上投摩根货币市场基金
2010 年年度报告

2010 年 12 月 31 日

基金管理人：上投摩根基金管理有限公司

基金托管人：中国建设银行股份有限公司

送出日期：二〇一一年三月二十九日

§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。

基金托管人中国建设银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2011 年 3 月 28 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。

本报告期自 2010 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

1.2 目录

§1 重要提示及目录 1
1.1 重要提示 1
§2 基金简介 4
2.1 基金基本情况 4
2.2 基金产品说明 4
2.3 基金管理人和基金托管人 5
2.4 信息披露方式 5
2.5 其他相关资料 5
§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况 6
3.1 主要会计数据和财务指标 6
3.2 基金净值表现 6
3.3 过去三年基金的利润分配情况 9
§4 管理人报告 10
4.1 基金管理人及基金经理情况 10
4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明 11
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明 11
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 12
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望 12
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况 12
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明 13
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明 13
§5 托管人报告 13
5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明 13
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 13
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 14
§6 审计报告 14
6.1 审计报告基本信息 14
6.2 审计报告的基本内容 14
§7 年度财务报表 15
7.1 资产负债表 15
7.2 利润表 16
7.3 所有者权益（基金净值）变动表 17
7.4 报表附注 18
§8 投资组合报告 33
8.1 期末基金资产组合情况 33
8.2 债券回购融资情况 33
8.3 基金投资组合平均剩余期限 34
8.4 期末按债券品种分类的债券投资组合 35
8.5 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 35
8.6 “影子定价”与“摊余成本法”确定的基金资产净值的偏离 35
8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的所有资产支持证券投资明细 36
8.8 投资组合报告附注 36
§9 基金份额持有人信息 37

9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构 37
9.2 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金的情况 37
§10 开放式基金份额变动 37
§11 重大事件揭示 37
11.1 基金份额持有人大会决议 37
11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动 38
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 38
11.4 基金投资策略的改变 38
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况 38
11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚的情况 39
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况 39
11.8 偏离度绝对值超过 0.5%的情况 39
11.9 其他重大事件 39
§12 影响投资者决策的其他重要信息 40
§13 备查文件目录 40

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	上投摩根货币市场基金	
基金简称	上投摩根货币	
基金主代码	370010	
交易代码	370010	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2005 年 4 月 13 日	
基金管理人	上投摩根基金管理有限公司	
基金托管人	中国建设银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	8,170,001,673.04 份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	上投摩根货币 A	上投摩根货币 B
下属分级基金的交易代码	370010	370010
报告期末下属分级基金的份额总额	138,401,211.78 份	8,031,600,461.26 份

2.2 基金产品说明

投资目标	通过合理的资产选择，在有效控制投资风险和保持较高流动性的前提下，为投资者提供资金的流动性储备，进一步优化现金管理，并力求获得高于业绩比较基准的稳定回报。
投资策略	本基金投资管理将充分运用收益率策略与估值策略相结合的方法，对各类可投资资产进行合理的配置和选择。投资策略首先审慎考虑各类资产的收益性、流动性及风险性特征，在风险与收益的配比中，力求将各类风险降到最低，并在控制投资组合良好流动性的基础上为投资者获取稳定的收益。 利率预期策略：市场利率因应景气循环、季节因素或货币政策变动而产生波动，本基金将首先根据对国内外经济形势的预测，分析市场投资环境的变化趋势，重点关注利率趋势变化；其次，在判断利率变动趋势时，我们将重点考虑货币供给的预期效应(Money-supply Expectations Effect)、通货膨胀与费雪效应(Fisher Effect)以及资金流量变化(Flow of Funds)等，全面分析宏观经济、货币政策与财政政策、债券市场政策趋势、物价水平变化趋势等因素，对利率走势形成合理预期，从而做出各类资产配置的决策。 估值策略：建立不同品种的收益率曲线预测模型，并通过这些模型进行估值，确定价格中枢的变动趋势。根据收益率、流动性、风险匹配原则以及债券的估值原则构建投资组合，合理选择不同市场中有投资价值的券种，并根据投资环境的变化相机调整。 久期管理：久期作为衡量债券利率风险的指标，反映了债券价格对

	收益率变动的敏感度。本基金努力把握久期与债券价格波动之间的量化关系，根据未来利率变化预期，以久期和收益率变化评估为核心。通过久期管理，合理配置投资品种。在预期利率下降时适度加大久期，在预期利率上升时适度缩小久期。 流动性管理：由于货币市场基金要保持高流动性的特性，本基金会紧密关注申购/赎回现金流情况、季节性资金流动、日历效应等，建立组合流动性预警指标，实现对基金资产的结构化管理，并结合持续性投资的方法，将回购/债券到期日进行均衡等量配置，以确保基金资产的整体变现能力。 随着国内货币市场的进一步发展，以及今后相关法律法规允许本基金可投资的金融工具出现时，本基金将予以深入分析并加以审慎评估，在符合本基金投资目标的前提下适时调整本基金投资对象。
业绩比较基准	本基金业绩比较基准为同期七天通知存款利率（税后）。
风险收益特征	本基金属于证券投资基金中高流动性、低风险品种，其预期风险和预期收益率都低于股票基金、债券基金和混合基金。

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		上投摩根基金管理有限公司	中国建设银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	洪霞	尹东
	联系电话	021-38794999	010-67595003
	电子邮箱	xia.hong@jpmf-sitico.com	yindong@ccb.cn
客户服务电话		400-889-4888	010-67595096
传真		021-68881170	010-66275853
注册地址		上海市富城路99号20楼	北京市西城区金融大街25号
办公地址		上海市富城路99号20楼	北京市西城区闹市口大街1号院1号楼
邮政编码		200120	100033
法定代表人		陈开元	郭树清

2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	http://www.51fund.com
基金年度报告备置地点	基金管理人、基金托管人的办公场所

2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	普华永道中天会计师事务所有限公司	上海市卢湾区湖滨路 202 号企业天地 2 号楼普华永道中心 11 楼

注册登记机构	上投摩根基金管理有限公司	上海市富城路 99 号 20 楼

§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	2010 年		2009 年		2008 年	
	上投摩根货币 A	上投摩根货币 B	上投摩根货币 A	上投摩根货币 B	上投摩根货币 A	上投摩根货币 B
本期已实现收益	2,163,214.79	85,438,301.23	4,233,456.91	48,408,161.37	18,521,337.00	169,411,606.08
本期利润	2,163,214.79	85,438,301.23	4,233,456.91	48,408,161.37	18,521,337.00	169,411,606.08
本期净值收益率	1.2029%	1.4463%	0.7748%	1.0174%	2.6698%	2.9159%
3.1.2 期末数据和指标	2010 年末		2009 年末		2008 年末	
	上投摩根货币 A	上投摩根货币 B	上投摩根货币 A	上投摩根货币 B	上投摩根货币 A	上投摩根货币 B
期末基金资产净值	138,401,211.78	8,031,600,461.26	264,681,237.16	4,622,415,669.65	658,893,075.19	5,439,251,423.02
期末基金份额净值	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000
3.1.3 累计期末指标	2010 年末		2009 年末		2008 年末	
	上投摩根货币 A	上投摩根货币 B	上投摩根货币 A	上投摩根货币 B	上投摩根货币 A	上投摩根货币 B
累计净值收益率	10.5191%	12.0454%	9.2055%	10.4479%	8.3660%	9.3356%

注：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。

本基金收益分配按月结转份额。

上述基金业绩指标不包括交易基金的各项费用（例如基金转换费等），计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

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. 上投摩根货币 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	0.3897%	0.0475%	0.3403%	0.0000%	0.0494%	0.0475%
过去六个月	0.7142%	0.0375%	0.6805%	0.0000%	0.0337%	0.0375%
过去一年	1.2029%	0.0326%	1.3500%	0.0000%	-0.1471%	0.0326%
过去三年	4.7098%	0.0735%	5.1264%	0.0021%	-0.4166%	0.0714%
过去五年	9.7914%	0.0991%	9.2797%	0.0020%	0.5117%	0.0971%
自基金合同生效起至今	10.5191%	0.0966%	10.4730%	0.0018%	0.0461%	0.0948%

2． 上投摩根货币 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	0.4505%	0.0552%	0.3403%	0.0000%	0.1102%	0.0552%
过去六个月	0.8362%	0.0432%	0.6805%	0.0000%	0.1557%	0.0432%
过去一年	1.4463%	0.0360%	1.3500%	0.0000%	0.0963%	0.0360%
过去三年	5.4665%	0.0743%	5.1264%	0.0021%	0.3401%	0.0722%
过去五年	11.1146%	0.0996%	9.2797%	0.0020%	1.8349%	0.0976%
自基金合同生效起至今	12.0454%	0.0972%	10.4730%	0.0018%	1.5724%	0.0954%

注：本基金合同生效日为 2005 年 4 月 13 日。

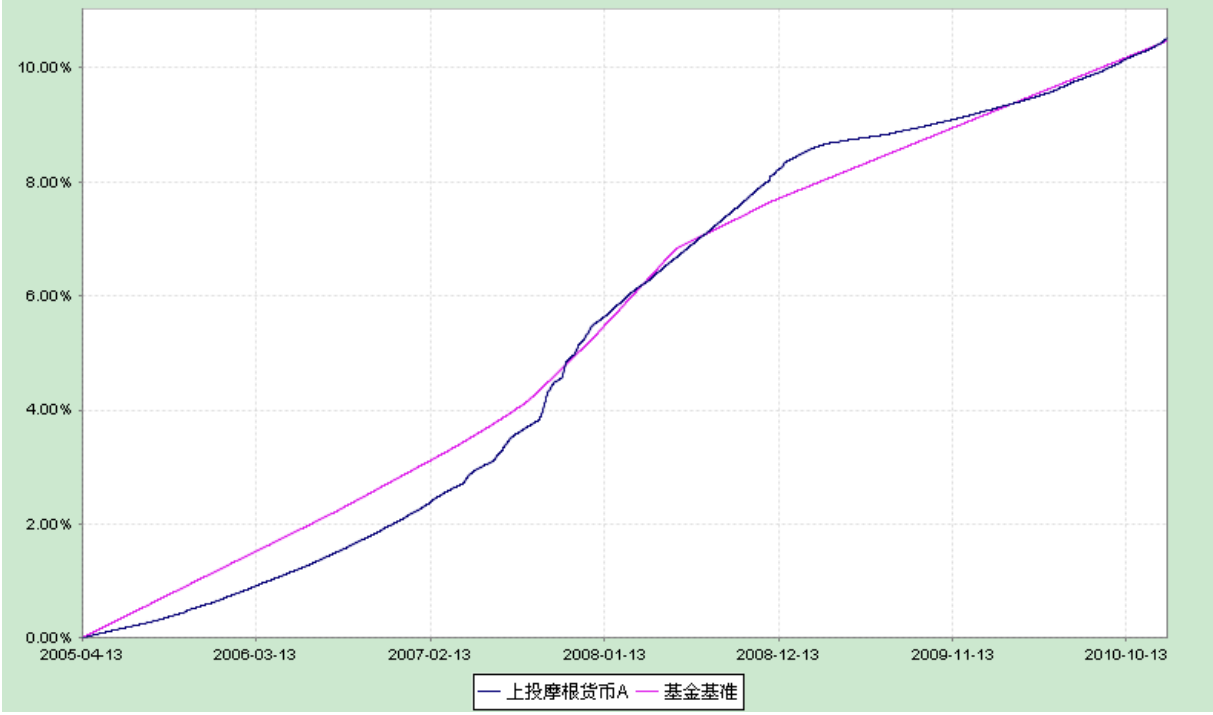
3.2.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值收益率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

上投摩根货币市场基金

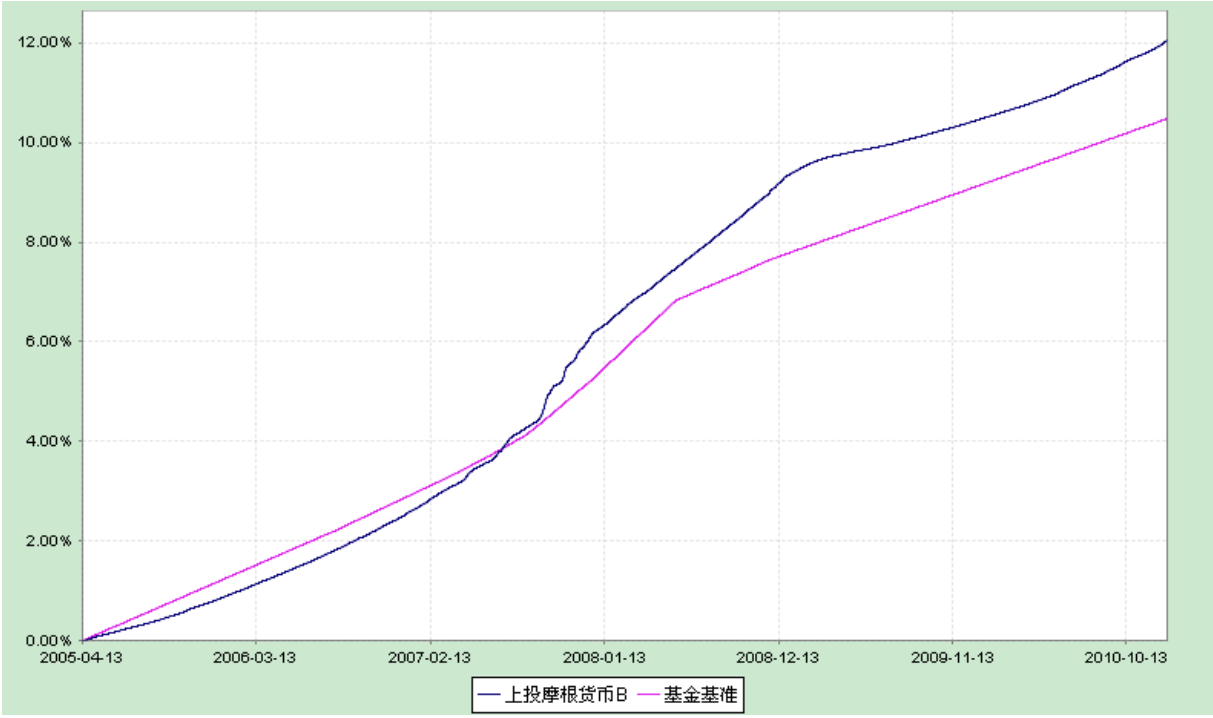
份额累计净值收益率与业绩比较基准收益率历史走势对比图

（2005 年 4 月 13 日至 2010 年 12 月 31 日）

1、上投摩根货币 A



2、上投摩根货币 B



注：按照基金合同的约定，本基金自基金合同生效日起不超过三个月内完成建仓。截止 2005 年 07 月 13 日，本基金已根据基金合同完成建仓且资产配置比例符合本基金基金合同规定。

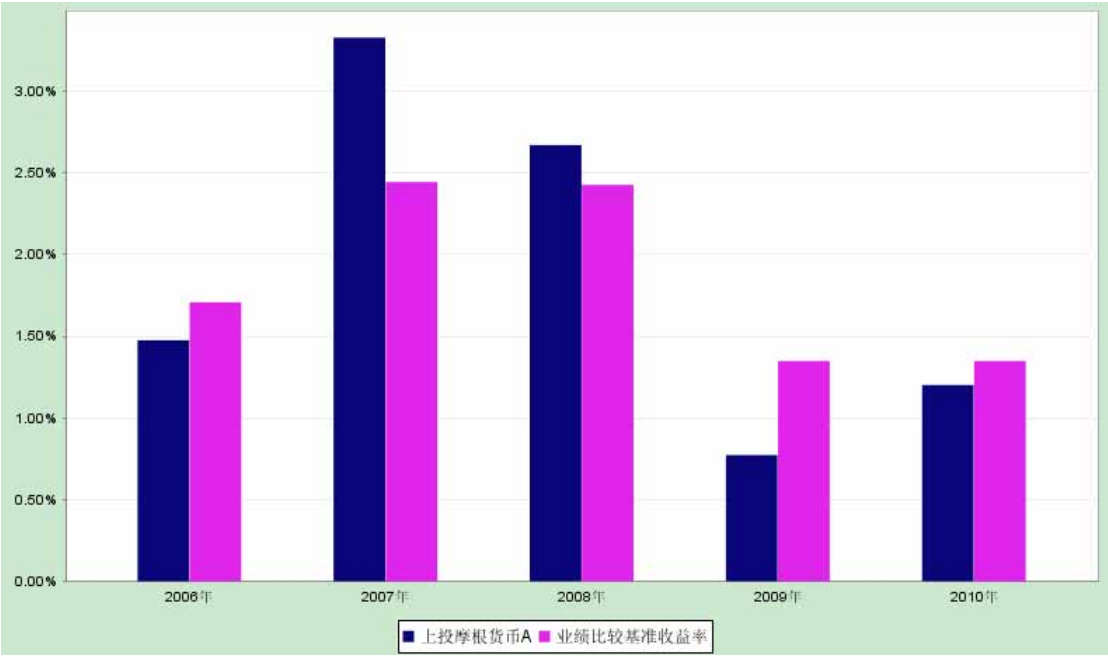
本基金合同生效日为 2005 年 04 月 13 日。 图示时间段为 2005 年 04 月 13 日至 2010 年 12 月 31 日。

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

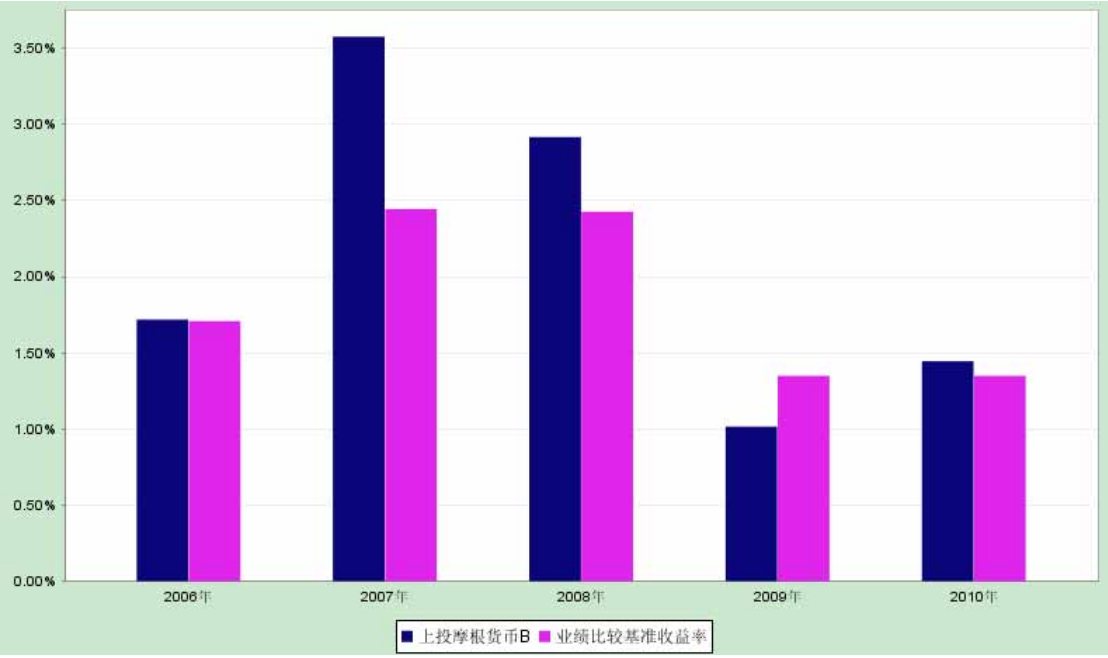
上投摩根货币市场基金

过去五年基金净值收益率与业绩比较基准收益率的对比图

1、上投摩根货币 A



2、上投摩根货币 B



注：本基金合同生效日为 2005 年 4 月 13 日。图示时间段为 2006 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

1、上投摩根货币 A

单位：人民币元

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
2010 年	1,936,785.29	225,011.52	1,417.98	2,163,214.79	-
2009 年	4,279,283.10	176,927.84	-222,754.03	4,233,456.91	-
2008 年	16,656,634.30	1,830,963.63	33,739.07	18,521,337.00	-
合计	22,872,702.69	2,232,902.99	-187,596.98	24,918,008.70	-

2、上投摩根货币 B

单位：人民币元

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
2010 年	79,730,936.81	3,680,596.97	2,026,767.45	85,438,301.23	-
2009 年	45,977,107.16	3,988,046.50	-1,556,992.29	48,408,161.37	-
2008 年	153,850,874.27	15,043,255.90	517,475.91	169,411,606.08	-
合计	279,558,918.24	22,711,899.37	987,251.07	303,258,068.68	-

§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

上投摩根基金管理有限公司经中国证券监督管理委员会批准，于 2004 年 5 月 12 日正式成立。公司由上海国际信托投资有限公司（2007 年 10 月 8 日更名为“上海国际信托有限公司”）与摩根富林明资产管理（英国）有限公司合资设立，注册资本为 2.5 亿元人民币，注册地上海。截至 2010 年 12 月底，公司管理的基金共有十二只，均为开放式基金，分别是：上投摩根中国优势证券投资基金、上投摩根货币市场基金、上投摩根阿尔法股票型证券投资基金、上投摩根双息平衡混合型证券投资基金、上投摩根成长先锋股票型证券投资基金、上投摩根内需动力股票型证券投资基金、上投摩根亚太优势股票型证券投资基金、上投摩根双核平衡混合型证券投资基金、上投摩根中小盘股票型证券投资基金、上投摩根纯债债券型证券投资基金、上投摩根行业轮动股票型证券投资基金和上投摩根大盘蓝筹股票型证券投资基金。

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		
王亚南	本基金基金经理	2008-11-29	-	8年以上	复旦大学金融工程专业硕士。2003 年至2007年，就职于海通证券股份有限公司研究所，任固定收益研究员。2007年6月加入国泰基金管理有限公司，任国泰金鹿保本基金基金经理助理。2008年6月加入上投摩根基金管理有限公司，自2009年6月起任上投摩根纯

					债债券型证券投资基金基金经理。
孟晨波	本基金基金经理	2009-9-17	-	16年以上	经济学学士，历任荷兰银行上海分行资金部高级交易员，星展银行上海分行资金部经理，比利时富通银行上海分行资金部联席董事，花旗银行（中国）有限公司金融市场部副总监。2009年5月加入上投摩根基金管理有限公司，担任固定收益部总监。
杨成	本基金基金经理助理	2010-2-9	-	3年以上	毕业于上海财经大学，管理学硕士，2007年至2010年期间任信诚基金管理有限公司固定收益分析师， 2007年2月起加入上投摩根基金管理有限公司，任基金经理助理。主要负责固定收益方面投资研究的相关工作。

注：1.基金经理的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；
2.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

在本报告期内，基金管理人不存在损害基金份额持有人利益的行为，勤勉尽责地为基金份额持有人谋求利益。本基金管理人遵守了《证券投资基金法》及其他有关法律法规、《上投摩根货币市场基金基金合同》的规定。基金经理对个股和投资组合的比例遵循了投资决策委员会的授权限制，基金投资比例符合基金合同和法律法规的要求。

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

报告期内，本基金管理人建立了完善的公平交易制度。确保不同基金在买卖同一证券时，按照时间优先，比例分配的原则在各基金间公平分配交易量。交易系统中缺省使用公平交易模块,一旦出现不同基金同时买卖同一证券时，系统自动切换至公平交易模块进行委托。

4.3.2 本投资组合与其他投资风格相似的投资组合之间的业绩比较

为更好的贯彻落实公平交易制度指导意见的相关精神，公司于 2009 年委托外部专业机构共同制定了公司投资组合投资风格分类办法，并自 2009 年起对旗下管理的投资组合投资风格的划分情况进行定期审阅。本年度，公司根据上述分类办法组织相关业务部门及外部专业机构共同开展投资组合投资风格的划分工作，并将分类结果作为本年度投资组合定期报告中相关披露内容的依据。

本年度，根据公司内部和外部专业机构的评价结果，本基金管理人旗下无与本基金投资风格相似的其他投资组合。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

报告期内，本基金无异常交易行为。

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

2010 年，信贷、M2 增速总体回落，但增速仍然偏快， CPI 前低后高，快速上升，11 月份创下年内新高 5.1%，全年平均 3.3%。货币政策由适度宽松转向稳健。年内央行两度上调存贷款利率，六次上调存款准备金率。总体来说市场流动性管理压力仍然较大。抑制通胀预期上升成为现阶段政策主要目标。

总体来说，在央行一系列的货币调控措施之下，货币市场利率逐步抬升，尤其在 10 月 20 日央行首次加息后其陡峭度加大。银行间 7 天回购利率从年初的 1.40%左右一路上升至年末的 6.3%附近， 全年平均利率为 2.14%。同时收益率曲线平坦化上行。在二级市场上，1 年期央票收益率从年初的 2.05%左右，经过适当调整后，上升到了年底的 3.6%附近，升幅超过 150 个基点。

上投摩根货币市场基金将组合久期限制在 75 天以内,远低于目前国内通行的 120 天组合久期限制。上投摩根货币市场基金也不进行正回购放大操作。在以市场利率为基准的浮动利率债券投资上，也仅投资实际存续期在 3 年以内的浮动利率债券。在对短期融资券的投资及逆回购交易对手方面也有非常严格的规定和限制。这些限制和规定，虽然制约了基金收益的进一步提高，但更重要的是增强了基金抵御各种风险的能力，保证了基金较好的流动性。

2010 年，本基金在组合久期允许的范围内（75 天以内）尽可能维持了相对较低的组合久期，同时按照具体情况调节债券比例，既加强了基金的流动性，又加快了再投资的速度。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至 2010 年 12 月 31 日，本基金 B 类和 A 类的七日年化收益率分别为 2.738%和 2.495%。 本年度基金 B 类和 A 类的净值收益率分别为 1.4463%和 1.2029%。

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 2011 年，随着季节和翘尾因素消退，通胀压力有望在年中冲高回落，在保持货币政策连续性和稳定性的基础上，管理层将增强调控的针对性和灵活性。央行可能会继续采取适度紧缩的措施，如上调存、贷款利率，上调存款准备金率，实施差额存款准备金率，增大公开市场操作的资金回笼力度等工具，估计以上货币工具会以组合拳的形式交替出现。本基金会继续采取谨慎灵活的操作方式，严格控制久期和债券仓位，在保证安全性、流动性的前提下，努力提高投资回报。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

报告期内，本基金管理人在内部监察稽核工作中一切从合规运作、保障基金份额持有人利益出发，由独立的监察稽核部门对公司经营、基金运作及员工行为的合规性进行定期和不定期检查，推动内部控制机制的完善与优化，保证各项法规和管理制度的落实，发现问题及时提出建议并督促有关部门改进。

在本报告期内，本基金管理人内部监察工作以坚守“ 三条底线 ”为重点，主要有以下几个方面：

（1）根据基金监管法律法规的重大变化，推动公司各部门完善制度建设和业务流程；

（2）按照监管部门的要求，严格推行风险控制自我评估制度，对控制不足的风险点，制订了进一步的控制措施；

（3）全面开展基金运作的监察稽核工作，保障基金投资的合法合规。通过合规监控、专项审计 、合规服务等工作方法，完善内部控制管理，保证合法合规运作。在本报告期内的监察稽核工作中，未发现基金投资运作存在违法违规或未履行基金合同承诺的情形。

（4）加强内部合规培训，规范员工行为操守，严格防范利益冲突。

公司自成立以来，各项业务运作正常，内部控制和风险防范措施逐步完善并积极发挥作用。本基金运作合法合规,保障了基金份额持有人的利益。我们将继续以合规运作和风险管理为核心，提高内部监察稽核工作的科学性和有效性，保障基金份额持有人的利益。

4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本公司的基金估值和会计核算由基金会计部负责，根据相关的法律法规规定、基金合同的约定，制定了内部控制措施，对基金估值和会计核算的各个环节和整个流程进行风险控制，目的是保证基金估值和会计核算的准确性。基金会计部人员均具备基金从业资格和相关工作经历。本公司成立了估值委员会，并制订有关议事规则。估值委员会成员包括公司管理层、督察长、基金会计、风险管理等方面的负责人以及相关基金经理，所有相关成员均具有丰富的证券基金行业从业经验。公司估值委员会对估值事项发表意见，评估基金估值的公允性和合理性。基金经理是估值委员会的重要成员，参加估值委员会会议，参与估值程序和估值技术的讨论。估值委员会各方不存在任何重大利益冲突。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金于成立后的每月 25 日进行收益分配（如遇 25 日为节假日则顺延至下个工作日）,收益分配采用红利再投资方式,按月结转份额。2010 年本基金 A 类收益分配金额为 2,163,214.79 元,B 类收益分配金额为 85,438,301.23 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，中国建设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。

报告期内，本基金实施利润分配的金额为 A 类 2,163,214.79 元，B 类 85,438,301.23 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

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 审计报告

6.1 审计报告基本信息

财务报表是否经过审计	是
审计意见类型	标准无保留意见
审计报告编号	普华永道中天审字(2011)第 20623 号

6.2 审计报告的基本内容

审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	上投摩根货币市场基金全体基金份额持有人
引言段	我们审计了后附的上投摩根货币市场基金的财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表、2010 年度的利润表、所有者权益(基金净值)变动表和财务报表附注。
管理层对财务报表的责任段	按照企业会计准则和中国证券监督管理委员会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制财务报表是上投摩根货币市场基金的基金管理人上投摩根基金管理有限公司管理层的责任。这种责任包括： (1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报； (2) 选择和运用恰当的会计政策； (3) 作出合理的会计估计。
注册会计师的责任段	我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。
审计意见段	我们认为，上述财务报表已经按照企业会计准则和在财务报表附注中所列示的中国证券监督管理委员会发布的有关规定及允许的基金行

	业实务操作编制，在所有重大方面公允反映了上投摩根货币市场基金 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和基金净值变动情况。	
注册会计师的姓名	陈　　宇	张 振 波
会计师事务所的名称	普华永道中天会计师事务所有限公司	
会计师事务所的地址	中国 · 上海市	
审计报告日期	2011 年 3 月 28 日	

§7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体：上投摩根货币市场基金

报告截止日：2010 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	附注号	本期末 2010年12月31日	上年度末 2009年12月31日
资 产：			
银行存款	7.4.7.1	195,918,804.49	243,283,716.51
结算备付金		110,863,636.50	46,129,523.81
存出保证金		-	-
交易性金融资产	7.4.7.2	4,668,409,321.34	1,719,829,065.75
其中：股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		4,668,409,321.34	1,719,829,065.75
资产支持证券投资		-	-
衍生金融资产	7.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	3,190,000,000.00	3,001,600,000.00
应收证券清算款		-	-
应收利息	7.4.7.5	83,631,823.90	20,408,230.19
应收股利		-	-
应收申购款		-	-
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计		**8,248,823,586.23**	**5,031,250,536.26**
负债和所有者权益	**附注号**	**本期末 2010年12月31日**	**上年度末 2009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		-	-
应付证券清算款		71,479,402.58	139,898,945.39
应付赎回款		562,692.78	1,175,917.95
应付管理人报酬		2,437,494.28	1,173,395.75
应付托管费		738,634.65	355,574.46
应付销售服务费		105,589.09	93,666.80
应付交易费用	7.4.7.7	38,800.00	25,014.72
应交税费		-	-
应付利息		-	-
应付利润		3,104,799.81	1,076,614.38
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.8	354,500.00	354,500.00
负债合计		**78,821,913.19**	**144,153,629.45**
所有者权益：			
实收基金	7.4.7.9	8,170,001,673.04	4,887,096,906.81
未分配利润	7.4.7.10	-	-
所有者权益合计		**8,170,001,673.04**	**4,887,096,906.81**
负债和所有者权益总计		**8,248,823,586.23**	**5,031,250,536.26**

注：报告截止日 2010 年 12 月 31 日，A 类和 B 类基金份额净值均为 1.0000 元，基金份额总额 8,170,001,673.04 份，其中 A 类基金份额 138,401,211.78 份，B 类基金份额 8,031,600,461.26 份。

7.2 利润表

会计主体：上投摩根货币市场基金

本报告期：2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期 2010年1月1日至2010年12月31日	上年度可比期间 2009年1月1日至2009年12月31日
一、收入		**114,439,168.08**	**76,893,885.43**
1.利息收入		114,368,763.82	76,139,938.66
其中：存款利息收入	7.4.7.11	2,663,627.61	3,932,586.04
债券利息收入		54,106,877.57	54,899,357.08
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		57,598,258.64	17,307,995.54
其他利息收入		-	-
2.投资收益（损失以“-”填列）		70,404.26	753,946.77

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	70,404.26	753,946.77
资产支持证券投资收益		-	-
衍生工具收益	7.4.7.14	-	-
股利收益	7.4.7.15	-	-
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.16	-	-
4.汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
5.其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.17	-	-
减：二、费用		**26,837,652.06**	**24,252,267.15**
1．管理人报酬		19,420,400.83	16,870,938.15
2．托管费		5,884,969.95	5,112,405.76
3．销售服务费		1,037,383.73	1,784,195.48
4．交易费用	7.4.7.18	-	-
5．利息支出		-	-
其中：卖出回购金融资产支出		-	-
6．其他费用	7.4.7.19	494,897.55	484,727.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**87,601,516.02**	**52,641,618.28**
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**87,601,516.02**	**52,641,618.28**

7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：上投摩根货币市场基金

本报告期：2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2010年1月1日至2010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）	4,887,096,906.81	-	4,887,096,906.81
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	87,601,516.02	87,601,516.02
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）	3,282,904,766.23	-	3,282,904,766.23
其中：1.基金申购款	30,052,018,223.23	-	30,052,018,223.23
2.基金赎回款	-26,769,113,457.00	-	-26,769,113,457.00
四、本期向基金份额持有人分配利润	-	-87,601,516.02	-87,601,516.02

产生的基金净值变动（净值减少以“ - ”号填列）			
五、期末所有者权益（基金净值）	8,170,001,673.04	-	8,170,001,673.04
项目	**上年度可比期间** 2009年1月1日至2009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）	6,098,144,498.21	-	6,098,144,498.21
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	52,641,618.28	52,641,618.28
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）	-1,211,047,591.40	-	-1,211,047,591.40
其中：1.基金申购款	28,297,244,678.50	-	28,297,244,678.50
2.基金赎回款	-29,508,292,269.90	-	-29,508,292,269.90
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）	-	-52,641,618.28	-52,641,618.28
五、期末所有者权益（基金净值）	4,887,096,906.81	-	4,887,096,906.81

报告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：章硕麟　　主管会计工作负责人：胡志强　　会计机构负责人：罗嘉

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

上投摩根货币市场基金(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 ”)证监基金字[2005]第 15 号《关于同意上投摩根货币市场基金募集的批复》核准，由上投摩根富林明基金管理有限公司(后更名为上投摩根基金管理有限公司)依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《上投摩根货币市场基金基金合同》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 991,196,238.02 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(2005)第 38 号验资报告予以验证。经向中国证监会备案，《上投摩根货币市场基金基金合同》于 2005 年 4 月 13 日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为 991,360,522.73 份基金份额，其中认购资金利息折合 164,284.71 份基金份额。本基金的基金管理人为上投摩根基金管理有限公司，基金托管人为中国建设银行股份有限公司。

根据《上投摩根货币市场基金招募说明书》的有关约定，本基金根据适用的销售服务费费率的不同，将基金份额分为 A 类、B 类两类份额，在基金存续期内的任何一个开放日，如 A 类基金份额持有人持有的基金份额余额达到 5,000,000 份，即升级为 B 类份额持有人，如 B 类基金份额持有人持有的基金份额余额少于 500,000 份，即降级为 A 类份额持有人。

根据《货币市场基金管理暂行规定》和《上投摩根货币市场基金基金合同》的有关规定，本基金的投资范围为现金；一年以内的银行定期存款、大额存单；剩余期限在 397 天以内的债券；期限在一年以内的债券回购；期限在一年以内的中央银行票据以及中国证监会、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为：税后同期七天通知存款利率。

本财务报表由本基金的基金管理人上投摩根基金管理有限公司于 2011 年 3 月 28 日批准报出。

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”)、中国证监会公告[2010]5 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>》、中国证券业协会于 2007 年 5 月 15 日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《上投摩根货币市场基金基金合同》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

本基金 2010 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 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

7.4.4.1 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。

7.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

7.4.4.3 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。本基金现无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本基金持有的债券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。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。本基金目前暂无金融负债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。本基金持有的其

他金融负债包括各类应付款项等。

7.4.4.4 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。对于支付的价款中包含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。

对于债券投资采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量，即债券投资按票面利率或商定利率每日计提应收利息，按实际利率法在其剩余期限内摊销其买入时的溢价或折价；同时于每一计价日计算影子价格，以避免债券投资的摊余成本与公允价值的差异导致基金资产净值发生重大偏离。对于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。

7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

为了避免债券投资的摊余成本与公允价值的差异导致基金资产净值发生重大偏离，从而对基金持有人的利益产生稀释或不公平的结果，基金管理人于每一计价日采用债券投资的公允价值计算影子价格。当基金资产净值与影子价格的偏离达到或超过基金资产净值的 0.25%时，基金管理人应根据风险控制的需要调整组合，使基金资产净值更能公允地反映基金资产价值。

计算影子价格时按如下原则确定债券投资的公允价值：

(1) 存在活跃市场的金融工具按其估值日的市场交易价格确定公允价值；估值日无交易，但最近交易日后经济环境未发生重大变化且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件的，按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。

(2) 存在活跃市场的金融工具，如估值日无交易且最近交易日后经济环境发生了重大变化，参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素，调整最近交易市价以确定公允价值。

(3) 当金融工具不存在活跃市场，采用市场参与者普遍认同且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本基金特定相关的参数。

7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金依法有权抵销债权债务且交易双方准备按净额结算时，金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表中列示。

7.4.4.7 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。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。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，以及因类别调整而引起的 A、B 类基金份额之间的转换所产生的实收基金变动。

7.4.4.8 损益平准金

不适用。

7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

债券投资在持有期间按实际利率计算确定的金额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后的净额确认为利息收入。

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则按直线法计算。

7.4.4.10 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也可按直线法计算。

7.4.4.11 基金的收益分配政策

本基金每一类别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全部分配结转至应付利润科目，每月以红利再投资方式集中支付累计收益。

7.4.4.12 分部报告

本基金以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本基金内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本基金管理人能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本基金能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

本基金目前以一个单一的经营分部运作，不需要进行分部报告的披露。

7.4.4.13 其他重要的会计政策和会计估计

重要会计估计及其关键假设

根据本基金的估值原则和中国证监会允许的基金行业估值实务操作，本基金计算影子价格过程中确定

债券投资的公允价值时采用的估值方法及其关键假设如下：

在银行间同业市场交易的债券品种，根据中国证监会证监会计字[2007]21 号《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》采用估值技术确定公允价值。本基金持有的银行间同业市场债券按现金流量折现法估值，具体估值模型、参数及结果由中央国债登记结算有限责任公司独立提供。

7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.4.5.1 会计政策变更的说明

无。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

无。

7.4.5.3 差错更正的说明

无。

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 2010 年 12 月 31 日	上年度末 2009 年 12 月 31 日
活期存款	195,918,804.49	243,283,716.51
定期存款	-	-
其他存款	-	-
合计	195,918,804.49	243,283,716.51

7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2010 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	4,668,409,321.34	4,657,656,000.00	-10,753,321.34	-0.1316
	合计	4,668,409,321.34	4,657,656,000.00	-10,753,321.34	-0.1316
项目		上年度末 2009 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	1,719,829,065.75	1,720,192,000.00	362,934.25	0.0074
	合计	1,719,829,065.75	1,720,192,000.00	362,934.25	0.0074

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

无余额。

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 2010年12月31日	
	账面余额	其中；买断式逆回购
交易所买入返售证券	3,190,000,000.00	-
银行间买入返售证券	-	-
合计	3,190,000,000.00	-
项目	上年度末 2009年12月31日	
	账面余额	其中；买断式逆回购
交易所买入返售证券	3,001,600,000.00	-
银行间买入返售证券	-	-
合计	3,001,600,000.00	-

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

无余额。

7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2010年12月31日	上年度末 2009年12月31日
应收活期存款利息	54,105.62	37,025.74
应收定期存款利息	-	-

应收其他存款利息	-	-
应收结算备付金利息	42,682.53	17,759.83
应收债券利息	82,554,764.40	20,189,973.05
应收买入返售证券利息	980,271.35	163,471.57
应收申购款利息	-	-
其他	-	-
合计	83,631,823.90	20,408,230.19

7.4.7.6 其他资产

无余额。

7.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2010 年 12 月 31 日	上年度末 2009 年 12 月 31 日
交易所市场应付交易费用	25,000.00	20,764.72
银行间市场应付交易费用	13,800.00	4,250.00
合计	38,800.00	25,014.72

7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2010年12月31日	上年度末 2009年12月31日
应付审计费	110,000.00	110,000.00
应付信息披露费	240,000.00	240,000.00
应付帐户维护费	4,500.00	4,500.00
合计	354,500.00	354,500.00

7.4.7.9 实收基金

上投摩根货币 A

金额单位：人民币元

项目	本期 2010年1月1日至2010年12月31日	
	基金份额	账面金额
上年度末	264,681,237.16	264,681,237.16
本期申购	8,083,051,939.09	8,083,051,939.09
本期赎回（以“ - ”号填列）	-8,209,331,964.47	-8,209,331,964.47
本期末	138,401,211.78	138,401,211.78

上投摩根货币 B

金额单位：人民币元

项目	本期 2010年1月1日至2010年12月31日	
	基金份额	账面金额
上年度末	4,622,415,669.65	4,622,415,669.65
本期申购	21,968,966,284.14	21,968,966,284.14
本期赎回（以“ - ”号填列）	-18,559,781,492.53	-18,559,781,492.53
本期末	8,031,600,461.26	8,031,600,461.26

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

上投摩根货币 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	2,163,214.79	-	2,163,214.79
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	-2,163,214.79	-	-2,163,214.79
本期末	-	-	-

上投摩根货币 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	85,438,301.23	-	85,438,301.23
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	-85,438,301.23	-	-85,438,301.23
本期末	-	-	-

7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2010年1月1日至2010年12月31日	上年度可比期间 2009年1月1日至2009年12月31日
活期存款利息收入	1,424,138.72	2,048,903.29
定期存款利息收入	-	1,286,250.00
其他存款利息收入	-	-
结算备付金利息收入	1,239,488.89	597,432.75
其他	-	-

合计	2,663,627.61	3,932,586.04

7.4.7.12 股票投资收益

无。

7.4.7.13 债券投资收益

单位：人民币元

项目	本期 2010年1月1日至2010年12月31日	上年度可比期间 2009年1月1日至2009年12月31日
卖出债券成交总额	574,651,677.17	1,447,961,581.98
减：卖出债券成本总额	569,147,783.17	1,447,207,635.21
减：应收利息总额	5,433,489.74	-
债券投资收益	70,404.26	753,946.77

7.4.7.14 衍生工具收益

无。

7.4.7.15 股利收益

无。

7.4.7.16 公允价值变动收益

无。

7.4.7.17 其他收入

无。

7.4.7.18 交易费用

无。

7.4.7.19 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2010年1月1日至2010年12月31日	上年度可比期间 2009年1月1日至2009年12月31日
审计费用	110,000.00	110,000.00
信息披露费	240,000.00	240,000.00
交易单元使用费	100,000.00	100,000.00
债券托管账户维护费	18,000.00	18,000.00
银行划款手续费	26,897.55	16,727.76
合计	494,897.55	484,727.76

7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

7.4.8.1 或有事项

无。

7.4.8.2 资产负债表日后事项

	分配日	分配收益所属期间
2011年度		
一第1次收益支付	2011/01/25	2010/12/27-2011/01/24
一第2次收益支付	2011/02/25	2011/01/25-2011/02/24
一第3次收益支付	2011/03/25	2011/02/25-2011/03/24

7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
上投摩根基金管理有限公司	基金管理人、注册登记机构、基金销售机构
中国建设银行股份有限公司(“中国建设银行”)	基金托管人、基金代销机构
上海国际信托有限公司(“上国投”)	基金管理人的股东
摩根富林明资产管理(英国)有限公司	基金管理人的股东
上海国利货币经纪有限公司	基金管理人的股东上海国际信托有限公司控制的公司
香港沪光国际投资管理有限公司	基金管理人的股东上海国际信托有限公司控制的公司
J.P. Morgan Investment Management Limited	基金管理人的股东摩根富林明资产管理(英国)有限公司控制的公司
J.P. Morgan 8CS Investments (GP) Limited	基金管理人的股东摩根富林明资产管理(英国)有限公司控制的公司

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。

7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

无。

7.4.10.2 关联方报酬

7.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2010年1月1日至2010年12月31日	上年度可比期间 2009年1月1日至2009年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	19,420,400.83	16,870,938.15
其中：支付销售机构的客户维护费	37,510.90	201,080.56

注：支付基金管理人上投摩根基金管理有限公司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。

7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2010年1月1日至2010年12月31日	上年度可比期间 2009年1月1日至2009年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	5,884,969.95	5,112,405.76

注: 支付基金托管人中国建设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。

7.4.10.2.3 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 2010年1月1日至2010年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	上投摩根货币A	上投摩根货币B	合计
上投摩根基金管理有限公司	305,797.92	567,632.50	873,430.42
中国建设银行	113,607.45	1,214.13	114,821.58
合计	419,405.37	568,846.63	988,252.00
获得销售服务费的各关联方名称	上年度可比期间 2009年1月1日至2009年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	上投摩根货币A	上投摩根货币B	合计
上投摩根基金管理有限公司	720,542.81	433,083.27	1,153,626.08
中国建设银行	427,212.39	3,772.84	430,985.23
合计	1,147,755.20	436,856.11	1,584,611.31

注：支付基金销售机构的 A 类基金份额和 B 类基金份额的销售服务费分别按前一日该类基金资产净值 0.25%和 0.01%的年费率计提。其计算公式为：日销售服务费＝前一日基金资产净值 X 约定年费率 / 当年天数。

7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

单位：人民币元

本期 2010年1月1日至2010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
中国建设银行	314,662,131.79	30,367,643.84	530,950,000.00	111,395.33	-	-
上年度可比期间 2009年1月1日至2009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
中国建设银行	199,963,619.67	-	-	-	-	-

7.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

无。

7.4.10.5 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 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日		上年度可比期间 2009 年 1 月 1 日至 2009 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
中国建设银行	195,918,804.49	1,424,138.72	243,283,716.51	2,048,903.29

注: 本基金的银行存款由基金托管人中国建设银行保管，按银行同业利率计息。

7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

无。

7.4.10.7 其他关联交易事项的说明

无。

7.4.11 利润分配情况

单位：人民币元

	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	本期利润分配合计	备注
上投摩根货币A	1,936,785.29	225,011.52	1,417.98	2,163,214.79	-
上投摩根货币B	79,730,936.81	3,680,596.97	2,026,767.45	85,438,301.23	-
合计	81,667,722.10	3,905,608.49	2,028,185.43	87,601,516.02	-

7.4.12 期末（2010 年 12 月 31 日）本基金持有的流通受限证券

无。

7.4.13 金融工具风险及管理

7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金投资于各类货币市场工具，属于低风险合理稳定收益品种。本基金在日常经营活动中面临的与这些金融工具相关的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本基金的基金管理人从事风险管理的主要目标是争取将以上风险控制在限定的范围之内，使本基金在风险和收益之间取得最佳的平衡以实现“低风险、高流动性和持续稳定收益”的风险收益目标。

本基金的基金管理人奉行全面风险管理体系的建设，董事会主要负责基金管理人风险管理战略和控制政策、协调突发重大风险等事项。董事会下设督察长，负责对基金管理人各业务环节合法合规运作的监督检查和基金管理人内部稽核监控工作，并可向基金管理人董事会和中国证监会直接报告。经营管

理层下设风险评估联席会议，进行各部门管理程序的风险确认，并对各类风险予以事先充分的评估和防范， 并进行及时控制和采取应急措施；在业务操作层面监察稽核部负责基金管理人各部门的风险控制检查，定期不定期对业务部门内部控制制度执行情况和遵循国家法律，法规及其他规定的执行情况进行检查，并适时提出修改建议；风险管理部负责投资限制指标体系的设定和更新，对于违反指标体系的投资进行监查和风险控制的评估，并负责协助各部门修正、修订内部控制作业制度，并对各部门的日常作业，依据风险管理的考评，定期或不定期对各项风险指标进行控管，并提出内控建议。

本基金的基金管理人建立了以风险控制委员会为核心的、由督察长、风险控制委员会、风险管理部、监察稽核部和相关业务部门构成的风险管理架构体系。

本基金的基金管理人对于金融工具的风险管理方法主要是通过定性分析和定量分析的方法去估测各种风险产生的可能损失。从定性分析的角度出发，判断风险损失的严重程度和出现同类风险损失的频度。而从定量分析的角度出发，根据本基金的投资目标，结合基金资产所运用金融工具特征通过特定的风险量化指标、模型，日常的量化报告，确定风险损失的限度和相应置信程度，及时可靠地对各种风险进行监督、检查和评估，并通过相应决策，将风险控制在可承受的范围内。

7.4.13.2 信用风险

信用风险是指基金在交易过程中因交易对手未履行合约责任，或者基金所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息等情况，导致基金资产损失和收益变化的风险。

本基金的基金管理人在交易前对交易对手的资信状况进行了充分的评估。本基金的银行存款存放在本基金的托管行中国建设银行，与该银行存款相关的信用风险不重大。本基金在交易所进行的交易均以中国证券登记结算有限责任公司为交易对手完成证券交收和款项清算，违约风险可能性很小；在银行间同业市场进行交易前均对交易对手进行信用评估并对证券交割方式进行限制以控制相应的信用风险。

本基金的基金管理人建立了信用风险管理流程，不投资于短期信用评级在 A-1 级以下或长期信用评级在 AAA 级以下的债券，通过对投资品种信用等级评估来控制证券发行人的信用风险，且通过分散化投资以分散信用风险。于 2010 年 12 月 31 日，本基金持有的信用类债券占基金资产净值的比例为 4.04%(2009 年 12 月 31 日：1.84%)。

7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指基金所持金融工具变现的难易程度。本基金的流动性风险一方面来自于基金份额持有人可随时要求赎回其持有的基金份额，另一方面来自于投资品种所处的交易市场不活跃而带来的变现困难或因投资集中而无法在市场出现剧烈波动的情况下以合理的价格变现。

针对兑付赎回资金的流动性风险，本基金的基金管理人每日对本基金的申购赎回情况进行严密监控并预测流动性需求，保持基金投资组合中的可用现金头寸与之相匹配。本基金的基金管理人在基金合同中设计了巨额赎回条款，约定在非常情况下赎回申请的处理方式，控制因开放申购赎回模式带来的流动性风险，有效保障基金持有人利益。

针对投资品种变现的流动性风险，本基金的基金管理人主要通过限制、跟踪和控制基金投资交易的不活跃品种(企业债或短期融资券)来实现。本基金投资于一家公司发行的证券市值不超过基金资产净值的 10%，且本基金与由本基金的基金管理人管理的其他基金共同持有一家公司发行的证券不得超过该证

券的 10%。本基金投资组合的平均剩余期限在每个交易日均不得超过 120 天，且能够通过出售所持有的银行间同业市场交易债券应对流动性需求。此外本基金还可通过卖出回购金融资产方式借入短期资金应对流动性需求，正回购上限一般不超过基金持有的债券投资的公允价值以及基金资产净值的 40%。

本基金所持有的全部金融负债的合约约定到期日均为一个月以内且不计息，可赎回基金份额净值(所有者权益)无固定到期日且不计息，因此账面余额即为未折现的合约到期现金流量。

7.4.13.4 市场风险

市场风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因所处市场各类价格因素的变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。利率敏感性金融工具均面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险，其中浮动利率类金融工具还面临每个付息期间结束根据市场利率重新定价时对于未来现金流影响的风险。

本基金主要投资于银行间同业市场交易的固定收益品种，此外还持有银行存款、结算备付金等利率敏感性资产，因此存在相应的利率风险。本基金的基金管理人每日通过“影子定价”对本基金面临的市场风险进行监控，定期对本基金面临的利率敏感性缺口进行监控，并通过调整投资组合的久期等方法对上述利率风险进行管理。

7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2010 年 12 月 31 日	3 个月以内	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	不计息	合计
资产						
银行存款	195,918,804.49	-	-	-	-	195,918,804.49
结算备付金	110,863,636.50	-	-	-	-	110,863,636.50
交易性金融资产	3,159,409,080.12	1,509,000,241.22	-	-	-	4,668,409,321.34
买入返售金融资产	3,190,000,000.00	-	-	-	-	3,190,000,000.00
应收利息	-	-	-	-	83,631,823.90	83,631,823.90
资产总计	**6,656,191,521.11**	**1,509,000,241.22**	-	-	**83,631,823.90**	**8,248,823,586.23**
负债						
应付证券清算款	-	-	-	-	71,479,402.58	71,479,402.58
应付赎回款	-	-	-	-	562,692.78	562,692.78
应付管理人报酬	-	-	-	-	2,437,494.28	2,437,494.28
应付托管费	-	-	-	-	738,634.65	738,634.65
应付销售服务费	-	-	-	-	105,589.09	105,589.09
应付交易费用	-	-	-	-	38,800.00	38,800.00
应付利润	-	-	-	-	3,104,799.81	3,104,799.81
其他负债	-	-	-	-	354,500.00	354,500.00
负债总计	**-**	**-**	-	-	**78,821,913.19**	**78,821,913.19**
利率敏感度缺口	**6,656,191,521.11**	**1,509,000,241.22**	-	-	**4,809,910.71**	**8,170,001,673.04**

上年度末 2009 年 12 月 31 日	3 个月以内	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	不计息	合计
资产						
银行存款	243,283,716.51	-	-	-	-	243,283,716.51
结算备付金	46,129,523.81	-	-	-	-	46,129,523.81
交易性金融资产	821,810,735.09	898,018,330.66	-	-	-	1,719,829,065.75
买入返售金融资产	3,001,600,000.00	-	-	-	-	3,001,600,000.00
应收利息	-	-	-	-	20,408,230.19	20,408,230.19
资产总计	**4,112,823,975.41**	**898,018,330.66**	-	-	**20,408,230.19**	**5,031,250,536.26**
负债						
应付证券清算款	-	-	-	-	139,898,945.39	139,898,945.39-
应付赎回款	-	-	-	-	1,175,917.95	1,175,917.95
应付管理人报酬	-	-	-	-	1,173,395.75	1,173,395.75
应付托管费	-	-	-	-	355,574.46	355,574.46
应付销售服务费	-	-	-	-	93,666.80	93,666.80
应付交易费用	-	-	-	-	25,014.72	25,014.72
应付利润	-	-	-	-	1,076,614.38	1,076,614.38
其他负债	-	-	-	-	354,500.00	354,500.00
负债总计	-	-	-	-	**144,153,629.45**	**144,153,629.45**
利率敏感度缺口	**4,112,823,975.41**	**898,018,330.66**	-	-	**-123,745,399.26**	**4,887,096,906.81**

注：表中所示为本基金资产及负债的公允价值，并按照合约规定的利率重新定价日或到期日孰早者予以分类。

7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

假设	除市场利率以外的其他市场变量保持不变		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币万元）	
		本期末 2010 年 12 月 31 日	上年度末 2009 年 12 月 31 日
	1.市场利率下降 25 个基点	上升约 159	上升约 220
	2.市场利率上升 25 个基点	下降约 159	下降约 219

7.4.13.4.2 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无重大外汇风险。

7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金主要投资于银行间同业市场交易的固定收益品种，因此无重大其他价格风险。

7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

(1) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括应收款项和其他金融负债，其账面价值与公允价值相差很小。

(b) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

于 2010 年 12 月 31 日，本基金持有的以公允价值计量的金融工具中属于第二层级的余额为 4,668,409,321.34 元，无属于第一层级和第三层级的余额。(2009 年 12 月 31 日：第二层级 1,719,829,065.75 元，无第一层级和第三层级)。

于 2010 年度，本公司公允价值计量的方法未发生改变(2009 年度：同)。

(2) 除公允价值外，截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

§8 投资组合报告

8.1 期末基金资产组合情况

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	4,668,409,321.34	56.59
	其中：债券	4,668,409,321.34	56.59
	资产支持证券	-	-
2	买入返售金融资产	3,190,000,000.00	38.67
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
3	银行存款和结算备付金合计	306,782,440.99	3.72
4	其他各项资产	83,631,823.90	1.01
	合计	8,248,823,586.23	100.00

8.2 债券回购融资情况

金额单位：人民币元

序号	项目	占基金资产净值比例（%）	
1	报告期内债券回购融资余额	-	
	其中：买断式回购融资	-	
序号	项目	金额	占基金资产净值的比例（%）
2	报告期末债券回购融资余额	-	-
	其中：买断式回购融资	-	-

债券正回购的资金余额超过基金资产净值的 20%的说明

在本报告期内本货币市场基金债券正回购的资金余额未超过资产净值的 20%。

8.3 基金投资组合平均剩余期限

8.3.1 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	52
报告期内投资组合平均剩余期限最高值	68
报告期内投资组合平均剩余期限最低值	49

报告期内投资组合平均剩余期限超过 180 天情况说明

根据基金合同约定，本基金投资组合的平均剩余期限不超过 120 天。在本报告期内本基金未出现投资组合平均剩余期限超过 120 天的情况。

8.3.2 期末投资组合平均剩余期限分布比例

序号	平均剩余期限	各期限资产占基金资产净值的比例（%）	各期限负债占基金资产净值的比例（%）
1	30 天以内	48.06	0.87
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
2	30 天(含)—60 天	13.34	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
3	60 天(含)—90 天	17.76	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
4	90 天(含)—180 天	16.83	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
5	180 天(含)—397 天（含）	3.95	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
	合计	99.94	0.87

8.4 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

序号	债券品种	摊余成本	占基金资产净值比例（%）
1	国家债券	-	-
2	央行票据	3,386,640,018.53	41.45
3	金融债券	951,618,952.99	11.65
	其中：政策性金融债	951,618,952.99	11.65
4	企业债券	-	-
5	企业短期融资券	330,150,349.82	4.04
6	其他	-	-
7	合计	4,668,409,321.34	57.14
8	剩余存续期超过 397 天的浮动利率债券	-	-

8.5 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

金额单位：人民币元

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	1001011	10 央行票据 11	3,900,000	389,127,400.52	4.76
2	100221	10 国开 21	3,300,000	329,500,230.63	4.03
3	0801035	08 央行票据 35	3,200,000	321,860,581.13	3.94
4	0801044	08 央行票据 44	3,100,000	312,245,083.25	3.82
5	0801026	08 央行票据 26	2,700,000	271,170,604.96	3.32
6	090402	09 农发 02	2,700,000	269,843,926.93	3.30
7	0801017	08 央行票据 17	2,500,000	250,708,763.04	3.07
8	1001021	10 央行票据 21	2,500,000	248,885,439.61	3.05
9	1001017	10 央行票据 17	2,200,000	219,008,741.13	2.68
10	1001023	10 央行票据 23	1,900,000	189,083,166.29	2.31

8.6 “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
报告期内偏离度的绝对值在 0.25(含)-0.5%间的次数	-
报告期内偏离度的最高值	0.0428%
报告期内偏离度的最低值	-0.1948%
报告期内每个工作日偏离度的绝对值的简单平均值	0.0331%

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的所有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。

8.8 投资组合报告附注

8.8.1 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，按票面利率或商定利率并考虑其买入时的溢价与折价，在其剩余期限内按实际利率法摊销，每日计提收益。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。

8.8.2 本基金在报告期内未持有剩余期限小于 397 天但剩余存续期超过 397 天的浮动利率债券，故不存在该债券的摊余成本超过当日基金资产净值的 20%的情况。

8.8.3 本基金投资的前十名证券的发行主体本期没有出现被监管部门立案调查，或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

8.8.4 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	-
2	应收证券清算款	-
3	应收利息	83,631,823.90
4	应收申购款	-
5	其他应收款	-
6	待摊费用	-
7	其他	-
8	合计	83,631,823.90

8.8.5 其他需说明的重要事项

因四舍五入原因，投资组合报告中分项之和与合计可能存在尾差。

§9 基金份额持有人信息

9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

份额级别	持有人户数(户)	户均持有的基金份额	持有人结构			
			机构投资者		个人投资者	
			持有份额	占总份额比例	持有份额	占总份额比例
上投摩根货币 A	3,542	39,074.31	9,410,794.93	6.80%	128,990,416.85	93.20%
上投摩根货币 B	86	93,390,703.04	7,988,231,619.14	99.46%	43,368,842.12	0.54%
合计	3,628	2,251,929.90	7,997,642,414.07	97.89%	172,359,258.97	2.11%

9.2 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金的情况

本报告期末基金管理人的从业人员未持有本基金。

§10 开放式基金份额变动

单位：份

项目	上投摩根货币 A	上投摩根货币 B
基金合同生效日(2005 年 4 月 13 日)基金份额总额	577,965,478.90	413,395,043.83
本报告期期初基金份额总额	264,681,237.16	4,622,415,669.65
本报告期基金总申购份额	8,083,051,939.09	21,968,966,284.14
减：本报告期基金总赎回份额	8,209,331,964.47	18,559,781,492.53
本报告期基金拆分变动份额	-	-
本报告期期末基金份额总额	138,401,211.78	8,031,600,461.26

§11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

报告期内无基金份额持有人大会决议。

11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

基金管理人：
2010 年 2 月 3 日基金管理人发布《上投摩根基金管理有限公司关于高级管理人员变更的公告》，因上投摩根基金管理有限公司原总经理王鸿嫔女士任期届满，经本公司董事会审议通过，决定聘任章硕麟先生为公司总经理。王鸿嫔女士不再担任本公司总经理职务。

经本公司董事会审议通过，决定聘任童威先生为公司副总经理。

2010 年 6 月 12 日基金管理人发布《上投摩根基金管理有限公司关于高级管理人员变更的公告》，上投摩根基金管理有限公司副总经理刘樱女士因工作调动，已向本公司董事会提出辞职。董事会经讨论后作出决议，同意刘樱女士辞去副总经理职务。

基金托管人：
本基金托管人 2011 年 2 月 9 日发布公告，经中国建设银行研究决定，聘任杨新丰为中国建设银行投资托管服务部副总经理（主持工作），其任职资格已经中国证监会审核批准（证监许可〔2011〕115 号）。解聘罗中涛中国建设银行投资托管服务部总经理职务。

本基金托管人2011年1月31日发布任免通知，解聘李春信中国建设银行投资托管服务部副总经理职务。

11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

报告期内无涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼。

11.4 基金投资策略的改变

报告期内无基金投资策略的改变。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本报告期内，本基金未发生改聘为其审计的会计师事务所情况。报告年度应支付给聘任普华永道中天会计师事务所有限公司的报酬为 110,000 元，目前的审计机构已提供审计服务的连续年限为 6 年。

11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚的情况

报告期内，管理人、托管人未受稽查或处罚，亦未发现管理人、托管人的高级管理人员受稽查或处罚。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

券商名称	交易单元数量	回购交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期回购成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
申银万国	1	239,673,300,000.00	100.00%	100,000.00	100.00%	-

注：1．交易单元的选择标准：

1）资本金雄厚,信誉良好。

2）财务状况良好,经营行为规范。

3）内部管理规范、严格,具备健全的内控制度。

4）具备基金运作所需的高效、安全的通讯条件,交易设施符合代理本基金进行证券交易的需要,并能为本基金提供全面的信息服务。

5）研究实力较强,有固定的研究机构和专门研究人员,能及时、定期、全面地为本基金提供宏观经济、行业情况、市场走向、个股分析的研究报告及周到的信息服务。

2．交易单元的选择程序：

1）本基金管理人定期召开会议，组织相关部门依据交易单元的选择标准对交易单元候选券商进行评估，确定选用交易单元的券商。

2）本基金管理人与券商签订交易单元租用协议，并通知基金托管人。

3.2010年度没有新增、注销席位。

11.8 偏离度绝对值超过 0.5%的情况

本基金本报告期内未存在偏离度绝对值超过0.5%的情况。

11.9 其他重大事件

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1.	上投摩根基金管理有限公司关于高级管理人员变更的公告	基金管理人公司网站、《上海证券报》、《证券时报》和《中国证券报》	2010 年 2 月 3 日
2.	上投摩根货币市场基金 2010 年“春节”假期前暂停申购及转换转入业务的公告	同上	2010 年 2 月 8 日
3.	上投摩根货币市场基金清明节假期前		2010 年 3 月 29 日

	暂停申购及转换转入业务的公告	同上	
4.	上投摩根货币市场基金五一节假期前暂停申购及转换转入业务的公告	同上	2010 年 4 月 26 日
5.	上投摩根货币市场基金端午节假期前暂停申购及转换转入业务的公告	同上	2010 年 6 月 8 日
6.	上投摩根基金管理有限公司关于高级管理人员变更的公告	同上	2010 年 6 月 12 日
7.	上投摩根货币市场基金中秋、国庆节假期前暂停申购及转换转入业务的公告	同上	2010 年 9 月 16 日
8.	上投摩根基金管理有限公司关于调整旗下基金最低赎回份额和最低持有份额限制的公告	同上	2010 年 11 月 8 日
9.	上投摩根货币市场基金元旦假期前暂停申购及转换转入业务的公告	同上	2010 年 12 月 28 日

§12 影响投资者决策的其他重要信息

本基金托管人中国建设银行股份有限公司的重大事项披露如下：

2010 年 1 月 29 日，托管人中国建设银行股份有限公司发布第二届董事会第二十八次会议决议公告，决议聘任庞秀生先生担任中国建设银行股份有限公司副行长。

2010 年 5 月 13 日，托管人中国建设银行股份有限公司发布关于高级管理人员辞任的公告，范一飞先生已提出辞呈，辞去中国建设银行股份有限公司副行长的职务。

2010 年 6 月 21 日，托管人中国建设银行股份有限公司发布关于中央汇金投资有限责任公司承诺认购配股股票的公告。

2010 年 7 月 1 日，托管人中国建设银行股份有限公司发布 2009 年度 A 股分红派息实施公告，每 10 股派发现金股息人民币 2.02 元(含税)。

2010 年 9 月 15 日，托管人中国建设银行股份有限公司发布公告，张福荣先生担任中国建设银行股份有限公司监事长，谢渡扬先生辞去中国建设银行股份有限公司监事、监事长职务。

2010 年 11 月 2 日，托管人中国建设银行股份有限公司发布 2010 年度 A 股配股发行公告。

§13 备查文件目录

1. 中国证监会批准上投摩根货币市场基金设立的文件；
2. 《上投摩根货币市场基金基金合同》；
3. 《上投摩根货币市场基金基金托管协议》；
4. 《上投摩根基金管理有限公司开放式基金业务规则》；
5. 基金管理人业务资格批件、营业执照；
6. 基金托管人业务资格批件和营业执照。

存放地点：基金管理人或基金托管人处
查阅方式：投资者可在营业时间免费查阅，也可按工本费购买复印件。
网址：www.51fund.com

上投摩根基金管理有限公司

二〇一一年三月二十九日