鹏华沪深300指数证券投资基金（LOF）

【2012】年度报告摘要

基金管理人：鹏华基金管理有限公司
基金托管人：中国工商银行股份有限公司
送出日期：2013年3月29日

§1 重要提示

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。

基金托管人中国工商银行股份有限公司根据本基金合同规定，于2013年3月26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2012年1月1日起至2012年12月31日止。

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金简称	鹏华沪深300指数(LOF)
基金主代码	160615
交易代码	160615
基金运作方式	上市契约型开放式(LOF)
基金合同生效日	2009年4月3日
基金管理人	鹏华基金管理有限公司
基金托管人	中国工商银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	933,009,194.77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	2009-05-08

注：本基金在交易所行情系统净值提示等其他信息披露场合下，可简称为"鹏华300"。

2.2 基金产品说明

投资目标	采用指数化投资方式，追求基金净值增长率与业绩比较基准收益率之间的跟踪误差最小化，力争将日平均跟踪误差控制在0.35%以内，以实现对沪深300指数的有效跟踪。
投资策略	本基金采用被动式指数投资方法，按照成份股在沪深300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和成份股发生配股、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，并辅之以金融衍生产品投资管理等，使跟踪误差控制在限定的范围之内。
业绩比较基准	沪深300指数收益率×95%+银行同业存款利率×5%
风险收益特征	本基金属于采用指数化操作的股票型基金，其预期的风险和收益高于货币市场基金、债券基金、混合型基金，为证券投资基金中的较高风险、较高收益品种。

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	中国工商银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	张戈	赵会军
	联系电话	0755-82825720	010-66105799
	电子邮箱	zhangge@phfund.com.cn	custody@icbc.com.cn
客户服务电话		4006788999	95588
传真		0755-82021126	010-66105798

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.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 北京市西城区复兴门内大街55号中国工商银行股份有限公司

§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	2012年	2011年	2010年
本期已实现收益	-66,964,971.71	7,095,998.44	36,638,332.39
本期利润	54,626,438.94	-170,325,760.43	-106,120,937.51
加权平均基金份额本期利润	0.0664	-0.2144	-0.0921
本期基金份额净值增长率	8.38%	-23.60%	-12.63%
3.1.2 期末数据和指标	**2012年末**	**2011年末**	**2010年末**
期末可供分配基金份额利润	-0.0948	-0.1646	0.0932
期末基金资产净值	844,521,091.95	618,256,295.51	1,402,895,209.92
期末基金份额净值	0.905	0.835	1.093

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。

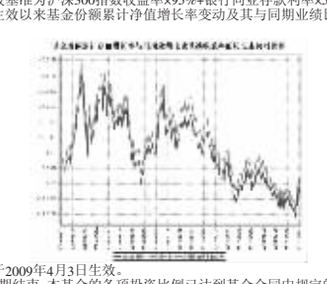
3.2 基金净值表现

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	9.56%	1.23%	9.53%	1.22%	0.03%	0.01%
过去六个月	2.61%	1.20%	2.43%	1.18%	0.18%	0.02%
过去一年	8.38%	1.22%	7.30%	1.22%	1.08%	0.00%
过去三年	-27.66%	1.33%	-27.88%	1.32%	0.22%	0.01%
过去五年	-	-	-	-	-	-
自基金合同生效起至今	-5.15%	1.43%	-1.34%	1.45%	-3.81%	-0.02%

注：本基金业绩比较基准为沪深300指数收益率×95%+银行同业存款利率×5%。

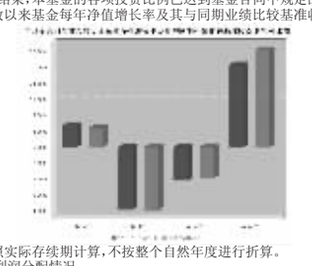
3.2.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较



注：1、本基金合同于2009年4月3日生效。

2、截至本基金建仓期结束，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



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 过去三年基金的利润分配情况

过去三年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。截止本报告期末，公司管理2只封闭式基金、31只开放式基金和6只社保组合，经过14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		
杨靖	本基金基金经理	2009年4月3日	-	12	杨靖先生，国籍中国，管理学硕士，12年证券从业经验。曾在长城证券公司从事证券研究工作，先后任研究员、行业研究小组组长；2001年6月加盟鹏华基金管理有限公司从事行业研究工作，2005年开始先后任鹏华中国50开放式证券投资基金、鹏华行业成长证券投资基金基金经理助理，2006年8月至2007年4月任原鹏华普润基金（2007年4月已转型为鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)）基金经理，2007年4月至2009年10月担任鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)基金经理，2009年4月3日起至今担任鹏华沪深300指数证券投资基金(LOF)基金经理，2012年9月起至今兼任鹏华中证A股资源产业指数分级证券投资基金基金经理。杨靖先生具备基金从业资格。本报告期内本基金基金经理未发生变动。

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》、《信用产品投资管理规定》，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，发现的异常情况由金融工程师进行分析；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。

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并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3次，主要原因在于指数成份股交易不活跃导致。

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

2012年市场大幅震荡。年初CPI持续回落，投资者憧憬经济政策会走出紧缩进入放松银根刺激经济阶段，加上2011年连续下跌后市场整体估值水平不高，因此市场走出一波反弹。但在调整经济结构的大背景下，投资者的预期逐渐被证伪。之后随着欧债危机愈演愈烈，外部经济环境的恶化叠加国内企业的主动去库存，国内经济在二三季度持续下滑，上市公司盈利也受到影响。此外，IPO堰塞湖、新三板国际版推出的预期也对投资者造成很大的心理压力，而大小非持续的减持对市场短期的供求关系更是严重的破坏，因此指数在二三季度不断的创新低。

四季度十八大的胜利召开顺利完成了领导层的换届，同时陆续出台的经济数据表明在企业完成去库存后经济阶段性见底，其中美国经济强劲复苏、欧债危机临近结束也是中国经济在四季度触底复苏的重要因素。此时以银行地产为代表的绩优蓝筹股的估值已创了历史新低。经济复苏和低估值首先吸引了QFII资金进场抄底，在权重股的带领下，市场在年末走出了强劲的反弹。全年沪深300累计上涨7.55%。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至本报告期末本基金份额净值为0.905元，累计净值0.965元；本报告期日均跟踪误差0.03%，基金份额净值增长率为8.38%，同期基准收益率为7.30%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望2013年，年初两会的换届选举、下半年的三中全会将进一步明确新一届政府的执政理念和执政思路，同时从中央到地方政府的换届完成，也让各级政府的工作重心重新回归经济工作本身，在全球经济逐步走出谷底的大背景下，中国经济将进入适度增长、更高增长质量的新阶段。

在困扰证券市场诸多的不确定性逐步消除的前提下，2013年市场的环境将好于2012年。对于沪深300指数而言，其整体估值水平较低的优势仍将吸引各类投资者。我们预计，2013年沪深300指数将呈现低位逐步抬高的震荡上升格局。

我们建议投资者坚持长期投资的理念，考虑逢低增持鹏华沪深300基金。

4.6管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

4.6.1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：

4.6.1.1 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。

4.6.1.2 特殊业务估值流程

根据中国证监会公告〔2008〕38号《关于进一步规范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。

4.6.2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。

4.6.3本公司参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。

4.6.4本公司现没有进行任何定价服务的签约。

4.7管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

4.7.1 截止本报告期末，本基金可供分配利润为-88,488,102.82元，期末基金份额净值0.905元，不符合利润分配条件，本基金本期将不进行利润分配。

4.7.2本基金本报告期内未进行利润分配。

§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

2012年，本基金托管人在对鹏华沪深300指数证券投资基金（LOF）的托管过程中，严格遵守《证券投资基金法》及其他法律法规和基金合同的有关规定，不存在任何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

2012年，鹏华沪深300指数证券投资基金（LOF）的管理人——鹏华基金管理有限公司在鹏华沪深300指数证券投资基金（LOF）的投资运作、基金资产净值计算、基金份额申购赎回价格计算、基金费用开支等问题上，不存在任何损害基金份额持有人利益的行为，在各重要方面的运作严格按照基金合同的规定进行。本报告期内，鹏华沪深300指数证券投资基金（LOF）未进行利润分配。

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

本托管人依法对鹏华基金管理有限公司编制和披露的鹏华沪深300指数证券投资基金（LOF）2012年年度报告中财务指标、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进行了核查，以上内容真实、准确和完整。

§6 审计报告

普华永道中天会计师事务所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：鹏华沪深300指数证券投资基金（LOF）

报告截止日：2012年12月31日

单位：人民币元

资 产	附注号	本期末 2012年12月31日	上年度末 2011年12月31日
资 产：			
银行存款		41,940,657.78	31,468,931.19
结算备付金		373,555.44	32,850.20
存出保证金		126,128.95	35,282.18
交易性金融资产		801,742,741.37	586,608,218.64
其中：股票投资		801,742,741.37	586,608,218.64
基金投资		-	-
债券投资		-	-
资产支持证券投资		-	-
衍生金融资产		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收证券清算款		1,208,016.74	1,413,852.23
应收利息		8,798.24	6,269.22
应收股利		-	-
应收申购款		531,239.32	237,055.40
递延所得税资产		-	-
其他资产		-	-
资产总计		845,931,137.84	619,802,459.06
负债和所有者权益	**附注号**	**本期末 2012年12月31日**	**上年度末 2011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		-	-
应付赎回款		567,023.71	896,332.13
应付管理人报酬		485,901.99	397,431.29
应付托管费		97,180.40	79,486.25
应付销售服务费		-	-
应付交易费用		169,295.74	80,631.67
应交税费		-	-
应付利息		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债		90,644.05	92,282.21
负债合计		1,410,045.89	1,546,163.55
所有者权益：			
实收基金		933,009,194.77	740,108,465.41
未分配利润		-88,488,102.82	-121,852,169.90
所有者权益合计		844,521,091.95	618,256,295.51
负债和所有者权益总计		845,931,137.84	619,802,459.06

注：报告截止日2012年12月31日，基金份额净值0.905元，基金份额总额933,009,194.77份。

7.2 利润表

会计主体：鹏华沪深300指数证券投资基金（LOF）

本报告期：2012年1月1日至2012年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期 2012年1月1日至2012年12月31日	上年度可比期间 2011年1月1日至2011年12月31日
一、收入		62,764,470.47	-160,537,554.44
1.利息收入		286,015.37	336,341.32
其中：存款利息收入		285,806.93	335,392.94
债券利息收入		208.44	948.38
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)		-59,508,890.09	15,549,894.83
其中：股票投资收益		-72,924,530.02	7,054,948.64
基金投资收益		-	-
债券投资收益		86,624.76	267,485.92
资产支持证券投资收益		-	-
衍生工具收益		-	-
股利收益		13,329,015.17	8,227,460.27
3.公允价值变动收益(损失以"-"号填列)		121,591,410.65	-177,421,758.87
4. 汇兑收益(损失以"-"号填列)		-	-
5.其他收入(损失以"-"号填列)		395,934.54	997,968.28
二、费用		8,138,031.53	9,788,205.99
1.管理人报酬	7.4.7.2.1	5,326,431.35	6,226,956.76
2.托管费	7.4.7.2.2	1,065,286.30	1,245,391.36
3.销售服务费		-	-
4.交易费用		1,296,689.38	1,866,181.37
5.利息支出		-	-
其中：卖出回购金融资产支出		-	-
6.其他费用		449,624.50	449,676.50
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		54,626,438.94	-170,325,760.43
减：所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		54,626,438.94	-170,325,760.43

7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：鹏华沪深300指数证券投资基金（LOF）

本报告期：2012年1月1日至2012年12月31日

单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012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)	740,108,465.41	-121,852,169.90	618,256,295.51
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	54,626,438.94	54,626,438.94
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）	192,900,729.36	-21,262,371.86	171,638,357.50
其中：1.基金申购款	637,922,487.18	-83,626,608.56	554,295,878.62
2.基金赎回款	-445,021,757.82	62,364,236.70	-382,657,521.12
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)	933,009,194.77	-88,488,102.82	844,521,091.95
项目	**上年度可比期间 2011年1月1日至2011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)	1,283,290,528.96	119,604,680.96	1,402,895,209.92
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	-170,325,760.43	-170,325,760.43
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）	-543,182,063.55	-71,131,090.43	-614,313,153.98
其中：1.基金申购款	227,558,707.70	9,098,689.04	236,657,396.74
2.基金赎回款	-770,740,771.25	-80,229,779.47	-850,970,550.72
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)	740,108,465.41	-121,852,169.90	618,256,295.51

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_____ ____毕国强__ ____刘慧红____

基金管理公司负责人 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

鹏华沪深300指数证券投资基金（LOF）（以下简称"本基金"），系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〔2009〕41号文《关于核准鹏华沪深300指数证券投资基金（LOF）募集的批复》的核准，由基金管理人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《鹏华沪深300指数证券投资基金（LOF）基金合同》的约定募集设立。本基金为上市契约型开放式，存续期限为不定期，首次设立募集不包括认购资金利息共募集1,994,133,345.09元，经普华永道中天会计师事务所有限公司验证并出具普华永道中天验字（2009）第051号验资报告予以验证。经向中国证监会备案，《鹏华沪深300指数证券投资基金（LOF）基金合同》于2009年4月3日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为1,994,428,997.48份基金份额，其中认购资金利息折合295,652.39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，基金托管人为中国工商银行股份有限公司。

经深圳证券交易所（以下简称"深交所"）深证上〔2009〕第32号文审核同意，本基金394,502,086.00份基金份额于2009年5月8日在深交所挂牌交易。未上市交易的基金份额托管在场外，基金份额持有人可通过跨系统转托管业务将其转至深交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《鹏华沪深300指数证券投资基金（LOF）基金合同》的有关规定，本基金投资于具有良好流动性的金融工具，主要投资于沪深300指数的成份股及其备选成份股（投资比例不低于基金资产净值的90%），现金或者到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的5%。此外，为更好的实现投资目标，本基金将少量投资于非沪深300成份股、新股（首次发行或增发等）以及法律法规及中国证监会允许基金投资的其它金融工具。本基金的业绩比较基准为：沪深300指数收益率×95%+银行同业存款利率×5%。

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日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"）、中国证监会公告〔2010〕5号《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>》、中国证券业协会于2007年5月15日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《鹏华沪深300指数证券投资基（LOF）基金基金合同》和中国证监会允许的如财务报表附注所列示的基金行业实务操作的有关规定编制。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金2012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2012年12月31日的财务状况以及2012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

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。

7.4.5差错更正的说明

本基金本报告期没有发生重大会计差错更正。

7.4.6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	基金管理人、基金销售机构
中国工商银行股份有限公司(“中国工商银行”)	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

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。

7.4.7本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.7.1通过关联方交易单元进行的交易

7.4.7.1.1股票交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2012年1月1日至2012年12月31日		上年度可比期间 2011年1月1日至2011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	897,957,971.50	100.00%	1,036,590,487.67	100.00%

7.4.7.1.2债券交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2012年1月1日至2012年12月31日		上年度可比期间 2011年1月1日至2011年12月31日	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券成交总额的比例
国信证券	1,354,833.20	100.00%	3,640,434.30	100.00%

7.4.7.1.3债券回购交易

本基金本报告期内及上年度可比较期间未通过关联方交易单元发生债券回购交易。

7.4.7.1.4权证交易

本基金本报告期内及上年度可比较期间未通过关联方交易单元发生权证交易。

7.4.7.1.5应支付关联方的佣金

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2012年1月1日至2012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	785,972.03	100.00%	169,295.74	100.00%
关联方名称	**上年度可比期间 2011年1月1日至2011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	870,891.39	100.00%	80,631.67	100.00%

注：1、佣金的计算公式

上海证券交易所的交易佣金=买（卖）成交金额×1‰-买（卖）经手费-买（卖）证管费

深圳证券交易所的交易佣金=买（卖）成交金额×1‰-买（卖）经手费-买（卖）证管费

（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《证券交易单元租用协议》。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。

7.4.7.2关联方报酬

7.4.7.2.1基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012年12月31日	上年度可比期间 2011年1月1日至2011年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	5,326,431.35	6,226,956.76
其中：支付销售机构的客户维护费	857,534.83	937,599.43

注：①支付基金管理人鹏华基金管理有限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x0.75%÷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。

7.4.7.2.2基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012年12月31日	上年度可比期间 2011年1月1日至2011年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	1,065,286.30	1,245,391.36

注：支付基金托管人中国工商银行股份有限公司的托管费年费率为0.15%，逐日计提，按月支付。日托管费=前一日基金资产净值x0.15%÷当年天数。

7.4.7.3与关联方进行银行间同业市场的债券（含回购）交易

本基金本报告期及上年度可比较期间没有与关联方进行银行间同业市场的债券（含回购）交易。

7.4.7.4各关联方投资本基金的情况

7.4.7.4.1报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

2012年及2011年，本基金管理人未投资、持有本基金。

7.4.7.4.2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

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没有投资及持有本基金份额。

7.4.7.5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 2012年1月1日至2012年12月31日		上年度可比期间 2011年1月1日至2011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
中国工商银行	41,940,657.78	273,317.97	31,468,931.19	329,894.73

7.4.7.6本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期及上年度可比期间未参与关联方承销的证券。

7.4.8期末（2012年12月31日）本基金持有的流通受限证券

7.4.8.1因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

截至本报告期末，本基金没有持有因认购新发或增发而流通受限股票，也没有持有因认购新发或增发而流通受限的债券及权证。

7.4.8.2期末持有的暂时停牌等流通受限股票

金额单位：人民币元

股票代码	股票名称	停牌日期	停牌原因	期末估值单价	复牌日期	复牌开盘单价	数量(股)	期末成本总额	期末估值总额	备注
000002	万 科A	2012年12月26日	重大事项未公告	10.12	2013年1月21日	11.13	1,523,414	13,272,784.82	15,416,949.68	-
000527	美的电器	2012年8月27日	资产重组	9.66	-	-	294,918	4,208,693.65	2,848,907.88	-
600100	同方股份	2012年12月27日	股权收购	7.48	2013年1月10日	7.90	259,624	2,497,661.89	1,941,987.52	-
601618	中国中冶	2012年12月28日	股权转让	2.26	2013年1月4日	2.33	795,300	2,661,165.80	1,797,378.00	-

7.4.8.3期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.4.8.3.1银行间市场债券正回购

截至本报告期末，本基金没有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 。

7.4.8.3.2交易所市场债券正回购

截至本报告期末，本基金没有从事交易所市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额。

§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	801,742,741.37	94.78
	其中：股票	801,742,741.37	94.78
2	固定收益投资	-	-
	其中：债券	-	-
	资产支持证券	-	-
3	金融衍生品投资	-	-
4	买入返售金融资产	-	-
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
5	银行存款和结算备付金合计	42,314,213.22	5.00
6	其他各项资产	1,874,183.25	0.22
7