

# 鹏华普天系列开放式证券投资基金 2006 年年度报告

基金管理人：鹏华基金管理有限公司

基金托管人：交通银行股份有限公司

送出日期：2007 年 3 月 27 日

# 鹏华普天系列开放式证券投资基金 2006 年年度报告

## 重要提示

基金管理人的董事会及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。

基金托管人交通银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2007年3月16日复核了本报告中的财务指标、基金净值表现、收益分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容,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基金合同及招募说明书。

经中国证监会批准,本系列基金项下的普天债券基金于2006年5月15日调整费率,5月16日起正式分为A、B两类,具体内容详见本基金管理人2006年5月9日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》的《关于修订鹏华普天系列开放式证券投资基金基金合同的公告》。

普华永道中天会计师事务所注册会计师对本系列基金出具了“无保留意见”的审计报告。

## 目 录

一、基金简介.....	3
二、主要财务指标、基金净值表现及收益分配情况.....	6
三、基金管理人报告.....	12
四、基金托管人报告.....	16
五、审计报告.....	17
六、基金财务会计报告.....	19
七、基金投资组合报告.....	45
八、基金份额持有人结构.....	56
九、开放式基金份额变动.....	57
十、重大事项揭示.....	58
十一、备查文件目录.....	62

## 一、基金简介

### (一) 基金名称：鹏华普天系列开放式证券投资基金

基金简称：普天债券基金 A 类      普天债券基金 B 类      普天收益基金

交易代码：160602      160608      160603

基金运作方式：契约型开放式

基金合同生效日：2003 年 7 月 12 日

报告期末基金份额总额：普天债券 A 类：59,419,944.53 份

普天债券 B 类：75,917,951.99 份

普天收益：117,464,804.97 份

基金合同存续期：不定期

### (二) 基金投资目标：

#### 1、鹏华普天债券投资基金

本基金以分享中国经济成长和资本长期稳定增值为宗旨，主要投资于债券及新股配售和增发，在充分控制风险的前提下实现基金资产的长期稳定增值。

#### 2、鹏华普天收益证券投资基金

本基金以分享中国经济成长和资本长期稳健增值为宗旨，主要投资于连续现金分红股票及债券，通过组合投资，在充分控制风险的前提下实现基金资产的长期稳定增值。

### 基金投资策略：

#### 1、鹏华普天债券投资基金

债券管理的风险因素依据其对超额收益的贡献大小依次分为久期、期限结构、类属配置和个券选择，我们针对每一类别的风险因素设计相应的管理方法即形成投资策略，依次为久期配置策略、期限结构策略、类属配置策略和个券选择策略。在正常的市场状况下，债券投资比例为 80%~95%；股票投资比例不超过 20%。

#### 2、鹏华普天收益证券投资基金

债券投资方法：本基金债券投资的目的是降低组合总体波动性从而改善组合风险构成。但在债券的投资上，则采取积极主动的投资策略，不对持续期作限制。持续期、期限结构、类属

配置以及个券选择的动态调整都将是我們获得超额收益的重要来源。

股票投资方法：本基金主要采用积极管理的投资方式。以鹏华股票池中连续两年分红股票以及三年内有两年分红记录的公司作为投资对象，适当集中投资。所有重点投资股票必须经过基金经理/研究员的调研，就企业经营、融资计划、分红能力、绝对价值、相对价值给出全面评估报告。

#### **基金业绩比较基准：**

##### **1、鹏华普天债券投资基金**

本基金的比较基准是“中信标普国债指数涨跌幅\*90%+金融同业存款利率\*10%”。

##### **2、鹏华普天收益证券投资基金**

本基金的业绩比较基准是“中信综合指数涨跌幅\*70%+中信标普国债指数涨跌幅\*25%+金融同业存款利率\*5%”。

#### **基金风险收益特征：**

##### **1、鹏华普天债券投资基金**

本基金属于证券投资基金中的低风险品种。其长期平均的风险和预期收益低于股票型基金，高于货币市场基金。

##### **2、鹏华普天收益证券投资基金**

本基金属平衡型证券投资基金，为证券投资基金中的中等风险品种。长期平均的风险和预期收益低于成长型基金，高于指数型基金、纯债券基金和国债。

### **（三）基金管理人**

法定名称：鹏华基金管理有限公司

注册及办公地址：深圳市福田区福华三路与益田路交汇处深圳国际商会中心 43 层鹏华基金管理有限公司

邮政编码：518048

法定代表人：孙枫

信息披露负责人：程国洪

联系电话：0755-82021186

传真：0755-82021126

电子邮箱：[ph@mail.phfund.com.cn](mailto:ph@mail.phfund.com.cn)

#### **(四) 基金托管人**

法定名称：交通银行股份有限公司

住所：上海市浦东新区银城中路 188 号

办公地址：上海市浦东新区银城中路 188 号

邮政编码：200120

法定代表人：蒋超良

信息披露负责人：张咏东

联系电话：021-68888917

传真：021-58408836

电子邮箱：[zhangyd@bankcomm.com](mailto:zhangyd@bankcomm.com)

#### **(五) 信息披露**

报纸名称：中国证券报、证券时报、上海证券报

登载年度报告正文的管理人互联网网址：<http://www.phfund.com.cn>

基金年度报告置备地点：深圳市福田区福华三路与益田路交汇处深圳国际商会中心  
43 层鹏华基金管理有限公司  
上海市浦东新区银城中路 188 号交通银行股份有限公司

#### **(六) 其他有关资料**

1、会计师事务所名称：普华永道中天会计师事务所有限公司

住所：上海市浦东新区东昌路 568 号

办公地址：上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼

法定代表人：杨绍信

电话：021-61238888

传真：021-61238800

经办注册会计师：汪棣、陈宇

2、注册登记机构的名称：中国证券登记结算有限责任公司

办公地址：北京西城区金融大街 27 号投资广场 22 层

## 二、主要财务指标、基金净值表现及收益分配情况

### (一)、财务指标

#### 1、鹏华普天债券投资基金

##### A 类基金

单位：人民币元

序号	项 目	2006 年	2005 年	2004 年
1	基金本期净收益	5,346,190.67	432,550.91	7,599,024.83
2	加权平均基金份额本期净收益	0.0763	0.0050	0.0656
3	期末可供分配基金收益	2,723,350.08	-599,869.66	-10,092,587.21
4	期末可供分配基金份额收益	0.0458	-0.0085	-0.0933
5	期末基金资产净值	62,143,294.61	69,864,546.53	98,024,002.91
6	期末基金份额净值	1.046	0.991	0.907
7	基金加权平均净值收益率	7.47%	0.52%	6.61%
8	本期基金份额净值增长率	8.68%	9.26%	-8.44%
9	基金份额累计净值增长率	13.50%	4.44%	-4.42%

提示：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。

##### B 类基金

单位：人民币元

序号	项 目	2006 年	2005 年	2004 年
1	基金本期净收益	1,352,102.19	--	--
2	加权平均基金份额本期净收益	0.0560	--	--
3	期末可供分配基金收益	3,285,526.99	--	--
4	期末可供分配基金份额收益	0.0433	--	--
5	期末基金资产净值	79,208,273.69	--	--

6	期末基金份额净值	1.043	--	--
7	基金加权平均净值收益率	5.43%	--	--
8	本期基金份额净值增长率	8.37%	--	--
9	基金份额累计净值增长率	13.18%	--	--

提示：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。

## 2、鹏华普天收益证券投资基金

单位：人民币元

序号	项目	2006年	2005年	2004年
1	基金本期净收益	152,811,920.62	-11,631,107.18	13,671,821.88
2	加权平均基金份额本期净收益	0.9542	-0.0458	0.0453
3	期末可供分配基金收益	49,162,661.56	-12,581,751.60	-6,734,458.92
4	期末可供分配基金份额收益	0.4185	-0.0577	-0.0209
5	期末基金资产净值	195,676,416.13	224,566,777.37	321,248,548.82
6	期末基金份额净值	1.666	1.031	0.999
7	基金加权平均净值收益率	71.07%	-4.54%	4.22%
8	本期基金份额净值增长率	126.76%	3.20%	0.24%
9	基金份额累计净值增长率	159.30%	14.35%	10.80%

提示：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。

### （二）、基金净值表现

#### 1、鹏华普天债券投资基金

##### （1）普天债券基金历史各时间段基金份额净值增长率与同期业绩比较基准收益率的比较列表

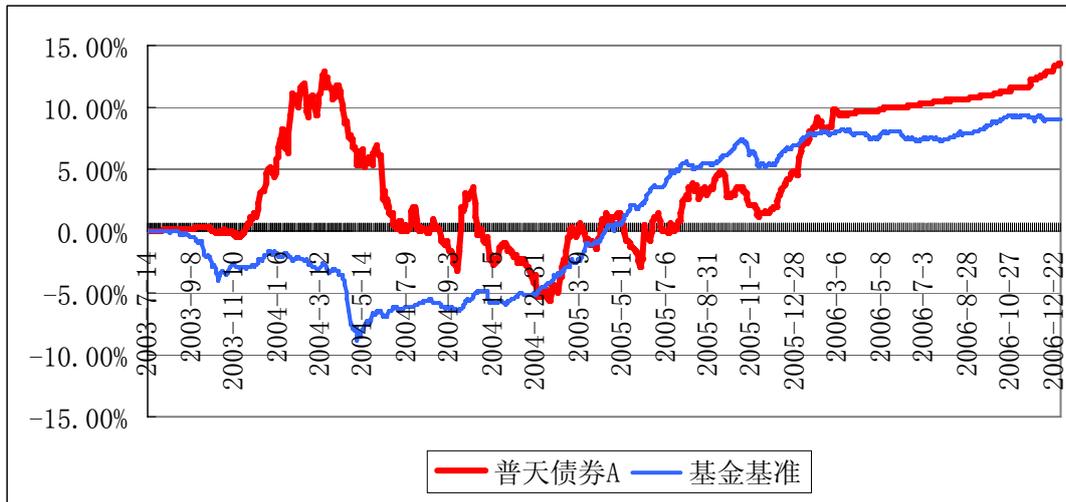
A类	净值增长率 1	净值增长率标准差 2	业绩比较基准收益率 3	业绩比较基准收益率标准差 4	1-3	2-4
过去三个月	2.15%	0.09%	0.24%	0.08%	1.91%	0.01%
过去六个月	2.95%	0.07%	1.43%	0.07%	1.52%	0.00%
过去一年	8.68%	0.16%	1.99%	0.07%	6.69%	0.09%
过去三年	8.73%	0.40%	10.79%	0.15%	-2.06%	0.25%
过去五年	--	--	--	--	--	--
自基金合同生效起至今	13.50%	0.37%	9.08%	0.15%	4.42%	0.22%

B类	净值增长率 1	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	2.05%	0.09%	0.24%	0.08%	1.81%	0.01%
过去六个月	2.66%	0.07%	1.43%	0.07%	1.23%	0.00%
过去一年	8.37%	0.16%	1.99%	0.07%	6.38%	0.09%
过去三年	8.42%	0.40%	10.79%	0.15%	-2.37%	0.25%
过去五年	--	--	--	--	--	--
自基金合同生 效起至今	13.18%	0.37%	9.08%	0.15%	4.10%	0.22%

注：1、业绩比较基准=中信国债指数涨跌幅\*90%+金融同业存款利率\*10%。

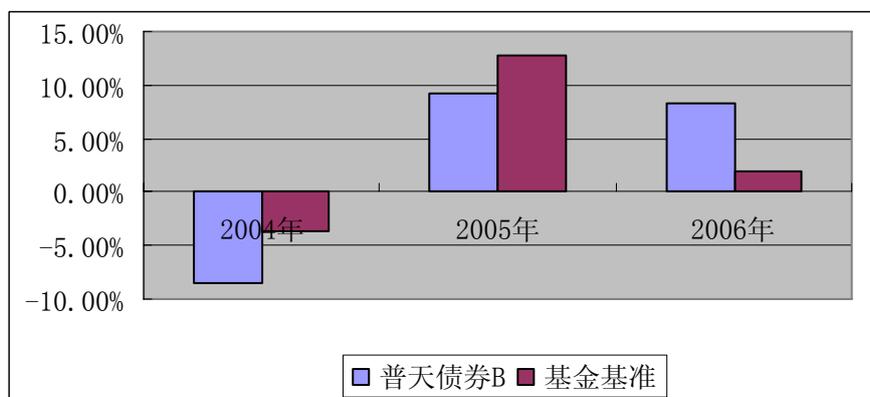
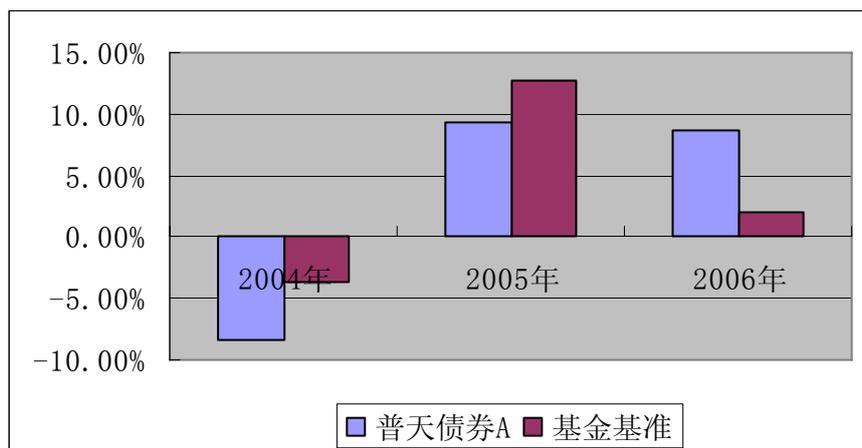
2、普天债券基金基金合同于2003年7月12日生效，截至本报告期末，不满五年。

(2) 普天债券基金自基金合同生效以来基金份额净值的变动情况，并与同期业绩比较基准的变动进行比较的走势



(3) 普天债券基金过往三年每年的净值增长率，并与同期业绩比较基准的收益率进行比较（图

示)



## 2、鹏华普天收益证券投资基金

### (1) 普天收益基金历史各时间段基金份额净值增长率与同期业绩比较基准收益率的比较列表

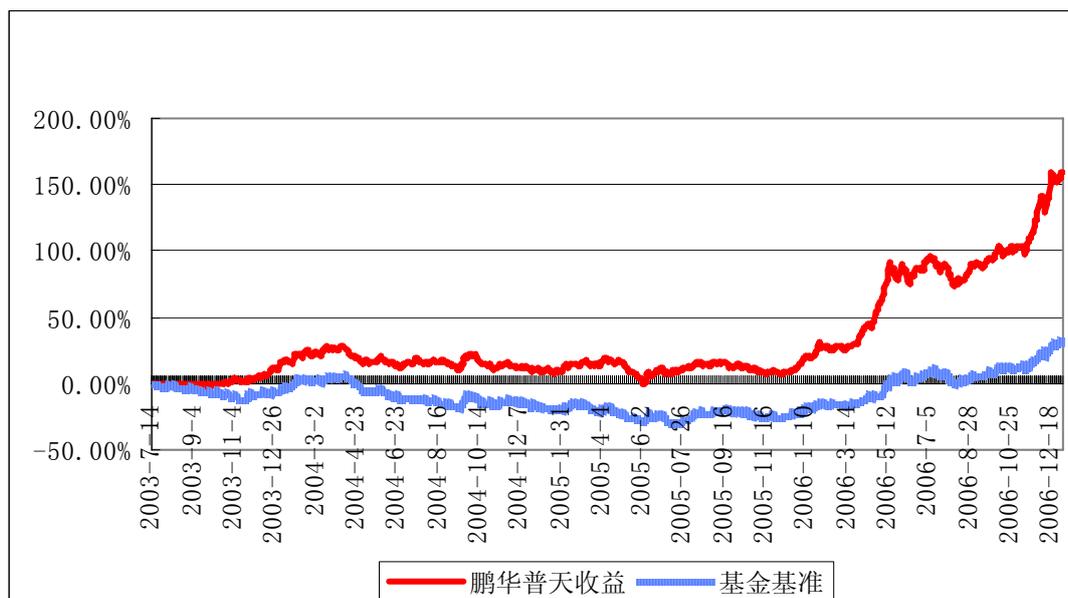
	净值增长率 1	净值增长率 标准差 2	业绩比较基准 收益率 3	业绩比较基准收益率标准差 4	1-3	2-4
过去三个月	30.44%	1.32%	21.02%	0.95%	9.42%	0.37%
过去六个月	35.16%	1.19%	23.53%	0.98%	11.63%	0.21%
过去一年	126.76%	1.26%	70.58%	0.99%	56.18%	0.27%
过去三年	134.59%	1.07%	42.51%	0.98%	92.08%	0.09%
过去五年	--	--	--	--	--	--
自基金合同生效起至今	159.30%	1.01%	32.54%	0.95%	126.76%	0.06%

注：1、业绩比较基准=中信综合指数涨跌幅\*70%+中信标普国债指数涨跌幅\*25%+金融同业存款利率\*5%。

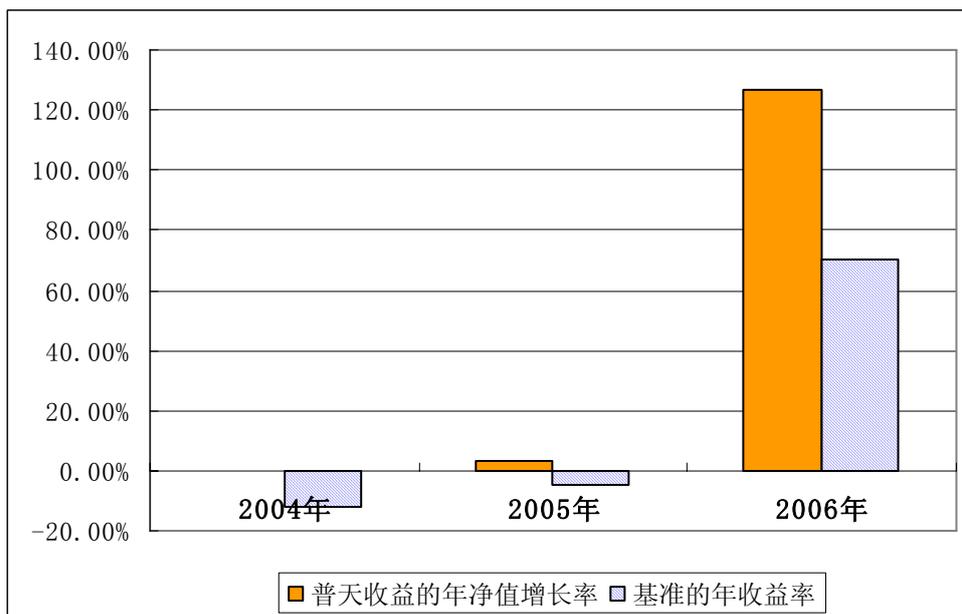
2、普天收益基金基金合同于2003年7月12日生效，截至本报告期末，不满五年。

### (2) 普天收益基金自基金合同生效以来基金份额净值的变动情况，并与同期业绩比较基准的

### 变动进行比较的走势图



(3) 普天收益基金过往三年每年的净值增长率，并与同期业绩比较基准的收益率进行比较（图示）



注：普天收益基金 2004 年的净值增长率为 0.24%，因图表上的刻度为 20% 每一单位，所以 2004 年的普天收益净值增长率在上图显示出来的图形极其的细微。

### (三) 普天系列基金过往三年每年的基金收益分配情况

#### 1、普天债券基金

##### A类

年度	每10份基金份额 额分红数(元)	发放红利金额 (元)	备注
2004年	0.350	4,514,138.92	2004年2月6日第一次分红, 每10份分配0.250元 2004年4月30日第二次分红, 每10份分配0.100元
2005年	0.000	0.00	本年度没有进行收益分配
2006年	0.300	2,141,901.37	2006年3月3日第一次分红, 每10份分配0.200元 2006年3月30日第二次分红, 每10份分配0.100元
合计	0.650	6,656,040.29	

##### B类

年度	每10份基金份额 额分红数(元)	发放红利金额(元)	备注
2006年	0.000	0.00	本年度没有进行收益分配
合计	0.000	0.00	

注: 普天债券基金于2006年5月16日正式分为A、B两类, 新增B类基金份额。

#### 2. 普天收益基金

年度	每10份基金份额 额分红数(元)	发放红利金额 (元)	备注
2004年	0.900	27,405,413.90	2004年2月3日第一次分红, 每10份分配0.300元 2004年4月2日第二次分红, 每10份分配0.400元 2004年4月30日第三次分红, 每10份分配0.200元
2005年	0.000	0.00	本年度没有进行收益分配
2006年	4.900	77,119,928.76	2006年2月6日第一次分红, 每10份分配0.200元 2006年3月3日第二次分红, 每10份分配0.300元

			2006年3月30日第三次分红，每10份分配0.300元 2006年4月18日第四次分红，每10份分配0.500元 2006年5月22日第五次分红，每10份分配0.600元 2006年6月14日第六次分红，每10份分配0.400元 2006年7月12日第七次分红，每10份分配0.300元 2006年8月30日第八次分红，每10份分配0.300元 2006年12月29日第九次分红，每10份分配2.000元
合计	5.800	104,525,342.66	

(四) 财务指标和净值表现的期末数均截止至 2006 年 12 月 31 日。

### 三、基金管理人报告

#### (一) 基金管理人简介

鹏华基金管理有限公司成立于 1998 年 12 月 22 日，业务范围包括基金设立、募集、管理基金业务及中国证监会批准的其他业务。公司股东由国信证券有限责任公司、方正证券有限责任公司、安徽国元信托投资有限责任公司、深圳市北融信投资发展有限公司组成。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，公司管理四只封闭式基金、六只开放式基金和四只社保组合。伴随着中国证券市场的发展壮大，面对中国入世后的机遇和挑战，身处中国基金业高速发展的历史时刻，鹏华基金管理有限公司将在进一步提高基金管理水平、完善市场服务体系、新业务开发、国际合作等多方面加快步伐，努力进取，继续诚实信用、勤勉尽责地为广大基金投资者服务，为中国基金业的健康发展做出应有贡献。

#### (二) 本报告期内历任基金经理简历

##### 1、鹏华普天债券投资基金

阳先伟先生，硕士，5 年证券从业经历，自 2006 年 12 月至今担任普天债券基金经理。先后在民生证券、国海证券等机构从事债券研究及投资组合管理工作，历任研究员、高级经理等职。2004 年 9 月加盟鹏华基金管理有限公司，从事债券及宏观研究工作，曾任普天债券开放式证券投资基金基金经理助理。阳先伟先生具备基金从业资格。

江明波先生，硕士，6年金融证券从业经历，自2003年11月至2006年12月担任普天债券基金经理。2000年7月至2001年12月，在长城证券有限公司研究发展中心任债券研究员，2001年12月加盟鹏华基金管理有限公司，历任债券研究员、债券基金经理助理、普天债券基金经理，同时担任鹏华基金管理有限公司固定收益小组负责人。江明波先生具备基金从业资格。

## **2、鹏华普天收益证券投资基金**

管文浩先生，硕士，八年证券从业经验，自2005年9月至今担任普天收益证券投资基金基金经理。先后任中国社会科学院世界经济与政治研究所助理研究员、国泰君安证券研究所研究员、国信证券投资研究中心研究员、泰信基金管理有限公司业务发展总监、研究总监、投资总监兼泰信先行策略基金基金经理。管文浩先生具备基金从业资格。

### **（三）基金运作的遵规守信情况说明**

本报告期内，本基金管理人严格遵守《证券投资基金法》等法律法规、中国证监会的有关规定以及《鹏华普天系列开放式证券投资基金基金合同》的约定，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，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，鹏华普天系列开放式证券投资基金基金运作合法合规，无损害基金份额持有人利益的行为。

### **（四）投资策略和业绩表现说明**

#### **1、鹏华普天债券投资基金**

2006年，在“高增长、低通胀”的宏观经济背景下，债券市场出现剧烈的结构性变化：中长期收益率震荡走低，而短期收益率则大幅升高，整个收益率曲线呈现明显的平坦化特征。我们认为出现这一格局的根本原因在于：从基本面看，中国的高储蓄率、投资放缓以及美联储停止紧缩政策升级都支持着中长期利率处于低位；但另一方面，央行为了应对流动性过剩及外资涌入的威胁，不断加大资金回笼力度，从而为市场短期利率提供了坚实的支撑；新股发行开闸带来的流金分流效应，也往往阶段性地将短期利率推向极高的水平。

从二季度开始，我们逐渐降低了组合长期，有效地规避了市场调整的风险，并降低了组合的波动性。同时，我们从下半年开始积极地参与新股申购，以获得股票一、二级市场的无风险套利机会，突出了债券基金的低风险定位。

#### **2、鹏华普天收益证券投资基金**

2006年是史无前例的大牛市，全年上证指数累计上涨了1514点，涨幅130.43%；沪深300

指数也上涨 121%；沪深两市的总市值也突破 8 万亿大关。宏观经济数据的惊喜更诠释了股市的繁荣，GDP 增速 10.7%，创 95 年以来新高，固定资产投资、消费和净出口这三架马车都强劲增长，国家外汇储备更是超万亿美元，城乡居民收入也保持乐观增长，分享经济成长。

截至 2006 年年末，本基金份额净值累计增长 126.76%，略微落后于上证指数。基于对 2006 年大牛市格局判断准确，本基金全年采取积极进攻的主要策略，维持较高的股票投资比例，各行情阶段内对看好行业板块稳定持有。上半年本基金抓住了有色金属等龙头板块的投资机会，伴随股改行情的火爆，把握住了热点板块和股改含权股的投资，自下半年起加大了对二线蓝筹和食品饮料、化工、医药等行业的配置，使得全年获得了相当丰厚的投资收益。比较遗憾的是部分阶段对地产、商业、大盘蓝筹板块等配置不足，因此本基金未来将从行业配置的灵活性方面积极改善。

## （五）市场展望

### 1、鹏华普天债券投资基金

展望 2007 年，我们认为在国家各项宏观调控措施的作用下，经济增长速度温和回落的势头仍将延续；虽然近期粮食价格明显上涨，但在总供需形势宽松的大背景下，还看不到严重通胀的前景。另一方面，由于人民币升值压力以及国内存贷款差额的扩大，国内短端利率上升空间有限，并有小幅下降的可能。债券市场在 2007 年 1 季度将可能有一定上涨，但在经济仍然保持强劲的情况下，出现大行情的机会较小。

债券投资方面，在长期配置上，我们将组合长期保持在低水平，严格控制风险，适当参与债券一级市场的申购；在类属配置上，将以银行间国债、金融债、短期融资券等为主、适当参与交易所短期品种。同时，我们将积极参与新股申购，争取无风险收益，保持基金份额净值平稳增长。

### 2、鹏华普天收益证券投资基金

展望 2007 年我们判断全年股市将继续保持稳定上扬态势，从宏观经济脉络上看，人民币升值和消费升级仍是投资主线，继续看好金融、地产和商业零售业等受益板块。鉴于 07 年年初大市波动加剧，在策略上考虑对看好品种和超跌品种加大战略性配置，同时自下而上选取增长前景清晰、成长空间大以及有整体上市预期的各类品种，力图减少基金净值波动，为基金份额持有人全年创造良好的收益。

## （六）内部监察稽核报告

2006年，本基金管理人紧密围绕“风险控制先于业务发展”以及“严格风险控制为基金份额持有人创造价值”的理念，努力将风险控制工作向事前转化，进一步完善各项业务流程，严控各项风险。在本报告期内，本基金管理人在内部监察工作方面重点开展的工作如下：

### **1、进一步完善风险控制体系，强化事前风险控制**

报告期内，公司将风险管理会议制度化、程序化，明确了由公司总裁担任主任委员，各总部及部门负责人参加，由各部门通报业务风险控制情况及有关整改措施落实状况。风险管理会议制度的落实，在及时发现并化解潜在业务风险方面起到了积极的作用。

为了进一步强化全面风险管理、全员风险控制机制，推动风险控制向事前转化，公司还制定了《风险控制战略大纲》、《风险信息报告及风险控制考评办法》，将风险控制工作的执行力度与员工绩效考评相结合。以上制度已开始实施。

### **2、积极深入业务一线开展专项稽核，及时发现潜在业务风险**

报告期内，根据董事会和管理层做好事前风险防范的要求，加大了对公司风险业务和部门的专项稽核力度，全年先后完成了对登记结算部资金清算流程、基金管理部固定收益投资流程、电子商务部网上交易业务、市场发展部直销业务流程等业务的专项稽核。通过专项稽核，共提出整改建议 30 多条，及时发现业务中存在的风险和隐患并督促相关业务部门及时整改。同时，我们还加强了对业务部门的定期访谈，及时了解业务发展中的风险问题，提出解决建议，帮助业务部门化解风险，解决实际问题，提高各部门之间的协同和配合。

### **3、完善监控系统，加强日常投资监控，及时警示投资风险**

06年，公司进一步完善监控系统，及时将新投资品种的监控指标纳入监控系统。在日常投资监控中，除了加大了对投资比例的监控、强化交易室一线监控职能外，还针对研究支持力度与流程规范、固定收益投资流程进行了重点关注和专项稽核，推动研究小组不断完善股票库的管理与维护，督促固定收益小组进一步完善业务流程和风险控制机制，尤其是加强了对银行间交易市场信用风险、交易对手风险、流动性风险的监控和预警。同时，监察稽核部还加强了对新股申购及关联交易的审核，及时完善了相关控制制度，报告期内基本上未发生基金间交叉交易。为加强对关联交易的监控，监察稽核部还及时发出并更新关联关系及禁止交易清单，提请投资人员关注。

### **4、加强营销风险控制，防范商业贿赂**

反商业贿赂是 06 年重点工作之一。对此，我们结合对营销流程的全面评估工作，扎扎实实把反商业贿赂和完善营销业务流程相结合，配合营销总部制定具体的反商业贿赂措施并强化执行，加强对营销人员的道德操守教育，将反商业贿赂明确写入员工操守准则，反商业贿赂工作

取得了初步的成效。

#### **5、采用多种形式，加强对公司员工的内控和法规培训**

报告期内，公司以法规与实际案例相结合，对员工进行了3次以上内控和法规培训并进行法规考试；监察稽核部还整理了公司历年风险案例事件，编撰了公司风险案例汇编，作为今后规范化的培训教材；同时，及时收集整理基金法规及最新的监管动态，完善OA系统中的“基金法律法规库”供全员学习。为加强对新员工的职业和法规教育，继续开展对新员工的入司监察谈话，强化合规和内部控制意识。上述培训和谈话等工作，对加强员工的职业道德和风险防范意识起到了较大的促进作用。

2007年，本基金管理人决心继续贯彻内控优先的风险管理理念，更加认真、严格履行监察稽核职责，不断完善内控和监察体系，提高内控和监察稽核工作水平，进一步巩固全面风险管理和全员风险控制相结合的风险管理文化，合规、诚信经营，切实保护基金份额持有人利益。

### **四、基金托管人报告**

2006年，交通银行在鹏华普天系列开放式证券投资基金的托管过程中，严格遵守了《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同、基金托管协议，依法安全保管了基金的资产，勤勉尽责地履行了基金托管人的义务，不存在损害基金持有人利益的行为。

2006年，按照《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同、基金托管协议，本托管人对基金管理人——鹏华基金管理有限公司在鹏华普天系列开放式证券投资基金投资运作方面进行了监督，对基金资产净值、基金份额净值和费用计算上进行了认真复核，未发现基金管理人有关损害基金持有人的利益行为。托管人根据证监会的有关规定，对鹏华普天系列开放式证券投资基金中普天收益基金存在通过一个证券经营机构买卖证券的年成交量超过该基金买卖年成交量的30%的情况，对基金管理人进行了提示。

2006年，由鹏华普天系列开放式证券投资基金管理人——鹏华基金管理有限公司编制并经托管人复核审查的有关鹏华普天系列开放式证券投资基金的年度报告中财务指标、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真实、准确、完整。

交通银行股份有限公司

2007年3月16日

## 五、审计报告

鹏华普天债券投资基金

普华永道中天审字(2007)第 20248 号

鹏华普天系列开放式证券投资基金下设的普天债券投资基金全体基金份额持有人：

我们审计了后附的鹏华普天系列开放式证券投资基金下设的普天债券投资基金(以下简称“普天债券基金”)会计报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表、2006 年度的经营业绩表和基金净值变动表以及会计报表附注。

### 1、管理层对会计报表的责任

按照企业会计准则、《金融企业会计制度》、《证券投资基金会计核算办法》、《鹏华普天系列开放式证券投资基金基金合同》及中国证券监督管理委员会允许的如会计报表附注所列示的基金行业实务操作的有关规定编制会计报表是普天债券基金的基金管理人鹏华基金管理有限公司管理层的责任。这种责任包括：

- (1) 设计、实施和维护与会计报表编制相关的内部控制，以使会计报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；
- (2) 选择和运用恰当的会计政策；
- (3) 作出合理的会计估计。

### 2、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对会计报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对会计报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关会计报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的会计报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与会计报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价会计报表的总体列报。

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。

### 3、审计意见

我们认为，上述会计报表已经按照国家颁布的企业会计准则、《金融企业会计制度》、《证券投资基金会计核算办法》、《鹏华普天系列开放式证券投资基金基金合同》及中国证券监督管理

委员会允许的如会计报表附注所列示的基金行业实务操作的有关规定编制，在所有重大方面公允反映了普天债券基金 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和基金净值变动。

普华永道中天  
会计师事务所有限公司

中国注册会计师 汪棣

中国·上海市

中国注册会计师 陈宇

2007 年 3 月 16 日

鹏华普天收益证券投资基金

普华永道中天审字(2007)第 20249 号

鹏华普天系列开放式证券投资基金下设的普天收益证券投资基金全体基金份额持有人：

我们审计了后附的鹏华普天系列开放式证券投资基金下设的普天收益证券投资基金(以下简称“普天收益基金”)会计报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表、2006 年度的经营业绩表和基金净值变动表以及会计报表附注。

#### 1、管理层对会计报表的责任

按照企业会计准则、《金融企业会计制度》、《证券投资基金会计核算办法》、《鹏华普天系列开放式证券投资基金下设的普天收益证券投资基金基金合同》及中国证券监督管理委员会允许的如会计报表附注所列示的基金行业实务操作的有关规定编制会计报表是普天收益基金的基金管理人鹏华基金管理有限公司管理层的责任。这种责任包括：

- (1) 设计、实施和维护与会计报表编制相关的内部控制，以使会计报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；
- (2) 选择和运用恰当的会计政策；
- (3) 作出合理的会计估计。

#### 2、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对会计报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计

划和实施审计工作以对会计报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关会计报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的会计报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与会计报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价会计报表的总体列报。

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。

### 3、审计意见

我们认为，上述会计报表已经按照国家颁布的企业会计准则、《金融企业会计制度》、《证券投资基金会计核算办法》、《鹏华普天系列开放式证券投资基金基金合同》及中国证券监督管理委员会允许的如会计报表附注所列示的基金行业实务操作的有关规定编制，在所有重大方面公允反映了普天收益基金 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和基金净值变动。

普华永道中天  
会计师事务所有限公司

中国注册会计师 汪棣

中国·上海市

中国注册会计师 陈宇

2007 年 3 月 16 日

## 六、基金财务会计报告

### (一) 基金财务会计报告

#### 1、鹏华普天债券投资基金

##### (1) 普天债券投资基金本报告期末及前一年度末的比较式资产负债表

单位：人民币元

项目	行次	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
资产			
银行存款	1	10,774,557.20	1,525,900.93

清算备付金	2	10,145,282.84	4,855,210.98
交易保证金	3	359,609.61	381,465.52
应收证券清算款	4	162,272.21	0.00
应收股利	5	0.00	0.00
应收利息 (说明 A)	6	1,363,513.69	372,646.95
应收申购款	7	33,579.94	0.00
其他应收款	8	0.00	0.00
股票投资—市值	9	736,320.00	5,886,803.46
其中：股票投资成本	10	736,320.00	6,397,546.05
债券投资—市值	11	118,567,429.74	57,369,969.36
其中：债券投资成本	12	118,567,044.52	57,242,312.34
权证投资	13	0.00	0.00
其中：权证投资成本	14	0.00	0.00
买入返售证券	15	0.00	0.00
待摊费用	16	0.00	0.00
其他资产	17	0.00	0.00
资产总计	18	142,142,565.23	70,391,997.20
负债			
应付证券清算款	19	0.00	0.00
应付赎回款	20	68,869.57	10,652.61
应付赎回费	21	32.07	6.99
应付管理人报酬	22	67,421.49	44,247.34
应付托管费	23	20,226.47	11,799.32
应付销售服务费	24	17,916.08	0.00
应付佣金 (说明 B)	25	13,135.69	27,365.73
应付利息	26	0.00	0.00
应付收益	27	0.00	0.00
未交税金	28	143,393.68	143,378.68
其他应付款项 (说明 C)	29	250,001.88	250,000.00

卖出回购证券款	30	0.00	0.00
短期借款	31	0.00	0.00
预提费用 (说明 D)	32	210,000.00	40,000.00
其他负债	33	0.00	0.00
负债合计	34	790,996.93	527,450.67
持有人权益			
实收基金 (说明 E)	35	135,337,896.52	70,464,416.19
未实现利得 (说明 F)	36	-2,343,267.99	-3,063,720.06
未分配收益	37	8,356,939.77	2,463,850.40
持有人权益合计	38	141,351,568.30	69,864,546.53
负债及持有人权益总计	39	142,142,565.23	70,391,997.20
报告期末基金份额净值 (元)		A 类基金份额净值: 1.046 B 类基金份额净值: 1.043	0.991

(2) 普天债券投资基金本报告期及上年度可比期间比较式经营业绩表

单位:人民币元

项 目	行次	2006 年度	2005 年度
一、收入	1	8,092,705.32	1,623,811.12
1、股票差价收入(说明 G)	2	4,417,195.15	460,699.64
2、债券差价收入(说明 H)	3	-141,196.39	-501,425.41
3、权证差价收入(说明 I)	4	1,488,367.00	0.00
4、债券利息收入	5	2,155,622.33	1,472,194.14
5、存款利息收入	6	127,091.50	111,090.73
6、股利收入	7	0.00	32,944.66
7、买入返售证券收入	8	6,660.00	0.00
8、其他收入(说明 J)	9	38,965.73	48,307.36
二、费用	10	1,394,412.46	1,191,260.21
1、基金管理人报酬	11	568,441.37	621,862.57
2、基金托管费	12	163,476.63	165,830.05

3、基金销售服务费	13	47,730.69	0.00
4、卖出回购证券支出	14	287,222.43	76,976.36
5、利息支出	15	0.00	0.00
6、其他费用(说明 K)	16	327,541.34	326,591.23
其中：上市年费	17	0.00	0.00
信息披露费	18	170,000.00	170,000.00
审计费用	19	40,000.00	40,000.00
三、基金净收益	20	6,698,292.86	432,550.91
加：未实现资本利得	21	383,470.79	7,719,798.84
四、基金经营业绩	22	7,081,763.65	8,152,349.75

(3) 普天债券投资基金本报告期及上年度可比期间比较式收益分配表

单位：人民币元

项目	行次	2006 年度	2005 年度
本期基金净收益	1	6,698,292.86	432,550.91
加：期初基金净收益	2	2,463,850.40	2,623,452.67
加：本期损益平准金	3	1,336,697.88	-592,153.18
可供分配基金净收益	4	10,498,841.14	2,463,850.40
减：本期已分配基金净收益	5	2,141,901.37	0.00
期末基金净收益	6	8,356,939.77	2,463,850.40

(4) 普天债券投资基金本报告期及上年度可比期间比较式基金净值变动表

单位：人民币元

项目	行次	2006 年度	2005 年度
一、期初基金净值	1	69,864,546.53	98,024,002.91
二、本期经营活动	2		
基金净收益	3	6,698,292.86	432,550.91
未实现利得	4	383,470.79	7,719,798.84
经营活动产生的基金净值变动数	5	7,081,763.65	8,152,349.75
三、本期基金份额交易	6		

基金申购款	7	136,236,905.70	9,944,508.36
基金赎回款	8	69,689,746.21	46,256,314.49
基金份额交易产生的基金净值变动数	9	66,547,159.49	-36,311,806.13
四、本期向持有人分配收益	10		
向基金份额持有人分配收益产生的基金净值变动数	11	-2,141,901.37	0.00
五、期末基金净值	12	141,351,568.30	69,864,546.53

后附会计报表附注是本财务会计报表的组成部分

## 2、鹏华普天收益证券投资基金

### (1) 普天收益证券投资基金本报告期末及前一年度末的比较式资产负债表

单位：人民币元

项目	行次	2006年12月31日	2005年12月31日
资产			
银行存款	1	28,064,258.91	325,919.62
清算备付金	2	27,370,035.04	6,952,000.58
交易保证金	3	609,609.61	631,465.52
应收证券清算款	4	0.00	384,308.97
应收股利	5	0.00	0.00
应收利息（说明A）	6	266,787.43	599,085.40
应收申购款	7	0.00	14,001.20
其他应收款	8	0.00	0.00
股票投资—市值	9	148,861,588.56	170,323,214.96
其中：股票投资成本	10	105,766,802.02	156,168,570.77
债券投资—市值	11	44,469,228.00	48,213,085.80
其中：债券投资成本	12	44,441,399.43	48,008,551.55
权证投资	13	2,248,281.00	0.00
其中：权证投资成本	14	0.00	0.00
买入返售证券	15	0.00	0.00
待摊费用	16	0.00	0.00

其他资产	17	0.00	0.00
资产总计	18	251,889,788.55	227,443,082.05
负债			
应付证券清算款	19	2,881,296.43	1,555,707.84
应付赎回款	20	273,320.82	30,056.65
应付赎回费	21	710.46	20.58
应付管理人报酬	22	263,596.58	283,887.92
应付托管费	23	35,146.19	37,851.71
应付佣金（说明 B）	24	399,585.57	316,424.54
应付利息	25	44,400.00	0.00
应付收益	26	23,492,960.93	0.00
未交税金	27	112,355.44	112,355.44
其他应付款项（说明 C）	28	500,000.00	500,000.00
卖出回购证券款	29	28,000,000.00	0.00
短期借款	30	0.00	0.00
预提费用（说明 D）	31	210,000.00	40,000.00
其他负债	32	0.00	0.00
负债合计	33	56,213,372.42	2,876,304.68
持有人权益			
实收基金（说明 E）	34	117,464,804.97	217,916,917.60
未实现利得（说明 F）	35	29,048,949.60	19,231,611.37
未分配收益	36	49,162,661.56	-12,581,751.60
持有人权益合计	37	195,676,416.13	224,566,777.37
负债及持有人权益总计	38	251,889,788.55	227,443,082.05
报告期末基金份额净值（元）		1.666	1.031

(2) 普天收益证券投资基金本报告期及上年度可比期间比较式经营业绩表

单位：人民币元

项 目	行次	2006 年度	2005 年度
-----	----	---------	---------

一、收入	1	157,125,276.40	-6,884,725.98
1、股票差价收入(说明 G)	2	147,182,512.24	-13,565,067.22
2、债券差价收入(说明 H)	3	-14,993.09	-528,102.81
3、权证差价收入(说明 I)	4	6,215,849.65	1,310,707.93
4、债券利息收入	5	1,300,538.45	1,437,094.73
5、存款利息收入	6	209,532.09	176,542.82
6、股利收入	7	1,751,688.81	4,099,166.59
7、买入返售证券收入	8	0.00	0.00
8、其他收入(说明 J)	9	480,148.25	184,931.98
二、费用	10	4,313,355.78	4,746,381.20
1、基金管理人报酬	11	3,221,918.19	3,881,826.03
2、基金托管费	12	429,589.12	517,576.82
3、卖出回购证券支出	13	421,269.68	120,199.70
4、利息支出	14	0.00	0.00
5、其他费用(说明 K)	15	240,578.79	226,778.65
其中：上市年费	16	0.00	0.00
信息披露费	17	170,000.00	170,000.00
审计费用	18	40,000.00	40,000.00
三、基金净收益	19	152,811,920.62	-11,631,107.18
加：未实现资本利得	20	31,011,717.67	17,625,493.46
四、基金经营业绩	21	183,823,638.29	5,994,386.28

(3) 普天收益证券投资基金本报告期及上年度可比期间比较式收益分配表

单位：人民币元

项目	行次	2006 年度	2005 年度
本期基金净收益	1	152,811,920.62	-11,631,107.18
加：期初基金净收益	2	-12,581,751.60	-6,734,458.92
加：本期损益平准金	3	-13,947,578.70	5,783,814.50
可供分配基金净收益	4	126,282,590.32	-12,581,751.60

减：本期已分配基金净收益	5	77,119,928.76	0.00
期末基金净收益	6	49,162,661.56	-12,581,751.60

(4) 普天收益证券投资基金本报告期及上年度可比期间比较式基金净值变动表

单位：人民币元

项目	行次	2006 年度	2005 年度
一、期初基金净值	1	224,566,777.37	321,248,548.82
二、本期经营活动	2		
基金净收益	3	152,811,920.62	-11,631,107.18
未实现利得	4	31,011,717.67	17,625,493.46
经营活动产生的基金净值变动数	5	183,823,638.29	5,994,386.28
三、本期基金份额交易	6		
基金申购款	7	237,118,487.83	11,424,952.58
基金赎回款	8	372,712,558.60	114,101,110.31
基金份额交易产生的基金净值变动数	9	-135,594,070.77	-102,676,157.73
四、本期向持有人分配收益	10		
向基金份额持有人分配收益产生的基金净值变动数	11	-77,119,928.76	0.00
五、期末基金净值	12	195,676,416.13	224,566,777.37

后附会计报表附注是本财务会计报表的组成部分

(二) 会计报表附注

1、基金的基本情况

鹏华普天系列开放式证券投资基金(以下简称“本基金”)经中国证券监督管理委员会(以下简称中国证监会)证监基金字[2003] 61 号文核准,由基金管理人鹏华基金管理有限公司依照《证券投资基金法》及相关法律法规的规定以及《鹏华普天系列开放式证券投资基金基金合同》的约定募集设立。本基金为契约型开放式,存续期限为不定期。经普华永道中天会计师事务所有限公司验资报告予以验证,本基金首次募集不包括认购资金利息普天债券基金共募集人民币

797,489,567.02 元，普天收益基金共募集人民币 343,227,588.04 元。经向中国证监会备案，本基金基金合同已于 2003 年 7 月 12 日生效，基金合同生效日的普天债券基金基金份额总额为 797,604,310.79 份，普天债券基金基金份额总额为 343,260,931.46 份。本基金的基金管理人为鹏华基金管理有限公司，基金托管人为交通银行股份有限公司。

根据《证券投资基金法》及相关法律法规以及《鹏华普天系列开放式证券投资基金基金合同》的有关规定，本系列基金的投资范围仅限于具有良好流动性的金融工具，包括国内依法公开发行的股票、债券及中国证监会允许基金投资的其他金融工具。其中各子基金的投资范围是：债券基金投资于债券和参与新股配售和增发；在正常市场状况下，债券投资比例为 80%—95%，股票投资比例不高于 20%；收益基金投资于连续分红的股票和债券，对连续分红企业的投资不少于股票资产的 80%。在正常市场状况下，股票投资比例一般情况下为 70%，国债投资比例不低于 20%。

经中国证监会批准，本系列基金管理人于 2006 年 5 月 9 日刊登公告，本系列基金项下的普天债券基金 5 月 15 日调整费率，5 月 16 日起正式分为 A、B 两类。具体详见《关于修订鹏华普天系列开放式证券投资基金基金合同的公告》。截止本报告期末，普天债券 A 类基金份额为 59,419,944.53 份，普天债券 B 类基金份额为 75,917,951.99 份。

## **2、编制会计报表所遵循的主要会计制度及其他有关规定**

本基金的会计报表按《证券投资基金会计核算办法》编制，本会计报表披露方式则是根据中国证券监督管理委员会于 2004 年 7 月 1 日起施行的《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编报规则第 4 号《基金投资组合报告的编制及披露》进行编制及披露。

## **3、主要会计政策**

### **(1) 会计年度**

本系列基金的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。本报告期为 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日。

### **(2) 记账本位币**

以人民币为记帐本位币，记帐单位为元

### **(3) 记账基础和计价原则**

本系列基金的会计核算以权责发生制为记账原则，除股票投资、债券投资和权证投资按市值计价外，所有报表项目均以历史成本为计价基础。

### **(4) 基金资产的估值原则**

#### **A. 股票投资**

上市流通的股票，以其估值日在证券交易所挂牌的收盘价估值；估值日无交易的，以最近一个交易日的收盘价估值；送股、转增股、配股和增发新股，按估值日在证券交易所挂牌的同一股票的收盘价估值；首次公开发行但未上市股票，按成本价估值。

2006年11月13日之前取得的由于定向增发形成的暂时流通受限股票，按估值日在证券交易所挂牌的同一股票的市场收盘价估值，自2006年11月13日起取得的由于定向增发形成的暂时流通受限股票，若在证券交易所挂牌的同一股票的市场收盘价低于定向增发股票的初始投资成本，按估值日证券交易所挂牌的同一股票的市场收盘价估值；若在证券交易所挂牌的同一股票的市场收盘价高于定向增发股票的初始投资成本，按定向增发股票锁定期内已经过交易天数占锁定期内总交易天数的比例将两者之间差价的一部分确认为估值增值。

#### **B. 债券投资**

证券交易所市场实行净价交易的国债按其估值日在证券交易所挂牌的市场交易收盘价估值；估值日无交易的，以最近交易日的市场交易收盘价估值。证券交易所市场未实行净价交易的企业债券及可转换债券按估值日市场交易收盘价减去债券收盘价中所含的债券应收利息得到的净价估值；估值日无交易的，以最近交易日的市场交易收盘价减去债券收盘价中所含的债券应收利息得到的净价估值。银行间同业市场交易的债券按综合考虑市场成交价、市场报价、收益率曲线、成本价等因素后确定的反映公允价值的价格估值。未上市流通的债券按成本估值。

#### **C. 权证投资**

从获赠确认日、买入成交确认日或因认购新发行分离交易可转债而取得的权证从实际取得日起到卖出日或行权日止，上市交易的权证投资按估值日在证券交易所挂牌的该权证投资的市场交易收盘价估值；未上市交易的权证投资(包括配股权证)按公允价值估值。

### **(5) 证券投资的成本计价方法**

#### **A. 股票投资**

买入股票于成交日确认为股票投资。股票投资成本按成交日应支付的全部价款入账，其中包括股票成交金额和交易印花税、过户费、经手费、证管费及交易佣金等相关费用。收到股权分置改革过程中由非流通股股东支付的现金对价，于股权分置方案实施复牌日冲减股票投资成本（详见会计报表重要项目说明 G）。

卖出股票于成交日确认股票差价收入/（损失）。出售股票的成本按移动加权平均法于成交日结转。

#### B. 债券投资

买入证券交易所交易的债券于成交日确认为债券投资；买入银行间同业市场交易的债券于实际支付价款时确认为债券投资。债券投资按成交日应支付的全部价款入账，其中所包含债券起息日或上次除息日至购买日止的利息，作为应收利息单独核算，不构成债券投资成本。认购新发行的分离交易可转债于成交日先按支付的全部价款确认为债券投资，后于权证实际取得日按权证公允价值占分离交易可转债全部公允价值的比例将购买分离交易可转债实际支付全部价款的一部分确认为权证成本，并相应调整债券投资成本。

买入贴息债券视同到期一次性还本付息的附息债券，根据其发行价、到期价和发行期限按直线法推算内含票面后，按上述会计处理方法核算。

卖出证券交易所的债券于成交日确认债券差价收入/（损失），卖出银行间同业市场交易的债券于实际收到全部价款时确认债券差价收入/（损失）。出售债券的成本按移动加权平均法于成交日结转。

#### C. 权证投资

获赠权证(包括配股权证)在确认日，按持有的股数及获赠比例计算并记录增加的权证数量；买入权证于成交日确认为权证投资，相应成本按成交日应支付的全部价款入账。因认购新发行的分离交易可转债而取得的权证在实际取得日，按权证公允价值占分离交易可转债全部公允价值的比例将购买分离交易可转债实际支付全部价款的一部分确认为权证成本。卖出权证于成交日确认权证差价收入/（损失），出售权证的成本按移动加权平均法于成交日结转。

#### **（6）待摊费用的摊销方法和摊销期限**

待摊费用核算已经发生的、影响基金份额净值小数点后第五位，应分摊计入本期的费用，如上市年费、信息披露费、审计费用等，摊销期限为本年度。

## **(7) 收入的确认和计量**

A. 股票差价收入：应于卖出股票成交日确认，并按卖出股票成交总额与其成本和相关费用的差额入账。

B. 债券差价收入：按应收取的全部价款与其成本、应收利息和相关费用的差额入账。证券交易所债券于卖出债券成交日确认买卖差价收入；银行间同业市场交易债券于实际收到价款时确认债券差价收入。

C. 权证差价收入：于卖出权证成交日按卖出权证成交总额与其相关费用的差额确认。

D. 债券利息收入：按债券票面价值与票面利率计算的金额扣除应由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认，在债券实际持有期内逐日计提。

E. 存款利息收入：包括银行存款与清算备付金利息，按本金与适用的利率逐日计提的金额入账。

F. 股利收入：按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额扣除应由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额于除息日确认。

G. 买入返售证券收入：按融出金额与成交利率，在融券期限内逐日计提入帐。

H. 其他收入：在实际收到时确认收入。

## **(8) 费用的确认和计量**

### **A. 基金管理费**

基金管理人的管理费根据《鹏华普天系列开放式证券投资基金基金合同》和 2006 年 5 月 9 日发布的《鹏华基金管理有限公司关于普天债券基金新增收费方式及调整费率标准的公告》，普天债券基金的管理费从 2006 年 5 月 15 日起由按基金资产净值 0.75% 的年费率调整为 0.60%，调整后的管理费率适用普天债券基金 A、B 两类基金份额。普天收益基金按基金资产净值 1.5% 的年费率逐日计提。

### **B. 基金托管费**

基金托管人的托管费根据《鹏华普天系列开放式证券投资基金基金合同》和 2006 年 5 月 9 日发布的《鹏华基金管理有限公司关于普天债券基金新增收费方式及调整费率标准的公告》，普天债券基金的托管费从 2006 年 5 月 15 日起由按基金资产净值的 0.2% 的年费率调整为 0.18%，调整后的托管费率适用普天债券基金 A、B 两类基金份额。普天收益基金按基金资产净值 0.2% 的年费率逐日计提。

#### C. 销售服务费

销售服务费根据2006年5月9日发布的《鹏华基金管理有限公司关于普天债券基金新增收费方式及调整费率标准的公告》，从2006年5月15日起，普天债券基金B类基金份额的销售服务费按前一日该类基金资产净值0.3%的年费率逐日计提，A类基金份额不计提销售服务费。

#### D. 卖出回购证券支出

卖出回购证券支出按融入资金额及约定利率，在回购期限内采用直线法逐日计提。

E. 普天债券基金A类收取申购费、赎回费，普天债券基金B类不收取申购费、赎回费，只收取销售服务费，普天债券基金分为A、B两类，未对其他科目造成影响。

### **(9) 基金的收益分配政策**

普天债券基金A类、B类及普天收益基金的收益分配政策相同，具体为：在符合有关基金分红条件的前提下，本系列基金旗下各基金的收益分配各自独立进行；每份基金份额享有同等分配权；基金当年收益先弥补上一年度亏损后，方可进行当年收益分配；如果基金投资当期出现亏损，则不进行收益分配；基金收益分配后基金份额净值不能低于面值；在符合有关基金分红条件的前提下，基金收益每年至少分配一次，但若成立不满3个月可不进行收益分配；本基金收益分配采用现金方式，基金份额持有人可选择获取现金红利或将现金红利转为基金份额；若基金份额持有人未明示选择，则视为选择了获取现金红利方式；普天债券基金的A、B类基金份额所对应的可分配收益可能有所不同，同一类别基金的每份基金份额享有同等分配权。

### **(10) 为处理对基金财务状况及基金运作有重大影响的事项而采取的其他会计政策和会计估计**

本报告期内没有采取其他会计政策和会计估计。

(11) 会计政策、会计估计变更的内容、理由、影响数或影响数不能合理确定的理由  
本报告期内没有对会计政策，会计估计进行变更。

## (12) 重大会计差错的内容和更正金额

本报告期内没有重大会计差错。

## 4、税项

根据财政部、国家税务总局财税字[2002]128号《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税字[2004]78号《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2005]11号《财政部、国家税务总局关于调整证券（股票）交易印花税税率的通知》、财税[2005]102号《财政部、国家税务总局关于股息红利个人所得税有关政策的通知》、财税[2005]103号《关于股权分置试点改革有关税收政策的通知》、财税[2005]107号《财政部 国家税务总局关于股息红利有关个人所得税政策的补充通知》及其他相关税务法规和实务操作，主要税项规定如下：

- (1) 以发行基金方式募集资金，不属于营业税征收范围，不征收营业税。
- (2) 基金买卖股票、债券的差价收入，自2004年1月1日起继续免征营业税。
- (3) 基金买卖股票、债券的差价收入，自2004年1月1日起继续免征企业所得税。
- (4) 对基金取得的企业债券利息收入，由发行债券的企业在向基金派发利息时代扣代缴20%的个人所得税，暂不征收企业所得税。对证券投资基金从上市公司分配取得的股息红利所得，按照财税[2005]102号文规定，自2005年6月13日起，扣缴义务人在代扣代缴个人所得税时，减按50%计算应纳税所得额，即由原来20%的个人所得税调整为10%个人所得税。
- (5) 根据财税[2005]11号规定，从2005年1月24日起，将证券交易印花税税率由2‰调整为1‰。
- (6) 基金作为流通股股东在股权分置改革过程中收到由非流通股股东支付的股份、现金等对价，暂免征收印花税、企业所得税和个人所得税。

## 5、资产负债表日后事项

普天系列基金基金管理人于2007年1月15日公告2007年度第一次分红方案，向截至2007年1月17日止在本系列基金注册登记人中国证券登记结算有限责任公司登记在册的全体基金份额持有人，普天债券A类及B类基金分别按每10份基金份额派发红利0.440元，普天收益基金按每10份基金份额派发红利7.050元。

## 6、关联方关系及交易

## (1) 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
交通银行股份有限公司	基金托管人、基金代销机构
国信证券有限责任公司	基金管理人的股东、基金代销机构
方正证券有限责任公司	基金管理人的股东
安徽国元信托投资有限责任公司	基金管理人的股东
深圳市北融信托投资发展有限公司	基金管理人的股东

本报告期内关联方关系未发生变化。

## (2) 基金各关联方投资本基金的情况

### A. 基金管理人投资情况

#### a. 鹏华普天债券投资基金

2005 年和 2006 年本基金管理公司没有持有鹏华普天债券投资基金的基金份额。

#### b. 鹏华普天收益证券投资基金

年度	基金管理公司期末持有基金份额(份)	占基金总份额比例 (%)	报告期内持有份额的变化 (份)	适用费率
2006 年	58,138,751.92	49.49	-30,000,000	赎回费率按 0.1% 执行
2005 年	88,138,751.92	40.45	无	执行发行期间费率

注：1. “-” 表示赎回本基金份额。

2. 本基金管理人持有本基金份额的比例偏高, 是由于本基金发生大额赎回等原因导致基金规模大幅缩减而被动造成。本基金管理人已采取相关有效措施, 力争降低该比例。

### B. 基金管理人主要股东及其控制的机构投资情况

2005 年和 2006 年本基金管理人主要股东及其控制的机构没有持有普天系列投资基金的基金份额。

## (3) 由关联方保管的银行存款余额及由此产生的利息收入

### A. 鹏华普天债券投资基金

普天债券基金的银行存款由基金托管人交通银行保管，并按银行间同业利率计息。基金托管人于 2006 年 12 月 31 日保管的银行存款余额为 10,774,557.20 元(2005 年: 1,525,900.93 元)。本年度由基金托管人保管的银行存款产生的利息收入为 127,091.50 元(2005 年: 59,816.82 元)。

普天债券基金用于证券交易结算的资金通过“交通银行基金托管结算资金专用存款账户”转存于中国证券登记结算有限责任公司，于 2006 年 12 月 31 日的相关余额 10,145,282.84 元计入“结算备付金”科目(2005 年: 4,855,210.98 元)，其中最低结算备付金 0.00 元(2005 年: 96,443.34 元)，其他结算备付金 10,145,282.84 元(2005 年: 4,758,767.64 元)。

#### B. 鹏华普天收益证券投资基金

普天收益基金的银行存款由基金托管人交通银行保管，并按银行间同业利率计息。基金托管人于 2006 年 12 月 31 日保管的银行存款余额为 28,064,258.91 元(2005 年: 325,919.62 元)。本年度由基金托管人保管的银行存款产生的利息收入为 70,830.44 元(2005 年: 66,069.03 元)。

普天收益基金用于证券交易结算的资金通过“交通银行基金托管结算资金专用存款账户”转存于中国证券登记结算有限责任公司，于 2006 年 12 月 31 日的相关余额 27,370,035.04 元计入“结算备付金”科目(2005 年: 6,952,000.58 元)，其中最低结算备付金 1,333,746.33 元(2005 年: 530,506.32 元)，其他结算备付金 26,036,288.71 元(2005 年: 6,421,494.26 元)。

#### (4) 关联方交易，下列关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

A. 2005 年及 2006 年本系列基金没有通过关联方席位进行的股票、债券、债券回购及权证交易。

#### B. 关联方报酬

##### a. 基金管理人报酬

支付基金管理人鹏华基金管理有限公司的管理酬金，普天债券基金按前一日的基金资产净值的 0.6%的年费率计提(2006 年 5 月 15 日前按 0.75%的年费率计提)，逐日计提，按月支付， $\text{日管理费} = \text{前一日基金资产净值} \times 0.6\% \div \text{当年天数}$ (2006 年 5 月 15 日前， $\text{日管理费} = \text{前一日基金资产净值} \times 0.75\% \div \text{当年天数}$ )；普天收益基金按前一日的基金资产净值的 1.5%的年费率计提，逐日计提，按月支付， $\text{日管理费} = \text{前一日基金资产净值} \times 1.5\% \div \text{当年天数}$ 。

截止至 2006 年 12 月 31 日，普天债券基金 2006 年共需支付基金管理人报酬人民币 568,441.37 元；2005 年支付基金管理人报酬人民币 621,862.57 元；

截止至 2006 年 12 月 31 日，普天收益基金 2006 年共需支付基金管理人报酬人民币 3,221,918.19 元；2005 年支付基金管理人报酬人民币 3,881,826.03 元。

b. 基金托管人报酬

支付基金托管人交通银行股份有限公司的托管费，普天债券基金按前一日的基金资产净值的 0.18% 的年费率计提 (2006 年 5 月 15 日前按 0.2% 的年费率计提)，逐日计提，按月支付，日托管费=前一日基金资产净值×0.18%÷当年天数 (2006 年 5 月 15 日前，日托管费=前一日基金资产净值×0.2%÷当年天数)；普天收益基金按前一日的基金资产净值的 0.2% 的年费率计提，逐日计提，按月支付，日托管费=前一日基金资产净值×0.2%÷当年天数。

截止至 2006 年 12 月 31 日，普天债券基金 2006 年共需支付基金托管人报酬人民币 163,476.63 元，2005 年支付基金托管人报酬人民币 165,830.05 元；

截止至 2006 年 12 月 31 日，普天收益基金 2006 年共需支付基金托管人报酬人民币 429,589.12 元；2005 年支付基金托管人报酬人民币 517,576.82 元。

c. 销售服务费

普天债券 B 类支付基金销售机构的销售服务费按前一日的基金资产净值的 0.3% 的年费率计提，逐日计提，按月支付，日销售服务费=前一日基金资产净值×0.3%÷当年天数。

普天债券 B 类在本会计期间需向关联方支付的基金销售服务费如下：

单位：人民币元

关联方名称	2006 年	2005 年
鹏华基金管理有限公司(管理人)	8,896.19	0.00
交通银行股份有限公司(托管人)	1,233.33	0.00
合计	10,129.52	0.00

C. 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

与关联方之间通过银行间同业市场进行的债券交易，该类交易是在正常业务中按照一般商业条款而订立。

a. 鹏华普天债券投资基金

关联方名称	年度	债券交易(元)	卖出回购(元)	利息支出(元)
交通银行股份	2006	4,091,085.26	0.00	0.00

有限公司	2005	0.00	0.00	0.00
------	------	------	------	------

b. 鹏华普天收益证券投资基金

2005年及2006年本基金没有与关联方进行银行间同业市场的债券（含回购）交易。

7、会计报表重要项目说明

(1) 鹏华普天债券投资基金

A. 按银行存款利息、债券利息、买入返售证券利息等分项列示应收利息的金额：

单位：人民币元

	2006年12月31日	2005年12月31日
应收银行存款利息	2,179.96	429.05
应收债券利息	1,356,867.72	369,648.14
应收清算备付金利息	4,416.71	2,510.66
应收交收价差保证金利息	49.30	59.10
合计	1,363,513.69	372,646.95

B. 按证券经营机构分别列示应付佣金的金额：

单位：人民币元

	2006年12月31日	2005年12月31日
中信建投证券有限责任公司	9,211.71	17,199.52
中国银河证券有限责任公司	-67.50	4,971.55
长江证券有限责任公司	3,991.48	5,194.66
合计	13,135.69	27,365.73

C. 分项列示其他应付款的金额：

单位：人民币元

	2006年12月31日	2005年12月31日
交易保证金	250,000.00	250,000.00
应付转换费	1.88	0.00

合计	250,001.88	250,000.00
----	------------	------------

**D. 预提费用明细:**

单位: 人民币元

	2006年12月31日	2005年12月31日
审计费	40,000.00	40,000.00
信息披露费	170,000.00	0.00
合计	210,000.00	40,000.00

**E. 实收基金:**

**A类**

单位: 人民币元

	2006年1月1日-12月31日	2005年1月1日-12月31日
期初数	70,464,416.19	108,116,590.12
本期申购	27,036,864.31	10,234,245.09
本期赎回	38,081,335.97	47,886,419.02
期末数	59,419,944.53	70,464,416.19

**B类**

单位: 人民币元

	2006年1月1日-12月31日	2005年1月1日-12月31日
期初数	0.00	0.00
本期申购	105,711,065.62	0.00
本期赎回	29,793,113.63	0.00
期末数	75,917,951.99	0.00

**F. 未实现利得**

a. 未实现估值增值及未实现利得平准金金额:

单位: 人民币元

	未实现估值增值	未实现利得平准金	合计
2005年12月31日	-383,085.57	-2,680,634.49	-3,063,720.06

本期净变动数	383,470.79	0.00	383,470.79
本期申购基金份额	0.00	-1,084,787.28	-1,084,787.28
本期赎回基金份额	0.00	1,421,768.56	1,421,768.56
2006年12月31日	385.22	-2,343,653.21	-2,343,267.99

b. 按所估资产的种类分别列示投资估值增值的金额:

单位: 人民币元

	2006年12月31日	2005年12月31日
股票	0.00	-510,742.59
债券	385.22	127,657.02
权证	0.00	0.00
合计	385.22	-383,085.57

G. 股票差价收入:

单位: 人民币元

	2006年	2005年
卖出股票成交总额	25,366,501.49	34,631,180.28
减: 卖出股票成本总额	20,927,944.64	34,142,087.09
减: 应付佣金	21,361.70	28,393.55
股票差价收入	4,417,195.15	460,699.64

本基金于本年度未获得股权分置改革中由非流通股股东支付的现金对价。

H. 债券差价收入:

单位: 人民币元

	2006年	2005年
卖出债券成交总额	576,824,092.47	182,428,632.56
减: 卖出债券成本总额	570,062,930.67	180,493,922.67
减: 应收利息总额	6,902,358.19	2,436,135.30
债券差价收入	-141,196.39	-501,425.41

**I. 权证差价收入：**

单位：人民币元

	2006 年	2005 年
卖出权证成交总额	2, 518, 285. 60	0. 00
减：卖出权证成本总额	1, 029, 918. 60	0. 00
权证差价收入	1, 488, 367. 00	0. 00

**J. 其他收入明细：**

单位：人民币元

	2006 年	2005 年
新股手续费返还	0. 00	102. 46
赎回费及转换费收入	38, 965. 73	48, 204. 90
合计	38, 965. 73	48, 307. 36

注：本基金 A 类基金份额的赎回费按持有期间递减，赎回费总额的 40% 归入基金资产，转换费总额的 25% 归入转出基金的基金资产；本基金 B 类基金份额不收取赎回及转换费用。

**K. 其他费用明细：**

单位：人民币元

	2006 年	2005 年
信息披露费	170, 000. 00	170, 000. 00
审计费用	40, 000. 00	40, 000. 00
席位使用费	68, 895. 36	99, 405. 58
债券托管账户维护费	31, 030. 00	21, 140. 00
银行划款手续费	16, 232. 31	5, 322. 55
外汇交易中心手续费	1, 193. 52	723. 10
债券转托管手续费	190. 15	0. 00
冲减上年度多提审计费	0. 00	-10, 000. 00
合计	327, 541. 34	326, 591. 23

L. 本期基金收益分配情况：

a. 普天债券 A 类

单位：人民币元

次数	2006 年		2005 年	
	收益分配时间	收益分配金额	收益分配时间	收益分配金额
1	2006 年 3 月 3 日	1,344,819.02	备注：本期本基金未进行收益分配	0.00
2	2006 年 3 月 30 日	797,082.35		
合计		2,141,901.37		

b. 普天债券 B 类

本基金本年度未进行收益分配。

M. 其他重要报表项目的说明：无。

(2) 鹏华普天收益证券投资基金

A. 按银行存款利息、债券利息、买入返售证券利息等分项列示应收利息的金额：

单位：人民币元

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
应收银行存款利息	3,131.46	65.41
应收债券利息	253,395.70	597,329.92
应收清算备付金利息	10,210.97	1,630.97
应收交收价差保证金利息	49.30	59.10
合计	266,787.43	599,085.40

B. 按证券经营机构分别列示应付佣金的金额：

单位：人民币元

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
国元证券有限责任公司	131,094.09	82,116.59
华林证券有限责任公司	45,086.90	88,293.77

汉唐证券有限责任公司	133,023.48	25,287.49
国泰君安证券股份有限公司	90,381.10	63,610.11
长江证券有限责任公司	0.00	57,116.58
合计	399,585.57	316,424.54

C. 分项列示其他应付款的金额:

单位: 人民币元

	2006年12月31日	2005年12月31日
交易保证金	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

D. 预提费用明细:

单位: 人民币元

	2006年12月31日	2005年12月31日
审计费	40,000.00	40,000.00
信息披露费	170,000.00	0.00
合计	210,000.00	40,000.00

E. 实收基金:

单位: 人民币元

	2006年1月1日-12月31日	2005年1月1日-12月31日
期初数	217,916,917.60	321,540,453.04
本期申购	187,529,663.61	10,995,024.17
本期赎回	287,981,776.24	114,618,559.61
期末数	117,464,804.97	217,916,917.60

F. 未实现利得

a. 未实现估值增值及未实现利得平准金金额:

单位: 人民币元

	未实现估值增值	未实现利得平准金	合计
2005年12月31日	14,359,178.44	4,872,432.93	19,231,611.37
本期净变动数	31,011,717.67	0.00	31,011,717.67
本期申购基金份额	0.00	32,247,048.99	32,247,048.99
本期赎回基金份额	0.00	-53,441,428.43	-53,441,428.43
2006年12月31日	45,370,896.11	-16,321,946.51	29,048,949.60

b. 按所估资产的种类分别列示投资估值增值的金额:

单位: 人民币元

	2006年12月31日	2005年12月31日
股票	43,094,786.54	14,154,644.19
债券	27,828.57	204,534.25
权证	2,248,281.00	0.00
合计	45,370,896.11	14,359,178.44

G. 股票差价收入:

单位: 人民币元

	2006年	2005年
卖出股票成交总额	916,440,142.96	921,889,918.30
减: 卖出股票成本总额	768,488,458.37	934,681,302.50
减: 应付佣金	769,172.35	773,683.02
股票差价收入	147,182,512.24	-13,565,067.22

本基金于本年度获得股权分置改革中由非流通股股东支付的现金对价共计 1,281,697 元 (2005年: 609,939.04元), 已全额冲减股票投资成本。

H. 债券差价收入:

单位: 人民币元

	2006年	2005年
卖出债券成交总额	112,628,817.61	67,235,833.82

减：卖出债券成本总额	110,040,787.78	66,709,849.84
减：应收利息总额	2,603,022.92	1,054,086.79
债券差价收入	-14,993.09	-528,102.81

**I. 权证差价收入：**

单位：人民币元

	2006 年	2005 年
卖出权证成交总额	6,215,849.65	1,310,707.93
减：卖出权证成本总额	0.00	0.00
权证差价收入	6,215,849.65	1,310,707.93

**J.其他收入明细：**

单位：人民币元

	2006 年	2005 年
新股、配股手续费返还	0.00	30,953.93
赎回费、转换费收入	480,148.25	133,777.30
债券认购手续费返还	0.00	15,000.00
新股申购利息收入	0.00	5,200.75
合计	480,148.25	184,931.98

**K. 其他费用明细：**

单位：人民币元

	2006 年	2005 年
信息披露费	170,000.00	170,000.00
审计费用	40,000.00	40,000.00
交易所回购交易费用	3,638.34	1,561.65
债券托管账户维护费	19,620.00	18,750.00
银行划款费用	7,141.80	4,967.00
转托管手续费	0.00	1,500.00

外汇交易中心手续费	178.65	0.00
冲减上年度多提审计费	0.00	-10,000.00
合计	240,578.79	226,778.65

**L.本期基金收益分配情况:**

单位: 人民币元

次数	2006年		2005年	
	收益分配时间	收益分配金额	收益分配时间	收益分配金额
1	2006年2月6日	3,224,884.23	备注: 本期本基金未进行收益分配	0.00
2	2006年3月3日	4,690,411.22		
3	2006年3月30日	5,796,241.28		
4	2006年4月18日	10,709,278.51		
5	2006年5月22日	12,832,976.92		
6	2006年6月14日	6,985,921.24		
7	2006年7月12日	4,939,320.01		
8	2006年8月30日	4,447,934.42		
9	2006年12月29日	23,492,960.93		
合计		77,119,928.76		

**M. 其他重要报表项目的说明:无**

**8、流通受限制不能自由转让的基金资产**

**(1) 鹏华普天债券投资基金**

截至2006年12月31日,基金获配暂不能流通的股票成本为736,320.00元,股票市值为736,320.00元,对比成本估值增值为0.00元,普天债券投资基金持有未上市或上市未流通的股票明细如下:

序号	股票名称	数量(股)	总成本(元)	总市值(元)	估值方法	转让受限制原因	受限制期限
1	中国人寿	39,000	736,320.00	736,320.00	成本价	新股未上市	2007-01-09 上市

## (2) 鹏华普天收益证券投资基金

截至 2006 年 12 月 31 日，基金获配暂不能流通的股票成本为 8,473,412.05 元，股票市值为 15,346,545.14 元，对比成本估值增值为 6,873,133.09 元，普天收益证券投资基金持有未上市或上市未流通的股票明细如下：

序号	股票名称	数量 (股)	总成本 (元)	总市值 (元)	估值方 法	转让受限制原因	受限制期限
1	大秦铁路	58,443	289,292.85	473,388.30	收市价	网下申购未流通	2007-02-01 流通
2	北辰实业	179,038	429,691.20	1,195,973.84	收市价	网下申购未流通	2007-01-16 流通
3	中国人寿	44,100	832,608.00	832,608.00	成本价	网下申购未上市流 通	2007-04-09 流通 (预计)
4	津滨发展	1,000,000	3,480,000.00	5,620,000.00	收市价	增发未流通	2007-08-25 流通
5	安徽合力	324,700	3,441,820.00	7,224,575.00	收市价	增发未流通	发行结束日起 12 个 月后流通
	合 计		8,473,412.05	15,346,545.14			

9、需要说明的其他事项：无

## 七、基金投资组合报告

### (一) 本报告期末基金资产组合情况

#### 1、鹏华普天债券投资基金

序号	资产品种	金额(元)	金额占基金总资产比例 (%)
1	股票	736,320.00	0.52
2	债券	118,567,429.74	83.41
3	权证	0.00	0.00
4	银行存款和清算备付金	20,919,840.04	14.72
5	其他资产	1,918,975.45	1.35
	合计	142,142,565.23	100.00

#### 2、鹏华普天收益证券投资基金

序号	资产品种	金额(元)	金额占基金总资产比例 (%)
1	股票	148,861,588.56	59.10
2	债券	44,469,228.00	17.65
3	权证	2,248,281.00	0.89
4	银行存款和清算备付金	55,434,293.95	22.01
5	其他资产	876,397.04	0.35
	合计	251,889,788.55	100.00

## (二) 本报告期末按行业分类的股票投资组合

### 1、鹏华普天债券投资基金

序号	证券板块名称	期末市值(元)	市值占基金资产净值比例 (%)
1	A 农、林、牧、渔业	0.00	0.00
2	B 采掘业	0.00	0.00
3	C 制造业	0.00	0.00
其中:	C0 食品、饮料	0.00	0.00
	C1 纺织、服装、皮毛	0.00	0.00
	C2 木材、家具	0.00	0.00
	C3 造纸、印刷	0.00	0.00
	C4 石油、化学、塑胶、塑料	0.00	0.00
	C5 电子	0.00	0.00
	C6 金属、非金属	0.00	0.00
	C7 机械、设备、仪表	0.00	0.00
	C8 医药、生物制品	0.00	0.00
	C99 其他制造业	0.00	0.00
4	D 电力、煤气及水的生产和供应业	0.00	0.00
5	E 建筑业	0.00	0.00
6	F 交通运输、仓储业	0.00	0.00
7	G 信息技术业	0.00	0.00
8	H 批发和零售贸易	0.00	0.00
9	I 金融、保险业	736,320.00	0.52
10	J 房地产业	0.00	0.00
11	K 社会服务业	0.00	0.00
12	L 传播与文化产业	0.00	0.00
13	M 综合类	0.00	0.00
	合计	736,320.00	0.52

### 2、鹏华普天收益证券投资基金

序号	行业	期末市值(元)	市值占基金资产净值比例(%)
1	A 农、林、牧、渔业	644,370.12	0.33
2	B 采掘业	23,519,935.18	12.02
3	C 制造业	80,487,947.94	41.14
其中:	C0 食品、饮料	13,174,500.00	6.73
	C1 纺织、服装、皮毛	0.00	0.00
	C2 木材、家具	0.00	0.00
	C3 造纸、印刷	0.00	0.00
	C4 石油、化学、塑胶、塑料	24,580,960.60	12.56
	C5 电子	326,685.18	0.17
	C6 金属、非金属	17,454,257.16	8.92
	C7 机械、设备、仪表	9,095,395.00	4.65
	C8 医药、生物制品	14,666,150.00	7.50
	C99 其他制造业	1,190,000.00	0.61
4	D 电力、煤气及水的生产和供应业	216,720.00	0.11
5	E 建筑业	0.00	0.00
6	F 交通运输、仓储业	4,293,576.60	2.19
7	G 信息技术业	5,146,660.00	2.63
8	H 批发和零售贸易	6,810,000.00	3.48
9	I 金融、保险业	6,760,368.08	3.45
10	J 房地产业	8,370,410.64	4.28
11	K 社会服务业	5,620,000.00	2.87
12	L 传播与文化产业	5,469,200.00	2.80
13	M 综合类	1,522,400.00	0.78
	合计	148,861,588.56	76.08

### (三) 本报告期末按市值占基金资产净值比例大小排序的所有股票明细

#### 1、鹏华普天债券投资基金

序号	股票代码	股票名称	数量(股)	期末市值(元)	市值占净值比例(%)
1	601628	中国人寿	39,000	736,320.00	0.52

注：上述股票明细为本基金截止本报告期末投资的全部股票。

#### 2、鹏华普天收益证券投资基金

序号	股票代码	股票名称	数量(股)	期末市值(元)	市值占净值比例(%)
1	600519	贵州茅台	150,000	13,174,500.00	6.73
2	600276	恒瑞医药	298,000	9,613,480.00	4.91
3	600299	星新材料	510,000	9,322,800.00	4.76
4	000792	盐湖钾肥	338,000	7,963,280.00	4.07

5	600456	宝钛股份	250,000	7,750,000.00	3.96
6	600583	海油工程	220,000	7,627,400.00	3.90
7	600761	安徽合力	324,700	7,224,575.00	3.69
8	002024	苏宁电器	150,000	6,810,000.00	3.48
9	600309	烟台万华	280,000	6,784,400.00	3.47
10	000402	金融街	381,616	6,430,229.60	3.29
11	600497	驰宏锌锗	110,000	6,221,600.00	3.18
12	600000	浦发银行	278,168	5,927,760.08	3.03
13	600547	山东黄金	180,000	5,684,400.00	2.91
14	000897	津滨发展	1,000,000	5,620,000.00	2.87
15	600037	歌华有线	220,000	5,469,200.00	2.80
16	000060	中金岭南	300,000	5,199,000.00	2.66
17	000538	云南白药	203,000	5,052,670.00	2.58
18	600406	国电南瑞	218,000	4,981,300.00	2.55
19	600489	中金黄金	199,988	3,773,773.56	1.93
20	000039	中集集团	200,000	3,768,000.00	1.93
21	000900	现代投资	250,000	2,490,000.00	1.27
22	600517	置信电气	120,000	1,806,000.00	0.92
23	601588	北辰实业	255,038	1,703,653.84	0.87
24	600895	张江高科	220,000	1,522,400.00	0.78
25	002098	浔兴股份	100,000	1,190,000.00	0.61
26	601006	大秦铁路	116,886	946,776.60	0.48
27	601333	广深铁路	119,000	856,800.00	0.44
28	601628	中国人寿	44,100	832,608.00	0.43
29	002069	獐子岛	8,703	644,370.12	0.33
30	002055	得润电子	23,318	326,685.18	0.17
31	600005	武钢股份	43,750	278,250.00	0.14
32	002061	江山化工	20,540	269,895.60	0.14
33	002084	海鸥卫浴	12,000	267,240.00	0.14
34	600048	保利地产	5,460	236,527.20	0.12
35	601991	大唐发电	21,000	216,720.00	0.11
36	601699	潞安环能	13,281	212,761.62	0.11
37	002095	网盛科技	3,000	165,360.00	0.08
38	002064	华峰氨纶	10,000	137,700.00	0.07
39	002092	中泰化学	9,500	102,885.00	0.05
40	600549	厦门钨业	4,962	85,247.16	0.04
41	002102	冠福家用	6,000	67,080.00	0.03
42	002097	山河智能	2,000	64,820.00	0.03
43	600459	贵研铂业	2,000	39,440.00	0.02

#### （四）报告期内股票投资组合的重大变动

##### 1、鹏华普天债券投资基金

(1) 累计买入价值超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细如下:

序号	股票代码	股票名称	累计买入金额(元)	占期初净值比例 (%)
1	600036	招商银行	5,940,020.65	8.50
2	601398	工商银行	1,765,920.00	2.53
3	600001	邯郸钢铁	1,636,710.70	2.34
4	601988	中国银行	813,120.00	1.16
5	601628	中国人寿	736,320.00	1.05
6	000932	华菱管线	612,297.12	0.88
7	600096	云天化	558,645.12	0.80
8	601333	广深铁路	496,320.00	0.71
9	601872	招商轮船	371,000.00	0.53
10	601588	北辰实业	319,200.00	0.46
11	601006	大秦铁路	252,450.00	0.36
12	601001	大同煤业	216,320.00	0.31
13	600048	保利地产	209,250.00	0.30
14	601699	潞安环能	187,000.00	0.27
15	601991	大唐发电	146,960.00	0.21
16	002069	獐子岛	112,500.00	0.16
17	600017	日照港	103,400.00	0.15
18	002052	同洲电子	80,000.00	0.11
19	002081	金螳螂	70,400.00	0.10
20	002076	雪莱特	48,020.00	0.07

(2) 累计卖出价值超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细如下:

序号	股票代码	股票名称	累计卖出金额(元)	占期初净值比例 (%)
1	600036	招商银行	7,395,774.19	10.59

2	600016	民生银行	3,355,953.62	4.80
3	000630	铜都铜业	2,728,708.02	3.91
4	601398	工商银行	1,916,250.33	2.74
5	600001	邯郸钢铁	1,609,671.19	2.30
6	601988	中国银行	1,007,188.25	1.44
7	601333	广深铁路	838,518.52	1.20
8	000069	华侨城A	715,948.80	1.02
9	000932	华菱管线	693,892.28	0.99
10	600096	云天化	656,052.22	0.94
11	601872	招商轮船	569,294.50	0.81
12	601588	北辰实业	430,357.94	0.62
13	601001	大同煤业	345,891.73	0.50
14	600048	保利地产	295,152.67	0.42
15	601006	大秦铁路	286,264.89	0.41
16	002069	獐子岛	275,072.96	0.39
17	601699	潞安环能	250,283.34	0.36
18	601991	大唐发电	237,561.47	0.34
19	002052	同洲电子	184,470.66	0.26
20	600017	日照港	145,022.04	0.21

(3) 报告期内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

	2006年
买入股票的成本总额	15,266,718.59
卖出股票的收入总额	25,366,501.49

2、鹏华普天收益证券投资基金

(1) 累计买入价值超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细如下：

序号	股票代码	股票名称	累计买入金额(元)	占期初净值比例(%)
1	600456	宝钛股份	55,067,039.31	24.52
2	600276	恒瑞医药	52,542,992.28	23.40
3	000060	中金岭南	51,168,992.22	22.79
4	600549	厦门钨业	44,257,070.82	19.71
5	600497	驰宏锌锗	38,225,734.84	17.02
6	600583	海油工程	32,818,049.85	14.61
7	600547	山东黄金	28,621,332.86	12.75
8	002001	新 和 成	27,572,628.87	12.28
9	600299	星新材料	25,213,801.41	11.23
10	600331	宏达股份	22,694,894.61	10.11
11	002024	苏宁电器	21,304,613.82	9.49
12	000792	盐湖钾肥	21,077,064.01	9.39
13	600028	中国石化	18,998,771.22	8.46
14	600519	贵州茅台	16,213,672.03	7.22
15	600525	长园新材	13,331,829.26	5.94
16	600320	振华港机	12,856,590.49	5.73
17	000538	云南白药	11,926,078.13	5.31
18	600309	烟台万华	11,480,447.97	5.11
19	600887	伊利股份	11,253,546.84	5.01
20	000869	张 裕 A	10,060,717.21	4.48
21	600348	国阳新能	9,935,766.43	4.42
22	600809	山西汾酒	9,326,965.17	4.15
23	600406	国电南瑞	9,056,111.29	4.03
24	000878	云南铜业	9,038,886.32	4.03
25	000900	现代投资	8,963,403.29	3.99
26	000002	万 科 A	8,925,315.09	3.97
27	000027	深能源 A	8,159,936.09	3.63
28	600596	新安股份	7,664,804.49	3.41
29	601398	工商银行	6,668,912.00	2.97
30	000063	中兴通讯	6,531,646.20	2.91
31	600037	歌华有线	6,119,817.90	2.73
32	600016	民生银行	5,247,122.08	2.34
33	000402	金 融 街	5,027,387.63	2.24
34	600009	上海机场	4,960,876.61	2.21
35	000858	五 粮 液	4,942,628.28	2.20

(2) 累计卖出价值超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细如下:

序号	股票代码	股票名称	累计卖出金额	占期初净值比例(%)
1	600549	厦门钨业	69,584,323.77	30.99

2	600456	宝钛股份	57,374,465.88	25.55
3	600276	恒瑞医药	56,896,331.76	25.34
4	000060	中金岭南	55,974,449.45	24.93
5	600497	驰宏锌锗	49,109,078.59	21.87
6	600583	海油工程	41,855,399.15	18.64
7	002001	新 和 成	40,353,899.08	17.97
8	600299	星新材料	29,629,456.92	13.19
9	000792	盐湖钾肥	28,240,283.22	12.58
10	600331	宏达股份	28,203,129.25	12.56
11	002024	苏宁电器	28,135,937.44	12.53
12	600028	中国石化	24,948,325.71	11.11
13	600547	山东黄金	21,067,031.31	9.38
14	600320	振华港机	20,005,999.14	8.91
15	600348	国阳新能	19,381,103.51	8.63
16	000063	中兴通讯	18,191,913.24	8.10
17	600309	烟台万华	18,122,110.65	8.07
18	600519	贵州茅台	17,168,648.64	7.65
19	000027	深能源 A	16,621,848.96	7.40
20	000002	万 科 A	16,569,331.14	7.38
21	600525	长园新材	16,528,784.42	7.36
22	600143	金发科技	15,049,895.27	6.70
23	600016	民生银行	13,502,099.26	6.01
24	000869	张 裕 A	10,906,952.58	4.86
25	600036	招商银行	10,726,810.90	4.78
26	000538	云南白药	10,575,564.99	4.71
27	600887	伊利股份	9,947,539.43	4.43
28	000900	现代投资	9,892,994.89	4.41
29	600809	山西汾酒	9,832,651.54	4.38
30	600009	上海机场	9,352,107.98	4.16
31	600596	新安股份	8,654,620.52	3.85
32	600406	国电南瑞	8,591,091.46	3.83
33	000878	云南铜业	8,395,819.25	3.74
34	601398	工商银行	7,312,037.90	3.26
35	600123	兰花科创	7,242,335.31	3.23
36	600160	巨化股份	5,777,639.03	2.57
37	000069	华侨城 A	5,274,442.52	2.35
38	600033	福建高速	5,248,156.60	2.34
39	000488	晨鸣纸业	5,161,304.38	2.30
40	000858	五 粮 液	4,902,254.28	2.18
41	600030	中信证券	4,895,758.25	2.18
42	600050	中国联通	4,837,579.42	2.15

### (3) 报告期内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

	2006 年
买入股票的成本总额	719,368,386.62
卖出股票的收入总额	916,440,142.96

### (五) 本报告期末按券种分类的债券投资组合

#### 1、鹏华普天债券投资基金

序号	债券品种	期末市值(元)	市值占基金资产净值比例(%)
1	国债	112,605.30	0.08
2	金融债	89,400,154.62	63.25
3	企业债	29,054,669.82	20.55
4	可转换债券	0.00	0.00
	合计	118,567,429.74	83.88

#### 2、鹏华普天收益证券投资基金

序号	债券品种	期末市值(元)	市值占基金资产净值比例(%)
1	国债	34,303,228.00	17.53
2	金融债	10,166,000.00	5.20
3	企业债	0.00	0.00
4	可转换债券	0.00	0.00
	合计	44,469,228.00	22.73

### (六) 本报告期末按市值占基金净值比例大小排序的前五名债券明细

#### 1、鹏华普天债券投资基金

序号	债券名称	期末市值(元)	市值占基金资产净值比例(%)
1	04 央行票据 98	30,027,693.43	21.24
2	04 国开 15	20,023,075.35	14.17
3	06 央票 68	19,458,967.12	13.77
4	06 华泰 CP02	19,371,180.27	13.70

5	05 国开 02	9,966,006.72	7.05
---	----------	--------------	------

## 2、鹏华普天收益证券投资基金

序号	债券名称	期末市值(元)	市值占基金资产净值比例(%)
1	21 国债(15)	24,836,128.00	12.69
2	05 国开 02	10,166,000.00	5.20
3	02 国债(14)	9,467,100.00	4.84

注：上述债券明细为普天收益基金截止本报告期末投资的全部债券

### (七) 投资组合报告附注

1、报告期内本基金投资的前十名证券中没有发行主体被监管部门立案调查的、或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的股票。

2、报告期内本基金投资的前十名股票中没有超出基金合同规定的备选股票库。

3、其他资产构成

#### (1) 鹏华普天债券投资基金

其他资产明细	金额(元)
应收交易保证金	359,609.61
应收证券清算款	162,272.21
应收利息	1,363,513.69
应收申购款	33,579.94
合计	1,918,975.45

#### (2) 鹏华普天收益证券投资基金

其他资产明细	金额(元)
应收交易保证金	609,609.61
应收利息	266,787.43
合计	876,397.04

4、本基金持有的处于转股期的可转换债券及投资资产支持证券。

#### (1) 鹏华普天债券投资基金

报告期末本基金没有持有处于转股期的可转换债券，也没有投资资产支持证券。

(2) 鹏华普天收益证券投资基金

报告期末本基金没有持有处于转股期的可转换债券，也没有投资资产支持证券、分离交易可转债。

5、本基金权证投资情况及本报告期末本基金持有权证情况

(1) 鹏华普天债券投资基金

权证名称	本报告期 获配权证 数量（股）	本报告期获 配权证成本 （元）	本报告期获配 权证市值（元）	报告期末持 有权证市值 （元）	报告期末权 证市值占基 金资产净值 比例（%）
马钢股份认购 权证	947,600	0.00	664,267.60	0.00	0.00
招商银行认沽 权证	428,956	0.00	171,153.44	0.00	0.00
华侨城认购权 证	19,000	0.00	212,541.60	0.00	0.00
新钢钒认购权 证	464,750	365,651.00	383,372.28	0.00	0.00
合计	1,860,306	365,651.00	1,431,334.92	0.00	0.00

本基金持有权证的金额、比例符合相关法律法规及中国证监会的相关规定。

(2) 鹏华普天收益证券投资基金

权证名称	本报告期 获配权证 数量（股）	本报告期获配 权证成本（元）	本报告期获配 权证市值（元）	报告期末持 有权证市值 （元）	报告期末权 证市值占基 金资产净值 比例（%）
烟台万华认购 权证	104,000	0.00	748,904.00	0.00	0.00
烟台万华认沽 权证	156,000	0.00	173,706.00	0.00	0.00
贵州茅台认沽 权证	466,112	0.00	142,164.16	0.00	0.00
上海机场沪场 认沽权证	187,500	0.00	424,125.00	0.00	0.00
招商银行认沽 权证	527,820	0.00	210,600.18	0.00	0.00

五粮液认购权证	224,250	0.00	239,499.00	0.00	0.00
五粮液认沽权证	235,750	0.00	380,029.00	0.00	0.00
华侨城认购权证	160,020	0.00	1,790,047.73	2,248,281.00	1.15
深能源认沽权证	540,000	0.00	554,040.00	0.00	0.00
盐湖钾肥认沽权证	232,000	0.00	177,944.00	0.00	0.00
合计	2,833,452	0.00	4,841,059.07	2,248,281.00	1.15

本基金持有权证金额、比例符合相关法律法规及中国证监会的相关规定。

## 八、基金份额持有人结构

### 本报告期末基金份额持有人信息

#### (一) 鹏华普天债券投资基金

份额级别	基金份额持有人户数(户)	平均每户持有的基金份额(份)	持有人结构			
			机构投资者		个人投资者	
			持有基金份额(份)	占总份额比例(%)	持有基金份额(份)	占总份额比例(%)
普天债券A类	595	99,865.45	54,115,922.75	91.07	5,304,021.78	8.93
普天债券B类	63	1,205,046.86	28,763,183.13	37.89	47,154,768.86	62.11
合计	658	1,304,912.31	82,879,105.88		52,458,790.64	

#### (二) 鹏华普天收益证券投资基金

基金名称	基金份额持有人户数(户)	平均每户持有的基金份额(份)	持有人结构	
			机构投资者	个人投资者

			持有基金份额 (份)	占总份额 比例 (%)	持有基金份额 (份)	占总份 额比例 (%)
普天收益	896	131,099.11	101,481,237.26	86.39	15,983,567.71	13.61

## 九、开放式基金份额变动

### (一) 鹏华普天债券投资基金

单位：份

份额 级别	基金合同生效日 的基金份额总额	本报告期内基金份额的变化情况			
		本报告期期初 基金份额总额	本报告期间基金 总申购份额	本报告期间基 金总赎回份额	本报告期末基金 份额总额
普天 债券A 类	797,604,310.79	70,464,416.19	27,036,864.31	38,081,335.97	59,419,944.53
普天 债券B 类	0.00	0.00	105,711,065.62	29,793,113.63	75,917,951.99
合计	797,604,310.79	70,464,416.19	132,747,929.93	67,874,449.60	135,337,896.52

注：基金合同生效日为2003年7月12日，红利再投资和基金转换转入作为本期申购资金的来源，统一计入本报告期间基金总申购份额，基金转换转出作为本期赎回资金的支付，统一计入本报告期间基金总赎回份额，不单独列示。

### (二) 鹏华普天收益证券投资基金

单位：份

基金 名称	基金合同生效日 的基金份额总额	本报告期内基金份额的变化情况			
		本报告期期初基 金份额总额	本报告期间基金 总申购份额	本报告期间基金 总赎回份额	本报告期末基金 份额总额
普天 收益	343,260,931.46	217,916,917.60	187,529,663.61	287,981,776.24	117,464,804.97

注：基金合同生效日为2003年7月12日，红利再投资和基金转换转入作为本期申购资金的来源，

统一计入本报告期间基金总申购份额，基金转换转出作为本期赎回资金的支付，统一计入本报告期间基金总赎回份额，不单独列示。

## 十、重大事项揭示

(一) 本报告期内本基金未召开基金份额持有人大会。

(二) 本基金管理人（以下简称“本公司”）、托管人的重大人事变动：

### 1、本基金管理人的重大人事变动情况

(1) 因本公司第二届董事会、监事会成员任期届满，按照《公司法》和本公司章程的有关规定，董事会、监事会成员已按规定程序进行了换届。根据股东单位推荐，经股东会审议通过，部分董事、独立董事、监事发生了变更。变更后的本公司第三届董事会成员现为孙枫、胡继之、钱海章、陈锐、过仕刚、黄俞、郝珠江、方兆本、柳青、黄世忠、孙煜扬、殷克胜，其中孙枫任董事长，郝珠江、方兆本、柳青、黄世忠任独立董事。变更后的本公司第三届监事会成员现为：李国阳、朱天相、徐剑、孙泽，其中李国阳任监事会召集人。上述变更事项已报中国证监会备案，并于2006年1月21日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》公告。

(2) 因内部工作岗位调整，经本公司第三届董事会第十三次会议审议批准，决定由阳先伟担任鹏华普天债券开放式证券投资基金基金经理，江明波不再担任该基金基金经理，并已于2007年1月20日在《证券时报》公告，上述事项已报中国证监会和深圳证监局备案。

### 2、本基金托管人——交通银行股份有限公司的基金托管部门的重大人事变动情况。

基金托管人交通银行于2006年1月25日公布了交通银行股份有限公司关于基金托管行业高管任职资格的公告，阮红同志担任交通银行资产托管部总经理，主持资产托管部工作。具体内容请参阅在2006年1月25日《证券时报》、《金融时报》上发布的《交通银行股份有限公司关于基金托管行业高管任职资格的公告》。

(三) 本报告期内无涉及本基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

(四) 本报告期内本基金投资策略未改变。

(五) 本基金之普天收益证券投资基金报告期内进行了9次收益分配，累计向基金份额持有人按每10份基金份额派发红利4.900元，九次基金分红公告或分红预案公告分别刊登于2006年1月23日、2月28日、3月27日、4月13日、5月17日、6月12日、7月7日、8月25日和12月27日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》。

本基金之普天债券投资基金A类报告期内进行了2次收益分配，向基金份额持有人按每10

份基金份额派发红利 0.300 元，分红或预案分红公告分别刊登于 2006 年 2 月 28 日和 3 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》。

(六) 本报告期内未改聘为本基金审计的会计师事务所。本年度普天债券基金和普天收益基金分别支付给普华永道中天会计师事务所有限公司审计费用 40,000.00 元, 该审计机构已提供审计服务的连续年限为 4 年。

(七) 本基金管理人、基金托管人涉及托管业务机构及其高级管理人员在报告期内未受到任何处罚。

(八) 基金租用证券公司专用交易席位的有关情况：

1、交易席位选择的标准和程序

基金管理人负责选择代理本基金证券买卖的证券经营机构，使用其席位作为基金的专用交易席位，选择的标准是：

- (1) 实力雄厚，信誉良好，注册资本不少于 3 亿元人民币；
- (2) 财务状况良好，各项财务指标显示公司经营状况稳定；
- (3) 经营行为规范，最近二年未发生重大违规行为而受到中国证监会处罚；
- (4) 内部管理规范、严格，具备健全的内控制度，并能满足基金运作高度保密的要求；
- (5) 具备基金运作所需的高效、安全的通讯条件，交易设施符合代理本基金进行证券交易的需要，并能为本基金提供全面的信息服务；
- (6) 研究实力较强，有固定的研究机构和专门的研究人员，能及时为本基金提供高质量的咨询服务。

选择席位的程序：

我公司根据上述标准，选定符合条件的证券公司作为租用席位的对象。我公司投研部门定期对所选定证券公司的服务进行综合评比，评比内容包括：提供研究报告质量、数量、及时性及提供研究服务主动性和质量等情况，并依据评比结果确定席位交易的具体情况。我在比较了多家证券经营机构的财务状况、经营状况、研究水平后，普天债券基金向长江证券有限责任公司（原大鹏证券有限责任公司并入长江证券有限责任公司）、中信建投证券有限责任公司、中国银河证券有限责任公司租用席位作为基金专用交易席位；普天收益基金向长江证券有限责任公司（原大鹏证券有限责任公司并入长江证券有限责任公司）、汉唐证券有限责任公司、国元证券有限责任公司、华林证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司租用席位作为基金专用交易席位，并从 2003 年 7 月开始陆续使用。上述席位在本报告期内未发生变化。

2、鹏华普天系列证券投资基金 2006 年度通过各证券经营机构的席位买卖证券的交易量及

支付的佣金如下：

(1) 2006年1-12月份股票、债券、债券回购及权证交易量情况如下：

普天债券投资基金

券商名称	席位数量	股票成交量 (元)	比例 (%)	债券成交量 (元)	比例 (%)	债券回购成交 量(元)	比例 (%)	权证成交量 (元)	比例 (%)
中信建投	2	17,852,343.12	70.29	113,604,883.40	83.07	55,500,000.00	77.62	1,344,617.80	53.39
银河证券	1	1,511,000.00	5.95	8,708,678.70	6.36	16,000,000.00	22.38	0.00	0.00
长江证券	1	6,034,430.58	23.76	14,450,474.40	10.57	0.00		1,173,889.35	46.61
合计	4	25,397,773.70	100.00	136,764,036.50	100.00	71,500,000.00	100.00	2,518,507.15	100.00

普天收益证券投资基金

券商名称	席位数量	股票成交量 (元)	比例 (%)	债券成交量 (元)	比例 (%)	债券回购成交 量(元)	比例 (%)	权证成交量 (元)	比例 (%)
国元证券	2	504,833,921.88	31.14	93,529,806.40	54.16	207,300,000.00	34.13	2,307,273.97	37.12
华林证券	1	482,765,937.77	29.78	64,165,733.70	37.15	324,000,000.00	53.35	0.00	0.00
汉唐证券	1	132,034,334.25	8.15	15,009,757.10	8.69	76,000,000.00	12.52	1,662,960.00	26.75
国泰君安	1	371,250,530.94	22.90	0.00	0.00	0.00	0.00	719,200.00	11.57
长江证券	1	130,120,376.46	8.03	0.00	0.00	0.00	0.00	1,526,947.98	24.56
合计	6	1,621,005,101.30	100.00	172,705,297.20	100.00	607,300,000.00	100.00	6,216,381.95	100.00

注：普天系列基金由于规模较小，租用券商交易席位难度大，且原租用的大鹏证券（目前大鹏证券由长江证券合并）及汉唐证券在本系列基金租用其席位后发生异常情况。因此为避免上述问题可能对本系列基金带来的风险，公司尽量不使用该两券商席位做交易，导致本系列基金使用个别券商席位的成交量偏高，以上情况已报中国证监会备案。

(2) 2006年1-12月份佣金和席位使用费情况：

普天债券投资基金

券商名称	累计佣金和席位使用费(元)	占全年佣金及席位使用费总量比例(%)
中信建投	64,929.96	80.15
银河证券	4,861.95	6.00
长江证券	11,224.70	13.85

合计	81,016.61	100.00
----	-----------	--------

普天收益证券投资基金

券商名称	累计佣金（元）	占全年佣金总量比例（%）
国元证券	411,740.56	31.55
华林证券	393,562.61	30.15
汉唐证券	107,735.99	8.25
国泰君安	290,506.88	22.25
长江证券	101,820.71	7.80
合计	1,305,366.75	100.00

(九) 本报告期内其他重大事项:

1、因本公司管理的本基金持有招商银行股票比例较大，鉴于招商银行股票复牌可能对基金份额净值产生较大影响，本公司暂停了本基金的申购及基金转换中的转入业务，暂停时间为2006年2月22日起至招商银行股票复牌日止（注：2006年2月27日招商银行股票复牌）。详见本公司于2006年2月22日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》的公告。

2、本公司自2006年3月10日起正式开通全国统一客户服务号码：400-6788-999。详见本公司2006年3月10日在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》的公告。

3、本公司于2006年3月23日至4月23日期间开展了“春意普天”-鹏华普天系列基金春季促销活动。活动期间对普天系列基金的申购费、本系列基金的子基金间的转换及本公司旗下鹏华中国50基金、鹏华货币基金转入本基金的转换费率实行优惠。详见本公司于2006年3月20日在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》的公告。

4、自2006年4月14日起，本公司与中国农业银行合作，面向农行金穗卡持卡人推出了基金网上交易业务，本基金适用该网上交易业务。具体业务内容详见本公司2006年4月14日在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》的公告。

5、本公司于2006年4月26日赎回了公司持有的普天收益基金3000万份，详见本公司于2006年4月22日在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》的公告。

6、因业务发展需要，本公司办公地址和住所变更为深圳市福田区福华三路与益田路交汇处深圳国际商会中心43层，相应的业务联系方式也进行了变更，详见本公司2006年4月29日及6月26日在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》的公告。

7、在与本基金基金托管人协商一致，并报经中国证监会备案，我公司从2006年5月15

日起，对普天债券基金的有关收费方式及费率标准进行了调整，并从2006年5月16日起基金份额进行分级，同时据此对《鹏华普天系列开放式证券投资基金基金合同》进行了相应地修订。详见本公司2006年5月9日在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》的相关公告。

8、为提高基金投资者资金的使用率，给投资者提供更加优质、高效的服务，从2006年5月25日起，鹏华普天债券基金的资金划转流程将得到提速及优化。详见本公司2006年5月22日在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》的公告。

9、因业务需要，本公司对旗下鹏华普天系列基金的相关业务规则予以调整，该业务调整从2006年5月25日生效实施，内容涉及最低转换份额的限制、最低帐户余额限制及最低赎回份额限制等方面，详见本公司2006年5月22日在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》的相关公告。

10、2006年7月18日，交通银行股份有限公司在《证券时报》上刊登了《交通银行股份有限公司关于住所变更的公告》。交通银行股份有限公司住所由“上海市仙霞路18号”变更为“上海市浦东新区银城中路188号”。

11、本公司于2006年9月19日在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》刊登了《关于向中国建设银行借记卡持卡人开通基金网上交易业务的公告》，中国建设银行借记卡持卡人可以通过网上交易方式投资本基金。

12、本基金本报告期内最后一次更新的招募说明书摘要于2006年8月22日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

## 十一、备查文件目录

- (一)《鹏华普天系列开放式证券投资基金基金合同》
- (二)《鹏华普天系列开放式证券投资基金托管协议》
- (三)鹏华普天系列开放式证券投资基金2006年年度报告（原文）

存放地点：深圳市福田区福华三路与益田路交汇处深圳国际商会中心43层鹏华基金管理有限公司

查阅方式：投资者可在基金管理人营业时间内免费查阅，也可按工本费购买复印件，或通过本基金管理人网站（<http://www.phfund.com.cn>）查阅。

投资者对本报告书如有疑问，可咨询本基金管理人鹏华基金管理有限公司，本公司已开通

客户服务系统，咨询电话：4006788999。

鹏华基金管理有限公司

2007年3月27日