博时现金收益证券投资基金

2014 年度报告摘要

基金管理人:博时基金管理有限公司
基金托管人:交通银行股份有限公司
报告送出日期:2015年3月28日

§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2014年1月1日起至12月31日止。

根据基金管理人2014年5月29日发布的《博时基金管理有限公司关于博时现金收益证券投资基金实施基金份额分类以及调整收益结转方式的公告》,博时现金收益证券投资基金自2014年6月3日实施基金份额分类以及调整收益结转方式,具体内容请查阅指定报刊上的各项相关公告。

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金简称	博时现金收益货币	
基金主代码	050003	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2004年1月16日	
基金管理人	博时基金管理有限公司	
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	29,567,071,696.83份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	博时现金收益货币A	博时现金收益货币B
下属分级基金的交易代码	050003	000665
报告期末下属分级基金的份额总额	14,518,617,626.70份	15,048,454,070.13份

2.2 基金产品说明

投资目标	在保证低风险和高流动性的前提下获得高于投资基准的回报。
投资策略	本基金根据短期利率的变动和市场格局的变化,积极主动地在债券资产和回购资产之间进行动态的资产配置。
业绩比较基准	本基金成立于2004年1月16日,业绩比较基准是一年期定期存款利率(税后);自2009年7月1日起,本基金的业绩比较基准变更为:活期存款利率(税后)。
风险收益特征	现金收益证券投资基金投资于短期资金市场基础工具,由于这些金融工具的特点,因此整个基金的风险处于较低的水平。但是,本基金依然处于各种风险因素的暴露之中,包括利率风险、再投资风险、信用风险、操作风险、政策风险和通货膨胀风险等等。

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		博时基金管理有限公司	交通银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	孙麒清	汤滢滢
	联系电话	0755-83169999	95559
	电子邮箱	service@bosera.com	tangyy@bankcomm.com
客户服务电话		95105568	95559
传真		0755-83195140	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	http://www.bosera.com
基金年度报告备置地点	基金管理人、基金托管人处

§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

博时现金收益货币A

金额单位:人民币元

3.1.1期间数据和指标	2014年	2013年	2012年
本期已实现收益	1,182,705,932.19	1,233,970,417.79	1,706,619,459.73
本期利润	1,182,705,932.19	1,233,970,417.79	1,706,619,459.73
本期净值收益率	4.7308%	4.0138%	4.4004%
3.1.2期末数据和指标	2014年末	2013年末	2012年末
期末基金资产净值	14,518,617,626.70	25,346,757,687.16	46,887,347,991..37
期末基金份额净值	1.0000	1.0000	1.0000
3.1.3累计期末指标	2014年末	2013年末	2012年末
累计净值收益率	40.7354%	34.3782%	29.1927%

博时现金收益货币B

3.1.1期间数据和指标	2014年6月4日至2014年12月31日)	2013年	2012年
本期已实现收益	580,090,821.63	-	-
本期利润	580,090,821.63	-	-
本期净值收益率	2.6526%	-	-
3.1.2期末数据和指标	2014年末	2013年	2012年
期末基金资产净值	15,048,454,070.13	-	-
期末基金份额净值	1.0000	-	-
3.1.3累计期末指标	2014年末	2013年	2012年
累计净值收益率	2.6526%	-	-

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。

2、自2014年6月3日起对本基金实施基金份额分类以及调整收益结转方式,调整后,本基金的A、B基金份额采用统一的收益结转方式。通常情况下本基金的收益结转方式为按日结转,对于目前暂不支持按日结转的销售机构,仍保留按月结转的方式。基金份额分类后,本基金将分设A级和B级两类基金份额,两类基金份额单独设置基金代码,分别公布每万份基金净收益、七日年化收益率,并按照不同的费率计提销售服务费用。

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、博时现金收益货币A

阶段	份额净值收益率①	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	1.0531%	0.0035%	0.0894%	0.0000%	0.9637%	0.0035%
过去六个月	2.1422%	0.0035%	0.1789%	0.0000%	1.9633%	0.0035%
过去一年	4.7308%	0.0033%	0.3549%	0.0000%	4.3759%	0.0033%
过去三年	13.7280%	0.0040%	1.1343%	0.0001%	12.5937%	0.0039%
过去五年	20.7110%	0.0058%	1.9755%	0.0002%	18.7355%	0.0056%
自基金成立起至今	40.7354%	0.0061%	15.0586%	0.0032%	25.6768%	0.0029%

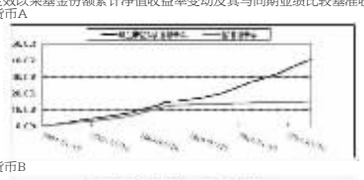
2、博时现金收益货币B

阶段	份额净值收益率①	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	1.1145%	0.0035%	0.0894%	0.0000%	1.0251%	0.0035%
过去六个月	2.2659%	0.0035%	0.1789%	0.0000%	2.0870%	0.0035%
自基金成立起至今	2.6526%	0.0038%	0.2051%	0.0000%	2.4475%	0.0038%

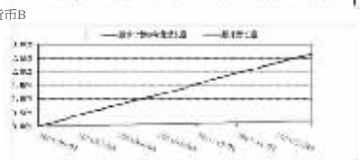
注:本基金成立于2004年1月16日,业绩比较基准是一年期定期存款利率(税后);
自2009年7月1日起,本基金的业绩比较基准变更为:活期存款利率(税后)。

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

1、博时现金收益货币A

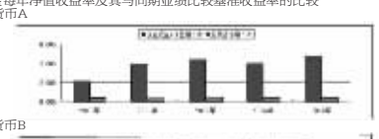


2、博时现金收益货币B



3.2.3过去五年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

1、博时现金收益货币A



2、博时现金收益货币B

3.3过去三年基金的利润分配情况

单位:人民币元

1、博时现金收益货币A

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
2014年	1,183,825,565.09	-	-1,119,632.90	1,182,705,932.19	-
2013年	1,238,476,909.96	-	-4,506,492.17	1,233,970,417.79	-
2012年	1,701,253,010.68	-	5,366,449.05	1,706,619,459.73	-
合计	4,123,555,485.73	-	-259,676.02	4,123,295,809.71	-

2、博时现金收益货币B

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
2014年	577,224,149.96	-	2,866,671.67	580,090,821.63	-

§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

博时基金管理有限公司是中国内地首批成立的五家基金管理公司之一。“为国民创造财富”是博时的使命。博时的投资理念是“做投资价值的发现者”。截至2014年12月31日,博时基金公司共管理五十三只开放式基金,并受全国社会保障基金理事会委托管理部分社保基金,以及多个企业年金账户。博时基金资产管理价值总规模逾2363亿元人民币,其中公募基金资产规模逾1124亿元人民币,累计分红超过638亿元人民币,是目前我国资产管理规模最大的基金公司之一,养老金资产管理规模在同业中名列前茅。

1)基金业绩

根据银河证券基金研究中心统计,标准股票型基金中,截至12月31日,博时主题行业股票基金今年以来净值增长率在355只标准型股票基金中排名第6,博时特许价值股票基金年以来净值增长率在355只标准型股票基金中排名第12;博时精选股票基金在7只同类普通股票型基金中排名前1/2;博时裕富沪深300指数基金在同类150只标准指数股票型基金中排名前1/5,博时上证超大盘ETF及博时深证基本面200ETF在150只标准指数股票型基金中均排名前1/2;博时上证超级大盘ETF联接及博时深证基本面200ETF联接在同类45只产品中排名前1/2。混合基金中,博时裕益灵活配置混合在34只灵活配置型基金中排名前1/4,博时价值增长混合及博时价值增长试验混合在同类29只产品中排名前1/2;博时平衡配置混合在同类16只产品中排名前1/2。

固定收益方面,博时信用债券(A/B类)今年以来收益率在93只同类普通债券型基金中排名第1;博时信用债券(C类)今年以来收益率在56只同类普通债券型基金中排名第1;博时稳定价值债券(B类)今年以来收益率在41只同类普通债券型基金中排名第1;博时稳定价值债券(A类)今年以来收益率在67只同类普通债券型基金中排名第2;博时转债增强债券(A类)今年以来收益率在13只可转换债券基金中排名第3;博时安丰18个月定期开放基金在100只同类长期标准债券型基金中排名前1/3,博时信用债纯债债券基金、博时安心收益定期开放债券(A类)及博时月月薪定期支付债券基金在100只同类长期标准债券型基金中排名前1/2;博时宏观回报债券(A/B类)及博时天颐债券(A类)在93只同类普通债券型基金中分别排名第7、第8;博时现金收益货币(A类)在78只同类货币市场基金中排名前1/2。

海外投资方面业绩方面,截至12月31日,博时亚洲票息收益债券基金在同类可比7只QDII债券基金中排名第1,博时抗通胀在8只QDII商品基金中排名第1。

2)客户服务

2014年,博时基金共举办各类渠道培训及活动718场,参加人数18775人。

3)其他大事件

2014年12月18日,博时国际获得和讯海外财经风云榜“2014年度最佳中资基金公司奖”;

2014年12月25日,博时基金获得金融界评选的“最佳品牌奖”。

2014年1月9日,金融界网站在北京举办“第二届领航中国2013金融行业年度颁奖典礼”,博时基金荣获“2013金融界领航中国年度评选基金公司最佳品牌奖”。

2014年1月11日,在和讯网主办的2013年第十一届财经风云榜基金行业评选中,博时基金荣获“2013年度基金业最佳投资者关系奖”。

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		
张勇	基金经理/固定收益总部现金管理组投资总监	2014-08-25	-	10.5	2001年起先后在南京市商业银行任信贷员、债券交易员,2003年加入博时基金管理有限公司,历任债券交易员、基金经理助理、固定收益部副总经理,博时稳定价值债券投资基金的基金经理。现任固定收益总部现金管理组投资总监兼博时现金收益证券投资基金、博时策略灵活配置混合型证券投资基金、博时宏观债券型证券投资基金、博时宏观回报债券型证券投资基金、博时天天增利货币市场基金、博时月月盈短期理财债券型证券投资基金、博时现金宝货币市场基金、博时保证金实时交易型货币市场基金的基金经理。

注:上述人员的任职日期和离任日期均指公司作出决定之日,证券从业年限计算的起始时间按照从事证券行业开始时间计算。

4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明

在本报告期内,本基金管理人严格遵守《证券法》、《证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》及其各项实施细则、基金合同和其他相关法律法规的规定,本着诚实信用、勤勉尽责、取信于市场、取信于社会的原则管理和运用基金资产,在严格控制风险的基础上,为基金持有人谋求最大利益。本报告期内,由于证券市场波动等原因,本基金曾出现个别投资监控指标超标的情况,基金管理人在规定期限内进行了调整,对基金份额持有人利益未造成损害。

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

报告期内,根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》的相关要求,公司进一步完善了《公平交易管理制度》,通过系统及人工相结合的方式,分别对一级市场及二级市场的权益类及固定收益类投资的公平交易原则、流程,按照境内及境外业务进行了详细规范,同时也通过强化事后分析评估监督机制来确保公司公平对待管理的不同投资组合。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

报告期内,本基金管理人严格执行了《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和公司制定的《公平交易管理制度》的规定,在研究、决策、交易执行等各环节,通过制度、流程、技术手段等各方面措施确保了公平对待所管理的投资组合。同时,根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》的要求,公司对所管理组合的不同时间窗的同向交易进行了价差专项分析,未发现存在违反公平交易原则的现象。

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的说明

4.4.1报告期内基金投资策略和运作分析

2014年全年经济走势整体向下,增速大幅减缓,通胀降至低位,房地产低迷,社会融资成本仍处于高位,市场对信用风险仍较为担忧,实体经济融资困难。从基本面来看全年都是较有利于债市的,虽然中间也因为一些政策上的“黑天鹅”事件有所调整,但并未改变债券收益率的全年走势。四季度央行宣布降息,权益市场反应较为明显,上证指数重返3200点,2014年可谓是股债双牛的一年。债券市场方面,无论是信用债还是利率债的收益率全年都处于一个下行的趋势,国债与金融债都表现较好。

4.4.2报告期内基金的业绩表现

A类目本报告期内份额净值增长率为4.73%,业绩基准增长率为0.35%;B类自2014年6月4日至报告期末,份额净值增长率为2.65%,业绩基准增长率为0.21%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望2015年,2014年11月央行降息,虚拟资本市场反映强烈,实体经济融资成本未得到真正的降低,在“新常态”的结构改革下,2015年将逐步从宽货币转向宽信贷,主要目的还是为了降低实体经济的社会融资成本。从经济数据来看,经济仍在往下,通胀无压力。在投资者对经济预期好转的背景下,股市趋势性上涨,债市波动加大。在此情况下,我们将加强货币基金的流动性管理,避免投资被动,高评级的短期融资券及协议存款仍是主要投资标的。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人为确保基金估值工作符合相关法律法规和基金合同的规定,确保基金资产估值的公平、合理,有效维护投资人的利益,设立了博时基金管理有限公司估值委员会(以下简称“估值委员会”),制定了估值政策和估值程序。估值委员会成员由主管运营的副总经理、督察长、投资总监、研究部负责人、运作部负责人等成员组成,基金经理原则上不参与估值委员会的工作,其估值建议经估值委员会成员评估后审慎采用。估值委员会成员均具有5年以上专业工作经历,具备良好的专业经验和专业胜任能力,具有绝对的独立性。估值委员会的职责主要包括有:保证基金估值的公平、合理;制订健全、有效的估值政策和程序;确保对投资品种进行估值时估值政策和程序的一贯性;定期对估值政策和程序进行评价等。

参与估值流程的各方还包括本基金托管银行和会计师事务所。托管人根据法律法规要求对基金估值及净值计算履行复核责任,当存有异议时,托管银行有责任要求基金管理公司作出合理解释,通过积极商讨达成一致意见。会计师事务所对估值委员会采用的相关估值模型、假设及参数的适当性发表审核意见并出具报告。上述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,由其按约定提供在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

本基金采用1.00元固定份额净值交易方式,自基金成立日起每日将实现的基金净收益分配给基金份额持有人,并按月结转到投资人基金账户,使基金账面份额净值始终保持1.00元。

本基金A类本报告期内向份额持有人分配利润1,182,705,932.19元;本基金B类本报告期内向份额持有人分配利润580,090,821.63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年度,托管人在博时现金收益货币市场基金的托管过程中,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运作遵规守信、净值计算、利润分配等情况的说明

2014年度,博时基金管理有限公司在博时现金收益货币市场基金投资运作、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:1,182,705,932.19元,自6月4日至本报告期末向B级份额持有人分配利润:580,090,821.63 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年度,由博时基金管理有限公司编制并经托管人复核审查的有关博时现金收益货币市场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 审计报告

本报告已经普华永道中天会计师事务所审计并出具了无保留意见的审计报告。投资者欲了解审计报告详细内容,可通过登载于博时基金管理公司网站的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:博时现金收益证券投资基金
报告截止日:2014年12月31日

单位:人民币元

资 产	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	16,277,768,891.66	17,973,467,590.59
结算备付金	-	-
存出保证金	-	-
交易性金融资产	14,098,214,171.50	6,199,288,947.82
其中:股票投资	-	-
基金投资	-	-
债券投资	14,098,214,171.50	6,199,288,947.82
资产支持证券投资	-	-
贵金属投资	-	-
衍生金融资产	-	-
买入返售金融资产	938,601,927.90	3,066,704,970.95
应收证券清算款	-	-
应收利息	501,911,657.80	220,147,341.30
应收股利	-	-
应收申购款	25,998,483.12	247,453,798.97
递延所得税资产	-	-
其他资产	95,000.00	95,000.00
资产总计	31,842,590,131.98	27,707,157,649.63
负债和所有者权益	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	-	-
卖出回购金融资产款	2,250,195,964.70	2,332,396,893.75
应付证券清算款	-	-
应付赎回款	-	-
应付管理人报酬	8,530,722.89	9,461,829.15
应付托管费	2,585,067.52	2,867,220.96
应付销售服务费	3,274,275.42	7,168,052.40
应付交易费用	251,282.29	105,802.46
应交税费	4,080,249.01	4,080,249.01
应付利息	384,176.55	281,656.24
应付利润	5,536,225.99	3,789,187.22
递延所得税负债	-	-
其他负债	680,470.78	249,071.28
负债合计	2,275,518,435.15	2,360,399,962.47
所有者权益:		
实收基金	29,567,071,696.83	25,346,757,687.16
未分配利润	-	-
所有者权益合计	29,567,071,696.83	25,346,757,687.16
负债和所有者权益合计	31,842,590,131.98	27,707,157,649.63

注:报告截止日2014年12月31日,基金份额总额29,567,071,696.83份。其中A类基金份额净值1.0000元,基金份额总额14,518,617,626.70份;B类基金份额净值1.0000元,基金份额总额15,048,454,070.13份。

7.2 利润表

会计主体:博时现金收益证券投资基金
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	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年12月31日
一、收入	2,097,838,753.42	1,508,506,377.20
1.利息收入	2,014,171,442.50	1,425,833,584.99
其中:存款利息收入	1,325,122,643.22	1,014,713,018.91
债券利息收入	651,084,116.38	363,089,978.79
资产支持证券利息收入	-	-
买入返售金融资产收入	37,964,682.90	48,030,587.29
其他利息收入	-	-
2.投资收益(损失以“-”填列)	83,667,310.92	82,672,792.21
其中:股票投资收益	-	-
基金投资收益	-	-
债券投资收益	83,667,310.92	82,672,792.21
资产支持证券投资收益	-	-
贵金属投资收益	-	-
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	335,041,999.60	274,535,959.41
1.管理人报酬	126,569,424.39	106,750,537.12
2.托管费	38,354,370.95	32,348,647.61
3.销售服务费	65,004,883.43	80,871,618.98
4.交易费用	400.00	150.00
5.利息支出	104,534,053.91	54,014,490.68
其中:卖出回购金融资产支出	104,534,053.91	54,014,490.68
6.其他费用	578,866.92	550,815.02
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	1,762,796,753.82	1,233,970,417.79
减:所得税费用	-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	1,762,796,753.82	1,233,970,417.79

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:博时现金收益证券投资基金
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)	25,346,757,687.16	-	25,346,757,687.16
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	1,762,796,753.82	1,762,796,753.82
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)	4,220,314,009.67	-	4,220,314,009.67
其中:1.基金申购款	251,219,193,585.20	-	251,219,193,585.20
2.基金赎回款	-246,998,879,575.53	-	-246,998,879,575.53
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)	-	-1,762,796,753.82	-1,762,796,753.82
五、期末所有者权益(基金净值)	29,567,071,696.83	-	29,567,071,696.83
项目	上年度可比期间 2013年1月1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)	46,887,347,991.37	-	46,887,347,991.37
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	1,233,970,417.79	1,233,970,417.79
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)	-21,540,590,304.21	-	-21,540,590,304.21
其中:1.基金申购款	143,086,402,741.03	-	143,086,402,741.03
2.基金赎回款	-164,626,993,045.24	-	-164,626,993,045.24
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)	-	-1,233,970,417.79	-1,233,970,417.79
五、期末所有者权益(基金净值)	25,346,757,687.16	-	25,346,757,687.16

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告7.1至7.4财务报表由下列负责人签署:

基金管理公司负责人:吴姚东　　主管会计工作的负责人:王德英　　会计机构负责人:成江

7.4 报表附注

7.4.1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

财政部于2014年颁布《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》和修订后的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》,要求除《企业会计准则第37号——金融工具列报》自2014年度财务报表起施行外,其他准则自2014年7月1日起施行。上述准则对本基金本报告期无重大影响。

本报告期所采用的会计估计与最近一期年度报告相一致。

7.4.2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[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。基金买卖债券的差价收入不予征收营业税。

(2)对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,暂不征收企业所得税。

(3)对基金取得的企业债券利息收入,应由发行债券的企业在向基金支付利息时代扣代缴20%的个人所得税。

7.4.3关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
博时基金管理有限公司(“博时基金”)	基金管理人、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、基金代销机构
招商证券股份有限公司(“招商证券”)	基金管理人的股东、基金代销机构
中国长城资产管理公司	基金管理人的股东
厂厦建设集团有限责任公司	基金管理人的股东
天津港(集团)有限公司	基金管理人的股东
瑞安投权投资有限公司	基金管理人的股东
上海盛业股权投资基金有限公司	基金管理人的股东

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。

7.4.4本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.4.1通过关联方交易单元进行的交易

无。

7.4.4.2关联方投资

7.4.4.2.1基金管理费

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1日至2013年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	126,569,424.39	106,750,537.12
其中:支付销售机构的客户维护费	15,731,335.10	18,895,381.60

注:支付基金管理人博时基金的管理人报酬按前一日基金资产净值0.33%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付。

其计算公式为:日管理人报酬=前一日基金资产净值 X 0.33% / 当年天数。

7.4.4.2.2基金托管费

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1日至2013年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	38,354,370.95	32,348,647.61

注:支付基金托管人交通银行的托管费按前一日基金资产净值0.10%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付。

其计算公式为:日托管费=前一日基金资产净值 X 0.10% / 当年天数。

7.4.4.2.3销售服务费

获得销售服务费的 各关联方名称	本期 2014年1月1日至2014年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	博时现金收益货币A	博时现金收益货币B	合计
博时基金	16,065,048.76	1,212,798.96	17,277,847.72
交通银行	1,494,414.78	4,738.79	1,499,153.57
招商证券	901,158.95	-	901,158.95
合计	18,460,622.49	1,217,537.75	19,678,160.24
获得销售服务费的 各关联方名称	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	博时现金收益货币A	博时现金收益货币B	合计
博时基金	20,256,770.90	-	20,256,770.90
交通银行	2,730,034.51	-	2,730,034.51
招商证券	594,871.99	-	594,871.99
合计	23,581,677.40	-	23,581,677.40

注:根据《博时现金收益证券投资基金基金合同》、《博时现金收益证券投资基金招募说明书》以及基金管理人于2014年5月29日发布的“博时基金管理有限公司关于修订博时现金收益证券投资基金基金合同及托管协议部分条款的公告”,自2014年6月3日起,本基金实施份额分类以及调整收益结转方式,调整后,本基金根据投资者持有基金份额的数量划分为A级和B级两类基金份额类别,各类别份额分别按照不同的费率计提销售服务费。支付基金销售机构的销售服务费A类按前一日基金资产净值0.25%的年费率计提,B类按前一日基金资产净值0.01%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付给博时基金,再由博时基金计算并支付给各基金销售机构。其计算公式为:

A类日销售服务费=前一日基金资产净值 X 0.25% / 当年天数

B类日销售服务费=前一日基金资产净值 X 0.01% / 当年天数

7.4.4.3与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本期 2014年1月1日至2014年12月31日						
银行间市场交易的各关联方名称	债券交易金额		基金逆回购		基金正回购	
	基金买入	基金卖出	交易金额	利息收入	交易金额	利息支出
交通银行	-	133,560,189.87	2,963,000,000.00	27,256,269.89	40,860,000,000.00	4,135,705.63
上年度可比期间 2013年1月1日至2013年12月31日						
银行间市场交易的各关联方名称	债券交易金额		基金逆回购		基金正回购	
	基金买入	基金卖出	交易金额	利息收入	交易金额	利息支出
交通银行	514,880,404.11	514,256,164.38	2,503,000,000.00	16,032,614.11	25,856,500,000.00	3,744,249.18

7.4.4.4各关联方投资本基金的情况

7.4.4.4.1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1日至2014年12月31日		上年度可比期间 2013年1月1日至2013年6月30日	
	博时现金收益货币A	博时现金收益货币B	博时现金收益货币A	博时现金收益货币B
报告期初持有的基金份额	-	-	-	-
报告期间申购/买入总份额	-	430,126,058.27	-	-
报告期间因拆分变动份额	-	-	-	-
减:报告期间赎回/卖出总份额	-	290,000,000.00	-	-
报告期末持有的基金份额	-	140,126,058.27	-	-
报告期末持有的基金份额占基金总份额比例	-	0.48%	-	-

注:1、申购含转换入份额;赎回含转换出份额。

2、本基金报告期末持有的包含红利再投的基金份额142,940,613.10。

3、根据《博时现金收益证券投资基金基金合同》、《博时现金收益证券投资基金招募说明书》以及基金管理人于2014年5月29日发布的“博时基金管理有限公司关于修订博时现金收益证券投资基金基金合同及托管协议部分条款的公告”,自2014年6月3日起,本基金实施份额分类以及调整收益结转方式,调整后,本基金根据投资者持有基金份额的数量划分为A级和B级两类基金份额类别,各类别份额分别按照不同的费率计提销售服务费。

7.4.4.4.2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:人民币元

关联方 名称	本期末 2014年12月31日			
	博时现金收益货币A		博时现金收益货币B	
	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
招商证券	-	-	-	-
关联方 名称	上年度末 2013年12月31日			
	博时现金收益货币A		博时现金收益货币B	
	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
招商证券	130,025,231.21	0.51%	-	-

7.4.4.5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日至2014年12月31日		上年度可比期间 2013年1月1日至2013年12月31日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
交通银行活期存款	657,768,891.66	772,012.52	13,467,590.59	476,437.96
交通银行定期存款	-	200,943,166.63	6,450,000,000.00	166,165,558.35

注:1、本基金的活期银行存款和部分定期银行存款由基金托管人交通银行保管,按适用利率或约定利率计息。

2、本基金用于证券交易结算的资金通过“交通银行基金托管结算资金专用存款账户”转存于中国证券登记结算有限责任公司,按约定利率计息。于2014年12月31日的相关余额在资产负债表中的“结算备付金”科目中单独列示(2013年12月31日:同)。

7.4.4.6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1日至2014年12月31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:张)	总金额
交通银行	18002	国开1302	簿记建档集中配售	300,000	31,701,000.00