富安达现金通货币市场证券投资基金

2014 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:2015年3月28日

§1 重要提示及目录

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。

基金托管人交通银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2015年3月27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。

本报告中的财务资料经审计,普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为本基金出具了无保留意见的审计报告,请投资者注意阅读。

本年度报告摘要摘自年度报告报告正文,投资者欲了解详细内容,应阅读年度报告报告正文。

本报告期自2014年1月1日起至12月31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	156,459,977.47份		
基金合同存续期	不定期		
下属分级基金的基金简称	富安达现金通货币A	富安达现金通货币B	
下属分级基金的交易代码	710501	710502	
报告期末下属分级基金的份额总额	22,205,727.88份	134,254,249.59份	

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、国内经济状况、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	杨蕙彦
	联系电话	021-61870999	95559
	电子邮箱	service@fadfunds.com	tangyy@bankcomm.com
客户服务电话		400-630-6999(免长途)021-61870666	95559
传真		021-61870888	021-62701216

2.4 信息披露方式

登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	www.fadfunds.com
基金年度报告备置地点	基金管理人和基金托管人的住所

§3 主要财务指标、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	2014年		2013年1月29日-2013年12月31日	
	富安达现金通货币A	富安达现金通货币B	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	1,422,156.82	5,033,757.23	2,815,468.98	4,515,896.49
本期利润	1,422,156.82	5,033,757.23	2,815,468.98	4,515,896.49
本期净值收益率	4.3618%	4.6131%	3.1662%	3.3962%
3.1.2 期末数据和指标	2014年末		2013年末	
期末基金资产净值	22,205,727.88	134,254,249.59	25,609,192.16	298,607,955.36
期末基金份额净值	1.0000	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。

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(富安达现金通货币A)	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	0.9218%	0.0107%	0.0883%	0.0000%	0.8335%	0.0107%
过去六个月	2.0816%	0.0146%	0.1766%	0.0000%	1.9050%	0.0146%
过去一年	4.3618%	0.0107%	0.3506%	0.0000%	4.0112%	0.0107%
自基金合同生效日起至今(2013年01月29日-2014年12月31日)	7.6661%	0.0090%	0.6754%	0.0000%	6.9907%	0.0090%

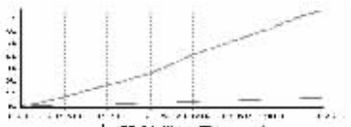
阶段(富安达现金通货币B)	份额净值收益率①	份额净值收益率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	0.9832%	0.0107%	0.0883%	0.0000%	0.8949%	0.0107%
过去六个月	2.2054%	0.0146%	0.1766%	0.0000%	2.0288%	0.0146%
过去一年	4.6131%	0.0107%	0.3506%	0.0000%	4.2625%	0.0107%
自基金合同生效日起至今(2013年01月29日-2014年12月31日)	8.1659%	0.0090%	0.6754%	0.0000%	7.4905%	0.0090%

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

富安达现金通货币A

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1月29日-2014年12月31日)

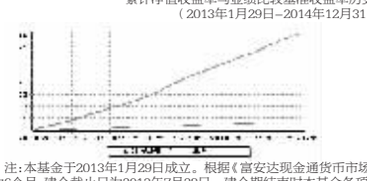


注:本基金于2013年1月29日成立。根据《富安达现金通货币市场证券基金基金合同》规定,本基金建仓期为6个月,建仓截止日为2013年7月28日。建仓期结束时本基金各项资产配置比例符合本基金合同规定的比例限制及投资组合的比例范围。

富安达现金通货币B

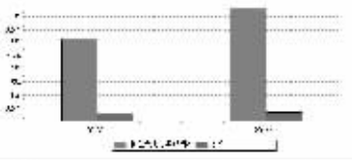
累计净值收益率与业绩比较基准收益率历史走势对比图

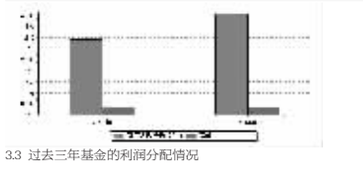
(2013年1月29日-2014年12月31日)



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。

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





3.3 过去三年基金的利润分配情况

单位:人民币元

年度(富安达现金通货币A)	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
2014年	1,424,905.66	-	-2,748.84	1,422,156.82	
2013年	2,810,886.00	-	4,582.98	2,815,468.98	
合计	4,235,791.66	-	1,834.14	4,237,625.80	

单位:人民币元

年度(富安达现金通货币B)	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
2014年	5,077,408.27	-	-43,651.04	5,033,757.23	
2013年	4,460,492.96	-	55,403.53	4,515,896.49	
合计	9,537,901.23	-	11,752.49	9,549,653.72	

§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,以基诗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12月31日,公司共管理六只开放式基金: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、富安达信用主题轮动纯债债券型发起式证券投资基金、富安达新兴成长灵活配置混合型证券投资基金。

4.1.2 基金经理(或基金经理小组)及基金经理助理简介

年度(富安达现金通货币B)	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、富安达恒附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	历任太平人寿保险有限公司产品市场部产品管理岗;爱建证券有限责任公司固定收益部债券交易员,硕士研究生,具有基金从业资格,中国国籍

注:1、任职日期和离任日期均指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,任职日期为基金合同生效日。

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、《富安现金通货币市场证券投资基金基金合同》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,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 公平交易制度和控制方法

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

4.3.2 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,监察稽核部定期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,分1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。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

报告期内,未发现本基金存在异常交易行为。

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

2014年债券市场迎来了长达大半年的牛市,除了年末、IPO发行等特殊时点,全年资金面总体宽松,资金价格平稳。临近年末流动性从宽松转为趋紧,市场在极度乐观之后开始迎来下跌,信用利差收窄。2014年国内经济低位开局,除了二季度经济数据有所回升,全年经济下行压力较大。央行定向降准扩大定向宽松范围、降息的兑现和公开市场操作均显示央行对流动性态度温和。国内宏观主基调是“围绕稳增长、调结构、惠民生、防风险,加快推进改革”,总体上仍然是平衡稳增长和促改革。2014年的债券市场整体是进攻策略,报告期内我们根据市场的波动以及基金规模的变动情况,对同存、债券、回购等组合资产进行了动态调整,通过配置一定比例的同存资产锁定收益,并通过债券波段操作分享债市上涨带来的收益。

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4.3618%,富安达现金通货币B份额净值收益率为4.6131%,同期业绩比较基准收益率为0.3506%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2015年春节后没有重现往年年后资金回流银行带来的流动性充裕,资金维持在紧平衡状态。年初央行扩大定向降准范围、再次降息并下调公开市场操作逆回购利率,显示货币宽松逐渐加码并释放价格信号。此次降息再度扩大了存款利率上浮区间,利率市场化改革再进一步。但降息的作用边际效用递减,且放松预期可能加剧人民币汇率贬值以及外汇占款流出加速。降准降息等政策兑现后,短期进一步宽松的预期降低,春节后IPO发行节奏加快,债券供给加大,可能将加大利率波动。2015年是全面深化改革的关键之年,也是推进依法治国的关键之年。今年经济基本面和资金面对债市形成支撑,但要警惕IPO等特殊时点的短期调整,在个券的选择上,规避产能过剩行业和部分民企个券。我们将继续关注宏观经济和债券市场的走势,根据市场情况和规模变动情况及时调整组合资产,在确保流动性的前提下为投资者带来较好的收益。

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1,422,156.82元,B类收益分配金额为5,033,757.23元。

4.8 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

无

§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、利润分配等情况的说明

2014年年度,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。本基金本报告期内向A级份额持有人分配利润:1,422,156.82元,向B级份额持有人分配利润:5,033,757.23元。

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

2014年年度,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 审计报告

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审计了富安达现金通货币市场证券投资基金的财务报表,包括2014年12月31日的资产负债表、2014年度的利润表和所有者权益(基金净值)变动表以及财务报表附注。注册会计师单峰、沈兆杰于?20157年?3?月?27?日签字出具了普华永道中天审字(2015)第20760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:富安达现金通货币市场证券投资基金

报告截止日:2014年12月31日

单位:人民币元

资 产	附注号	本期末 2014年12月31日	上年度末 2013年12月31日
资 产:			
银行存款	7.4.7.1	60,448,602.08	263,493,288.59
结算备付金		-	-
存出保证金		-	-
交易性金融资产	7.4.7.2	70,271,244.30	39,973,743.19
其中:股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		70,271,244.30	39,973,743.19
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
衍生金融资产	7.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	9,000,133.50	19,600,149.40
应收证券清算款		-	-
应收利息	7.4.7.5	2,595,257.75	1,498,117.11
应收股利		-	-
应收申购款		28,258,138.43	117,198.72
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计		170,573,376.06	324,682,497.01
负债和所有者权益	附注号	本期末 2014年12月31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	7.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		13,649,779.52	-
应付证券清算款		-	-
应付赎回款		-	-
应付管理人报酬		38,474.60	81,146.61
应付托管费		11,658.99	24,589.91
应付销售服务费		6,971.51	10,220.42
应付交易费用	7.4.7.7	11,957.29	10,406.04
应交税费		-	-
应付利息		1,970.05	-
应付利润		13,586.63	59,986.51
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.8	379,000.00	279,000.00
负债合计		14,113,398.59	465,349.49
所有者权益:			
实收基金	7.4.7.9	156,459,977.47	324,217,147.52
未分配利润	7.4.7.10	-	-
所有者权益合计		156,459,977.47	324,217,147.52
负债和所有者权益总计		170,573,376.06	324,682,497.01

注:1、报告截止日2014年12月31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156,459,977.47份,其中A类基金份额22,205,727.88份,B类基金份额134,254,249.59份。

2、比较财务报表的实际编制期间为2013年1月29日(基金合同生效日)至2013年12月31日。

7.2 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日至2014年12月31日

单位:人民币元

项 目	附注号	本期 2014年1月1日至2014年12月31日	上年度可比期间2013年1月29日至2013年12月31日
一、收入		7,575,007.62	8,952,915.86
1.利息收入		6,932,769.11	8,664,223.20
其中:存款利息收入	7.4.7.11	4,390,556.24	3,681,798.64
债券利息收入		2,181,865.39	1,707,321.52
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		360,347.48	3,275,103.04
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以“-”填列)		642,238.51	288,692.66
其中:股票投资收益	7.4.7.12	-	-
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.13	642,238.51	288,692.66
资产支持证券投资收益	7.4.7.13.3	-	-
贵金属投资收益	7.4.7.14	-	-
衍生工具收益	7.4.7.15	-	-
股利收益	7.4.7.16	-	-
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	7.4.7.17	-	-
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		1,119,093.57	1,621,550.39
1.管理人报酬		471,788.89	704,155.64
2.托管费		142,966.33	213,606.96
3.销售服务费		94,241.49	245,340.86
4.交易费用	7.4.7.18	-	179.10
5.利息支出		220,352.34	47,094.28
其中:卖出回购金融资产支出		220,352.34	47,094.28
6.其他费用	7.4.7.19	189,744.52	411,173.55
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		6,455,914.05	7,331,365.47
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,455,914.05	7,331,365.47

7.3 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日至2014年12月31日

单位:人民币元

项 目	本期 2014年1月1日至2014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)	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)	-	6,455,914.05	6,455,914.05
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)	-167,757,170.05	-	-167,757,170.05
其中:1.基金申购款	702,373,468.91	-	702,373,468.91
2.基金赎回款	-870,130,638.96	-	-870,130,638.96
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)	-	-6,455,914.05	-6,455,914.05
五、期末所有者权益(基金净值)	156,459,977.47	-	156,459,977.47
项 目	上年度可比期间2013年1月29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)	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)	-	7,331,365.47	7,331,365.47
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)	-669,807,268.60	-	-669,807,268.60
其中:1.基金申购款	1,156,506,333.83	-	1,156,506,333.83
2.基金赎回款	-1,826,313,602.43	-	-1,826,313,602.43
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)	-	-7,331,365.47	-7,331,365.47
五、期末所有者权益(基金净值)	324,217,147.52	-	324,217,147.52

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告期7.1至7.4财务报表由下列负责人签署:

蒋晓刚	朱龙芳	顾颖
基金管理人负责人	主管会计工作负责人	会计机构负责人

7.4 报表附注

7.4.1 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)。

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-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”)、中国证监会颁布的《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>》、中国证券投资基金业协会颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《 富安达现金通货币市场证券投资基金 基金合同》和在财务报表附注7.4.4所列示的中国证监会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本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12月31日的财务状况以及2014年度的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.4.4 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相一致。本基金财务报表所载财务信息根据下列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。

7.4.5 差错更正的说明

本基金本报告期无重大会计差错的内容和更正金额。

7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128号《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《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》及其他相关财税法规和实务操作,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,不征收营业税。

(2)基金买卖债券的差价收入暂免征营业税和企业所得税。

(3)对基金取得的企业债券利息收入,由发行债券的企业在向基金派发利息时代扣代缴20%的个人所得税,暂不征收企业所得税。

7.4.7 重要财务报表项目的说明

7.4.7.1 银行存款

单位:人民币元

项目	本期末 2014年12月31日	上年度末 2013年12月31日
活期存款	448,602.08	3,493,288.59
定期存款	60,000,000.00	260,000,000.00
其中:存款期限1-3个月	60,000,000.00	-
其中:存款期限1个月以内		230,000,000.00
存款期限3个月以上	-	30,000,000.00
其他存款	-	-
合计	60,448,602.08	263,493,288.59

7.4.7.2 交易性金融资产

单位:人民币元

项目		本期末2014年12月31日			
		摊余成本	影子定价	偏离金额	偏离度(%)
债券	交易所市场	-	-	-	-
	银行间市场	70,271,244.30	70,462,000.00	190,755.70	0.1219
	合计	70,271,244.30	70,462,000.00	190,755.70	0.1219
项目		上年度末2013年12月31日			
		摊余成本	影子定价	偏离金额	偏离度(%)
债券	交易所市场	-	-	-	-
	银行间市场	39,973,743.19	39,733,000.00	-240,743.19	-0.0743
	合计	39,973,743.19	39,733,000.00	-240,743.19	-0.0743

注:1、偏离金额=影子定价-摊余成本;2、偏离度=偏离金额/摊余成本法确定的基金资产净值。

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金本报告期末及上年度末均未持有衍生金融资产/负债余额。

7.4.7.4 买入返售金融资产

7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

单位:人民币元

项目	本期末2014年12月31日	
	账面金额	其中:买断式逆回购
银行间市场	9,000,133.50	-
合计	9,000,133.50	-
项目	上年度末2013年12月31日	
	账面金额	其中:买断式逆回购
银行间市场	19,600,149.40	-
合计	19,600,149.40	-

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本报告期末及上年度末均未持有买断式逆回购交易中取得的债券。

7.4.7.5 应收利息

单位:人民币元

项目	本期末 2014年12月31日	上年度末 2013年12月31日
应收活期存款利息	198.29	1,042.24
应收定期存款利息	43,249.97	782,469.42
应收其他存款利息	-	-
应收结算备付金利息	-	-
应收债券利息	2,540,191.79	708,233.59
应收买入返售证券利息	10,289.44	5,671.06
应收申购款利息	1,328.26	700.80
应收黄金合约拆借孳息	-	-
其他	-	-
合计	2,595,257.75	1,498,117.11

7.4.7.6 其他资产

本基金本报告期末及上年度末均未持有其他资产。

7.4.7.7 应付交易费用

单位:人民币元

项目	本期末 2014年12月31日	上年度末 2013年12月31日
交易所市场应付交易费用	-	-
银行间市场应付交易费用	11,957.29	10,406.04
合计	11,957.29	10,406.04

7.4.7.8 其他负债

单位:人民币元

项目	本期末 2014年12月31日	上年度末 2013年12月31日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	-	-
预提费用	379,000.00	279,000.00
合计	379,000.00	279,000.00

7.4.7.9 实收基金

7.4.7.9.1 富安达现金通货币A

金额单位:人民币元

项目	本期2014年1月1日至2014年12月31日	
	基金份额(份)	账面金额
上年度末	25,609,192.16	25,609,192.16
本期申购	242,907,771.47	242,907,771.47
本期赎回(以“-”号填列)	-246,311,235.75	-246,311,235.75
本期末	22,205,727.88	22,205,727.88

7.4.7.9.2 富安达现金通货币B

金额单位:人民币元

项目	本期2014年1月1日至2014年12月31日	
	基金份额(份)	账面金额
上年度末	298,607,955.36	298,607,955.36
本期申购	459,465,697.44	459,465,697.44
本期赎回(以“-”号填列)	-623,819,403.21	-623,819,403.21
本期末	134,254,249.59	134,254,249.59

注:申购含红利再投、转换入份额;赎回含转换出份额。

7.4.7.10 未分配利润

7.4.7.10.1 富安达现金通货币A

单位:人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	-	-	-
本期利润	1,422,156.82	-	1,422,156.82
本期基金份额交易产生的变动数	-	-	-
其中:基金申购款	-	-	-
基金赎回款	-	-	-
本期已分配利润	-1,422,156.82	-	-1,422,156.82
本期末	-	-	-

7.4.7.10.2 富安达现金通货币B

单位:人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	-	-	-
本期利润	5,033,757.23	-	5,033,757.23
本期基金份额交易产生的变动数	-	-	-
其中:基金申购款	-	-	-
基金赎回款	-	-	-
本期已分配利润	-5,033,757.23	-	-5,033,757.23
本期末	-	-	-

7.4.7.11 存款利息收入

单位:人民币元

项目	本期 2014年1月1日至2014年12月31日	上年度可比期间2013年1月29日至2013年12月31日
活期存款利息收入	24,886.53	73,175.04
定期存款利息收入	4,361,960.01	3,600,772.69
其他存款利息收入	-	-
结算备付金利息收入	-	5,235.76
其他	3,709.70	2,615.15
合计	4,390,556.24	3,681,798.64

7.4.7.12 股票投资收益

本基金本报告期内及上年度可比期间均未获得股票投资收益。

7.4.7.13 债券投资收益

7.4.7.13.1 债券投资收益项目构成

单位:人民币元

项目	本期 2014年1月1日至2014年12月31日	上年度可比期间 2013年1月29日至2013年12月31日
债券投资收益——买卖债券(、债转股及债券到期兑付)差价收入	642,238.51	288,692.66
债券投资收益——赎回差价收入	-	-
债券投资收益——申购差价收入	-	-
合计	642,238.51	288,692.66

7.4.7.13.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位:人民币元

项目	本期 2014年1月1日至2014年12月31日	上年度可比期间 2013年1月29日至2013年12月31日
卖出债券(、债转股及债券到期兑付)成交总额	176,534,230.57	437,789,770.01
减:卖出债券(、债转股及债券到期兑付)成本总额	170,578,776.51	430,828,588.35
减:应收利息总额	5,313,215.55	6,672,489.00
买卖债券差价收入	642,238.51	288,692.66

7.4.7.13.3 资产支持证券投资收益

本基金本报告期内及上年度可比期间均未获得资产支持证券投资收益。

7.4.7.14 贵金属投资收益

7.4.7.14.1 贵金属投资收益项目构成

本基金本报告期及上年度可比期间均未获得贵金属投资收益。

7.4.7.15 衍生工具收益

本基金本报告期及上年度可比期间均未获得衍生工具收益。

7.4.7.16 股利收益

本基金本报告期及上年度可比期间均未获得股利收益。

7.4.7.17 公允价值变动收益

本基金本报告期内及上