

博时现金收益证券投资基金

2010 年年度报告

2010 年 12 月 31 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

报告送出日期：2011 年 3 月 31 日

§ 1 重要提示及目录

1.1 重要提示

基金管理人的董事会及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。

基金的托管人交通银行股份有限公司根据本基金合同规定,于 2011 年 3 月 30 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有限公司为本基金出具了无保留意见的审计报告,请投资者阅读。

本报告期自 2010 年 1 月 1 日至 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
1.2 目录	2
§ 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	4
2.4 信息披露方式	4
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	5
3.1 主要会计数据和财务指标	5
3.2 基金净值表现	5
3.3 过去三年基金的利润分配情况	6
§ 4 管理人报告	6
4.1 基金管理人及基金经理情况	6
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明	8
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	8
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	9
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	9
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	9
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	10
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	10
§ 5 托管人报告	10
5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明	10
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	10
5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容真实、准确和完整发表意见	11
§ 6 审计报告	11
§ 7 年度财务报表	12
7.1 资产负债表	12
7.2 利润表	13
7.3 所有者权益（基金净值）变动表	14
7.4 报表附注	15
§ 8 投资组合报告	32
8.1 期末基金资产组合情况	32
8.2 债券回购融资情况	32
8.3 基金投资组合平均剩余期限	32
8.4 期末按债券品种分类的债券投资组合	33
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	33
8.6 “影子定价”与“摊余成本法”确定的基金资产净值的偏离	34
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	34
8.8 投资组合报告附注	34
§ 9 基金份额持有人信息	34
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构	35
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	35

§ 10 开放式基金份额变动	35
§ 11 重大事件揭示	35
11.1 基金份额持有人大会决议	35
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	35
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼	36
11.4 基金投资策略的改变	36
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况	36
11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况	36
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况	36
11.8 偏离度绝对值超过 0.5% 的情况	36
11.9 其他重大事件	37
§ 12 备查文件目录	39
12.1 备查文件目录	39
12.2 存放地点	39
12.3 查阅方式	39

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	博时现金收益证券投资基金
基金简称	博时现金收益货币
基金主代码	050003
交易代码	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	4,861,073,427.43 份
基金合同存续期	不定期

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	张咏东
	联系电话	0755-83169999	021-32169999
	电子邮箱	service@bosera.com	zhangyd@bankcomm.com
客户服务电话		95105568	95559
传真		0755-83195140	021-62701216
注册地址		广东省深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦 29 层	上海市浦东新区银城中路 188 号
办公地址		广东省深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦 29 层	上海市浦东新区银城中路 188 号
邮政编码		518040	200120
法定代表人		杨鹤	胡怀邦

2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	中国证券报、证券时报、上海证券报
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

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	博时基金管理有限公司	北京市建国门内大街 18 号恒基中心 1 座 23 层

§ 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
本期已实现收益	128,826,042.27	251,411,812.28	660,547,717.07
本期利润	128,826,042.27	251,411,812.28	660,547,717.07
本期净值收益率	2.14%	1.68%	4.29%
3.1.2 期末数据和指标	2010 年末	2009 年末	2008 年末
期末基金资产净值	4,861,073,427.43	15,134,457,407.06	33,580,243,723.76
期末基金份额净值	1.0000	1.0000	1.0000
3.1.3 累计期末指标	2010 年末	2009 年末	2008 年末
累计净值收益率	19.08%	16.59%	14.67%

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。

本基金利润分配是按月结转份额。

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

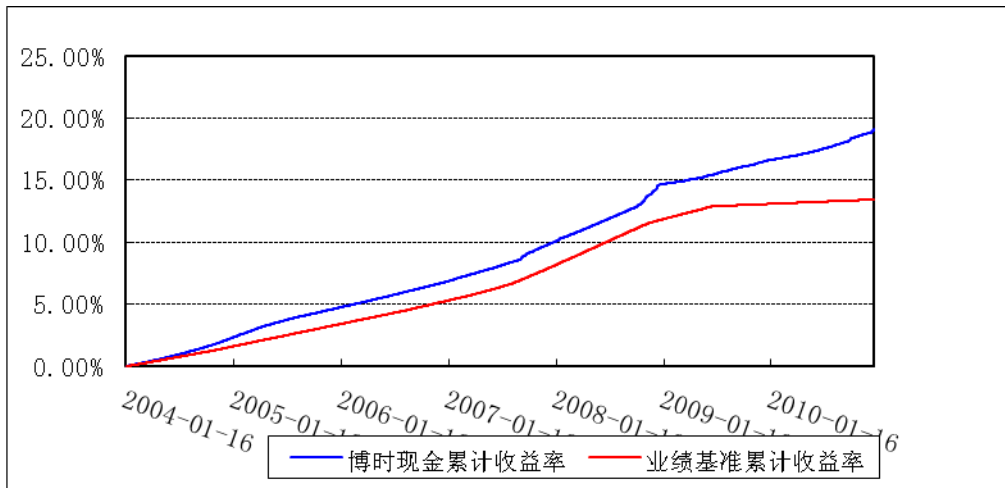
阶段	份额净值收益率①	份额净值收益率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	0.8243%	0.0169%	0.0920%	0.0000%	0.7323%	0.0169%
过去六个月	1.4034%	0.0124%	0.1840%	0.0000%	1.2194%	0.0124%
过去一年	2.1389%	0.0090%	0.3650%	0.0000%	1.7739%	0.0090%
过去三年	8.3100%	0.0093%	5.4264%	0.0043%	2.8836%	0.0050%
过去五年	13.7413%	0.0075%	10.0913%	0.0036%	3.6500%	0.0039%
自基金合同生效起至今	19.0824%	0.0065%	13.4481%	0.0031%	5.6343%	0.0034%

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）；

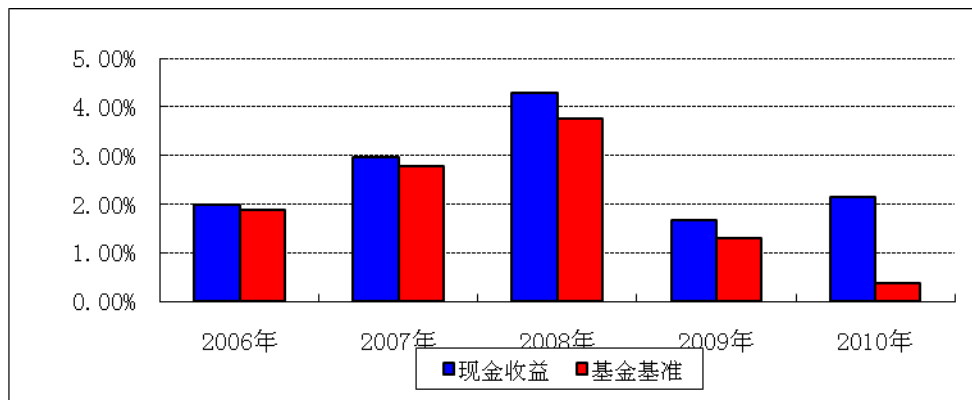
自 2009 年 7 月 1 日起，本基金的业绩比较基准变更为：活期存款利率（税后）。

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



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



3.3 过去三年基金的利润分配情况

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	128,951,454.99	-	-125,412.72	128,826,042.27	-
2009年	266,117,856.01	-	-14,706,043.73	251,411,812.28	-
2008年	645,022,118.45	-	15,525,598.62	660,547,717.07	-
合计	1,040,091,429.45	-	694,142.17	1,040,785,571.62	-

§ 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（以下简称“公司”）经中国证监会证监基字[1998]26号文批准设

立。注册资本为一亿元人民币，总部设在深圳，在北京、上海、郑州、沈阳设有分公司，此外，还设有海外子公司：博时基金（国际）有限公司。目前公司股东为招商证券股份有限公司，持有股份 49%；中国长城资产管理公司，持有股份 25%；天津港（集团）有限公司，持有股份 6%；璟安实业有限公司，持有股份 6%；上海盛业资产管理有限公司，持有股份 6%；丰益实业发展有限公司，持有股份 6%；广厦建设集团有限责任公司，持有股份 2%。

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 2010 年 12 月 31 日，博时基金公司共管理二十只开放式基金和三只封闭式基金，并且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、特定资产管理账户，资产管理总规模逾 1874 亿元，累计分红超过人民币 532 亿元。博时基金管理有限公司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）客户服务

为提供安全、高效的网上交易环境，博时公司不断升级网上交易系统的安全功能：2010 年 1 月，博时快 e 通系统增加了动态验证码的功能，对客户身份进行验证；2010 年 3 月，博时快 e 通直销交易系统在所有密码输入区域都设置了密码安全控件，大大提高了交易安全性。

2010 年 4 月，博时基金客服中心推出了新版的在线客服系统，新系统能够支持更多新功能，例如，客户和坐席均能查到前面等待的客户数量，客户除了在线等待以外，还可以选择留言功能，留下自己的问题和联系方式，客服代表会及时给予回复。同时在线坐席可以根据等待客户的情况，合理控制在线交流节奏。

“博时 e 视界”于 9 月 18 日正式发布，这也是博时基金倾力为投资人打造的与投资专家面对面的全新视听网络平台。

2010 年 10 月，博时基金与中国劳动保障报社联合举办“企业年金管理大家谈”有奖征文活动。向较早建立企业年金计划的企业征集管理经验与其他企业分享。

2010 年，博时在全国各地举办各类客户活动、论坛、沙龙等共计 1252 场，并创新的采用网络会议室，扩大论坛的覆盖面，充分与投资者沟通当前市场的热点问题，受到了广大投资者的广泛欢迎。

（2）社会责任

为支援舟曲灾区的救灾善后工作，博时基金公司全体员工通过博时慈善基金会向甘肃省红十字会捐出赈灾款项人民币 30 万元。

博时慈善基金会 2010 年关爱助学现场捐赠仪式于 2010 年 12 月 6 日在中山大学举办，博时以每人 5000 元的标准向中山大学的 21 位贫困学生资助善款 105000 元，至此博时基金第四届百万关爱助学活动圆满落幕。

（3）公司荣誉

博时在由证券时报社主办的 2009 年度中国明星基金奖评选中，荣获两个奖项，博时主题行业基金获得“2009 年度三年持续回报股票型明星基金奖”，博时平衡配置获得“2009 年度三年持续回报平衡混合型明星基金奖”。

博时在由中国证券报社主办的第七届中国基金业金牛奖评选中连续第三次荣获中国基金业最具权威的“金牛基金公司奖”，并获得首次设立的“金牛特别贡献奖”，旗下基金博时裕隆封闭、博时主题行业股票、博时平衡配置混合和博时现金收益货币均蝉联金牛奖项，分

别获得“三年期封闭式持续优胜金牛基金”、“三年期开放式股票型持续优胜金牛基金”、“三年期开放式混合型持续优胜金牛基金”和“2009 年度开放式货币市场金牛基金”奖项。

(4) 其他大事件

博时创业成长股票型证券投资基金首募顺利结束并于 2010 年 6 月 1 日成立，首次募集资金超过 34 亿元。

博时大中华亚太精选股票证券投资基金及博时宏观回报债券型证券投资基金首募顺利结束并于 2010 年 7 月 27 日成立。

博时转债增强债券型证券投资基金及博时行业轮动股票型证券投资基金首次募集顺利结束并分别于 2010 年 11 月 24 日和 2010 年 12 月 10 日成立。

根据中国证券监督管理委员会的批复，博时基金已在香港完成博时基金（国际）有限公司（Bosera Asset Management (International) Co., Limited）的注册登记手续并获香港证券及期货事务监察委员会颁发的第 4 类（就证券提供意见）和第 9 类（提供资产管理）牌照。

博时基金于 2010 年 8 月 25 日和 2010 年 11 月 11 日分别公告郑州分公司和沈阳分公司成立。至此，博时基金已有 4 家分公司分别落地北京、上海、郑州和沈阳。

4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理简介

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	2006-7-01	-	8	2001 年起先后在南京市商业银行北清支行、南京市商业银行资金营运中心工作。2003 年加入博时公司，历任债券交易员、现金收益基金经理助理兼任债券交易员。现任现金收益基金、博时策略混合基金、博时稳定价值债券基金基金经理。

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合规守信情况的说明

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、《博时现金收益证券投资基金基金合同》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，由于基金规模波动的原因，本基金曾出现债券正回购余额比例超过基金资产净值的 20% 和定期存款比例被动超过 30% 的情况，基金管理人择机进行了调整，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相关制度。

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

本基金与本基金管理人旗下的其他投资组合的投资风格不同。

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

(1) 行情回顾

2010 年全球经济进一步复苏。美联储在第一轮量化宽松之后，继续实行了第二轮的量化宽松政策，美国国内经济出现复苏迹象。欧洲由于部分国家出现债务危机，导致整体复苏节奏迟缓。国内经济快速恢复，但与此同时，通胀也迅速上升，因此，政府在下半年开始将宽松的货币政策转为稳健的货币政策。

回顾 10 年债券市场，可以分为 2 个部分。上半年，由于宽松货币政策仍未退出，通胀虽然节节攀升，但没有超过 3% 这个“心理警戒线”，因此，债券市场有一轮反弹行情。而进入下半年，通胀迅速上升，货币政策也开始转向，准备金率和利率均开始上调，债券市场开始进入下跌周期。

(2) 投资思路

在上半年债券市场的反弹行情中，由于短期利率绝对收益较低，本基金基本没有参与。我们进行了大量的定期存款投资以及短融投资，保留大量现金。我们判断 2010 年通胀水平应该是一路攀升，下半年，央行货币政策开始转向，短期利率开始大幅上升，逐渐进入到可投资区域。我们在下半年加大投资力度，存款，利率产品，信用产品，均开始大幅买入。综合全年，我们投资的时机选择还是比较正确的，全年总体收益回报是比较理想的。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

本基金本报告期内净值增长率为 2.14%，业绩基准增长率为 0.37%。

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，全球经济变化显得扑朔迷离。美国仍会一如既往的实行他们的量化宽松政策，保证经济的复苏。而新兴市场国家的通胀会上升到比较高的水平，导致新兴市场国家的货币政策会转向紧缩。但在大宗商品价格超预期上升的基础上，全球通胀水平也会快速上升，政策的“紧”与“松”相对难以抉择。

国内通胀形式不容乐观，央行的货币政策仍然会坚持紧缩，短期利率在准备金率的多次提升后，会快速上升。2011 年的投资，我们仍然坚持谨慎的原则，主要投资于信用产品和定期存款，利率产品择机而动，回购投资也许是 2011 年比较重要的一个选择。

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，本基金管理人的经营运作严格遵守国家有关法律法规和行业监管规则，在完善内部控制制度和流程手册的同时，推动内控体系和制度措施的落实；强化对基金投资运作和公司经营管理的合规性监察，通过实时监控、定期检查、专项检查等方式，及时发现情况，提出改进建议并跟踪改进落实情况。公司监察法律部对公司遵守各项法规和管理制度及旗下各基金履行合同义务的情况进行核查，发现违规隐患及时与有关业务人员沟通并向管理层报

告，定期向公司董事、总经理和监管部门出具监察稽核报告。

2010 年，我公司根据法律、法规的规定，更新了《开放式基金业务规则》、《反洗钱工作手册》、《反洗钱工作细则》、《员工手册》等制度。定期更新了各公募基金的《投资管理细则》，以制度形式明确了投资管理相关的内部流程及内部要求。根据新业务发展情况制定了《博时基金股指期货投资管理流程手册》、《对外信息发布审核流程手册》等制度和手册，不断完善“博时客户关系管理系统”、“博时投资决策支持系统”等管理平台，加强了公司的市场体系、投研体系和后台运作的风险监控工作。在新基金发行和老基金持续营销的过程中，严格规范基金销售业务，按照《证券投资基金销售管理办法》的规定审查宣传推介材料，选择有代销资格的代销机构销售基金，并努力做好投资者教育工作。

4.7 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。

报告期内，本基金管理人未与任何第三方签订与估值相关的定价服务。

4.8 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。

本基金本报告期内向份额持有人分配利润 128,826,042.27 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

2010 年度，托管人在博时现金收益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

2010 年度，博时基金管理有限公司在博时现金收益证券投资基金资产净值的计算、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。根据《关于货币市场基金投资等相关问题的通知》的规定，托管人发现基金存在以下情况：“债券正回购的资金余额超过基金资产净值的 20%”、“定期存款超过基金资产净值的 30%”以及个别监督指标不符合基金合同的约定。对于上述情况，托管人对基金管理人进行了提示，基金管理人进行了调整。本基金本报告期内向份额持有人分配利润：128,826,042.27 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

2010 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

普华永道中天审字(2011)第 20587 号

博时现金收益证券投资基金全体基金份额持有人：

我们审计了后附的博时现金收益证券投资基金(以下简称“博时现金收益基金”)的财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表、2010 年度的利润表和所有者权益(基金净值)变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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博时现金收益基金的基金管理人博时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。

二、注册会计师的责任

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。

三、审计意见

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博时现金收益基金 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。

普华永道中天
 会计师事务所有限公司

注册会计师

汪 棣

中国·上海市

注册会计师

2011 年 3 月 24 日

张 鸿

§ 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：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	1,351,890,560.92	3,200,777,429.94
结算备付金		9,874,904.63	5,120,233,807.54
存出保证金		-	-
交易性金融资产	7.4.7.2	3,483,787,915.49	3,682,557,185.32
其中：股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		3,483,787,915.49	3,682,557,185.32
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	210,001,035.00	2,342,844,002.58
应收证券清算款		49,899,985.71	-
应收利息	7.4.7.5	39,993,217.34	30,584,089.17
应收股利		-	-
应收申购款		660,754.58	765,765,887.53

递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	20,000.00	-
资产总计		5,146,128,373.67	15,142,762,402.08
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		279,999,660.00	-
应付证券清算款		-	-
应付赎回款		-	-
应付管理人报酬		1,445,944.35	3,000,262.82
应付托管费		438,164.93	909,170.55
应付销售服务费		1,095,412.38	2,272,926.38
应付交易费用	7.4.7.7	33,932.70	40,149.64
应交税费		940,100.00	940,100.00
应付利息		34,758.97	-
应付利润		966,972.91	1,092,385.63
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.8	100,000.00	50,000.00
负债合计		285,054,946.24	8,304,995.02
所有者权益:			
实收基金	7.4.7.9	4,861,073,427.43	15,134,457,407.06
未分配利润	7.4.7.10	-	-
所有者权益合计		4,861,073,427.43	15,134,457,407.06
负债和所有者权益总计		5,146,128,373.67	15,142,762,402.08

注：报告截止日 2010 年 12 月 31 日，基金份额净值 1.0000 元，基金份额总额 4,861,073,427.43 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：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		180,649,046.55	385,490,990.14
1. 利息收入		156,952,854.92	326,865,308.41
其中：存款利息收入	7.4.7.11	44,183,660.09	94,521,508.21
债券利息收入		97,412,745.96	203,103,947.23
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		15,356,448.87	29,239,852.97
其他利息收入		-	-

2. 投资收益（损失以“-”填列）		23,696,191.63	58,185,681.73
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	23,696,191.63	58,185,681.73
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	-	440,000.00
减：二、费用		51,823,004.28	134,079,177.86
1. 管理人报酬		22,231,803.14	55,130,468.41
2. 托管费		6,736,909.94	16,706,202.64
3. 销售服务费		16,842,275.20	41,765,506.35
4. 交易费用	7.4.7.18	-	-
5. 利息支出		5,512,176.03	19,948,441.91
其中：卖出回购金融资产支出		5,512,176.03	19,948,441.91
6. 其他费用	7.4.7.19	499,839.97	528,558.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		128,826,042.27	251,411,812.28
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		128,826,042.27	251,411,812.28

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：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）	15,134,457,407.06	-	15,134,457,407.06
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	128,826,042.27	128,826,042.27
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）	-10,273,383,979.63	-	-10,273,383,979.63
其中：1. 基金申购款	29,417,904,283.44	-	29,417,904,283.44
2. 基金赎回款	-39,691,288,263.07	-	-39,691,288,263.07
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）	-	-128,826,042.27	-128,826,042.27

五、期末所有者权益（基金净值）	4,861,073,427.43	-	4,861,073,427.43
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）	33,580,243,723.76	-	33,580,243,723.76
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	251,411,812.28	251,411,812.28
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）	-18,445,786,316.70	-	-18,445,786,316.70
其中：1. 基金申购款	83,270,589,067.94	-	83,270,589,067.94
2. 基金赎回款	-101,716,375,384.64	-	-101,716,375,384.64
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）	-	-251,411,812.28	-251,411,812.28
五、期末所有者权益（基金净值）	15,134,457,407.06	-	15,134,457,407.06

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：

基金管理人负责人：肖风

主管会计工作负责人：王德英

会计机构负责人：成江

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

博时现金收益证券投资基金(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”)证监基金字[2003]第 134 号《关于同意博时现金收益证券投资基金设立的批复》核准,由博时基金管理有限公司依照《证券投资基金管理暂行办法》及其实施细则、《开放式证券投资基金试点办法》等有关规定和《博时现金收益证券投资基金基金契约》(后更名为《博时现金收益证券投资基金基金合同》)发起,并于 2004 年 1 月 16 日募集成立。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 6,284,562,041.32 元,业经普华永道中天会计师事务所有限公司普华永道验字(2004)第 11 号验资报告予以验证。本基金的基金管理人为博时基金管理有限公司,基金托管人为交通银行股份有限公司。

根据《货币市场基金管理暂行规定》、《博时现金收益证券投资基金基金合同》和最近公布的《博时现金收益证券投资基金更新招募说明书》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。本基金投资组合中各类资产占基金净值的目标比例为:短期债券 20%-95%,债券回购 0%-75%,同业存款和现金资产 5%-80%。本基金的业绩比较基准为:活期

存款利率(税后)。

本财务报表由本基金的基金管理人博时基金管理有限公司于 2011 年 3 月 24 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》、《博时现金收益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

(i) 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。

(ii) 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卖出回购金融资产款和各类应付款项等。

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。对于取得债券投资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。

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。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：

(i) 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。

(ii) 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。

(iii) 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基金份额所募集的总金额。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。

7.4.4.8 收入/(损失)的确认和计量

债券投资在持有期间应取得的按摊余成本和实际利率计算确定的利息扣除适用情况下应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。

7.4.4.9 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。

7.4.4.10 基金的收益分配政策

每一基金份额享有同等分配权。当日申购的基金份额自下一个工作日起享有基金的分配权益；当日赎回的基金份额自下一个工作日起不享有基金的分配权益。本基金以份额面值 1.00 元固定单位净值交易方式，自基金成立日起以红利再投资形式每日全额分配收益，每日分配的收益于分配次日按份额面值 1.00 元转入所有者权益。本基金每月集中将当月收益结转到基金份额持有人基金账户，基金成立不满一个月不结转。基金投资当期亏损时，采用等比例调减基金份额持有人持有份额的方式，将基金份额净值维持在份额面值 1.00 元。

7.4.4.11 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) 本基金的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。

7.4.4.12 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：

- (a) 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。
- (b) 基金买卖债券的差价收入暂免征营业税和企业所得税。
- (c) 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	1,890,560.92	777,429.94
定期存款	1,350,000,000.00	3,200,000,000.00
其中：存款期限 1-3 个月	1,350,000,000.00	3,200,000,000.00
存款期限 3 个月-1 年	-	-
其他存款	-	-
合计	1,351,890,560.92	3,200,777,429.94

注：定期存款期限指于资产负债表日定期存单剩余到期期限。

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	3,483,787,915.49	3,474,869,190.15	-8,918,725.34	-0.1835
	合计	3,483,787,915.49	3,474,869,190.15	-8,918,725.34	-0.1835
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	3,682,557,185.32	3,689,973,500.00	7,416,314.68	0.0490
	合计	3,682,557,185.32	3,689,973,500.00	7,416,314.68	0.0490

注：偏离金额=影子定价-摊余成本；

偏离度=偏离金额/基金资产净值 X100%。

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
银行间同业市场买入返售金融资产	210,001,035.00	-
合计	210,001,035.00	-
项目	上年度末 2009 年 12 月 31 日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
银行间同业市场买入返售金融资产	2,342,844,002.58	1,158,842,302.58
合计	2,342,844,002.58	1,158,842,302.58

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

金额单位：人民币元

项目	本期末 2010 年 12 月 31 日						
	债券代码	债券名称	约定返售日	估值单价	数量（张）	估值总额	其中：已出售或再质押总额
-	-	-	-	-	-	-	-
项目	上年度末 2009 年 12 月 31 日						
	债券代码	债券名称	约定返售日	估值单价	数量（张）	估值总额	其中：已出售或再质押总额
买断式逆回购	0981249	09 白云 CP02	2010-01-06	100.23	1,600,000	160,368,000.00	-
	0981166	09 沙钢 CP01	2010-01-05	101.39	1,500,000	152,085,000.00	-
	0981195	09 湘华菱 CP02	2010-01-05	100.67	1,000,000	100,670,000.00	-
	0981253	09 船重 CP01	2010-01-05	100.21	1,000,000	100,210,000.00	-
	0981202	09 重汽 CP01	2010-01-05	100.37	1,000,000	100,370,000.00	-
	0981099	09 天音 CP01	2010-01-05	101.90	700,000	71,330,000.00	-
	0981044	09 铁电化 CP01	2010-01-11	102.05	600,000	61,230,000.00	-
	0981080	09 巨石 CP01	2010-01-05	101.78	600,000	61,068,000.00	-
	0981203	09 铁十四 CP01	2010-01-05	100.71	600,000	60,426,000.00	-
	0981189	09 清控 CP01	2010-01-05	100.48	500,000	50,240,000.00	-

	0981019	09 武水务 CP01	2010-01-07	103.22	400,000	41,288,000.00	-
	0981179	09 大亚 CP01	2010-01-07	101.13	300,000	30,339,000.00	-
	0981209	09 稀土 CP02	2010-01-07	100.75	300,000	30,225,000.00	-
	0981239	09 蒙电 CP02	2010-01-05	100.31	300,000	30,093,000.00	-
	0981220	09 渝建工 CP01	2010-01-07	100.59	300,000	30,177,000.00	-
	0981252	09 农产品 CP01	2010-01-05	100.45	200,000	20,090,000.00	-
	0981241	09 永煤 CP03	2010-01-07	100.47	200,000	20,094,000.00	-
	0981253	09 船重 CP01	2010-01-06	100.21	200,000	20,042,000.00	-
	0981245	09 首创集 CP01	2010-01-06	97.25	200,000	19,450,000.00	-
合计	-	-	-	-	11,500,000	1,159,795,000.00	-

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	539.30	240.50
应收定期存款利息	3,596,792.20	6,423,558.72
应收其他存款利息	-	-
应收结算备付金利息	5,096.82	564,942.75
应收债券利息	35,873,387.04	22,791,907.08
应收买入返售证券利息	517,401.98	803,440.12
应收申购款利息	-	-
其他	-	-
合计	39,993,217.34	30,584,089.17

7.4.7.6 其他资产

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
其他应收款	20,000.00	-
待摊费用	-	-
合计	20,000.00	-

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	-	-
银行间市场应付交易费用	33,932.70	40,149.64
合计	33,932.70	40,149.64

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
预提费用	100,000.00	50,000.00
合计	100,000.00	50,000.00

7.4.7.9 实收基金

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（份）	账面金额
上年度末	15,134,457,407.06	15,134,457,407.06
本期申购	29,417,904,283.44	29,417,904,283.44
本期赎回（以“-”号填列）	-39,691,288,263.07	-39,691,288,263.07
本期末	4,861,073,427.43	4,861,073,427.43

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

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	128,826,042.27	-	128,826,042.27
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	-128,826,042.27	-	-128,826,042.27
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	52,298.72	674,574.57
定期存款利息收入	37,795,059.87	8,561,058.72
其他存款利息收入	1,712,925.00	-
结算备付金利息收入	4,623,376.50	85,285,874.92
合计	44,183,660.09	94,521,508.21

注：其他存款利息收入为通知存款利息收入。

7.4.7.12 股票投资收益

无发生额。

7.4.7.13 债券投资收益

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2010年1月1日至2010年12月31日	2009年1月1日至2009年12月31日
卖出债券成交总额	5,996,339,972.04	29,650,947,570.35
减：卖出债券成本总额	5,885,663,660.59	29,280,847,831.21
减：应收利息总额	86,980,119.82	311,914,057.41
债券投资收益	23,696,191.63	58,185,681.73

7.4.7.14 衍生工具收益

无发生额。

7.4.7.15 股利收益

无发生额。

7.4.7.16 公允价值变动收益

无发生额。

7.4.7.17 其他收入

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2010年1月1日至2010年12月31日	2009年1月1日至2009年12月31日
债券认购手续费返还	-	440,000.00
合计	-	440,000.00

7.4.7.18 交易费用

无发生额。

7.4.7.19 其他费用

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2010年1月1日至2010年12月31日	2009年1月1日至2009年12月31日
信息披露费	300,000.00	300,000.00
审计费用	100,000.00	100,000.00
银行划款手续费	81,839.97	110,457.80
债券托管账户维护费	18,000.00	18,000.00
其他	-	100.75
合计	499,839.97	528,558.55

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

无。

7.4.9 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
广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（自 2009 年 11 月 16 日起）
璟安实业有限公司	基金管理人的股东（自 2009 年 11 月 16 日起）
上海盛业资产管理有限公司	基金管理人的股东（自 2009 年 11 月 16 日起）
丰益实业发展有限公司	基金管理人的股东（自 2009 年 11 月 16 日起）

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

7.4.10.1.1 股票交易

无。

7.4.10.1.2 权证交易

无。

7.4.10.1.3 应支付关联方的佣金

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	上年度可比期间
	2010年1月1日至2010年12月31日	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	22,231,803.14	55,130,468.41
其中：支付销售机构的客户维护费	2,806,080.23	8,674,880.60

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。

7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2010年1月1日至2010年12月31日	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	6,736,909.94	16,706,202.64

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。

7.4.10.2.3 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	
博时基金	7,484,955.33	
交通银行	680,664.61	
招商证券	150,116.51	
合计	8,315,736.45	
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	
博时基金	10,037,949.63	
交通银行	2,542,831.06	
招商证券	373,411.03	
合计	12,954,191.72	

支付基金销售机构的销售服务费按前一日基金资产净值 0.25% 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：日销售服务费 = 前一日基金资产净值 X 0.25% / 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
交通银行	107,100,061.64	-	-	-	430,000,000.00	21,137.47
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
交通银行	-	-	-	-	237,698,500,000.00	10,821,727.10

7.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

7.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

无。

7.4.10.4.2 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

关联方名称	本期末 2010 年 12 月 31 日		上年度末 2009 年 12 月 31 日	
	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	0.81	0.00%	280,000,000.00	1.85%

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
交通银行活期存款	1,890,560.92	52,298.72	777,429.94	674,574.57
交通银行定期存款	-	6,397,916.76	1,500,000,000.00	539,583.24

注：1、本基金的银行存款由基金托管人交通银行保管，按约定利率计息。

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 2010 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（2009 年 12 月 31 日：同）。

7.4.10.6 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 2010 年 1 月 1 日至 2010 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	1081315	10 大重起 CP01	簿记建档集中配售	300,000	30,000,000.00
上年度可比期间 2009 年 1 月 1 日至 2009 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	0981020	09 农垦 CP01	簿记建档集中配售	200,000	20,000,000.00
招商证券	0981135	09 丰源 CP02	簿记建档集中配售	200,000	20,000,000.00
交通银行	0981140	09 方正 CP02	簿记建档集中配售	700,000	70,000,000.00
交通银行	0981142	09 云铜 CP01	簿记建档集中配售	1,600,000	159,840,000.00
交通银行	0981166	09 沙钢 CP01	簿记建档集中配售	1,000,000	99,900,000.00
招商证券	0980147	09 中航工债浮	簿记建档集中配售	2,000,000	200,000,000.00

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
128,951,454.99	-	-125,412.72	128,826,042.27	-

注：本基金在本年度累计分配收益 128,826,042.27 元，其中以红利再投资方式结转入实收基金 127,859,069.36 元，计入应付利润科目 966,972.91 元。

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

7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

无。

7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

无。

7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

截至本报告期末 2010 年 12 月 31 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 279,999,660.00 元，是以如下债券作为抵押：

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
100231	10 国开 31	2011-01-04	99.97	1,000,000	99,974,307.18
100221	10 国开 21	2011-01-04	99.83	1,000,000	99,825,826.61
010212	01 国开 12	2011-01-04	101.11	800,000	80,884,785.62
合计	-	-	-	2,800,000	280,684,919.41

7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

无余额。

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，属于低风险稳定收益品种。本基金投资的金融工具主要为债券投资。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，以实现在保持低风险和高流动性的前提下获得高于投资基准的回报的投资目标。

本基金的基金管理人建立了以风险管理委员会为核心的、由执行总裁和风险控制委员会、督察长、监察法律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奉行全面风险管理体系的建设，在董事会下设立风险管理委员会，负责制定风险管理的宏观政策，审议通过风险控制的总体措施等；督察长独立行使权利，直接对董事会负责，向风险管理委员会提交独立的风险管理报告和风险管理建议；在管理层层面设立风险控制委员会，讨论和制定公司日常经营过程中风险防范和控制措施；在业务操作层面风险管理职责主要由监察法律部负责，协调并与各部门合作完成运作风险管理以及进行投资风险分析与绩效评估。监察法律部对公司执行总裁负责。

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。本基金的活期银行存款存放在本基金的托管行交通银行，定期银行存款存放在交通银行、上海银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司和上海浦东发展银行股份有限公司等，与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。

本基金债券投资的信用评级情况按《中国人民银行信用评级管理指导意见》设定的标准统计及汇总。

7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2010年12月31日	上年度末 2009年12月31日
A-1	1,855,120,592.72	1,654,186,399.84
A-1 以下	-	-
未评级	299,410,198.17	793,848,224.46
合计	2,154,530,790.89	2,448,034,624.30

注：未评级债券为央行票据及政策性金融债。

7.4.13.2.2 按长期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2010年12月31日	上年度末 2009年12月31日
AAA	59,996,233.02	448,936,845.76
AAA 以下	-	-
未评级	1,269,260,891.58	785,585,715.26
合计	1,329,257,124.60	1,234,522,561.02

注：未评级债券为央行票据及政策性金融债。

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(企业债和短期融资券)来实现。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 180 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 20%。本基金投资于同一公司发行的短期企业债券不超过本基金资产净值的 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%。

除卖出回购金融资产款余额 279,999,660.00 元将在 1 个月内到期且计息外,本基金所持有的其他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,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”(附注 7.4.4.5)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。

本基金主要投资于交易所及银行间市场交易的固定收益品种,因此存在相应的利率风险。

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	6 个月以内	6 个月至 1 年	1 至 5 年	不计息	合计
资产					
银行存款	1,351,890,560.92	-	-	-	1,351,890,560.92
结算备付金	9,874,904.63	-	-	-	9,874,904.63
交易性金融资产	2,007,773,641.30	1,476,014,274.19	-	-	3,483,787,915.49
买入返售金融资产	210,001,035.00	-	-	-	210,001,035.00
应收证券清	-	-	-	49,899,985.71	49,899,985.71

算款					
应收利息	-	-	-	39,993,217.34	39,993,217.34
应收申购款	-	-	-	660,754.58	660,754.58
其他资产	-	-	-	20,000.00	20,000.00
资产总计	3,579,540,141.85	1,476,014,274.19	-	90,573,957.63	5,146,128,373.67
负债					
卖出回购金融资产款	279,999,660.00	-	-	-	279,999,660.00
应付管理人报酬	-	-	-	1,445,944.35	1,445,944.35
应付托管费	-	-	-	438,164.93	438,164.93
应付销售服务费	-	-	-	1,095,412.38	1,095,412.38
应付交易费用	-	-	-	33,932.70	33,932.70
应交税费	-	-	-	940,100.00	940,100.00
应付利息	-	-	-	34,758.97	34,758.97
应付利润	-	-	-	966,972.91	966,972.91
其他负债	-	-	-	100,000.00	100,000.00
负债总计	279,999,660.00	-	-	5,055,286.24	285,054,946.24
利率敏感度缺口	3,299,540,481.85	1,476,014,274.19	-	85,518,671.39	4,861,073,427.43
上年度末 2009年12月 31日	6个月以内	6个月至1年	1至5年	不计息	合计
资产					
银行存款	3,200,777,429.94	-	-	-	3,200,777,429.94
结算备付金	5,120,233,807.54	-	-	-	5,120,233,807.54
交易性金融资产	1,248,879,519.37	2,262,965,049.92	170,712,616.03	-	3,682,557,185.32
买入返售金融资产	2,342,844,002.58	-	-	-	2,342,844,002.58
应收利息	-	-	-	30,584,089.17	30,584,089.17
应收申购款	-	-	-	765,765,887.53	765,765,887.53
资产总计	11,912,734,759.43	2,262,965,049.92	170,712,616.03	796,349,976.70	15,142,762,402.08
负债					
应付管理人报酬	-	-	-	3,000,262.82	3,000,262.82
应付托管费	-	-	-	909,170.55	909,170.55
应付销售服务费	-	-	-	2,272,926.38	2,272,926.38

应付交易费用	-	-	-	40,149.64	40,149.64
应交税费	-	-	-	940,100.00	940,100.00
应付利润	-	-	-	1,092,385.63	1,092,385.63
其他负债	-	-	-	50,000.00	50,000.00
负债总计	-	-	-	8,304,995.02	8,304,995.02
利率敏感度缺口	11,912,734,759.43	2,262,965,049.92	170,712,616.03	788,044,981.68	15,134,457,407.06

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予以分类。

7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

假设	1. 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
	市场利率下降25个基点	增加约401	增加约509
	市场利率上升25个基点	下降约401	下降约509

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。于2010年12月31日，本基金未持有属于第一层级的以公允价值计量的金融工具（2009年12月31日：同）。

第二层级：直接（比如取自价格）或间接（比如根据价格推算）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。本基金持有属于第二层级的金融工具主要包括银行间市场债券等，于2010年12月31日的余额为3,483,787,915.49元（2009年12月31日：3,682,557,185.32元）。

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, 本基金未持有属于第三层级的以公允价值计量的金融工具(2009 年 12 月 31 日: 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	3,483,787,915.49	67.70
	其中: 债券	3,483,787,915.49	67.70
	资产支持证券	-	-
2	买入返售金融资产	210,001,035.00	4.08
	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	1,361,765,465.55	26.46
4	其他各项资产	90,573,957.63	1.76
	合计	5,146,128,373.67	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	4.56	
	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	279,999,660.00	5.76
	其中: 买断式回购融资	-	-

注: 报告期内债券回购融资余额占基金资产净值的比例为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

金额单位: 人民币元

序号	发生日期	融资余额占基金资产净值的比例 (%)	原因	调整期
1	2010-06-28	21.15	大额赎回, 融资应对。	1 个交易日
2	2010-09-28	20.72	巨额赎回	6 个交易日

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	140
报告期内投资组合平均剩余期限最高值	180
报告期内投资组合平均剩余期限最低值	57

报告期内投资组合平均剩余期限超过 180 天情况说明

本报告期内本货币市场基金投资组合平均剩余期限未超过 180 天。

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	11.55	5.76
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
2	30 天(含)—60 天	12.55	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	1.23	-
3	60 天(含)—90 天	29.72	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	10.19	-
4	90 天(含)—180 天	18.37	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
5	180 天(含)—397 天(含)	32.83	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
	合计	105.03	5.76

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	321,290,222.79	6.61
3	金融债券	1,307,378,409.83	26.89
	其中：政策性金融债	1,247,380,866.96	25.66
4	企业债券	-1,309.85	0.00
5	企业短期融资券	1,855,120,592.72	38.16
6	其他	-	-
7	合计	3,483,787,915.49	71.67
8	剩余存续期超过 397 天的浮动利率债券	555,269,064.24	11.42

注：本基金于 2010 年 12 月 31 日卖出一笔企业债，交割日为 2011 年 1 月 4 日，该债券卖出金额所含利息截止日为 2011 年 1 月 3 日，依照《证券投资基金会计核算业务指引》的相关规定，债券利息在交割日前逐日计提，因此在本报告期末应收债券利息账簿余额为负数，相应金额于 2011 年 1 月 1 日至 3 日补提。

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	070211	07 国开 11	4,400,000	444,784,949.04	9.15

2	050227	05 国开 27	1,700,000	170,033,863.50	3.50
3	080406	08 农发 06	1,500,000	150,961,559.58	3.11
4	1081248	10 宁波港 CP02	1,300,000	130,010,250.30	2.67
5	010212	01 国开 12	1,000,000	101,105,982.03	2.08
6	100231	10 国开 31	1,000,000	99,974,307.18	2.06
7	100221	10 国开 21	1,000,000	99,825,826.61	2.05
8	1001019	10 央行票据 19	1,000,000	99,610,064.38	2.05
9	0801041	08 央行票据 41	900,000	90,639,240.30	1.86
10	1081384	10 云煤化 CP01	900,000	90,004,508.08	1.85

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	52
报告期内偏离度的最高值	0.33%
报告期内偏离度的最低值	-0.27%
报告期内每个工作日偏离度的绝对值的简单平均值	0.19%

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

本基金采用摊余成本法计价，即计价对象以买入成本列示，按实际利率并考虑其买入时的溢价与折价，在其剩余期限内摊销，每日计提收益。本基金采用固定份额净值，基金账面份额净值始终保持 1.00 元。

8.8.2 本基金在报告期内不存在持有剩余期限小于 397 天但剩余存续期超过 397 天的浮息债的摊余成本超过基金资产净值 20% 的情况。

8.8.3 报告期内本基金投资的前十名证券的发行主体没有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。

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	49,899,985.71
3	应收利息	39,993,217.34
4	应收申购款	660,754.58
5	其他应收款	20,000.00
6	待摊费用	-
7	其他	-
8	合计	90,573,957.63

8.8.5 投资组合报告附注的其他文字描述部分

由于四舍五入的原因，分项之和与合计项之间可能存在尾差。

§ 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

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
52,423	92,727.88	2,112,461,231.12	43.46%	2,748,612,196.31	56.54%

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

项目	持有份额总数（份）	占基金总份额比例
基金管理公司所有从业人员持有 本开放式基金	2,168,792.25	0.045%

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

基金合同生效日(2004年1月16日)基金份额总额	6,285,920,856.25
本报告期期初基金份额总额	15,134,457,407.06
本报告期基金总申购份额	29,417,904,283.44
减：本报告期基金总赎回份额	39,691,288,263.07
本报告期基金拆分变动份额	-
本报告期末基金份额总额	4,861,073,427.43

§ 11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内未召开持有人大会。

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

基金管理人在本报告期内重大人事变动情况：1)基金管理人于2010年4月3日发布了《博时基金管理有限公司关于副总经理离任的公告》，李全先生辞去博时基金管理有限公司副总经理职务。2)基金管理人于2010年8月7日发布了《博时基金管理有限公司关于副总经理任职的公告》，经博时基金管理有限公司董事会会议决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1053号文核准，博时基金管理有限公司聘任杨锐、董良泓、李志惠、李雪松、邵凯

担任博时基金管理有限公司副总经理。

本报告期内托管人的专门基金托管部门未发生重大的人事变动。

11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内无涉及本基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼。

11.4 基金投资策略的改变

本报告期内本基金投资策略未改变。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金自基金合同生效日起聘请普华永道中天会计师事务所有限公司为本基金提供审计服务。本报告期内本基金应付审计费 100,000 元。

11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期内本基金管理人和托管人托管业务部门及其高级管理人员未受到监管部门稽查或处罚的任何情形。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

无。

11.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		回购交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期回购成交总额的比例
国元证券	-	-	23,500,800,000.00	100.00%

本基金根据中国证券监督管理委员会《关于完善证券投资基金交易席位制度有关问题的通知》（证监基金字[2007]48号）的有关规定要求，我在比较了多家证券经营机构的财务状况、经营状况、研究水平后，向多家券商租用了基金专用交易席位。

1、基金专用交易席位的选择标准如下：

- (1) 经营行为稳健规范，内控制度健全，在业内有良好的声誉；
- (2) 具备基金运作所需的高效、安全的通讯条件，交易设施满足基金进行证券交易的需要；
- (3) 具有较强的全方位金融服务能力和水平，包括但不限于：有较好的研究能力和行业分析能力，能及时、全面地向公司提供高质量的关于宏观、行业及市场走向、个股分析报告及丰富全面的信息；能根据公司所管理基金的特定要求，提供专门研究报告，具有开发量化投资组合模型的能力；能积极为公司投资业务的开展，投资信息的交流以及其他方面业务的开展提供良好的服务和支持。

2、基金专用交易席位的选择程序如下：

- (1) 本基金管理人根据上述标准考察后确定选用交易席位的证券经营机构。
- (2) 基金管理人和被选中的证券经营机构签订席位租用协议。

本基金在本报告期内撤销了方正证券的席位。

11.8 偏离度绝对值超过 0.5% 的情况

本基金在本报告期内不存在偏离度绝对值在 0.5%（含）以上的情况。

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	博时基金管理有限公司关于博时现金收益证券投资基金 2011 年“元旦”假期前暂停申购及转换转入业务的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-12-27
2	博时基金管理有限公司增加深圳农村商业银行股份有限公司为代销机构的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-12-20
3	博时基金管理有限公司关于开通汇付天天盈直销网上交易和费率优惠的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-12-13
4	博时基金管理有限公司增加洛阳银行股份有限公司为代销机构的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-12-9
5	博时基金管理有限公司沈阳分公司成立的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-11-11
6	博时基金管理有限公司增加烟台银行股份有限公司为代销机构的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-11-9
7	博时基金管理有限公司关于设立博时基金（国际）有限公司的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-11-9
8	博时基金管理有限公司增加齐商银行股份有限公司为代销机构的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-11-8
9	博时基金管理有限公司关于博时现金收益证券投资基金恢复大额申购及转换转入业务的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-10-13
10	关于博时现金收益证券投资基金 2010 年“中秋”及“国庆”长假前暂停申购及转换转入业务的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-9-10
11	博时基金管理有限公司增加东兴证券股份有限公司为代销机构的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-9-3
12	博时基金管理有限公司郑州分公司成立的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-8-25
13	博时基金管理有限公司增加渤海银行股份有限公司为代销机构的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-8-24
14	博时基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金增加汉口银行股份有限公司为代销机构的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-8-20
15	博时基金管理有限公司增加日信证券有限责任公司为代销机构的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-8-19

16	关于德邦证券有限责任公司增加代销博时基金管理有限公司旗下开放式基金的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-8-17
17	关于方正证券有限责任公司增加代销博时基金管理有限公司旗下开放式基金的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-8-3
18	关于天源证券经纪有限公司增加代销博时基金管理有限公司旗下开放式基金的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-7-14
19	博时基金管理有限公司关于博时现金收益证券投资基金限制大额申购及转换转入业务的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-7-13
20	博时基金管理有限公司关于博时现金收益证券投资基金“端午节”假期前暂停申购及转换转入业务的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-6-8
21	关于博时基金管理有限公司在申银万国证券股份有限公司推出定期定额投资业务的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-6-7
22	博时基金管理有限公司关于开通直销网上交易赎回转认/申购业务的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-6-7
23	关于大通证券股份有限公司增加代销博时基金管理有限公司旗下开放式基金的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-6-2
24	博时基金管理有限公司关于增加江苏张家港农村商业银行股份有限公司为代销机构的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-5-14
25	博时基金管理有限公司关于直销网上个人投资者汇款申购基金费率优惠的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-5-10
26	关于西南证券股份有限公司增加代销博时基金管理有限公司旗下开放式基金的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-5-7
27	博时基金管理有限公司关于增加英大证券有限责任公司为代销机构的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-4-27
28	博时基金管理有限公司关于增加徽商银行股份有限公司为代销机构的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-3-24
29	博时基金管理有限公司关于直销个人投资者汇款购买基金的提示性公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-3-19
30	博时基金管理有限公司关于暂停部分基金在深圳证券交易所净值揭示的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-3-2
31	博时基金管理有限公司关于博时现金收益证券投资基金“春节”长假前暂停申购及转换转入业务的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010-2-5

§ 12 备查文件目录

12.1 备查文件目录

- 12.1.1 中国证券监督管理委员会批准博时现金收益证券投资基金设立的文件
- 12.1.2 《博时现金收益证券投资基金基金合同》
- 12.1.3 《博时现金收益证券投资基金托管协议》
- 12.1.4 基金管理人业务资格批件、营业执照和公司章程
- 12.1.5 博时现金收益证券投资基金各年度审计报告正本
- 12.1.6 报告期内博时现金收益证券投资基金在指定报刊上各项公告的原稿

12.2 存放地点

基金管理人、基金托管人处

12.3 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

投资者对本报告书如有疑问，可咨询本基金管理人博时基金管理有限公司
客户服务中心电话：95105568（免长途话费）

博时基金管理有限公司

2011年3月31日