

大成货币市场证券投资基金  
2011 年年度报告  
2011 年 12 月 31 日

基金管理人：大成基金管理有限公司

基金托管人：中国光大银行股份有限公司

送出日期：2012 年 3 月 28 日

## § 1 重要提示及目录

### 1.1 重要提示

基金管理人的董事会、董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。本年度报告已经三分之二以上独立董事签字同意，并由董事长签发。

基金托管人中国光大银行股份有限公司（以下简称“中国光大银行”）根据本基金合同规定，于 2012 年 03 月 23 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。

本报告中财务资料已经审计。安永华明会计师事务所为本基金出具了无保留意见的审计报告，请投资者注意阅读。

本报告期自 2011 年 01 月 01 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
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	8
§ 4 管理人报告	9
4.1 基金管理人及基金经理情况	9
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明	9
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	10
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	10
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	11
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	11
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	12
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	12
§ 5 托管人报告	12
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明	12
5.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、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	13
§ 6 审计报告	13
§ 7 年度财务报表	14
7.1 资产负债表	14
7.2 利润表	15
7.3 所有者权益（基金净值）变动表	16
7.4 报表附注	17
§ 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	34
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序的前十名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	36
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构	36

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
<b>§ 10 开放式基金份额变动.....</b>	<b>37</b>
<b>§ 11 重大事件揭示.....</b>	<b>38</b>
11.1 基金份额持有人大会决议 .....	38
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等情况.....	38
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况 .....	38
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
<b>§ 12 备查文件目录.....</b>	<b>41</b>
12.1 备查文件目录 .....	41
12.2 存放地点 .....	41
12.3 查阅方式 .....	41

## § 2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

基金名称	大成货币市场证券投资基金	
基金简称	大成货币	
基金主代码	090005	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2005 年 6 月 3 日	
基金管理人	大成基金管理有限公司	
基金托管人	中国光大银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	8,945,382,141.61 份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称:	大成货币 A	大成货币 B
下属分级基金的交易代码:	090005	091005
报告期末下属分级基金的份额总额	1,653,457,848.31 份	7,291,924,293.30 份

### 2.2 基金产品说明

投资目标	在保持本金安全和资产流动性基础上追求较高的当期收益。
投资策略	本基金通过平均剩余期限决策、类属配置和品种选择三个层次进行投资管理，以实现超越投资基准的投资目标。
业绩比较基准	税后活期存款利率。
风险收益特征	本基金为货币市场基金，属于证券投资基金中的低风险品种；预期收益和风险都低于债券基金、混合基金、股票基金。

### 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		大成基金管理有限公司	中国光大银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	杜鹏	石立平
	联系电话	0755-83183388	010-63639161
	电子邮箱	dupeng@dcfund.com.cn	shiliping@cebbank.com
客户服务电话		4008885558	95595
传真		0755-83199588	010-63639132
注册地址		深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦 32 层	北京市西城区太平桥大街 25 号中国光大中心
办公地址		深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦 32 层	北京市西城区太平桥大街 25 号中国光大中心
邮政编码		518040	100033
法定代表人		张树忠	唐双宁

### 2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	<a href="http://www.dcfund.com.cn">http://www.dcfund.com.cn</a>
基金年度报告备置地点	深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦 32

	层大成基金管理有限公司 北京市西城区复兴门外大街 6 号光大大厦 中国光大银行投资与托管业务部
--	---

## 2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	安永华明会计师事务所	中国北京市东城区东长安街 1 号 东方广场东方经贸城安永大楼 16 层
注册登记机构	大成基金管理有限公司	深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦 32 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	2011 年		2010 年		2009 年	
	大成货币 A	大成货币 B	大成货币 A	大成货币 B	大成货币 A	大成货币 B
本期已实现收益	26,959,582.86	36,083,136.05	7,364,720.37	33,095,455.54	14,596,948.64	39,993,559.03
本期利润	26,959,582.86	36,083,136.05	7,364,720.37	33,095,455.54	14,596,948.64	39,993,559.03
本期净值收益率	3.5069%	3.7550%	1.8066%	2.0525%	1.3162%	1.5599%
3.1.2 期末数据和指标	2011 年末		2010 年末		2009 年末	
	期末基金资产净值	1,653,457,848.31	7,291,924,293.30	435,465,622.13	1,217,356,144.60	2,397,964,970.73
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	2011 年末		2010 年末		2009 年末	
	累计净值收益率	17.8707%	19.7523%	13.8771%	15.4183%	11.8563%

注：本基金根据每日基金收益公告，以每万份基金份额收益为基准，为投资人每日计算收益并分配，每月集中支付收益。

### 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

大成货币 A

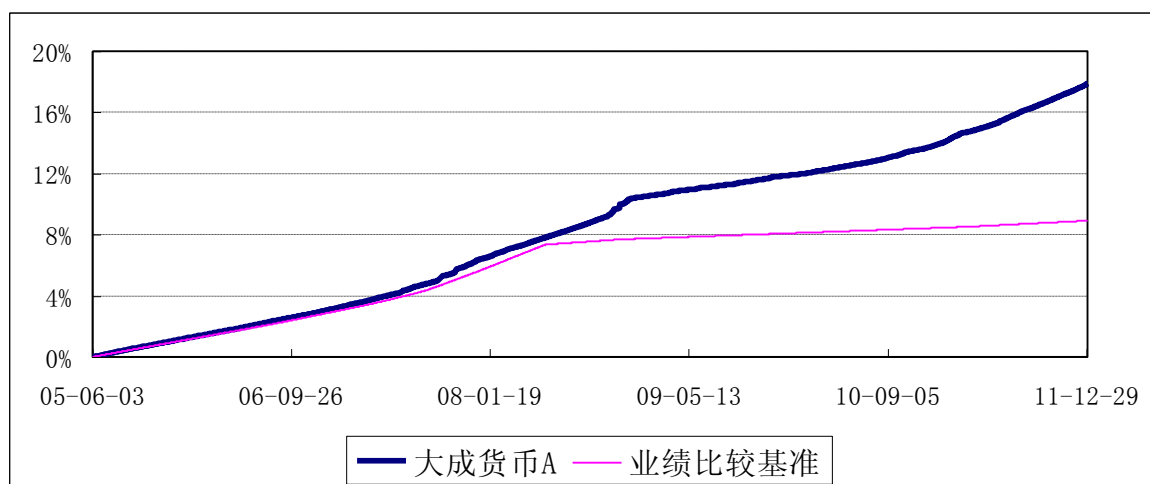
阶段	份额净值收益率①	份额净值收益率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	0.9526%	0.0030%	0.1260%	0.0000%	0.8266%	0.0030%
过去六个月	1.8388%	0.0031%	0.2521%	0.0000%	1.5867%	0.0031%

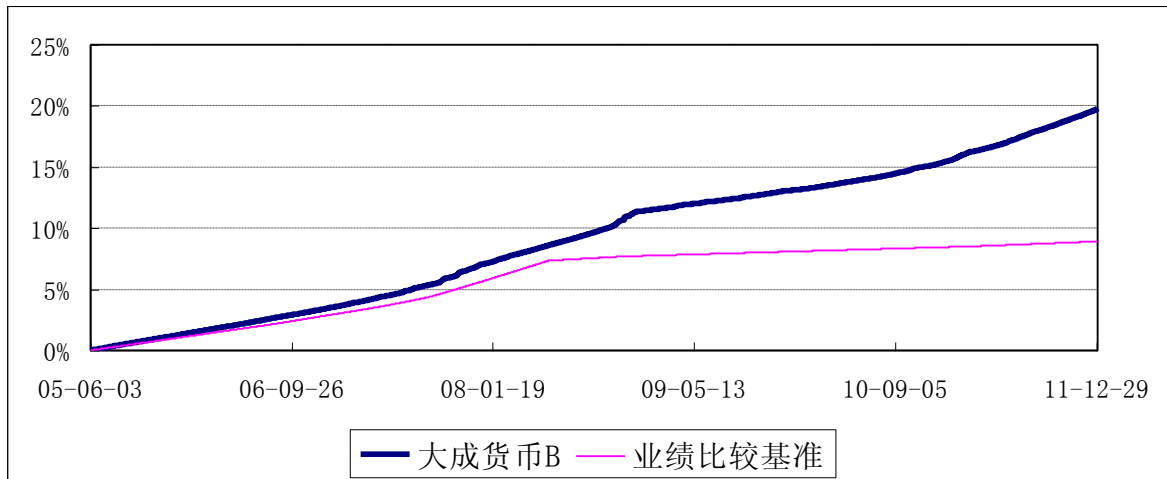
过去一年	3.5069%	0.0040%	0.4697%	0.0001%	3.0372%	0.0039%
过去三年	6.7638%	0.0047%	1.1897%	0.0002%	5.5741%	0.0045%
过去五年	14.2930%	0.0075%	5.9874%	0.0035%	8.3056%	0.0040%
自基金合同生效起至今	17.8707%	0.0069%	8.9127%	0.0032%	8.9580%	0.0037%

大成货币 B

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	1.0131%	0.0030%	0.1260%	0.0000%	0.8871%	0.0030%
过去六个月	1.9616%	0.0031%	0.2521%	0.0000%	1.7095%	0.0031%
过去一年	3.7550%	0.0040%	0.4697%	0.0001%	3.2853%	0.0039%
过去三年	7.5363%	0.0047%	1.1897%	0.0002%	6.3466%	0.0045%
过去五年	15.6758%	0.0075%	5.9874%	0.0035%	9.6884%	0.0040%
自基金合同生效起至今	19.7523%	0.0069%	8.9127%	0.0032%	10.8396%	0.0037%

3.2.2 自基金合同生效以来基金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



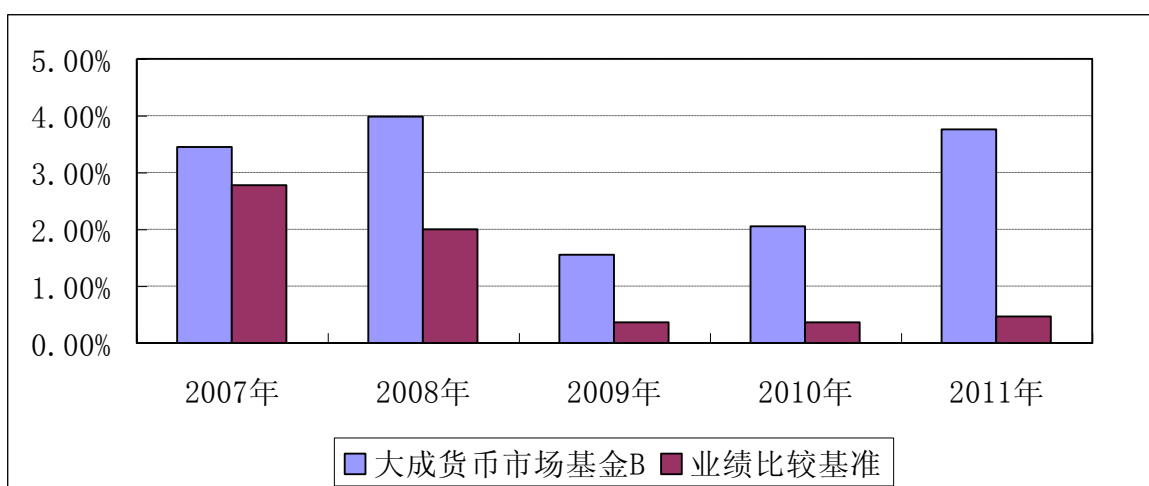
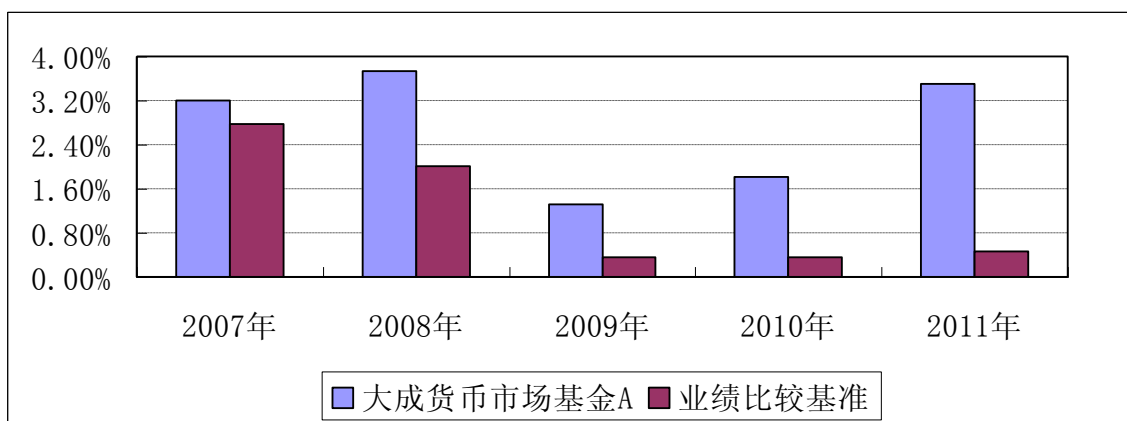


注：1、依据本基金合同规定，本基金投资于同一公司发行的短期企业债券的比例，不得超过基金资产净值的 10%；存放在具有基金托管资格的同一商业银行的存款，不得超过基金资产净值的 30%；存放在不具有基金托管资格的同一商业银行的存款，不得超过基金资产净值的 5%；除发生巨额赎回的情形外，基金的投资组合中债券正回购的资金余额在每个交易日均不得超过基金资产净值的 20%。因发生巨额赎回致使货币市场基金债券正回购的资金余额超过基金资产净值 20%的，基金管理人应当在 5 个工作日内进行调整；基金持有的剩余期限不超过 397 天但剩余存续期超过 397 天的浮动利率债券的摊余成本总计不得超过当日基金资产净值的 20%；投资组合的平均剩余期限在每个交易日不得超过 180 天。本基金在 3 个月的初始建仓期结束后，基金投资组合比例已达到本基金合同的相关规定要求。

2、为使本基金业绩与其业绩比较基准具有更强的可比性，经大成基金管理有限公司申请，并经中国证监会同意，自 2008 年 6 月 1 日起，本基金业绩比较基准由“税后一年期银行定期存款利率”变更为“税后活期存款利率”。本基金业绩比较基准收益率的历史走势图从 2005 年 6 月 3 日（基金合同生效日）至 2008 年 5 月 31 日为原业绩比较基准（税后一年期银行定期存款利率）的走势，2008 年 6 月 1 日起为变更后的业绩比较基准的走势。



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

大成货币 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
2011	26,518,792.74	-	440,790.12	26,959,582.86	
2010	7,397,553.39	-	-32,833.02	7,364,720.37	
2009	14,611,664.14	-	-14,715.50	14,596,948.64	
合计	48,528,010.27	-	393,241.60	48,921,251.87	

大成货币 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
2011	33,994,882.45	-	2,088,253.60	36,083,136.05	
2010	33,480,937.30	-	-385,481.76	33,095,455.54	
2009	39,774,361.01	-	219,198.02	39,993,559.03	
合计	107,250,180.76	-	1,921,969.86	109,172,150.62	

## § 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

大成基金管理有限公司经中国证监会证监基金字[1999]10 号文批准，于 1999 年 4 月 12 日正式成立，是中国证监会批准成立的首批十家基金管理公司之一，注册资本为 2 亿元人民币，注册地为深圳。目前公司由四家股东组成，分别为中泰信托有限责任公司(48%)、光大证券股份有限公司(25%)、中国银河投资管理有限公司(25%)、广东证券股份有限公司(2%)。截至 2011 年 12 月 31 日，本基金管理人共管理 3 只封闭式证券投资基金：景宏证券投资基金、景福证券投资基金、大成优选股票型证券投资基金，1 只 ETF 及 1 只 ETF 联接基金：深证成长 40ETF 及大成深证成长 40ETF 联接基金，1 只创新型基金：大成景丰分级债券型证券投资基金，1 只 QDII 基金：大成标普 500 等权重指数基金及 19 只开放式证券投资基金：大成价值增长证券投资基金、大成债券投资基金、大成蓝筹稳健证券投资基金、大成精选增值混合型证券投资基金、大成货币市场证券投资基金、大成沪深 300 指数证券投资基金、大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金、大成积极成长股票型证券投资基金、大成创新成长混合型证券投资基金 (LOF)、大成景阳领先股票型证券投资基金、大成强化收益债券型证券投资基金、大成策略回报股票型证券投资基金、大成行业轮动股票型证券投资基金、大成中证红利指数证券投资基金、大成核心双动力股票型证券投资基金、大成保本混合型证券投资基金、大成内需增长股票型证券投资基金、大成中证内地消费主题指数证券投资基金、大成可转债增强债券型证券投资基金。

#### 4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理简介

姓名	职务	任本基金的基金经理期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
王立女士	本基金基金经理	2007 年 1 月 12 日	-	10 年	经济学硕士。曾任职于申银万国证券股份有限公司、南京市商业银行资金营运中心。2005 年 4 月加入大成基金管理有限公司，曾任大成货币市场基金基金经理助理。2007 年 1 月 12 日起担任大成货币市场证券投资基金基金经理。2009 年 5 月 23 日起兼任大成债券投资基金基金经理。具有基金从业资格。国籍：中国。

注：1、任职日期、离任日期为本基金管理人作出决定之日。

2、证券从业年限的计算标准遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

### 4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明

本报告期内，本基金管理人严格遵守《证券法》、《证券投资基金法》、《大成货币市场证券投资基金基金合同》和其他有关法律法规的规定，在基金管理运作中，大成货币市场证券投资基金的投资范围、投资比例、投资组合、证券交易行为、信息披露等符合有关法律法规、行业监管规则和基金合同等规定，本基金没有发生重大违法违规行为，没有运用基金财产进行内幕交易和操纵市场行为以及进行有损基金投资人利益的关联交易，整体运作合法、合规。本基金将继续以取信于市场、取信于社会投资公众为宗旨，承诺将一如既往地本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金财产，在规范基金运作和严格控制投资风险的前提下，努力为基金份额持有人谋求最

大利益。

#### 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

本基金管理人严格执行《公平交易制度》和《异常交易监控与报告制度》，公平对待旗下各投资组合，所管理的不同投资组合的整体收益率、分投资类别（股票、债券）的收益率以及不同时间窗内（同日内、5日内、10日内）同向、反向交易的交易价格并未发现异常差异。

##### 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

根据各基金合同，目前本基金管理人旗下未有与本基金投资风格相似的其他基金。

##### 4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内本基金不存在可能导致不公平交易和利益输送的异常交易行为。

#### 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

2011 年国内宏观调控面临重重挑战，全年 CPI 同比上涨 5.4%，GDP 增长率可能达到 9.2% 左右，通胀与增长的组合显著变差。二三季度经济增长出现明显下滑，而 CPI 环比涨幅超过 5%，引发市场对长期潜在增速下降的担心。通货膨胀在三季度见顶后，四季度加速下行。此外，持续的房地产调控、地方融资平台可能产生的不良问题，以及欧债危机的恶化，使得中国“投资+出口”的增长模式受到挑战。为控制通胀，央行三次上调基准利率，并多次通过数量工具持续收紧流动性，全社会融资成本明显上升。货币政策自 10 月底在公开市场操作和信贷管理方面进行了一系列微调，流动性管理开始松动，12 月初央行首次下调了存款准备金。

2011 年货币市场利率整体呈现逐步抬高的态势，四季度见顶回落。全年 7 天回购利率平均为 4.04%，较 2010 年提高 190 个基点。货币利率高位运行与央行紧缩货币政策密切相关，上半年央行六次提高存款准备金，导致商业银行超储快速下降，年中银行超储率甚至不足 1%，为历史最低水平。此外，欧债危机恶化导致欧洲出现货币紧缩的迹象，国际资本流动波动剧烈，2011 年全年中国外汇占款为 2.78 万亿，已较 2010 年减少 5000 亿。

从各类货币市场品种表现看，2011 年 1 年期央票发行利率上行 87 个基点，3 个月央票发行利率上行 98 个基点。前三个季度受资金面影响，各等级短融收益率升幅接近或超过 200 个基点，三四季度通胀见顶回落，资金面也有明显改善，一年以内的短期利率品种行情自 9 月份开始上涨，高等级短融收益率四季度出现明显下行，市场对信用风险的担忧仍制约低评级短融的表现。Shibor 浮息债总体不如固息债。

2011 年本基金在投资管理过程中继续贯彻稳健操作的原则，高度重视组合的流动性管理和安全性管理。具体来说，本基金对基金份额持有人结构分析、未来投资期内持有人申购赎回带来的基金流动性变化预测以及货币市场利率判断的基础上，辅以情景分析等技术和数量手段进行资产配置决策。

在类属配置层面，本基金同时注重现金、回购、债券和存款的投资。针对资金面持续趋紧、市场波动加大及货币市场实际行情，基于流动性和收益管理等多重因素的考虑，本基金始终保持了较短的组合剩余期限，在每轮资金面紧张时均提前准备了充足的流动性。在现金头寸管理方面，上半年本基金没有进行定期存款投资，保持较高现金持有比例，四季度增加了部分短期协议存款，以获取年底时点的较高存款收益。全年通过滚动逆回购操作获取市场资金紧张时期的较高回购收益。在利率品种债券投资方面，重点持有流动性较好的短期央票和金融债，下半年增持了部分一年期央票。在信用品种方面，本基金逐步减持了部分短期融资券，保持了适当的企业短期融资券

投资比例，获取较高利息收入。同时继续持有浮动利率债券品种，在流动性趋紧的情景下获得了较高票息收益。

在 2011 年的货币市场行情中，本基金的组合管理思路有助于应对基金大规模的申购赎回压力，并有效规避了短期债券品种大幅波动的损失，提高了基金整体组合收益。本基金在及时调整央行票据、金融债、存款等各类货币市场工具的投资比例的基础上，做好流动性管理，同时进行主动和积极的收益管理。另外合理的期限结构安排为季度内持有人申购赎回带来的流动性管理起到非常重要的作用。

本基金着眼于货币基金流动性管理的本义，在投资管理过程中始终贯彻稳健操作的原则，合理安排投资组合和期限结构，在保证流动性的前提下通过积极主动管理提高组合投资收益。

#### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

报告期内本基金 A 类净值收益率为 3.5069%，B 类净值收益率为 3.7550%，期间业绩比较基准收益率为 0.4697%。本基金着眼于货币基金流动性管理的本义，在投资管理过程中始终贯彻稳健操作的原则，合理安排投资组合和期限结构，在保证流动性的前提下通过积极主动管理提高组合投资收益。

#### 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 2012 年，国内外政治、经济形势仍面临复杂的格局，不确定性因素多，政策相机而动。通胀回落为政策提供回旋空间，但对资产价格泡沫和通胀反复的担忧，仍限制货币政策全面放松。考虑到外部流动性的减弱，央行有可能通过法定比率的持续下调释放内部流动性，这将改善银行间的流动性。在流动性继续改善的背景下，市场需求有望推动短期债券品种利率继续下行。

本基金在 2012 年将密切关注金融市场的变化，在稳健操作的原则下，高度重视组合的流动性管理和安全性管理。基于市场基本面和资金面以及投资人结构变化的判断，本基金 2012 年将继续保持投资组合的高流动性，严格控制利率风险和流动性风险。在具体投资品种上，本基金投资仍将以央票、金融债、短期融资券和浮动利率债券为主。同时继续充分利用市场机会进行利差套利，为投资人获取更多的无风险收益。

非常感谢基金份额持有人对本基金的长期信任和支持，作为现金管理工具，我们将始终把确保基金资产的安全性和基金收益的稳定性放在首位，在严格控制流动性风险的基础上，坚持规范运作、审慎投资的原则为基金份额持有人争取长期稳定的投资回报。

#### 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本报告期内，依据相关的法律法规、基金合同以及内部监察稽核制度，本基金管理人对本基金运作、内部管理、制度执行及遵纪守法情况进行了监察稽核。内部监察稽核的重点是：国家法律法规及行业监管规则的执行情况；基金合同的遵守情况；内部规章制度的执行情况；资讯管制和保密工作落实情况；员工职业操守规范情况，目的是规范基金财产的运作，防范和控制投资风险，确保经营业务的稳健运行和受托资产的安全完整，维护本基金份额持有人的合法权益。

(一) 根据最新的法律法规、规章、规范性文件，本基金管理人及时制定了相应的制度，并对以前的制度进行不断修订和完善，确保本基金管理人内控制度的适时性、全面性和合法合规性。同时，为保障制度的适时性，避免部分内控制度、业务规则与业务发展不相适应，报告期内本基金管理人组织各部门对管理制度作了进一步梳理和完善。

(二) 全面加强风险监控，不断提高基金业务风险管理水平。本年度内，公司在原有的基础上进一步提升内控管理水平，优化内控管理质量。公司新设风险管理部，进一步加强投资风险量化评价能力及事前风险防范能力。同时，为督促各部门完善并落实各项内控措施，公司继续完善风险控制管理员制度，健全内控工作协调机制及监督机制，有效防范相关业务风险。

(三) 日常监察和专项监察相结合，确保监察稽核的有效性和深入性。本年度，公司继续对

本基金销售、宣传等方面的材料、协议及其他法律资料等进行了严格审查，对本基金各项投资比例、投资权限、基金交易、股票投资限制、股票库维护等方面进行实时监控，同时，还专门针对基金投资交易（包括公平交易、转债投资、投资权限、投资比例、流动性风险、基金重仓股等）、基金运营（基金头寸、基金结算、登记清算等）、网上交易、基金销售等进行专项监察。通过日常监察，保证了公司监察的全面性、实时性，通过专项监察，及时发现并纠正了业务中的潜在风险，加强了业务部门和人员的风险意识，从而较好地预防了风险的发生。

（四）加强了对投资管理人员通讯工具在交易时间的集中管理，定期或不定期对投资管理人员的网络即时通讯记录、电话录音等进行抽查，有效的防范了各种形式的利益输送行为。

（五）以多种方式加强合规教育与培训，提高全公司的合规守法意识。及时向全公司传达与基金相关的法律法规，并要求公司各部门贯彻到日常工作中。公司监察稽核部通过解答各业务部门提出的法律问题，提供法律依据，对于较为重大疑难法律事项及时咨询公司外部律师或监管部门，避免了业务发展中的盲目性，及时防范风险，维护了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

本基金管理人指导基金估值业务的领导小组为公司估值委员会，公司估值委员会主要负责估值政策和估值程序的制定、修订以及执行情况的监督。估值委员会由股票投资部、研究部、固定收益部、风险管理部、基金运营部、监察稽核部、委托投资部指定人员组成。公司估值委员会的相关成员均具备相应的专业胜任能力和相关工作经历，估值委员会成员中包括两名投资组合经理。

股票投资部、研究部、固定收益部、风险管理部和委托投资部负责关注相关投资品种的动态，评判基金持有的投资品种是否处于不活跃的交易状态或者最近交易日后经济环境发生了重大变化或证券发行机构发生了影响证券价格的重大事件，从而确定估值日需要进行估值测算或者调整的投资品种；提出合理的数量分析模型对需要进行估值测算或者调整的投资品种进行公允价值定价与计量；定期对估值政策和程序进行评价，以保证其持续适用；基金运营部负责日常的基金资产的估值业务，执行基金估值政策，并负责与托管行沟通估值调整事项；监察稽核部负责审核估值政策和程序的一致性，监督估值委员会工作流程中的风险控制，并负责估值调整事项的信息披露工作。

本基金的日常估值程序由基金运营部基金估值核算员执行，并与托管银行的估值结果核对一致。基金估值政策的议定和修改采用集体讨论机制，基金经理及投资经理作为估值小组成员，对本基金持仓证券的交易情况、信息披露情况保持应有的职业敏感，向估值委员会提供估值参考信息，参与估值政策讨论。对需采用特别估值程序的证券，基金管理人及时启动特别估值程序，由估值委员会讨论议定特别估值方案并与托管行沟通后由基金运营部具体执行。

本基金管理人参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突，截止报告期末未与外部估值定价服务机构签约。

#### 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金管理人严格按照本基金基金合同的规定进行收益分配。据本基金基金合同中收益分配有关原则的规定：本基金根据每日基金收益公告，以每万份基金份额收益为基准，为投资人每日计算收益并分配，按日结转份额，每月集中支付收益。本报告期内本基金应分配利润 63,042,718.91 元，报告期内已分配利润 63,042,718.91 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

2011年度，中国光大银行在大成货币市场基金托管过程中，严格遵守了《证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》、《证券投资基金信息披露管理办法》及其他法律法规、相关实施

准则、基金合同、托管协议等的规定，依法安全保管了基金的全部资产，对大成货币市场基金的投资运作进行了全面的会计核算和应有的监督，及时提出了意见和建议。同时，按规定如实、独立地向监管机构提交了本基金运作情况报告，没有发生任何损害基金份额持有人利益的行为，诚实信用、勤勉尽责地履行了作为基金托管人所应尽的义务。

### 5.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明

2011 年度，中国光大银行依据《证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》及其他法律法规、相关实施准则、基金合同、托管协议等的规定，对基金管理人——大成基金管理有限公司的投资运作、信息披露等行为进行了复核、监督，未发现基金管理人在投资运作、基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支等方面存在损害基金份额持有人利益的行为。该基金在运作中遵守了有关法律法规的要求，各重要方面的运作也能够严格按照基金合同的规定进行。

### 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

本托管人依法对基金管理人——大成基金管理有限公司编制的“大成货币市场证券投资基金 2011 年年度报告”进行了复核，认为报告中相关财务指标、净值表现、财务会计报告、投资组合报告等内容真实、准确、完整。

## § 6 审计报告

审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	大成货币市场证券投资基金全体基金份额持有人
引言段	我们审计了后附的大成货币市场证券投资基金财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和 2011 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。
管理层对财务报表的责任段	编制和公允列报财务报表是基金管理人大成基金管理有限公司的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。
注册会计师的责任段	我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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基金管理人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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大成货币市场证券投资基金 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及

	2011 年度的经营成果和净值变动情况。	
注册会计师的姓名	张小东	周 刚
会计师事务所的名称	安永华明会计师事务所	
会计师事务所的地址	中国 北京	
审计报告日期	2012 年 3 月 23 日	

## § 7 年度财务报表

### 7.1 资产负债表

会计主体：大成货币市场证券投资基金

报告截止日：2011 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	附注号	本期末 2011 年 12 月 31 日	上年度末 2010 年 12 月 31 日
<b>资 产：</b>			
银行存款	7.4.7.1	6,803,924,593.63	512,630,336.76
结算备付金		-	1,181,818.18
存出保证金		-	-
交易性金融资产	7.4.7.2	629,990,542.75	508,667,301.70
其中：股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		629,990,542.75	508,667,301.70
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	1,205,733,848.60	626,321,619.48
应收证券清算款		-	-
应收利息	7.4.7.5	12,531,984.56	8,042,690.77
应收股利		-	-
应收申购款		298,220,879.38	17,900.00
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计		8,950,401,848.92	1,656,861,666.89
<b>负债和所有者权益</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2011 年 12 月 31 日</b>	<b>上年度末 2010 年 12 月 31 日</b>
<b>负 债：</b>			
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		-	-

应付赎回款		-	-
应付管理人报酬		561,185.50	349,289.76
应付托管费		170,056.22	105,845.40
应付销售服务费		126,285.71	98,293.41
应付交易费用	7.4.7.7	13,557.83	22,453.26
应交税费		1,033,100.00	2,841,840.00
应付利息		-	-
应付利润		2,680,422.05	151,378.33
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.8	435,100.00	470,800.00
负债合计		5,019,707.31	4,039,900.16
<b>所有者权益：</b>			
实收基金	7.4.7.9	8,945,382,141.61	1,652,821,766.73
未分配利润	7.4.7.10	-	-
所有者权益合计		8,945,382,141.61	1,652,821,766.73
负债和所有者权益总计		8,950,401,848.92	1,656,861,666.89

注：报告截止日 2011 年 12 月 31 日，A 级基金份额净值 1.0000 元，基金份额总额 1,653,457,848.31 份；B 级基金份额净值 1.0000 元，基金份额总额 7,291,924,293.30 份。基金份额总额 8,945,382,141.61 份。

## 7.2 利润表

会计主体：大成货币市场证券投资基金

本报告期：2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日
<b>一、收入</b>		75,507,813.95	55,336,119.17
1. 利息收入		73,721,661.58	52,403,376.00
其中：存款利息收入	7.4.7.11	32,369,244.43	22,349,906.80
债券利息收入		27,422,983.30	22,024,296.91
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		13,929,433.85	8,029,172.29
其他利息收入		-	-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		1,736,152.37	2,932,743.17
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	1,736,152.37	2,932,743.17
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	7.4.7.16	-	-



“-”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)	7.4.7.17	50,000.00	-
<b>减: 二、费用</b>		12,465,095.04	14,875,943.26
1. 管理人报酬		6,051,008.49	7,702,610.37
2. 托管费		1,833,638.93	2,334,124.44
3. 销售服务费		2,189,944.54	1,305,623.53
4. 交易费用	7.4.7.18	-	-
5. 利息支出		1,908,167.85	2,913,370.09
其中: 卖出回购金融资产支出		1,908,167.85	2,913,370.09
6. 其他费用	7.4.7.19	482,335.23	620,214.83
<b>三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		63,042,718.91	40,460,175.91
减: 所得税费用		-	-
<b>四、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		63,042,718.91	40,460,175.91

### 7.3 所有者权益 (基金净值) 变动表

会计主体: 大成货币市场证券投资基金

本报告期: 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

单位: 人民币元

项目	本期 2011 年 1 月 1 日至 2011 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)	1,652,821,766.73	-	1,652,821,766.73
二、本期经营活动产生的基金净值变动数 (本期利润)	-	63,042,718.91	63,042,718.91
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)	7,292,560,374.88	-	7,292,560,374.88
其中: 1. 基金申购款	25,093,172,351.60	-	25,093,172,351.60
2. 基金赎回款	-17,800,611,976.72	-	-17,800,611,976.72
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)	-	-63,042,718.91	-63,042,718.91
五、期末所有者权益 (基	8,945,382,141.61	-	8,945,382,141.61

项目	上年度可比期间		
	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
金净值)			
一、期初所有者权益(基金净值)	16,256,699,359.93	-	16,256,699,359.93
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	40,460,175.91	40,460,175.91
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)	-14,603,877,593.20	-	-14,603,877,593.20
其中：1. 基金申购款	10,439,663,752.05	-	10,439,663,752.05
2. 基金赎回款	-25,043,541,345.25	-	-25,043,541,345.25
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)	-	-40,460,175.91	-40,460,175.91
五、期末所有者权益(基金净值)	1,652,821,766.73	-	1,652,821,766.73

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 - 王颢 主管会计工作负责人 - 刘彩晖 会计机构负责人 - 范瑛

## 7.4 报表附注

### 7.4.1 基金基本情况

大成货币市场证券投资基金(以下简称“本基金”)，系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]78 号文《关于同意大成货币市场证券投资基金募集的批复》的核准，由基金管理人大成基金管理有限公司向社会公开发行募集，基金合同于 2005 年 6 月 3 日正式生效，首次设立募集规模为 3,636,502,882.17 份基金份额。本基金为契约型开放式，存续期限不定。本基金的基金管理人为大成基金管理有限公司，注册登记机构为大成基金管理有限公司，基金托管人为中国光大银行股份有限公司(“中国光大银行”)。

本基金分设两级基金份额：A 级基金份额和 B 级基金份额。两级基金份额针对不同级别的基金份额持有人，分设不同的基金代码，收取不同销售服务费并单独公布基金日收益和基金 7 日年化收益率。基金 A 级基金份额针对在单个基金账户保留份额在 1000 万份以下的持有人，B 级基金份额针对在单个基金账户保留份额在 1000 万份以上(含 1000 万)的持有人。若 A 级基金份额持有人在单个基金账户保留的 A 级基金份额超过 1000 万份时，本基金的注册登记机构自动将其在该

基金账户持有的 A 级基金份额升级为 B 级基金份额。B 级基金份额持有人在单个基金账户保留的最低基金份额为 1000 万份。若 B 级基金份额持有人在单个基金账户保留的 B 级基金份额低于 1000 万份时，本基金的注册登记机构自动将其在该基金账户持有的 B 级基金份额转为 A 级基金份额。

本基金可投资于剩余期限在 1 年以内（含 1 年）的回购、央行票据、银行定期存款、大额存单，剩余期限在 397 天（含 397 天）以内的债券以及中国证监会、中国人民银行允许基金投资的其他货币市场投资工具。本基金的业绩比较基准为税后活期存款利率。

#### **7.4.2 会计报表的编制基础**

本财务报表系按照中国财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，同时，对于在具体会计核算和信息披露方面，也参考了中国证券业协会制定的《证券投资基金会计核算业务指引》、中国证监会制定的《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》、《证券投资基金信息披露管理办法》、《证券投资基金信息披露内容与格式准则》第 2 号《年度报告的内容与格式》、《证券投资基金信息披露编报规则》第 3 号《会计报表附注的编制及披露》、《证券投资基金信息披露编报规则》第 5 号《货币市场基金信息披露特别规定》、《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〉》及其他中国证监会颁布的相关规定。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

#### **7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本基金于 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和净值变动情况。

#### **7.4.4 重要会计政策和会计估计**

本基金财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则及应用指南、《证券投资基金会计核算业务指引》和其他相关规定所厘定的主要会计政策和会计估计编制。

##### **7.4.4.1 会计年度**

本基金会计年度采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### **7.4.4.2 记账本位币**

本基金记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

#### 7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

本基金的金融资产分类为交易类金融资产及贷款和应收款项，在初始确认时以公允价值计量。本基金对所持有的债券投资以摊余成本法进行后续计量。本会计期间内，本基金持有的债券投资的摊余成本接近其公允价值。

本基金的金融负债于初始确认时归类为其他金融负债，以公允价值计量，并以摊余成本进行后续计量。

#### 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

##### (1) 债券投资

买入银行间同业市场交易的债券，于成交日确认为债券投资；

债券投资按实际支付的全部价款入账，其中所包含债券起息日或上次除息日至购买日止的利息，作为应收利息单独核算，不构成债券投资成本，对于贴息债券，应作为债券投资成本；

卖出银行间同业市场交易的债券，于成交日确认债券投资收益，卖出债券的成本按移动加权平均法结转；

##### (2) 回购协议

基金持有的回购协议（封闭式回购），以成本列示，按实际利率（当实际利率与合同利率差异较小时，也可以用合同利率）在实际持有期间内逐日计提利息。

#### 7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金估值采用摊余成本法，其相当于公允价值。估值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，每日计提收益或损失。

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；

本基金金融工具的估值方法具体如下：

##### 1) 银行存款

基金持有的银行存款以本金列示，按银行实际协议利率逐日计提利息；

##### 2) 债券投资

基金持有的付息债券、贴现券购买时采用实际支付价款（包含交易费用）确定初始成本，每日按摊余成本和实际利率计算确定利息收入；

##### 3) 回购协议

(1) 基金持有的回购协议（封闭式回购），以成本列示，按实际利率在实际持有期间内逐日计提利息；

- (2) 基金持有的买断式回购以协议成本列示，所产生的利息在实际持有期间内逐日计提。回购期间对涉及的金融资产根据其资产的性质进行相应的估值。回购期满时，若双方都能履约，则按协议进行交割。若融资业务到期无法履约，则继续持有现金资产；若融券业务到期无法履约，则继续持有债券资产，实际持有的相关资产按其性质进行估值；
- 4) 其他
- (1) 如有确凿证据表明按上述方法进行估值不能客观反映其公允价值的，基金管理人可根据具体情况与基金托管人商定后，按最能反映公允价值的价格估值；
- (2) 为了避免采用摊余成本法计算的基金资产净值与按其他可参考公允价值指标计算的基金资产净值发生重大偏离，从而对基金份额持有人的利益产生稀释和不公平的结果，基金管理人于每一估值日，采用其他可参考公允价值指标，对基金持有的估值对象进行重新评估，即“影子定价”。当“影子定价”确定的基金资产净值与摊余成本法计算的基金资产净值的偏离度的绝对值达到或超过0.25%时，基金管理人应根据风险控制的需要调整组合。其中，对于偏离度的绝对值达到或超过0.50%的情形，基金管理人应编制并披露临时报告；
- (3) 如有新增事项，按国家最新规定估值。

#### 7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

当本基金具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的，同时本基金计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 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、赎回引起的实收基金的变动分别于基金申购确认日、赎回确认日确认。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

(1) 存款利息收入按存款的本金与适用的实际利率逐日计提的金额入账。若提前支取定期存款，按协议规定的利率及持有期重新计算存款利息收入，并根据提前支取所实际收到的利息收入与账面已确认的利息收入的差额确认利息收入损失，列入利息收入减项，存款利息收入以净额列示。另外，根据中国证监会基金部通知(2006)22号文《关于货币市场基金提前支取定期存款有关问题的通知》的规定，因提前支取导致的利息损失由基金管理公司承担；

(2) 债券利息收入按实际持有期内逐日计提。附息债券、贴现券购买时采用实际支付价款（包

含交易费用) 确定初始成本, 每日按摊余成本和实际利率计算确定利息收入;

(3) 买入返售金融资产收入, 按买入返售金融资产的摊余成本及实际利率(当实际利率与合同利率差异较小时, 也可以用合同利率), 在回购期内逐日计提;

(4) 债券投资收益于卖出债券成交日确认, 并按卖出债券成交金额与其成本、应收利息及相关费用的差额入账;

(5) 其他收入在主要风险和报酬已经转移给对方, 经济利益很可能流入且金额可以可靠计量的时候确认。

#### 7.4.4.9 费用的确认和计量

(1) 基金管理费按前一日基金资产净值的 0.33% 的年费率逐日计提;

(2) 基金托管费按前一日基金资产净值的 0.10% 的年费率逐日计提;

(3) A 级基金份额的基金销售服务费按前一日的基金资产净值的 0.25% 的年费率逐日计提; B 级基金份额的基金销售服务费按前一日的基金资产净值的 0.01% 的年费率逐日计提;

(4) 卖出回购金融资产支出, 按卖出回购金融资产的摊余成本及实际利率(当实际利率与合同利率差异较小时, 也可以用合同利率) 在回购期内逐日计提;

(5) 其他费用系根据有关法规及相应协议规定, 按实际支出金额, 列入当期基金费用。如果影响基金份额净值小数点后第四位的, 则采用待摊或预提的方法。

#### 7.4.4.10 基金的收益分配政策

(1) 本基金根据每日基金收益公告, 以每万份基金份额收益为基准, 为投资者每日计算收益并分配, 按日结转份额, 每月集中支付收益。若当日收益大于零, 则为投资者记正收益; 若当日收益小于零, 则为投资者记负收益; 若当日收益为零时, 当日投资者不计收益;

(2) 投资者当日收益的精度为 0.01 元, 对小数点第 3 位后采用“截位法”, 余额划归基金资产, 留待下次分配;

(3) 当日申购的基金份额不享有当日分红权益, 当日赎回的基金份额享有当日分红权益。基金收益每月月末集中支付一次, 成立不满一个月不支付, 每月累计收益支付方式只采取红利再投资方式, 投资者可通过赎回基金份额获得现金收益;

(4) 在不影响投资者利益的情况下, 基金管理人可酌情调整基金收益分配方式, 此项调整不需要召开基金份额持有人大会, 基金管理人应于实施更改前两日内在至少一种中国证监会指定报刊上刊登公告。

#### 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

本基金于本报告期末发生会计政策变更。

##### 7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金于本报告期末发生会计估计变更。

##### 7.4.5.3 差错更正的说明

本基金于本报告期末发生会计差错更正。

#### 7.4.6 税项

##### 7.4.6.1 营业税、企业所得税

根据财政部、国家税务总局财税字[2004]78号文《关于证券投资基金税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（封闭式证券投资基金，开放式证券投资基金）管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入，继续免征营业税和企业所得税；

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，对证券投资基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税。

##### 7.4.6.2 个人所得税

根据财政部、国家税务总局财税字[2002]128号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》，对基金取得的股票的股息、红利及债券的利息等收入，由上市公司、债券发行企业等在向基金派发时代扣代缴20%的个人所得税。

#### 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 2011年12月31日	上年度末 2010年12月31日
活期存款	1,803,924,593.63	512,630,336.76
定期存款	-	-
其他存款	5,000,000,000.00	-
合计：	6,803,924,593.63	512,630,336.76

注：1、2011年12月31日活期存款金额中包括活期协议存款1,803,000,000.00元，2010年12月31日活期存款金额中包括活期协议存款511,852,886.09元。

2、其他存款为根据协议可提前支取且没有利息损失的协议存款。

##### 7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2011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	629,990,542.75	631,141,000.00	1,150,457.25	0.0129%
	合计	629,990,542.75	631,141,000.00	1,150,457.25	0.0129%
项目		上年度末 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	508,667,301.70	511,103,000.00	2,435,698.30	0.1474%
	合计	508,667,301.70	511,103,000.00	2,435,698.30	0.1474%

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

#### 7.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金于本报告期末和上年度末未持有衍生金融资产/负债。

#### 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 2011年12月31日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
买入返售证券_银行间	1,205,733,848.60	-
合计	1,205,733,848.60	-
项目	上年度末 2010年12月31日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
买入返售证券_银行间	626,321,619.48	-
合计	626,321,619.48	-

#### 7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2011年12月31日	上年度末 2010年12月31日
应收活期存款利息	1,708,996.35	301,705.45
应收定期存款利息	-	-
应收其他存款利息	3,014,998.43	-
应收结算备付金利息	-	454.96



应收债券利息	6,157,704.13	6,729,344.63
应收买入返售证券利息	1,650,285.65	1,011,185.73
应收申购款利息	-	-
其他	-	-
合计	12,531,984.56	8,042,690.77

#### 7.4.7.6 其他资产

无。

#### 7.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2011年12月31日	上年度末 2010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	13,557.83	22,453.26
合计	13,557.83	22,453.26

#### 7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2011年12月31日	上年度末 2010年12月31日
预提银行间账户维护费	4,500.00	6,000.00
预提审计费	100,000.00	100,000.00
预提信息披露费	300,000.00	-
预提席位使用费	-	300,000.00
应付银行划款手续费	30,600.00	64,800.00
合计	435,100.00	470,800.00

#### 7.4.7.9 实收基金

金额单位：人民币元

大成货币 A		
项目	本期 2011年1月1日至2011年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	435,465,622.13	435,465,622.13
本期申购	8,919,045,044.25	8,919,045,044.25
本期赎回(以“-”号填列)	-7,701,052,818.07	-7,701,052,818.07
本期末	1,653,457,848.31	1,653,457,848.31

大成货币 B	
项目	本期 2011年1月1日至2011年12月31日

	基金份额 (份)	账面金额
上年度末	1,217,356,144.60	1,217,356,144.60
本期申购	16,174,127,307.35	16,174,127,307.35
本期赎回(以“-”号填列)	-10,099,559,158.65	-10,099,559,158.65
本期末	7,291,924,293.30	7,291,924,293.30

注：本期申购包含红利再投资、分级调整以及基金转入的份额及金额；本期赎回包含分级调整以及基金转出的份额及金额。

#### 7.4.7.10 未分配利润

单位：人民币元

大成货币 A			
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	26,959,582.86	-	26,959,582.86
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	-26,959,582.86	-	-26,959,582.86
本期末	-	-	-

大成货币 B			
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	36,083,136.05	-	36,083,136.05
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	-36,083,136.05	-	-36,083,136.05
本期末	-	-	-

注：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，每月以红利再投资方式集中支付累计收益，即按份额面值 1.00 元转为基金份额。

#### 7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日
活期存款利息收入	29,151,221.93	19,314,753.56
定期存款利息收入	765,621.45	549,861.11
结算备付金利息收入	203,024.07	1,585,986.60
通知存款利息收入	-	899,305.53

其他存款利息收入	2, 249, 376. 98	-
合计	32, 369, 244. 43	22, 349, 906. 80

注：1、2011 年度活期存款利息收入包括活期协议存款利息收入 29,142,360.77 元，2010 年度活期存款利息收入包括活期协议存款利息收入 19,296,871.89 元。

2、其他存款利息收入为根据协议可提前支取且没有利息损失的协议存款产生的利息收入。

#### 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 2011年1月1日至 2011年12月31日	上年度可比期间 2010年1月1日至 2010年12月31日
卖出债券（债转股及债券到期兑付）成交总额	2, 138, 399, 945. 55	2, 447, 134, 735. 77
减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额	2, 094, 593, 178. 23	2, 410, 771, 994. 06
减：应收利息总额	42, 070, 614. 95	33, 429, 998. 54
债券投资收益	1, 736, 152. 37	2, 932, 743. 17

#### 7.4.7.14 衍生工具收益

##### 7.4.7.14.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入

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

单位：人民币元

项目	本期 2011年1月1日至 2011年12月31日	上年度可比期间 2010年1月1日至 2010年12月31日
其他	50, 000. 00	-
合计	50, 000. 00	-

#### 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		上年度可比期间	
	2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日		2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日	
审计费用	100,000.00		100,000.00	
信息披露费	300,000.00		300,000.00	
银行汇划费用	65,260.23		80,613.83	
债券帐户维护费	16,500.00		18,000.00	
席位使用费	-		120,000.00	
其他	575.00		1,601.00	
合计	482,335.23		620,214.83	

#### 7.4.7.20 分部报告

截至本期末，本基金仅在中国大陆境内从事证券投资单一业务，因此，无需作披露的分部报告。

#### 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

截至资产负债表日，本基金无需要说明的重大或有事项。

##### 7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本基金无需做披露的资产负债表日后事项。

#### 7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
大成基金管理有限公司	基金管理人、注册登记机构、基金销售机构
中国光大银行股份有限公司（“中国光大银行”）	基金托管人、基金代销机构
中泰信托有限责任公司（“中泰信托”）	基金管理人股东
光大证券股份有限公司（“光大证券”）	基金管理人股东、基金代销机构
中国银河投资管理有限公司	基金管理人股东
广东证券股份有限公司	基金管理人股东

注：1. 中国证监会于 2005 年 11 月 6 日作出对广东证券取消业务许可并责令关闭的行政处罚。

2. 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 债券回购交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期		上年度可比期间	
	2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日		2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日	
	回购成交金额	占当期债券 回购 成交总额的 比例	回购成交金额	占当期债券 回购 成交总额的 比例

光大证券	-	0.00%	3,658,000,000.00	100%
------	---	-------	------------------	------

#### 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 2011年1月1日至 2011年12月31日	上年度可比期间 2010年1月1日至 2010年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	6,051,008.49	7,702,610.37
其中：支付销售机构的客户维护费	1,263,149.41	795,573.46

注：1、基金管理费按前一日的基金资产净值的 0.33% 的年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.33\% / \text{当年天数}$$

H 为每日应支付的基金管理费

E 为前一日的基金资产净值

基金管理费每日计提，按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划付指令，基金托管人复核后于次月首日起 5 个工作日内从基金资产中一次性支付给基金管理人。

2、基金管理费于 2011 年末尚未支付的金额为 561,185.50 元，于 2010 年末尚未支付的金额为 349,289.76 元。

##### 7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2011年1月1日至 2011年12月31日	上年度可比期间 2010年1月1日至 2010年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	1,833,638.93	2,334,124.44

注：1、基金托管费按前一日的基金资产净值的 0.10% 的年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.10\% / \text{当年天数}$$

H 为每日应支付的基金托管费

E 为前一日的基金资产净值

基金托管费每日计提，按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金托管费划付指令，基金托管人复核后于次月首日起 5 个工作日内从基金资产中一次性支付给基金托管人。

2、基金托管费于 2011 年末尚未支付的金额为 170,056.22 元，于 2010 年末尚未支付的金额为 105,845.40 元。

##### 7.4.10.2.3 销售服务费

金额单位：人民币元

获得销售服务费的各关联方名称	本期 2011年1月1日至2011年12月31日		
	当期应支付的销售服务费		
	A 级	B 级	合计
大成基金管理有限公司	230,381.48	33,000.05	263,381.53
中国光大银行	71,311.24	192.22	71503.46
光大证券	7,939.66	-	7,939.66
合计	309,632.38	33,192.27	342,824.65
获得销售服务费的各关联方	上年度可比期间		

方名称	2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日		
	当期应支付的销售服务费		
	A 级	B 级	合计
大成基金管理有限公司	325,645.19	127,774.30	453,419.49
中国光大银行	57,821.52	452.53	58,274.05
光大证券	3,440.35	-	3,440.35
合计	386,907.06	128,226.83	515,133.89

注：1、基金销售服务费可用于本基金的市场推广、销售、服务等各项费用，由基金管理人支配使用。本基金 A 级基金份额的基金销售服务费按前一日基金资产净值的 0.25% 的年费率计提；B 级基金份额的基金销售服务费按前一日基金资产净值的 0.01% 的年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times R / \text{当年天数}$$

H 为每日应支付的基金销售服务费

E 为前一日的基金资产净值

R 为该级基金份额的销售服务年费率

基金销售服务费每日计算，逐日累计至每个月月末，按月支付，基金管理人应于次月前两个工作日内将上月基金销售服务费的计算结果书面通知基金托管人并做出划付指令；基金托管人应在收到计算结果后当日完成复核，并于当日从基金资产中一次性支付给管理人。

2、基金销售服务费于 2011 年末尚未支付大成基金管理有限公司 A 级基金份额为 13,723.89 元，B 级基金份额为 8,858.86 元；尚未支付中国光大银行 A 级基金份额为 12,007.20 元，B 级基金份额为 137.46 元；尚未支付光大证券 A 级基金份额为 2,369.23 元，B 级基金份额为 0.00 元。于 2010 年末尚未支付大成基金管理有限公司 A 级基金份额为 22,980.48 元，B 级基金份额为 2,501.08 元；尚未支付中国光大银行 A 级基金份额为 7,275.71 元，B 级基金份额为 452.53 元；尚未支付光大证券 A 级基金份额为 205.45 元，B 级基金份额为 0.00 元。

#### 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 2011 年 1 月 1 日至 2011 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
中国光大银行	-	-	-	-	-	-
光大证券	-	-	-	-	-	-
上年度可比期间 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
中国光大银行	-	-	-	-	865,000,000.00	73,964.08
光大证券	-	20,415,406.03	168,500,000.00	48,019.85	-	-

#### 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

本基金的基金管理人于本报告期内及上年度可比期间内均未投资于本基金。

##### 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

大成货币 A

份额单位：份

关联方名称	本期末 2011 年 12 月 31 日		上年度末 2010 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
-	-	-	-	-

大成货币 B

份额单位：份

关联方名称	本期末 2011 年 12 月 31 日		上年度末 2010 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
光大证券	50,006,348.71	0.56%	-	0.00%

#### 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 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日		上年度可比期间 2010 年 1 月 1 日至 2010 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
中国光大银行	1,803,924,593.63	29,151,221.93	512,630,336.76	19,314,753.56

注：本基金的银行存款由基金托管人中国光大银行保管，并分别按银行间同业利率及协议利率计息。

#### 7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本报告期及上年度可比期内本基金未参与关联方承销的证券。

#### 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

##### 7.4.11.1 利润分配情况——货币市场基金

	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
大成货币 A	26,518,792.74	-	440,790.12	26,959,582.86	-
大成货币 B	33,994,882.45	-	2,088,253.60	36,083,136.05	-
合计	60,513,675.19	-	2,529,043.72	63,042,718.91	-

#### 7.4.12 期末（2011 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

本基金于本年末未持有因认购新发/增发证券而流通受限的证券。

##### 7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

本基金于本年末未持有暂时停牌的股票。

#### 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

无。

##### 7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

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

本基金在日常经营活动中涉及的财务风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本基金管理人制定了政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。

本基金的基金管理人奉行全面风险管理体系的建设，建立了以由高层监控(董事会合规审计和风险控制委员会、公司投资风险控制委员会)、专业监控(监察稽核部、风险管理部)、部门互控、岗位自控构成的风险管理架构体系。本基金的基金管理人在董事会下设立合规审计和风险控制委员会，对公司整体运营风险进行监督，监督风险控制措施的执行。在管理层层面设立投资风险控制委员会，通过定期会议讨论涉及投资风险的重大议题，形成正式决议提交投委会。在业务操作层面，监察稽核部履行合规控制职责，通过定期、不定期检查内控制度的执行情况、对重大风险点以专项稽核的方式确保公司内控制度、流程得到贯彻执行。风险管理部履行风险量化评估分析职责。

##### 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，导致基金资产损失和收益变化的风险。本基金均投资于具有良好信用等级的债券，包括国债、央行票据、政策性金融债等，且通过分散化投资以分散信用风险。

本基金在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性很小；基金在进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估，以控制相应的信用风险。

##### 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。

本基金所持大部分证券为剩余期限较短、信誉良好的国债、央行票据、政策性金融债及企业短期融资券等，除在证券交易所的债券回购交易，其余均在银行间同业市场交易，能及时变现。此外，本基金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，卖出回购的资金余额在每个交易日一般均不超过基金资产净值的 20%。一般地，本基金所持有的金融负债的合同约定剩余到期日均为一年以内且不计息，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。

本基金管理人每日预测本基金的流动性需求，并同时通过独立的风险管理部门设定流动性比例要求，对流动性指标进行持续的监测和分析。

##### 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**

利率风险是指基金的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本基金主要投资于银行间市场交易的固定收益品种，以摊余成本计价，并通过“影子定价”机制使按摊余成本确认的基金资产净值能近似反映基金资产的公允价值，因此本基金的运作仍然存在相应的利率风险。本基金管理人每日对本基金面临的利率敏感度缺口进行监控。

下表统计了本基金的利率风险敞口。表中所示为本基金资产及负债的公允价值，并按照合同约定的重新定价日或到期日孰早者进行了分类。

**7.4.13.4.1.1 利率风险敞口**

单位：人民币元

本期末 2011年12月31日	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产							
银行存款	6,603,924,593.63	200,000,000.00	-	-	-	-	6,803,924,593.63
交易性金融资产	60,417,160.87	139,919,414.16	429,653,967.72	-	-	-	629,990,542.75
买入返售金融资产	1,205,733,848.60	-	-	-	-	-	1,205,733,848.60
应收利息	-	-	-	-	-	12,531,984.56	12,531,984.56
应收申购款	-	-	-	-	-	298,220,879.38	298,220,879.38
其他资产	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	7,870,075,603.10	339,919,414.16	429,653,967.72	-	-	310,752,863.94	8,950,401,848.92
负债							
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	561,185.50	561,185.50
应付托管费	-	-	-	-	-	170,056.22	170,056.22
应付销售服务费	-	-	-	-	-	126,285.71	126,285.71
应付交易费用	-	-	-	-	-	13,557.83	13,557.83
应交税费	-	-	-	-	-	1,033,100.00	1,033,100.00
应付利润	-	-	-	-	-	2,680,422.05	2,680,422.05
其他负债	-	-	-	-	-	435,100.00	435,100.00
负债总计	-	-	-	-	-	5,019,707.31	5,019,707.31
利率敏感度缺口	7,870,075,603.10	339,919,414.16	429,653,967.72	-	-	305,733,156.63	8,945,382,141.61
上年度末 2010年12月31日	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产							
银行存款	512,630,336.76	-	-	-	-	-	512,630,336.76
结算备付金	1,181,818.18	-	-	-	-	-	1,181,818.18
交易性金融资产	30,141,727.67	329,594,502.05	148,931,071.98	-	-	-	508,667,301.70
买入返售金融资产	526,321,349.48	100,000,270.00	-	-	-	-	626,321,619.48
应收利息	-	-	-	-	-	8,042,690.77	8,042,690.77
应收申购款	-	-	-	-	-	17,900.00	17,900.00
资产总计	1,070,275,232.09	429,594,772.05	148,931,071.98	-	-	8,060,590.77	1,656,861,666.89
负债							
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	349,289.76	349,289.76
应付托管费	-	-	-	-	-	105,845.40	105,845.40

应付销售服务费	-	-	-	-	-	98,293.41	98,293.41
应付交易费用	-	-	-	-	-	22,453.26	22,453.26
应付税费	-	-	-	-	-	2,841,840.00	2,841,840.00
应付利润	-	-	-	-	-	151,378.33	151,378.33
其他负债	-	-	-	-	-	470,800.00	470,800.00
负债总计	-	-	-	-	-	4,039,900.16	4,039,900.16
利率敏感度缺口	1,070,275,232.09	429,594,772.05	148,931,071.98	-	-	4,020,690.61	1,652,821,766.73

#### 7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，为交易而持有的债券公允价值的变动将对基金资产净值产生的影响。正数表示可能增加基金资产净值，负数表示可能减少基金资产净值。

假设	反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，为交易而持有的债券公允价值的变动将对基金净值产生的影响。		
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：人民币元）	
		本期末 2011年12月31日	上年度末 2010年12月31日
	利率上升25个基准点	-877,935.46	-386,065.52
	利率下降25个基准点	889,256.54	387,392.79

#### 7.4.13.4.2 外汇风险

本基金的所有资产及负债都以人民币计价，因此无外汇风险。

#### 7.4.13.4.3 其他价格风险

市场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，且以摊余成本进行后续计量，因此无重大市场价格风险。

#### 7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

##### 7.4.14.1 承诺事项

截至资产负债表日，本基金无需要说明的承诺事项。

##### 7.4.14.2 其他事项

截至资产负债表日，本基金无需要说明的其他重要事项。

##### 7.4.14.3 财务报表的批准

本财务报表已于2012年3月23日经本基金的基金管理人批准。

## §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	629,990,542.75	7.04

	其中：债券	629,990,542.75	7.04
	资产支持证券	-	0.00
2	买入返售金融资产	1,205,733,848.60	13.47
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	0.00
3	银行存款和结算备付金合计	6,803,924,593.63	76.02
4	其他各项资产	310,752,863.94	3.47
5	合计	8,950,401,848.92	100.00

## 8.2 债券回购融资情况

金额单位：人民币元

序号	项目	占基金资产净值的比例 (%)	
1	报告期内债券回购融资余额		3.41
	其中：买断式回购融资		0.00
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	-	0.00
	其中：买断式回购融资	-	0.00

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

本报告期内无债券正回购的资金余额超过基金资产净值的 20% 的情况。

## 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	21
报告期内投资组合平均剩余期限最高值	128
报告期内投资组合平均剩余期限最低值	10

### 报告期内投资组合平均剩余期限超过 180 天情况说明

本报告期内无投资组合平均剩余期限超过 180 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	87.64	0.00
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	0.34	0.00
2	30 天(含)—60 天	3.35	0.00
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	0.34	0.00
3	60 天(含)—90 天	0.78	0.00

	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	0.00	0.00
4	90 天(含)—180 天	0.99	0.00
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	0.55	0.00
5	180 天(含)—397 天(含)	3.81	0.00
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	0.00	0.00
合计		96.58	0

#### 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	29,971,060.77	0.34
2	央行票据	330,441,233.69	3.69
3	金融债券	49,990,763.17	0.56
	其中：政策性金融债	49,990,763.17	0.56
4	企业债券	79,618,584.81	0.89
5	企业短期融资券	139,968,900.31	1.56
6	中期票据	-	0.00
7	其他	-	0.00
8	合计	629,990,542.75	7.04
9	剩余存续期超过 397 天的浮动利率债券	109,623,465.02	1.23

#### 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	1101094	11 央行票据 94	1,500,000	145,285,290.28	1.62
2	1101088	11 央行票据 88	1,000,000	97,047,721.63	1.08
3	1181069	11 昆钢集 CP01	700,000	69,994,471.96	0.78
4	1181105	11 荣盛 CP01	500,000	49,939,059.24	0.56
5	058031	05 中信债 1	500,000	49,206,304.15	0.55
6	1101022	11 央行票据 22	400,000	39,631,181.91	0.44
7	1101096	11 央行票据 96	400,000	38,717,458.31	0.43
8	058017	05 首都机场债	300,000	30,412,280.66	0.34
9	090411	09 农发 11	300,000	30,004,880.21	0.34
10	110020	11 付息国债 20	300,000	29,971,060.77	0.34

#### 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	9
报告期内偏离度的最高值	0.2625%
报告期内偏离度的最低值	-0.0420%

报告期内每个交易日偏离度的绝对值的简单平均值	0.1134%
------------------------	---------

### 8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名资产支持证券投资明细

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** 本基金的债券投资及资产支持证券投资采用摊余成本法计价，即计价对象以买入成本列示，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。

本基金每日计提收益，通过每日分红使得基金份额净值维持在 1.0000 元。

**8.8.2** 本报告期内不存在基金持有剩余期限小于 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未出现本期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	12,531,984.56
4	应收申购款	298,220,879.38
5	其他应收款	-
6	待摊费用	-
7	其他	-
8	合计	310,752,863.94

#### 8.8.5 投资组合报告附注的其他文字描述部分

由于四舍五入原因，分项之和与合计可能有尾差。

## §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
大成货币 A	14,057.00	117,625.23	175,869,377.73	10.64%	1,477,588,411.60	89.36%
大成货币 B	125.00	58,335,394.34	6,358,625,582.68	87.20%	933,298,710.06	12.80%
合计	14,182.00	58,453,019.57	6,534,494,960.41	73.05%	2,410,887,121.66	26.95%

注：1、下属分级基金份额比例的分母采用各自级别的份额，合计数比例的分母采用各分级基金份额的合计数。

2、依据《大成货币市场证券投资基金基金合同》和《大成货币市场证券投资招募说明书》规定，投资人当日收益的精度为 0.01 元，对小数点第 3 位后采用“截位法”，余额划归基金资产，留待下次分配。本基金注册登记人登记的期末基金总份额 8,945,382,082.07 份与实收基金 8,945,382,141.61 份的差额 59.54 份系由此原因造成。

3、持有人户数为有效户数，即存量份额大于零的账户。

## 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	份额级别	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	大成货币 A	195,826.02	0.0118%
	大成货币 B	-	0.00%
	合计	195,826.02	0.0022%

注：下属分级基金份额比例的分母采用各自级别的份额，合计数比例的分母采用各分级基金份额的合计数。

## § 10 开放式基金份额变动

单位：份

	大成货币 A	大成货币 B
基金合同生效日（2005 年 6 月 3 日）基金份额总额	1,294,564,029.77	2,341,938,852.40
本报告期初基金份额总额	435,465,622.13	1,217,356,144.60
本报告期基金总申购份额	8,919,045,044.25	16,174,127,307.35
减：本报告期基金总赎回份额	7,701,052,818.07	10,099,559,158.65
本报告期基金拆分变动份额	-	-
本报告期期末基金份额总额	1,653,457,848.31	7,291,924,293.30

注：基金合同生效日为 2005 年 6 月 3 日，红利再投资和基金转换转入作为本期申购资金的来源，统一计入本期总申购份额，基金转换转出作为本期赎回资金的支付，统一计入本期总赎回份额，不单独列示。

依据《大成货币市场证券投资招募说明书》规定，本基金分设两级基金份额，A 级基金份额和 B 级基金份额。A 级基金份额针对在单个基金账户保留份额在 1000 万以下的持有人，B 级基金份额针对在单个基金账户保留份额在 1000 万以上(含 1000 万)的持有人。若 A 级基金份额持有人在单个基金账户保留的基金份额超过 1000 万份时，本基金的注册登记机构自动将其在该基金账户持有的 A 级基金份额升级为 B 级基金份额；若 B 级基金份额持有人在单个基金账户保留的基金份额低于 1000 万份时，本基金的注册登记机构自动将其在该基金账户持有的 B 级基金份额转为 A 级基金份额。上述申购赎回份额中包含了 A 级与 B 级之间调增和调减份额。

## § 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

报告期内，中国光大银行股份有限公司增聘潘东女士为中国光大银行股份有限公司投资与托管业务部副总经理，其任职资格已经中国证监会审核批准（证监许可【2011】312号）。

### 11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内没有涉及本基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

### 11.4 基金投资策略的改变

本基金投资策略在本报告期内没有重大改变。

### 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金聘任的为本基金审计的会计师事务所为安永华明会计师事务所，本报告期支付的审计费用为 10 万元整。该事务所自基金合同生效日起为本基金提供审计服务至今。

### 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，本基金管理人、托管人及高级管理人员未受到监管部门稽查或处罚。

### 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

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
中金公司	1	-	0.00%	-	0.00%	-
中银国际	1	-	0.00%	-	0.00%	-
合计	2	-	0.00%	-	0.00%	-

注：根据中国证监会颁布的《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，本公司制定了租用证券公司交易单元的选择标准和程序。

租用证券公司交易单元的选择标准主要包括：

- （一）财务状况良好，最近一年无重大违规行为；
- （二）经营行为规范，内控制度健全，能满足各投资组合运作的保密性要求；
- （三）研究实力较强，能提供包括研究报告、路演服务、协助进行上市公司调研等研究服务；
- （四）具备各投资组合运作所需的高效、安全的通讯条件，有足够的交易和清算能力，满足各投资组合证券交易需要；
- （五）能提供投资组合运作、管理所需的其他券商服务；
- （六）相关基金合同、资产管理合同以及法律法规规定的其他条件。

租用证券公司交易单元的程序：首先根据租用证券公司交易单元的选择标准形成《券商服务评价表》，然后根据评分高低进行选择基金交易单元。

本报告期内本基金新增席位：中金公司、中银国际。本报告期内本基金退租席位：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		债券回购交易		权证交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例
中金公司	-	0.00%	1,130,900,000.00	100.00%	-	0.00%
中银国际	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
合计	-	0.00%	1,130,900,000.00	100.00%	-	0.00%

### 11.8 偏离度绝对值超过 0.5% 的情况

本基金本报告期内无偏离度绝对值超过 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	关于增加深圳农村商业银行股份有限公司为代销机构并开通相关业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-01-14
2	大成货币市场证券投资基金更新招募说明书（2010 年第 2 期）	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-01-15
3	大成货币市场证券投资基金更新招募说明书摘要（2010 年第 2 期）	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-01-15
4	关于旗下基金在天相投资顾问有限公司开通定投业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-01-18
5	大成货币市场证券投资基金 2010 年第 4 季度报告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-01-24
6	大成货币市场证券投资基金收益支付公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-01-27
7	大成货币市场证券投资基金收益支付公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-02-26
8	关于开通网上直销赎回转认/申购功能的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-03-03
9	关于再次提请投资者及时更新已过期身份证件或者身份证明文件的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-03-14
10	关于增加哈尔滨银行股份有限公司为代销机构并开通相关业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-03-21
11	关于大成货币市场证券投资基金“清明节”假期前暂停申购（定期定额申购除外）及基金转换转入业务公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-03-28
12	大成货币市场证券投资基金收益支付公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-03-29
13	大成货币市场证券投资基金 2010 年年度报告	中国证监会指定报刊及本	2011-03-31



	告	公司网站	
14	大成货币市场证券投资基金 2010 年年度报告摘要	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-03-31
15	关于开通汇付天天盈账户第三方支付业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-04-19
16	大成货币市场证券投资基金 2011 年第 1 季度报告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-04-21
17	关于大成货币市场证券投资基金“劳动节”假期前暂停申购（定期定额申购除外）及基金转换转入业务公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-04-26
18	大成货币市场证券投资基金收益支付公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-04-27
19	关于增加天风证券有限责任公司为代销机构并开通相关业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-05-12
20	大成基金管理有限公司关于增加天源证券经纪有限公司为代销机构并开通相关业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-05-14
21	关于增加国盛证券有限责任公司为代销机构并开通相关业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-05-24
22	大成货币市场证券投资基金收益支付公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-05-27
23	关于大成货币市场证券投资基金“端午节”假期前暂停申购（定期定额申购除外）及基金转换转入业务公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-06-01
24	大成基金管理有限公司关于广州分公司迁址的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-06-22
25	大成货币市场证券投资基金收益支付公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-06-28
26	大成货币市场证券投资基金更新的招募说明书 2011 年第 1 期	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-07-16
27	大成货币市场证券投资基金更新的招募说明书摘要 2011 年第 1 期	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-07-16
28	大成货币市场证券投资基金 2011 年第 2 季度报告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-07-19
29	关于上海理财中心迁址的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-07-26
30	关于沈阳分公司迁址的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-07-26
31	大成货币市场证券投资基金收益支付公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-07-27
32	大成货币市场证券投资基金 2011 年半年度报告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-08-27
33	大成货币市场证券投资基金 2011 年半年度报告摘要	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-08-27

34	大成货币市场证券投资基金收益支付公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-08-29
35	关于增加大连银行股份有限公司为代销机构并开通相关业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-08-30
36	关于大成货币市场证券投资基金“中秋节”假期前暂停申购（定期定额申购除外）及基金转换转入业务公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-09-08
37	大成货币市场证券投资基金收益支付公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-09-27
38	大成基金管理有限公司南京分公司成立公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-09-27
39	关于大成货币市场证券投资基金“国庆节”假期前暂停申购（定期定额申购除外）及基金转换转入业务公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-09-27
40	大成货币市场证券投资基金 2011 年第 3 季度报告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-10-26
41	大成货币市场证券投资基金收益支付公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-10-27
42	大成货币市场证券投资基金收益支付公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-11-28
43	大成货币市场证券投资基金收益支付公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-12-27
44	关于大成货币市场证券投资基金“元旦节”假期前暂停申购（定期定额申购除外）及基金转换转入业务公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2011-12-28

## § 12 备查文件目录

### 12.1 备查文件目录

- 1、中国证监会批准设立大成货币市场证券投资基金的文件；
- 2、《大成货币市场证券投资基金基金合同》；
- 3、《大成货币市场证券投资基金托管协议》；
- 4、大成基金管理有限公司营业执照、法人许可证及公司章程；
- 5、本报告期内在指定报刊上披露的各种公告原稿。

### 12.2 存放地点

本期报告存放在本基金管理人和托管人的办公住所。

### 12.3 查阅方式

投资者可在营业时间免费查阅，或登录本基金管理人网站 <http://www.dcfund.com.cn> 进行查

阅。

投资者对本报告书如有疑问，可咨询本基金管理人大成基金管理有限公司。

客户服务中心电话：400-888-5558（免长途通话费用）

国际互联网网址：<http://www.dcfund.com.cn>

大成基金管理有限公司  
2012 年 3 月 28 日