富安达现金通货币市场证券投资基金

【2014】半年度报告摘要

基金管理人:富安达基金管理有限公司
基金托管人:交通银行股份有限公司
送出日期:2014年8月28日

§1 重要提示

1.1 重要提示

基金管理人的董事会及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责任。基金托管人交通银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2014年8月27日复核了本报告中的财务指标、净值表现和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。

本报告中财务资料未经审计。

本报告期自2014年1月1日起至6月30日止。

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	富安达现金通货币市场证券投资基金	
基金简称	富安达现金通货币	
基金主代码	710501	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2013年1月29日	
基金管理人	富安达基金管理有限公司	
基金托管人	交通银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	91,977,636.41份	
基金合同存续期	不定期	
下属两级基金的基金简称	富安达现金通货币A	富安达现金通货币B
下属两级基金的交易代码	710501	710502
报告期末下属两级基金的份额总额	21,155,512.25	70,822,124.16

2.2 基金产品说明

投资目标	本基金将在保持基金资产安全性和高流动性的基础上,追求超过业绩比较基准的稳定回报。
投资策略	本基金管理人采用自上而下的富安达多维经济模型,运用定性与定量分析方法,通过对宏观经济指标的分析,包括全球经济发展形势、国内经济情况、货币政策、财政政策、物价水平变动趋势、市场资金供求、利率水平和市场预期、通货膨胀率、货币供应量等,对短期利率走势进行综合判断,并根据动态预期决定和调整组合的平均剩余期限。在预期市场利率水平将上升时,适度缩短投资组合的平均剩余期限;在预期市场利率水平将下降时,适度延长投资组合的平均剩余期限。
业绩比较基准	同期活期存款利率(税后)
风险收益特征	本基金属于货币市场基金,属于低风险产品。一般情况,其风险和预期收益低于股票型基金、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		富安达基金管理有限公司	交通银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	刘涛	王涛
	联系电话	021-61870999	95559
	电子邮箱	service@fadfunds.com	t_wang@bankcomm.com
客户服务电话		400-630-6999(免长途)021-61870666	95559
传真		021-61870888	021-62701216
注册地址		上海市浦东新区世纪大道1568号中建大厦29楼	上海市浦东新区银城中路188号
办公地址		上海市浦东新区世纪大道1568号中建大厦29楼	上海市浦东新区银城中路188号
邮政编码		200122	200120
法定代表人		秦雁	牛锡明

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》、《上海证券报》、《证券时报》
登载基金半年度报告正文的管理人互联网网址	www.fadfunds.com
基金半年度报告备置地点	基金管理人和基金托管人的住所

§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(2014年1月1日-2014年6月30日)	
	富安达现金通货币A	富安达现金通货币B
本期已实现收益	811,786.83	2,907,391.77
本期利润	811,786.83	2,907,391.77
本期净值收益率	2.23%	2.36%
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	21,155,512.25	70,822,124.16
期末基金份额净值	1.000	1.000
3.1.3 累计期末指标	报告期末(2014年6月30日)	
累计净值收益率	5.47%	5.83%

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。

②本基金收益分配方式是"按日分配收益,按月结转份额,当日分配的收益参与下一日收益分配"。

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

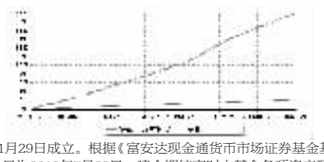
(1)富安达现金通货币A基金份额净值收益率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

3.1.1 期间数据和指标	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	0.2858%	0.0040%	0.0288%	0.0000%	0.2570%	0.0040%
过去三个月	0.9808%	0.0042%	0.0873%	0.0000%	0.8935%	0.0042%
过去六个月	2.2338%	0.0038%	0.1737%	0.0000%	2.0601%	0.0038%
过去一年	4.1588%	0.0035%	0.3506%	0.0000%	3.8082%	0.0035%
自基金合同生效日起至今(2013年01月29日-2014年06月30日)	5.4707%	0.0058%	0.4979%	0.0000%	4.9728%	0.0058%

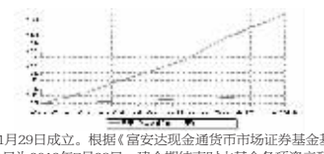
(2)富安达现金通货币B基金份额净值收益率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

阶段(B级)	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	0.3061%	0.0040%	0.0288%	0.0000%	0.2773%	0.0040%
过去三个月	1.0413%	0.0042%	0.0873%	0.0000%	0.9540%	0.0042%
过去六个月	2.3557%	0.0037%	0.1737%	0.0000%	2.1820%	0.0037%
过去一年	4.4099%	0.0035%	0.3506%	0.0000%	4.0593%	0.0035%
自基金合同生效日起至今(2013年01月29日-2014年06月30日)	5.8319%	0.0058%	0.4979%	0.0000%	5.3340%	0.0058%

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



注:本基金于2013年1月29日成立。根据《富安达现金通货币市场证券基金基金合同》规定,本基金建仓期为6个月,建仓截止日为2013年7月28日。建仓期结束时本基金各项资产配置比例符合本基金合同规定的比例限制及投资组合的比例范围。本报告期内,本基金因赎回而被动超标的情况已在规定时间内完成调整。



注:本基金于2013年1月29日成立。根据《富安达现金通货币市场证券基金基金合同》规定,本基金建仓期为6个月,建仓截止日为2013年7月28日。建仓期结束时本基金各项资产配置比例符合本基金合同规定的比例限制及投资组合的比例范围。本报告期内,本基金因赎回而被动超标的情况已在规定时间内完成调整。

§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

富安达基金管理有限公司由南京证券股份有限责任公司、江苏交通控股有限公司、南京市河西新城区国有资产经营控股(集团)有限责任公司三家单位共同发起设立。公司办公地点为上海浦东世纪大道1568号中建大厦,注册资本2.88亿元人民币。公司秉承诚信、稳健、规范、创新的经营理念,以基金持有人利益最大化为首要经营目标,为客户提供卓越的理财服务。

截至2014年6月30日,公司共管理五只开放式基金:富安达优势成长股票型证券投资基金、富安达策略精选灵活配置混合型证券投资基金、富安达增强收益债券型证券投资基金、富安达现金通货币市场证券投资基金和富安达信用主题轮动纯债债券型发起式证券投资基金。

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期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
张凯瑜女士	本基金的基金经理、富安达信用主题轮动纯债债券型发起式证券投资基金基金经理	2013年1月29日	-	7年	硕士研究生,具有基金从业资格,中国国籍,历任太平人寿保险有限公司产品市场部产品管理员;受建证券有限责任公司固定收益部债券交易员。

注:1、基金经理任职日期和离任日期为公司作出决定后正式对外公告之日;担任新成立基金的基金经理,即基金的首任基金经理,其任职日期为基金合同生效日,其离职日期为公司作出决定后正式对外公告之日;

2、证券从业的含义遵从行业协会关于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

本基金管理人在本报告期内严格遵守《中华人民共和国证券法》、《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》及其各项实施准则、《富安达现金通货币市场证券投资基金合同》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,无损害基金份额持有人利益的行为。本基金无违法、违规行为。本基金投资组合符合有关法规及基金合同的约定。

4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.3.1 公平交易制度的执行情况

本基金管理人根据中国证监会颁布的《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》,制定了《富安达基金管理有限公司公平交易制度》,并建立了健全有效的公平交易执行和监控体系,涵盖了所有投资组合,并贯穿分工授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估、监督检查各环节,确保公平对待旗下的每一个投资组合。

本报告期内,公司严格执行了《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和《富安达基金管理有限公司公平交易制度》。

从管理人旗下第二个投资组合成立之日起,监察稽核部分季度对各基金公平交易执行情况进行了统计分析,按照特定计算周期,1分日、3日、5日和10日时间窗分析同向交易中存在价格差异的样本。通过对各投资组合间以及单个组合与组合类别间的公平交易结果分析,在特定时间窗内交易证券的溢价率和溢价金额均在正常范围内,因此不构成潜在利益输送的显著性。

4.3.2 异常交易行为的专项说明

本报告期内,本基金不存在异常交易行为。

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

报告期内市场流动性总体较为宽裕,资金价格较为平稳,债市在平稳的流动性、正面的货币政策预期下呈走强趋势。临近季末资金面曾短时趋紧,但资金利率没有明显高企。央行态度回暖,资金维持低位,收益率曲线小幅下行,整体变平。一级市场认购较为热情,机构配置需求旺盛,发行利率稳中有降;二级市场利率债、信用债收益率普遍下行。报告期内我们根据市场的波动以及基金规模的变动情况,增加了中高等级短期债券的仓位,对同存、债券、回购等组合资产进行了动态调整。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

本报告期内富安达现金通货币A份额净值收益率为2.2338%,富安达现金通货币B份额净值收益率为2.3557%,同期业绩比较基准收益率为0.1737%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

报告期内国内经济低位开局,随后有所反弹。上半年经济数据显示,在中央稳增长措施持续发力下,工业增加值和经济增速出现一定程度的回升,经济展现企稳迹象,但仍步履蹒跚。下半年依托国开行定向信用投放、以及定向降准等政策的有效落实,降低社会融资成本成为货币政策的核心。货币政策以适应性政策为主,总量进一步宽松但空间有限。下半年我们将继续关注货币政策及宏观经济的动向,警惕新股申购等特殊时段的流动性风险,在个券的选择上,对于产能过剩行业和民企的个券严格规避,并根据市场情况和申购赎回情况及时调整债券久期和组合资产。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人按照企业会计准则、中国证监会相关规定和基金合同关于估值的约定,对基金所持有的投资品种进行估值。本基金托管人根据法律法规要求履行估值及净值计算的复核责任。

本基金管理人设有估值委员会,公司总经理担任估值委员会主席,研究发展部、投资管理部、监察稽核部和基金事务部指定人员担任委员。估值委员会负责组织制定和适时修订基金估值政策和程序,指导和监督整个估值流程。估值委员会成员具有多年的证券、基金从业经验,熟悉相关法律法规,具备行业研究、风险管理、法律合规或基金估值运作等方面的专业胜任能力。基金经理可参与估值原则和方法的讨论,但不参与估值原则和方法的最终决策和日常估值的执行。

本报告期内,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

本基金每日计算分配收益,收益分配采用红利再投资方式,按月结转份额。本报告期内本基金A类收益分配金额为811,786.83元,B类收益分配金额为2,907,391.77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

2014年上半年度,托管人在富安达现金通货币市场证券投资基金的托管过程中,严格遵守了《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同、托管协议,尽职尽责地履行了托管人应尽的义务,不存在任何损害基金持有人利益的行为。

5.2 托管人对报告期内本基金投资运作遵规守信、净值计算等情况的说明

2014年上半年度,富安达基金管理有限公司在富安达现金通货币市场证券投资基金投资运作、资产净值的计算、基金收益的计算、基金费用开支等问题上,托管人未发现损害基金持有人利益的行为。个别工作日,托管人发现个别监督指标不符合基金合同的约定,托管人及时通知了基金管理人,基金管理人根据规定进行了调整。本基金本报告期内向A级份额持有人分配利润:811,786.83元,向B级份额持有人分配利润:2,907,391.77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

2014年上半年度,由富安达基金管理有限公司编制并经托管人复核审查的有关富安达现金通货币市场证券投资基金的半年度报告中财务指标、收益表现、收益分配情况、财务会计报告相关内容、投资组合报告等内容真实、准确、完整。

§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:富安达现金通货币市场证券投资基金

报告截止日:2014年6月30日

单位:人民币元

资 产	附注号	本期末 2014年6月30日	上年度末 2013年12月31日
资 产:			
银行存款	6.4.7.1	30,589,373.66	263,493,288.59
结算备付金		-	-
存出保证金		-	-
交易性金融资产	6.4.7.2	70,282,947.70	39,973,743.19
其中:股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		70,282,947.70	39,973,743.19
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
衍生金融资产	6.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	6.4.7.4	-	19,600,149.40
应收证券清算款		-	-
应收利息	6.4.7.5	2,315,725.59	1,498,117.11
应收股利		-	-
应收申购款		66,566.36	117,198.72
递延所得税资产		-	-
其他资产	6.4.7.6	-	-
资产总计		103,254,613.31	324,682,497.01
负债和所有者权益	附注号	本期末 2014年6月30日	上年度末 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	6.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		10,889,794.55	-
应付证券清算款		-	-
应付赎回款		12,381.38	-
应付管理人报酬		35,987.61	81,146.61
应付托管费		10,905.34	24,589.91
应付销售服务费		8,706.73	10,220.42
应付交易费用	6.4.7.7	7,216.42	10,406.04
应交税费		-	-
应付利息		1,073.67	-
应付利润		7,407.01	59,986.51
递延所得税负债		-	-
其他负债	6.4.7.8	303,504.19	279,000.00
负债合计		11,276,976.90	465,349.49
所有者权益:			
实收基金	6.4.7.9.2	91,977,636.41	324,217,147.52
未分配利润	6.4.7.10	-	-
所有者权益合计		91,977,636.41	324,217,147.52
负债和所有者权益总计		103,254,613.31	324,682,497.01

注:本报告截止日2014年6月30日,富安达现金通货币市场证券投资基金A类和B类基金份额净值均为1.0000元,基金总份额91,977,636.41份,其中A类基金份额21,155,512.25份,B类基金份额70,822,124.16份。

6.2 利润表

会计主体:富安达现金通货币市场证券投资基金

本报告期:2014年1月1日-2014年6月30日

单位:人民币元

项 目	附注号	本期2014年1月1日-2014年6月30日	上年度可比期间2013年1月29日合同生效日-2013年06月30日
一、收入		4,255,842.79	4,815,106.41
1.利息收入		4,181,309.67	4,432,569.82
其中:存款利息收入	6.4.7.11	2,897,914.60	1,837,286.00
债券利息收入		987,126.90	816,563.73
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		296,268.17	1,778,720.09
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以"-"填列)		74,533.12	382,536.59
其中:股票投资收益		-	-
基金投资收益		-	-
债券投资收益	6.4.7.12	74,533.12	382,536.59
资产支持证券投资收益	6.4.7.12.1	-	-
贵金属投资收益		-	-
衍生工具收益	6.4.7.13	-	-
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		536,664.19	977,797.05
1.管理人报酬		255,600.13	425,274.42
2.托管费		77,454.58	129,097.50
3.销售服务费		50,580.68	192,143.11
4.交易费用		-	-
5.利息支出		57,970.21	27,558.63
其中:卖出回购金融资产支出		57,970.21	27,558.63
6.其他费用	6.4.7.14	95,058.59	203,723.39
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		3,719,178.60	3,837,309.36
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		3,719,178.60	3,837,309.36

6.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:富安达现金通货币市场证券投资基金

本报告期:2014年1月1日-2014年6月30日

单位:人民币元

项 目	本期 2014年1月1日-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)	324,217,147.52	-	324,217,147.52
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	3,719,178.60	3,719,178.60
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)	-232,239,511.11	-	-232,239,511.11
其中:1.基金申购款	332,059,746.19	-	332,059,746.19
2.基金赎回款	-564,299,257.30	-	-564,299,257.30
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)	-	-3,719,178.60	-3,719,178.60
五、期末所有者权益(基金净值)	91,977,636.41	-	91,977,636.41
项 目	上年度可比期间 2013年1月29日合同生效日-2013年06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)	994,024,416.12	-	994,024,416.12
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	3,837,309.36	3,837,309.36
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)	-876,620,236.70	-	-876,620,236.70
其中:1.基金申购款	333,252,016.49	-	333,252,016.49
2.基金赎回款	-1,209,872,253.19	-	-1,209,872,253.19
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)	-	-3,837,309.36	-3,837,309.36
五、期末所有者权益(基金净值)	117,404,179.42	-	117,404,179.42

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告至财务报表由下列负责人签署:

蒋晓刚	刘涛	顾颖
基金管理公司负责人	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

富安达现金通货币市场证券投资基金(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[2012] 1440号《关于核准富安达现金通货币市场证券投资基金募集的批复》核准,由富安达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《富安达现金通货币市场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,存续期限不定,首次设立募集不包括认购资金利息共募集人民币993,919,179.25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25号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《富安达现金通货币市场证券投资基金基金合同》于2013年1月29日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为994,024,416.12份基金份额,其中认购资金利息折合105,236.87份基金份额。本基金的基金管理人为富安达基金管理有限公司,基金托管人为交通银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《富安达现金通货币市场证券投资基金基金合同》的有关规定,本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具,包括现金、通知存款、短期融资券、剩余期限在397天以内(含397天)的中期票据、一年以内(含一年)的银行定期存款、大额存单、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、剩余期限在397天以内(含397天)的债券、剩余期限在397天以内(含397天)的资产支持类证券以及中国证监会、中国人民银行认可的其他具有良好流动性的货币市场工具。本基金的业绩比较基准:同期活期存款利率(税后)。

6.4.2 会计报表的编制基础

本财务报表系按照中国财政部2006年2月颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释、以及其他相关规定(以下合称"企业会计准则")编制,同时,对于在具体会计核算和信息披露方面,也参考了中国证券业协会制定的《证券投资基金会计核算业务指引》、中国证监会制定的《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》、《证券投资基金信息披露管理办法》、《证券投资基金信息披露内容与格式准则》第2号《年度报告的内容与格式》、《证券投资基金信息披露编报规则》第3号《会计报表附注的编制及披露》、《证券投资基金信息披露编报规则》第5号《货币市场基金信息披露特别规定》、《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>》及其他中国证监会颁布的相关规定。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金2014年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2014年6月30日的财务状况以及2014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 本报告期所采用的会计政策和会计估计与最近一期年度报告相一致的说明

本基金财务报表所载财务信息依照企业会计准则及应用指南、《证券投资基金会计核算业务指引》和其他相关规定所厘定的主要会计政策和会计估计编制。

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和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外,均以人民币元为单位表示。

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。本基金目前暂无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本基金目前持有的股票投资、债券投资和衍生工具(主要为权证投资)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。除衍生工具所产生的金融资产在资产负债表中以衍生金融资产列示外,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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债及衍生金融负债等。本基金持有的其他金融负债包括卖出回购金融资产款和各类应付款项等。

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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用计入当期损益;支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债按照公允价值进行后续计量,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。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产。终止确认的金融资产的成本按移动加权平均法于交易日结转。

6.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金估值采用摊余成本法,其相当于公允价值。估值对象以买入成本列示,按实际利率并考虑其买入时的溢价与折价,在其剩余期限内摊销,每日计提收益或损失。

本基金不采用市场利率和上市交易的债券和票据的市价计算基金资产净值;

本基金金融工具的估值方法具体如下:

1) 银行存款

基金持有的银行存款以本金列示,按银行实际协议利率逐日计提利息;

2) 债券投资

基金持有的附息债券、贴现券购买时采用实际支付价款(包含交易费用)确定初始成本,每日按摊余成本和实际利率计算确定利息收入;

3) 回购协议

(1) 基金持有的回购协议(封闭式回购),以成本列示,按实际利率在实际持有期间内逐日计提利息;

(2) 基金持有的买断式回购以协议成本列示,所产生的利息在实际持有期间内逐日计提。回购期间对涉及的金融资产根据其资产的性质进行相应的估值。回购期满时,若双方都能履约,则按协议进行交割。若融资业务到期无法履约,则继续持有现金资产;若融券业务到期无法履约,则继续持有债券资产,实际持有的相关资产按其性质进行估值;

4) 其他

(1) 如有确凿证据表明按上述方法进行估值不能客观反映其公允价值的,基金管理人可根据具体情况与基金托管人商定后,按最能反映公允价值的价格估值;

(2) 为了避免采用摊余成本法计算的基金资产净值与按其他可参考公允价值指标计算的基金资产净值发生重大偏离,从而对基金份额持有人的利益产生稀释和不公平的结果,基金管理人于每一估值日,采用其他可参考公允价值指标,对基金持有的估值对象进行重新评估,即"影子定价"。当"影子定价"确定的基金资产净值与摊余成本法计算的基金资产净值的偏离度的绝对值达到或超过0.25%时,基金管理人应根据风险控制的需要调整组合。其中,对于偏离度的绝对值达到或超过0.5%的情形,基金管理人应编制并披露临时报告;

(3) 如有新增事项,按国家最新规定估值;

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。由于申购、赎回引起的实收基金的变动分别于基金申购确认日、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按摊余成本和实际利率计算确定利息收入。在计算实际利率时,扣除在适用情况下由债券发行企业代扣代缴的个人所得税因素。

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的按直线法近似计算。

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按直线法近似计算。

6.4.4.10 基金的收益分配政策

每一基金份额等级的基金份额享有同等分配权。申购的基金份额享有确认当日的分红权益,而赎回的基金份额不享有确认当日的分红权益。本基金以份额面值1.00元固定份额净值交易方式,每日计算当日收益并按基金份额面值1.00元分配后转入所有者权益,每月集中宣告收益分配并将当月收益结转到投资人基金账户。

6.4.5 会计差错更正的说明

本基金在本报告期间无须说明的会计差错更正。

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《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》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。

6.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

6.4.7.1 或有事项

截至资产负债表日,本基金无需要说明的重大或有事项。

6.4.7.2 资产负债表日后事项

截至财务报表批准日,本基金无须做披露的资产负债表日后事项。

6.4.8 关联方关系

6.4.8.1 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

本报告期内,关联方关系未发生变化。

6.4.8.2 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
富安达基金管理有限公司	基金管理人、基金注册登记机构、基金销售机构
交通银行股份有限公司(*交通银行*)	基金托管人、基金销售机构
南京证券股份有限公司(*南京证券*)	基金管理人的控股股东、基金销售机构
江苏交通控股有限公司(*江苏交通*)	基金管理人的股东
南京市河西新城区国有资产经营控股(集团)有限责任公司(*南京河西*)	基金管理人的股东
富安达资产管理(上海)有限公司	基金管理人的全资子公司

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。

6.4.9 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

6.4.9.1 通过关联方交易单元进行的交易

6.4.9.1.1 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。

6.4.9.1.2 债券交易

本基金本报告期内未通过关联方交易单元进行债券交易。

6.4.9.1.3 债券回购交易

本基金本报告期内未通过关联方交易单元进行债券回购交易。

6.4.9.1.4 应支付关联方的佣金

本基金本报告期内未有应支付关联方的佣金。

6.4.9.2 关联方报酬

6.4.9.2.1 基金管理费

单位:人民币元

项目	本期2014年1月1日-2014年6月30日	上年度可比期间2013年1月29日合同生效日-2013年06月30日
当期发生的基金应支付的管理费	255,600.13	425,274.42
其中:应支付销售机构的客户维护费	73,725.89	237,226.51

注:本报告期内基金管理人运用固有资金未持有富安达现金通货币A,仅持有富安达现金通货币B。

6.4.9.4.2 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

份额单位:份

关联方名称		本期末 2014年6月30日		上年度末 2013年12月31日	
		持有的基金份额	持有的基金份额占基金总份额的比例	持有的基金份额	持有的基金份额占基金总份额的比例
A类	富安达-交通银行-先锋1号资产管理计划	1418865.89	6.71%		-
A类	富安达-交通银行-先锋2号资产管理计划	605316.34	2.86%	0	-
B类	南京证券股份有限公司	19590059.17	27.66%	29059584.16	9.73%
B类	富安达资产管理(上海)有限公司	20885389.6	29.49%	18320254.13	6.14%

注:报告期末仅管理人主要股东南京证券、富安达资产管理(上海)有限公司持有富安达现金通货币B,富安达-交通银行-先锋1号资产管理计划、富安达-交通银行-先锋2号资产管理计划持有富安达现金通货币A;基金托管人及管理人其余股东及控制机构均未持有本基金。

6.4.9.5 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2014年1月1日-2014年6月30日		上年度可比期间2013年1月29日合同生效日-2013年06月30日	
	期末余额	当期存款利息收入	期末余额	当期存款利息收入
交通银行活期存款	589,373.66	19,740.15	3,357,680.72	54,414.63
交通银行定期存款	-	106,400.00	-	1,776,619.94

注:本基金的银行存款由基金托管人交通银行保管,按银行同业利率计息。

6.4.10 利润分配情况

6.4.10.1 利润分配情况——货币市场基金

单位:人民币元

已按再投资形式转实收基金(A级)	直接通过应付赎回款转出金额	应付利润本年变动	本期利润分配合计	备注
814,788.01	-	-3,001.18	811,786.83	
已按再投资形式转实收基金(B级)	直接通过应付赎回款转出金额	应付利润本年变动	本期利润分配合计	备注
2,956,970.09	-	-49,578.32	2,907,391.77	

6.4.11 期末(2014年6月30日)本基金持有的流通受限证券

本基金本报告期末未持有因认购新发/增发证券而流通受限的证券。

6.4.11.1 期末债券正回购交易中作为抵押的债券