诺安天天宝货币市场基金

【2014】半年度报告摘要

基金管理人:诺安基金管理有限公司
基金托管人:中国农业银行股份有限公司
送出日期:2014年8月26日

§1 重要提示

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。

基金托管人中国农业银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2014年8月21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2014年3月25日(基金合同生效日)起至6月30日止。

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金简称	诺安天天宝货币		
基金主代码	000559		
基金运作方式	契约型开放式		
基金合同生效日	2014年3月25日		
基金管理人	诺安基金管理有限公司		
基金托管人	中国农业银行股份有限公司		
报告期末基金份额总额	418,965,260.30份		
基金合同存续期	不定期		
下属分级基金的基金简称:	诺安天天宝A	诺安天天宝E	诺安天天宝B
下属分级基金的交易代码:	000559	000560	000625
报告期末下属分级基金的份额总额	395,809,067.31份	745,252.62份	22,410,940.37份

2.2 基金产品说明

投资目标	在严格控制风险、保持较高流动性的基础上,力争实现稳定的、高于业绩比较基准的投资收益。
投资策略	本基金将在深入研究国内外的宏观经济走势、货币政策变化趋势、市场资金供求状况的基础上,分析和判断利率走势与收益率曲线变化趋势,并综合考虑各类投资品种的收益性、流动性和风险特征,对基金资产组合进行积极管理。
业绩比较基准	本基金的业绩比较基准为:活期存款利率(税后)。
风险收益特征	本基金属于货币市场基金,长期风险收益水平低于股票型基金、混合型基金和债券型基金。

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		诺安基金管理有限公司	中国农业银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	陈勇	李芳菲
	联系电话	0755-83026688	010-66060069
	电子邮箱	info@lionfund.com.cn	lifangfei@abchina.com
客户服务电话		400-888-8998	95599
传真		0755-83026677	010-68121816

2.4 信息披露方式

登载基金半年度报告报告正文的管理人互联网网址	www.lionfund.com.cn
基金半年度报告报告备置地点	深圳市深南大道4013号兴业银行大厦19-20层诺安基金管理有限公司

§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

基金级别	诺安天天宝A	诺安天天宝E	诺安天天宝B
3.1.1 期间数据和指标	报告期(2014年3月25日 - 2014年6月30日)	报告期(2014年3月25日 - 2014年6月30日)	报告期(2014年3月25日 - 2014年6月30日)
本期已实现收益	19,291,274.16	7,288.29	47,106.41
本期利润	19,291,274.16	7,288.29	47,106.41
本期净值收益率	1.0501%	1.0919%	0.7549%
3.1.2 期末数据和指标	报告期末(2014年6月30日)		
期末基金资产净值	395,809,067.31	745,252.62	22,410,940.37
期末基金份额净值	1.0000	1.0000	1.0000

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本基金自2014年4月28日起,增加诺安天天宝B类基金份额类别。增加基金份额类别后,本基金将分设A类、E类及B类三类基金份额,其中,新增的诺安天天宝B的业务规则与诺安天天宝E的业务规则相同,详情请参阅相关公告。

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

诺安天天宝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
过去一个月	0.3625%	0.0060%	0.0292%	0.0000%	0.3333%	0.0060%
过去三个月	0.9815%	0.0041%	0.0885%	0.0000%	0.8930%	0.0041%
自基金合同生效起至今	1.0501%	0.0041%	0.0953%	0.0000%	0.9548%	0.0041%

诺安天天宝E

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
过去一个月	0.3753%	0.0060%	0.0292%	0.0000%	0.3461%	0.0060%
过去三个月	1.0208%	0.0041%	0.0885%	0.0000%	0.9323%	0.0041%
自基金合同生效起至今	1.0919%	0.0041%	0.0953%	0.0000%	0.9966%	0.0041%

诺安天天宝B

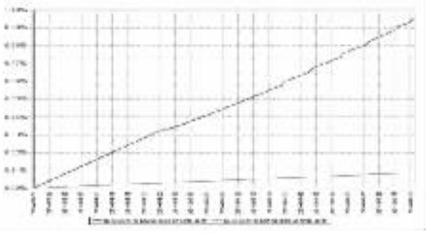
阶段	份额净值收益率①	份额净值收益率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去一个月	0.4089%	0.0060%	0.0292%	0.0000%	0.3797%	0.0060%
过去三个月	0.7549%	0.0051%	0.0622%	0.0000%	0.6927%	0.0051%
自基金合同生效起至今	0.7549%	0.0051%	0.0622%	0.0000%	0.6927%	0.0051%

注:①本基金的利润分配方式是"每日分配,按日支付"。

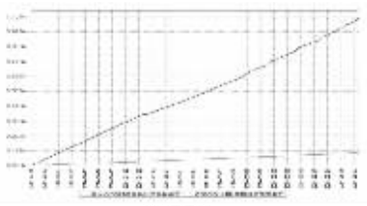
②本基金的业绩比较基准为:活期存款利率(税后)。

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

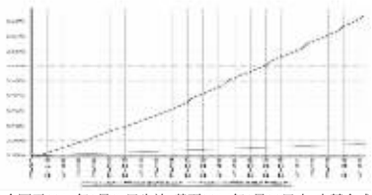
诺安天天宝A



诺安天天宝E



诺安天天宝B



注:①本基金基金合同于2014年3月25日生效,截至2014年6月30日止,本基金成立未满1年。

②本基金建仓期为6个月,截至2014年6月30日止,本基金成立未满6个月。

§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

截至2014年6月,本基金管理人共管理34只开放式基金:诺安平衡证券投资基金、诺安货币市场基金、诺安股票证券投资基金、诺安优化收益债券型证券投资基金、诺安价值增长股票证券投资基金、诺安灵活配置混合型证券投资基金、诺安成长股票型证券投资基金、诺安增利债券型证券投资基金、诺安中证100指数证券投资基金、诺安中小盘精选股票型证券投资基金、诺安主题精选股票型证券投资基金、诺安全球黄金证券投资基金、上证新兴产业交易型开放式指数证券投资基金、诺安上证新兴产业交易型开放式指数证券投资基金联接基金、诺安保本混合型证券投资基金、诺安多策略股票型证券投资基金、诺安全球收益不动产证券投资基金、诺安油气能源股票证券投资基金(LOF)、诺安新动力灵活配置混合型证券投资基金、诺安中证创业成长指数分级证券投资基金、诺安汇鑫保本混合型证券投资基金、诺安双利债券型发起式证券投资基金、中小板等权重交易型开放式指数证券投资基金、诺安中小板等权重交易型开放式指数证券投资基金联接基金、诺安纯债定期开放债券型证券投资基金、诺安鸿鑫保本混合型证券投资基金、诺安信用债券一年定期开放债券型证券投资基金、诺安稳固收益一年定期开放债券型证券投资基金、诺安泰鑫一年定期开放债券型证券投资基金、诺安中证500交易型开放式指数证券投资基金、诺安优势行业灵活配置混合型证券投资基金、诺安天天宝货币市场基金、诺安永鑫收益一年定期开放债券型证券投资基金及诺安理财宝货币市场基金。

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		
张乐赛	固定收益部总监、诺安货币市场基金基金经理、诺安保本混合型证券投资基金基金经理、诺安汇鑫保本混合型证券投资基金的基金经理、诺安天天宝货币市场基金基金经理、诺安理财宝货币市场基金基金经理	2014年3月25日	-	9	硕士,具有基金从业资格。曾就职于南京商业银行资金运营中心;2004年12月加入诺安基金管理有限公司,现任固定收益部总监。曾于2009年8月至2012年1月担任诺安优化收益债券型证券投资基金的基金经理。2006年8月起担任诺安货币市场基金的基金经理,2011年5月起担任诺安保本混合型证券投资基金的基金经理,2012年5月起担任诺安汇鑫保本混合型证券投资基金的基金经理,2014年3月起担任诺安天天宝货币市场基金基金经理;2014年5月起担任诺安理财宝货币市场基金基金经理。

注:①此处任职日期为基金合同生效之日;

②证券从业的含义遵从《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定等。

4.2 管理人对投资期内本基金运作遵规守信情况的说明

报告期间,诺安天天宝货币市场基金管理人严格遵守了《中华人民共和国证券投资基金法》及其他有关法律法规,遵守了《诺安天天宝货币市场基金基金合同》的规定,遵守了本公司管理制度。本基金投资管理未发生违法违规行为。

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

根据中国证监会2011年修订的《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》,本公司更新并完善了《诺安基金管理有限公司公平交易制度》。制度的范围包括境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易等投资管理活动,同时涵盖投资授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动相关的各个环节。

投资研究方面,公司设立全公司所有投资组合适用的证券备选库,在此基础上,不同投资组合根据其投资目标、投资风格和投资范围的不同,建立不同投资组合的投资对象备选库和交易对手备选库;公司拥有健全的投资授权制度,明确投资决策委员会、投资总监、投资组合经理等各投资决策主体的职责和权限划分,投资组合经理在授权范围内可以自主决策,超过授权权限的操作需要经过严格的审批程序;公司建立了统一的研究管理平台,所有内外部研究报告均通过该研究管理平台发布,并保障该平台对所有研究员和投资组合经理开放。

交易执行方面,对于场内交易,基金管理人在投资交易系统中设置了公平交易功能,交易中心按照时间优先、价格优先的原则执行所有指令,如果多个投资组合在同一时点就同一证券下达了相同方向的投资指令,并且市价在指令限价以内,投资交易系统自动将该证券的每笔交易报单都自动按比例分拆到各投资组合;对于债券一级市场申购、非公开发行股票申购等非集中竞价交易的交易分配,在参与申购之前,各投资组合经理独立地确定申购价格和数量,并将申购指令下达给交易中心。公司在获配额度确定后,按照价格优先的原则进行分配,如果申购价格相同,则根据该价位各投资组合的申购数量进行比例分配;对于银行间市场交易、固定收益平台、交易所大宗交易,投资组合经理以该投资组合的名义向交易中心下达投资指令,交易中心向银行间市场或交易对手询价、成交确认,并根据"时间优先、价格优先"的原则保证各投资组合获得公平的交易机会。

本报告期内,公平交易制度总体执行情况良好,未发现违反公平交易制度的情况。

4.3.2 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不存在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

2014年上半年,在宏观经济数据低迷,通胀维持低位的背景下,央行连续定向降准,债券市场多头情绪显著回暖。央行公开市场操作力度温和,资金面持续宽裕,债券市场走出了较为明显的牛市行情,各期限和等级的债券收益率下行幅度普遍较大。

作为"现金管理工具",诺安货币市场基金始终把流动性管理作为重中之重。灵活进行逆回购和协议存款运作,在流动性的关键时点,安排相应的资金到期,使资产保持较强的流动性,以满足投资者日常的申购、赎回需求。诺安天天宝货币市场基金始终坚持"确保本金的安全性、资产的流动性,力争为投资者提供高于投资基准的稳定收益",注重信用风险的控制,严格执行内部债券评级制度,确保资产的安全性。在投资管理过程中,注重控制投资、交易及操作风险,对基金资产进行合理配置。在投资组合方面,基金密切关注市场流动性变化,择时进行逆回购和协议存款运作,并紧跟宏观经济走势,分析政策面动向,把握市场热点的转化和收益率的走势,选择合适期限、信用等级的短融进行投资。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至报告期末,本基金基金投资组合的剩余期限为97天,影子定价偏离度为0.0449%。本报告期诺安天天宝货币A基金份额净值收益率为1.0501%, 诺安天天宝货币A的同期业绩比较基准收益率为0.0953%;本报告期诺安天天宝货币E基金份额净值收益率为1.0919%,诺安天天宝货币E的同期业绩比较基准收益率为0.0953%;本报告期诺安天天宝货币B基金份额净值收益率为0.7549%,诺安天天宝货币B的同期业绩比较基准收益率为0.0622%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

目前政策微刺激效果有所显现,短期经济有企稳的迹象,但经济增长的内生动力不足,受房地产周期拖累,中期来看,下行压力巨大。在通胀预期较弱,保增长成为首要目标的情况下,货币政策的宽松仍有一定空间。在新股连续发行的情况下,资金面可能会受到阶段性冲击,但整体来看,稳中偏松的货币政策奖为资金的充裕保驾护航,下半年流动性仍将维持宽松的局面,中等级短融具有较好的配置价值。

我们将继续灵活运用逆回购和协议存款,在保证资产的流动性和安全性的基础上,秉持债券分散化投资的原则,通过动态调整固定收益资产比例,动态释放收益,为投资者创造更高的回报。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

报告期内,本基金管理人严格遵守《企业会计准则》、《证券投资基金会计核算业务指引》以及中国证券监督管理委员会颁布的《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》与《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》等相关规定和基金合同的约定,日常估值由本基金管理人与本基金托管人一同进行,基金份额净值由本基金管理人完成估值后,经本基金托管人复核无误后由本基金管理人对外公布。月末、年中和年末估值复核与基金会计账务的核对同时进行。

报告期内,公司制定了证券投资基金的估值政策和程序,并由研究部、财务综合部、监察稽核部和风险控制部、固定收益部及基金经理等组成了估值小组,负责研究、指导基金估值业务。估值小组成员均为公司各部门人员,均具有基金从业资格、专业胜任能力和相关工作经历,且之间不存在任何重大利益冲突。基金经理作为公司估值小组的成员,不介入基金日常估值业务,但应参加估值小组会议,可以提议测算某一投资品种的估值调整影响,并有权表决有关议案但仅享有一票表决权,从而将其影响程度进行适当限制,保证基金估值的公平、合理,保持估值政策和程序的一贯性。

报告期内,本基金未签约与估值相关的定价服务。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据本基金基金合同约定, 本基金收益"每日分配,按日支付"。本基金本期实现收益为19,345,668.86元,应分配利润19,345,668.86元,已实施利润分配19,345,668.86元,符合合同约定。

§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

在托管本基金的过程中,本基金托管人中国农业银行股份有限公司严格遵守《证券投资基金法》相关法律法规的规定以及基金合同、托管协议的约定,对本基金基金管理人—诺安基金管理有限公司 2014年1月1日至2014年6月30日基金的投资运作,进行了认真、独立的会计核算和必要的投资监督,认真履行了托管人的义务,没有从事任何损害基金份额持有人利益的行为。

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

2014年6月27日,本基金的基金投资组合平均剩余期限为122天,超过了基金合同中"基金投资组合的平均剩余期限不得超过120天"的约定,基金管理人第二天及时对此进行了调整。本托管人认为,除此以外,诺安基金管理有限公司在本基金的投资运作、基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支及利润分配等问题上,不存在损害基金份额持有人利益的行为;在报告期内,严格遵守了《证券投资基金法》等有关法律法规,在各重要方面的运作严格按照基金合同的规定进行。

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

本托管人认为,诺安基金管理有限公司的信息披露事务符合《证券投资基金信息披露管理办法》及其他相关法律法规的规定,基金管理人所编制和披露的本基金半年度报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告、投资组合报告等信息真实、准确、完整,未发现有损害基金持有人利益的行为。

§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:诺安天天宝货币市场基金

报告截止日:2014年6月30日

单位:人民币元

资 产	本期末 2014年6月30日
资 产:	
银行存款	158,330,941.97
结算备付金	-
存出保证金	-
交易性金融资产	120,294,690.76
其中:股票投资	-
基金投资	-
债券投资	120,294,690.76
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	136,000,645.00
应收证券清算款	-
应收利息	3,192,589.81
应收股利	-
应收申购款	1,637,614.71
递延所得税资产	-
其他资产	-
资产总计	419,456,482.25
负债和所有者权益	本期末 2014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	-
应付赎回款	-
应付管理人报酬	147,471.85
应付托管费	50,006.04
应付销售服务费	122,790.31
应付交易费用	25,950.88
应交税费	-
应付利息	-
应付利润	91,497.67
递延所得税负债	-
其他负债	53,505.20
负债合计	491,221.95
所有者权益:	
实收基金	418,965,260.30
未分配利润	-
所有者权益合计	418,965,260.30
负债和所有者权益总计	419,456,482.25

注:①报告截止日2014年6月30日,基金份额总额418,965,260.30份,基金份额净值1.0000元。其中,诺安天天宝A的基金份额为395,809,067.31份;诺安天天宝E的份额为745,252.62份;诺安天天宝B的份额为22,410,940.37份。

②本会计期间为2014年3月25日(基金合同生效日)至2014年6月30日。

6.2 利润表

会计主体:诺安天天宝货币市场基金

本报告期:2014年3月25日(基金合同生效日)至2014年6月30日

单位:人民币元

项目	本期 2014年3月25日(基金合同生效日)至2014年6月30日
一、收入	22,754,499.23
1.利息收入	22,177,213.60
其中:存款利息收入	17,031,810.59
债券利息收入	1,395,247.58
资产支持证券利息收入	-
买入返售金融资产收入	3,750,155.43
其他利息收入	-
2.投资收益(损失以"-"填列)	577,102.03
其中:股票投资收益	-
基金投资收益	-
债券投资收益	577,102.03
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)	183.60
减:二、费用	3,408,830.37
1.管理人报酬	1,536,647.60
2.托管费	513,067.49
3.销售服务费	1,280,274.83
4.交易费用	-
5.利息支出	5,736.03
其中:卖出回购金融资产支出	-
6.其他费用	73,104.42
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	19,345,668.86
减:所得税费用	-
四、净利润(净亏损以"-"号填列)	19,345,668.86

6.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:诺安天天宝货币市场基金

本报告期:2014年3月25日 至 2014年6月30日

单位:人民币元

项目	本期 2014年3月25日(基金合同生效日)至2014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)	3,640,067,179.54	-	3,640,067,179.54
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	19,345,668.86	19,345,668.86
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)	-3,221,101,919.24	-	-3,221,101,919.24
其中:1.基金申购款	100,038,990.41	-	100,038,990.41
2.基金赎回款	-3,321,140,909.65	-	-3,321,140,909.65
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)	-	-19,345,668.86	-19,345,668.86
五、期末所有者权益(基金净值)	418,965,260.30	-	418,965,260.30

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:

_____奥成文_____ _____薛有为_____ _____薛有为_____

基金管理人负责人 主管会计工作负责人 会计机构负责人

6.4 报表附注

6.4.1 基金基本情况

诺安天天宝货币市场基金(简称"本基金"),经中国证券监督管理委员会(简称"中国证监会")证监许可[2014]184号文《关于核准诺安天天宝货币市场基金募集的批复》核准,于2014年3月3日至2014年3月21日向社会进行公开募集,经毕马威华振会计师事务所验资, 募集的有效认购金额为人民币3,639,696,827.36元,折合3,639,696,827.36份基金份额,有效认购金额产生的利息为人民币370,352.18元,折合370,352.18份基金份额于基金合同生效后归入本基金。其中A级有效认购资金人民币3,696,078,725.82元, 利息转份额370,217.61元, 合计人民币3,639,448,943.43元;E级有效认购资金人民币618,101.54元,利息转份额134.57元,合计人民币618,236.11元。有效认购户数为16,832户,其中A级认购户数16,802户,E级认购户数30户。与上述投入的资金相关的资产总额为货币资金人民币3,640,067,179.54元。

本基金自2014年4月28日起,增加诺安天天宝B类基金份额类别。增加基金份额类别后,本基金将分设A类、E类及B类三类基金份额,其中,新增的诺安天天宝B的业务规则与诺安天天宝E的业务规则相同。

本基金为契约型开放式,存续期限不定。本基金的基金管理人为诺安基金管理有限公司,基金托管人为中国农业银行股份有限公司。《诺安天天宝货币市场基金基金合同》、《诺安天天宝货币市场基金招募说明书》等文件已按规定报送中国证监会备案。

本基金的财务报表于2014年8月21日已经本基金的基金管理人及基金托管人批准报出。

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及相关规定(以下简称"企业会计准则")及中国证监会发布的关于基金行业实务操作的有关规定编制,同时在具体会计核算和信息披露方面也参考了中国证券投资基金业协会发布的若干基金行业实务操作。

6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金财务报表的编制符合企业会计准则和中国证监会发布的关于基金行业实务操作的有关规定的要求,真实、完整地反映了本基金2014年6月30日的财务状况以及2014年3月25日(基金合同生效日)至2014年6月30日的经营成果和基金净值变动情况。

6.4.4 重要会计政策和会计估计

6.4.4.1 会计年度

本基金的会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

6.4.4.2 记账本位币

本基金以人民币为记账本位币。

6.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

(1)金融资产的分类

根据本基金的业务特点和风险管理要求,本基金将所持有的金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和贷款及应收款项。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括股票投资、债券投资、基金投资和衍生工具投资(主要为权证投资)等,其中股票投资和债券投资在资产负债表中作为交易性金融资产列报,衍生工具投资在资产负债表中作为衍生金融资产列报。

本基金持有的各类应收款项、买入返售金融资产等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分类为贷款及应收款项。

(2)金融负债的分类

根据本基金的业务特点和风险管理要求,本基金将持有的金融负债在初始确认时全部划分为其他金融负债。

其他金融负债包括各类应付款项、卖出回购金融资产款等。

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,相关交易费用计入初始确认金额。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时支付的价款中包含已宣告但尚未发放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。

本基金对所持有的债券投资、贷款及应收款项和其他金融负债以摊余成本法进行后续计量。本会计期间内,本基金持有的债券投资的摊余成本接近其公允价值。

满足下列条件之一的金融资产,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;(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。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

债券投资

买入银行间市场交易的债券于交易日按应付或实际支付的全部价款(不含应收利息)入账,相关交易费用计入债券投资的初始成本。

买入央行票据和零息债券等贴现债券,于交易日按应付或实际支付的全部价款入账,相关交易费用计入债券投资的初始成本。

卖出银行间市场交易的债券于交易日确认债券投资收益。卖出债券按移动加权平均法结转成本。

(2)贷款及应收款项

买入返售金融资产

买入返售金融资产为本基金按照返售协议约定先买入再按固定价格返售证券等金融资产所融出的资金。

买入返售金融资产按交易日应支付或实际支付的全部价款入账, 相关交易费用计入初始确认金额。买入返售金融资产于返售日按账面余额结转。

(3)其他金融负债

卖出回购金融资产款

卖出回购金融资产款为本基金按照回购协议先卖出再按固定价格买入票据、证券等金融资产所融入的资金。

卖出回购金融资产款于交易日按照应收或实际收到的金额入账, 相关交易费用计入初始确认金额。卖出回购金融资产款于回购日按账面余额结转。

6.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金的债券投资等金融资产,均以实际利率法计算的摊余成本估算公允价值。在本基金存续期间,基金管理人定期计算本基金投资组合摊余成本与其他可参考公允价值指标之间的偏离程度,并定期测试其他可参考公允价值指标确定方法的有效性。投资组合的摊余成本与其他可参考公允价值指标产生重大偏离的,按其他公允价值指标对组合的账面价值进行调整,调整差额确认为"公允价值变动损益",并按其他公允价值指标进行后续计量。如基金份额净值恢复至1元,恢复使用摊余成本估算公允价值。

如有确凿证据表明按上述方法不能客观反映交易性金融工具的公允价值,基金管理人将根据具体情况与基金托管人商定后确定最能反映公允价值的价格。

6.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

当本基金具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利现在是可执行的,同时本基金计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

6.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行的基金份额总额。每份基金份额面值为1.00元。申购、赎回及红利再投资等引起的实收基金的变动分别于上述各交易确认日认列。

6.4.4.8 损益平准金

本基金不适用。

6.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

1. 利息收入

(1) 存款利息收入按存款的本金与适用利率逐日计提。

(2) 本基金持有的附息债券、贴现券按摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

(3) 买入返售金融资产收入按买入返售金融资产的摊余成本在返售期内以实际利率法逐日计提,若合同利率与实际利率差异较小,则采用合同利率计算确定利息收入。

2. 投资收益

债券投资收益于交易日按卖出债券交易日的成交总额扣除应结转的债券投资成本与应收利息(若有)后的差额确认。

6.4.4.10 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。

卖出回购金融资产支出按卖出回购金融资产款的摊余成本在回购期内以实际利率法逐日计提,若合同利率与实际利率差异较小,则采用合同利率计算确定利息支出。

6.4.4.11 基金的收益分配政策

(1)本基金同一类别内的每份基金份额享有同等分配权;

(2)本基金收益分配方式为红利再投资,免收再投资的费用;

(3)"每日分配、按日支付"。本基金根据每日基金收益情况,以每万份基金已实现收益为基准,为投资人每日计算当日收益并分配。投资人当日收益分配的计算保留到小数点后2位;

(4)本基金每日进行收益支付,并只采用红利再投资的方式。若当日已实现收益大于零时,则增加投资者基金份额;若当日已实现收益等于零时,则保持投资者基金份额不变;基金管理人将采取必要措施尽量避免基金已实现收益小于零,若当日已实现收益小于零时,不缩减投资人基金份额,待其后累计收益大于零时,即增加投资人基金份额;若投资人赎回基金份额,其收益将结清;

(5)T 日申购且成功确认的基金份额, 自T+1 日起享有基金的收益分配权益;T 日赎回且成功确认的基金份额,自T+1 日起不享有基金的收益分配权益;

(6)法律法规或监管机构另有规定的从其规定;

(7)在对基金份额持有人利益无实质不利影响的前提下,基金管理人可调整基金收益的分配原则和支付方式,不需召开基金份额持有人大会审议。

6.4.4.12 分部报告

根据本基金的内部组织机构、管理要求及内部报告制度,本基金整体为一个报告分部,且向管理层报告时采用的会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础一致。

6.4.4.13 其他重要的会计政策和会计估计

本基金本报告期无为处理对基金财务状况及基金运作有重大影响的事项而采取的其他会计政策和会计估计。

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

本基金在本报告期间无需说明的重大会计政策变更。

6.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金在本报告期间无需说明的重大会计估计变更。

6.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无需说明的重大会计差错更正。

6.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2004]78号文《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2008]1号文《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》、国税函[2008]870号文《关于做好证券市场个人投资者证券交易结算资金利息所得免征个人所得税工作的通知》及其他相关税务法规和实务操作,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,不缴纳营业税。

(2)对证券投资基金从证券市场中取得的收入,包括买卖债券的差价收入、债券的利息收入及其他收入,暂不缴纳企业所得税。

(3)对基金取得的债券利息收入,由发行债券的企业在向基金支付上述收入时代扣代缴20%的个人所得税,暂不缴纳企业所得税。

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

本基金本报告期存在控制关系或其他重大利害关系的关联方无发生变化。

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
诺安基金管理有限公司	发起人、管理人、注册登记与过户机构、直销机构
中国农业银行股份有限公司	托管人、代销机构

注:下述关联方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

本基金本报告期内未通过关联方交易单元进行股票交易。

6.4.8.1.2 权证交易

本基金本报告期内未通过关联方交易单元进行权证交易。

6.4.8.1.3 应支付关联方的佣金

本基金本报告期末无应付关联方佣金余额。

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 2014年3月25日(基金合同生效日)至2014年6月30日
当期发生的基金应支付的管理费	1,536,647.60
其中:支付销售机构的客户维护费	28,812.64

注:本基金的管理费按前一日基金资产净值的0.30%年费率计提。管理费的计算方法如下:

H=E×0.30%÷当年天数

H为每日应计提的基金管理费

E为前一日的基金资产净值

基金管理费每日计算,逐日累计至每月月末,按月支付,由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划款指令,基金托管人复核后于次月前3个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日、公休假等,支付日期顺延。

6.4.8.2.2 基金托管费

单位:人民币元

项目	本期 2014年3月25日(基金合同生效日)至2014年6月30日
当期发生的基金应支付的托管费	513,067.49

本基金的托管费按前一日基金资产净值的0.10%的年费率计提。托管费的计算方法如下:

H=E×0.10%÷当年天数

H为每日应计提的基金托管费

E为前一日的基金资产净值

基金托管费每日计算,逐日累计至每月月末,按月支付,由基金管理人向基金托管人发送基金托管费划款指令,基金托管人复核后于次月前3个工作日内从基金财产中一次性支取。若遇法定节假日、公休日等,支付日期顺延。

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 2014年3月25日(基金合同生效日)至2014年6月30日			
	当期发生的基金应支付的销售服务费			
	诺安天天宝A	诺安天天宝E	诺安天天宝B	合计
诺安基金管理有限公司(管理人)	70,865.31	133.11	0.55	70,998.97
中国农业银行股份有限公司(托管人)	1,096,102.15	0.00	0.00	1,096,102.15
合计	1,166,967.46	133.11	0.55	1,167,101.12

注:本基金实行销售服务费分级收费方式,分设三级基金份额:A级基金份额、E级基金份额和B级基金份额,A级基金份