基金管理人:广发基金管理有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
报告送出日期:二〇一四年三月三十一日

# 广发理财7天债券型证券投资基金

## 【2013】年度报告摘要

§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。

基金托管人中国工商银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2014年3月25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。

本报告期自2013年6月20日起至12月31日止。

§2 基金简介

2.1基金基本情况

| | | |
|---|---|---|
| 基金简称 | 广发理财7天债券 | |
| 基金主代码 | 000037 | |
| 交易代码 | 000037 | |
| 基金运作方式 | 契约型开放式 | |
| 基金合同生效日 | 2013年6月20日 | |
| 基金管理人 | 广发基金管理有限公司 | |
| 基金托管人 | 中国工商银行股份有限公司 | |
| 报告期末基金份额总额 | 105,181,669.67份 | |
| 基金合同存续期 | 不定期 | |
| 下属分级基金的基金简称 | 广发理财7天债券A | 广发理财7天债券B |
| 下属分级基金的交易代码 | 000037 | 000038 |
| 报告期末下属分级基金的份额总额 | 105,181,669.67份 | –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,力争为基金份额持有人创造稳定的、高于业绩比较基准的当期收益。 |
| 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 | 七天通知存款利率(税后) |
| 风险收益特征 | 本基金属于债券型证券投资基金,长期风险收益水平低于股票型基金、混合型基金,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 | | 广发基金管理有限公司 | 中国工商银行股份有限公司 |
| 信息披露负责人 | 姓名 | 段西军 | 赵会军 |
| | 联系电话 | 020-83936666 | 010-66105799 |
| | 电子邮箱 | dxj@gffunds.com.cn | custody@icbc.com.cn |
| 客户服务电话 | | 95105828,020-83936999 | 95588 |
| 传真 | | 020-89899158 | 010-66105798 |

2.4 信息披露方式

| | |
|---|---|
| 登载基金年度报告摘要的管理人互联网网址 | http://www.gffunds.com.cn |
| 基金年度报告备置地点 | 广州市海珠区琶洲大道东1号保利国际广场南塔31-33楼 |

§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 | 2013年6月20日(基金合同生效日)至2013年12月31日 | |
|---|---|---|
| | 广发理财7天债券A | 广发理财7天债券B |
| 本期已实现收益 | 5,225,652.27 | 2,624,127.67 |
| 本期利润 | 5,225,652.27 | 2,624,127.67 |
| 本期净值收益率 | 2.4421% | 2.4791% |
| 3.1.2期末数据和指标 | 2013年末 | |
| | 广发理财7天债券A | 广发理财7天债券B |
| 期末基金资产净值 | 105,181,669.67 | 0.00 |
| 期末基金份额净值 | 1.0000 | 1.0000 |
| 3.1.3累计期末指标 | 2013年末 | |
| | 广发理财7天债券A | 广发理财7天债券B |
| 累计净值收益率 | 2.4421% | 2.4791% |

注:1.本基金合同生效日为2013年6月20日,至披露时点不满一年。
2.所述金融务指标不包括持有人认购和交易基金的各项费用,计入费用后实际收益水平要低于所列数字。
3.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。
4.本基金每个运作期期末收益结转。

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. 广发理财7天债券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 | 1.2469% | 0.0024% | 0.3450% | 0.0000% | 0.9019% | 0.0024% |
| 过去六个月 | 2.1410% | 0.0028% | 0.6900% | 0.0000% | 1.4510% | 0.0028% |
| 自基金合同生效起至今 | 2.4421% | 0.0055% | 0.7313% | 0.0000% | 1.7108% | 0.0055% |

2. 广发理财7天债券B:

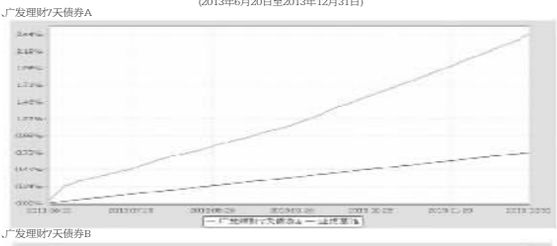
| 阶段 | 份额净值收益率① | 份额净值收益率标准差② | 业绩比较基准收益率③ | 业绩比较基准收益率标准差④ | ①-③ | ②-④ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 过去三个月 | 1.2004% | 0.0024% | 0.3450% | 0.0000% | 0.8554% | 0.0024% |
| 过去六个月 | 2.1697% | 0.0027% | 0.6900% | 0.0000% | 1.4797% | 0.0027% |
| 自基金合同生效起至今 | 2.4791% | 0.0055% | 0.7313% | 0.0000% | 1.7478% | 0.0055% |

注:本基金的业绩比较基准为:七天通知存款利率(税后)。

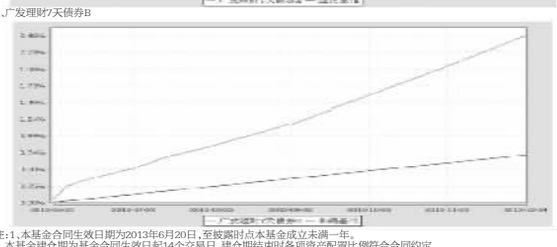
3.2.2自基金合同生效以来基金份额累计净值收益率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

广发理财7天债券型证券投资基金
累计净值收益率与业绩比较基准收益率历史走势对比图
(2013年6月20日至2013年12月31日)

1.广发理财7天债券A



2.广发理财7天债券B

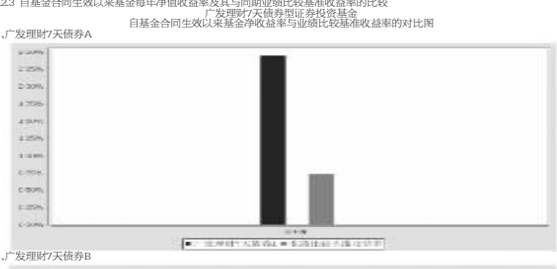


注:1.本基金合同生效日期为2013年6月20日,至披露时点本基金成立未满一年。
2.本基金建仓期为基金合同生效日起14个交易日,建仓期结束时各项资产配置比例符合合同约定。

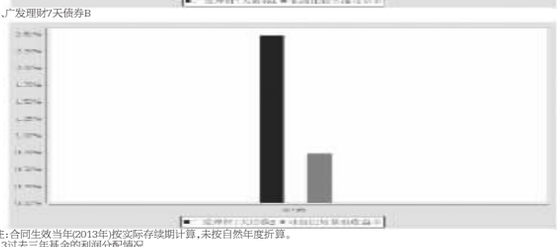
3.2.3 自基金合同生效以来基金每年净值收益率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

广发理财7天债券型证券投资基金
自基金合同生效以来基金净收益率与业绩比较基准收益率的对比图

1.广发理财7天债券A



2.广发理财7天债券B



注:合同生效当年(2013年)按实际存续期计算,未按自然年度折算。

3.3过去三年基金的利润分配情况

广发理财7天债券A:

单位:人民币元

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2013年 | 3,419,698.13 | 1,742,436.27 | 63,517.87 | 5,225,652.27 | – |
| 合计 | 3,419,698.13 | 1,742,436.27 | 63,517.87 | 5,225,652.27 | – |

广发理财7天债券B:

单位:人民币元

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2013年 | 718,986.12 | 1,905,141.55 | 0.00 | 2,624,127.67 | – |
| 合计 | 718,986.12 | 1,905,141.55 | 0.00 | 2,624,127.67 | – |

§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

本基金管理人经中国证监会证监基金字[2003]91号文批准,于2003年8月5日成立,注册资本1.2亿元人民币。公司的股东为广发证券股份有限公司、烽火通信科技股份有限公司、深圳市前海香江金融控股集团有限公司、康美药业股份有限公司和广州科技风险投资有限公司。公司拥有公募基金、社保基金投资管理人、受托管理保险资金投资管理人、合格境内机构投资者境外证券投资管理(QDII)和特定客户资产管理等业务资格。

本基金管理人在董事会下设合规及风险管理委员会、薪酬与资格审查委员会、战略规划委员会三个专业委员会。公司下设投资决策委员会、风险控制委员会和19个部门:综合管理部、财务部、人力资源部、监察稽核部、基金会计部、注册登记部、信息技术部、中央交易部、金融工程部、研究发展部、投资管理部、固定收益部、机构投资部、数量投资部、量化投资部、机构理财部、市场拓展部、电商及客服部、国际业务部。此外,还设立了广发国际资产管理有限公司(香港子公司)、瑞元资本管理有限公司以及北京办事处、北京分公司、广州分公司、上海分公司、深圳理财中心、杭州理财中心。

截至2013年12月31日,本基金管理人管理四十五只开放式基金---广发聚富开放式证券投资基金、广发稳健增长开放式证券投资基金、广发小盘成长股票型证券投资基金(LOF)、广发货币市场基金、广发聚丰股票型证券投资基金、广发策略优选混合型证券投资基金、广发大盘成长混合型证券投资基金、广发纳斯达克100指数证券投资基金、广发核心精选股票型证券投资基金、广发沪深300指数证券投资基金、广发聚瑞股票型证券投资基金、广发中证500指数证券投资基金(LOF)、广发内需增长灵活配置混合型证券投资基金、广发亚太(除日本)精选股票证券投资基金、广发行业领先股票型证券投资基金、广发聚祥保本混合型证券投资基金、广发中小板300交易型开放式指数证券投资基金、广发中小板300交易型开放式指数证券投资基金联接基金、广发标普全球收益指数证券投资基金、广发聚利债券型证券投资基金、广发聚鑫债券型证券投资基金、广发制造业精选股票型证券投资基金、广发聚财信用债证券投资基金、广发深证100指数分级证券投资基金、广发消费品精选股票型证券投资基金、广发理财年年红债券型证券投资基金、广发纳斯达克100指数证券投资基金、广发双债添利债券型证券投资基金、广发纯债债券型证券投资基金、广发理财30天债券型证券投资基金、广发新经济股票型发起式证券投资基金、广发中证500交易型开放式指数证券投资基金、广发聚源定期开放债券型证券投资基金、广发轮动配置股票型证券投资基金、广发聚鑫债券型证券投资基金、广发理财7天债券型证券投资基金、广发美国房地产指数证券投资基金、广发集利一年定期开放债券型证券投资基金、广发趋势优选灵活配置混合型证券投资基金、广发聚优选灵活配置混合型证券投资基金、广发天红发起式货币市场基金、广发中债金融债指数证券投资基金、广发证太一年期理财债券型证券投资基金、广发证券宝场内实时申赎货币市场基金、广发全球医疗保健指数证券投资基金和广发成长优选灵活配置混合型证券投资基金,管理资产规模为1204.01亿元。同时,公司还管理着多个特定客户资产管理投资组合和社保基金投资组合。

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 | | |
| 温秀娟 | 本基金的基金经理;广发货币基金的基金经理;广发理财30天债券基金的基金经理;广发现金宝场内货币基金的基金经理 | 2013-06-20 | - | 13 | 女,中国籍,经济学学士,持有证券业执业证书,2000年7月至2004年10月任职于广发证券股份有限公司江门营业部,2004年10月至2008年8月在广发证券股份有限公司固定收益部工作,2008年8月11日至今在广发基金管理有限公司固定收益部工作,2010年4月29日起任广发货币基金的基金经理,2013年1月14日起任广发理财30天债券基金的基金经理,2013年6月20日起任广发理财7天债券基金的基金经理,2013年12月2日起任广发现金宝场内货币基金的基金经理。 |
| 任爽 | 本基金的基金经理;广发纯债债券基金的基金经理;广发天天红货币基金的基金经理 | 2013-06-20 | - | 5 | 女,中国籍,经济学硕士,持有证券业执业资格证书,2008年7月至2012年12月在广发基金管理有限公司固定收益部兼任交易员和研究员,2012年12月12日起任广发纯债债券基金的基金经理,2013年6月20日起任广发理财7天债券基金的基金经理,2013年10月22日起任广发天天红发起式货币市场基金的基金经理。 |

注:(1)基金经理的"任职日期"和"离职日期"指公司公告聘任或解聘日期。
(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》及其配套法规、《广发理财7天债券型证券投资基金合同》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,为基金份额持有人谋求最大利益。本报告期内,基金运作合法合规,无损害基金持有人利益的行为,基金的投资管理符合有关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

公司通过建立科学、制衡的投资决策体系,加强交易分配环节的内部控制,并通过实时的行为监控与及时的分析评估,保证公平交易原则的实现。

在投资决策的内部控制方面,公司制度规定投资组合投资的股票必须来源于备选股票库,由点投资的股票必须来源于核心股票库。公司建立了严格的投资授权制度,投资组合经理在授权范围内可以自主决策,超过投资权限的操作需要经过严格的审批程序。在交易过程中,中央交易部按照"时间优先、价格优先、比例分配、综合平衡"的原则,公平分配投资指令。公司原则上禁止不同组合间的同日反向交易(指数型基金除外);对于不同投资组合间的同时同向交易,公司可以启用公平交易模块,确保交易的公平。

公司监察稽核部对非公开发行股票中购和以公司名义进行的债券一级市场申购方案和分配过程进行审核和监控,保证分配结果符合公平交易的原则;对银行间债券交易根据市场公认的第三方信息,对投资组合和交易对手之间议价交易的交易价格公允性进行审查,并由相关投资组合经理对交易价格异常情况进行合理性解释;公司开发了专门的系统对不同投资组合同日、3日内和5日内的股票同向交易和反向交易的交易时机和交易价差进行分析,发现异常情况再做进一步的调查和核实。

4.3.2公平交易制度的执行情况

本报告期内,上述公平交易制度总体执行情况良好。通过对本年度该组合与公司其余各组合的同日、3日内和5日内的同向交易价差进行专项分析,未发现本组合与其他组合在不同的时间窗口下同向交易存在足够的样本量且差价率均值显著不趋于0的情况,表明报告期内该组合未发生可能导致不公平交易和利益输送的异常情况。

4.3.3异常交易行为的专项说明

报告期内未发现本基金有可能导致不公平交易和利益输送的异常交易。

报告期内,未出现涉及本基金的交易所公开竞价同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量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

2013年货币政策悄然变调,从稳健改为稳中从紧,流动性全面收紧,货币市场经历剧烈波动,年中钱荒时回购利率达到双位数,创下新高;年底资金仍然紧张,虽然央行向市场适度注入流动性,但短期资金价格创下自6月钱荒以来的新高,1个月定期存款价格最高超过9%,短期融资券收益率普遍在5.5%以上,市场参与者态度谨慎。预计2014年资金面维持紧平衡,不排除个别时点需要央行及时注入流动性,这种紧平衡有利于货币基金收益率维持在较高的水平。

报告期内我们把握机会做高收益定存,增持了部分收益率较高的新发短融,提高组合收益率。2014年将保持良好流动性和适度久期,特别做好关键时点的流动性安排。

4.4.2报告期内基金的业绩表现

广发理财7天A本报告期内收益率2.4421%,业绩比较基准回报为0.7313%;广发理财7天B本报告期内收益率2.4791%,业绩比较基准回报为0.7313%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2014年仍然是国内外货币宽松退出的一年,货币环境复杂多变。两大政策目标--降杠杆和利率市场化都会影响市场流动性,央行的态度是重点。以往市场流动性主要来源是外汇占款和自身货币增速,如果货币增速被严控,那就只能看外汇占款,但如果外汇占款增速过快,央行就会回笼资金,因此流动性的阀门掌控在央行手中。到目前为止,央行的态度还是要控制流动性,这一态度在短期内应该不会转变,但紧缩政策会不会突彻全年,就存在不确定因素。目前1个月资金价格的中枢在5.5%以上,短融收益率普遍在5.5%以上,货币基金收益率普遍在6%以上,如果把货币基金收益率视为无风险基准利率,那理财产品和其它风险资产收益率要在6%以上,这样一方面提高了银行的资金成本,进一步推高贷款利率,另一方面直接推高企业的发债成本,按照目前国内企业的利润率来看,融资成本已经是沉重的负担,一旦资金利率超过企业承受能力,会引发连锁反应,后果应该是管理层不得不考虑的问题,因此下半年是否会适当放松也是关注的重点。

具体而言,我们将坚持货币市场基金流动性管理工具的投资目标,保持合理的组合平均剩余到期期限,在合规基础上进行组合管理,根据对利率和信用市场变化的跟律的深入研究来提高组合收益。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

公司设有估值委员会,按照相关法律法规和证监会的相关规定,负责制定旗下基金投资品种的估值原则和估值程序,并选取适当的估值方法,经公司管理层批准后方可实施。估值委员会的成员包括:公司分管投研、估值的副总经理、督察长、投资管理部负责人、研究发展部负责人、金融工程部负责人、监察稽核部负责人和基金会计部负责人。估值委员会定期对估值政策和程序进行评价,在发生了影响估值政策和程序的有效性及适用性的情况后及时修订估值方法,以保证其持续适用。基金日常估值由基金会计部具体执行,开确保和托管行核对一致。投资研究人员和核关注市场变化、证券发行机构重大事件等可能对估值产生重大影响的因素,向估值委员会提出估值建议,确保估值的公允性。金融工程部负责提供有关涉及模型的技术支持。监察稽核部负责定期对基金估值程序和方法进行核查,确保估值委员会的各项决策得以有效执行。以上所有相关人员具备较高的专业能力和丰富的行业从业经验。为保证基金估值的客观独立,基金经理不参与估值的具体流程,但若存在对相关投资品种估值有失公允的情况,可向估值委员会提出意见和建议。各方不存在任何重大利益冲突,一切以维护基金持有人利益为准则。本基金管理人已与中奥国俊登记结算有限责任公司签署服务协议,由其按合同约定提供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

根据本基金合同第十六部分"基金的收益与分配"之"(二)基金收益分配原则"的相关规定,本基金基金收益分配方式为红利再投资,每日分配,并在运作期期末集中支付。本基金报告期内累计分配收益7,849,779.94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

本报告期内,本基金托管人在对"广发理财7天债券型证券投资基金的托管过程中,严格遵守《证券投资基金法》及其他法律法规和基金合同的有关规定,不存在任何损害基金份额持有人利益的行为,完全履职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

本报告期内,"广发理财7天债券型证券投资基金的管理人---广发基金管理有限公司在"广发理财7天债券型证券投资基金的投资运作、每万份基金净收益和7日年化收益率、基金利润分配、基金费用开支等问题上,不存在任何损害基金份额持有人利益的行为,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

本托管人依法对"广发基金管理有限公司编制和披露的"广发理财7天债券型证券投资基金2013年年度报告中财务指标、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进行了核查,以上内容真实、准确和完整。

§6 审计报告

本报告期的基金财务会计报告经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)审计,注册会计师 郭新华 郭增光签字出具了德师报(审)字(14)第P0449号标准无保留意见的审计报告。投资者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:广发理财7天债券型证券投资基金

报告截止日:2013年12月31日

单位:人民币元

| 资产 | 本期末 2013年12月31日 |
|---|---|
| 资产: | – |
| 银行存款 | 70,332,325.26 |
| 结算备付金 | – |
| 存出保证金 | – |
| 交易性金融资产 | 40,021,415.22 |
| 其中:股票投资 | – |
| 基金投资 | – |
| 债券投资 | 40,021,415.22 |
| 资产支持证券投资 | – |
| 衍生金融资产 | – |
| 买入返售金融资产 | 10,000,135.00 |
| 应收证券清算款 | – |
| 应收利息 | 847,662.00 |
| 应收股利 | – |
| 应收申购款 | 2,576,082.08 |
| 递延所得税资产 | – |
| 其他资产 | – |
| 资产总计 | 123,777,619.56 |

| 负债和所有者权益 | 本期末 2013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 | 18,312,790.84 |
| 应付证券清算款 | – |
| 应付赎回款 | – |
| 应付管理人报酬 | 30,460.97 |
| 应付托管费 | 9,025.44 |
| 应付销售服务费 | 30,012.94 |
| 应付交易费用 | 9,466.85 |
| 应交税费 | – |
| 应付利息 | 1,674.98 |
| 应付利润 | 63,517.87 |
| 递延所得税负债 | – |
| 其他负债 | 139,000.00 |
| 负债合计 | 18,595,949.89 |
| 所有者权益: | – |
| 实收基金 | 105,181,669.67 |
| 未分配利润 | – |
| 所有者权益合计 | 105,181,669.67 |
| 负债和所有者权益总计 | 123,777,619.56 |

注:1.报告截止日2013年12月31日,广发理财7天债券A基金份额净值人民币1.0000元,基金份额总额105,181,669.67份,广发理财7天债券B基金份额净值人民币1.0000元,基金份额总额0份;总份额总额105,181,669.67份。
2. 本会计期间为2013年6月20日(基金合同生效日)至2013年12月31日。

7.2 利润表

会计主体:广发理财7天债券型证券投资基金

本报告期:2013年6月20日(基金合同生效日)至2013年12月31日

单位:人民币元

| 项目 | 本期 2013年6月20日(基金合同生效日)至2013年12月31日 |
|---|---|
| 一、收入 | 9,232,363.13 |
| 1.利息收入 | 9,208,420.19 |
| 其中:存款利息收入 | 8,136,266.08 |
| 债券利息收入 | 652,235.64 |
| 资产支持证券利息收入 | – |
| 买入返售金融资产收入 | 419,918.47 |
| 其他利息收入 | – |
| 2.投资收益(损失以"-"填列) | 23,942.94 |
| 其中:股票投资收益 | – |
| 基金投资收益 | – |
| 债券投资收益 | 23,942.94 |
| 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) | – |
| 减:二、费用 | 1,382,583.19 |
| 1.管理人报酬 | 434,082.99 |
| 2.托管费 | 128,617.10 |
| 3.销售服务费 | 357,874.35 |
| 4.交易费用 | – |
| 5.利息支出 | 190,027.23 |
| 其中:卖出回购金融资产支出 | 190,027.23 |
| 6.其他费用 | 271,981.52 |
| 三、利润总额(亏损总额以"-"号填列) | 7,849,779.94 |
| 减:所得税费用 | – |
| 四、净利润(净亏损以"-"号填列) | 7,849,779.94 |

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:广发理财7天债券型证券投资基金

本报告期:2013年6月20日(基金合同生效日)至2013年12月31日

单位:人民币元

| 项目 | 本期 2013年6月20日(基金合同生效日)至2013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) | 942,755,487.21 | – | 942,755,487.21 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | – | 7,849,779.94 | 7,849,779.94 |
| 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) | -837,573,817.54 | – | -837,573,817.54 |
| 其中:1.基金申购款 | 2,448,813,952.82 | – | 2,448,813,952.82 |
| 2.基金赎回款 | -3,286,387,770.36 | – | -3,286,387,770.36 |
| 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) | – | -7,849,779.94 | -7,849,779.94 |
| 五、期末所有者权益(基金净值) | 105,181,669.67 | – | 105,181,669.67 |

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告页码(序号)从7.1至7.4,财务报表由下列负责人签署:

基金管理人负责人:王志伟,主管会计工作负责人:窦刚,会计机构负责人:张晓章

7.4 报表附注

7.4.1基金基本情况

"广发理财7天债券型证券投资基金("本基金")经中国证券监督管理委员会("中国证监会")证监许可[2013]63号文《关于核准"广发理财7天债券型证券投资基金募集的批复》批准,由基金发起人"广发基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》、《合格境内机构投资者境外证券投资管理试行办法》等有关规定和《"广发理财7天债券型证券投资基金基金合同》("基金合同")发起,于2013年6月20日募集成立。本基金的基金管理人为"广发基金管理有限公司,基金托管人为中国工商银行股份有限公司。

本基金募集期为自2013年6月13日至2013年6月17日止,本基金为契约型开放式基金,以定期开放方式运作,存续期限不定,募集资金总额为人民币942,755,487.21元,有效认购户数为2,176户。其中"广发理财7天债券A类基金("A类基金")有效认购费用后的募集资金净额为人民币410,476,100.00元,认购资金在募集期间的利息为人民币3,719.51元;"广发理财7天债券B类基金("B类基金")扣除认购费用后的募集资金净额5,32,264,000.00元,认购资金在募集期间的利息为人民币11,667.70元。认购资金在募集期间产生的利息按照基金合同的有关约定计入基金份额持有人的基金账户。本基金募集资金经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)验资。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》和基金合同等有关规定,本基金投资于法律法规及监管机构允许投资的金融工具,具体如下:现金、通知存款、短期融资券、一年以内(含一年)的银行定期存款、大额存单、剩余期限(或回售期限)在397天以内(含397天)的债券、期限在一年以内(含一年)的中央银行票据、期限在一年以内(含一年)的债券回购、剩余期限(或回售期限)在397天以内(含397天)的计期票据、剩余期限(或回售期限)在397天以内(含397天)的资产支持证券、中国证监会/或中国人民银行认可的其他具有良好流动性的金融工具。

本基金实施分级,在任何一个开放日,若A类基金份额持有人在单个基金账户中保留的基金份额达到或超过500万份时,本基金的注册登记机构自动将其在该基金账户持有的A类基金份额升级为B类基金份额,若B类基金份额持有人在单个基金账户保留的基金份额低于500万份时,本基金的注册登记机构自动将其在该基金账户持有的B类基金份额降级为A类基金份额。两类基金份额分设不同的基金代码,收取不同的销售服务费并分别公布每万份基金净收益和七日年化收益率。本基金业绩比较基准:七天通知存款利率(税后)。

本基金的财务报表于2014年3月26日已经本基金的基金管理人及基金托管人批准报出。

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。

7.4.3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2013年12月31日的财务状况以及2013年6月20日(基金合同生效日)至2013年12月31日止期间的经营成果和基金净值变动情况。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

7.4.4.1会计年度

本基金的会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。本会计期间为2013年6月20日(基金合同生效日)至2013年12月31日止。

7.4.4.2 记账本位币

本基金以人民币为记账本位币。

7.4.4.3 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主要为债券投资,在资产负债表中作为交易性金融资产列报。

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。

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,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

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。

7.4.4.5 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品种的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。如基金份额净值低复至1元,恢复使用摊余成本估算公允价值。如有确信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。

7.4.4.6 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,且目前可执行该种法定权利,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。

7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所对应的金额。每份基金份额面值为人民币1.00元。申购、赎回、转换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。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,以及因类别调整而引起的"广发理财7天债券A、广发理财7天债券B基金份额之间的转换所产生的实收基金变动。

7.4.4.8 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。

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。

7.4.4.9 费用的确认和计量

1. 本基金的基金管理人报酬按前一日基金资产净值×0.27%的年费率逐日计提。

2. 本基金的基金托管费按前一日基金资产净值×0.08%的年费率逐日计提。

3. 本基金的本基金A类基金份额的销售服务费年费率为0.30%,对于由B类降级为A类的基金份额持有人,基金年销售服务费率应自其达到A类条件的开放日后的下一个工作日起适用A类基金份额持有人的费率。

本基金B类基金份额的销售服务费年费率为0.01%,对于由A类升级为B类的基金份额持有人,基金年销售服务费率应自其达到B类条件的开放日后的下一个工作日起适用B类基金份额持有人的费率。

各类基金份额的基金销售服务费计提的计算公式如下:

H=E×基金销售服务费年费率÷当年天数

H 为每日应计提的基金销售服务费

E 为前一日的基金资产净值

基金销售服务费每日计提,按月支付。由基金管理人向基金托管人发送销售服务费划付指令,经基金托管人复核后于次月首日起3个工作日内从基金资产中划出,经注册登记机构分别支付给各个基金销售机构。若遇法定节假日、休息日,支付日期顺延。

7.4.8.3与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金本报告期内无与关联交易方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

7.4.8.4各关联方投资本基金的情况

7.4.8.4.1报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本报告期内基金管理人无运用固有资金投资本基金的情况。

7.4.8.4.2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

广发理财7天债券A

本报告期末无除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况。

广发理财7天债券B

本报告期末无除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况。

7.4.8.5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6月20日(基金合同生效日)至2013年12月31日 | |
|---|---|---|
| | 期末余额 | 当期利息收入 |
| 中国工商银行股份有限公司 | 5,332,325.26 | 49,281.13 |

注:本基金的部分银行存款由基金托管人中国工商银行股份有限公司保管,按银行同业利率或约定利率计息。

7.4.8.6本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期内无在承销期内参与关联方承销证券的证券。

7.4.9期末(2013年12月31日)本基金持有的流通受限证券

7.4.9.1因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

截至本报告期末2013年12月31日止,本基金无因认购新发/增发证券而持有的流通受限证券。

7.4.9.2期末持有的暂时停牌等流通受限股票

截至本报告期末2013年12月31日止,本基金无持有暂时停牌等流通受限的股票。

7.4.9.3期末债券正回购交