基金管理人：博时基金管理有限公司
基金托管人：中国建设银行股份有限公司
报告送出日期：2013年8月29日

# 博时理财30天债券型证券投资基金

## 【2013】半年度报告摘要

### §1重要提示及目录

1.1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。本半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。

基金托管人中国建设银行股份有限公司根据本基金合同规定，于2013年8月28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。

本半年度报告摘要摘自半年度报告正文，投资者欲了解详细内容，应阅读半年度报告正文。

本报告中财务资料未经审计。

本报告期自2013年1月28日起至6月30日止。

### §2基金简介

2.1基金基本情况

| | | |
|---|---|---|
| 基金简称 | 博时理财30天债券 | |
| 基金主代码 | 050029 | |
| 基金运作方式 | 契约型开放式 | |
| 基金合同生效日 | 2013年1月28日 | |
| 基金管理人 | 博时基金管理有限公司 | |
| 基金托管人 | 中国建设银行股份有限公司 | |
| 报告期末基金份额总额 | 604,635,753.86份 | |
| 基金合同存续期 | 不定期 | |
| 下属分级基金的基金简称 | 博时理财30天债券A | 博时理财30天债券B |
| 下属分级基金的交易代码 | 050029 | 050129 |
| 报告期末下属分级基金的份额总额 | 224,042,932.83份 | 380,592,821.03份 |

2.2基金产品说明

| | |
|---|---|
| 投资目标 | 本基金在保持资产相对流动性的基础上，努力追求绝对收益，争取为基金份额持有人谋求资产的增值。 |
| 投资策略 | 本基金通过对宏观经济运行和货币财政政策的分析，预判未来市场利率变化趋势，采用积极管理型的投资策略，将投资组合的平均剩余期限控制在150天以内。采用利率策略、信用策略、个券选择等积极投资策略，在严格控制风险的前提下，争取提高基金收益。 |
| 业绩比较基准 | 七天通知存款税后利率 |
| 风险收益特征 | 本基金为短期理财债券型基金，属于证券投资基金中的较低风险品种，预期收益和预期风险水平低于混合型基金、股票型基金，高于货币市场基金。 |

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 | | 博时基金管理有限公司 | 中国建设银行股份有限公司 |
| 信息披露负责人 | 姓名 | 孙麒清 | 田青 |
| | 联系电话 | 0755-83169999 | 010-67595096 |
| | 电子邮箱 | service@bosera.com | tianqing1.zh@ccb.com |
| 客户服务电话 | | 95105568 | 010-67595096 |
| 传真 | | 0755-83195140 | 010-66275853 |
| 注册地址 | | 广东省深圳市福田区深南大道7088号招商银行大厦29层 | 北京市西城区金融大街25号 |
| 办公地址 | | 广东省深圳市福田区深南大道7088号招商银行大厦29层 | 北京市西城区闹市口大街1号院1号楼 |
| 邮政编码 | | 518040 | 100033 |
| 法定代表人 | | 杨鹤 | 王洪章 |

2.4信息披露方式

| | |
|---|---|
| 本基金选定的信息披露报纸名称 | 中国证券报、证券时报、上海证券报 |
| 登载基金半年度报告正文的管理人互联网网址 | http://www.bosera.com |
| 基金半年度报告备置地点 | 基金管理人、基金托管人处 |

### §3主要财务指标和基金净值表现

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 | 报告期(2013年1月28日(基金合同生效日)至2013年6月30日) | |
|---|---|---|
| | 博时理财30天债券A | 博时理财30天债券B |
| 本期已实现收益 | 9,036,315.49 | 7,118,178.19 |
| 本期利润 | 9,036,315.49 | 7,118,178.19 |
| 本期净值收益率 | 1.53% | 1.65% |
| 3.1.2 期末数据和指标 | 报告期末(2013年6月30日) | |
| | 博时理财30天债券A | 博时理财30天债券B |
| 期末基金资产净值 | 224,042,932.83 | 380,592,821.03 |
| 期末基金份额净值 | 1.0000 | 1.0000 |

注：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，由于本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。

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

1. 博时理财30天债券A：

| 阶段 | 份额净值收益率① | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 过去一个月 | 0.2972% | 0.0024% | 0.1110% | 0.0000% | 0.1862% | 0.0024% |
| 过去三个月 | 0.9055% | 0.0035% | 0.3366% | 0.0000% | 0.5689% | 0.0035% |
| 自基金成立起至今 | 1.5250% | 0.0038% | 0.5696% | 0.0000% | 0.9554% | 0.0038% |

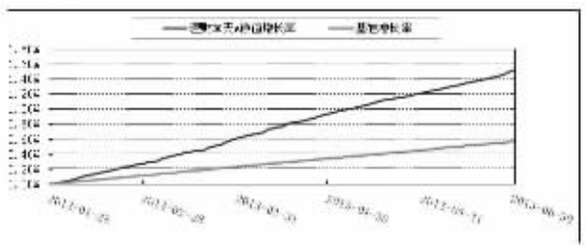
2. 博时理财30天债券B：

| 阶段 | 份额净值收益率① | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 过去一个月 | 0.3212% | 0.0024% | 0.1110% | 0.0000% | 0.2102% | 0.0024% |
| 过去三个月 | 0.9786% | 0.0035% | 0.3366% | 0.0000% | 0.6420% | 0.0035% |
| 自基金成立起至今 | 1.6512% | 0.0039% | 0.5696% | 0.0000% | 1.0816% | 0.0039% |

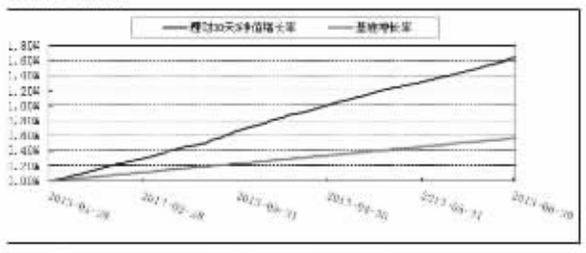
注：本基金的收益分配原则是按日分配，每个运作周期期满结转份额。

3.2.2自基金合同生效以来基金份额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

1、博时理财30天债券A



、博时理财30天债券B



注：1、本基金基金合同于2013年01月28日生效，截至报告期末，本基金基金合同生效不满一年。 2、截至报告期末，本基金的各项投资比例符合基金合同关于投资范围及投资限制的规定：本基金投资于法律法规允许的金融工具包括：现金、通知存款、一年以内（含一年）的银行定期存款和大额存单、剩余期限（或回售期限）在397天以内（含397天）的债券、资产支持证券、中期票据；期限在一年以内（含一年）的债券回购、期限在一年以内（含一年）的中央银行票据、短期融资券及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他固定收益类金融工具。

### §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

博时基金管理有限公司成立于1998年7月13日，是中国内地首批成立的五家基金管理公司之一。注册资本2.5亿元人民币，总部设在深圳，在北京、上海、郑州、沈阳、成都设有分公司。同时，博时基金公司拥有博时基金（国际）有限公司和博时资本管理有限公司两家全资子公司。博时基金公司的股东为招商证券股份有限公司、中国长城资产管理公司、天津港（集团）有限公司、银安股权投资有限公司、上海盛业股权投资基金有限公司、上海丰益股权投资基金有限公司、广厦建设集团有限责任公司。博时基金公司的经营范围包括基金募集、基金销售、资产管理和中国证监会许可的其他业务，是一家为客户提供专业投资服务的资产管理机构。

博时基金管理有限公司是中国内地首批成立的五家基金管理公司之一。“为国民创造财富”是博时的使命。博时的投资理念是“做投资价值的发现者”。截至2013年6月30日，博时基金公司共管理三十七只开放式基金和两只封闭式基金，并且受全国社会保障基金理事会委托管理部分社保基金，以及多个企业年金账户，公募基金资产规模逾1065.69亿元人民币，累计分红602.92亿元人民币，是目前我国资产管理规模最大的基金公司之一，养老金资产管理规模在同业中名列前茅。

1、 基金业绩

①）根据银河证券基金研究中心统计，2013年上半年，股票型基金中，截至6月28日，

博时医疗保健今年以来净值增长率在328只标准型股票基金中排名前1/3。混合灵活配置型基金方面，博时回报今年以来收益率在71只同类基金中排名第8。

②）固定收益方面，博时信用债纯债基金今年以来收益率在17只长期标准债券型基金中排名第1；博时裕祥分级债券A今年以来收益率在19只封闭式债券型分级子基金（优先份额）中名列第2。

③）海外投资方面，博时标普500今年以来净值增长率在15只QDII指数股票型基金中排名第2，该基金成立以来的涨幅达到15.94%。

2、 客户服务

2013年上半年，博时基金共举办各类渠道培训活动逾841场，参加人数超过2万人。

3、 其他大事件

①）2013年3月29日，由证券时报社主办的2012年度中国基金业明星奖颁奖典礼暨明星基金论坛在北京举行。博时主题行业基金荣获“2012 年度股票型明星基金奖”、

②）2013年3月30日，由中国证券报社主办的第十届中国基金业金牛奖颁奖典礼暨2013金牛基金论坛在北京举行。博时基金蝉联“金牛基金管理公司”奖，博时基金价值组投资总监、博时主题行业基金经理邓晓峰获得“金牛基金十周年特别奖”，博时现金收益荣获“2012年度货币市场金牛基金”。

③）2013年4月，在股市动态分析杂志主办的“2012基金公司品牌管理与营销策划能力排行榜”评选活动中，博时标普500指数基金获得“2012年基金新产品营销策划案例奖”。

④）2013年4月10日，由上海证券报举办的第十届“金基金奖”颁奖典礼在上海举行，博时基金荣获金“基金十年·卓越公司奖”，博时裕阳封闭和博时裕隆封闭荣获“金基金十年·投资回报奖”，博时主题行业基金荣获“金基金·股票型基金奖5年期奖”，博时裕阳封闭荣获“金基金·分红基金奖3年期奖”。

⑤）2013年4月27日，由中国网、普益财富、西南财经大学信托与理财研究所三家机构联合主办的2013中国网·普益财富管理论坛在北京举行。博时基金荣获2013金手指奖评选“年度最佳财富管理基金公司”。

⑥）2013年6月26日、世界品牌实验室（WBL）在京发布2013年度（第十届）《中国500最具价值品牌》排行榜，博时基金以81.65亿的品牌价值位列第216名，品牌价值一年内提升了近20亿元，排名逐年上升。

4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理的简介

| 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 | | |
| 陈凯杨 | 基金经理 | 2013-1-28 | - | 7 | 2003年起先后在深圳发展银行、博时基金、长城基金工作。2009年1月再次加入博时基金，历任固定收益研究员、特定资产投资经理。现任博时安心收益定期开放债券基金、博时理财30天债券基金和博时岁岁增利一年定期开放债券基金基金经理。 |
| 魏桢 | 基金经理 | 2013-1-28 | - | 4.5 | 2004年至2008年在厦门市商业银行工作。2008年入职博时基金管理有限公司，历任债券交易员、固定收益研究员。现担任博时理财30天债券基金和博时岁岁增利一年定期开放债券基金基金经理。 |

注：上述人员的任职日期和离任日期均指公司作出决定之日，证券从业年限计算的起始时间按照从事证券行业开始时间计算。

4.2管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明

在本报告期内，本基金管理人严格遵循了《中华人民共和国证券投资基金法》及其各项实施细则、《博时理财30天债券型证券投资基金基金合同》和其他相关法律法规的规定，并本着诚实信用、勤勉尽责、取信于市场、取信于社会的原则管理和运用基金资产，为基金持有人谋求最大利益。本报告期内，由于证券市场波动等原因，本基金曾出现个别投资监控指标超标的情况，基金管理人在规定期限内进行了调整，对基金份额持有人利益未造成损害。

4.3管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.3.1 公平交易制度的执行情况

报告期内，本基金管理人严格执行了《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和公司制定的公平交易相关制度。

4.3.2 异常交易行为的专项说明

报告期内未发现本基金存在异常交易行为。

4.4管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现说明

4.4.1报告期内基金投资策略和运作分析

2013年上半年货币市场资金面前松后紧，5月下旬以来流动性持续大幅趋紧，回购利率波幅加大，7天回购加权平均利率区间2.49%~11.62%。债券市场在基本面和资金面的博弈下，伴随着监管政策的出台，前牛后熊，收益率曲线前低后高。整体来看，截止季末，短端利率维持高位，而长端债券较年初时价格仍有所上涨。

上半年，本基金秉承现金管理工具的安全性原则，合理进行流动性安排，灵活进行杠杠操作，把握好波段机会，不断实现价差收益。随着资金趋紧逐步降低杠杠比例，5月下旬开始逆回购，以获取资金紧张的较高收益。

4.4.2报告期内基金的业绩表现

本基金本报告期内A类基金份额收益率为1.53%，B类基金份额收益率为1.65%，业绩基准收益率为0.57%。

4.5管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望下半年，经济增长偏弱限制了长期收益率上行的空间，但资金面中性偏紧也对收益率下行形成障碍。考虑到央行货币政策的中性态度，下半年资金面将有一定恢复，收益率曲线可能呈现陡峭化的态势，短端或有交易性机会。接下来央行货币政策变动、金融市场监管转变及海外市场风险情绪调整将是诱发利率产品收益率波幅增加的主要原因，我们会重点予以关注。

本基金将坚持作为流动性管理工具的定位，继续保持投资组合较好的流动性和适中的组合期限。未来一段时间，票息收入是主要的收益来源，我们将加大存款与高等级短融的投资力度。

4.6管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人为确保基金估值工作符合相关法律法规和基金合同的规定，确保基金资产估值的公平、合理，有效维护投资人的利益，设立了博时基金管理有限公司估值委员会（以下简称“估值委员会”），制定了估值政策和估值程序。估值委员会成员由主管运营的副总经理、督察长、投资总监、研究部负责人、风险管理部负责人、运作部负责人等成员组成，基金经理原则上不参与估值委员会的工作，其估值建议经估值委员会成员评估后审慎采用。估值委员会成员均具有5年以上专业工作经历，具备良好的专业经验和专业胜任能力，具有绝对的独立性。估值委员会的职责主要包括有：保证基金估值的公平、合理；制订健全、有效的估值政策和程序；确保对投资品种进行估值时估值政策和程序的一贯性；定期对估值政策和程序进行评价等。

参与估值流程的各方还包括本基金托管银行和会计师事务所。托管人根据法律法规要求对基金估值及净值计算履行复核责任，当存有异议时，托管银行有责任要求基金管理公司作出合理解释，通过积极商讨达成一致意见。会计师事务所对估值委员会采用的相关估值模型、假设及参数的适当性发表审核意见并出具报告。上述参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。

本基金管理人已与中央国债登记结算有限责任公司签署服务协议，由其按约定提供在银行间同业市场交易的债券品种的估值数据。

4.7管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金采用1.00元固定份额净值交易方式，自基金成立日起每日将实现的基金净收益分配给基金份额持有人，并按月结转到投资人基金账户，使基金账面份额净值始终保持1.00元。本基金本报告期内向份额持有人分配利润：16,154,493.68元。

### §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，中国建设银行股份有限公司在本基金的托管过程中，严格遵守了《证券投资基金法》、基金合同、托管协议和其他有关规定，不存在损害基金份额持有人利益的行为，完全尽职尽责地履行了基金托管人应尽的义务。

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，本托管人按照国家有关规定、基金合同、托管协议和其他有关规定，对本基金的基金资产净值计算、基金费用开支等方面进行了认真的复核，对本基金的投资运作方面进行了监督，发现个别监督指标不符合基金合同约定并及时通知了基金管理人，基金管理人在合理期限内进行了调整，对基金份额持有人利益未造成损害。

报告期内，本基金实施利润分配的金额，博时理财30天债券A为9,036,315.49元，博时理财30天债券B为7,118,178.19元。

5.3托管人对本半年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本托管人复核审查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。

### §6半年度财务会计报告（未经审计）

6.1资产负债表

会计主体：博时理财30天债券型证券投资基金

报告截止日：2013年6月30日

单位：人民币元

| 资 产 | 本期末 2013年6月30日 |
|---|---|
| 资 产： | |
| 银行存款 | 61,539,254.70 |
| 结算备付金 | 13,636.36 |
| 存出保证金 | - |
| 交易性金融资产 | 230,413,453.93 |
| 其中：股票投资 | - |
| 基金投资 | - |
| 债券投资 | 230,413,453.93 |
| 资产支持证券投资 | - |
| 衍生金融资产 | - |
| 买入返售金融资产 | 312,271,027.94 |
| 应收证券清算款 | - |
| 应收利息 | 2,282,642.72 |
| 应收股利 | - |
| 应收申购款 | 2,614,600.95 |
| 递延所得税资产 | - |
| 其他资产 | - |
| 资产总计 | 609,134,616.60 |
| 负债和所有者权益 | 本期末 2013年6月30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 | 3,964,409.91 |
| 应付赎回款 | - |
| 应付管理人报酬 | 139,378.44 |
| 应付托管费 | 41,297.31 |
| 应付销售服务费 | 64,544.62 |
| 应付交易费用 | 21,134.88 |
| 应交税费 | - |
| 应付利息 | - |
| 应付利润 | 90,518.40 |
| 递延所得税负债 | - |
| 其他负债 | 177,579.18 |
| 负债合计 | 4,498,862.74 |
| 所有者权益： | |
| 实收基金 | 604,635,753.86 |
| 未分配利润 | - |
| 所有者权益合计 | 604,635,753.86 |
| 负债和所有者权益总计 | 609,134,616.60 |

注：

1、报告截止日2013年6月30日，基金份额总额604,635,753.86份。其中A类基金份额净值1.0000元，基金份额总额224,042,932.83份；C类基金份额净值1.0000元，基金份额总额380,592,821.03份。

2、本财务报表的实际编制期间为2013年1月28日（基金合同生效日）至2013年6月30日。

6.2利润表

会计主体：博时理财30天债券型证券投资基金

本报告期：2013年1月28日（基金合同生效日）至2013年6月30日

单位：人民币元

| 资 产 | 本期 2013年1月28日(基金合同生效日)至2013年6月30日 |
|---|---|
| 一、收入 | 19,204,916.25 |
| 1.利息收入 | 17,559,703.63 |
| 其中：存款利息收入 | 9,729,301.38 |
| 债券利息收入 | 3,495,091.54 |
| 资产支持证券利息收入 | - |
| 买入返售金融资产收入 | 4,335,310.71 |
| 其他利息收入 | - |
| 2.投资收益(损失以“-”填列) | 1,645,192.67 |
| 其中：股票投资收益 | - |
| 基金投资收益 | - |
| 债券投资收益 | 1,645,192.67 |
| 资产支持证券投资收益 | - |
| 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) | 19.95 |
| 减：二、费用 | 3,050,422.57 |
| 1.管理人报酬 | 1,224,243.22 |
| 2.托管费 | 362,738.75 |
| 3.销售服务费 | 811,570.70 |
| 4.交易费用 | - |
| 5.利息支出 | 446,026.92 |
| 其中：卖出回购金融资产支出 | 446,026.92 |
| 6.其他费用 | 205,842.98 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | 16,154,493.68 |
| 减：所得税费用 | - |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | 16,154,493.68 |

6.3所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：博时理财30天债券型证券投资基金

本报告期：2013年1月28日（基金合同生效日）至2013年6月30日

单位：人民币元

| 项目 | 本期 2013年1月28日(基金合同生效日)至2013年6月30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) | 2,576,064,677.81 | - | 2,576,064,677.81 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | - | 16,154,493.68 | 16,154,493.68 |
| 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) | -1,971,428,923.95 | - | -1,971,428,923.95 |
| 其中：1.基金申购款 | 1,094,565,675.73 | - | 1,094,565,675.73 |
| 2.基金赎回款 | -3,065,994,599.68 | - | -3,065,994,599.68 |
| 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） | - | -16,154,493.68 | -16,154,493.68 |
| 五、期末所有者权益(基金净值) | 604,635,753.86 | - | 604,635,753.86 |

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告6.1至6.4，财务报表由下列负责人签署：

基金管理公司负责人：吴姚东，主管会计工作负责人：王德英，会计机构负责人：成江

6.4报表附注

6.4.1 基金基本情况

博时理财30天债券型证券投资基金（以下简称“本基金”）经中国证监会2012年12月5日《关于核准博时理财30天债券型证券投资基金募集的批复》（证监许可［2012］1633号）文和2012年12月28日《关于博时理财30天债券型证券投资基金募集时间安排的确认函》（基金部函［2012］1176号）的核准，由博时基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《博时理财30天债券型证券投资基金基金合同》负责公开募集。本基金为契约型开放式基金。基金存续期限为不定期，首次设立募集不包括认购资金利息共募集人民币2,575,948,269.91元，业经普华永道中天会计师事务所有限公司普华永道中天验字（2013）第19号验资报告予以验证。经向中国证监会备案，《博时理财30天债券型证券投资基金基金合同》于2013年1月28日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为2,576,064,677.81份基金份额，其中认购资金利息折合116,407.90份基金份额。本基金的基金管理人为博时基金管理有限公司，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》和《博时理财30天债券型证券投资基金基金合同》的有关规定，本基金的投资目标是本基金在保持资产相对流动性的基础上，努力追求绝对收益，争取为基金份额持有人谋求资产的增值；主要投资范围为法律法规允许的金融工具包括：现金、通知存款、一年以内（含一年）的银行定期存款和大额存单、剩余期限（或回售期限）在397天以内（含397天）的债券、资产支持证券、中期票据；期限在一年以内（含一年）的债券回购、期限在一年以内（含一年）的央行票据、短期融资券及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他固定收益类金融工具。本基金的业绩比较基准为：人民币七天通知存款税后利率。

6.4.2 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日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（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>》，中国证券投资基金协会颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》，《博时理财30天债券型证券投资基金基金合同》和在财务报表附注6.4.4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。

6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金2013年上半年度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2013年6月30日的财务状况以及2013年上半年度的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

6.4.4重要会计政策和会计估计

6.4.4.1 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。

6.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

6.4.4.3 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。

6.4.4.4 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，于交易日按公允价值在资产负债表内确认。对于取得债券投资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，即债券投资按票面利率或商定利率每日计提应收利息，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。

6.4.4.5 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）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）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。

6.4.4.6 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。当本基金依法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。

6.4.4.7 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。

6.4.4.8 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。

6.4.4.9 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬、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则按直线法计算。

6.4.4.10 基金的收益分配政策

每一基金份额享有同等分配权。当日申购的基金份额自下一个工作日起享有基金的分配权益；当日赎回的基金份额自下一个工作日起不享有基金的分配权益。本基金以份额面值1.00元固定单位净值交易方式，自基金成立日起以红利再投资形式每日全额分配收益，每日分配的收益于分配次日按份额面值1.00元转入所有者权益。本基金每月集中将当月收益结转到基金份额持有人基金账户，基金成立不满一个月不结转。基金投资当期亏损时，采用等比例调减基金份额持有人持有份额的方式，将基金份额净值维持在份额面值1.00元。

6.4.4.11 分部报告

本基金以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本基金内同时满足下列条件的组成部分：①）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②）本基金的基金管理人能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③）本基金能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

本基金目前以一个单一的经营分部运作，不需要披露分部信息。

6.4.4.12 其他重要的会计政策和会计估计

根据本基金的估值原则和中国证监会允许的基金行业估值实务操作，本基金计算影子价格过程中确定债券投资的公允价值时采用的估值方法及其关键假设如下：

在银行间同业市场交易的债券品种，根据中国证监会证监会计字［2007］21号《关于证券投资基金执行<企业会计准则>估值业务及份额净值计价有关事项的通知》采用估值技术确定公允价值。本基金持有的银行间同业市场债券按现金流量折现法估值，具体估值模型、参数及结果由中央国债登记结算有限责任公司独立提供。

6.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

6.4.5.1 会计政策变更的说明

无。

6.4.5.2 会计估计变更的说明

无。

6.4.5.3 差错更正的说明

无。

6.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税［2002］128号《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税［2005］102号《关于股息红利个人所得税有关政策的通知》、财税［2005］107号《关于股息红利有关个人所得税政策的补充通知》、财税［2008］1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税［2012］85号《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》及其他相关财税法规和实务操作，主要税项列示如下：

①）以发行基金方式募集资金不属于营业税征收范围，不征收营业税。

②）对基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税。

③）对基金取得的企业债券利息收入，由发行债券的企业在向基金支付利息时代扣代缴20%的个人所得税。

6.4.7 关联方关系

6.4.7.1 本报告期存在控制关系或其他重大利害关系的关联方发生变化的情况

本报告期存在控制关系或其他重大利害关系的关联方未发生变化。

6.4.7.2 本报告期与基金发生关联交易的各关联方

| 关联方名称 | 与本基金的关系 |
|---|---|
| 博时基金管理有限公司（“博时基金”） | 基金管理人、基金销售机构 |
| 中国建设银行股份有限公司（“中国建设银行”） | 基金托管人、基金代销机构 |
| 招商证券股份有限公司（“招商证券”） | 基金管理人的股东、基金代销机构 |

注：下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

6.4.8 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

6.4.8.1 通过关联方交易单元进行的交易

6.4.8.1.1 股票交易

无。

6.4.8.1.2 权证交易

无。

6.4.8.1.3 应支付关联方的佣金

无。

6.4.8.2关联方报酬

6.4.8.2.1 基金管理费

单位：人民币元

| 项目 | 本期 2013年1月28日(基金合同生效日)至2013年6月30日 |
|---|---|
| 当期发生的基金应支付的管理费 | 1,224,243.22 |
| 其中：支付销售机构的客户维护费 | 294,939.08 |

注：支付基金管理人博时基金的管理人报酬按前一日基金资产净值0.27%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。

其计算公式为：日管理人报酬=前一日基金资产净值 X 0.27% / 当年天数。

6.4.8.2.2基金托管费

单位：人民币元

| 项目 | 本期 2013年1月28日(基金合同生效日)至2013年6月30日 |
|---|---|
| 当期发生的基金应支付的托管费 | 362,738.75 |

注：支付基金托管人建设银行的托管费按前一日基金资产净值0.08%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。

其计算公式为：日托管费=前一日基金资产净值 X 0.08% / 当年天数。

6.4.8.2.3销售服务费

单位：人民币元

| 获得销售服务费的各关联方名称 | 本期 2013年1月28日(基金合同生效日)至2013年6月30日 | | |
|---|---|---|---|
| | 当期发生的基金应支付的销售服务费 | | |
| | 博时理财30天债券A | 博时理财30天债券B | 合计 |
| 博时基金 | 29,916.66 | 11,979.07 | 41,895.73 |
| 建设银行 | 693,794.80 | 5,284.38 | 699,079.18 |
| 招商证券 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 723,711.46 | 17,263.45 | 740,974.91 |

注：支付基金销售机构的销售服务费A类按前一日基金资产净值0.30%的年费率计提，B类按前一日基金资产净值0.01%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付给博时基金，再由博时基金计算并支付给各基金销售机构。

其计算公式为：A类日销售服务费=前一日基金资产净值 X 0.30% / 当年天数

B类日销售服务费=前一日基金资产净值 X 0.01% / 当年天数

6.4.8.3 与关联方进行银行间同业市场的债券（含回购）交易

单位：人民币元

| 银行间市场交易的各关联方名称 | 本期 2013年1月28日(基金合同生效日)至2013年6月30日 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 债券交易金额 | | 基金逆回购 | | 基金正回购 | |
| | 基金买入 | 基金卖出 | 交易金额 | 利息收入 | 交易金额 | 利息支出 |
| 中国建设银行 | 60,259,952.88 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

6.4.8.4各关联方投资本基金的情况

6.4.8.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

无。

6.4.8.4.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

博时理财30天债券A：

份额单位：份

| 关联方名称 | 本期末 2013年6月30日 | |
|---|---|---|
| | 持有的基金份额 | 持有的基金份额占基金总份额的比例 |
| 招商证券 | - | - |

博时理财30天债券B：

份额单位：份

| 关联方名称 | 本期末 2013年6月30日 | |
|---|---|---|
| | 持有的基金份额 | 持有的基金份额占基金总份额的比例 |
| 招商证券 | 100,062,462.19 | 26.29% |

6.4.8.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

单位：人民币元

| 关联方名称 | 本期 2013年1月28日(基金合同生效日)至2013年6月30日 | |
|---|---|---|
| | 期末余额 | 当期利息收入 |
| 中国建设银行 | 11,539,254.70 | 121,