广发钱袋子货币市场基金

【2014】半年度报告摘要

基金管理人:广发基金管理有限公司
基金托管人:广发银行股份有限公司
报告送出日期:二〇一四年八月二十九日

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。

基金托管人广发银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2014年8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1月10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	广发钱袋子
基金主代码	000509
交易代码	000509
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2014年1月10日
基金管理人	广发基金管理有限公司
基金托管人	广发银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	2,245,012,181.39份
基金合同存续期	不定期

2.2 基金产品说明

投资目标	在有效控制投资风险和保持较高流动性的前提下,力争实现稳定的、超越业绩比较基准的投资回报。
投资策略	本基金将在深入研究国内外的宏观经济运行情况、政策形势、信用状态、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流动性特征、风险特征和估值水平特征,决定基金资产在银行存款、债券等各类资产的配置比例,并适时进行动态调整。
业绩比较基准	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,其长期平均风险和预期收益率低于股票型基金、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		广发基金管理有限公司	广发银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	段西军	李春磊
	联系电话	020-83936666	020-65169618
	电子邮箱	dsj@gffunds.com.cn	lichunlei@cgbchina.com.cn
客户服务电话		95105828,020-83936999	400-830-8003
传真		020-89899158	020-65169555

2.4 信息披露方式

登载基金半年度报告摘要的管理人互联网网址	http://www.gffunds.com.cn
基金半年度报告备置地点	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10日(基金合同生效日)至2014年6月30日)
本期已实现收益	27,267,685.28
本期利润	27,267,685.28
本期净值收益率	2.4346%
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	2,245,012,181.39
期末基金份额净值	1.000

注:(1)本基金合同生效日为2014年1月10日,至披露时点不满一年。

(2)所述基金财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。

(4)本基金利润分配按日结转份额。

3.2 基金净值表现

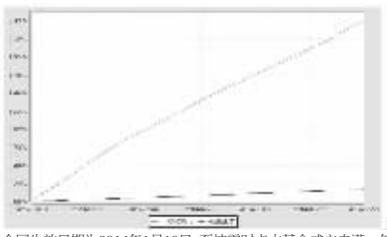
3.2.1 基金份额净值收益率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

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	0.4001%	0.0029%	0.0292%	0.0000%	0.3709%	0.0029%
过去三个月	1.1563%	0.0018%	0.0885%	0.0000%	1.0678%	0.0018%
自基金合同生效起至今	2.4346%	0.0024%	0.1672%	0.0000%	2.2674%	0.0024%

注:业绩比较基准:税后活期存款利率:即(1-利息税率)×活期存款利率。

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

广发钱袋子货币市场基金
累计净值收益率与业绩比较基准收益率历史走势对比图
(2014年1月10日至2014年6月30日)



注:(1)本基金合同生效日期为2014年1月10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后6个月,至披露时点本基金仍处于建仓期。

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1.2688亿元人民币。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22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、权益投资一部、权益投资二部、固定收益部、数量投资部、量化投资部、国际业务部、营销服务部、互联网金融部(下辖深圳理财中心、杭州理财中心)、北京办事处、北京分公司、广州分公司、上海分公司。此外,还出资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。

截至2014年6月30日,本基金管理人管理五十一只开放式基金---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、广发增强债券型证券投资基金、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、广发全球精选股票型证券投资基金、广发行业领先股票型证券投资基金、广发聚祥灵活配置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、广发标普全球农业指数证券投资基金、广发聚利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、广发聚优灵活配置混合型证券投资基金、广发天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、广发亚太中高收益债券型证券投资基金、广发现金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、广发成长优选灵活配置混合型证券投资基金、广发钱袋子货币市场基金、广发天天利货币市场基金、广发集鑫债券型证券投资基金、广发竞争优势灵活配置混合型证券投资基金、广发新动力股票型证券投资基金和广发中证全指可选消费交易型开放式指数证券投资基金,管理资产规模为1271.27亿元。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		
谭昌杰	本基金的基金经理;广发理财年年红债券基金的基金经理;广发双债添利债券基金的基金经理;广发天天红货币基金的基金经理;广发集鑫债券的基金经理;广发天天利货币基金的基金经理	2014-01-10	-	6	男,中国籍,经济学硕士,持有基金业执业资格证书,2008年7月至2012年7月在广发基金管理有限公司固定收益部任研究员,2012年7月19日起任广发理财年年红债券基金基金经理,2012年9月20日起任广发双债添利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,2014年1月10日起任广发钱袋子货币市场基金的基金经理,2014年1月27日起任广发集鑫债券型证券投资基金和广发天天利货币市场基金的基金经理。
任爽	本基金的基金经理;广发纯债债券基金的基金经理;广发理财7天债券基金的基金经理;广发天天红货币基金的基金经理;广发天天利货币基金的基金经理	2014-05-30	-	6	女,中国籍,经济学硕士,持有基金业执业资格证书,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,2014年1月27日起任广发天天利货币市场基金的基金经理,2014年5月30日起任广发钱袋子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.基金经理助理的"任职日期"和"离任日期"分别指根据公司决定确定的聘任日期和解聘日期。

3.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、《广发钱袋子货币市场基金基金合同》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,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公平交易制度的执行情况

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,重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。监察稽核部风险控制岗通过投资交易系统对投资交易过程进行实时监控及预警,实现投资风险的事中风险控制;稽核岗通过对投资、研究及交易等全流程的独立监察稽核,实现投资风险的事后控制。

本报告期内,上述公平交易制度总体执行情况良好,不同的投资组合受到了公平对待,未发生任何不公平的交易事项。

4.3.2异常交易行为的专项说明

本公司原则上禁止不同投资组合之间(完全按照有关指数的构成比例进行证券投资的投资组合除外)或同一投资组合在同一交易日内进行反向交易。如果因应对大额赎回等特殊情况需要进行反向交易的,则需经公司领导严格审批并留痕备查。

本报告期内,本投资组合与本公司管理的其他投资组合未发生过同日反向交易的情况。

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

年初货币市场和债券市场收益率均处于历史较高水平,具备较好的配置价值,但政策面的不明确使得机构参与者情绪上偏谨慎。随后在央行持续呵护下,市场预期趋于稳定。银行同业资金需求持续收缩,货币市场资金利率也跟随持续下行,整体资金处于中性偏松状态。我们在此阶段,加长了久期和杠杆水平,把握趋势和阶段性时点配置高收益的存款和新发短融。

4.4.2报告期内基金的业绩表现

广发钱袋子净值增长率为2.4346%,同期业绩比较基准收益率为0.1672%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

针对经济下滑,政府持续采取微刺激的政策,确保经济增速不低于7.5%的底线。近期数据来看,经济略有企稳迹象。预计未来仍在经济下限通胀上限区间内运行。房地产量价下滑情况以及后续政策需持续关注。货币政策方面,预计央行仍继续采取定向宽松的方式维持市场稳定性。定向降准、再贷款等措施仍会延续,CD等作为推进利率市场化的产品,其定价水平将影响以后的基础收益率曲线形状。在降低实体企业融资成本的大方向下,货币市场的资金流向和利率水平或许会出现结构性的摩擦。我们将继续在保证合理流动性的前提下,综合运用货币市场工具安排到期现金流,争取为投资者获得稳健的投资回报。

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,并确保和托管行核对一致。投资研究人员积极关注市场变化、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央国债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

根据本基金合同中"基金收益与分配"之"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,按日支付。本基金报告期内累计分配收益27,267,685.28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,广发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,未发现基金管理人有损害基金份额持有人利益的行为。

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:广发钱袋子货币市场基金

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	1,189,893,853.74
结算备付金	-
存出保证金	-
交易性金融资产	900,694,558.68
其中:股票投资	-
基金投资	-
债券投资	900,694,558.68
资产支持证券投资	-
衍生金融资产	-
买入返售金融资产	494,001,501.00
应收证券清算款	-
应收利息	10,764,339.97
应收股利	-
应收申购款	12,754,029.82
递延所得税资产	-
其他资产	-
资产总计	2,608,108,283.21
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	361,811,419.09
应付证券清算款	-
应付赎回款	-
应付管理人报酬	451,933.44
应付托管费	75,322.25
应付销售服务费	331,417.89
应付交易费用	29,859.25
应交税费	-
应付利息	28,931.11
应付利润	282,673.78
递延所得税负债	-
其他负债	84,545.01
负债合计	363,096,101.82
所有者权益:	-
实收基金	2,245,012,181.39
未分配利润	0.00
所有者权益合计	2,245,012,181.39
负债和所有者权益总计	2,608,108,283.21

注:报告截止日2014年6月30日,基金份额净值人民币1.0000元,基金份额总额2,245,012,181.39份。

6.2 利润表

会计主体:广发钱袋子货币市场基金

本报告期:2014年1月10日(基金合同生效日)至2014年6月30日

单位:人民币元

资产	本期 2014年1月10日(基金合同生效日)至2014年6月30日
一、收入	31,541,489.33
1.利息收入	30,727,621.99
其中:存款利息收入	24,155,105.59
债券利息收入	5,369,703.93
资产支持证券利息收入	-
买入返售金融资产收入	1,202,812.47
其他利息收入	-
2.投资收益(损失以"-"填列)	813,867.34
其中:股票投资收益	-
基金投资收益	-
债券投资收益	813,867.34
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	4,273,804.05
1.管理人报酬	1,661,922.07
2.托管费	276,987.05
3.销售服务费	1,218,742.84
4.交易费用	-
5.利息支出	1,029,207.08
其中:卖出回购金融资产支出	1,029,207.08
6.其他费用	86,945.01
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	27,267,685.28
减:所得税费用	-
四、净利润(净亏损以"-"号填列)	27,267,685.28

6.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:广发钱袋子货币市场基金

本报告期:2014年1月10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1月10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)	206,448,736.01	-	206,448,736.01
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	27,267,685.28	27,267,685.28
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)	2,038,563,445.38	-	2,038,563,445.38
其中:1.基金申购款	5,457,797,995.07	-	5,457,797,995.07
2.基金赎回款	-3,419,234,549.69	-	-3,419,234,549.69
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)	-	-27,267,685.28	-27,267,685.28
五、期末所有者权益(基金净值)	2,245,012,181.39	-	2,245,012,181.39

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

6.4 报表附注

6.4.1基金基本情况

广发钱袋子货币市场基金("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]1623号文《关于核准广发钱袋子货币市场基金募集的批复》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《广发钱袋子货币市场基金基金合同》("基金合同")发起,于2014年1月10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,基金托管人为广发银行股份有限公司。

本基金募集期为2014年1月6日至2014年1月7日,本基金为契约型开放式基金,存续期限不定,募集资金总额为人民币206,448,736.01元,有效认购户数为271户。其中,认购资金在募集期间产生的利息共计人民币6,155.42元,折合基金份额6,155.42份,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,本基金的投资范围为法律法规及监管机构允许投资的金融工具,具体如下:1.现金;2.通知存款;3.短期融资券(包括超级短期融资券);4.1年以内(含1年)的银行定期存款、大额存单;5.期限在1年以内(含1年)的债券回购;6.剩余期限在397天以内(含397天)的债券;7.剩余期限在397天以内(含397天)的资产支持证券;8.剩余期限在397天以内(含397天)的中期票据;9.期限在1年以内(含1年)的中央银行票据(以下简称"央行票据");10.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。本基金业绩比较基准为活期存款利率(税后)。

本基金的财务报表于2014年8月25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1月10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本报告期所采用的会计政策、会计估计与最近一期年度报告相一致的说明

本报告期所采用的会计政策、会计估计与最近一期年度报告一致。

6.4.5重要会计政策和会计估计

6.4.5.1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2014年1月10日(基金合同生效日)至2014年6月30日止。

6.4.5.2记账本位币

本基金以人民币为记账本位币。

6.4.5.3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。

6.4.5.4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。

6.4.5.5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。

6.4.5.6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。

6.4.5.7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、转换及分红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货币A、广发货币B基金份额之间的转换所产生的实收基金变动。

6.4.5.8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。

6.4.5.9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×0.30%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×0.05%的年费率逐日计提。

3. 本基金的基金销售服务费按前一日基金资产净值×0.22%的年费率逐日计提。

4. 卖出回购金融资产支出按卖出回购金融资产的摊余成本在回购期限内以实际利率法逐日计提。

6.4.5.10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。

6.4.6会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

6.4.6.1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。

6.4.6.2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。

6.4.6.3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。

6.4.7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,主要税收优惠项目列示如下:

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。

6.4.8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

本报告期内不存在其他控制关系或者其他重大利害关系的关联方关系发生变化的情况。

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
广发银行股份有限公司	托管人
广发基金管理有限公司	基金发起人、基金管理人、注册登记与过户机构、直销机构
广发证券股份有限公司	基金管理人股东

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

本基金本报告期内无通过关联方交易单元进行的股票交易。

6.4.9.1.2权证交易

本基金本报告期内无通过关联方交易单元进行的权证交易。

6.4.9.1.3应支付关联方的佣金

本基金本报告期内无应支付关联方的佣金,本报告期末无应付关联方佣金余额。

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10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	1,661,922.07
其中:支付销售机构的客户维护费	-

注:基金管理费按前一日的基金资产净值的0.30%的年费率计提。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

6.4.9.2.2基金托管费

单位:人民币元

项目	本期 2014年1月10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	276,987.05

注:基金托管费按前一日的基金资产净值的0.05%的年费率计提。计算方法如下:

H=E×0.05%÷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

6.4.9.2.3 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1月10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
广发基金管理有限公司	1,218,742.84
合计	1,218,742.84

注:基金的年销售服务费率为0.22%,计算公式如下:

H=E×0.22%÷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基金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个工作日内从基金财产中一次性支付给注册登记机构,由注册登记机构代付给销售机构。若遇法定节假日、休息日或不可抗力致使无法按时支付的,支付日期顺延至最近可支付日支付。

6.4.9.3与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金本报告期末无与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

6.4.9.4各关联方投资本基金的情况

6.4.9.4.1报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

份额单位:份

项目	本期 2014年1月10日(基金合同生效日)至2014年6月30日
基金合同生效日(2014年1月10日)持有的基金份额	120,004,400.00
期初持有的基金份额	-
期间申购/买入总份额	157,249,803.68
期间因拆分变动份额	-
减:期间赎回/卖出总份额	277,167,401.00
期末持有的基金份额	86,802.68
期末持有的基金份额占基金总份额比例	0.00%

注:基金管理人本报告期内持有本基金份额变动的相关费用按基金合同及更新的招募说明书的有关规定支付。

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

项目	本期末 2014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
瑞元资本管理有限公司	26,451,594.50	1.18%

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10日(基金合同生效日)至2014年6月30日	
	期末余额	当期利息收入
广发银行股份有限公司	393,853.74	41,773.76

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

6.4.9.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

金额单位:人民币元

本期 2014年1月10日(基金合同生效日)至2014年6月30日					
关联方名称	证券代码	证券名称	发行方式	基金在承销期内买入	
				数量(单位:股/张)	总金额
广发证券股份有限公司	071415003	14申万CP003	一级市场分销	300,000.00	29,992,500.00

6.4.10期末(2014年6月30日)本基金持有的流通受限证券

6.4.10.1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2014年6月30日止,本基金未持有因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券。

6.4.10.2期末持有的暂时停牌等流通受限股票

截至本报告期末2014年6月30日止,本基金无暂时停牌等流通受限股票。

6.4.10.3期末债券正回购交易中作为抵押的债券

6.4.10.3.1银行间市场债券正回购

截至本报告期末2014年6月30日止,本基金从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额人民币361,811,419.09元,是以如下债券作为质押:

金额单位:人民币元

债券代码	债券名称	回购到期日	期末估值单价	数量(张)	期末估值总额
011415004	14中铝业SCP004	2014-07-01	99.95	101,000.00	10,094,950.00
011464002	14中广核SCP002	2014-07-01	100.00	37,000.00	3,700,000.00
041452033	14正泰C