

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат

Участникам

Генеральному директору Денисовой В.В.

Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ» доверительного управляющего Открытым паевым инвестиционным фондом фондов «Открытие - Китай»

Иным лицам

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование

Открытый паевой инвестиционный фонд фондов «Открытие - Китай»

(ОПИФ фондов «Открытие - Китай»)

Государственный
регистрационный
номер
Управляющей
компании

1027739072613

Место нахождения
Управляющей
компании

115114, г. Москва, Летниковская ул., д. 10, стр.4

Лицензии

Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами №21-000-1-00048 от 11.04.2001, выдана ФКЦБ России, без ограничения срока действия

Государственная
регистрация Правил
доверительного
управления

Правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом зарегистрированы ФСФР за №2306 от 31.01.2012

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование	Закрытое акционерное общество Аудиторская компания «Арт-Аудит» (ЗАО АК «Арт-Аудит»)
Государственный регистрационный номер	1024101025134
Место нахождения	123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, 32А
Наименование СРО	Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Палата России»
Номер в реестре	ОРНЗ 10201011614

Мы провели аудит прилагаемой специальной отчетности Открытого паевого инвестиционного фонда фондов «Открытие - Китай» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ», состоящей из баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 31.12.2014, отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества на 31.12.2014, справки о стоимости активов на 31.12.2014, справки о стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2014, отчета об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2014, пояснительной записки к справке о стоимости чистых активов на 31.12.2014, отчета о владельцах паев паевого инвестиционного фонда на 31.12.2014, отчета о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом.

Аудит проводился в отношении специальной отчетности, составленной в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 29.11.2001 N 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах»;
- Положения об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда, утвержденного Постановлением ФКЦБ от 22.10.2003 N 03-41/пс;
- Положения о порядке и сроках определения стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов, стоимости чистых активов паевых инвестиционных фондов, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, а также стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов в расчете на одну акцию, утвержденного Приказом ФСФР от 15 июня 2005 г. N 05-21/пз-н.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА СПЕЦИАЛЬНУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Ответственность за составление и достоверность указанной специальной отчетности в соответствии с российскими правилами составления специальной отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления специальной отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет Руководство управляющей компании.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности составления специальной отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что специальная отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в специальной отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность специальной отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и правил определения стоимости активов и величины обязательств и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления специальной отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, специальная отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого паевого инвестиционного фонда фондов «Открытие - Китай» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной

деятельности и движение денежных средств за период с 01 января по 31 декабря 2014 года в соответствии с российскими правилами составления специальной отчетности.

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ
Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ
«Об инвестиционных фондах»**

- Ведение учета и составление отчетности в отношении имущества, принадлежащего Фонду, имущества, составляющего Фонд, и операций с этим имуществом;
- Состав и структура имущества, составляющего Фонд;
- Стоимость чистых активов Фонда; оценка расчетной стоимости одного инвестиционного пая; суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая;
- Порядок хранения имущества, составляющего Фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее Фонд;
- Сделки, совершенные с активами Фонда

соответствуют требованиям Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», а также иным нормативным правовым актам.

ЗАО АК «Арт-Аудит»

**Руководитель департамента аудита
инвестиционных предприятий, бирж,
внебюджетных фондов**

(по доверенности № 4 от 16.01.2014)

квалификационный аттестат аудитора № 01-000277,
выдан на основании решения Саморегулируемой
организации аудиторов Некоммерческого партнерства
«Аудиторская Палата России» от 12.12.2011 Приказ № 31,
на неограниченный срок.



И.В. Нестерова

«25» марта 2015 г.

**Баланс имущества,
составляющего паевой инвестиционный фонд**

на 31 декабря 2014 года

Открытый паевой инвестиционный фонд фондов "Открытие - Китай"
(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда либо тип и название паевого инвестиционного фонда)

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ"
(полное фирменное наименование управляющей компании)

Лицензия управляющей компании № 21-000-1-00048 от 11.04.2001г., выдана ФКЦБ России
Место нахождения : 115114, г.Москва, Летниковская ул., д.10, стр.4
Телефон для справок : +7 (495) 232 59 73

1	Имущество (обязательства)	Код стр.	2		3		4	
			На начало года	На конец периода	На начало года	На конец периода		
	Имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд							
	Денежные средства на банковских счетах, всего				7 247 279.68		7 060 808.64	
	в том числе							
	- в рублях	010						
	Публичное акционерное общество "Ханты-Мансийский банк Открытие"	011			7 247 279.68		7 060 808.64	
	- в валюте				6 756 218.88		7 060 808.64	
	Денежные средства на банковских вкладах, всего	012			0.00		0.00	
	в том числе							
	- в рублях	020			0.00		0.00	
	в том числе со сроком погашения до 1 года	021			0.00		0.00	
	в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	021.1			0.00		0.00	
	в том числе со сроком погашения более 3-х лет	021.2			0.00		0.00	
	- в валюте	021.3			0.00		0.00	
	в том числе со сроком погашения до 1 года	022			0.00		0.00	
	в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	022.1			0.00		0.00	
	в том числе со сроком погашения более 3-х лет	022.2			0.00		0.00	
	Ценные бумаги российских эмитентов, имеющие признаваемую котировку, всего	022.3			0.00		0.00	
	в том числе							
	- акции	030			0.00		0.00	
	- облигации	031			0.00		0.00	
	в том числе со сроком погашения до 1 года	032			0.00		0.00	
	в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	032.1			0.00		0.00	
	в том числе со сроком погашения более 3-х лет	032.2			0.00		0.00	
	Ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку, всего	032.3			0.00		0.00	
	в том числе							
	- акции	040			0.00		0.00	
	- облигации	041			0.00		0.00	
	в том числе со сроком погашения до 1 года	042			0.00		0.00	
	в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	042.1			0.00		0.00	
	в том числе со сроком погашения более 3-х лет	042.2			0.00		0.00	
	- векселя	042.3			0.00		0.00	
	в том числе со сроком погашения до 1 года	043			0.00		0.00	
	в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	043.1			0.00		0.00	
	в том числе со сроком погашения более 3-х лет	043.2			0.00		0.00	
	- иные ценные бумаги	043.3			0.00		0.00	
	Дебиторская задолженность, в том числе:	044			0.00		0.00	
	- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	050			187 492.72		129 087.69	
	- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	051			187 492.72		129 087.69	
	- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	052			0.00		0.00	
	- прочая дебиторская задолженность	053			0.00		0.00	
	Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	054			0.00		0.00	
	Ценные бумаги иностранных эмитентов, всего	060			0.00		0.00	
	в том числе*:							
	- ценные бумаги иностранных государств	070			21 350 062.30		59 667 940.33	
	- ценные бумаги международных финансовых организаций	071			0.00		0.00	
	- акции иностранных акционерных обществ	072			0.00		0.00	
	- облигации иностранных коммерческих организаций	073			0.00		0.00	
	Доли в российских обществах с ограниченной ответственностью	074			0.00		0.00	
	Доходные вложения в материальные ценности, всего	080			0.00		0.00	
	в том числе							
		090			0.00		0.00	

- объекты недвижимого имущества, кроме строящихся и реконструируемых объектов	091	0.00	0.00
- строящиеся и реконструируемые объекты недвижимости	092	0.00	0.00
- имущественные права на недвижимое имущество	093	0.00	0.00
- проектно-сметная документация	094	0.00	0.00
ИТОГО ИМУЩЕСТВА: (строки 010 + 020 + 030 + 040 + 050 + 060 + 070 + 080 + 090)	100	28 784 834.70	66 857 836.66
Обязательства, исполнение которых осуществляется за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд		210 375.75	2 111 960.90
Кредиторская задолженность	110		
Резервы на выплату вознаграждений	120	652 104.97	501 541.75
Инвестиционные паи	130	27 922 353.98	64 244 334.01
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА: (строки 110 + 120 + 130)	140	28 784 834.70	66 857 836.66

*строка 070 - паи инвестиционного фонда iShares China Large-Cap ETF, ISIN US4642871846, код CFI - EUOMMR

Генеральный директор



(Handwritten signature)
 _____ (Денисова В.В.)

Заместитель начальника Управления
внутреннего учета

(Handwritten signature)
 _____ (Тишкина Е.В.)

Начальник отдела контроля
Управление контроля и сопровождения
инвестиционных фондов
ОАО "Специализированный депозитарий
"ИНФИНИТУМ"



Начальник управления
контроля и сопр-я ИФ
(Гриднева Ю.Е.)
ГОЛЯЕВ С.Д.

**Отчет
о приросте (об уменьшении) стоимости имущества**

на 31 декабря 2014 года

Открытый паевой инвестиционный фонд фондов "Открытие - Китай"

(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда либо тип и название паевого инвестиционного фонда)

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ"

(полное фирменное наименование управляющей компании)

Лицензия управляющей компании № 21-000-1-00048 от 11.04.2001г., выдана ФКЦБ России

Место нахождения : 115114, г.Москва, Летниковская ул., д.10, стр.4

Телефон для справок : +7 (495) 232 59 73

Наименование показателя	Код стр.	(рублей, копеек)	
		За отчетный период	За соответствующий период прошлого года
1	2	3	4
Выручка от продажи ценных бумаг	010	10 538 538.17	22 954 918.63
Расходы, связанные с продажей ценных бумаг	020	10 829 473.43	19 710 324.65
Результат от продажи ценных бумаг (010 - 020)	030	-290 935.26	3 244 593.98
ISHARES TR		-290 935.26	-
Выручка от продажи недвижимого имущества или передачи имущественных прав на недвижимое имущество	040	0.00	0.00
Расходы, связанные с продажей недвижимого имущества или передачей имущественных прав на недвижимое имущество	050	0.00	0.00
Результат от продажи недвижимого имущества или передачи имущественных прав на недвижимое имущество (040 - 050)	060	0.00	0.00
Выручка от продажи иного имущества	070	0.00	0.00
Расходы, связанные с продажей иного имущества	080	0.00	0.00
Результат от продажи иного имущества (070 - 080)	090	0.00	0.00
Процентный доход по банковским вкладам и ценным бумагам	100	0.00	91 753.50
Дивиденды по акциям	110	327 571.27	737 407.10
Прирост (уменьшение) средств в иностранной валюте	120	-542 434.76	782 484.06
Выручка от сдачи недвижимого имущества в аренду	130	0.00	0.00
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, имеющих признаваемую котировку, всего	140	0.00	-2 326 969.67
в том числе			
- акции	141	0.00	-1 142 385.99
- облигации	142	0.00	0.00
- инвестиционные паи	143	0.00	-1 184 583.68
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, не имеющих признаваемую котировку, всего	150	20 193 274.19	0.00
в том числе			
- акции	151	0.00	0.00
- облигации	152	0.00	0.00
- векселя	153	0.00	0.00
- иные ценные бумаги	154	20 193 274.19	0.00
ISHARES TR		20 193 274.19	0.00
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости недвижимого имущества или имущественных прав на недвижимое имущество	160	0.00	0.00
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости долей в российских обществах с ограниченной ответственностью	165	0.00	0.00
Вознаграждение и расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом или доверительным управлением паевым инвестиционным фондом	170	1 179 170.56	1 928 248.97
в том числе резерв на выплату вознаграждений	171	1 037 783.15	1 559 237.79
Прочие доходы	180	676 176.75	1 345 866.84
Прочие расходы	190	635.39	218 925.27
Прирост имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате выдачи инвестиционных паев	200	39 609 214.95	16 220 031.38
Уменьшение имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате погашения или обмена инвестиционных паев	210	22 471 081.16	25 965 349.64
Итого: прирост (+) или уменьшение (-) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду, или имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд (строки 030 + 060 + 090 + 100 + 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160 + 165 + 180 - 190 + 200 - 170 - 210)	220	36 321 980.03	-8 017 094.62



Генеральный директор

Управляющая
компания

Заместитель начальника Управления
внутреннего учета

(Денисова В.В.)

(Тишкина Е.В.)

Справка о стоимости активов

на 31 декабря 2014 года

Открытый паевой инвестиционный фонд фондов "Открытие - Китай"
(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда либо тип и название паевого инвестиционного фонда)

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ"
(полное фирменное наименование управляющей компании)

Лицензия управляющей компании № 21-000-1-00048 от 11.04.2001г., выдана ФКЦБ России
Место нахождения : 115114, г.Москва, Летниковская ул., д.10, стр.4
Телефон для справок : +7 (495) 232 59 73

Вид активов	Код стр.	Сумма денежных средств или стоимость иного имущества (тыс.рублей, 5зн)	Доля от общей стоимости активов (процентов)	Доля от общего количества размещенных (выданных) ценных бумаг (долей) (процентов)	Дата погашения
1	2	3	4	5	6
Денежные средства на банковских счетах, всего	100	7 060.80864	10.56%	-	-
в том числе					
- в рублях	110	7 060.80864	10.56%	-	-
ПАО "Ханты-Мансийский банк Открытие"		7 060.80864	10.56%	-	-
- в валюте	120	0.00000	-	-	-
Денежные средства на банковских вкладах, всего	200	0.00000	-	-	-
в том числе					
- в рублях	210	0.00000	-	-	-
- в валюте	220	0.00000	-	-	-
Ценные бумаги, имеющие признаваемую котировку, всего	300	0.00000	-	-	-
в том числе					
Ценные бумаги российских эмитентов, включенные в котировальные списки организаторов торгов на рынке ценных бумаг:	310	0.00000	-	-	-
включая					
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	311	0.00000	-	-	-
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	312	0.00000	-	-	-
- муниципальные ценные бумаги	313	0.00000	-	-	-
- облигации российских хозяйственных обществ	314	0.00000	-	-	-
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	315	0.00000	-	-	-
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	316	0.00000	-	-	-
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	317	0.00000	-	-	-
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	318	0.00000	-	-	-
Ценные бумаги российских эмитентов, не включенные в котировальные списки организаторов торгов на рынке ценных бумаг:	320	0.00000	-	-	-
включая					
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	321	0.00000	-	-	-
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	322	0.00000	-	-	-
- муниципальные ценные бумаги	323	0.00000	-	-	-
- облигации российских хозяйственных обществ	324	0.00000	-	-	-
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	325	0.00000	-	-	-
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	326	0.00000	-	-	-
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	327	0.00000	-	-	-
- обыкновенные акции закрытых акционерных обществ	328	0.00000	-	-	-
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	329	0.00000	-	-	-
Ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку, всего	400	0.00000	-	-	-
в том числе:					
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	410	0.00000	-	-	-
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	420	0.00000	-	-	-
- муниципальные ценные бумаги	430	0.00000	-	-	-
- облигации российских хозяйственных обществ	440	0.00000	-	-	-
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	450	0.00000	-	-	-
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	460	0.00000	-	-	-
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	470	0.00000	-	-	-
- обыкновенные акции закрытых акционерных обществ	480	0.00000	-	-	-
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	490	0.00000	-	-	-
- векселя	491	0.00000	-	-	-

1	2	3	4	5	6
Ценные бумаги иностранных эмитентов, всего в том числе:	500	59 667.94033	89.25%	-	-
- ценные бумаги иностранных государств	510	0.00000	-	-	-
- ценные бумаги международных финансовых организаций	520	0.00000	-	-	-
- облигации иностранных коммерческих организаций	530	0.00000	-	-	-
- акции иностранных акционерных обществ	540	0.00000	-	-	-
Доли в уставных капиталах российских обществ с ограниченной ответственностью	600	0.00000	-	-	-
Недвижимое имущество	700	0.00000	-	-	-
Имущественные права на недвижимое имущество	800	0.00000	-	-	-
Строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества	900	0.00000	-	-	-
Проектно-сметная документация	1000	0.00000	-	-	-
Иные доходные вложения в материальные ценности	1100	0.00000	-	-	-
Дебиторская задолженность в том числе:	1200	129.08770	0.19%	-	-
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	1210	129.08769	0.19%	-	-
Брокерский дом "ОТКРЫТИЕ" ОАО		129.08769	0.19%	-	-
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	1220	0.00001	0.00%	-	-
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	1230	0.00000	-	-	-
- прочая дебиторская задолженность, в том числе	1240	0.00000	-	-	-
ИТОГО АКТИВОВ: (строки 100 + 200 + 300 + 400 + 500 + 600 + 700 + 800 + 900 + 1000 + 1100 + 1200)	1300	66 857.83667	-	-	-

строка 500 - паи инвестиционного фонда iShares China Large-Cap ETF, ISIN US4642871846, код CFI - EUOMMR; доля от общего количества размещенных паев = 0,012%

Генеральный директор



Денисова В.В.

Заместитель начальника управления
внутреннего учета

Тишкина Е.В.

Начальник отдела контроля
Управление контроля и сопровождения
инвестиционных фондов ОАО
"Специализированный депозитарий
"ИНФИНИТУМ"



Гриднева Ю.Е. УПРАВЛЕНИЯ
КОНТРОЛЯ И СОПР-Я ИФ
ГОЛЯЕВ С.Д.

Приложение 1
к Положению о порядке и сроках
определения стоимости чистых
активов акционерных инвестиционных
фондов, стоимости чистых активов
паевых инвестиционных фондов,
расчетной стоимости инвестиционных
паев паевых инвестиционных фондов,
а также стоимости чистых активов
акционерных инвестиционных фондов
в расчете на одну акцию
(с изменениями от 15 декабря 2005 г.)

**Справка
о стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда
(стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда)**

Открытый паевой инвестиционный фонд фондов "Открытие - Китай"
(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда либо тип и название паевого инвестиционного фонда)

Правила ДУ № 2306 от 31.01.2012г.

(дата и номер предоставления лицензии на осуществление деятельности инвестиционного фонда и наименование лицензирующего органа, либо дата регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг и регистрационный номер)

*Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ"
Лицензия управляющей компании № 21-000-1-00048 от 11.04.2001г., выдана ФКЦБ России
Местонахождение : 115114, г.Москва, Летниковская ул., д.10, стр.4; Телефон для справок : +7 (495) 232 59 73*

(полное фирменное наименование управляющей компании, местонахождение, номер телефона управляющей компании, номер и дата предоставления лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, наименование лицензирующего органа)

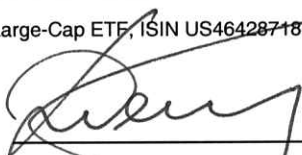
Дата определения стоимости чистых активов: 31.12.2014 20:00

Вид имущества	Код стр.	Сумма (оценочная стоимость) на 31.12.2014	Сумма (оценочная стоимость) на 30.12.2014
1	2	3	4
Активы:			
Денежные средства на счетах - всего			
в том числе:	010	7 060 808.64	7 060 808.64
- в рублях	011	7 060 808.64	7 060 808.64
- в иностранной валюте	012	-	-
Денежные средства во вкладах - всего			
в том числе:	020	-	-
- в рублях	021	-	-
- в иностранной валюте	022	-	-
Государственные ценные бумаги Российской Федерации	030	-	-
Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	040	-	-
Муниципальные ценные бумаги	050	-	-
Облигации российских хозяйственных обществ (кроме облигаций с ипотечным покрытием)	060	-	-
Акции российских акционерных обществ	070	-	-
Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	080	-	-
Ипотечные ценные бумаги - всего			
в том числе:	090	-	-
- облигации с ипотечным покрытием	091	-	-
- ипотечные сертификаты участия	092	-	-
Векселя, выданные российскими хозяйственными обществами	100	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов - всего			
в том числе:	110	59 667 940.33	61 054 726.80
- ценные бумаги иностранных государств	111	-	-
- ценные бумаги международных финансовых организаций	112	-	-
- акции иностранных акционерных обществ	113	-	-
- облигации иностранных коммерческих организаций	114	-	-
Закладные	120	-	-
Денежные требования по обеспеченным ипотекой обязательствам из кредитных договоров или договоров займа и права залогодержателя по договорам об ипотеке (за исключением удостоверенных закладными)	130	-	-
Денежные требования по обязательствам из кредитных договоров или договоров займа, по которым кредиты (займы) предоставлены для уплаты цены по договорам участия в долевом строительстве объектов недвижимого имущества и права залогодержателя по договорам залога имущественных прав по указанным договорам	140	-	-
Доли в российских обществах с ограниченной ответственностью	150	-	-

1	2	3	4
Недвижимое имущество, находящееся на территории Российской Федерации - всего	160	-	-
в том числе:			
- объекты незавершенного строительства	161	-	-
Недвижимое имущество, находящееся на территории иностранных государств - всего	170	-	-
в том числе:			
- объекты незавершенного строительства	171	-	-
Имущественные права на недвижимое имущество, находящееся на территории Российской Федерации - всего	180	-	-
в том числе:			
- право аренды недвижимого имущества	181	-	-
Имущественные права на недвижимое имущество, находящееся на территории иностранных государств - всего	190	-	-
в том числе:			
- право аренды недвижимого имущества	191	-	-
Имущественные права по обязательствам из договоров участия в долевом строительстве объектов недвижимого имущества	200	-	-
Имущественные права по обязательствам из инвестиционных договоров	210	-	-
Имущественные права по обязательствам из договоров, на основании которых осуществляется строительство (создание) объектов недвижимости на земельном участке, составляющем активы акционерного инвестиционного фонда или активы паевого инвестиционного фонда	220	-	-
Имущественные права по обязательствам из договоров, на основании которых осуществляется реконструкция объектов недвижимости, составляющем активы акционерного инвестиционного фонда или активы паевого инвестиционного фонда	230	-	-
Проектно-сметная документация	240	-	-
Иное имущество	250	-	-
Дебиторская задолженность - всего	260	129 087.69	129 602.21
в том числе:			
- средства, находящиеся у профессиональных участников рынка ценных бумаг	261	129 087.69	129 602.21
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	262	-	-
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по денежным средствам на счетах и во вкладах, а также по ценным бумагам	263	-	-
- прочая дебиторская задолженность	264	-	-
Итого сумма активов: (строки 010 + 020 + 030 + 040 + 050 + 060 + 070 + 080 + 090 + 100 + 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160 + 170 + 180 + 190 + 200 + 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260)	270	66 857 836.66	68 245 137.65
Обязательства			
Кредиторская задолженность	300	2 111 960.90	2 003 397.96
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения	310	389 094.91	491 057.97
Резерв для возмещения предстоящих расходов, связанных с доверительным управлением открытым паевым инвестиционным фондом	320	112 446.84	111 547.67
Итого сумма обязательств (строки 300 + 310 + 320)	330	2 613 502.65	2 606 003.60
Стоимость чистых активов: (строка 270 - строка 330)	400	64 244 334.01	65 639 134.05
Количество размещенных акций акционерного инвестиционного фонда (количество выданных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) - штук	500	34 173.33953	34 173.33953
Стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда в расчете на одну акцию (расчетная стоимость инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда) (строка 400 / строка 500)	600	1 879.95	1 920.77

строка 110 - паи инвестиционного фонда iShares China Large-Cap ETF, ISIN US4642871846, код CFI - EUOMMR



 (Денисова В.В.)

 (Тишкина Е.В.)

Начальник отдела контроля Управление контроля и сопровождения инвестиционных фондов ОАО "Специализированный депозитарий "ИНФИНИТУМ"



Начальник Управления
Контроля и сопр-я ИФ
Гольяев С.Д.

Приложение 2
к Положению о порядке и сроках
определения стоимости чистых
активов акционерных инвестиционных
фондов, стоимости чистых активов
паевых инвестиционных фондов
расчетной стоимости инвестиционных
паев паевых инвестиционных фондов,
а также стоимости чистых активов
акционерных инвестиционных фондов
в расчете на одну акцию

**Отчет
об изменении стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда
(стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда)**

Открытый паевой инвестиционный фонд фондов "Открытие - Китай"

(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда либо тип и название паевого инвестиционного фонда)

Правила ДУ № 2306 от 31.01.2012г.

(дата и номер предоставления лицензии на осуществление деятельности инвестиционного фонда и наименование лицензирующего органа, либо дата регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг и регистрационный номер)

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ"
Лицензия управляющей компании № 21-000-1-00048 от 11.04.2001г., выдана ФКЦБ России
Место нахождения: 115114, г.Москва, Летниковская ул., д.10, стр.4

Телефон для справок: +7 (495) 232 59 73

(полное фирменное наименование управляющей компании, местонахождение, номер телефона управляющей компании, номер и дата предоставления лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, наименование лицензирующего органа)

Дата составления отчета: 31.12.2014 20:00

Причина изменения стоимости чистых активов	Код строки	Сумма
1	2	3
Стоимость чистых активов на начало периода	010	27 922 353.98
Размещение акций акционерного инвестиционного фонда (выдача инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)	020	35 195 620.75
Выкуп или приобретение акций акционерного инвестиционного фонда (погашение инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)	030	18 082 382.72
Обмен инвестиционных паев данного паевого инвестиционного фонда на инвестиционные паи других паевых инвестиционных фондов	040	4 388 698.44
Обмен инвестиционных паев других паевых инвестиционных фондов на инвестиционные паи данного паевого инвестиционного фонда	050	4 413 594.20
Выплата дохода доверительного управления закрытым паевым инвестиционным фондом	060	-
Изменение стоимости чистых активов в результате операций с активами акционерного инвестиционного фонда (активами паевого инвестиционного фонда) и изменения стоимости активов фонда	070	19 183 846.24
Стоимость чистых активов на конец отчетного периода (строки 010 + 020 - 030 - 040 + 050 - 060 + (-) 070)	080	64 244 334.01



Генеральный директор

Заместитель начальника управления внутреннего учета

Начальник отдела контроля
Управление контроля и сопровождения
инвестиционных фондов

ОАО "Специализированный депозитарий "ИНФИНИТУМ"

Денисова В.В.

Тишкина Е.В.



Гриднева Ю.Е. УПРАВЛЕНИЯ
КОНТРОЛЯ И СОПР-я ИФ
ГОЛЯЕВ С.Д.

Пояснительная записка

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ", осуществляющее доверительное управление Открытым паевым инвестиционным фондом фондов "Открытие – Китай" в соответствии с требованиями Приказа ФСФР РФ от 15.06.2005 № 05-21/пз-н «Об утверждении положения о порядке и сроках определения стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов, стоимости чистых активов паевых инвестиционных фондов, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, а также стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов в расчете на одну акцию», сообщает:

1. За 4 квартал 2014 года фактов совершения ошибок, приведших к изменению расчетной стоимости инвестиционного пая Открытого паевого инвестиционного фонда фондов "Открытие – Китай", выявлено не было.
2. Забалансовых рисков паевого инвестиционного фонда, включая требования и обязательства фонда, не включаемые в расчёт стоимости чистых активов по опционам, форвардным и фьючерсным контрактам, активов, обремененных залогом за 4 квартал 2014 года, не было.
3. Каких-либо событий, оказывающих существенное влияние на определение стоимости одного инвестиционного пая Открытого паевого инвестиционного фонда фондов «Открытие-Китай», не зафиксированы:
 - фактов ошибочного удержания налога с доходов в виде дивидендов по акциям, составляющим активы паевого инвестиционного фонда, не было.
 - начисленных, но не полученных платежей по обязательствам (выплат по ипотечным сертификатам участия), требования по которым составляют ипотечное покрытие, долю в праве общей собственности на которое удостоверяют ипотечные сертификаты участия, составляющие активы фонда за 4 квартал 2014года не было.
 - объявленных, но не полученных дивидендов по акциям, составляющим активы паевого инвестиционного фонд, не было.
4. Какие-либо иные события, оказывающие существенное влияние на определение стоимости одного инвестиционного пая, не зафиксированы.



Генеральный директор
ООО УК «ОТКРЫТИЕ»

Заместитель начальника Управления
внутреннего учета
ООО УК «ОТКРЫТИЕ»

/ Денисова Виктория Владимировна

/ Тишкина Екатерина Васильевна

Начальник отдела контроля
Управление контроля и сопровожде-
ния инвестиционных фондов
ОАО «Специализированный депозита-
рий «ИНФИНИТУМ»



Начальник Управления
Контроля и Сопр-я ИФ
Гриднева Юлия Евгеньевна
ГОЛЯЕВ С. Д.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ"
Лицензия УК № 21-000-1-00048 от 11.04.2001г.; лицензия ДУ № 077-07524-001000 от 23.03.2004г.
Местонахождение: 115114, г.Москва, Летниковская ул., д.10, стр.4
Почтовый адрес: 115114, г.Москва, Летниковская ул., д.10, стр.4
тел. +7 (495) 232 59 73, факс +7 (495) 232 59 73 (доб. 1651)

Отчёт о владельцах акционерного инвестиционного фонда и владельцах инвестиционных паёв паевого инвестиционного фонда на 31.12.2014

Открытый паевой инвестиционный фонд фондов "Открытие - Китай"

(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда или тип и название
паевого инвестиционного фонда)

Наименование показателя	Код строки	На начало отчётного года	На отчётную дату
Количество размещённых акций акционерного инвестиционного фонда, по которым зарегистрированы отчёты об итогах выпуска (количество выданных инвестиционных паёв паевого инвестиционного фонда), всего	100	26 219.98565	34 173.33953
из них:			
принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	110	26 219.98565	34 173.33953
принадлежащих юридическим лицам, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	120	0.00000	0.00000
принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится за пределами территории Российской Федерации	130	0.00000	0.00000
принадлежащих юридическим лицам, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится за пределами территории Российской Федерации	140	0.00000	0.00000
находящихся у номинальных держателей	150	0.00000	0.00000

Количество лицевых счетов в реестре акционеров акционерного инвестиционного фонда (реестре владельцев инвестиционных паёв паевого инвестиционного фонда), всего	200	534	883
из них:			
лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	210	532	881
лицевых счетов юридических лиц, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	220	1	1
лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится за пределами территории Российской Федерации	230	0	0
лицевых счетов юридических лиц, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится за пределами территории Российской Федерации	240	0	0
лицевых счетов номинальных держателей	250	1	1

Руководитель управляющей компании
(акционерного инвестиционного фонда)



Генеральный директор

(должность)

(Handwritten signature)
(подпись)

Денисова В.В.

(Фамилия И.О.)

Лицо отвечающее в управляющей компании
(акционерном инвестиционном фонде) за составление отчётности

Заместитель начальника Управления
внутреннего учета

(должность)

(Handwritten signature)
(подпись)

Тишкина Е.В.

(Фамилия И.О.)

Представитель специализированного депозитария ОАО "Специализированный депозитарий
"ИНФИНИТУМ"

Зам. зам. по ведению реестра
(должность)



(Handwritten signature)
(подпись)

И.В. КУРАДЯН

(Фамилия И.О.)

**Отчет
о вознаграждении управляющей компании и расходах,
связанных с управлением акционерным инвестиционным
фондом и доверительным управлением паевым
инвестиционным фондом**

2014г.

Паевый инвестиционный фонд: Открытый паевой инвестиционный фонд фондов "Открытие - Китай"
Управляющая компания: ООО УК "ОТКРЫТИЕ"
Лицензия управляющей компании № 21-000-1-00048 от 11.04.2001г., выдана ФКЦБ России
Место нахождения: 115114, г.Москва, Летниковская ул., д.10, стр.4
Телефон для справок: +7 (495) 232 59 73

Наименование показателя	Код строки	Сумма (рублей, копеек)	Доля расходов в среднегодовой стоимости чистых активов (процентов)
1	2	3	4
Сумма начисленного вознаграждения, всего	010	648 688.24	2.29
в том числе			
- управляющей компании	011	537 271.96	1.89
- специализированному депозитарию	012		
- лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда	013	53 916.28	0.19
- оценщику	014	0.00	-
- аудитору	015	57 500.00	0.20
Расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом (доверительным управлением паевым инвестиционным фондом), всего	020	28 940.57	0.10
в том числе			
- оплата услуг профессиональных участников РЦБ (брокеров)	021	25 360.57	0.09
- оплата банковских услуг	022	3 580.00	0.01
- оплата услуг прочих депозитариев	023	0.00	-
- оплата прочих услуг	024	0.00	-
Сформированный резерв на выплату вознаграждений	030	1 037 783.15	3.66
Превышение (+) или недостаток (-) резерва на выплату вознаграждений	040	389 094.91	1.37
Итого расходов	050	677 628.81	2.39
Превышение нормируемых расходов	060	0.00	-



Генеральный директор
Заместитель начальника Управления
внутреннего учета

Денисова Виктория Владимировна

Тишкина Екатерина Васильевна



Всего проинформировано, проинформировано
и скреплено печатью

13 (тринадцать) листов

Руководитель департамента

ЗАО АК «Арт-Аудит»

Нестерова Ирина Владимировна