前海开源金银珠宝主题精选灵活配置混合型证券投资基金 2016年年度报告摘要

基金管理人:前海开源基金管理有限公司
基金托管人:中信证券股份有限公司
送出日期:2017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。

基金托管人中信证券股份有限公司根据本基金合同规定,于2017年3月24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2016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	前海开源金银珠宝混合	
基金主代码	001302	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2015年7月9日	
基金管理人	前海开源基金管理有限公司	
基金托管人	中信证券股份有限公司	
报告期末基金份额总额	1,697,693,936.27份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称:	前海开源金银珠宝混合A	前海开源金银珠宝混合C
下属分级基金的交易代码:	001302	002207
报告期末下属分级基金的份额总额	644,169,422.87份	1,053,524,513.40份

2.2 基金产品说明

投资目标	深入研究影响黄金、珠宝及稀有金属等防御性资产价格的主要因素,把握不同市场环境下防御性资产的长期价格趋势和短期市场波动,通过精选投资于金银珠宝主题相关证券,在合理控制风险并保持基金资产良好流动性的前提下,力争实现基金资产的长期稳定增值。
投资策略	本基金所指的金银珠宝主题相关证券主要包括:(1)沪深两市中与黄金、珠宝及稀有金属的生产、制造和销售相关的上市公司发行的证券;(2)与黄金等贵金属价格具有较高收益相关性的、信用评级较高的债券。 本基金的投资策略主要有以下六个方面内容: 1.大类资产配置 在大类资产配置中,本基金综合运用定性和定量的分析手段,在对宏观经济因素进行充分研究的基础上,判断宏观经济周期所处阶段,本基金将依据经济周期即定,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 本基金将精选沪深两市中与黄金、珠宝及稀有金属的生产、制造和销售相关的上市公司股票构建股票投资组合。股票投资策略将从定性和定量两方面入手,定性方面主要考察上市公司所属行业发展前景、行业地位、竞争优势、管理团队、创新能力等多种因素;定量方面考量公司估值、资产质量及财务状况,比较分析各优质上市公司的估值、成长及财务指标,优先选择具有相对比较优势的公司作为最终股票投资对象。 3.债券投资策略 在债券投资策略方面,本基金将以与金银珠宝主题相关债券为主线,在综合研究的基础上实施积极主动的组合管理。从宏观环境分析和微观市场定价分析两个方面进行债券资产的投资。在宏观环境分析方面,结合对宏观经济、市场利率、债券供求等因素的综合分析,根据交易所市场与银行间市场类属资产的风险收益特征,定期对投资组合类属资产进行优化配置和调整,确定不同类属资产的最优权重。 4.权证投资策略 在权证投资方面,本基金根据权证对应公司基本面研究成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;利用权证作为工具的特性,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.资产支持证券投资策略 本基金通过对资产支持证券发行条款的分析、违约概率和提前偿付比率的预估,借用必要的数量模型来谋求对资产支持证券的合理定价,在严格控制风险、综合考虑风险补偿收益和市场流动性的条件下,谨慎选择风险调整后收益较高的品种进行投资。 6.股指期货投资策略 本基金以套期保值为目的,参与股指期货交易。
业绩比较基准	沪深300指数收益率×60%+中证全债指数收益率×40%
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	中信证券股份有限公司
信息披露负责人	姓名	傅成斌	杨军智
	联系电话	0755-88601888	010-84447265
	电子邮箱	qhky@qhkyfund.com	cust_serv@citics.com
客户服务电话	4001666998	010-60836588
传真	0755-83181169	010-84447094

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	2016年				2014年	
	前海开源金银珠宝混合A	前海开源金银珠宝混合C	前海开源金银珠宝混合A	前海开源金银珠宝混合C	前海开源金银珠宝混合A	前海开源金银珠宝混合C
本期已实现收益	-43,331,713.06	-45,269,174.40	-637,940.03	-4.15	-	-
本期利润	-95,037,151.67	-71,395,022.68	-644,714.26	9.97	-	-
加权平均基金份额本期利润	-0.3125	-0.4216	-0.0042	0.0050	-	-
本期加权平均净值利润率	-25.48%	-35.26%	-0.42%	0.50%	-	-
本期基金份额净值增长率	15.86%	13.53%	-0.40%	0.50%	-	-
3.1.2 期末数据和指标	2016年末		2015年末		2014年末	
期末可供分配利润	-33,584,021.20	-76,871,014.52	-492,548.39	-4.15	-	-
期末可供分配基金份额利润	-0.0521	-0.0730	-0.0050	-0.0021	-	-
期末基金资产净值	743,089,868.17	1,201,763,896.86	98,806,349.58	2,006.97	-	-
期末基金份额净值	1.154	1.141	0.996	1.005	-	-
3.1.3 累计期末指标	2016年末		2015年末		2014年末	
基金份额累计净值增长率	15.40%	14.10%	-0.40%	0.50%	-	-

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2015年7月9日生效,截至2015年12月31日成立不满1年,故2015年年度数据与指标为不完整会计年度数据。

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

前海开源金银珠宝混合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	-3.35%	1.56%	0.35%	0.45%	-3.70%	1.11%
过去六个月	-8.49%	1.55%	3.18%	0.47%	-11.67%	1.08%
过去一年	15.86%	1.79%	-5.64%	0.84%	21.50%	0.95%
自基金合同生效起至今	15.40%	1.47%	-1.89%	1.11%	17.29%	0.36%

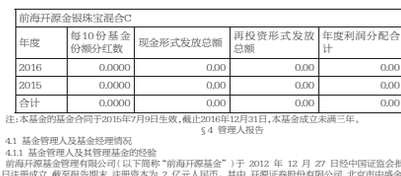
前海开源金银珠宝混合C

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	-3.47%	1.56%	0.35%	0.45%	-3.82%	1.11%
过去六个月	-9.30%	1.55%	3.18%	0.47%	-12.48%	1.08%
过去一年	13.53%	1.78%	-5.64%	0.84%	19.17%	0.94%
自基金合同生效起至今	14.10%	1.71%	-4.90%	0.84%	19.00%	0.87%

注:①本基金的业绩比较基准为:沪深300指数收益率×60%+中证全债指数收益率×40%。

②本基金自2015年12月21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12月21起,增加C类基金份额并设置对应基金代码;前海开源金银珠宝混合C基金份额净值增长率与同期业绩比较基准收益率的比较起始日为2015年12月21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2015年7月9日生效,2015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。

②本基金自2016年12月2日起,增加C类基金份额并设置对应基金代码;前海开源金银珠宝混合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金银珠宝混合C基金份额实际存续期计算。

3.3 其他指标

无。

3.4 过去三年基金的利润分配情况

单位:人民币元

前海开源金银珠宝混合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
2016	0.0000	0.00	0.00	0.00	
2015	0.0000	0.00	0.00	0.00	
合计	0.0000	0.00	0.00	0.00	

前海开源金银珠宝混合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
2016	0.0000	0.00	0.00	0.00	
2015	0.0000	0.00	0.00	0.00	
合计	0.0000	0.00	0.00	0.00	

注:本基金的基金合同于2015年7月9日生效,截止2016年12月31日,本基金成立未满三年。

§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、北京中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合投信资产管理合伙企业(有限合伙)各持股权25%。目前,前海开源基金分别在北京、上海设立分公司,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18000万,占比100%。

截至报告期末,前海开源基金旗下管理45只开放式基金,资产管理规模超过600亿元。

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		
谢屹	本基金的基金经理,公司执行投资总监	2015年7月9日	-	8年	谢屹先生,金融与经济数学、工程物理学硕士,国籍:德国。历任汇丰银行(德国)股票研究所及投资银行部分析师、高级分析师、副总裁。现任前海开源基金管理有限公司执行投资总监。

注:①对基金的管理基金经理,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聘期日期,对此后的非管理基金经理,“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、《基金合同》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金法》、《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意见》(2011年修订)的规定,针对股票市场、债券市场交易等投资管理活动,以及投权、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、交易执行的内部控制,完善对投资交易行为的日常监控和事后分析评估,以及履行相关的投资和信息披露义务,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单边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

2016年经济前低后稳,资本市场也显示出同样的特征。上半年市场开局下行,主要由于人民币汇率贬值预期升温所导致。而随断机制又加剧了市场向下的波动。由于我们对汇率风险有了较充分的准备,所以在2016年初本基金依然采取了防御型的策略,将仓位维持在较低的位置,使得基金净值避免了大幅下跌。1月底到春节之前,随着汇率风险的逐步释放,以及经济基本面的逐步企稳,我们认为A股会迎来难得的反弹时间窗口。尤其是美联储的鹰派论和环初动荡的市场环境加剧了投资者对黄金的配置,使得金价在第1季度走得了很好的上涨幅度,在股价反弹和金价上涨的双重利好下预期下,我们在春节前后将基金的仓位逐步提高到了满仓的水平,进入了积极进攻的状态,而该仓位一直维持到了6月英国意外脱欧,这使得我们的组合在上半年获得了不错的收益。

下半年以黄金为代表的避险资产出现持续回调。一方面原因是英国脱欧一次性冲击逐渐消退,避险情绪得到稳定;更重要的原因则在于美国经济在第三季度开始进入短周期的复苏,这对风险资产比如美股是利好,而对避险资产则是利空。也正是这个原因,在投资决策上,我们认为开始将黄金类股票的仓位下调,避免了净值过大的回撤。全年来说,组合的绝对收益超越了全市场基准,但是波动还是过大,我们会在未来的投资操作中更加灵活的把握仓位,来降低组合净值的波动。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

本基金本报告期内,A类基金份额净值增长率为15.86%,同期业绩比较基准收益率为-5.64%,C类基金份额净值增长率为13.53%,同期业绩比较基准收益率为-5.64%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2017年我们认为经济的基本面应该是前高后低。上半年由于经济补库存的过程依然在继续,景气程度依然在高位,这会使得全球的风险资产依然大概率上升,这包括了美股、港股、A股以及部分大宗商品。随着库存周期的逐步见顶,我们认为经济会在下半年逐步下行,这个趋势或将在第二季度上,或会提前影响资产,比如美股以及债券或者黄金和商品。所以黄金本身在上半年并没有走出趋势性上升的大机会。而对于A股,尽管近期A股的下跌主要由于新股节奏加快的担忧导致,但是经济基本面是好的,该担忧或着时间化解以后,市场会出现反弹。所以对于黄金类的股票,他们可能先随着股市上升,后跟随黄金下跌而回调。整体来一个震荡格局,是很好的市场时机。而进入下半年,在避险情绪重新主导市场以后,黄金以及黄金类股票会重新配额而出。

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,本基金管理人始终一切从规范运作、防范风险、保护基金持有人利益的角度出发,依照公司内部控制的整体要求,继续致力于内控机制的完善,加强内部风险的控制与防范,确保各项法规和管理制度的落实,保证基金合同得到严格履行。公司监察稽核部门按照规定的权限和程序,通过实时监控、现场检查、重点抽查和人员询问等方法,独立地开展基金运作和公司管理的合规性稽核,发现问题及时提出改进建议并督促业务部门进行整改,同时定期向董事会和公司管理层出具监察稽核报告。

本报告期内,本基金管理人内部监察稽核主要工作如下:

(1)本年度,我公司规章制度体系的完善和内容更合理合适的方式,对各业务部门进行了相关法律法规培训和职业道德培训,进一步提高了我公司从业人员的合规意识和职业道德修养。

(2)本年度,我公司按照证监会的要求对公司治理、投资、研究、交易、基金会计、注册登记、人力资源、基金销售等主要业务进行定期稽核工作,同时,对信息技术、用户权限、减仓管理与提醒监控、基金直销、后台运营、内幕交易的控等相关业务开展了专项稽核工作,检查业务开展的合规性和制度执行的有效性等。

(3)通过事前合规防范、事中系统控制、事后完善纠偏的方式,全面加强了对公司产品日常投资运作的管理与监控,保证投资符合既定的投资决策程序与业务流程,基金投资组合及个股投资符合比例控制的要求,严格执行分级授权制度,保证基金投资独立、公平。

(4)全面参与新产品设计、新业务拓展工作,负责日常合同审查,监督客户投资纠偏,权限参与证监会新规定出台前的讨论并提出修改建议。

(5)完成各基金及公司的各项信息披露工作,保证所披露信息的真实性、准确性和完整性;重视媒体监督和投资者关系管理工作。

(6)按照规定向人民银行报送反洗钱相关报表和报告,按监管要求制定客户洗钱风险划分的标准,并开级了客户洗钱风险划分系统。

本基金管理人承诺将依照诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产,不断提高内部监察稽核工作的科学性和有效性,努力防范各种风险,为公募基金的稳健增长人的合法权益。

4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

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,负责组织制定和运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、金融工程部、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。

4.8 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。

4.9 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

本报告期,基金托管人在本基金的托管过程中,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、托管协议,尽职尽责地履行了托管人应尽的义务,不存在任何损害基金持有人利益的行为。

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,本基金的管理人在本基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支等问题上,托管人未发现损害基金持有人利益的行为。

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、投资组合报告等数据真实、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

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2016年12月31日的资产负债表、2016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:前海开源金银珠宝主题精选灵活配置混合型证券投资基金

报告截止日:2016年12月31日

单位:人民币元

资 产	本期末 2016年12月31日	上年度末 2015年12月31日
资 产:		
银行存款	155,466,147.67	47,111,662.80
结算备付金	6,013,909.39	1,202,271.62
存出保证金	1,568,740.15	91,285.11
交易性金融资产	1,851,163,027.20	20,393,703.12
其中:股票投资	1,851,163,027.20	9,557,703.12
基金投资	-	-
债券投资	-	10,836,000.00
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	-	70,000,000.00
应收证券清算款	-	-
应收利息	24,559.35	316,971.11
应收股利	-	-
应收申购款	2,130,098.58	331.01
递延所得税资产	-	-
其他资产	-	-
资产总计	2,016,366,482.34	139,116,224.77

负债和所有者权益	本期末 2016年12月31日	上年度末 2015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	58,570,301.26	39,995,977.33
应付赎回款	7,659,597.68	47,245.31
应付管理人报酬	2,249,733.80	129,082.20
应付托管费	374,955.61	21,513.68
应付销售服务费	85,377.29	0.28
应付交易费用	2,440,436.63	43,930.76
应交税费	-	-
应付利息	-	-
应付利润	-	-
递延所得税负债	-	-
其他负债	132,315.04	70,118.66
负债合计	71,512,717.31	40,307,868.22
所有者权益:		
实收基金	1,697,693,936.27	99,184,245.30
未分配利润	247,159,828.76	-375,888.75
所有者权益合计	1,944,853,765.03	98,808,356.55
负债和所有者权益总计	2,016,366,482.34	139,116,224.77

注:报告截止日2016年12月31日,前海开源金银珠宝混合A基金份额净值1.154元,基金份额总额644,169,422.87份,前海开源金银珠宝混合C基金份额净值1.141元,基金份额总额1,053,524,513.40份。

7.2 利润表

会计主体:前海开源金银珠宝主题精选灵活配置混合型证券投资基金

本报告期:2016年1月1日至2016年12月31日

单位:人民币元

项 目	本期 2016年1月1日至2016年12月31日	上年度可比期间 2015年7月9日(基金合同生效日)至2015年12月31日
一、收入	-148,134,087.36	876,361.11
1.利息收入	1,198,761.51	1,230,056.99
其中:存款利息收入	284,032.22	147,020.73
债券利息收入	39,109.29	246,897.61
资产支持证券利息收入	-	-
买入返售金融资产收入	875,620.00	836,138.65
其他利息收入	-	-
2.投资收益(损失以“-”填列)	-78,834,221.93	-952,083.62
其中:股票投资收益	-82,330,576.32	-1,355,194.62
基金投资收益	-	-
债券投资收益	191,155.00	403,111.00
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	3,305,199.39	-
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-77,831,286.89	-6,760.11
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-
5.其他收入(损失以“-”号填列)	7,332,659.96	605,147.85
减:二、费用	18,298,086.99	1,521,065.40
1. 管理人报酬	8,374,587.33	1,105,806.11
2. 托管费	1,395,764.44	184,301.02
3. 销售服务费	192,254.16	0.28
4. 交易费用	8,209,644.46	157,896.74
5. 利息支出	-	-
其中:卖出回购金融资产支出	-	-
6. 其他费用	125,836.60	73,061.25
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-166,432,174.35	-644,704.29
减:所得税费用	-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-166,432,174.35	-644,704.29

注:上年度会计期间为2015年7月9日(基金合同生效日)到2015年12月31日。

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:前海开源金银珠宝主题精选灵活配置混合型证券投资基金

本报告期:2016年1月1日至2016年12月31日

单位:人民币元

项目	本期 2016年1月1日至2016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)	99,184,245.30	-375,888.75	98,808,356.55
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	-166,432,174.35	-166,432,174.35
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)	1,598,509,690.97	413,967,891.86	2,012,477,582.83
其中:1.基金申购款	2,573,272,385.04	672,953,493.24	3,246,225,878.28
2.基金赎回款	-974,762,694.07	-258,985,601.38	-1,233,748,295.45
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)	1,697,693,936.27	247,159,828.76	1,944,853,765.03

项目	上年度可比期间 2015年7月9日(基金合同生效日)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)	242,860,850.64	-	242,860,850.64
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	-644,704.29	-644,704.29
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)	-143,676,605.34	268,815.54	-143,407,789.80
其中:1.基金申购款	560,923.23	-76.72	560,846.51
2.基金赎回款	-144,237,528.57	268,892.26	-143,968,636.31
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)	99,184,245.30	-375,888.75	98,808,356.55

注:上年度会计期间为2015年7月9日(基金合同生效日)到2015年12月31日。

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:

蔡毅 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

前海开源金银珠宝主题精选灵活配置混合型证券投资基金(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【2015】781号文《关于准予前海开源金银珠宝主题精选灵活配置混合型证券投资基金注册的批复》,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》、《前海开源金银珠宝主题精选灵活配置混合型证券投资基金基金合同》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2015年6月1日至2015年7月6日,首次设立募集不包括认购资金利息共募集242,741,455.43元,经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)瑞华验字[2015]02230031号验资报告予以验证。经中国证监会备案,《前海开源金银珠宝主题精选灵活配置混合型证券投资基金基金合同》于2015年7月9日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为242,880,850.64份基金份额,其中认购资金利息折合119,396.21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,本基金托管人为中信证券股份有限公司。

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》、《前海开源金银珠宝主题精选灵活配置混合型证券投资基金基金合同》和在财务报表附注7.4.4所列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基金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

(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券起息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

本基金持有的资产和承担的负债为金融资产和金融负债。当本基金(1)具有抵销已确认金额的法定权利且该权利在现时法定权利现在是可执行的;且2)交易双方准备按净额结算时,金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表中列示。

7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。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认列。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因累计未分配的已实现损益而应计入的部分;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投资计未实现利得/(损失)在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,并于期末金额转入“未分配利润/(累计亏损)”。

7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

股票