

国联安货币市场证券投资基金

【2014】半年度报告摘要

根据法律法规的规定和本基金合同的约定,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,为投资者每日计算并日收益并分配,每月支付,并且采用红利再投资(国联转债基金份额)方式。本基金对本报告期内利润分配情况如下,符合本基金合同的相关规定。

本基金向本基金A级份额持有人共分配股利2,351,075.87元,向本基金B级份额持有人共分配股利26,164,823.05元。

6.管理人报告

6.1报告期内本基金托管人遵守情况说明

本报告期内,上海浦东发展银行股份有限公司(以下简称“本托管人”)在对国联安货币市场基金的托管过程中,严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》、《货币市场基金管理暂行规定》、《货币市场基金信息披露特别规定》及其他有关法律法规、基金合同、托管协议的规定,对国联安货币市场基金的投资运作进行了监督,对基金资产净值的计算、利润分配、基金份额申购赎回价格的计算及基金费用开支等方面进行了认真的复核,未发现基金管理人存在损害基金份额持有人利益的行为。

6.2托管人对报告期内本基金投资运作遵守情况、净值计算、利润分配等情况的说明

本报告期内,本托管人依照《中华人民共和国证券投资基金法》、《货币市场基金管理暂行规定》、《货币市场基金信息披露特别规定》及其他有关法律法规、基金合同、托管协议的规定,对国联安货币市场基金的投资运作进行了监督,对基金资产净值的计算、利润分配、基金份额申购赎回价格的计算及基金费用开支等方面进行了认真的复核,未发现基金管理人存在损害基金份额持有人利益的行为。

6.3托管人对本半年度报告中财务信息真实、准确和完整发表意见

本报告期内,由国联安基金管理有限公司编制本托管人复核的本报告期中的财务数据、净值表现、收益分配情况、财务会计报告(注:财务会计报告中“金融工具风险及管理”部分未在本托管人复核范围内)、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:国联安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	
项目	附注号	本报告 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	440,293,081.94	1,364,934,528.67
结算备付金		10,608,000.00	1,265,714.29
交易性金融资产	6.4.7.2	729,901,058.79	239,776,865.26
其中:国债期货		—	—
基金投资		—	—
债券投资		729,901,058.79	239,776,865.26
资产支持证券投资		—	—
应收利息	6.4.7.3	—	—
买入返售金融资产	6.4.7.4	698,505,563.65	1,595,116,894.18
应收申购款		—	20,194,446.81
应收股利	6.4.7.5	10,057,768.87	11,065,552.12
应收证券		—	—
应收申购款		79,264,356.68	358,725,615.27
其他资产	6.4.7.6	—	—
资产总计		1,888,504,809.93	4,390,862,556.60
负债和所有者权益:			
短期借款		—	—
短期借款		—	—
交易性金融负债	6.4.7.3	—	—
衍生金融负债		—	—
卖出回购金融资产款		19,999,800.00	—
应付利息		210,166,200.00	—
应付赎回款		497.25	4,274.36
应付管理人报酬		272,832.34	376,250.19
应付托管费		12,979.30	17,796.82
应付销售服务费		22,242.89	47,291.04
应付交易费	6.4.7.7	8,435.55	8,539.31
应付利润		41,705.84	—
递延所得税负债		—	—
其他负债	6.4.7.8	29,664.17	214,025.64
负债合计		220,636,116.64	1,017,185.27
所有者权益			
未分配利润	6.4.7.9	1,657,568,693.29	4,190,863,371.33
所有者权益合计		1,657,568,693.29	4,190,863,371.33
负债和所有者权益总计		1,888,504,809.93	4,390,862,556.60

注:1、报告截止日2014年6月30日,基金份额净值1.000元,基金份额总额1,657,568,068.29份,其中国联安货币A为70,085,566.05份,国联安货币B为1,587,482,502.14份。

2、本报告中中期财务报表和利润表所列附注号为半年度报告正文中对应的附注号,投资者了解相应附注的内容,应阅读载本基金经理人以及基金托管人网站的半年度报告正文。

6.2利润表

会计主体:国联安货币市场证券投资基金

本报告期:2014年1月1日至2014年6月30日

		单位:人民币元	
项目	附注号	本报告 2014年1月1日至2014年6月30日	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年6月30日
一、收入		30,957,389.05	6,438,428.00
1.利息收入		30,360,614.10	6,265,280.51
其中:存款利息收入	6.4.7.11	19,375,360.27	3,384,263.45
债券利息收入		7,057,947.66	2,130,952.32
资产支持证券利息收入		—	—
买入返售金融资产收入		3,927,306.17	298,864.14
其他利息收入		—	—
2.投资收益(损失以“-”填列)		616,775.45	173,175.29
其中:股票投资收益	6.4.7.12	—	—
债券投资收益	6.4.7.13	616,775.45	173,175.29
其他投资收益		—	—
3.公允价值变动收益(损失以“-”填列)		—	—
其中:国债期货投资收益	6.4.7.14	—	—
股利收益	6.4.7.15	—	—
3.公允价值变动收益(损失以“-”填列)	6.4.7.16	—	—
4.其他收益(损失以“-”填列)	6.4.7.17	—	—
5.其他收入(损失以“-”填列)		3,441,499.63	967,566.11
6.其他收入		2,250,037.02	525,503.11
7.管理费率		682,102.43	161,364.66
8.托管费率		246,724.83	73,676.26
9.销售服务费	6.4.7.18	—	—
10.利息支出		117,729.34	61,201.09
其中:卖出回购金融资产支出		117,729.34	61,201.09
11.其他费用	6.4.7.19	19,587.11	138,421.05
二、利润总额(亏损总额以“-”填列)		27,535,896.92	5,471,089.09
减:所得税费用		—	—
三、净利润(净亏损以“-”填列)		27,535,896.92	5,471,089.09

6.3所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:国联安货币市场证券投资基金

本报告期:2014年1月1日至2014年6月30日

		单位:人民币元	
项目	附注号	本报告 2014年1月1日至2014年6月30日	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年6月30日
一、期初所有者权益(基金净值)		4,199,865,371.33	—
— 本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)		—	27,535,896.92
— 本期基金份额变动产生的基金净值变动数(本期申购、赎回及转入、转出)		-2,532,297,303.04	-2,532,297,303.04
其中:1.基金申购和赎回		4,301,553,726.26	4,301,553,726.26
2.基金赎回费		-6,851,851,029.30	-6,851,851,029.30
四、本期的基金净值变动(净值减少以“-”号填列)		-27,535,896.92	-27,535,896.92
五、期末所有者权益(基金净值)		1,657,568,693.29	1,657,568,693.29
六、本期利润分配		—	—
一、期初所有者权益(基金净值)		419,077,866.77	—
— 本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)		—	5,471,089.09
— 本期基金份额变动产生的基金净值变动数(本期申购、赎回及转入、转出)		-179,778,530.59	-179,778,530.59
其中:1.基金申购和赎回		534,276,088.15	534,276,088.15
2.基金赎回费		-714,055,218.74	-714,055,218.74
四、本期的基金净值变动(净值减少以“-”号填列)		-5,471,089.69	-5,471,089.69
五、期末所有者权益(基金净值)		239,199,326.18	239,199,326.18

注:报表附注为财务报表的重要组成部分。

注:报表附注13.6.6、财务报表由下列负责人签署:

基金管理人负责人:邵志宏,主管会计工作负责人:李利,会计机构负责人:仲晓峰

6.4财务报表

6.4.1 基金基本情况

国联安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”)《关于核准国联安货币市场证券投资基金募集的批复》(证监许可[2010]1587号文)批准,由国联安基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》及《证券投资基金募集管理办法》和《国联安货币市场证券投资基金合同》发售,基金合同于2011年1月20日生效。本基金为契约型开放式基金,存续期限不定,首次设立募集规模为2,845,589,169.30份基金份额。本基金的基金管理人为国联安基金管理有限公司,基金托管人为上海浦东发展银行股份有限公司。

本基金于2011年1月6日至2011年1月21日募集,募集期间净认购资金人民币2,845,173,610.74元,认购资金在募集期间产生的利息人民币415,565.65元。募集的所有认购份额及利息结转的基金份额合计2,845,589,169.30份。上述募集资金已由毕马威华振会计师事务所验证,并出具了CPMG-B(2011)CR No.0002号验资报告。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》及《国联安货币市场证券投资基金合同》和《国联安货币市场证券投资基金招募说明书》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、银行存款、短期融资券、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天的资产支持证券、1年以内含1年的银行定期存款、大额存单、期限在1年以内含1年的债券回购、期限在1年以内含1年的中期票据、银行承兑票据、中国工商银行发行的其它具有良好流动性的货币市场工具。如法律法规或监管机构以后允许货币市场基金投资的其他品种,本基金可在履行适当程序后,将其纳入投资范围。本基金的业绩比较基准为同期2天通知存款利率(税后)。

根据《国联安基金信息披露管理办法》,本基金定期报告在公开披露的第二个工作日,报中国证监会和基金管理人(主要办公场所)所在地中国证监会派出机构备案。

6.4.2 会计报表编制基础

本基金的财务报表按照中华人民共和国财政部(以下简称“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”)的要求编制,同时按照中国证监会公告[2010]6号《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》的要求编制,本基金执行《企业会计准则》。

6.4.3 遵循企业会计准则及其相关规定的说明

本财务报表符合企业会计准则2006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、2014年半年度的经营成果和基金净值变动等关键信息。

此外,本财务报表编制符合国联安基金信息披露办法4.29所揭示的其他有关规定的要求。

6.4.4报告期内采用的会计政策、会计估计与最近一期年度报告保持一致

6.4.5会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

本基金在本报告期内无会计政策和会计估计变更,无会计差错更正。

6.4.6 税项

根据财政部1998年6号文、财政部2002[128]号文《关于开放式证券投资基金有关问题的通知》、财税[2004]78号文《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2005]103号文《关于开放式证券投资基金有关税收政策的通知》、上证交[2001]16号《关于国债回购利息所得税扣缴义务人的通知》及深圳证券交易所2006年9月18日发布的《深圳证券交易所关于非货币交易印花税扣缴义务人问题的通知》,和财税[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》、财税[2012]85号文《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》及其他相关税务法规和实务操作,本基金适用的主要税种列示如下:

(1)以发行基金方式募集资金,不属于应税收入范围,不征收营业税。

(2)基金买卖股票、债券的差价收入暂免征收营业税和所得税。

(3)基金作为流通股股东在股权登记日后通过向上市公司行使权利所取得的股息红利,暂免征收印花税,并将股息红利收入全额计入应纳税所得额。

(4)对基金取得的股息红利收入,除上市公司发放的股息红利外,由上市公司、发行债券的企业向基金支付上述收入时代扣代缴20%的个人所得税。根据财政部、国家税务总局发布的《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》(财税[2012]85号)文,自2013年1月1日起,股息红利所得持时间长短实行差别化个人所得税政策:持股期限在1个月以内(含1个月)的,股息红利所得全额计入应纳税所得额;持股期限在1个月以上至1年(含1年)的,暂按50%计入应纳税所得额;持股期限超过1年的,暂按25%计入应纳税所得额。

(5)基金投资者取得1%的税率缴纳的股票交易印花税,买入股票不征收股票交易印花税。

(6)关于投资包括个人和机构投资者从基金分配中取得的人,暂不征收个人所得税和企业所得税。

6.4.7 关联方关系

6.4.7.1 关联方关系在控制关系及其他重大利害关系关联方发生变化的情况

6.4.7.2 本报告期与基金发生关联交易的各方关系

			金额单位:人民币元	
序号	项目	金额	占基金总资产的比例(%)	
1	固定收益投资	739,901,058.79	39.18	
	其中:债券	739,901,058.79	39.18	
	资产支持证券	—	—	
2	买入返售金融资产	698,505,563.65	32.21	
	其中:买断式回购	—	—	
3	银行存款和结算备付金合计	453,641,081.94	23.89	
4	其他金融资产	89,264,165.55	4.73	
5	合计	1,888,504,809.93	100.00	

7.2报告期内购赎回情况

			金额单位:人民币元	
序号	项目	占基金资产净值的比例(%)		
1	报告期内基金份额申购金额 (其中:场内申购金额)	0.68		
	赎回金额	—		
2	报告期内基金份额赎回金额 (其中:场内赎回金额)	1.21		

注:报告期内债券回购融资余额占基金资产净值的比例报告期内每个交易日融资余额占资产净值比例的简单平均值。

债券正回购的资金余额超过基金资产净值的20%的说明

报告期内未发生货币市场基金债券正回购的资金余额超过资产净值的20%。

7.3基金投资组合平均期限限制

7.3.1 投资组合平均剩余期限基本情况

项目		天数
报告期末投资组合平均剩余期限		84
报告期内投资组合平均剩余期限最高值		136
报告期内投资组合平均剩余期限最低值		19

报告期内投资组合平均剩余期限超过180天情况说明

报告期内本货币市场基金不存在投资组合平均剩余期限超过180天的情况。

根据本基金合同约定,本基金投资组合的平均剩余期限每个交易日不得超过120天,但证券市场波动、上市公司合并、基金规模变动、股权结构变更中支付对价等基金管理人之外的因素致使不符合规定的,基金管理人应当在10个交易日内进行调整。

7.3.2 期末投资组合平均剩余期限分布比例

序号	平均剩余期限	报告期内资产净值占资产净值的比例(%)	各期限组合占基金资产净值的比例(%)
1	30天以内	65.71	13.89
2	30天(含)-60天	10.26	—
	其中:剩余期限超过397天的浮动利率债	—	—
3	60天(含)-90天	4.23	—
	其中:剩余期限超过397天的浮动利率债	1.20	—
4	90天(含)-180天	10.25	—
	其中:剩余期限超过397天的浮动利率债	—	—
5	180天(含)-397天	18.11	—
	其中:剩余期限超过397天的浮动利率债	—	—
6	合计	106.54	13.89

7.4期末按投资品种分类的债券投资组合

序号	债券品种	摊余成本	占基金资产净值比例(%)
1	国债投资	—	—
2	央行票据	—	—
3	其中:政策性金融债	139,776,057.08	8.43
4	企业债券	—	—
5	企业短期融资券	698,505,563.65	36.21
6	中期票据	—	—
7	其他	729,901,058.79	44.64
9	剩余期限超过397天的浮动利率债券	19,896,509.66	1.20

7.5期末按摊余成本占基金资产净值比例大小排名的前十名债券投资明细

序号	债券代码	债券名称	债券数量(张)	摊余成本	占基金资产净值比例(%)
1	041500014	14国债01CPI	500,000	50,863,266.66	3.02
2	07140002	14国债逆回购CPI02	500,000	49,977,133.95	3.02
3	110408	14农发08	400,000	49,976,941.43	3.01
4	07140003	14国债逆回购CPI05	500,000	39,999,262.45	2.41
5	07140106	14国债1D06	400,000	39,998,523.51	2.41
6	140327	14国债27	300,000	30,010,657.40	1.81
7	07140402	14年记账式04CPI02	300,000	30,009,225.97	1.81
8	07140202	14年记账式02CPI02	300,000	29,999,340.87	1.81
9	07140003	14年记账式03CPI05	300,000	29,998,453.90	1.81
10	07142205	14年记账式05CPI05	300,000	29,997,852.75	1.81

7.6“影子定价”与“摊余成本法”确定的基金资产净值的偏离

项目		偏离情况
报告期内偏离度的最大值(在0.25%以内,下同)的次数		0
报告期内偏离度的绝对值最大的偏离度		0.14%
报告期内偏离度绝对值前10次偏离度的绝对值		-0.010%
报告期内发生资产净值偏离度绝对值超过0.5%的次数		0.00%

7.7期末公允价值与基金资产净值比例大小排名的前十名资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

7.8投资组合报告附注

7.8.1 基金计价方法说明

本基金估值采用“摊余成本法”,即估值对象以买入成本列示,按照票面利率或协议利率并考虑其买入时的溢价与折价,在剩余存续期内平均摊销,每日计提损益。

7.8.2本报告期内不存在剩余期限小于397天但剩余存续期超过397天的浮动利率债券的摊余成本超过当日基金资产净值的20%的情况。

7.8.3本报告期内,本基金投资的前十名证券的发行主体没有出现被监管部门立案调查,或在本报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情况。

7.8.4期末其他各项资产构成

序号	项目	金额
1	应收证券利息	—
2	应收证券清算款	—
3	应收股利	10,057,768.87
4	应收申购款	79,264,356.68
5	其他应收款	—
6	其他资产	—
7	其他	—
8	合计	89,342,165.55

8.基金份额持有人信息