

# 前海开源尊享货币市场基金 清算报告

基金管理人:前海开源基金管理有限公司

基金托管人:中国建设银行股份有限公司

清算报告出具日:2019年08月22日

清算报告公告日:2019年09月21日

## 一、重要提示

前海开源尊享货币市场基金（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【2016】2079号文《关于准予前海开源尊享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》、《前海开源尊享货币市场基金基金合同》及其他法律法规公开募集。经向中国证监会备案，《前海开源尊享货币市场基金基金合同》于2017年6月12日正式生效。本基金的基金管理人为前海开源基金管理有限公司，本基金托管人为中国建设银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》第四十七条的规定，“基金份额持有人大会由全体基金份额持有人组成，行使下列职权：（二）决定修改基金合同的重要内容或者提前终止基金合同”；第八十条规定，“有下列情形之一的，基金合同终止：（二）基金份额持有人大会决定终止”。根据《前海开源尊享货币市场基金基金合同》“第二十部分基金合同的变更、终止与基金财产的清算”的“二、《基金合同》的终止事由”中约定，“有下列情形之一的，《基金合同》应当终止：1、基金份额持有人大会决定终止的”。根据《公开募集证券投资基金运作管理办法》第四十八条的规定，“基金份额持有人大会决定的事项自表决通过之日起生效”。

为召集基金份额持有人大会审议《关于前海开源尊享货币市场基金终止基金合同有关事项的议案》，基金管理人已于2019年7月18日刊登了《关于以通讯方式召开前海开源尊享货币市场基金基金份额持有人大会的公告》，并分别于2019年7月19日、2019年7月22日刊登了提示性公告。本次基金份额持有人大会于2019年8月19日计票表决通过了本次会议议案，本次大会决议自该日起生效，基金管理人于2019年8月20刊登了《前海开源尊享货币市场基金基金份额持有人大会表决结果暨决议生效的公告》。

本基金最后运作日为2019年8月20日，从2019年8月21日起进入清算期。由本基金管理人前海开源基金管理有限公司、基金托管人中国建设银行股份有限公司、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）和上海源泰律师事务所成立基金财产清算小组履行基金财产清算程序，并由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本基金进行清算审计，上海源泰律师事务所对清算事宜出具法律意见。

## 二、基金概况

### 1、基金基本情况

基金名称	前海开源尊享货币市场基金
基金简称	前海开源尊享
基金主代码	004473
基金运作方式	契约型开放式

基金合同生效日	2017年06月12日	
基金管理人	前海开源基金管理有限公司	
基金托管人	中国建设银行股份有限公司	
基金最后运作日（2019年8月20日） 基金份额总额	462,282.48份	
下属分级基金的基金简称	前海开源尊享A	前海开源尊享B
下属分级基金的交易代码	004473	004474
基金最后运作日（2019年8月20日） 下属分级基金的份额总额	83,387.86份	378,894.62份

## 2、基金产品说明

投资目标	<p>在控制投资组合风险，保持流动性的前提下，力争实现超越业绩比较基准的投资回报。</p>
投资策略	<p>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方法，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。</p> <p>1、资产配置策略</p> <p>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，确定各类投资品种的配置比例及期限组合，并适时进行动态调整。</p> <p>2、利率预期策略</p> <p>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、回购抵押数量等，合理预期货币市场利率曲线动态变化，动态配置货币资产。</p> <p>3、期限配置策略</p>

	<p>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，适度缩短投资组合平均剩余期限，即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，则相对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。</p> <p>4、流动性管理策略</p> <p>本基金作为现金管理工具，必须具备较高的流动性。基金管理人在密切关注基金的申购赎回情况、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收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、正向回购、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。</p> <p>5、收益增强策略</p> <p>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、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，能给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，借以取得较高的总回报。</p>
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，其长期平均风险和预期收益率低于股票型基金、混合型基金和债券型基金。

### 三、 基金运作情况

本基金经中国证监会证监许可【2016】2079号文核准募集。由基金管理人依照法律法规、基金合同等规定于2017年3月13日至2017年6月6日期间向社会公开募集。本基金基金合同于2017年6月12日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为200,034,826.16份基金份额，其中认购资金利息折合4,679.16份基金份额。自2017年6月12日至2019年8月20日期间，本基金按基金合同约定正常运作。

根据《前海开源尊享货币市场基金招募说明书》和《关于前海开源尊享货币市场基金基金份额折算日和折算结果的公告》的相关规定，本基金于2017年6月12日（基金份额折算日）进行了基金份额折算。经基金管理人计算并经基金托管人复核，基金份额折算日折算前基金资产净值为200,049,843.73元，基金份额折算日折算前基金份额总额为200,034,826.16份。本基金登记机构按折算比例1%（即折算后基金份额持有人持有的基金份额=折算前基金份额持有人持有的基金份额/100）对2017年6月12日登记在册的前海开源尊享货币基金份额实施了基金份额折算，折算后前海开源尊享货币基金份额持有人所持有的基金份额采取截尾法保留到小数点后两位，加总得到折算后的基金份额总额，由此产生的误差计入基金财产。折算后基金份额的变更登记工作已于2017年6月12日完成。基金份额折算日本基金折算后的基金份额总额为2,000,348.27份，其中，本基金A类基金份额总额为302.71份，基金份额净值为100.009元；B类基金份额总额为2,000,045.56份，基金份额净值为100.008元。

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》、《基金合同》等有关规定，经本基金份额持有人大会2019年8月19日表决通过，决定终止基金合同，并对本基金进行变现及清算程序。基金管理人已就该事项于2019年8月20日刊登了《前海开源尊享货币市场基金基金份额持有人大会表决结果暨决议生效的公告》。本基金从2019年8月21日起进入清算期。

#### 四、财务会计报告

##### 资产负债表（已经审计）

会计主体：前海开源尊享货币市场基金

报告截止日：2019年8月20日（基金最后运作日）

单位：人民币元

资产	最后运作日余额	负债与持有人权益	最后运作日余额
资产：		负债：	
银行存款	49,754,385.73	短期借款	0.00
结算备付金	0.00	交易性金融负债	0.00
存出保证金	0.00	衍生金融负债	0.00
交易性金融资产	0.00	卖出回购金融资产款	0.00
其中：股票投资	0.00	应付证券清算款	0.00
基金投资	0.00	应付赎回款	0.00

债券投资	0.00	应付管理人报酬	14,061.04
资产支持证券投资	0.00	应付托管费	4,260.93
衍生金融资产	0.00	应付销售服务费	1,822.82
买入返售金融资产	0.00	应付交易费用	3,048.04
应收证券清算款	0.00	应交税费	0.00
应收利息	12,288.02	应付利息	0.00
应收股利	0.00	应付利润	0.00
应收申购款	0.00	其他负债	173,780.06
其他资产	0.00	负债合计	196,972.89
		所有者权益：	
		实收基金	46,229,739.45
		未分配利润	3,339,961.41
		所有者权益合计	49,569,700.86
资产总计	49,766,673.75	负债和所有者权益总计	49,766,673.75

注：①基金最后运作日2019年8月20日，前海开源尊享A基金份额净值121.355元，基金份额总额83,387.86份，资产净值为10,119,498.42元；前海开源尊享B基金份额净值104.119元，基金份额总额378,894.62份，资产净值为39,450,202.44元。

②本基金的清算报表是在非持续经营的前提下参考《企业会计准则》及《证券投资基金会计核算业务指引》的有关规定编制的。本基金已将账面价值高于预计可收回金额的资产调整至预计可收回金额，并按预计结算金额计量负债。同时，不对资产、负债进行流动与非流动的划分。

## 五、清算情况

自2019年8月21日至2019年8月22日止为清算期间，基金财产清算小组对本基金的资产、负债进行清算，全部清算工作按清算原则和清算手续进行。具体清算情况如下：

### 1、清算费用

按照《前海开源尊享货币市场基金基金合同》第二十部分“基金合同的变更、终止与基金财产的清算”的规定，清算费用是指基金财产清算小组在进行基金清算过程中发生的所有合理费用，清算费用由基金财产清算小组优先从基金财产中支付。

### 2、资产处置情况

(1) 本基金最后运作日银行存款为人民币49,754,385.73元,是存放于基金托管银行的活期存款。

(2) 本基金最后运作日应收利息为人民币12,288.02元,全部为应收活期存款利息,该金额为预计金额,可能与实际结息金额存在细微差异。应收活期存款利息由托管银行于每季度末月(3月、6月、9月、12月)21日(节假日顺延)结算入账,或在账户注销时一次性结清。

### 3、负债清偿情况

(1) 本基金最后运作日应付管理人报酬为14,061.04元,该款项已于2019年8月21日支付;

(2) 本基金最后运作日应付托管费为4,260.93元,该款项已于2019年8月21日支付;

(3) 本基金最后运作日应付销售服务费为1,822.82元,该款项已于2019年8月21日支付;

(4) 本基金最后运作日应付交易费用为3,048.04元,为应付银行间市场交易费用,该款项包含应付中债结算服务费710.00元、应付上清所结算服务费1,820.00元、应付外汇交易中心交易手续费518.04元。其中,应付中债结算服务费已于2019年8月21日支付,应付上清所结算服务费和应付外汇交易中心交易手续费将于收到上清所和外汇交易中心缴费通知单后进行支付,以上清所和外汇交易中心缴费通知单的实际金额为准;

(5) 本基金最后运作日其他负债为173,780.06元,该款项包含预提信息披露费164,480.06元、预提中债账户维护费4,500.00元、预提上清所账户维护费4,500.00元、预提上清所查询服务费300.00元。其中,预提信息披露费为预提2018年度及2019年度证券时报披露费,已于2019年8月21日支付,预提中债账户维护费已于2019年8月21日收到中债付费单后支付(实际支付3,000.00元,冲回1,500.00元),预提上清所账户维护费和查询服务费将于收到上清所缴费通知单后进行支付,以缴费通知单的实际金额为准。

### 4、清算期间损益情况

单位:人民币元

项目	清算报告期间: 2019-08-21 至 2019-8-22
一、收入	2,527.84
1、利息收入	2,527.84
其中:存款利息收入(注①)	1027.84
2、其他收入(注②)	1,500.00
减:二、费用	240.00

1、其他费用（注③）	240.00
三、利润总额（亏损总额以“-”填列）	2,287.84
减：所得税费用	
四、净利润（净亏损以“-”填列）	2,287.84

注：①存款利息收入为自2019年8月21日至2019年8月22日期间的托管账户活期存款利息收入，该金额为预计金额，可能与实际结息金额存在细微差异；A/B类份额之间的收入分配按照各级别净值占比进行分配。

②其他收入为清算期间冲回的预提中债账户维护费；A/B类份额之间的收入分配按照各级别净值占比进行分配。

③其他费用为清算期间基金托管账户划款产生的银行汇划费；A/B类份额之间的费用分配按照各级别净值占比进行分摊。

## 5、资产处置及负债清偿后的剩余财产分配情况

项目	金额
一、最后运作日 2019 年 8 月 20 日基金净资产	49,569,700.86
加：清算期间净收益	2,287.84
减：基金申购赎回净额（于2019年8月21日确认并划付）	47,928,502.01
二、清算期结束日 2019 年 8 月 22 日基金净资产	1,643,486.69

注：资产处置及负债清偿后，于2019年8月22日本基金剩余财产为人民币1,643,486.69元，根据本基金的基金合同约定，依据基金财产清算的分配方案，将基金财产清算后的全部剩余资产扣除基金财产清算费用、缴纳所欠税款并清偿基金债务后，按基金份额持有人持有的基金份额比例进行分配。

2019年8月23日至清算款划出日前一日的托管账户活期存款孳生的利息归基金份额持有人所有，以上利息均按实际适用的利率计算。为保护基金份额持有人利益，加快清盘速度，在需要时基金管理人将以自有资金先行垫付托管账户尚未收取利息款项（该金额可能与实际结息金额存在略微差异），供清盘分配使用。基金管理人垫付的资金以及垫付资金到账日起孳生的利息将于清算结束后返还给基金管理人。

## 6、基金财产清算报告的告知安排

本清算报告已经基金托管人复核，在经会计师事务所审计、律师事务所出具法律意见书后，报中国证监会备案并向基金份额持有人公告。



## 六、备查文件目录

### 1、备查文件目录

- (1) 《前海开源尊享货币市场基金清算审计报告》
- (2) 《上海源泰律师事务所关于前海开源尊享货币市场基金清算事宜之法律意见》

### 2、存放地点

基金管理人的办公场所。

### 3、查阅方式

投资者可在营业时间内至基金管理人的办公场所免费查阅。

前海开源尊享货币市场基金财产清算小组

二〇一九年八月二十二日