前海开源现金增利货币市场基金 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:交通银行股份有限公司
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。

基金托管人交通银行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	前海开源货币	
基金主代码	001870	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2015年9月29日	
基金管理人	前海开源基金管理有限公司	
基金托管人	交通银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	15,849,331,062.01份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称:	前海开源货币A	前海开源货币B
下属分级基金的交易代码:	001870	001871
报告期末下属分级基金的份额总额	39,254,291.77份	15,810,076,770.24份

2.2 基金产品说明

投资目标	在严格控制基金资产投资风险和保持基金资产较高流动性的基础上,力争获得超越业绩比较基准的稳定回报。
投资策略	本基金根据对未来短期利率变动的预测,确定和调整基金投资组合的平均剩余期限。对各类投资品种进行定性分析和定量分析,确定和调整参与的投资品种和各类投资品种的配置比例。在严格控制投资风险和保持资产流动性的基础上,力争获得稳定的当期收益。 1、资产配置策略 本基金通过对宏观经济形势、财政与货币政策、金融监管政策、短期资金市场状况等因素的分析,综合判断未来短期利率变动,评估各类投资品种的流动性和风险收益特征,确定各类资品种的配置比例及期限组合,并适时进行动态调整。 2、利率预期策略 通过对通货膨胀、GDP、货币供应量、国际利率水平、金融监管政策取向等跟踪分析,形成对基本面的宏观研判,同时,结合微观层面研究,主要考察指标包括:央行公开市场操作、主要机构投资者的短期投资倾向、债券供给、国债期货盘面等,合理预期货币市场利率曲线动态变化,动态配置货币资产。 3、期限配置策略 根据利率预期分析,动态确定并控制投资组合平均剩余期限在120天以内。当市场利率看涨时,选度缩短投资组合平均剩余期限,回减持剩余期限较长投资品种增持剩余期限较短品种,降低组合整体净值损失风险;当市场看跌时,则相反延长投资组合平均剩余期限,增持较长剩余期限的投资品种,获取超额收益。 4、流动性管理策略 本基金将为资金管理工具,必须具备较高的流动性。基金管理人在密切关注基金的申赎趋势情况、季节性资金流动情况和日历效应等因素基础上,对投资组合的现金比例进行优化管理。基金管理人将在遵循流动性优先的原则下,综合平衡基金资产在流动性资产和政益性资产之间的配置比例,通过现金留存、持有高流动性券种、正回回购、降低组合久期等方式提高基金资产整体的流动性,以满足日常的基金资产变现需求。 5、收益增强策略 通过分析各类投资品种的相对收益、利差变化、市场容量、信用等级情况、信用等级情况、流动性风险、信用风险等因素来确定配置比例和期限组合,寻找具有投资价值的投资品种,增持相对低估、价格将上升的,降低组合带来相对较高回报的类属;减持相对高估、价格将下降的,给组合带来相对较低回报的类属,积以取得较高的总回报。
业绩比较基准	同期七天通知存款利率(税后)
风险收益特征	本基金为货币市场基金,是证券投资基金中的低风险品种。本基金的风险和预期收益低于股票型基金、混合型基金、债券型基金。

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	交通银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	傅成斌	陆志俊
	联系电话	0755-83601888	95559
	电子邮箱	qhky@qhkyfund.com	lu203@bankcomm.com
客户服务电话		4001666998	95559
传真		0755-83181169	021-62701216

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		2015年9月29日(基金合同生效日)-2015年12月31日		2014年	
	前海开源货币A	前海开源货币B	前海开源货币A	前海开源货币B	前海开源货币A	前海开源货币B
本期已实现收益	484,872.68	145,676,480.77	96,467.90	10,042,955.00	-	-
本期利润	484,872.68	145,676,480.77	96,467.90	10,042,955.00	-	-
本期净值收益率	2.3665%	2.6123%	0.4836%	0.5466%	-	-
3.1.2 期末数据和指标	2016年末		2015年末		2014年末	
期末基金资产净值	39,254,291.77	15,810,076,770.24	5,750,429.65	2,169,709,268.42	-	-
期末基金份额净值	1.000	1.000	1.000	1.000	-	-
3.1.3 累计期末指标	2016年末		2015年末		2014年末	
累计净值收益率	2.8615%	3.1732%	0.4836%	0.5466%	-	-

注:① 本期已实现收益指基金本期利息收入、投资收益、其他收入(不含公允价值变动收益)扣除相关费用后的余额,本期利润为本期已实现收益加上本期公允价值变动收益,由于货币市场基金采用摊余成本法核算,因此,公允价值变动收益为零,本期已实现收益和本期利润的金额相等。

②本基金的利润分配方式是"每日分配、按日支付"。

③ 本基金的基金合同于2015年9月29日生效,截至2015年12月31日成立未满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 基金份额净值收益率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

前海开源货币A

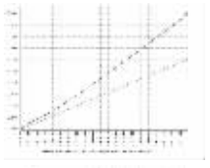
阶段	份额净值收益率①	份额净值收益率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	0.6287%	0.0020%	0.3450%	0.0000%	0.2837%	0.0020%
过去六个月	1.2314%	0.0017%	0.6900%	0.0000%	0.5414%	0.0017%
过去一年	2.3665%	0.0020%	1.3725%	0.0000%	0.9940%	0.0020%
自基金合同生效起至今	2.8615%	0.0020%	1.7250%	0.0000%	1.1365%	0.0020%

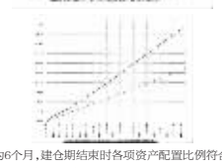
前海开源货币B

阶段	份额净值收益率①	份额净值收益率标准差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	0.6901%	0.0020%	0.3450%	0.0000%	0.3451%	0.0020%
过去六个月	1.3838%	0.0017%	0.6900%	0.0000%	0.6938%	0.0017%
过去一年	2.6123%	0.0020%	1.3725%	0.0000%	1.2398%	0.0020%
自基金合同生效起至今	3.1732%	0.0020%	1.7250%	0.0000%	1.4482%	0.0020%

注:本基金的业绩比较基准为:同期七天通知存款利率(税后)。

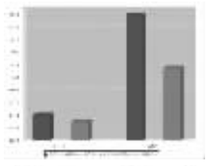
3.2.2 自基金合同生效以来基金累计净值收益率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

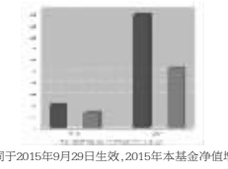




注:本基金的建仓期为6个月,建仓期结束时各项资产配置比例符合基金合同规定。截至2016年12月31日止,本基金建仓期结束未满1年。

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:本基金的基金合同于2015年9月29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各类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

前海开源货币A					
年度	已按再投资形式转实收基金	直接通过应付赎回款转出金额	应付利润本年变动	年度利润分配合计	备注
2016	480,533.80	-	4,338.88	484,872.68	
2015	96,146.90	-	321.00	96,467.90	
合计	576,680.70	-	4,659.88	581,340.58	

单位:人民币元

前海开源货币B					
年度	已按再投资形式转实收基金	直接通过应付赎回款转出金额	应付利润本年变动	年度利润分配合计	备注
2016	143,830,360.70	806.32	1,845,313.75	145,676,480.77	
2015	9,907,791.46	-	135,163.54	10,042,955.00	
合计	153,738,152.16	806.32	1,980,477.29	155,719,435.77	

注:本基金的基金合同于2015年9月29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		
刘静	本基金的基金经理、公司联席投资总监、固定收益部负责人	2015年9月29日	-	15年	刘静女士,经济学硕士,历任长盛基金管理有限公司债券高级交易员、基金经理助理、长盛货币市场基金基金经理、长盛全债指数增强型债券投资基金基金经理、长盛积极配置债券投资基金基金经理。现任前海开源基金管理有限公司董事总经理、联席投资总监、固定收益部负责人。
周彦	—	2016年5月24日	2016年12月5日	9年	周彦女士,南京大学硕士研究生,2007年7月至2015年11月任招商银行资产负债管理部交易员。现任职于前海开源基金管理有限公司固定收益部。

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、《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年全年,国内宏观经济底部徘徊,未见明显拐点,但增长亦未失速。从GDP构成分项来看,基建投资增速维持高位,房地产销售大幅回升,制造业投资、民间投资、消费增速均有所回落,大宗商品价格的大幅上涨推动PPI同比增速在年末转正并快速上行,宏观经济运行在一年的供给侧改革后,亟需从基本运行机制上进一步深化改革寻找新的增长点。国际形势风云变幻,英国脱离欧盟、特朗普当选新一任美国总统、意大利修宪公投失败等事件层出不穷,美联储在开启加息进程后全球流动性拐点或已现,新兴市场国家面临更大的挑战。

回顾年内的货币及债券市场,营改增相则的调整和信用风险的爆发使得债市在二季度迎来首波调整,信用债三季度随着经济数据的证伪收益率又再度调头下行,超长期限利率债表现亮眼,而随着美联储加息意图的逐渐确立,央行去金融杠杆的政策思路逐步浮出水面,10月起资金面已向偏紧转向。11月开始资金价格持续攀升,引发二级市场去杠杆加剧,非银机构进入收益率暴跌、赎回加剧、浮亏扩大的负循环中,12月16日,中央经济工作会议定调货币政策稳健中性,要把控流动性闸门,也使得国内对流动性环境的惯性宽松预期发生转变。考虑到债市的主要负面因素仍未消除,对2017年的债市走势仍保持谨慎。

具体操作上,本产品在2016年在上半年信用风险频发的时段,严格排查持仓风险,确保所持资产安全;在三季度收益率持续低迷的情况下,本产品适度拉长久期,以尽量获取较高的持有期收益;四季度考虑到央行对资产泡沫风险的担忧和货币政策日趋稳健,本产品安排了大量流动性在2016年12月底前到期,以应对年底可能发生的流动性紧张引发的货币基金大比例赎回,同时择机减持短融、存单等估值波动较大的资产,根据流动性管理的需求着重配置短期存款及回购类资产,降低久期风险和组合的负偏离压力。由于已经对年末的资金面紧张情况有所预期,本产品在年末收益率高企的时点有充足的头寸锁定了一批高息资产,静态收益率大幅提升。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

本基金本报告期内,A类基金份额净值收益率为2.3665%,同期业绩比较基准收益率为1.3725%,B类基金份额净值收益率为2.6123%,同期业绩比较基准收益率为1.3725%。

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年本基金将在密切跟踪基本面、政策面和资金面前提下,综合分析本基金的份额变动,提前做好债券与存款之间的配置计划,保持组合的较高流动性和安全性,积极把握市场结构性机会,争取通过在合适的时点锁定高收益的存款和灵活控制短融仓位博取资本利得收入为投资者创造更多额外收益。

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,本基金管理人坚持一切从规范运作、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,我公司采取外聘律师和内部专业人士相结合的方式,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素质和职业道德修养。

(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、通信管理与视频监控、基金直销、后台运营、内幕交易防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,监督客户投诉处理。积极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,充分保障基金份额持有人的合法权益。

4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

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、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

根据相关法律法规及《前海开源现金增利货币市场基金基金合同》,本基金每日将各级基金份额的已实现收益全额分配给基金份额持有人。

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

2016年度,基金托管人在前海开源现金增利货币市场基金的托管过程中,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

2016年度,前海开源基金管理有限公司在前海开源现金增利货币市场基金投资运作、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。

根据相关法律法规及《前海开源现金增利货币市场基金基金合同》,本基金每日将各级基金份额的已实现收益全额分配给基金份额持有人。

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

2016年度,由前海开源基金管理有限公司编制并经托管人复核审查的有关前海开源现金增利货币市场基金的年度报告中财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告相关内容、投资组合报告等内容真实、准确、完整。

§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:前海开源现金增利货币市场基金

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	9,409,854,441.27	750,040,116.99
结算备付金	-	147,948,095.24
存出保证金	-	-
交易性金融资产	2,567,460,142.91	711,741,232.98
其中:股票投资	-	-
基金投资	-	-
债券投资	2,344,922,756.12	711,741,232.98
资产支持证券投资	222,537,387.79	-
贵金属投资	-	-
衍生金融资产	-	-
买入返售金融资产	3,815,336,432.98	564,801,992.20
应收证券清算款	-	-
应收利息	47,978,473.89	11,651,372.81
应收股利	-	-
应收申购款	14,350,333.56	85,146.20
递延所得税资产	-	-
其他资产	-	-
资产总计	15,854,979,824.61	2,186,267,956.42
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	-	10,000,000.00
应付赎回款	87,873.86	-
应付管理人报酬	2,284,299.69	455,301.66
应付托管费	692,212.02	137,970.18
应付销售服务费	76,287.70	15,540.82
应付交易费用	163,962.16	7,961.15
应交税费	-	-
应付利息	-	-
应付利润	1,985,137.17	135,484.54
递延所得税负债	-	-
其他负债	359,000.00	56,000.00
负债合计	5,648,762.60	10,808,258.35
所有者权益:		
实收基金	15,849,331,062.01	2,175,459,698.07
未分配利润	-	-
所有者权益合计	15,849,331,062.01	2,175,459,698.07
负债和所有者权益总计	15,854,979,824.61	2,186,267,956.42

注:①报告截止日2016年12月31日,前海开源货币A基金份额净值1.000元,基金份额总额39,254,291.77份,前海开源货币B基金份额净值1.000元,基金份额总额15,810,076,770.24份。

②本基金的基金合同于2015年9月29日生效,上年度会计期间为2015年9月29日(基金合同生效日)到2015年12月31日。

7.2 利润表

会计主体:前海开源现金增利货币市场基金

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9月29日(基金合同生效日)至2015年12月31日
一、收入	174,215,306.15	12,327,635.41
1.利息收入	171,728,809.68	12,316,568.17
其中:存款利息收入	61,223,317.49	6,636,142.68
债券利息收入	71,317,027.40	1,379,774.45
资产支持证券利息收入	2,990,272.29	-
买入返售金融资产收入	36,198,192.50	4,300,651.04
其他利息收入	-	-
2.投资收益(损失以"-"填列)	2,407,262.83	11,067.24
其中:股票投资收益	-	-
基金投资收益	-	-
债券投资收益	2,407,262.83	11,067.24
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.公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	-	-
4.汇兑收益(损失以"-"号填列)	-	-
5.其他收入(损失以"-"号填列)	79,232.64	-
减:二、费用	28,053,951.70	2,188,212.51
1. 管理人报酬	18,154,972.38	1,549,527.44
2. 托管费	5,501,506.86	469,553.77
3. 销售服务费	597,984.55	58,371.01
4. 交易费用	380.12	-
5. 利息支出	3,337,002.28	48,720.29
其中:卖出回购金融资产支出	3,337,002.28	48,720.29
6. 其他费用	462,105.51	62,040.00
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	146,161,354.45	10,139,422.90
减:所得税费用	-	-
四、净利润(净亏损以"-"号填列)	146,161,354.45	10,139,422.90

注:本基金的基金合同于2015年9月29日生效,上年度会计期间为2015年9月29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:前海开源现金增利货币市场基金

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)	2,175,459,698.07	-	2,175,459,698.07
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	146,161,353.45	146,161,353.45
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)	13,673,871,363.94	-	13,673,871,363.94
其中:1.基金申购款	40,517,383,238.54	-	40,517,383,238.54
2.基金赎回款	-26,843,511,874.60	-	-26,843,511,874.60
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)	-	-146,161,353.45	-146,161,353.45
五、期末所有者权益(基金净值)	15,849,331,062.01	-	15,849,331,062.01
项目	上年度可比期间 2015年9月29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)	2,076,277,239.93	-	2,076,277,239.93
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	10,139,422.90	10,139,422.90
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)	99,182,458.14	-	99,182,458.14
其中:1.基金申购款	619,176,752.58	-	619,176,752.58
2.基金赎回款	-519,994,294.44	-	-519,994,294.44
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)	-	-10,139,422.90	-10,139,422.90
五、期末所有者权益(基金净值)	2,175,459,698.07	-	2,175,459,698.07

注:本基金的基金合同于2015年9月29日生效,上年度会计期间为2015年9月29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

前海开源现金增利货币市场基金(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】2080号文《关于准予前海开源现金增利货币市场基金注册的批复》,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》、《前海开源现金增利货币市场基金基金合同》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9月18日至2015年9月24日,首次设立募集不包括认购资金利息共募集2,076,267,084.22元,经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)瑞华验字[2015]02230069号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《前海开源现金增利货币市场基金基金合同》于2015年9月29日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为2,076,277,239.93份基金份额,其中认购资金利息折合10,155.71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,本基金托管人为交通银行股份有限公司。

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》、《前海开源现金增利货币市场基金基金合同》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债券投资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。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。

债券投资采用实际利率法,以摊余成本进行后续计量,固债券投资按票面利率或日计提应收利息,按实际利率法在其剩余期限内摊销其买入时的溢价或折价;同时于每一计价日计算影子价格,以避免债券投资的摊余成本与公允价值的差异导致基金资产净值发生重大偏离。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

为了避免债券投资的摊余成本与公允价值的差异导致基金资产净值发生重大偏离,从而对基金持有人的利益产生稀释或不公平的结果,基金管理人于每一计价日采用债券投资的公允价值计算影子价格。当基金资产净值与影子价格的偏离达到或超过基金资产净值的0.25%时,基金管理人应根据风险控制的需要调整组合,使基金资产净值更能公允地反映基金资产价值。

计算影子价格时按如下原则确定债券投资的公允价值:

(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

本基金持有的资产和承担的负债基本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种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。每份基金份额面值为1.00元。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 收入/(损失)的确认和计量

债券投资在持有期间应取得的按摊余成本和实际利率计算确定的利息扣除适用情况下应由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认为利息收入。

债券投资处置时其公允价值与摊余成本之间的差额确认为投资收益。

应收款项在持有期间确认的利息收入按实际利率法计算,实际利率法与直线法差异较小则按直线法计算。

7.4.4.9 费用的确认和计量

本基金的管理费、托管费和销售服务费在费用涵盖期间按基金合同约定的费率和计算方法逐日确认。

其他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也