前海开源事件驱动灵活配置混合型发起式证券投资基金

【2015】年度报告摘要

基金管理人:前海开源基金管理有限公司
基金托管人:上海银行股份有限公司
送出日期:2016年3月30日

§1 重要提示

基金管理人的董事会、董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。本年度报告已经三分之二以上独立董事签字同意,并由董事长签发。

基金托管人上海银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2016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已经审计。瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为本基金出具了无保留意见的审计报告,请投资者注意阅读。

本报告期自2015年01月01日起至12月31日止。

本年度报告摘要摘自年度报告正文,投资者欲了解详细内容,应阅读年度报告正文。

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金简称	前海开源事件驱动混合	
基金主代码	000423	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2013年12月19日	
基金管理人	前海开源基金管理有限公司	
基金托管人	上海银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	2,855,698,554.45份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称:	前海开源事件驱动混合A	前海开源事件驱动混合C
下属分级基金的交易代码:	000423	001865
报告期末下属分级基金的份额总额	857,698,554.95份	1,997,999,999.50份

2.2 基金产品说明

投资目标	本基金基于对宏观经济、资本市场的深入分析和理解,在积极把握市场发展趋势和市场参与者行为逻辑的基础上,精选具有估值优势和成长潜力的公司进行投资,力争获取超越业绩比较基准的收益,追求基金资产的长期稳定增值。
投资策略	本基金的投资策略包括五个方面:(1)大类资产配置:本基金依据经济周期理论,结合对证券市场的系统性风险以及未来一段时期内各大类资产风险和预期收益率的评估,制定本基金在股票、债券、现金等大类资产之间的配置比例;(2)股票投资策略:本基金在积极把握宏观经济变迁、证券市场变化以及证券市场参与各方行为逻辑的基础上,精选预期行业和公司投资价值的事件因素作为投资的主线,以事件驱动为核心的投资策略;(3)债券投资策略:通过深入分析宏观经济数据、货币政策和利率变化趋势以及不同类属固定收益类投资品种的收益率水平、流动性和信用风险等因素,以目标久期管理和品种选择策略为主,以收益率利差策略、债券置换策略为辅,构造债券稳定收益的组合策略;(4)权证投资策略:本基金将权证投资品种作为提高基金投资组合收益的辅助手段。根据权证对应公司基本面研究结果确定权证的合理估值,发现市场对股票权证的非理性定价,利用权证衍生工具的特性,通过权证与证券的组合投资,来达到改善组合风险收益特征的目的;(5)股指期货投资策略:本基金参与股指期货投资目的和政策制定以决策建立在对证券市场总体行情的判断和组合风险收益分析的基础上。基金管理人将根据宏观经济因素、政策及法规因素和资本市场因素,结合定性和定量方法,确定投资时机。基金管理人将结合股票投资的总体规模,以及中国证监会的相关规定和要求,确定参与股指期货交易的投资比例。
业绩比较基准	沪深300指数收益率×70%+中证全债指数收益率×30%
风险收益特征	本基金为混合型基金,属于中高风险收益的投资品种,其预期风险和预期收益水平高于货币型基金、债券型基金,低于股票型基金

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		前海开源基金管理有限公司	上海银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	傅成斌	叶红红
	联系电话	0755-88601888	021-68475888
	电子邮箱	qhky@qhkyfund.com	yeyh@bankofshanghai.com
客户服务电话		4001666998	95594
传真		0755-83181169	021-68476836

2.4 信息披露方式

登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	www.qhkyfund.com
基金年度报告备置地点	基金管理人、基金托管人的办公地址

§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	2015年		2014年		2013年12月19日(基金合同生效日)-2013年12月31日	
	前海开源事件驱动混合A	前海开源事件驱动混合C	前海开源事件驱动混合A	前海开源事件驱动混合C	前海开源事件驱动混合A	前海开源事件驱动混合C
本期已实现收益	164,658,871.14	2,157,240.79	5,845,794.90	-	81,196.24	-
本期利润	168,190,193.15	4,906,215.46	6,155,391.10	-	81,196.24	-
加权平均基金份额本期利润	0.0865	0.0036	0.1122	-	0.0006	-
本期基金份额净值增长率	5.80%	0.30%	1.60%	-	0.01%	-
3.1.2 期末数据和指标	2015年末		2014年末		2013年末	
期末可供分配基金份额利润	0.0761	0.0035	0.0172	-	0.0006	-
期末基金资产净值	922,950,356.18	2,004,904,213.96	22,297,502.03	-	128,604,658.99	-
期末基金份额净值	1.076	1.003	1.017	-	1.001	-

注:① 上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。

② 本期已实现收益指基金本期利息收入、投资收益、其他收入(不含公允价值变动收益)扣除相关费用后的余额,本期利润为本期已实现收益加上本期公允价值变动收益。

③ 期末可供分配利润,采用期末资产负债表中未分配利润期末余额和未分配利润中已实现部分期末余额的孰低数。表中的“期末”均指报告期最后一个自然日,无论该日是否为开放日或交易所的交易日。

④ 本基金的基金合同于2013年12月19日生效,截至2013年12月31日成立不满1年,故2013年年度数据与指标为不完整会计年度数据。

⑤ 本基金自2015年10月26日起,增加C类基金份额并设置对应基金代码。

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

前海开源事件驱动混合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	0.94%	0.07%	12.39%	1.17%	-11.45%	-1.10%
过去六个月	1.13%	0.10%	-9.66%	1.87%	10.79%	-1.77%
过去一年	5.80%	0.74%	8.26%	1.74%	-2.46%	-1.00%
自基金合同生效起至今	7.60%	0.86%	49.94%	1.36%	-42.34%	-0.50%

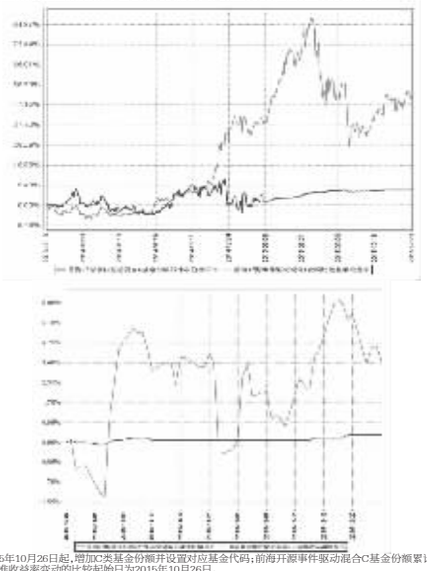
前海开源事件驱动混合C

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
自基金合同生效起至今	0.30%	0.04%	3.45%	1.14%	-3.15%	-1.10%

注:①本基金的业绩比较基准为:沪深300指数收益率×70%+中证全债指数收益率×30%。

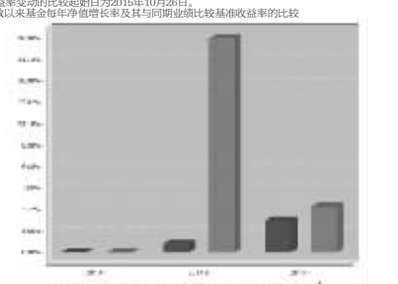
②本基金自2015年10月26日起,增加C类基金份额并设置对应基金代码。

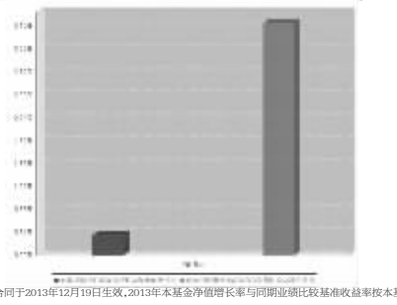
3.2.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较



注:本基金自2015年10月26日起,增加C类基金份额并设置对应基金代码;前海开源事件驱动混合C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始自为2015年10月26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





注:① 本基金的基金合同于2013年12月19日生效,2013年本基金净值增长率与同期业绩比较基准收益率按本基金实际存续期计算(见表1)。

② 本基金自2015年10月26日起,增加C类基金份额并设置对应基金代码;前海开源事件驱动混合C基金份额2015年基金净值增长率与同期业绩比较基准收益率按前海开源事件驱动混合C基金份额实际存续期计算。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

单位:人民币元

前海开源事件驱动混合A					
年度	每10份基金份额分红数	现金形式发放总额	再投资形式发放总额	年度利润分配合计	备注
2015	0.0000	0.00	0.00	0.00	-
2014	0.0000	0.00	0.00	0.00	-
2013	0.0000	0.00	0.00	0.00	-
合计	0.0000	0.00	0.00	0.00	-

单位:人民币元

前海开源事件驱动混合C					
年度	每10份基金份额分红数	现金形式发放总额	再投资形式发放总额	年度利润分配合计	备注
2015	0.0000	0.00	0.00	0.00	-
合计	0.0000	0.00	0.00	0.00	-

注:本基金自2015年10月26日起,增加C类基金份额并设置对应基金代码。

§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

前海开源基金管理有限公司(以下简称“前海开源基金”)于2012年12月27日经中国证监会批准,2013年1月23日注册成立,截至报告期末,注册资本为2亿元人民币。其中,开源证券股份有限公司、北京市中盛金期投资管理有限公司、北京长和世纪资产管理有限公司和深圳市和合投信资产管理合伙企业(有限合伙)各持股42.5%。目前,前海开源基金公司总部设立在广东省深圳,在深圳设立华南营销中心;直销中心覆盖珠三角、长三角和京津冀环渤海经济区,为公司的快速发展奠定了组织和区域基础。经中国证监会批准,前海开源基金控股子公司——前海开源资产管理(深圳)有限公司(以下简称“前海开源资管”)已于2013年9月5日在深圳市注册成立,并于2013年9月18日取得中国证监会核发的《特定客户资产管理业务资格证书》。截至报告期末,前海开源资管的股东结构为:前海开源基金管理有限公司出资8400万,占比84%,恒大地产集团有限公司出资1600万,占比16%。

截至报告期末,前海开源基金旗下管理26只开放式基金,资产管理规模超350亿元。

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		
唐文杰	联席投资总监	2013年12月19日	2015年1月15日	10年	唐文杰先生,对外经济贸易大学经济学学士,英国爱丁大学理学硕士。曾任泰长盛基金、博时基金研究员、行业投资经理、鹏华基金基金经理和建信信托投资总监。
王霞	本基金的基金经理、公司执行投资总监	2014年12月25日	-	12年	王霞女士,北京交通大学管理学硕士,中国注册会计师(CPA)。历任海万基金管理有限公司商业、贸易、旅游行业研究员、房地产行业首席研究员。现任前海开源基金管理有限公司执行投资总监。

注:①对基金的首任基金经理,其“任职日期”为基金合同生效日,“离任日期”为根据公司决定确定的解聘日期,对此后的非首任基金经理,“任职日期”和“离任日期”分别指根据公司决定确定的聘任日期和解聘日期。

②证券从业的含义遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明

本报告期内,本基金管理人严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》、《证券投资基金销售管理办法》和《证券投资基金信息披露管理办法》等有关法律法规及各项实施准则、《前海开源事件驱动灵活配置混合型发起式证券投资基金基合同》和其他有关法律法规的规定,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,为基金持有人谋求最大利益。本报告期内,基金运作整体合法合规,没有损害基金持有人利益。基金的投资范围、投资比例及投资组合符合有关法律法规及基金合同的规定。

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

基金管理人根据《中华人民共和国证券投资基法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》和《证券投资基金管理公司公平交易制度指导规则(2011年修订)》的规定,针对股票池、债券市场交易等投资管理活动,以及授权、研究分析、投资决策、交易执行等投资管理活动相关的各个环节,制定了《前海开源基金管理有限公司公平交易管理办法》、《前海开源基金管理有限公司异常交易监控管理办法》等公平交易相关的公司制度或流程指引。通过加强投资决策、交易执行的内控控制,完善对投资交易行为的日常监控和事后分析评估,以及履行相关的报告和信息披露义务,切实防范投资管理业务中的不公平交易和利益输送行为,保护投资者合法权益。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

本报告期内,本基金管理人严格执行《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》,完善相应制度及流程,通过系统和人工等各种方式在各业务环节严格控制交易公平执行,公平对待旗下管理的所有基金和投资组合。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本基金于本报告期内不存在异常交易行为。本报告期内基金管理人管理的所有投资组合参与的交易所公开竞价同日反向交易成交较少的明细交易量没有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

2015年全年本基金在报告期内保持了谨慎的操作风格,基金净值的波动较小。全年来看,该基金2015年在稳健的基础上取得了绝对收益。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至报告期末,本基金的A类份额净值为1.076元,本报告期份额净值增长率为5.80%,同期业绩比较基准收益率为8.26%;C类份额净值为1.003元,本报告期份额净值增长率为0.30%,同期业绩比较基准收益率为3.45%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2015年,上证综指先抑后扬,经过2季度的快速拉升和3季度的惨烈下跌后,全年仍上涨18%。推动此次市场上涨的主要因素之一是国内利率水平持续大幅下行推高了市场估值水平。自2014年11月22日的本轮降息周期,累计六次降息、五次降准,反映市场无风险利率的10年期国债利率水平从两年前的高点5%降至3%以下,推动估值提升70%。

国内经济下行压力依旧较大。2015年GDP同比增长率维持在7%附近,PMI指数连续五个月低于荣枯线,PPI已经连续45个月处于负增长,处于严重通缩阶段。

人民币贬值的压力和趋势是新的重要变量。不同于过去黄金十年,人民币汇率从2005年汇改后单边上涨近50%,未来我们预计人民币将进入一轮贬值周期,人民币加入SDR后,贬值压力可能加大,这将对国内的资产价格包括股市和楼市形成较为负面的冲击。

美国很可能进入加息周期,从而在一定程度上制约了国内货币政策继续宽松的空间与幅度;利率水平下降的幅度有限,且利率水平下降对股市估值提升的边际效应也在不断降低。

注册制即将推出,股票的供给有加大趋势,从而进一步分流存款资金,预计市场将继续承压。短期内,我们继续保持对市场偏谨慎的看法。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人按照企业会计准则、中国证监会相关规定和基金合同关于估值的约定,对基金所持有的投资品种进行估值。本基金托管人根据法律法规要求履行估值及净值计算的复核责任。

本基金管理人设有估值委员会,负责组织制定和适时修订基金估值政策和程序,指导和监督整个估值流程。估值委员会由总经理、督察长、基金事务部、研究部、投资部、监察稽核部、交易部负责人及其他指定相关人员组成。估值委员会成员均具备专业胜任能力和相关从业

业资格,精通各自领域的理论知识,熟悉相关政策法规,并具有丰富的实践经验。基金经理可参与估值原则和方法的讨论,但不参与估值原则和方法的最终决策和日常估值的执行。

本基金管理人已与中央国债登记结算有限责任公司、中证指数有限公司签署服务协议,由其按约定提供固定收益品种的估值数据。

本基金本报告期内,参与估值流程各方之间无重大利益冲突。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本报告期内,本基金未进行利润分配。

4.8 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,出现了连续二十个工作日基金资产净值低于五千万元的情形;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的情形。

本基金为发起式基金,截止2015年12月31日,本基金成立未满三年。《公开募集证券投资基金运作管理办法》关于基金份额持有人数量及基金资产净值的限制性条款暂不适用于本基金。

§5 托管人报告

5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

本报告期,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、《前海开源事件驱动灵活配置混合型发起式证券投资基金基合合同》和《前海开源事件驱动灵活配置混合型发起式证券投资基金托管协议》的有关约定,诚实、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

本报告期,本托管人根据国家有关法律法规、基金合同、托管协议的规定,对本基金的投资运作、基金资产净值计算、基金费用开支等方面进行了必要的监督、复核和审查,未发现基金管理人有损害基金份额持有人利益的行为。

报告期内,本基金未实施利润分配。

5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本托管人复核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,认为复核内容真实、准确、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

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计了本基金的财务报表,包括2015年12月31日的资产负债表,2015年度的利润表、所有者权益(基金净值)变动表以及财务报表附注,并出具了无保留意见的审计报告。

投资者欲了解详细内容,可通过年度报告正文查看审计报告全文。

§7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体:前海开源事件驱动灵活配置混合型发起式证券投资基金

报告截止日:2015年12月31日

单位:人民币元

项目	本期末 2015年12月31日	上年度末 2014年12月31日
资产:		
银行存款	924,069,924.11	10,753,670.54
结算备付金	17,246,217.37	165,375.17
存出保证金	101,059.96	249,482.32
交易性金融资产	185,823,930.51	18,417,450.64
其中:股票投资	34,415,060.51	18,417,450.64
基金投资	-	-
债券投资	151,408,870.00	-
资产支持证券投资	-	-
贵金属投资	-	-
衍生金融资产	-	-
买入返售金融资产	30,000,000.00	-
应收证券清算款	1,764,307,718.48	-
应收利息	8,999,189.97	2,006.80
应收股利	-	-
应收申购款	98.81	5,796.98
递延所得税资产	-	-
其他资产	-	-
资产总计	2,930,548,139.21	29,593,782.45
负债和所有者权益	本期末 2015年12月31日	上年度末 2014年12月31日
负债:		
短期借款	-	-
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
卖出回购金融资产款	-	-
应付证券清算款	-	6,447,499.64
应付赎回款	2,954.57	470,912.18
应付管理人报酬	2,233,928.84	25,028.83
应付托管费	124,107.56	5,214.32
应付销售服务费	169,985.60	-
应付交易费用	12,585.51	97,531.98
应交税费	-	-
应付利息	-	-
应付利润	-	-
递延所得税负债	-	-
其他负债	150,000.00	250,093.47
负债合计	2,693,560.07	7,296,280.42
所有者权益:		
实收基金	2,855,698,554.45	21,921,410.71
未分配利润	72,156,015.69	376,091.32
所有者权益合计	2,927,854,570.14	22,297,502.03
负债和所有者权益总计	2,930,548,139.21	29,593,782.45

注:报告截止日2015年12月31日,前海开源事件驱动混合A基金份额净值1.076元,基金份额总额857,698,554.95份;前海开源事件驱动混合C基金份额净值1.003元,基金份额总额1,997,999,999.50份。

7.2 利润表

会计主体:前海开源事件驱动灵活配置混合型发起式证券投资基金

本报告期:2015年1月1日至2015年12月31日

单位:人民币元

项目	本期 2015年1月1日至2015年12月31日	上年度可比期间 2014年1月1日至2014年12月31日
一、收入	196,598,495.04	9,009,789.35
1.利息收入	29,346,928.36	727,328.56
其中:存款利息收入	8,830,033.32	210,721.69
债券利息收入	5,378,266.11	624
资产支持证券利息收入	-	-
买入返售金融资产收入	15,138,628.93	516,600.03
其他利息收入	-	-
2.投资收益(损失以“-”填列)	140,458,607.41	7,478,086.33
其中:股票投资收益	143,700,966.34	7,234,708.07
基金投资收益	-	-
债券投资收益	-3,444,085.73	2,857.16
资产支持证券投资收益	-	-
贵金属投资收益	-	-
衍生工具收益	-	-
股利收益	201,736.80	240,521.10
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	6,280,296.68	309,596.20
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-
5.其他收入(损失以“-”号填列)	20,512,662.59	494,778.26
减:二、费用	23,502,086.43	2,854,398.25
1、管理人报酬	20,877,494.42	678,932.42
2、托管费	1,571,680.43	141,444.21
3、销售服务费	246,709.54	-
4、交易费用	697,559.51	1,679,851.42
5、利息支出	-	-
其中:卖出回购金融资产支出	-	-
6、其他费用	108,642.53	354,370.20
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	173,096,408.61	6,155,391.10
减:所得税费用	-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	173,096,408.61	6,155,391.10

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:前海开源事件驱动灵活配置混合型发起式证券投资基金

本报告期:2015年1月1日至2015年12月31日

单位:人民币元

项目	本期 2015年1月1日至2015年12月31日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益(基金净值)	21,921,410.71	376,091.32	22,297,502.03
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	173,096,408.61	173,096,408.61
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数(净值减少以“-”号填列)	2,833,777,143.74	-101,316,484.24	2,732,460,659.50
其中:1.基金申购款	8,723,690,129.18	268,467,794.19	8,992,157,923.37
2.基金赎回款	-5,889,912,985.44	-369,784,278.43	-6,259,697,263.87
四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动(净值减少以“-”号填列)	-	-	-
五、期末所有者权益(基金净值)	2,855,698,554.45	72,156,015.69	2,927,854,570.14

项目	上年度可比期间 2014年1月1日至2014年12月31日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益(基金净值)	128,523,462.75	81,196.24	128,604,658.99
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	6,155,391.10	6,155,391.10
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数(净值减少以“-”号填列)	-106,602,052.04	-5,860,496.02	-112,462,548.06
其中:1.基金申购款	32,574,356.69	-218,087.15	32,356,269.54
2.基金赎回款	-139,176,408.73	-5,642,408.87	-144,818,817.60
四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动(净值减少以“-”号填列)	-	-	-
五、期末所有者权益(基金净值)	21,921,410.71	376,091.32	22,297,502.03

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:

蔡颖 李志祥 任福利

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

前海开源事件驱动灵活配置混合型发起式证券投资基金(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”)证监许可【2013】1399号文《关于核准前海开源事件驱动灵活配置混合型发起式证券投资基金募集的批复》核准,由前海开源基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》、《前海开源事件驱动灵活配置混合型发起式证券投资基金基合合同》及其他法律法规公开募集。本基金为契约型开放式,存续期限不定,首次募集期间为2013年11月15日至2013年12月16日,首次设立募集不包括认购资金利息共募集128,484,379.36元,经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)瑞华验字[2013]第332A0009号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《前海开源事件驱动灵活配置混合型发起式证券投资基金基金合同》于2013年12月19日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为128,523,462.75份基金份额,其中认购资金利息折合39,083.39份基金份额。本基金的基金管理人为前海开源基金管理有限公司,本基金托管人为上海银行股份有限公司。

7.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则-基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证监会颁布的《证券投资基金信息披露XBRL模板第3号<年度报告和半年度报告>》、中国证券投资基金业协会颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《前海开源事件驱动灵活配置混合型发起式证券投资基金基合合同》和在财务报表附注7.4.6所示的中国证监会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金的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2015年12月31日的财务状况以及2015年1月1日至2015年12月31日的经营成果和净值变动情况。

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

(1)金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本基金对金融资产的持有意图和持有能力。本基金现无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本基金目前以交易目的持有的股票投资、基金投资、债券投资、资产支持证券投资和衍生工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除衍生工具所产生的金融资产在资产负债表中以衍生金融资产列示外,以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

本基金持有的其他金融资产分类为应收款项,包括银行存款、买入返售金融资产和其他各类应收款项等。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(2)金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。本基金目前暂无金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本基金持有的其他金融负债包括卖出回购金融资产款和其他各类应付款项等。

7.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

金融资产或金融负债于本基金成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用计入当期损益;对于支付的价款中包含的债务利息在购买日或上次除息日至购买日止的利息,单独确认为应收项目。应收款项和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,按照公允价值进行后续计量;对于应收款项和其他金融负债采用实际利率法,以摊余成本进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且本基金将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;或者(3)该金融资产已转移,虽然本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价的差额,计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的股票投资、债券投资、资产支持证券投资和衍生工具(主要为权证投资)按如下原则确定公允价值并进行估值:

(1)存在活跃市场的金融工具按其估值日的市场交易价格确定公允价值;估值日无交易,但最近交易日后经济环境未发生重大变化且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件的,按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。

(2)存在活跃市场的金融工具,如估值日无交易且最近交易日后经济环境发生了重大变化,参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素,调整最近交易市价以确定公允价值。

(3)当金融工具不存在活跃市场,采用市场参与者普遍认同且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时,尽可能最大程度使用市场参数,减少使用与本基金特定相关的参数。

7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

本基金持有的应付赎回款项和应付基金管理人报酬,以相应的应收基金份额赎回款项和其他金融负债,其账面价值与公允价值相差很小。

(2)除公允价值外,截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

§2 投资组合报告

2.1 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	34,415,060.51	1.17
	其中:股票	34,415,060.51	1.17
2	固定收益投资	151,408,870.00	5.17
	其中:债券	151,408,870.00	5.17
	资产支持证券	-	-
3	贵金属投资	-	-
4	金融衍生品投资	-	-
5	买入返售金融资产	30,000,000.00	1.02
	其中:买断式回购的买入返售金融资产	-	-
6	银行存款和结算备付金合计	941,316,141.48	32.12
7	其他各项资产	1,773,408,067.22	60.51
8	合计	2,930,548,139.21	100.00

2.2 期末按行业分类的股票投资组合

2.2.1 报告期末按行业分类的境内股票投资组合

金额单位:人民币元

代码	行业类别	公允价值	占基金资产净值比例(%)
A	农、林、牧、渔业	-	-
B	采矿业	3,360,000.00	0.11
C	制造业	8,064,416.51	0.28
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	2,556,786.78	0.09
E	建筑业	1,571,551.95	0.05
F	批发和零售业	2,676,104.88	0.09
G	交通运输、仓储和邮政业	-	-
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	2,588,208.18	0.09
J	金融业	4,959,200.00	0.17
K	房地产业	8,529,400.00	0.29
L	租赁和商务服务业	-	-
M	科学研究和技术服务业	109,392.21	0.00
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	-	-
S	综合	-	-
	合计	34,415,060.51	1.18

2.2.2 报告期末按行业分类的沪港通投资股票投资组合

本基金本报告期末未通过沪港通机制投资港股。

2.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名股票投资明细

金额单位:人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量(股)	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	000006	深振业A	540,000	6,215,400.00	0.21
2	600547	山东黄金	160,000	3,360,000.00	0.11
3	000910	大亚科技	159,933	2,645,291.82	0.09
4	601985	中国核电	268,007	2,556,786.78	0.09
5	000963	华东医药	29,939	2,453,800.44	0.08
6	000423	东阿阿胶	45,000	2,353,500.00	0.08
7	601988	中国银行	500,000	2,005,000.00	0.07
8	601628	中国人寿	70,000	1,981,700.00	0.07
9	600376	首开股份	100,000	1,250,000.00	0.04
10	603608	思维列控	14,605	1,136,183.20	0.04

注:投资者欲了解本报告期末基金投资的所有股票明细,应阅读登载于前海开源基金管理有限公司网站(www.qhkyfund.com)上的年度报告正文。

2.4 报告期内股票投资组合的重大变动

2.4.1 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	601985	中国核电	24,201,815.60	108.54
2	600958	东方证券	21,978,418.04	98.57
3	600547	山东黄金	12,263,532.00	55.00
4	600376	首开股份	10,114,233.57	45.36
5	601628	中国人寿	9,566,045.59	42.90