

鹏扬红利优选混合型证券投资基金

2023 年年度报告

2023 年 12 月 31 日

基金管理人：鹏扬基金管理有限公司

基金托管人：兴业银行股份有限公司

送出日期：2024 年 3 月 29 日

§ 1 重要提示及目录

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。

基金托管人兴业银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2024 年 3 月 25 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。

本报告中的财务资料经审计，安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)为本基金出具了标准无保留意见的审计报告，请投资者注意阅读。

本报告期自 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止。

1.2 目录

§ 1 重要提示及目录	2
1.1 重要提示	2
1.2 目录	3
§ 2 基金简介	6
2.1 基金基本情况	6
2.2 基金产品说明	6
2.3 基金管理人和基金托管人	6
2.4 信息披露方式	7
2.5 其他相关资料	7
§ 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况	7
3.1 主要会计数据和财务指标	7
3.2 基金净值表现	8
3.3 过去三年基金的利润分配情况	12
§ 4 管理人报告	12
4.1 基金管理人及基金经理情况	12
4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明	15
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	15
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	17
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	17
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	18
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	19
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	19
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	19
§ 5 托管人报告	19
5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明	19
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	19
5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容真实、准确和完整发表意见	20
§ 6 审计报告	20
6.1 审计报告基本信息	20
6.2 审计报告的基本内容	20
§ 7 年度财务报表	22
7.1 资产负债表	22
7.2 利润表	23

7.3 净资产变动表	24
7.4 报表附注	25
§ 8 投资组合报告	59
8.1 期末基金资产组合情况	59
8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合	59
8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细	60
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动	67
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合	68
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	69
8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细	69
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	69
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	69
8.10 本基金投资股指期货的投资政策	69
8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明	69
8.12 投资组合报告附注	70
§ 9 基金份额持有人信息	71
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构	71
9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况	71
9.3 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的情况	71
§ 10 开放式基金份额变动	71
§ 11 重大事件揭示	72
11.1 基金份额持有人大会决议	72
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	72
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼	72
11.4 基金投资策略的改变	72
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况	72
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	72
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况	73
11.8 其他重大事件	73
§ 12 影响投资者决策的其他重要信息	76
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	76
12.2 影响投资者决策的其他重要信息	76
§ 13 备查文件目录	76
13.1 备查文件目录	76

13.2 存放地点	76
13.3 查阅方式	76

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	鹏扬红利优选混合型证券投资基金	
基金简称	鹏扬红利优选混合	
基金主代码	009102	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2020 年 7 月 21 日	
基金管理人	鹏扬基金管理有限公司	
基金托管人	兴业银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	140,051,302.30 份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	鹏扬红利优选混合 A	鹏扬红利优选混合 C
下属分级基金的交易代码	009102	009103
报告期末下属分级基金的份额总额	62,434,738.13 份	77,616,564.17 份

2.2 基金产品说明

投资目标	本基金主要投资于现金股息率高、分红稳定性好的高质量上市公司，力争实现基金资产低波动性下的长期稳健增值。
投资策略	本基金的投资策略包括：类属资产配置策略、股票投资策略、债券投资策略、衍生品投资策略、资产支持证券投资策略。
业绩比较基准	中证红利指数收益率*60%+中证港股通高股息投资指数收益率*10%+中债综合财富(总值)指数收益率*30%
风险收益特征	本基金属于混合型基金，风险与收益高于债券型基金与货币市场基金，低于股票型基金。本基金可能投资于港股通标的股票，需承担汇率风险及境外市场的风险。

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		鹏扬基金管理有限公司	兴业银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	宋震	龚小武
	联系电话	010-68105888	021-52629999-212056
	电子邮箱	service@pyamc.com	gongxiaowu@cib.com.cn
客户服务电话		400-968-6688	95561
传真		010-68105966	021-62159217
注册地址		中国（上海）自由贸易试验区栖霞路 120 号 3 层 302 室	福建省福州市台江区江滨中大道 398 号兴业银行大厦
办公地址		北京市西城区复兴门外大街 A2 号西城金茂中心 16 层	上海市浦东新区银城路 167 号 4 楼
邮政编码		100045	200120

法定代表人	杨爱斌	吕家进
-------	-----	-----

2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	《证券时报》
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	http://www.pyamc.com
基金年度报告备置地点	基金管理人和基金托管人的住所

2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层
注册登记机构	鹏扬基金管理有限公司	北京市西城区复兴门外大街A2号西城金茂中心16层

§ 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	2023 年		2022 年		2021 年	
	鹏扬红利优选混合 A	鹏扬红利优选混合 C	鹏扬红利优选混合 A	鹏扬红利优选混合 C	鹏扬红利优选混合 A	鹏扬红利优选混合 C
本期已实现收益	-1,257,909.44	-1,839,366.38	-8,174,253.43	-11,560,679.94	41,167,948.75	43,842,035.88
本期利润	-2,218,255.94	-2,469,027.68	-16,264,169.39	-20,805,322.27	4,107,596.08	505,393.02
加权平均基金份额本期利润	-0.0324	-0.0285	-0.2286	-0.2115	0.0415	0.0043
本期加权平均净值利润率	-3.13%	-2.79%	-21.72%	-20.29%	3.49%	0.36%
本期基金份额净值增长率	-4.70%	-5.08%	-17.48%	-17.82%	0.55%	0.15%
3.1.2 期末数据和指标	2023 年末		2022 年末		2021 年末	
期末可供分	-2,527,651	-4,164,790	526,830.85	-325,628.6	14,444,498	17,180,200

配利润	.94	.68		1	.15	.63
期末可供分配基金份额利润	-0.0405	-0.0537	0.0068	-0.0031	0.2201	0.2130
期末基金资产净值	59,907,086.19	73,451,773.49	78,115,052.31	106,396,880.44	80,075,758.02	97,839,199.09
期末基金份额净值	0.9595	0.9463	1.0068	0.9969	1.2201	1.2130
3.1.3 累计期末指标	2023 年末		2022 年末		2021 年末	
基金份额累计净值增长率	-4.05%	-5.37%	0.68%	-0.31%	22.01%	21.30%

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）扣除相关费用和信用减值损失后的余额，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）期末可供分配利润，采用期末资产负债表中未分配利润与未分配利润中已实现部分的孰低数。

（3）本报告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，计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

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

鹏扬红利优选混合 A

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	-5.99%	0.65%	-2.15%	0.40%	-3.84%	0.25%
过去六个月	-9.21%	0.70%	-1.02%	0.45%	-8.19%	0.25%
过去一年	-4.70%	0.73%	2.12%	0.49%	-6.82%	0.24%
过去三年	-20.92%	1.06%	9.51%	0.72%	-30.43%	0.34%
自基金合同生效起至今	-4.05%	1.05%	9.65%	0.71%	-13.70%	0.34%

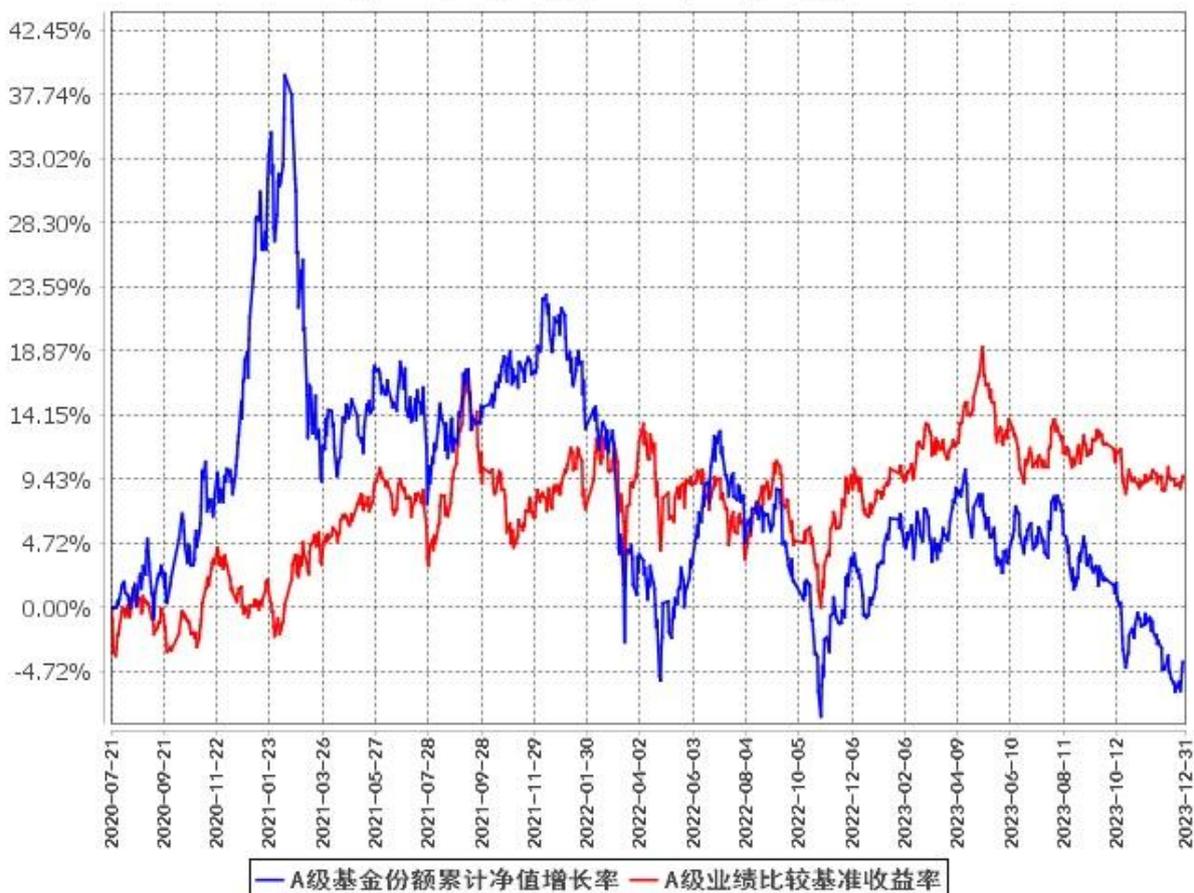
鹏扬红利优选混合 C

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	-6.08%	0.65%	-2.15%	0.40%	-3.93%	0.25%
过去六个月	-9.39%	0.70%	-1.02%	0.45%	-8.37%	0.25%
过去一年	-5.08%	0.73%	2.12%	0.49%	-7.20%	0.24%

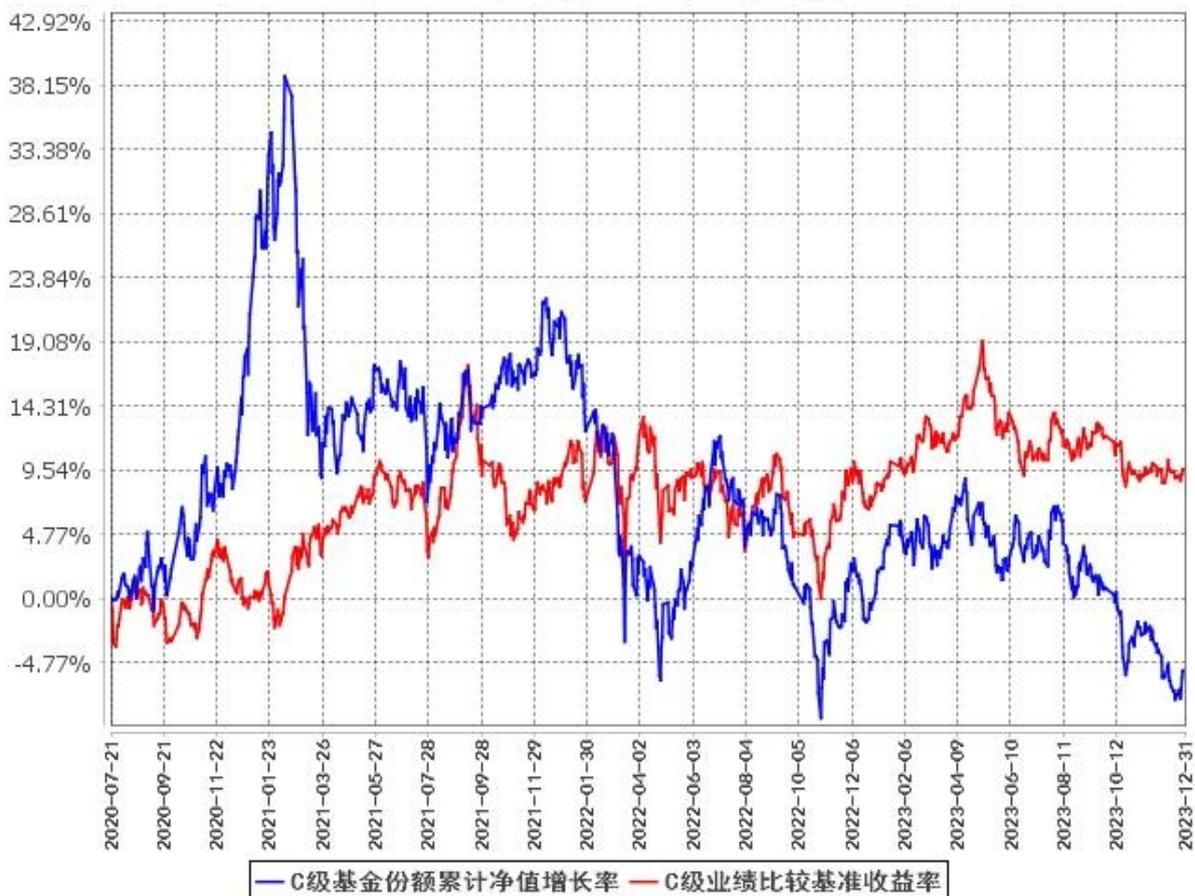
过去三年	-21.87%	1.06%	9.51%	0.72%	-31.38%	0.34%
自基金合同生效起至今	-5.37%	1.05%	9.65%	0.71%	-15.02%	0.34%

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

**A级基金份额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
(2020年7月21日至2023年12月31日)**

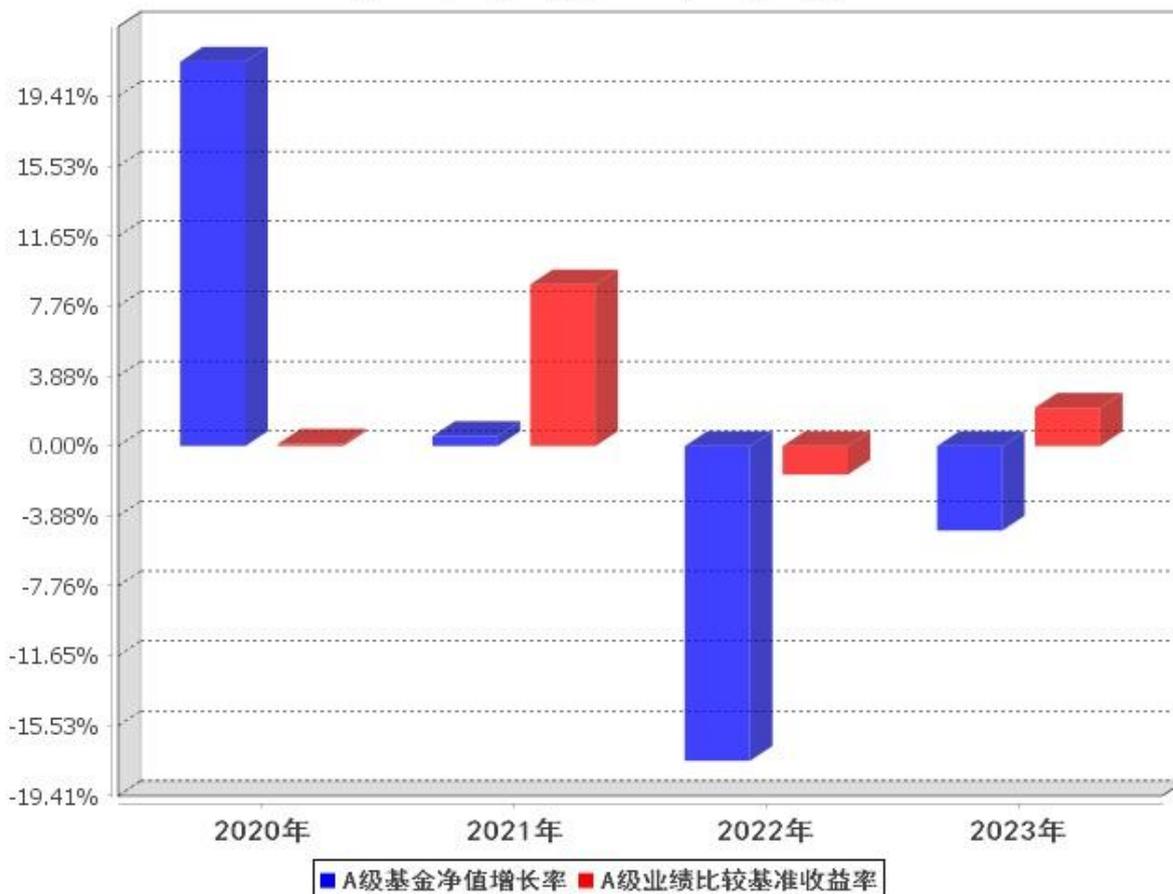


C级基金份额累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图
(2020年7月21日至2023年12月31日)

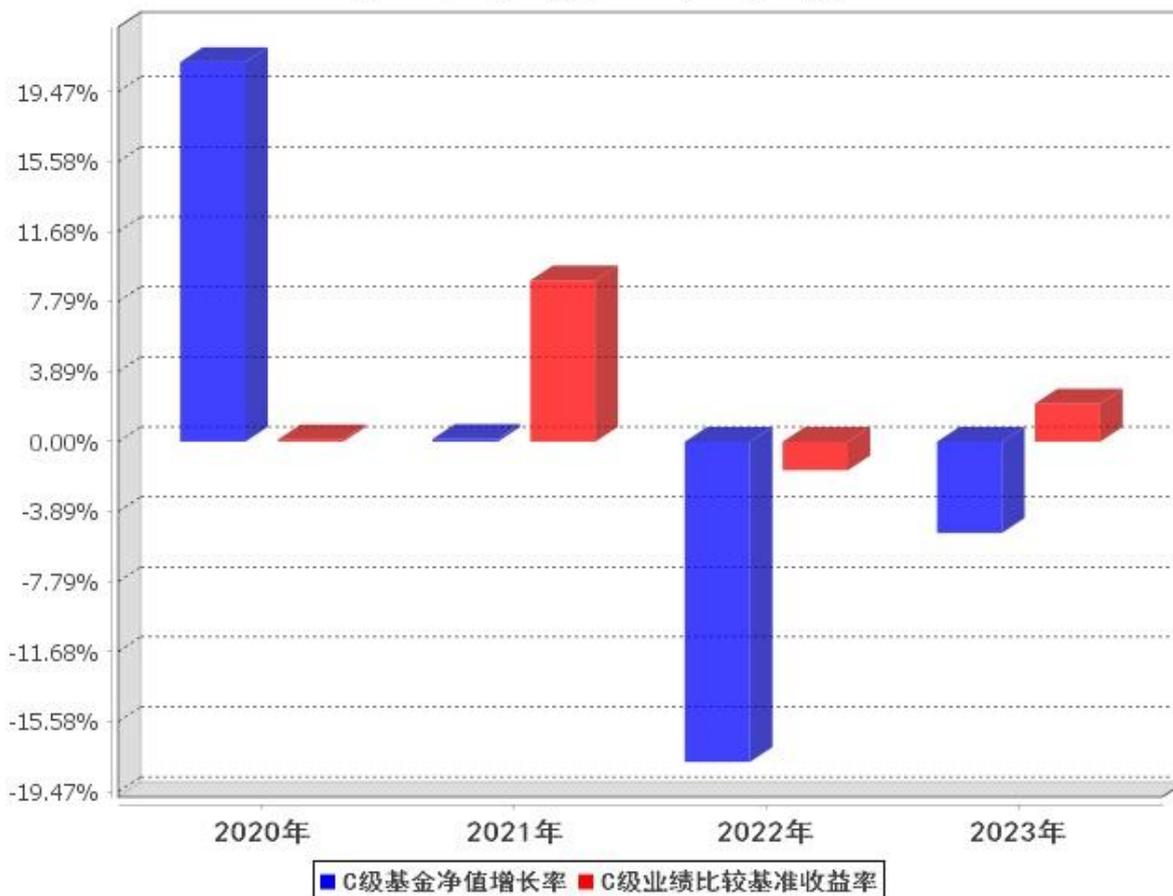


3.2.3 自基金合同生效以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

**A级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对比图
(2020年7月21日至2023年12月31日)**



**C级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对比图
(2020年7月21日至2023年12月31日)**



注：本基金合同于 2020 年 7 月 21 日生效，合同生效当年按实际存续期计算，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

本基金过去三年未进行利润分配。

§ 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

鹏扬基金管理有限公司(以下简称“鹏扬基金”)成立于 2016 年 7 月 6 日，是经中国证监会批准成立的国内首家“私转公”基金管理公司，总部位于北京。截至 2023 年 12 月末，公司管理公募资产总规模 951 亿元，累计创造投资收益超 181 亿元，分红超 80 亿元。

公司践行高质量发展。在公司治理和人才战略方面，公司充分发挥专业人士控股的治理结构优势，汇聚海内外优秀人才，致力于打造一支将服务投资者作为长期事业的人才队伍。公司核心投资

人员均具有 10 年以上知名金融机构工作经历。公司持续开展“鲲鹏人才培养计划”，为应届毕业生提供就业岗位，充实投研与金融科技人才梯队。

公司形成了固定收益、主动股票、特色指数、主动量化、多资产五大业务板块，致力于打造平台化、团队化、一体化的投研体系，实现“宏观、策略、行业、公司”的全维度研究覆盖，为客户提供“全天候”的资产管理解决方案。其中，固收团队持续提升宏观研究与资产配置、利率交易、信用研究、转债增强等核心投资能力，力求为投资人获取长期、稳健的收益；股票团队致力于做深度的个股研究和产业研究，遵循基本面理念严选个股，同时充分保留基金经理自身风格特点；指数量化团队聚焦高质量核心资产，以科学方法深挖面向未来的行业主题和选股因子，努力为投资者提供具有长期良好持有体验的指数产品；多资产团队将基于大数据的定量研究和基于调研访谈的定性研究有机结合，为投资者提供便捷的 FOF 组合方案，有效分散投资风险，助力资产稳健增值。

公司高度注重风险管理，以科技赋能业务。公司从文化上树立全员风险防范意识；从制度上实现风险管理对投前、投中、投后的全流程覆盖；从结果上检验风险管理成效，杜绝风险事件的发生；从科技手段上，公司自主研发的“基于大数据的智能投资与风险管理平台”正式上线运行，实现研究、投资、交易、风控的一体化，大幅提升资管全流程的运作效率，提升风险管理的有效性。

2023 年度，鹏扬基金在上海证券报社举办的第 20 届金基金评选中，获“金基金-成长基金管理公司奖”。公司旗下产品鹏扬利泽在证券时报社主办的第 18 届中国基金业明星基金奖中获“五年持续回报积极债券型明星基金奖”。公司发扬固定收益业务优势特色，在银行间本币市场锐意进取，在全国银行间同业拆借中心开展的 2023 年银行间本币市场成员业务高质量发展评价中，获得“市场进步机构”称号。

鹏扬基金长期关注客户所需，服务实体经济，坚持创新驱动高质量发展。2023 年 6 月，鹏扬基金发行的国内首只 30 年期国债 ETF 正式上市，不仅为投资者配置超长期限国债、管理久期风险提供了全新的工具，而且提升了国债二级市场流动性，助力国债市场高质量发展。随着金融行业转向高质量发展，财富管理业务前景发展广阔，鹏扬基金于 2023 年 6 月成功发行了财富管理 ETF，这是目前国内市场上唯一的财富管理主题 ETF，为普通投资者分享财富管理行业成长红利提供了便捷的投资工具。随着国企改革行动对国企盈利能力的改善，国企投资价值逐渐提升，鹏扬基金于 2023 年 8 月成功发行了国企红利 ETF，为广大投资者提供了“中特估”主题策略指数投资工具。

鹏扬基金作为一家有理想、有担当的公募基金公司，全面履行社会责任，持续开展投资者教育和公益慈善活动。作为中国基金业协会投教专委会委员单位，公司积极联合各类媒体平台和行业机构力量，开展投资者教育工作。在中国基金业协会的指导下，公司深入三四线城市和校园，开展多层次的投教活动，内容涵盖居民理财基础知识和经济金融专业讲座。2023 年 3 月，包括公司总经理

在内的 6 位投研负责人开启了为期一年的线上实盘定投，并定期提供投教与陪伴，与投资者共赴长期投资、价值投资之约。在我国国债期货合约上市 10 周年以及 30 年国债期货上市之年，公司在中国基金业协会、中国金融期货交易所的指导下，举行多场面向专业投资者的投教活动，助力行业稳步推进金融衍生品投资，提升资本市场长期稳定性。在 2023 年“7.1”前夕，公司在延安市延长县初级中学捐助的“金鹏电教室”落地，为乡村振兴和教育事业贡献力量。

鹏扬基金以“为客户创造价值，为美好生活助力”为使命，秉持“客户至上、勇于担当、拥抱变化、合作共赢”的价值观，以“专业稳健，回报信任”作为经营宗旨。公司的长远目标是成为中国资本市场上有影响力的、能持续为客户创造价值的资产管理公司。在专业人士持股的治理机制下，客户利益、股东利益以及管理者的利益高度一致，使得公司能够更加专注于长期目标，寻求服务投资者的最佳方案，在大资管行业迈向高阶发展的进程中行稳致远。

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		
罗成	本基金基金经理, 兼任私募资产管理计划投资经理	2020 年 7 月 21 日	-	13	北京大学计算数学系硕士。曾任全国社保基金理事会规划研究部主任科员，中国平安保险（集团）股份有限公司委托投资部投资经理。现任鹏扬基金管理有限公司股票投资部基金经理。2018 年 3 月 16 日至 2020 年 7 月 24 日任鹏扬景泰成长混合型发起式证券投资基金基金经理；2018 年 3 月 16 日至今任鹏扬景兴混合型证券投资基金基金经理；2020 年 7 月 21 日至今任鹏扬红利优选混合型证券投资基金基金经理；2021 年 8 月 20 日至 2022 年 6 月 18 日任鹏扬景颐混合型证券投资基金基金经理。
李人望	本基金基金经理	2023 年 12 月 27 日	-	13	清华大学化学工程系硕士。曾任华夏基金管理有限公司研究员，北京长识资本管理有限公司研究总监、投资经理。现任鹏扬基金管理有限公司股票投资部基金经理。

					<p>2023 年 7 月 11 日至今任鹏扬景科混合型证券投资基金基金经理；2023 年 7 月 14 日至今任鹏扬景瑞三年持有期混合型证券投资基金基金经理；2023 年 8 月 28 日至今任鹏扬景浦一年持有期混合型证券投资基金基金经理；2023 年 8 月 28 日至今任鹏扬景润一年持有期混合型证券投资基金基金经理；2023 年 12 月 4 日至今任鹏扬丰融价值先锋一年持有期混合型证券投资基金基金经理；2023 年 12 月 27 日至今任鹏扬红利优选混合型证券投资基金基金经理；2023 年 12 月 27 日至今任鹏扬景兴混合型证券投资基金基金经理。</p>
--	--	--	--	--	---

注：(1)此处的“任职日期”和“离任日期”分别为公告确定的聘任日期和解聘日期。

(2)证券从业的含义遵从《证券投资基金经营机构董事、监事、高级管理人员及从业人员监督管理办法》的相关规定。

(3)本基金管理人于 2024 年 1 月 31 日发布公告，原基金经理罗成先生不再担任本基金基金经理。

4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明

本报告期内，本基金管理人严格遵守《证券投资基金法》等有关法律法规及基金合同、基金招募说明书等有关基金法律文件的规定，以取信于市场、取信于社会投资公众为宗旨，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在控制风险的前提下，为基金份额持有人谋求最大利益。在本报告期内，基金运作合法合规，无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

本基金管理人根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》等法规制定了《鹏扬基金管理有限公司公平交易制度》，内容主要包括公平交易的原则、投资决策的内部控制、交易执行的内部控制、公平交易行为分析、监控与评估及公平交易行为的信息披露。

公平交易制度所规范的范围涵盖公司旗下各类资产组合，围绕投资管理活动包括上市股票、债

券的一级市场申购、二级市场交易（含银行间市场）等，贯穿授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等各个环节。公平交易的原则包括集中交易原则、机制公平原则、公平协调原则、及时评估反馈原则。

在投资决策的内部控制方面，通过建立规范的投资决策机制与健全的投资授权制度、共享研究资源为投资人员提供公平的投资机会。本基金管理人内控要求投资人员应公平对待其管理的不同投资组合，投资人员根据不同投资组合的投资目标、投资风格、投资范围和关联交易限制等建立不同投资组合的投资对象备选库并在此基础上根据投资授权构建具体的投资组合。

在交易执行的内部控制方面，本基金管理人建立集中交易制度。交易系统具备执行公平交易的功能，对交易所公开竞价交易，交易系统自动启用公平交易功能，合理分配各投资指令的执行。对银行间市场交易、交易所大宗交易等非集中竞价交易，通过系统与人工控制相结合的方式，力求确保所有投资组合在交易机会上得到公平、合理对待。对于部分债券一级市场申购、非公开发行股票申购等以公司名义进行的交易，各投资组合经理在交易前独立地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、综合平衡的原则对交易结果进行分配。

在行为监控与分析评估方面，本基金管理人建立事中和事后的同向交易、异常交易监控分析机制，对于发现的异常问题进行提示，并要求投资组合经理解释说明。公司严格禁止可能导致不公平交易和利益输送的同日反向交易。对于旗下投资组合之间（纯被动指数组合和量化投资组合除外）确因投资组合的投资策略或流动性等需要而发生的同日反向交易，公司要求相关投资组合经理提供决策依据并经过事前审批后方可交易，并留存记录备查。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

本报告期内，本基金管理人严格遵守《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》及《鹏扬基金管理有限公司公平交易制度》，公平对待旗下管理的所有基金及其它组合。

本基金管理人通过统计检验的方法对本年度公司旗下管理的所有投资组合，在不同时间窗口下（1日内、3日内、5日内）同向交易的价差进行了专项分析，包括旗下各大类资产组合之间的同向交易价差、各组合与其他所有组合之间的同向交易价差、以及旗下任意两个组合之间的同向交易价差。根据对样本个数、平均溢价率是否为0的T检验显著程度、平均溢价率以及溢价率分布概率、同向交易价差对投资组合的业绩影响等因素的综合分析，未发现旗下组合存在违反公平交易的情况。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

报告期内未发现本基金存在异常交易行为。

报告期内，本基金管理人旗下所有投资组合参与的交易所公开竞价交易中，未出现涉及本基金

的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

2023 年，股票市场整体表现不佳。沪深 300 指数连续第三年下跌，跌幅 11.38%。中证 500 指数下跌 7.42%。中证红利指数基本收平。市场最显著的特点是公募基金关注较多的板块个股出现大幅下跌，而微盘股和红利股等机构投资者关注较少的板块则表现更好。此种形势的核心原因一是中国经济进入高质量发展转型过渡期，上市企业的内生盈利能力不强，特别是以房地产为代表的传统经济板块；二是资本市场高速发展的一些后遗症开始显现，市场资金的质和量方面都受到很大的负面影响。长远而言，高质量发展是内外部环境限制下的必然选择，监管机构也在积极出台利好资本市场健康发展的政策，我们预期当前困难将是短暂的。

操作方面，本基金坚守核心策略，重点布局高质量、高分红的个股。全年由于市场整体下行操作不多，主要采用两种策略规避风险。一是符合选股原则的情况下加大分散度，在市场下行中不必要的集中容易受各种黑天鹅事件的重大打击。二是缩减了成长股的配置比例。当前的宏观形势决定了很多成长预期难以实现，虚假成长股过高的估值也是重大风险。冬天中的避寒不改变对未来的乐观。伴随估值回归合理，资本市场中高质量、高分红的个股将在新的一年真正大放异彩。本基金将及时调整操作策略捕捉上行机会。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至本报告期末鹏扬红利优选混合 A 的基金份额净值为 0.9595 元，本报告期基金份额净值增长率为-4.70%；截至本报告期末鹏扬红利优选混合 C 的基金份额净值为 0.9463 元，本报告期基金份额净值增长率为-5.08%；同期业绩比较基准收益率为 2.12%。

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 2024 年权益市场，考虑到股票风险溢价较高、市场情绪低迷，我们预计当市场极度超卖时，股票市场将孕育超跌反弹机会甚至是反转的机会。权益市场目前面临的主要障碍是国内总量政策较为谨慎以及海外美债利率回摆和地缘政治环境带来的外部冲击风险。当前企业盈利面临一定压力，以房地产为主的内需较乏力，出口向上无弹性，企业生产仍较积极，库存销售比处在较高水平，尤其是新兴产业面临一定的产能过剩压力。中期维度来看，随着国内货币、财政政策协同发力，私人部门预期逐步改善，企业盈利将进入上行趋势。从行业结构和市场风格特征来看，我们认为高股息资产仍然具备较高性价比，这些资产中我们会选择自由现金流较好，资产负债表良好的企业。这些企业不仅目前有分红行为，更重要的是还具有持续分红的预期。随着政策效果逐步体现，中国核心

资产的估值逐步具备吸引力，我们将积极关注这些核心资产的市场错杀带来的战略性配置机会。另外，有部分制造业的需求来自于国外，这些标的本身的竞争格局良好，我们将在组合中配置这些有增长空间、估值合适的行业隐形冠军。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本报告期内，基金管理人根据法规、市场、监管要求的变化和业务发展的实际需要，重点围绕严守合规底线、履行合规义务、防控内幕交易和坚守“三条底线”，进一步完善公司内控，持续强化制度的完善及对制度执行情况的监督检查，有效保证了旗下基金管理运作及公司各项业务的合法合规和稳健有序。

合规管理方面，一是积极跟踪法律法规的变化和监管动态，及时向业务部门传达最新法规和监管要求，并对公司业务的影响进行解读，将各项要求落实到具体责任部门，使得公司从业人员知法、守法。二是建立覆盖业务全环节的合规监控体系，严格事前、事中、事后的监督审查和控制机制，保障业务开展的合法合规性。合法合规审核全面覆盖公司的新产品设计、基金募集和持续营销、宣传推介、投资交易管理、基金信息披露、基金运营、IT 保障以及反洗钱等业务环节。不断完善相关机制流程，重点规范和监控公平交易、异常交易、关联交易，严格防控内幕交易、市场操纵和利益输送等违法违规行为，完善信息隔离和利益冲突管理制度机制。三是开展合规宣导和合规培训，建立合规风控考评机制，不断增强公司员工合规意识，促进公司合规文化的建设。公司通过定期向员工传递合规简报，开展对新员工的入职合规培训、对全体人员的年度合规培训、对投研人员、销售人员等的专题合规培训，结合新出台的法律法规和行业风险事件，加深员工对法律法规和风险的理解，从而使得相关法规、政策、制度在公司内部得到有效落实。

监察稽核方面，一是定期对本基金投研交易、销售和后台运营等各项业务开展情况、内部规章制度执行情况、合规控制和风险控制情况进行系统全面的检查和评价，跟进后续改进情况，向董事会报送监察稽核季报。同时，按照年度监察稽核计划开展有针对性的投研、交易、运营专项稽核工作。二是持续完善制度流程和监控机制，采用系统监控结合日常定期抽查等有效手段，监督投资管理者的个人行为，防范出现违反监管法规或公司规章的情形。三是关注内部控制的健全性和有效性，依据最新监管要求和公司业务开展情况，梳理相关业务的工作流程，对其中的各项风险进行识别、评估，并对现有的控制手段提出改进性建议。同时，结合出台的法律法规和行业的新要求，督促公司及时制定、更新规章制度和完善业务流程。

监管报备及信息披露方面，严格按照监管法规要求完成管理人层面、基金层面的监管报备及信息披露工作，确保披露信息的真实、准确、完整和及时，充分保障持有人的合法权益。

4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

根据中国证监会相关规定及本基金合同约定，本基金管理人严格按照《企业会计准则》、中国证监会相关规定和基金合同关于估值的约定，对基金所持投资品种进行估值。

本基金管理人制订的证券投资基金估值政策与估值程序确定了估值目的、估值日、估值对象、估值程序、估值方法以及估值差错处理、暂停估值和特殊情形处理等事项。日常估值由基金管理人同基金托管人一同进行，基金份额净值由基金管理人完成估值，经基金托管人复核无误后由基金管理人对外公布。月末、年中和年末估值复核与基金会计账目的核对同时进行。

本基金管理人设立估值委员会(成员包括公司分管领导以及投资研究部、风险管理部、监察稽核部、交易管理部、基金运营部等部门负责人及相关业务骨干，估值委员会成员中不包括基金经理)。基金管理人估值委员和基金会计均具有专业胜任能力和相关工作经历。本报告期内，参与估值流程各方之间无重大利益冲突。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金本报告期内未进行利润分配。

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

本基金本报告期内未出现连续二十个工作日基金份额持有人数量不满二百人或者基金资产净值低于五千万元的情形。

§ 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

报告期内，本托管人严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的规定，诚信、尽责地履行了基金托管人义务，不存在损害本基金份额持有人利益的行为。

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

报告期内，本托管人根据国家有关法律法规、基金合同和托管协议的规定，对基金管理人在本基金的投资运作、基金资产净值的计算、基金收益的计算、基金费用开支等方面进行了必要的监督、复核和审查，未发现其存在任何损害本基金份额持有人利益的行为；基金管理人在报告期内，严格遵守了《证券投资基金法》等有关法律法规，在各重要方面的运作严格按照基金合同的规定进行。

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

本托管人认真复核了本年度报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，认为其真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

§ 6 审计报告

6.1 审计报告基本信息

财务报表是否经过审计	是
审计意见类型	标准无保留意见
审计报告编号	安永华明（2024）审字第 70023812_A32 号

6.2 审计报告的基本内容

审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	鹏扬红利优选混合型证券投资基金全体基金份额持有人
审计意见	<p>我们审计了鹏扬红利优选混合型证券投资基金的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、净资产变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的鹏扬红利优选混合型证券投资基金的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鹏扬红利优选混合型证券投资基金 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和净值变动情况。</p>
形成审计意见的基础	<p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鹏扬红利优选混合型证券投资基金，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>
其他信息	<p>鹏扬红利优选混合型证券投资基金管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p>
管理层和治理层对财务报表的责任	<p>管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p>

	<p>在编制财务报表时，管理层负责评估鹏扬红利优选混合型证券投资基金的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督鹏扬红利优选混合型证券投资基金的财务报告过程。</p>
<p>注册会计师对财务报表审计的责任</p>	<p>我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。</p> <p>在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：</p> <p>（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。</p> <p>（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。</p> <p>（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。</p> <p>（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对鹏扬红利优选混合型证券投资基金持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鹏扬红利优选混合型证券投资基金不能持续经营。</p> <p>（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。</p> <p>我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。</p>
<p>会计师事务所的名称</p>	<p>安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)</p>
<p>注册会计师的姓名</p>	<p>贺耀 柳新</p>
<p>会计师事务所的地址</p>	<p>北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层</p>
<p>审计报告日期</p>	<p>2024 年 3 月 28 日</p>

§ 7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体：鹏扬红利优选混合型证券投资基金

报告截止日：2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
资产：			
货币资金	7.4.7.1	4,271,734.99	4,271,552.51
结算备付金		313,728.89	309,004.90
存出保证金		-	-
交易性金融资产	7.4.7.2	128,735,947.43	180,415,493.86
其中：股票投资		121,425,707.26	169,884,897.64
基金投资		-	-
债券投资		7,310,240.17	10,530,596.22
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
其他投资		-	-
衍生金融资产	7.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-	-
应收清算款		479,206.02	-
应收股利		3,645.16	-
应收申购款		3,414.57	9,101.16
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.5	-	-
资产总计		133,807,677.06	185,005,152.43
负债和净资产	附注号	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	7.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付清算款		-	-
应付赎回款		95,134.25	4,980.91
应付管理人报酬		136,082.07	240,787.09
应付托管费		22,680.36	40,131.17
应付销售服务费		24,920.70	37,319.92
应付投资顾问费		-	-

应交税费		-	0.57
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.6	170,000.00	170,000.02
负债合计		448,817.38	493,219.68
净资产：			
实收基金	7.4.7.7	140,051,302.30	184,310,730.51
未分配利润	7.4.7.8	-6,692,442.62	201,202.24
净资产合计		133,358,859.68	184,511,932.75
负债和净资产总计		133,807,677.06	185,005,152.43

注：报告截止日 2023 年 12 月 31 日，基金份额总额 140,051,302.30 份，其中鹏扬红利优选混合 A 基金份额净值 0.9595 元，基金份额总额 62,434,738.13 份；鹏扬红利优选混合 C 基金份额净值 0.9463 元，基金份额总额 77,616,564.17 份。

7.2 利润表

会计主体：鹏扬红利优选混合型证券投资基金

本报告期：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期	上年度可比期间
		2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
一、营业总收入		-1,553,695.52	-33,301,860.88
1. 利息收入		23,678.13	47,198.88
其中：存款利息收入	7.4.7.9	23,678.13	47,198.88
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)		2,135.27	-16,224,691.91
其中：股票投资收益	7.4.7.10	-3,628,059.76	-20,294,852.16
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.11	222,427.67	353,813.04
资产支持证券投资	7.4.7.12	-	-
贵金属投资收益	7.4.7.13	-	-
衍生工具收益	7.4.7.14	-	-
股利收益	7.4.7.15	3,407,767.36	3,716,347.21

其他投资收益		-	-
3. 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	7.4.7.16	-1,590,007.80	-17,334,558.29
4. 汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
5. 其他收入(损失以“-”号填列)	7.4.7.17	10,498.88	210,190.44
减：二、营业总支出		3,133,588.10	3,767,630.78
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	2,217,120.50	2,651,956.36
2. 托管费	7.4.10.2.2	369,520.01	441,992.69
3. 销售服务费	7.4.10.2.3	355,180.76	408,328.32
4. 投资顾问费		-	-
5. 利息支出		-	72,635.97
其中：卖出回购金融资产支出		-	72,635.97
6. 信用减值损失	7.4.7.18	-	-
7. 税金及附加		0.38	1.62
8. 其他费用	7.4.7.19	191,766.45	192,715.82
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-4,687,283.62	-37,069,491.66
减：所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,687,283.62	-37,069,491.66
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		-4,687,283.62	-37,069,491.66

7.3 净资产变动表

会计主体：鹏扬红利优选混合型证券投资基金

本报告期：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日			
	实收基金	其他综合收益	未分配利润	净资产合计
一、上期期末净资产	184,310,730.51	-	201,202.24	184,511,932.75
二、本期期初净资产	184,310,730.51	-	201,202.24	184,511,932.75
三、本期增减变动额 (减少以“-”号填列)	-44,259,428.21	-	-6,893,644.86	-51,153,073.07
(一)、综合收益总额	-	-	-4,687,283.62	-4,687,283.62
(二)、本期基金份额	-44,259,428.21	-	-2,206,361.24	-46,465,789.45

交易产生的净资产变动数（净资产减少以“-”号填列）				
其中：1. 基金申购款	9,409,981.94	-	351,177.18	9,761,159.12
2. 基金赎回款	-53,669,410.15	-	-2,557,538.42	-56,226,948.57
（三）、本期向基金份额持有人分配利润产生的净资产变动（净资产减少以“-”号填列）	-	-	-	-
四、本期期末净资产	140,051,302.30	-	-6,692,442.62	133,358,859.68
项目	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日			
	实收基金	其他综合收益	未分配利润	净资产合计
一、上期期末净资产	146,290,258.33	-	31,624,698.78	177,914,957.11
二、本期期初净资产	146,290,258.33	-	31,624,698.78	177,914,957.11
三、本期增减变动额（减少以“-”号填列）	38,020,472.18	-	-31,423,496.54	6,596,975.64
（一）、综合收益总额	-	-	-37,069,491.66	-37,069,491.66
（二）、本期基金份额交易产生的净资产变动数（净资产减少以“-”号填列）	38,020,472.18	-	5,645,995.12	43,666,467.30
其中：1. 基金申购款	134,011,995.69	-	11,176,628.33	145,188,624.02
2. 基金赎回款	-95,991,523.51	-	-5,530,633.21	-101,522,156.72
（三）、本期向基金份额持有人分配利润产生的净资产变动（净资产减少以“-”号填列）	-	-	-	-
四、本期期末净资产	184,310,730.51	-	201,202.24	184,511,932.75

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：

杨爱斌	崔雁巍	韩欢
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

鹏扬红利优选混合型证券投资基金（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[2020]239号《关于准予鹏扬红利优选混合型证券投资基金注册的批复》注册,由鹏扬基金管理有限公司于2020年7月6日至2020年7月17日向社会公开募集,首次募集的有效净认购金额为人民币994,148,086.61元,有效净认购资金在募集期间产生的利息为人民币165,688.94元,业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)安永华明(2020)验字第61290365_A21号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,基金合同于2020年7月21日生效,基金合同生效日的基金份额总额为994,313,775.55份基金份额,其中认购资金利息折合165,688.94份基金份额,本基金为契约型开放式,存续期限不定。本基金的基金管理人为鹏扬基金管理有限公司,基金托管人为兴业银行股份有限公司。

本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具,包括国内依法发行上市的股票(包括主板、中小板、创业板及其他中国证监会核准或注册上市的股票、存托凭证)、内地与香港股票市场交易互联互通机制下允许投资的香港联合交易所上市的股票(以下简称“港股通标的股票”)、债券(包括国债、央行票据、金融债、地方政府债、企业债、公司债、中期票据、短期融资券、超短期融资券、公开发行的次级债券、政府支持债券、可转债、可交换债、可分离交易可转债的纯债部分及其他经中国证监会允许投资的债券)、衍生品(包括股指期货、国债期货)、货币市场工具、同业存单、资产支持证券、债券回购以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具。

如法律法规或监管机构以后允许基金投资其他品种,基金管理人在履行适当程序后,可以将其纳入投资范围。

基金的投资组合比例为:股票资产占基金资产的60%-95%(其中投资于港股通标的股票的比例不得超过本基金所投资股票资产的50%),投资于本基金界定的红利优选股票的资产占非现金基金资产的比例不低于80%;每个交易日日终在扣除国债期货、股指期货合约需缴纳的交易保证金后,本基金持有现金或者到期日在1年以内的政府债券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。

7.4.2 会计报表的编制基础

本财务报表系按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及《资产管理产品相关会计处理规定》和其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制,同时,在信息披露和估值方面,也参考了中国证监会颁布的《中国证券监督管理委员会关于证券投资基金估值业务的指导意见》、《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》、《证券投资基金信息披露内容与格式准则》第2号《年度报告的内容与格式》、《证券投资基金信息披露编报规则》第3号《会计报表附注的编制及披露》、《证券投资基金信息披露XBRL模板第3号<年度报告

和中期报告》以及中国证监会和中国证券投资基金业协会颁布的其他相关规定。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本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本报告期末的财务状况以及本报告期间的经营成果和净值变动情况等有关信息。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

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

本基金记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

金融工具是指形成本基金的金融资产（或负债），并形成其他单位的金融负债（或资产）或权益工具的合同。

(1) 金融资产分类

本基金的金融资产于初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产；

(2) 金融负债分类

除由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本基金的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、以摊余成本计量的金融负债。

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

本基金于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，以及不作为有效套期工具的衍生工具，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益；

划分为以摊余成本计量的金融资产和金融负债，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入其初始确认金额；

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，其公允

价值变动形成的利得或损失计入当期损益；

对于以摊余成本计量的金融资产，采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益；

本基金以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。对于不含重大融资成分的应收款项，本基金运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本基金在每个估值日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本基金按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本基金按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本基金按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入；

本基金在每个估值日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本基金以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在估值日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况；

本基金计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在估值日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息；

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产；

当本基金不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本基金直接减记该金融资产的账面余额；

当收取该金融资产现金流量的合同权利终止，或该收取金融资产现金流量的权利已转移，且符合金融资产转移的终止确认条件的，金融资产将终止确认；

本基金已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，其公允价值变动

形成的利得或损失计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。

7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本基金以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本基金假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本基金在计量日能够进入的交易市场。本基金采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，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；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本基金对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

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和金融负债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，按照估值日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价作为公允价值；估值日无报价且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，应采用最近交易日的报价确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的报价不能真实反映公允价值的，应对报价进行调整，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) 不存在活跃市场的金融工具，应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。采用估值技术确定公允价值时，应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，才使用不可观察输入值；

(3) 如有确凿证据表明按上述方法进行估值不能客观反映其公允价值的，基金管理人可根据具体情况与基金托管人商定后，按最能反映公允价值的方法估值；

(4)如有新增事项，按国家最新规定估值。

7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

当本基金具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的，同时本基金计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行的基金份额总额所对应的金额。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确认。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损益平准金和未实现损益平准金。已实现损益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收益/（损失）占基金净值比例计算的金额。未实现损益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利得/（损失）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确认。

未实现损益平准金与已实现损益平准金均在“损益平准金”科目中核算，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

(1)存款利息收入按存款的本金与适用的利率逐日计提的金额入账。若提前支取定期存款，按协议规定的利率及持有期重新计算存款利息收入，并根据提前支取所实际收到的利息收入与账面已确认的利息收入的差额确认利息损失，列入利息收入减项，存款利息收入以净额列示；

(2)交易性金融资产在买入/卖出的成交日发生的交易费用，计入投资收益；

债券投资和资产支持证券投资持有期间，按证券票面价值与票面利率或预期收益率计算的金额扣除适用情况下的相关税费后的净额确认为投资收益，在证券实际持有期内逐日计提；

处置交易性金融资产的投资收益于成交日确认，并按成交金额与该交易性金融资产的账面余额的差额扣除适用情况下的相关税费后的净额入账，同时转出已确认的公允价值变动收益；

(3)股利收益于除息日确认，并按发行人宣告的分红派息比例计算的金额扣除适用情况下的相关税费后的净额入账；

(4) 处置衍生工具的投资收益于交易日确认，并按处置衍生工具成交金额与其成本的差额扣除适用情况下的相关税费后的净额入账，同时转出已确认的公允价值变动收益；

(5) 买入返售金融资产收入，按实际利率法确认利息收入，在回购期内逐日计提；

(6) 公允价值变动收益系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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债等公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失；

(7) 其他收入在经济利益很可能流入从而导致本基金资产增加或者负债减少、且经济利益的流入额能够可靠计量时予以确认。

7.4.4.10 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬和托管费等费用按照权责发生制原则，在本基金接受相关服务的期间计入当期损益。

以摊余成本计量的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

(1) 本基金收益分配方式分两种：现金分红与红利再投资，投资人可选择现金红利或将现金红利自动转为相应类别的基金份额进行再投资；若投资人不选择，本基金默认的收益分配方式是现金分红；若投资人选择红利再投资方式进行收益分配，收益的计算以除权日当日收市后计算的各类基金份额净值为基准转为相应类别的基金份额进行再投资；

(2) 基金收益分配后各类基金份额净值不能低于面值；即基金收益分配基准日的各类基金份额净值减去每单位该类基金份额收益分配金额后不能低于面值；

(3) 本基金的同一类别的每份基金份额享有同等分配权，由于本基金各类基金份额收取费用情况不同，各基金份额类别对应的可供分配利润将有所不同；

(4) 法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

在符合法律法规及基金合同约定，并对基金份额持有人利益无实质不利影响的前提下，经与基金托管人协商一致后，基金管理人可对基金收益分配原则和支付方式进行调整，不需召开基金份额持有人大会。

7.4.4.12 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，于估值日采用估值日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额直接计入公允价值变动损益科目。

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)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》及中国基金业协会中基协字[2022]566号《关于发布〈关于固定收益品种的估值处理标准〉的通知》之附件《关于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

7.4.6.1 印花税

经国务院批准，财政部、国家税务总局研究决定，自 2008 年 4 月 24 日起，调整证券(股票)交易印花税税率，由原先的 3‰调整为 1‰；

经国务院批准，财政部、国家税务总局研究决定，自 2008 年 9 月 19 日起，调整由出让方按证券(股票)交易印花税税率缴纳印花税，受让方不再征收，税率不变。

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 39 号《关于减半征收证券交易印花税的公告》的规定，自 2023 年 8 月 28 日起，证券交易印花税实施减半征收。

7.4.6.2 增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2016]36 号文《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定，对证券投资基金(封闭式证券投资基金，开放式证券投资基金)管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税；国债、地方政府债利息收入以及金融同业往来利息收入免征增值税；存款利息收入不征收增值税；

根据财政部、国家税务总局财税[2016]46 号文《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》的规定，金融机构开展的质押式买入返售金融商品业务及持有政策性金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入；

根据财政部、国家税务总局财税[2016]70 号文《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》的规定，金融机构开展的买断式买入返售金融商品业务、同业存款、同业存单以及持有金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入；

根据财政部、国家税务总局财税[2016]140 号文《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》的规定，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；

根据财政部、国家税务总局财税[2017]56 号文《关于资管产品增值税有关问题的通知》的规定，自 2018 年 1 月 1 日起，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(以下简称“资管产品运营业务”)，暂适用简易计税方法，按照 3%的征收率缴纳增值税，资管产品管理人未分别核算资管产品运营业务和其他业务的销售额和增值税应纳税额的除外。资管产品管理人可选择分别或汇总核算资管产品运营业务销售额和增值税应纳税额。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；

根据财政部、国家税务总局财税[2017]90 号文《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策

的通知》的规定，自 2018 年 1 月 1 日起，资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务、发生的部分金融商品转让业务，按照以下规定确定销售额：提供贷款服务，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；转让 2017 年 12 月 31 日前取得的股票（不包括限售股）、债券、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股票收盘价（2017 年最后一个交易日处于停牌期间的股票，为停牌前最后一个交易日收盘价）、债券估值（中债金融估值中心有限公司或中证指数有限公司提供的债券估值）、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；

增值税附加税包括城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加，以实际缴纳的增值税税额为计税依据，分别按规定的比例缴纳。

7.4.6.3 企业所得税

根据财政部、国家税务总局财税[2004]78 号文《关于证券投资基金税收政策的通知》的规定，自 2004 年 1 月 1 日起，对证券投资基金（封闭式证券投资基金，开放式证券投资基金）管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入，继续免征企业所得税；

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，对证券投资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，股权的股息、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。

7.4.6.4 个人所得税

根据财政部、国家税务总局财税[2008]132 号文《财政部、国家税务总局关于储蓄存款利息所得有关个人所得税政策的通知》的规定，自 2008 年 10 月 9 日起，对储蓄存款利息所得暂免征收个人所得税；

根据财政部、国家税务总局、中国证监会财税[2012]85 号文《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》的规定，自 2013 年 1 月 1 日起，证券投资基金从公开发行和转让市场取得的上市公司股票，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，暂减按 25% 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；

根据财政部、国家税务总局、中国证监会财税[2015]101 号文《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》的规定，自 2015 年 9 月 8 日起，证券投资基金从公开发行和转让市场取得的上市公司股票，持股期限超过 1 年的，股息红利所得暂免征收个人所得税。

7.4.6.5 境外投资

本基金运作过程中涉及的境外投资的税项问题，根据财政部、国家税务总局、中国证监会财税

[2014]81 号文《关于沪港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知》、财税[2016]127 号文《关于深港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知》及其他境内外相关税务法规的规定和实务操作执行。

7.4.7 重要财务报表项目的说明

7.4.7.1 货币资金

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
活期存款	1,007,437.91	589,752.63
等于：本金	1,007,312.60	589,640.74
加：应计利息	125.31	111.89
减：坏账准备	-	-
定期存款	-	-
等于：本金	-	-
加：应计利息	-	-
减：坏账准备	-	-
其中：存款期限 1 个月以内	-	-
存款期限 1-3 个月	-	-
存款期限 3 个月以上	-	-
其他存款	3,264,297.08	3,681,799.88
等于：本金	3,264,071.74	3,681,376.58
加：应计利息	225.34	423.30
减：坏账准备	-	-
合计	4,271,734.99	4,271,552.51

注：其他存款为存放在证券经纪机构的证券资金账户中的证券交易结算资金。

7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日				
	成本	应计利息	公允价值	公允价值变动	
股票	130,823,857.34	-	121,425,707.26	-9,398,150.08	
贵金属投资-金交所黄金 合约	-	-	-	-	
债券	交易所市场	7,227,081.00	85,630.17	7,310,240.17	-2,471.00
	银行间市场	-	-	-	-
	合计	7,227,081.00	85,630.17	7,310,240.17	-2,471.00
资产支持证券	-	-	-	-	
基金	-	-	-	-	

其他	-	-	-	-	
合计	138,050,938.34	85,630.17	128,735,947.43	-9,400,621.08	
项目	上年度末				
	2022 年 12 月 31 日				
	成本	应计利息	公允价值	公允价值变动	
股票	177,677,360.36	-	169,884,897.64	-7,792,462.72	
贵金属投资-金交所黄金合约	-	-	-	-	
债券	交易所市场	10,392,617.00	156,129.78	10,530,596.22	-18,150.56
	银行间市场	-	-	-	-
	合计	10,392,617.00	156,129.78	10,530,596.22	-18,150.56
资产支持证券	-	-	-	-	
基金	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	
合计	188,069,977.36	156,129.78	180,415,493.86	-7,810,613.28	

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

无。

7.4.7.4 买入返售金融资产

无。

7.4.7.5 其他资产

无。

7.4.7.6 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	-	0.02
应付证券出借违约金	-	-
应付交易费用	-	-
其中：交易所市场	-	-
银行间市场	-	-
应付利息	-	-
预提费用	170,000.00	170,000.00
合计	170,000.00	170,000.02

7.4.7.7 实收基金

金额单位：人民币元

鹏扬红利优选混合 A		
项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	77,588,221.46	77,588,221.46
本期申购	3,101,924.47	3,101,924.47
本期赎回(以“-”号填列)	-18,255,407.80	-18,255,407.80
本期末	62,434,738.13	62,434,738.13

金额单位：人民币元

鹏扬红利优选混合 C		
项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	106,722,509.05	106,722,509.05
本期申购	6,308,057.47	6,308,057.47
本期赎回(以“-”号填列)	-35,414,002.35	-35,414,002.35
本期末	77,616,564.17	77,616,564.17

注：总申购份额含红利再投、转换入份额等；总赎回份额含转换出份额等。

7.4.7.8 未分配利润

单位：人民币元

鹏扬红利优选混合 A			
项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	19,552,809.48	-19,025,978.63	526,830.85
本期期初	19,552,809.48	-19,025,978.63	526,830.85
本期利润	-1,257,909.44	-960,346.50	-2,218,255.94
本期基金份额交易产生的变动数	-4,086,094.59	3,249,867.74	-836,226.85
其中：基金申购款	864,892.73	-765,094.93	99,797.80
基金赎回款	-4,950,987.32	4,014,962.67	-936,024.65
本期已分配利润	-	-	-
本期末	14,208,805.45	-16,736,457.39	-2,527,651.94

单位：人民币元

鹏扬红利优选混合 C			
项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	25,738,961.60	-26,064,590.21	-325,628.61
本期期初	25,738,961.60	-26,064,590.21	-325,628.61
本期利润	-1,839,366.38	-629,661.30	-2,469,027.68

本期基金份额交易产生的变动数	-7,362,259.21	5,992,124.82	-1,370,134.39
其中：基金申购款	1,665,399.02	-1,414,019.64	251,379.38
基金赎回款	-9,027,658.23	7,406,144.46	-1,621,513.77
本期已分配利润	-	-	-
本期末	16,537,336.01	-20,702,126.69	-4,164,790.68

7.4.7.9 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2023年1月1日至2023年12月31日	2022年1月1日至2022年12月31日
活期存款利息收入	4,548.25	20,928.50
定期存款利息收入	-	-
其他存款利息收入	14,405.89	10,894.63
结算备付金利息收入	4,723.99	14,185.51
其他	-	1,190.24
合计	23,678.13	47,198.88

注：其他存款利息收入为存放在证券经纪机构的证券资金账户中的证券交易结算资金产生的利息收入。

7.4.7.10 股票投资收益

7.4.7.10.1 股票投资收益——买卖股票差价收入

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2023年1月1日至2023年12月31日	2022年1月1日至2022年12月31日
卖出股票成交总额	370,673,349.67	592,570,101.67
减：卖出股票成本总额	373,405,209.32	611,205,727.19
减：交易费用	896,200.11	1,659,226.64
买卖股票差价收入	-3,628,059.76	-20,294,852.16

7.4.7.11 债券投资收益

7.4.7.11.1 债券投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2023年1月1日至2023年12月31日	2022年1月1日至2022年12月31日

债券投资收益——利息收入	201,292.21	268,392.02
债券投资收益——买卖债券（债转股及债券到期兑付）差价收入	21,135.46	85,421.02
债券投资收益——赎回差价收入	-	-
债券投资收益——申购差价收入	-	-
合计	222,427.67	353,813.04

7.4.7.11.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年 12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年 12月31日
卖出债券（债转股及债券到期兑付）成交总额	15,120,171.18	25,500,950.29
减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额	14,771,397.00	24,780,463.21
减：应计利息总额	327,597.36	634,995.56
减：交易费用	41.36	70.50
买卖债券差价收入	21,135.46	85,421.02

7.4.7.12 资产支持证券投资收益

无。

7.4.7.13 贵金属投资收益

无。

7.4.7.14 衍生工具收益

无。

7.4.7.15 股利收益

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年 12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年 12月31日
股票投资产生的股利收益	3,407,767.36	3,716,347.21
其中：证券出借权益补偿收入	-	-
基金投资产生的股利收益	-	-
合计	3,407,767.36	3,716,347.21

7.4.7.16 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2023年1月1日至2023年 12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年 12月31日
1. 交易性金融资产	-1,590,007.80	-17,334,558.29
——股票投资	-1,605,687.36	-17,232,513.80
——债券投资	15,679.56	-102,044.49
——资产支持证券投资	-	-
——贵金属投资	-	-
——其他	-	-
2. 衍生工具	-	-
——权证投资	-	-
3. 其他	-	-
减：应税金融商品公允价值变动产生的 预估增值税	-	-
合计	-1,590,007.80	-17,334,558.29

7.4.7.17 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年 12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年 12月31日
基金赎回费收入	9,897.65	204,634.56
基金转出费收入	601.23	5,555.88
合计	10,498.88	210,190.44

7.4.7.18 信用减值损失

无。

7.4.7.19 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年 12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年 12月31日
审计费用	50,000.00	50,000.00
信息披露费	120,000.00	120,000.00
证券出借违约金	-	-

账户维护费	18,000.00	18,000.00
银行费用	3,380.97	4,395.73
港股通证券组合费	385.48	320.09
合计	191,766.45	192,715.82

7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

7.4.8.1 或有事项

无。

7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至财务报表批准日，本基金无需要说明的重大资产负债表日后事项。

7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
鹏扬基金管理有限公司（“鹏扬基金”）	基金管理人、基金销售机构、注册登记机构
兴业银行股份有限公司（“兴业银行”）	基金托管人、基金代销机构
杨爱斌	基金管理人股东
上海华石投资有限公司	基金管理人股东
宏实资本管理有限公司	基金管理人股东
上海璞识企业管理中心（有限合伙）	基金管理人股东
上海润京企业管理中心（有限合伙）	基金管理人股东
上海济通企业管理中心（有限合伙）	基金管理人股东
上海泓至企业管理中心（有限合伙）	基金管理人股东

注：以下关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

无。

7.4.10.2 关联方报酬

7.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年 12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年 12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	2,217,120.50	2,651,956.36
其中：应支付销售机构的客户维护费	1,019,300.01	1,194,540.93
应支付基金管理人的净管理费	1,197,820.49	1,457,415.43

注：（1）基金管理费每日计提，按月支付。本基金的管理费按前一日基金资产净值的 1.20%年费率计提。管理费的计算方法如下：

$$H=E \times 1.20\% / \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金管理费

E 为前一日的基金资产净值

（2）根据本基金管理人 2023 年 7 月 29 日发布的《鹏扬基金管理有限公司关于调低旗下部分基金费率并修订基金合同的公告》，自 2023 年 7 月 31 日起，本基金管理费率由 1.50%年费率调至 1.20%年费率。

7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
当期发生的基金应支付的托管费	369,520.01	441,992.69

注：（1）基金托管费每日计提，按月支付。本基金的托管费按前一日基金资产净值的 0.20%年费率计提。托管费的计算方法如下：

$$H=E \times 0.20\% / \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金托管费

E 为前一日的基金资产净值

（2）根据本基金管理人 2023 年 7 月 29 日发布的《鹏扬基金管理有限公司关于调低旗下部分基金费率并修订基金合同的公告》，自 2023 年 7 月 31 日起，本基金托管费率由 0.25%年费率调至 0.20%年费率。

7.4.10.2.3 销售服务费

单位：人民币元

获得销售服务费的各关联方名称	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	鹏扬红利优选混合 A	鹏扬红利优选混合 C	合计
兴业银行	-	167,513.97	167,513.97
鹏扬基金	-	15,603.66	15,603.66
合计	-	183,117.63	183,117.63
获得销售服务费的各关联方名称	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	鹏扬红利优选混合 A	鹏扬红利优选混合 C	合计

兴业银行	-	206,886.81	206,886.81
鹏扬基金	-	35,157.16	35,157.16
合计	-	242,043.97	242,043.97

注：基金销售服务费每日计提，按月支付。本基金 A 类基金份额不收取销售服务费，C 类基金份额的销售服务费按前一日 C 类基金份额资产净值的 0.40% 年费率计提。销售服务费的计算方法如下：

$$H = E \times 0.40\% / \text{当年天数}$$

H 为每日 C 类基金份额应计提的销售服务费

E 为前一日 C 类基金份额的基金资产净值

7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券（含回购）交易

无。

7.4.10.4 报告期内转融通证券出借业务发生重大关联交易事项的说明

无。

7.4.10.5 各关联方投资本基金的情况

7.4.10.5.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

份额单位：份

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	
	鹏扬红利优选混合 A	鹏扬红利优选混合 C
基金合同生效日（2020 年 7 月 21 日）持有的基金份额	-	-
报告期初持有的基金份额	46,755.19	-
报告期间申购/买入总份额	-	-
报告期间因拆分变动份额	-	-
减：报告期间赎回/卖出总份额	46,755.19	-
报告期末持有的基金份额	-	-
报告期末持有的基金份额占基金总份额比例	-	-

项目	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日	
	鹏扬红利优选混合 A	鹏扬红利优选混合 C
基金合同生效日（2020 年 7 月	-	-

21 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	46,755.19	-
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	46,755.19	-
报告期末持有的基金份额占基金总份额比例	0.03%	-

注:(1)基金管理人投资本基金的相关费用符合基金招募说明书及相关临时公告、交易所、登记结算机构的有关规定。

(2)对于分级基金,下属分级份额的比例的分母采用基金总份额。

(3)总申购份额含红利再投、转换入份额等;总赎回份额含转换出份额等。

7.4.10.5.2 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

无。

7.4.10.6 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 2023年1月1日至2023年12月31日		上年度可比期间 2022年1月1日至2022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
兴业银行	1,007,437.91	4,548.25	589,752.63	20,928.50

7.4.10.7 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

无。

7.4.10.8 其他关联交易事项的说明

无。

7.4.11 利润分配情况

本基金本报告期内未进行利润分配。

7.4.12 期末(2023年12月31日)本基金持有的流通受限证券

7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

金额单位:人民币元

7.4.12.1.1 受限证券类别:股票										
证券	证券	成功	受限期	流通	认购价	期末	数量	期末	期末	备注

代码	名称	认购日		受限类型	格	估值单 价	(单位: 股)	成本总额	估值总额	
688592	司南 导航	2023 年 8 月 7 日	上市后 六个月	新股 锁定 期流 通受 限	50.50	50.53	157	7,928.50	7,933.21	-
688627	精智 达	2023 年 7 月 11 日	上市后 六个月	新股 锁定 期流 通受 限	46.77	87.72	89	4,162.53	7,807.08	-
688548	广钢 气体	2023 年 8 月 8 日	上市后 六个月	新股 锁定 期流 通受 限	9.87	12.75	612	6,040.44	7,803.00	-
688549	中巨 芯	2023 年 8 月 30 日	上市后 六个月	新股 锁定 期流 通受 限	5.18	8.09	893	4,625.74	7,224.37	-
688582	芯动 联科	2023 年 6 月 21 日	上市后 六个月	新股 锁定 期流 通受 限	26.74	38.67	174	4,652.76	6,728.58	-
688563	航材 股份	2023 年 7 月 12 日	上市后 六个月	新股 锁定 期流 通受 限	78.99	60.49	111	8,767.89	6,714.39	-
688573	信宇 人	2023 年 8 月 9 日	上市后 六个月	新股 锁定 期流 通受 限	23.68	28.80	228	5,399.04	6,566.40	-
688603	天承 科技	2023 年 6 月 30 日	上市后 六个月	新股 锁定 期流 通受 限	55.00	74.14	84	4,620.00	6,227.76	-
688720	艾森 股份	2023 年 11 月 29	上市后 六个月	新股 锁定	28.03	49.84	121	3,391.63	6,030.64	-

		日		期流 通受 限							
688652	京仪 装备	2023 年 11 月 22 日	上市 后 六 个 月	新 股 锁 定 期 流 通 受 限	31.95	52.25	114	3,642.30	5,956.50	-	
688610	埃科 光电	2023 年 7 月 10 日	上市 后 六 个 月	新 股 锁 定 期 流 通 受 限	73.33	51.00	106	7,772.98	5,406.00	-	
688651	盛邦 安全	2023 年 7 月 19 日	上市 后 六 个 月	新 股 锁 定 期 流 通 受 限	39.90	46.05	117	4,668.30	5,387.85	-	
688671	碧兴 物联	2023 年 8 月 2 日	上市 后 六 个 月	新 股 锁 定 期 流 通 受 限	36.12	34.30	156	5,634.72	5,350.80	-	
688653	康希 通信	2023 年 11 月 10 日	上市 后 六 个 月	新 股 锁 定 期 流 通 受 限	10.50	15.99	333	3,496.50	5,324.67	-	
603296	华勤 技术	2023 年 8 月 1 日	上市 后 六 个 月	新 股 锁 定 期 流 通 受 限	80.80	77.75	68	5,494.40	5,287.00	-	
688702	盛科 通信	2023 年 9 月 6 日	上市 后 六 个 月	新 股 锁 定 期 流 通 受 限	42.66	48.18	100	4,266.00	4,818.00	-	
688602	康鹏 科技	2023 年 7 月 13 日	上市 后 六 个 月	新 股 锁 定 期 流 通 受 限	8.66	11.06	418	3,619.88	4,623.08	-	
688648	中邮	2023 年	上市 后	新 股	15.18	21.43	215	3,263.70	4,607.45	-	

	科技	11月6日	六个月	锁定期流通受限							
601096	宏盛华源	2023年12月15日	上市后六个月	新股锁定期流通受限	1.70	4.06	1,087	1,847.90	4,413.22	-	
688638	誉辰智能	2023年7月4日	上市后六个月	新股锁定期流通受限	83.90	59.68	73	6,124.70	4,356.64	-	
688693	锆威特	2023年8月10日	上市后六个月	新股锁定期流通受限	40.83	43.41	95	3,878.85	4,123.95	-	
688716	中研股份	2023年9月13日	上市后六个月	新股锁定期流通受限	29.66	36.39	112	3,321.92	4,075.68	-	
688719	爱科赛博	2023年9月20日	上市后六个月	新股锁定期流通受限	69.98	60.10	62	4,338.76	3,726.20	-	
688612	威迈斯	2023年7月19日	上市后六个月	新股锁定期流通受限	47.29	37.97	88	4,161.52	3,341.36	-	
688657	浩辰软件	2023年9月25日	上市后六个月	新股锁定期流通受限	103.40	78.23	37	3,825.80	2,894.51	-	
688450	光格科技	2023年7月17日	上市后六个月	新股锁定期流通受限	53.09	36.42	72	3,822.48	2,622.24	-	

601083	锦江 航运	2023 年 11 月 28 日	上市后 六个月	新股 锁定 期流 通受 限	11.25	11.07	232	2,610.00	2,568.24	-
603273	天元 智能	2023 年 10 月 16 日	上市后 六个月	新股 锁定 期流 通受 限	9.50	18.97	134	1,273.00	2,541.98	-
603270	金帝 股份	2023 年 8 月 25 日	上市后 六个月	新股 锁定 期流 通受 限	21.77	29.58	82	1,785.14	2,425.56	-
603004	鼎龙 科技	2023 年 12 月 20 日	上市后 六个月	新股 锁定 期流 通受 限	16.80	31.19	76	1,276.80	2,370.44	-
603373	安邦 护卫	2023 年 12 月 13 日	上市后 六个月	新股 锁定 期流 通受 限	19.10	34.75	61	1,165.10	2,119.75	-
603119	浙江 荣泰	2023 年 7 月 21 日	上市后 六个月	新股 锁定 期流 通受 限	15.32	23.87	86	1,317.52	2,052.82	-
603275	众辰 科技	2023 年 8 月 16 日	上市后 六个月	新股 锁定 期流 通受 限	49.97	39.70	50	2,498.50	1,985.00	-
603062	麦加 芯彩	2023 年 10 月 31 日	上市后 六个月	新股 锁定 期流 通受 限	58.08	57.81	32	1,858.56	1,849.92	-
603107	上海 汽配	2023 年 10 月 25 日	上市后 六个月	新股 锁定 期流 通受	14.23	18.19	96	1,366.08	1,746.24	-

				限							
603193	润本股份	2023年10月9日	上市后六个月	新股锁定 期流通 受限	17.38	16.66	104	1,807.52	1,732.64	-	
603276	恒兴新材	2023年9月18日	上市后六个月	新股锁定 期流通 受限	25.73	24.88	66	1,698.18	1,642.08	-	
603075	热威股份	2023年9月1日	上市后六个月	新股锁定 期流通 受限	23.10	23.31	61	1,409.10	1,421.91	-	
603231	索宝蛋白	2023年12月6日	上市后六个月	新股锁定 期流通 受限	21.29	21.53	61	1,298.69	1,313.33	-	

7.4.12.1.2 受限证券类别：债券

证券代码	证券名称	成功认购日	受限期	流通受限类型	认购价格	期末估值单价	数量 (单位：张)	期末成本总额	期末估值总额	备注
127100	神码转债	2023年12月21日	20个交易日	新债未上市 流通受限	100.00	100.01	205	20,500.00	20,501.48	-

7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

无。

7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

无。

7.4.12.4 期末参与转融通证券出借业务的证券

无。

7.4.13 金融工具风险及管理

7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金在日常经营活动中涉及的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本基金管理人通过制定政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程持续监控上述各类风险。

本基金管理人将风险管理思想融入公司整体组织架构的设计中，从而实现全方位、多角度风险管理，确保产品风险暴露不超越投资者的风险承受能力。本基金管理人建立了由风险管理委员会、督察长、风险管理部、监察稽核部和相关业务部门构成的多层次风险管理架构体系。基金经理、风险管理部、交易管理部、基金运营部以及监察稽核部从不同角度、不同环节对投资的全过程实行风险监控和管理。从投资决策制定层面，投资决策委员会、投资总监、投资部门负责人和基金经理对投资行为及相关风险进行管理。从投资决策执行层面，风险管理部、交易管理部与基金运营部对投资交易与交收的合规风险、操作风险等风险进行管理。从风险监控层面，公司督察长、风险管理人員及监察稽核人员对风险控制措施和合规风险情况进行全面检查、监督，并视所发生问题情节轻重及时反馈给各部门经理、公司总经理、风险管理委员会、董事会、监管机构。督察长独立于公司其他业务部门和公司管理层，对内部控制制度的执行情况实行严格检查和及时反馈，并独立报告。

同时，本基金管理人采用科学的风险管理分析方法对组合面对的投资风险进行分析，主要通过定性分析和定量分析的方法，评估各种金融工具的风险及可能产生的损失。本基金管理人从定性分析的角度出发，判断风险损失的严重性；从定量分析的角度出发，根据基金资产所投资的不同金融工具的特征，制定相关风险量化指标及模型，并通过日常量化分析报告确定风险损失的限度和相应置信程度，及时对各种风险进行监督、检查和评估，并制定相应决策，将风险控制在预期可承受的范围內。

7.4.13.2 信用风险

信用风险是指基金在交易过程中因交易对手未履行合约责任，或者基金所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致基金资产损失和收益变化的风险。

本基金管理人通过严格的备选库制度和分散化投资方式防范信用风险。本基金管理人通过信用分析团队建立了内部评级体系和交易对手库，对发行人及债券投资进行内部评级，对交易对手的资信状况进行充分评估、设定授信额度，以控制可能出现的信用风险。本基金在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性很小；基金在进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估，以控制相应的信用风险。

7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
A-1	-	-
A-1 以下	-	-
未评级	7,289,738.69	10,363,041.23
合计	7,289,738.69	10,363,041.23

注：（1）债券评级取自第三方评级机构（不含中债资信评估有限责任公司）的债项评级。

（2）未评级债券包括国债、政策性金融债、央票、地方政府债、短期融资券、公司债等。

（3）债券投资以全价列示。

7.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

本基金本报告期末及上年度末未持有资产支持证券。

7.4.13.2.3 按短期信用评级列示的同业存单投资

本基金本报告期末及上年度末未持有同业存单。

7.4.13.2.4 按长期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
AAA	-	-
AAA 以下	20,501.48	167,554.99
未评级	-	-
合计	20,501.48	167,554.99

注：（1）债券评级取自第三方评级机构（不含中债资信评估有限责任公司）的债项评级。

（2）未评级债券包括国债、政策性金融债、央票、地方政府债、中期票据、公司债等。

（3）债券投资以全价列示。

7.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

本基金本报告期末及上年度末未持有资产支持证券。

7.4.13.2.6 按长期信用评级列示的同业存单投资

本基金本报告期末及上年度末未持有同业存单。

7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指因金融资产的流动性不足，无法在合理价格变现资产。本基金的流动性风险主要来自于投资品种所处的交易市场不活跃而带来的流动性不足，导致金融资产不能在合理价格变现。本基金管理人通过限制投资集中度、监控流通受限证券比例等方式防范流动性风险，同时基金管理人通过分析持有人结构、申购赎回行为分析、变现比例、压力测试等方法评估组合的流动性风险。

本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具，除在“7.4.12 期末本基金持有的流通受限证券”中列示的部分基金资产流通暂时受限的情况外（如有），其余均能及时变现。此外，本基金可通过卖出回购金融资产方式借入短期资金应对流动性需求。

本基金管理人每日预测本基金的流动性需求，并同时设定流动性比例要求，对流动性指标进行持续的监测和分析。

7.4.13.3.1 金融资产和金融负债的到期期限分析

无。

7.4.13.3.2 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

在日常运作中，本基金严格按照相关法律法规要求、基金合同约定的投资范围与比例限制实施投资管理，确保投资组合资产变现能力与投资者赎回需求保持动态平衡。

在资产端，本基金遵循组合管理、分散投资的基本原则，主要投资于基金合同约定的具有良好流动性的金融工具。基金管理人对基金持有资产的集中度、高流动性资产比例、流动性受限资产比例、逆回购分布等指标进行监控，定期开展压力测试，持续对投资组合流动性水平进行监测与评估。

在负债端，基金管理人建立了投资者申购赎回管理机制，结合市场形势对投资者申购赎回情况进行分析，合理控制投资组合持有人结构。在极端情形下，投资组合面临巨额赎回时，基金管理人将根据相关法律法规要求以及基金合同的约定，审慎利用流动性风险管理工具处理赎回申请，保障基金持有人利益。

本报告期内，本基金未发生重大流动性风险事件。

7.4.13.4 市场风险

市场风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因所处市场各类价格因素的变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指基金的公允价值和未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率敏感性

金融工具均面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险，其中浮动利率类金融工具还面临每个付息期间结束根据市场利率重新定价时对于未来现金流影响的风险。

本基金管理人定期对本基金面临的利率敏感性缺口进行监控，并通过调整投资组合的久期等方法对上述利率风险进行管理。

7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2023 年 12 月 31 日	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产					
货币资金	4,271,734.99	-	-	-	4,271,734.99
结算备付金	313,728.89	-	-	-	313,728.89
交易性金融资产	7,289,738.69	-	20,501.48	121,425,707.26	128,735,947.43
应收清算款	-	-	-	479,206.02	479,206.02
应收股利	-	-	-	3,645.16	3,645.16
应收申购款	-	-	-	3,414.57	3,414.57
资产总计	11,875,202.57	-	20,501.48	121,911,973.01	133,807,677.06
负债					
应付赎回款	-	-	-	95,134.25	95,134.25
应付管理人报酬	-	-	-	136,082.07	136,082.07
应付托管费	-	-	-	22,680.36	22,680.36
应付销售服务费	-	-	-	24,920.70	24,920.70
其他负债	-	-	-	170,000.00	170,000.00
负债总计	-	-	-	448,817.38	448,817.38
利率敏感度缺口	11,875,202.57	-	20,501.48	121,463,155.63	133,358,859.68
上年度末 2022 年 12 月 31 日	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产					
货币资金	4,271,552.51	-	-	-	4,271,552.51
结算备付金	309,004.90	-	-	-	309,004.90
交易性金融资产	10,363,041.23	50,238.42	117,316.57	169,884,897.64	180,415,493.86
应收申购款	-	-	-	9,101.16	9,101.16
资产总计	14,943,598.64	50,238.42	117,316.57	169,893,998.80	185,005,152.43
负债					
应付赎回款	-	-	-	4,980.91	4,980.91
应付管理人报酬	-	-	-	240,787.09	240,787.09
应付托管费	-	-	-	40,131.17	40,131.17
应付销售服务费	-	-	-	37,319.92	37,319.92
应交税费	-	-	-	0.57	0.57
其他负债	-	-	-	170,000.02	170,000.02
负债总计	-	-	-	493,219.68	493,219.68

利率敏感度缺口	14,943,598.64	50,238.42	117,316.57	169,400,779.12	184,511,932.75
---------	---------------	-----------	------------	----------------	----------------

注：各期限分类的标准为按金融资产或金融负债的重新定价日或到期日孰早进行分类。

7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

假设	该利率敏感性分析数据结果为基于本基金报表日组合持有固定收益类资产的利率风险状况测算的理论变动值对基金资产净值的影响金额。		
	假定所有期限的利率均以相同幅度变动 25 个基点，其他变量不变。		
	此项影响并未考虑管理层为降低利率风险而可能采取的风险管理活动。		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）	
		本期末（2023 年 12 月 31 日）	上年度末（2022 年 12 月 31 日）
	市场利率上升 25 个基点	-7,663.19	-7,817.19
	市场利率下降 25 个基点	7,683.36	7,833.26

7.4.13.4.2 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率波动而发生波动的风险。本基金持有以非记账本位币人民币计价的资产与负债，因此存在相应的外汇风险。本基金管理人每日对本基金的外汇头寸进行监控。

7.4.13.4.2.1 外汇风险敞口

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日			
	美元 折合人民币	港币 折合人民币	其他币种 折合人民币	合计
以外币计价的资产				
交易性金融资产	-	4,682,955.30	-	4,682,955.30
应收股利	-	3,645.16	-	3,645.16
资产合计	-	4,686,600.46	-	4,686,600.46
以外币计价的负债				
负债合计	-	-	-	-
资产负债表外汇风险敞口净额	-	4,686,600.46	-	4,686,600.46
项目	上年度末 2022 年 12 月 31 日			
	美元 折合人民币	港币 折合人民币	其他币种 折合人民币	合计
以外币计价的资产				

交易性金融资产	-	4,452,647.25	-	4,452,647.25
资产合计	-	4,452,647.25	-	4,452,647.25
以外币计价的负债				
负债合计	-	-	-	-
资产负债表外汇风险敞口净额	-	4,452,647.25	-	4,452,647.25

7.4.13.4.2.2 外汇风险的敏感性分析

假设	其他变量不变，仅外币汇率发生合理、可能的变动，对本基金资产负债表日基金资产净值产生的影响。		
	除汇率以外的其他变量保持不变，且未考虑基金管理人为降低外汇风险而可能采取的风险管理活动。		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）	
		本期末（2023年12月31日）	上年度末（2022年12月31日）
	港币相对人民币升值 5%	234,330.02	222,632.36
	港币相对人民币贬值 5%	-234,330.02	-222,632.36

7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险是基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素发生变动时产生的价格波动风险。本基金主要投资于上市交易的证券，所面临的其他价格风险来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。本基金严格按照基金合同中对投资组合比例的要求进行资产配置，通过投资组合的分散化降低其他价格风险。并且，基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控，定期运用多种定量方法对基金进行风险度量，动态、及时地跟踪和控制其他价格风险。

7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末 2023年12月31日		上年度末 2022年12月31日	
	公允价值	占基金 资产净值 比例（%）	公允价值	占基金资 产净值比 例（%）
交易性金融资产—股票投资	121,425,707.26	91.05	169,884,897.64	92.07
交易性金融资产—基金投资	-	-	-	-

交易性金融资产—贵金属投资	-	-	-	-
衍生金融资产—权证投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	121,425,707.26	91.05	169,884,897.64	92.07

7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	该其他价格风险的敏感性分析数据结果为基于本基金报表日组合持有股票资产的其他价格风险状况测算的理论变动值对基金资产净值的影响金额。		
	假定市场基准变动 5%，其他变量不变。		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）	
		本期末（2023 年 12 月 31 日）	上年度末（2022 年 12 月 31 日）
	市场基准上升 5%	5,437,515.84	7,938,756.38
	市场基准下降 5%	-5,437,515.84	-7,938,756.38

注：股票市场基准取沪深 300 指数。

7.4.13.4.4 采用风险价值法管理风险

无。

7.4.14 公允价值

7.4.14.1 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。

7.4.14.2 持续的以公允价值计量的金融工具

7.4.14.2.1 各层次金融工具的公允价值

单位：人民币元

公允价值计量结果所属的层次	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
第一层次	121,260,586.77	169,375,392.21
第二层次	7,310,240.17	10,446,048.14
第三层次	165,120.49	594,053.51
合计	128,735,947.43	180,415,493.86

7.4.14.2.2 公允价值所属层次间的重大变动

对于公开市场交易的证券等投资，若出现交易不活跃（包括重大事项停牌、境内股票涨跌停等导致的交易不活跃）和非公开发行业等情况，本基金不会于交易不活跃期间及限售期间将相关投资的公允价值列入第一层次，并根据估值调整中采用的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，确定相关投资的公允价值应属第二层次或第三层次。本基金政策以导致各层次之间转换的事项发生日作为确定金融工具公允价值层次之间转换的时点。

7.4.14.2.3 第三层次公允价值余额及变动情况

7.4.14.2.3.1 第三层次公允价值余额及变动情况

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年12月31日		
	交易性金融资产		合计
	债券投资	股票投资	
期初余额	-	594,053.51	594,053.51
当期购买	-	-	-
当期出售/结算	-	-	-
转入第三层次	-	499,832.10	499,832.10
转出第三层次	-	1,315,585.42	1,315,585.42
当期利得或损失总额	-	386,820.30	386,820.30
其中：计入损益的利得或损失	-	386,820.30	386,820.30
计入其他综合收益的利得或损失（若有）	-	-	-
期末余额	-	165,120.49	165,120.49
期末仍持有的第三层次金融资产计入本期损益的未实现利得或损失的变动——公允价值变动损益	-	20,987.06	20,987.06
项目	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12月31日		
	交易性金融资产		合计
	债券投资	股票投资	
期初余额	-	2,237,023.02	2,237,023.02
当期购买	-	-	-
当期出售/结算	-	-	-
转入第三层次	-	1,608,603.44	1,608,603.44
转出第三层次	-	3,365,336.84	3,365,336.84

当期利得或损失总额	-	113,763.89	113,763.89
其中：计入损益的利得或损失	-	113,763.89	113,763.89
计入其他综合收益的利得或损失	-	-	-
期末余额	-	594,053.51	594,053.51
期末仍持有的第三层次金融资产计入本期损益的未实现利得或损失的变动——公允价值变动损益	-	-36,187.14	-36,187.14

注：第三层次的交易性金融资产均为证券交易所上市交易但尚在限售期内的股票投资。第三层次转出的交易性金融资产均为限售期结束可正常交易的股票投资。计入损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动损益、投资收益等项目。

7.4.14.2.3.2 使用重要不可观察输入值的第三层次公允价值计量的情况

单位：人民币元

项目	本期末公允价值	采用的估值技术	不可观察输入值		
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系
限售期股票	165,120.49	平均价格亚式期权模型	预期波动率	18.55%~219.88%	负相关
项目	上年度末公允价值	采用的估值技术	不可观察输入值		
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系
限售期股票	594,053.51	平均价格亚式期权模型	预期波动率	21.27%~97.55%	负相关

7.4.14.3 非持续的以公允价值计量的金融工具的说明

本基金本报告期末及上年度末均未持有非持续的以公允价值计量的金融工具。

7.4.14.4 不以公允价值计量的金融工具的相关说明

本基金持有的不以公允价值计量的金融工具为以摊余成本计量的金融资产和金融负债，这些金融工具因其剩余期限较短，所以其账面价值与公允价值相若。

7.4.15 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

本财务报表已于 2024 年 3 月 27 日经本基金的基金管理人批准。

§ 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	121,425,707.26	90.75
	其中：股票	121,425,707.26	90.75
2	基金投资	-	-
3	固定收益投资	7,310,240.17	5.46
	其中：债券	7,310,240.17	5.46
	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	4,585,463.88	3.43
8	其他各项资产	486,265.75	0.36
9	合计	133,807,677.06	100.00

注：（1）本基金报告期末通过港股通交易机制投资的港股公允价值为 4,682,955.30 元，占期末基金资产净值的比例为 3.51%。

（2）存放在证券经纪商的证券交易资金账户中的证券交易结算资金统计在“银行存款和结算备付金合计”项内。

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	1,380,460.00	1.04
B	采矿业	12,114,620.00	9.08
C	制造业	61,141,950.73	45.85
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	3,937,820.00	2.95
E	建筑业	1,366,900.00	1.02
F	批发和零售业	3,219,880.00	2.41
G	交通运输、仓储和邮政业	4,848,868.24	3.64
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	4,710,708.24	3.53
J	金融业	15,870,135.00	11.90
K	房地产业	2,853,980.00	2.14
L	租赁和商务服务业	203,419.75	0.15
M	科学研究和技术服务业	1,809,330.00	1.36

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	-	-
R	文化、体育和娱乐业	3,284,680.00	2.46
S	综合	-	-
	合计	116,742,751.96	87.54

8.2.2 报告期末按行业分类的港股通投资股票投资组合

行业类别	公允价值（人民币）	占基金资产净值比例（%）
A 基础材料	214,991.63	0.16
B 消费者非必需品	403,521.65	0.30
C 消费者常用品	189,943.71	0.14
D 能源	1,388,147.80	1.04
E 金融	1,054,840.08	0.79
F 医疗保健	49,887.41	0.04
G 工业	-	-
H 信息技术	-	-
I 电信服务	1,135,856.15	0.85
J 公用事业	245,766.87	0.18
K 房地产	-	-
合计	4,682,955.30	3.51

注：以上行业分类采用全球行业分类标准（GICS）。

8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

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	600519	贵州茅台	2,100	3,624,600.00	2.72
2	600036	招商银行	100,000	2,782,000.00	2.09
3	600941	中国移动	17,000	1,691,160.00	1.27
3	00941	中国移动	12,500	734,038.20	0.55
4	601088	中国神华	60,000	1,881,000.00	1.41
5	000333	美的集团	30,000	1,638,900.00	1.23
6	601601	中国太保	60,000	1,426,800.00	1.07
7	002078	太阳纸业	110,000	1,338,700.00	1.00
8	600900	长江电力	53,000	1,237,020.00	0.93
9	601398	工商银行	190,000	908,200.00	0.68
9	01398	工商银行	80,000	276,940.83	0.21
10	600761	安徽合力	64,000	1,165,440.00	0.87
11	601939	建设银行	140,000	911,400.00	0.68
11	00939	建设银行	60,000	252,835.38	0.19

12	002003	伟星股份	105,056	1,139,857.60	0.85
13	00883	中国海洋石油	95,000	1,119,181.70	0.84
14	601288	农业银行	230,000	837,200.00	0.63
14	01288	农业银行	100,000	272,772.22	0.20
15	601666	平煤股份	95,000	1,098,200.00	0.82
16	300750	宁德时代	6,700	1,093,842.00	0.82
17	600188	兖矿能源	40,000	792,400.00	0.59
17	01171	兖矿能源	20,000	268,966.10	0.20
18	600028	中国石化	189,000	1,054,620.00	0.79
19	601688	华泰证券	75,000	1,046,250.00	0.78
20	601225	陕西煤业	50,000	1,044,500.00	0.78
21	300138	晨光生物	76,000	1,020,680.00	0.77
22	600933	爱柯迪	46,000	1,009,240.00	0.76
23	600985	淮北矿业	60,000	997,800.00	0.75
24	600177	雅戈尔	150,000	982,500.00	0.74
25	002299	圣农发展	57,000	979,260.00	0.73
26	601966	玲珑轮胎	50,000	961,500.00	0.72
27	000100	TCL 科技	220,000	946,000.00	0.71
28	601000	唐山港	270,000	945,000.00	0.71
29	000063	中兴通讯	35,500	940,040.00	0.70
30	600901	江苏金租	190,000	919,600.00	0.69
31	600398	海澜之家	120,000	890,400.00	0.67
32	600887	伊利股份	32,000	856,000.00	0.64
33	000932	华菱钢铁	165,000	849,750.00	0.64
34	600019	宝钢股份	142,500	845,025.00	0.63
35	600690	海尔智家	40,000	840,000.00	0.63
36	600438	通威股份	33,000	825,990.00	0.62
37	600325	华发股份	114,000	821,940.00	0.62
38	002311	海大集团	18,000	808,380.00	0.61
39	600919	江苏银行	120,000	802,800.00	0.60
40	000830	鲁西化工	80,000	802,400.00	0.60
41	603886	元祖股份	44,000	802,120.00	0.60
42	002939	长城证券	100,000	800,000.00	0.60
43	601988	中国银行	200,000	798,000.00	0.60
44	600282	南钢股份	215,000	795,500.00	0.60
45	600064	南京高科	130,000	785,200.00	0.59
46	601168	西部矿业	55,000	784,850.00	0.59
47	600755	厦门国贸	110,000	766,700.00	0.57
48	002050	三花智控	26,000	764,400.00	0.57
49	600612	老凤祥	11,000	759,000.00	0.57
50	603019	中科曙光	19,000	750,310.00	0.56
51	002048	宁波华翔	57,000	741,570.00	0.56
52	601998	中信银行	140,000	740,600.00	0.56

53	000858	五粮液	5,200	729,612.00	0.55
54	601138	工业富联	47,000	710,640.00	0.53
55	601857	中国石油	100,000	706,000.00	0.53
56	601818	光大银行	240,000	696,000.00	0.52
57	600372	中航机载	52,559	692,727.62	0.52
58	600309	万华化学	9,000	691,380.00	0.52
59	603259	药明康德	9,500	691,220.00	0.52
60	600585	海螺水泥	30,000	676,800.00	0.51
61	300014	亿纬锂能	16,000	675,200.00	0.51
62	000807	云铝股份	55,000	672,100.00	0.50
63	600027	华电国际	130,000	668,200.00	0.50
64	600782	新钢股份	190,000	663,100.00	0.50
65	600012	皖通高速	60,000	661,200.00	0.50
66	601328	交通银行	115,000	660,100.00	0.49
67	600373	中文传媒	50,000	659,000.00	0.49
68	601699	潞安环能	30,000	657,300.00	0.49
69	601766	中国中车	120,000	631,200.00	0.47
70	601668	中国建筑	130,000	625,300.00	0.47
71	601899	紫金矿业	50,000	623,000.00	0.47
72	002475	立讯精密	18,000	620,100.00	0.46
73	601928	凤凰传媒	70,000	616,700.00	0.46
74	002371	北方华创	2,500	614,275.00	0.46
75	600489	中金黄金	60,000	597,600.00	0.45
76	601009	南京银行	80,000	590,400.00	0.44
77	002595	豪迈科技	19,000	565,630.00	0.42
78	300033	同花顺	3,500	549,045.00	0.41
79	600808	马钢股份	200,000	544,000.00	0.41
80	600007	中国国贸	28,000	542,640.00	0.41
81	300674	宇信科技	33,000	537,240.00	0.40
82	002327	富安娜	60,000	537,000.00	0.40
82	600085	同仁堂	10,000	537,000.00	0.40
84	000581	威孚高科	35,000	527,450.00	0.40
85	600546	山煤国际	30,000	525,300.00	0.39
86	603228	景旺电子	23,000	518,880.00	0.39
87	002601	龙佰集团	30,000	513,900.00	0.39
88	603859	能科科技	13,500	509,355.00	0.38
89	600030	中信证券	25,000	509,250.00	0.38
90	601098	中南传媒	50,000	508,500.00	0.38
91	000034	神州数码	17,000	508,470.00	0.38
92	600809	山西汾酒	2,200	507,606.00	0.38
93	600795	国电电力	120,000	499,200.00	0.37
94	000999	华润三九	10,000	497,300.00	0.37
95	600048	保利发展	50,000	495,000.00	0.37

96	000983	山西焦煤	50,000	494,000.00	0.37
97	000423	东阿阿胶	10,000	493,200.00	0.37
98	601816	京沪高铁	100,000	492,000.00	0.37
99	600176	中国巨石	50,000	491,500.00	0.37
100	000425	徐工机械	90,000	491,400.00	0.37
101	600004	白云机场	50,000	489,000.00	0.37
102	600348	华阳股份	50,000	488,000.00	0.37
103	600350	山东高速	70,000	485,800.00	0.36
104	002030	达安基因	50,000	484,000.00	0.36
105	000651	格力电器	15,000	482,550.00	0.36
106	603659	璞泰来	23,000	481,390.00	0.36
107	688005	容百科技	12,000	477,600.00	0.36
108	300979	华利集团	9,000	473,760.00	0.36
109	002850	科达利	5,600	472,976.00	0.35
110	002179	中航光电	12,000	468,000.00	0.35
111	600461	洪城环境	50,000	457,000.00	0.34
112	300274	阳光电源	5,200	455,468.00	0.34
113	600674	川投能源	30,000	453,600.00	0.34
114	601216	君正集团	120,000	448,800.00	0.34
115	600584	长电科技	15,000	447,900.00	0.34
116	002443	金洲管道	65,000	445,250.00	0.33
117	002154	报喜鸟	78,000	443,040.00	0.33
118	600273	嘉化能源	50,000	429,500.00	0.32
119	603345	安井食品	4,100	428,901.00	0.32
120	000776	广发证券	30,000	428,700.00	0.32
121	002007	华兰生物	19,000	420,470.00	0.32
122	603383	顶点软件	8,500	419,050.00	0.31
123	601607	上海医药	25,000	418,250.00	0.31
124	002821	凯莱英	3,600	417,960.00	0.31
125	002557	洽洽食品	12,000	417,840.00	0.31
126	603565	中谷物流	50,000	411,500.00	0.31
127	300498	温氏股份	20,000	401,200.00	0.30
128	002415	海康威视	11,500	399,280.00	0.30
129	300451	创业慧康	60,000	393,000.00	0.29
130	688012	中微公司	2,532	388,915.20	0.29
131	600153	建发股份	40,000	385,200.00	0.29
131	002460	赣锋锂业	9,000	385,200.00	0.29
133	603878	武进不锈	50,000	377,500.00	0.28
134	600970	中材国际	40,000	373,600.00	0.28
135	600801	华新水泥	30,000	372,900.00	0.28
136	600757	长江传媒	50,000	372,500.00	0.28
137	000090	天健集团	80,000	368,000.00	0.28
138	603806	福斯特	15,000	364,050.00	0.27

139	603939	益丰药房	9,000	360,360.00	0.27
140	603305	旭升集团	17,000	335,410.00	0.25
141	600123	兰花科创	30,000	331,200.00	0.25
142	603799	华友钴业	9,980	328,641.40	0.25
143	601019	山东出版	35,000	328,300.00	0.25
144	600741	华域汽车	20,000	325,600.00	0.24
145	605368	蓝天燃气	30,000	323,100.00	0.24
146	300866	安克创新	3,600	318,960.00	0.24
147	002594	比亚迪	1,600	316,800.00	0.24
148	600377	宁沪高速	30,000	307,500.00	0.23
149	002459	晶澳科技	14,600	302,512.00	0.23
150	603927	中科软	10,000	299,800.00	0.22
151	601689	拓普集团	4,000	294,000.00	0.22
152	600873	梅花生物	30,000	286,500.00	0.21
153	002128	电投能源	20,000	285,400.00	0.21
154	002088	鲁阳节能	20,000	285,000.00	0.21
155	300012	华测检测	20,000	284,000.00	0.21
156	002352	顺丰控股	7,000	282,800.00	0.21
157	600971	恒源煤电	25,000	278,750.00	0.21
158	688036	传音控股	2,000	276,800.00	0.21
159	601636	旗滨集团	40,000	273,600.00	0.21
160	603899	晨光股份	7,000	262,850.00	0.20
161	300687	赛意信息	12,000	261,360.00	0.20
162	000157	中联重科	40,000	261,200.00	0.20
163	002129	TCL 中环	16,500	258,060.00	0.19
164	000501	武商集团	30,000	255,600.00	0.19
165	02328	中国财险	30,000	252,291.65	0.19
166	300133	华策影视	42,000	246,540.00	0.18
167	300251	光线传媒	30,000	244,500.00	0.18
168	600993	马应龙	10,000	241,800.00	0.18
169	688072	拓荆科技	1,036	239,626.80	0.18
170	002932	明德生物	10,000	229,700.00	0.17
171	002946	新乳业	20,000	229,600.00	0.17
172	601012	隆基绿能	10,000	229,000.00	0.17
173	600642	申能股份	35,000	224,700.00	0.17
174	600406	国电南瑞	10,000	223,200.00	0.17
175	600089	特变电工	16,000	220,800.00	0.17
176	601006	大秦铁路	30,000	216,300.00	0.16
177	600479	千金药业	20,000	215,400.00	0.16
178	000568	泸州老窖	1,200	215,304.00	0.16
179	06865	福莱特玻璃	18,000	214,991.63	0.16
180	000725	京东方 A	55,000	214,500.00	0.16
181	600760	中航沈飞	5,000	210,900.00	0.16

182	000002	万科 A	20,000	209,200.00	0.16
183	002737	葵花药业	8,000	207,840.00	0.16
184	000789	万年青	30,000	205,800.00	0.15
185	600057	厦门象屿	30,000	201,300.00	0.15
185	002064	华峰化学	30,000	201,300.00	0.15
187	300347	泰格医药	3,500	192,395.00	0.14
188	00168	青岛啤酒股份	4,000	189,943.71	0.14
189	300124	汇川技术	3,000	189,420.00	0.14
190	02331	李宁	10,000	189,399.98	0.14
191	002063	远光软件	30,360	187,624.80	0.14
192	000895	双汇发展	7,000	186,970.00	0.14
193	603986	兆易创新	2,000	184,780.00	0.14
194	300373	扬杰科技	5,000	183,500.00	0.14
195	300634	彩讯股份	8,964	183,493.08	0.14
196	603027	千禾味业	11,000	177,870.00	0.13
197	002233	塔牌集团	25,000	177,000.00	0.13
198	002884	凌霄泵业	10,000	173,600.00	0.13
199	603197	保隆科技	3,000	169,200.00	0.13
200	600352	浙江龙盛	20,000	168,000.00	0.13
201	603096	新经典	8,000	157,440.00	0.12
202	601336	新华保险	5,000	155,650.00	0.12
203	600131	国网信通	10,000	151,500.00	0.11
204	300413	芒果超媒	6,000	151,200.00	0.11
205	601021	春秋航空	3,000	150,600.00	0.11
206	600016	民生银行	40,000	149,600.00	0.11
207	000988	华工科技	5,000	148,800.00	0.11
208	03690	美团-W	2,000	148,438.84	0.11
209	600018	上港集团	30,000	147,000.00	0.11
210	600521	华海药业	10,000	146,700.00	0.11
211	600596	新安股份	16,000	145,920.00	0.11
212	000301	东方盛虹	15,000	144,000.00	0.11
213	00836	华润电力	10,000	141,732.81	0.11
214	601975	招商南油	50,000	140,000.00	0.10
214	603816	顾家家居	4,000	140,000.00	0.10
216	600426	华鲁恒升	5,000	137,950.00	0.10
217	00728	中国电信	40,000	135,570.51	0.10
218	00762	中国联通	30,000	133,214.34	0.10
219	00700	腾讯控股	500	133,033.10	0.10
220	601965	中国汽研	6,000	132,360.00	0.10
221	603290	斯达半导	700	126,700.00	0.10
222	600845	宝信软件	2,500	122,000.00	0.09
223	601872	招商轮船	20,000	117,600.00	0.09
224	603501	韦尔股份	1,000	106,710.00	0.08

225	02380	中国电力	40,000	104,034.06	0.08
226	603129	春风动力	1,000	102,240.00	0.08
227	300059	东方财富	7,000	98,280.00	0.07
228	600765	中航重机	5,000	95,550.00	0.07
229	300661	圣邦股份	1,000	89,010.00	0.07
230	300601	康泰生物	3,000	81,450.00	0.06
231	601985	中国核电	10,000	75,000.00	0.06
232	603833	欧派家居	1,000	69,610.00	0.05
233	688111	金山办公	200	63,240.00	0.05
234	300803	指南针	1,000	60,260.00	0.05
235	300525	博思软件	4,000	59,680.00	0.04
236	002368	太极股份	2,000	59,060.00	0.04
237	300308	中际旭创	500	56,455.00	0.04
238	06160	百济神州	500	49,887.41	0.04
239	301236	软通动力	1,000	46,200.00	0.03
240	02015	理想汽车-W	300	39,991.49	0.03
241	605009	豪悦护理	741	28,283.97	0.02
242	09868	小鹏汽车-W	500	25,691.34	0.02
243	688592	司南导航	157	7,933.21	0.01
244	688627	精智达	89	7,807.08	0.01
245	688548	广钢气体	612	7,803.00	0.01
246	688549	中巨芯	893	7,224.37	0.01
247	688582	芯动联科	174	6,728.58	0.01
248	688563	航材股份	111	6,714.39	0.01
249	688573	信宇人	228	6,566.40	0.00
250	688603	天承科技	84	6,227.76	0.00
251	688720	艾森股份	121	6,030.64	0.00
252	688652	京仪装备	114	5,956.50	0.00
253	688610	埃科光电	106	5,406.00	0.00
254	688651	盛邦安全	117	5,387.85	0.00
255	688671	碧兴物联	156	5,350.80	0.00
256	688653	康希通信	333	5,324.67	0.00
257	603296	华勤技术	68	5,287.00	0.00
258	688702	盛科通信	100	4,818.00	0.00
259	688602	康鹏科技	418	4,623.08	0.00
260	688648	中邮科技	215	4,607.45	0.00
261	601096	宏盛华源	1,087	4,413.22	0.00
262	688638	誉辰智能	73	4,356.64	0.00
263	688693	锆威特	95	4,123.95	0.00
264	688716	中研股份	112	4,075.68	0.00
265	688719	爱科赛博	62	3,726.20	0.00
266	688612	威迈斯	88	3,341.36	0.00
267	688657	浩辰软件	37	2,894.51	0.00

268	688450	光格科技	72	2,622.24	0.00
269	601083	锦江航运	232	2,568.24	0.00
270	603273	天元智能	134	2,541.98	0.00
271	603270	金帝股份	82	2,425.56	0.00
272	603004	鼎龙科技	76	2,370.44	0.00
273	603373	安邦护卫	61	2,119.75	0.00
274	603119	浙江荣泰	86	2,052.82	0.00
275	603275	众辰科技	50	1,985.00	0.00
276	603062	麦加芯彩	32	1,849.92	0.00
277	603107	上海汽配	96	1,746.24	0.00
278	603193	润本股份	104	1,732.64	0.00
279	603276	恒兴新材	66	1,642.08	0.00
280	603075	热威股份	61	1,421.91	0.00
281	603231	索宝蛋白	61	1,313.33	0.00

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	300033	同花顺	6,697,952.00	3.63
2	601336	新华保险	6,124,751.40	3.32
3	600519	贵州茅台	6,029,722.00	3.27
4	002939	长城证券	5,775,895.00	3.13
5	600901	江苏金租	5,261,997.00	2.85
6	601688	华泰证券	4,293,144.00	2.33
7	601225	陕西煤业	4,101,467.00	2.22
8	300750	宁德时代	3,904,772.00	2.12
9	600019	宝钢股份	3,839,497.00	2.08
10	600030	中信证券	3,564,520.15	1.93
11	000063	中兴通讯	3,537,212.00	1.92
12	300059	东方财富	3,347,855.84	1.81
13	000858	五粮液	3,180,628.00	1.72
14	601601	中国太保	3,025,303.91	1.64
15	600036	招商银行	2,882,076.00	1.56
16	601318	中国平安	2,841,244.00	1.54
17	600941	中国移动	2,789,617.00	1.51
18	600188	兖矿能源	2,735,317.00	1.48
19	600660	福耀玻璃	2,694,687.00	1.46
20	601088	中国神华	2,627,246.00	1.42

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	本期累计卖出金额	占期初基金资产净值比例(%)
1	300033	同花顺	8,162,092.00	4.42
2	601088	中国神华	7,288,859.00	3.95
3	600612	老凤祥	6,306,914.71	3.42
4	601336	新华保险	6,283,470.00	3.41
5	600519	贵州茅台	6,017,957.00	3.26
6	300059	东方财富	5,889,436.60	3.19
7	000333	美的集团	5,514,593.40	2.99
8	600887	伊利股份	5,294,666.00	2.87
9	601601	中国太保	5,167,293.00	2.80
10	601688	华泰证券	4,848,086.05	2.63
11	002939	长城证券	4,713,753.59	2.55
12	601636	旗滨集团	4,590,973.00	2.49
13	600901	江苏金租	4,546,633.00	2.46
14	002142	宁波银行	4,261,597.00	2.31
15	600795	国电电力	4,250,768.00	2.30
16	600585	海螺水泥	4,165,311.00	2.26
17	000002	万科 A	4,086,908.00	2.21
18	601225	陕西煤业	4,043,718.00	2.19
19	600036	招商银行	4,016,372.00	2.18
20	600019	宝钢股份	4,014,157.00	2.18
21	600900	长江电力	3,858,885.00	2.09

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	326,551,706.30
卖出股票收入（成交）总额	370,673,349.67

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

金额单位：人民币元

序号	债券品种	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	国家债券	7,289,738.69	5.47
2	央行票据	-	-
3	金融债券	-	-
	其中：政策性金融债	-	-

4	企业债券	-	-
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	-	-
7	可转债（可交换债）	20,501.48	0.02
8	同业存单	-	-
9	其他	-	-
10	合计	7,310,240.17	5.48

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

金额单位：人民币元

序号	债券代码	债券名称	数量（张）	公允价值	占基金资产净值比例（%）
1	019703	23 国债 10	47,000	4,766,727.12	3.57
2	019727	23 国债 24	15,000	1,509,727.40	1.13
3	019678	22 国债 13	8,000	809,398.36	0.61
4	102229	国债 2301	2,000	203,885.81	0.15
5	127100	神码转债	205	20,501.48	0.02

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

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

本基金本报告期末未持有贵金属。

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

本基金本报告期末未持有权证。

8.10 本基金投资股指期货的投资政策

本报告期内，本基金未参与股指期货投资。

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

本报告期内，本基金未参与国债期货投资。

8.11.2 本期国债期货投资评价

本报告期内，本基金未参与国债期货投资。

8.12 投资组合报告附注

8.12.1 本基金投资的前十名证券的发行主体本期受到调查以及处罚的情况的说明

本基金投资的前十名证券的发行主体中，招商银行股份有限公司在报告编制日前一年内曾受到国家金融监督管理总局深圳监管局、国家外汇管理局深圳市分局、中国银行间市场交易商协会的处罚。本基金对上述主体发行的相关证券的投资决策程序符合相关法律法规及基金合同的要求。除上述主体外，本基金投资的其他前十名证券的发行主体本期没有出现被监管部门立案调查，或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

8.12.2 基金投资的前十名股票超出基金合同规定的备选股票库情况的说明

本基金投资的前十名股票未超出基金合同规定的备选股票库。

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	-
2	应收清算款	479,206.02
3	应收股利	3,645.16
4	应收利息	-
5	应收申购款	3,414.57
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	486,265.75

8.12.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

本基金本报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

8.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末前十名股票中不存在流通受限情况。

8.12.6 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，各比例的分项之和与合计可能有尾差。

§ 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

份额级别	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
鹏扬红利优选混合 A	1,217	51,302.17	744,816.65	1.19%	61,689,921.48	98.81%
鹏扬红利优选混合 C	2,899	26,773.56	5,244,441.72	6.76%	72,372,122.45	93.24%
合计	4,116	34,026.07	5,989,258.37	4.28%	134,062,043.93	95.72%

9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	份额级别	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	鹏扬红利优选混合 A	1,029,839.93	1.6495%
	鹏扬红利优选混合 C	142,589.53	0.1837%
	合计	1,172,429.46	0.8371%

9.3 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的情况

项目	份额级别	持有基金份额总量的数量区间（万份）
本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有本开放式基金	鹏扬红利优选混合 A	0
	鹏扬红利优选混合 C	0
	合计	0
本基金基金经理持有本开放式基金	鹏扬红利优选混合 A	50~100
	鹏扬红利优选混合 C	10~50
	合计	50~100

注：截至本报告期末，本基金管理人高级管理人员，基金投资和研究部门负责人持有本基金份额总量的数据区间为 0。

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

项目	鹏扬红利优选混合 A	鹏扬红利优选混合 C
基金合同生效日（2020 年 7 月 21）	445,269,598.17	549,044,177.38

日) 基金份额总额		
本报告期期初基金份额总额	77,588,221.46	106,722,509.05
本报告期基金总申购份额	3,101,924.47	6,308,057.47
减: 本报告期基金总赎回份额	18,255,407.80	35,414,002.35
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	62,434,738.13	77,616,564.17

注: 总申购份额含红利再投、转换入份额等; 总赎回份额含转换出份额等。

§ 11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内, 本基金未召开基金份额持有人大会。

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

1、基金管理人:

本报告期内基金管理人无重大人事变动。

2、基金托管人托管部门:

报告期内托管人的专门基金托管部门无重大人事变动。

11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内无涉及本基金基金管理人、基金财产以及基金托管人基金托管业务的诉讼事项。

11.4 基金投资策略的改变

本报告期内基金投资策略未发生改变。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金本报告期应支付给安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)的报酬为人民币 50,000.00 元。该会计师事务所自本基金基金合同生效日起为本基金提供审计服务至今。

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

11.6.1 管理人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期内未发生公司和董事、监事和高级管理人员被中国证监会、基金业协会、证券交易所处罚或公开谴责, 以及被财政、外汇和审计等部门施以重大处罚的情况。

11.6.2 托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

报告期内本基金托管人的托管业务部门及其相关高级管理人员未受到监管部门的稽查或处罚。

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	
恒泰证券	3	690,761,359.20	100.00%	503,997.12	100.00%	-

注：(1) 本基金证券经纪机构的选择标准为该机构财务状况良好、经营行为规范、研究实力较强、能满足公募基金采用券商交易模式进行证券交易和结算需要。

(2) 本基金证券经纪机构的选择程序为根据标准进行考察后，确定证券经纪机构的选择。经公司批准后与被选择的证券经纪机构及基金托管人签订证券经纪服务协议。

(3) 本基金实际支付的佣金按证券经纪服务协议约定的佣金费率计算，扣除由证券经纪机构承担的费用后，在进行交易结算时逐笔清算并完成交收。本基金的证券经纪机构恒泰证券股份有限公司与本基金管理人不存在关联关系。

(4) 本基金本报告期内无新增或剔除的交易单元。

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

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		债券回购交易		权证交易		基金交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例	成交金额	占当期基金成交总额的比例
恒泰证券	22,506,322.23	100.00%	-	-	-	-	-	-

11.8 其他重大事件

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	鹏扬红利优选混合型证券投资基金 2022 年第 4 季度报告	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 1 月 20 日
2	鹏扬基金管理有限公司关于旗下部分基金参与天天基金销售有限公司费率	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 2 月 8 日

	优惠活动的公告		
3	鹏扬基金管理有限公司关于增加基金合作销售机构并参加费率优惠活动的公告	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 3 月 13 日
4	鹏扬基金管理有限公司关于增加基金合作销售机构并参加费率优惠活动的公告	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 3 月 21 日
5	鹏扬红利优选混合型证券投资基金 2022 年年度报告	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 3 月 29 日
6	鹏扬红利优选混合型证券投资基金 2023 年第 1 季度报告	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 4 月 22 日
7	鹏扬基金管理有限公司关于旗下部分基金参与万得基金销售有限公司费率优惠活动的公告	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 4 月 25 日
8	鹏扬基金管理有限公司关于增加基金合作销售机构并参加费率优惠活动的公告	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 5 月 8 日
9	鹏扬基金管理有限公司关于旗下部分基金参与浙江同花顺基金销售有限公司费率优惠活动的公告	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 6 月 9 日
10	鹏扬基金管理有限公司关于旗下部分基金参与上海好买基金销售有限公司费率优惠活动的公告	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 6 月 28 日
11	鹏扬基金管理有限公司关于暂停浦领基金销售有限公司办理旗下基金相关销售业务的公告	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 7 月 3 日
12	鹏扬基金管理有限公司关于暂停凤凰金信（海口）基金销售有限公司办理旗下基金相关销售业务的公告	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 7 月 3 日
13	鹏扬基金管理有限公司关于旗下部分基金参与深圳前海微众银行股份有限公司费率优惠活动的公告	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 7 月 6 日
14	鹏扬红利优选混合型证券投资基金 2023 年第 2 季度报告	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 7 月 19 日
15	鹏扬基金管理有限公司关于旗下部分基金参与深圳市前海排排网基金销售有限责任公司费率优惠活动的公告	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 7 月 19 日
16	鹏扬红利优选混合型证券投资基金（C 份额）基金产品资料概要（更新）	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 7 月 21 日
17	鹏扬红利优选混合型证券投资基金更新的招募说明书（2023 年第 1 号）	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 7 月 21 日
18	鹏扬红利优选混合型证券投资基金（A 份额）基金产品资料概要（更新）	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 7 月 21 日
19	鹏扬基金管理有限公司关于旗下部分	证监会指定报刊及网	2023 年 7 月 28 日

	基金参与阳光人寿保险股份有限公司费率优惠活动的公告	站、公司官网	
20	鹏扬基金管理有限公司关于调低旗下部分基金费率并修订基金合同的公告	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 7 月 29 日
21	鹏扬红利优选混合型证券投资基金托管协议	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 7 月 29 日
22	鹏扬红利优选混合型证券投资基金基金合同	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 7 月 29 日
23	鹏扬红利优选混合型证券投资基金（C 份额）基金产品资料概要（更新）	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 8 月 3 日
24	鹏扬红利优选混合型证券投资基金更新的招募说明书（2023 年第 2 号）	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 8 月 3 日
25	鹏扬红利优选混合型证券投资基金（A 份额）基金产品资料概要（更新）	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 8 月 3 日
26	鹏扬红利优选混合型证券投资基金 2023 年中期报告	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 8 月 30 日
27	鹏扬基金管理有限公司关于旗下部分基金参与华瑞保险销售有限公司费率优惠活动的公告	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 9 月 6 日
28	鹏扬基金管理有限公司关于终止凤凰金信（海口）基金销售有限公司相关销售业务的公告	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 9 月 9 日
29	鹏扬基金管理有限公司关于开通上海浦东发展银行股份有限公司借记卡电子交易业务的公告	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 9 月 14 日
30	鹏扬基金管理有限公司关于旗下部分基金参与蚂蚁（杭州）基金销售有限公司费率优惠活动的公告	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 9 月 15 日
31	鹏扬基金管理有限公司关于增加基金合作销售机构并参加费率优惠活动的公告	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 10 月 12 日
32	鹏扬红利优选混合型证券投资基金 2023 年第 3 季度报告	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 10 月 25 日
33	鹏扬基金管理有限公司关于增加基金合作销售机构并参加费率优惠活动的公告	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 12 月 1 日
34	鹏扬基金管理有限公司关于旗下部分基金参与嘉实财富管理有限公司费率优惠活动的公告	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 12 月 18 日
35	鹏扬基金管理有限公司关于旗下部分基金参与嘉实财富管理有限公司费率优惠活动的公告	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 12 月 19 日
36	关于鹏扬红利优选混合型证券投资基金增聘基金经理的公告	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023 年 12 月 29 日

37	鹏扬红利优选混合型证券投资基金更新的招募说明书(2023年第3号)	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023年12月30日
38	鹏扬红利优选混合型证券投资基金(A份额)基金产品资料概要(更新)	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023年12月30日
39	鹏扬红利优选混合型证券投资基金(C份额)基金产品资料概要(更新)	证监会指定报刊及网站、公司官网	2023年12月30日

§ 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

本基金本报告期内无单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况。

12.2 影响投资者决策的其他重要信息

无。

§ 13 备查文件目录

13.1 备查文件目录

1. 中国证监会核准鹏扬红利优选混合型证券投资基金募集的文件；
2. 《鹏扬红利优选混合型证券投资基金基金合同》；
3. 《鹏扬红利优选混合型证券投资基金托管协议》；
4. 基金管理人业务资格批件和营业执照；
5. 基金托管人业务资格批件和营业执照；
6. 报告期内基金管理人在指定报刊上披露的各项公告。

13.2 存放地点

备查文件存放于基金管理人和/或基金托管人的住所。

13.3 查阅方式

投资者可到基金管理人和/或基金托管人的住所免费查阅备查文件。在支付工本费后，投资者可在合理时间内取得备查文件的复制件或复印件。

鹏扬基金管理有限公司

2024年3月29日