹏扬基金管理有限公司

基金托管人：华泰证券股份有限公司

清算报告出具日：2024年7月26日

清算报告公告日：2024年8月10日

# 目录

|                         |    |
|-------------------------|----|
| §1 重要提示                 | 3  |
| §2 基金概况                 | 4  |
| 2.1 基金基本情况              | 4  |
| 2.2 基金产品说明              | 4  |
| §3 基金运作情况               | 5  |
| §4 财务会计报告               | 6  |
| 4.1 资产负债表（已经审计）         | 6  |
| 4.2 清算损益表               | 7  |
| §5 清算情况                 | 8  |
| 5.1 清算费用                | 8  |
| 5.2 最后运作日资产处置情况         | 8  |
| 5.3 最后运作日负债清偿情况         | 9  |
| 5.4 资产处置及负债清偿后的剩余资产分配情况 | 9  |
| 5.5 基金清算报告的告知及剩余财产分配安排  | 10 |
| §6 备查文件                 | 11 |
| 6.1 备查文件目录              | 11 |
| 6.2 存放地点                | 11 |
| 6.3 查阅方式                | 11 |

## § 1 重要提示

鹏扬国证财富管理交易型开放式指数证券投资基金（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”）于2023年4月11日证监许可[2023]775号文批准注册。《鹏扬国证财富管理交易型开放式指数证券投资基金基金合同》（以下简称“《基金合同》”或“基金合同”）于2023年6月29日正式生效。基金管理人为鹏扬基金管理有限公司（以下简称“本基金管理人”或“基金管理人”），基金托管人为华泰证券股份有限公司（以下简称“基金托管人”）。

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》、《鹏扬国证财富管理交易型开放式指数证券投资基金基金合同》以及本基金管理人于2024年7月12日发布的《鹏扬国证财富管理交易型开放式指数证券投资基金基金合同终止及基金财产清算的公告》，2024年7月16日发布的《鹏扬基金管理有限公司关于鹏扬国证财富管理交易型开放式指数证券投资基金终止上市交易的公告》，本基金以2024年7月18日为最后运作日，自2024年7月19日起，本基金终止上市并进入基金财产清算程序。

本基金自2024年7月19日起进入财产清算期，基金管理人、基金托管人、安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）和上海市通力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，本基金年度审计机构为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙），本次清算由安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对本基金进行清算审计，上海市通力律师事务所对清算事宜出具法律意见。

## § 2 基金概况

### 2.1 基金基本情况

|              |                        |
|--------------|------------------------|
| 基金名称         | 鹏扬国证财富管理交易型开放式指数证券投资基金 |
| 基金简称         | 鹏扬国证财富管理ETF            |
| 基金主代码        | 159503                 |
| 交易代码         | 159503                 |
| 基金运作方式       | 交易型开放式                 |
| 基金合同生效日      | 2023年6月29日             |
| 基金管理人        | 鹏扬基金管理有限公司             |
| 基金托管人        | 华泰证券股份有限公司             |
| 基金份额上市的证券交易所 | 深圳证券交易所                |
| 上市日期         | 2023年7月20日             |
| 最后运作日基金份额总额  | 8,777,361.00份          |

### 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的最小化。  |
| 投资策略   | 本基金主要采取完全复制法股票投资策略，即按照标的指数的成份股构成及其权重构建基金股票投资组合，并根据标的指数成份股及其权重的变动进行相应调整。在一般情况下，本基金将根据标的指数的成份股票的构成及其权重构建股票资产组合。此外，本基金的投资策略还包括债券与资产支持证券投资策略、衍生品投资策略、参与融资及转融通证券出借业务策略等。 |
| 业绩比较基准 | 国证财富管理指数收益率   |
| 风险收益特征 | 本基金为股票型基金，风险与收益高于混合型基金、债券型基金与货币市场基金。本基金为被动投资的交易型开放式指数基金，主要采用完全复制策略，跟踪标的指数市场表现，具有与标的指数所代表的股票市场相似的风险收益特征。   |

### § 3 基金运作情况

本基金经中国证监会于 2023 年 4 月 11 日证监许可[2023]775 号文批准注册，由基金管理人依照法律法规、本基金基金合同、招募说明书等规定自 2023 年 6 月 8 日至 2023 年 6 月 21 日期间向社会公开募集。本基金为交易型开放式，存续期限不定，首次募集的有效净认购金额为人民币 310,755,325.00 元，有效净认购资金在募集期间产生的利息为人民币 23,266.80 元。经向中国证监会备案，本基金基金合同于 2023 年 6 月 29 日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为 310,777,361.00 份基金份额，其中认购资金利息折合 22,036.00 份基金份额。经深圳证券交易所(以下简称“深交所”)深证上[2023]615 号审核同意，本基金 310,777,361.00 份基金份额于 2023 年 7 月 20 日在深交所挂牌交易。自基金合同生效日至最后运作日期间，本基金按基金合同约定正常运作。

根据《基金合同》“第五部分 基金备案”之“三、基金存续期内的基金份额持有人数量和资产规模”的约定：“《基金合同》生效后，连续 20 个工作日出现基金份额持有人数量不满 200 人或者基金资产净值低于 5000 万元情形的，基金管理人应当在定期报告中予以披露；连续 50 个工作日出现前述情形的，基金合同终止，不需召开基金份额持有人大会。”截至 2024 年 7 月 11 日日终，本基金已出现连续 50 个工作日基金资产净值低于 5000 万元的情形。根据基金合同约定，且经与基金托管人协商一致，基金管理人决定终止本基金基金合同并依法履行基金财产清算程序，此事项不需要召开基金份额持有人大会。详见本基金管理人于 2024 年 7 月 12 日发布的《鹏扬国证财富管理交易型开放式指数证券投资基金基金合同终止及基金财产清算的公告》。本基金以 2024 年 7 月 18 日为最后运作日，自 2024 年 7 月 19 日起，本基金终止上市并进入基金财产清算程序。

## § 4 财务会计报告

### 4.1 资产负债表（已经审计）

会计主体：鹏扬国证财富管理交易型开放式指数证券投资基金

报告截止日：2024年7月18日（基金最后运作日）

单位：人民币元

| 资产          | 2024年7月18日<br>(基金最后运作日) |
|-------------|-------------------------|
| <b>资产：</b>  |                         |
| 货币资金        | 343,226.22              |
| 结算备付金       | 88,060.46               |
| 存出保证金       | 105,653.68              |
| 交易性金融资产     | 7,754,267.18            |
| 其中：股票投资     | 7,754,267.18            |
| 买入返售金融资产    | 211,000.00              |
| 资产总计        | 8,502,207.54            |
| 负债和净资产      | 2024年7月18日<br>(基金最后运作日) |
| <b>负债：</b>  |                         |
| 应付清算款       | 211,000.00              |
| 应付管理人报酬     | 5,310.36                |
| 应付托管费       | 1,062.07                |
| 应交税费        | 4.38                    |
| 其他负债        | 75,175.32               |
| 负债合计        | 292,552.13              |
| <b>净资产：</b> |                         |
| 实收基金        | 8,777,361.00            |
| 未分配利润       | -567,705.59             |
| 净资产合计       | 8,209,655.41            |
| 负债和净资产总计    | 8,502,207.54            |

注：(1) 报告截止日 2024 年 7 月 18 日（基金最后运作日），基金份额总额 8,777,361.00 份，基金份额净值 0.9353 元。

(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《资产管理产品相关会计处理规定》的有关规定编制的。基金管理人编制清算报表是为了呈报鹏扬国证财富管理交易型开放式指数证券投资基金全体持有人以及中国证监会使用。因此，清算报表可能不适用于其他用途。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。安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）已对财务报表进行了审计并出具了无保留意见的清算审计报告。

## 4.2 清算损益表

| 项目                         | 2024年7月19日至2024年7月26日<br>(清算期间) |
|----------------------------|---------------------------------|
| <b>一、清算期间收益（损失以“-”列填）</b>  |                                 |
| 利息收入（注1）                   | 1,931.63                        |
| 处置交易性金融资产产生的净收益（注2）        | -19,576.91                      |
| 股利收益（注3）                   | -11,103.75                      |
| 清算收益小计                     | -28,749.03                      |
| <b>二、清算期间费用</b>            |                                 |
| 税金及附加                      | 0.11                            |
| 清算费用小计                     | 0.11                            |
| <b>三、清算收益总额</b>            | -28,749.14                      |
| 减：所得税费用                    | -                               |
| <b>四、清算期间净收益（损失以“-”列填）</b> | -28,749.14                      |

注：(1) 利息收入系以当前适用的利率预估计提的自2024年7月19日至2024年7月26日止清算期间的货币资金、清算备付金、存出保证金利息，以及买入返售金融资产利息收入。

(2) 处置交易性金融资产产生的净收益系清算期间卖出股票成交金额减去卖出股票最后运作日的股票估值总额及卖出股票产生的交易费用后的差额。

(3) 股利收益为持有的股票投资在清算期间收取的股息和缴纳的股息红利税之和。股息红利税系根据《股息红利差别化纳税会计核算细则》（中基协发(2012)21号），于转让交割股票的次一交易日，根据中国证券登记结算有限责任公司按投资者实际持股期限计算的应纳税额计提应缴税款而确认的红字股利收益。

## § 5 清算情况

自 2024 年 7 月 19 日起至 2024 年 7 月 26 日止为本基金清算报告期，基金财产清算小组按照法律法规及《基金合同》等规定履行基金财产清算程序，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：

### 5.1 清算费用

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，按照《基金合同》的规定，清算费用由基金财产清算小组优先从基金剩余财产中支付。

### 5.2 最后运作日资产处置情况

(1) 本基金最后运作日货币资金为人民币 343,226.22 元，其中包含活期存款应计利息人民币 720.16 元。清算期间，活期存款共计提利息人民币 1,833.52 元。截至清算期结束日，应计活期存款利息余额为人民币 2,553.68 元，为保护基金份额持有人利益，加快清算效率，该款项由基金管理人在清算款划出前以自有资金垫付至托管账户。

(2) 本基金最后运作日结算备付金为人民币 88,060.46 元，其中上海结算备付金本金为人民币 36,673.07 元，上海结算备付金应计利息为人民币 22.57 元，深圳结算备付金本金为人民币 40,072.58 元，深圳结算备付金应计利息为人民币 34.93 元，期货备付金本金为 11,240.79 元，期货备付金应计利息为 16.52 元。清算期间上海结算备付金计提利息人民币 13.20 元，深圳结算备付金计提利息人民币 14.40 元，期货备付金本金已划回托管账户，期货备付金计提利息人民币 2.36 元。截至清算期结束日，结算备付金余额为人民币 76,849.63 元，为保护基金份额持有人利益，加快清算效率，该款项由基金管理人在清算款划出前以自有资金垫付至托管账户。

(3) 本基金最后运作日存出保证金为人民币 105,653.68 元，其中上海存出保证金本金为人民币 47,175.20 元，上海存出保证金应计利息为人民币 64.75 元；深圳存出保证金本金为人民币 58,331.02 元，深圳存出保证金应计利息为人民币 82.71 元。清算期间上海存出保证金计提利息人民币 16.96 元，深圳存出保证金计提利息人民币 20.96 元。截至清算期结束日，存出保证金余额为人民币 105,691.60 元，为保护基金份额持有人利益，加快清算效率，该款项由基金管理人在清算款划出前以自有资金垫付至托管账户。



(4) 本基金最后运作日交易性金融资产为人民币 7,754,267.18 元,全部为股票投资。该股票投资已于清算期间处置变现,变现产生的证券清算款为人民币 7,736,625.64 元,已于清算期间划入托管账户。

(5) 本基金最后运作日买入返售金融资产为人民币 211,000.00 元,为上交所质押式回购,该笔回购已于清算期间到期,产生的应收清算款已于清算期间划入托管账户。

### 5.3 最后运作日负债清偿情况

(1) 本基金最后运作日应付清算款为人民币 211,000.00 元,该款项已于清算期间支付。

(2) 本基金最后运作日应付管理人报酬为人民币 5,310.36 元,该款项已于清算期间支付

(3) 本基金最后运作日应付托管费为人民币 1,062.07 元,该款项已于清算期间支付。

(4) 本基金最后运作日应交税费为人民币 4.38 元,该款项已与清算期间产生的应交税费合计共 5.39 元于清算期间支付。

(5) 本基金最后运作日其他负债为人民币 75,175.32 元,其中应付席位佣金为 4,246.36 元,预提审计费为 15,000.00 元,预提律师费为 15,000.00 元,预提信息披露费为 30,000.00 元,预提 IOPV 计算与发布费用为 10,928.96 元。其中,IOPV 计算与发布费用已于清算期间支付,含清算期间产生的应付席位佣金合计共 6,181.73 元已于清算期间支付,审计费、律师费、信息披露费将于清算期结束之后支付。

### 5.4 资产处置及负债清偿后的剩余资产分配情况

| 项目  | 金额           |
|---|--------------|
| 一、最后运作日 2024 年 7 月 18 日基金净资产                          | 8,209,655.41 |
| 加:清算期间(2024 年 7 月 19 日至 2024 年 7 月 26 日)净收益(损失以“-”列填) | -28,749.14   |
| 二、2024 年 7 月 26 日基金净资产                                | 8,180,906.27 |

截至本次清算期结束日2024年7月26日,本基金剩余财产为人民币8,180,906.27元。自本次清算期结束日次日(2024年7月27日)至清算款项支付日前一日的存款利息归基金份额持有人所有。为保护基金份额持有人利益,加快清盘速度,基金管理人将以自有资金先行垫付该笔款项(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期间孳生的利息将于清算期后收到相关款项时返还给基金管理人,差异由基金管理人承担。

## 5.5 基金清算报告的告知及剩余财产分配安排

本清算报告已经基金托管人复核，将与会计师事务所出具的清算审计报告、律师事务所出具的法律意见书一并报中国证监会备案后向基金份额持有人公告。

清算报告公告后，基金管理人将遵照法律法规、基金合同等规定及时进行剩余财产分配。

## § 6 备查文件

### 6.1 备查文件目录

- (1) 《鹏扬国证财富管理交易型开放式指数证券投资基金清算审计报告》；
- (2) 上海市通力律师事务所关于《鹏扬国证财富管理交易型开放式指数证券投资基金清算报告》的法律意见。

### 6.2 存放地点

备查文件存放于基金管理人、基金托管人处。

### 6.3 查阅方式

投资者可在营业时间免费查阅备查文件。

鹏扬国证财富管理交易型开放式指数证券投资基金基金财产清算小组

2024年7月26日