

# 博时保证金实时交易型货币市场基金

## 2016 年年度报告

### 2016 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：中国建设银行股份有限公司

报告送出日期：二〇一七年三月二十七日

## § 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 2017 年 3 月 24 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 2016 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 1.2 目录

<b>§ 1 重要提示及目录</b> .....	1
1.1 重要提示 .....	1
1.2 目录 .....	2
<b>§ 2 基金简介</b> .....	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 .....	5
2.5 其他相关资料 .....	5
<b>§ 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况</b> .....	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
<b>§ 4 管理人报告</b> .....	7
4.1 基金管理人及基金经理情况 .....	7
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明 .....	10
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 .....	11
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
4.9 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明 .....	14
<b>§ 5 托管人报告</b> .....	14
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明 .....	14
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 .....	14
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
<b>§ 6 审计报告</b> .....	14
6.1 管理层对财务报表的责任 .....	15
6.2 注册会计师的责任 .....	15
6.3 审计意见 .....	15
<b>§ 7 年度财务报表</b> .....	16
7.1 资产负债表 .....	16
7.2 利润表 .....	17
7.3 所有者权益（基金净值）变动表 .....	18
7.4 报表附注 .....	19
<b>§ 8 投资组合报告</b> .....	37
8.1 期末基金资产组合情况 .....	37
8.2 债券回购融资情况 .....	38
8.3 基金投资组合平均剩余期限 .....	38
8.4 报告期内投资组合平均剩余存续期超过 240 天情况说明 .....	39
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合 .....	39
8.6 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 .....	39

8.7 “影子定价”与“摊余成本法”确定的基金资产净值的偏离 .....	39
8.8 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 .....	40
8.9 投资组合报告附注 .....	40
<b>§ 9 基金份额持有人信息 .....</b>	<b>41</b>
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构 .....	41
9.2 期末上市基金前十名持有人 .....	41
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 .....	41
9.4 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间情况 .....	41
<b>§ 10 开放式基金份额变动 .....</b>	<b>42</b>
<b>§ 11 重大事件揭示 .....</b>	<b>42</b>
11.1 基金份额持有人大会决议 .....	42
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 .....	42
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 .....	42
11.4 基金投资策略的改变 .....	42
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况 .....	42
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 .....	42
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况 .....	42
11.8 偏离度绝对值超过 0.5%的情况 .....	43
11.9 其他重大事件 .....	43
<b>§ 12 备查文件目录 .....</b>	<b>44</b>
12.1 备查文件目录 .....	44
12.2 存放地点 .....	44
12.3 查阅方式 .....	44

## § 2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

基金名称	博时保证金实时交易型货币市场基金
基金简称	博时保证金货币 ETF
场内简称	博时货币
基金主代码	511860
交易代码	511860
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2014 年 11 月 25 日
基金管理人	博时基金管理有限公司
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	75,363,480.92 份
基金合同存续期	不定期
基金份额上市的证券交易所	上海证券交易所
上市日期	2014-12-09

### 2.2 基金产品说明

投资目标	在保持相对低风险和相对高流动性的前提下获得高于业绩比较基准的回报。
投资策略	本基金在资产配置时应充分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，力求降低各类风险，并争取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。
业绩比较基准	七天通知存款税后利率。
风险收益特征	本基金为货币市场基金，是证券投资基金中的较低风险品种。本基金的预期风险和预期收益低于股票型基金、混合型基金、债券型基金。

### 2.3 基金管理人和基金托管人

项目		基金管理人	基金托管人
名称		博时基金管理有限公司	中国建设银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	孙麒清	田青
	联系电话	0755-83169999	010-67595096
	电子邮箱	service@bosera.com	tianqingl.zh@ccb.com
客户服务电话		95105568	010-67595096
传真		0755-83195140	010-66275853
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	北京市西城区金融大街25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	北京市西城区闹市口大街1号院1号 楼
邮政编码		518040	100033
法定代表人		张光华	王洪章

## 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 (特殊普通合伙)	上海市黄浦区湖滨路 202 号普 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	2016 年	2015 年	2014 年 11 月 25 日 (基金合同生效日) 至 2014 年 12 月 31 日
本期已实现收益	183,225,591.76	21,976,561.53	3,527,839.10
本期利润	183,225,591.76	21,976,561.53	3,527,839.10
本期净值收益率	2.3753%	2.9087%	0.4010%
3.1.2 期末数据和指标	2016 年末	2015 年末	2014 年末
期末基金资产净值	7,536,348,091.19	7,777,130,840.64	333,758,161.76
期末基金份额净值	100.0000	100.0000	100.0000
3.1.3 累计期末指标	2016 年末	2015 年末	2014 年末
累计净值收益率	5.7755%	3.3213%	0.4010%

### 3.2 基金净值表现

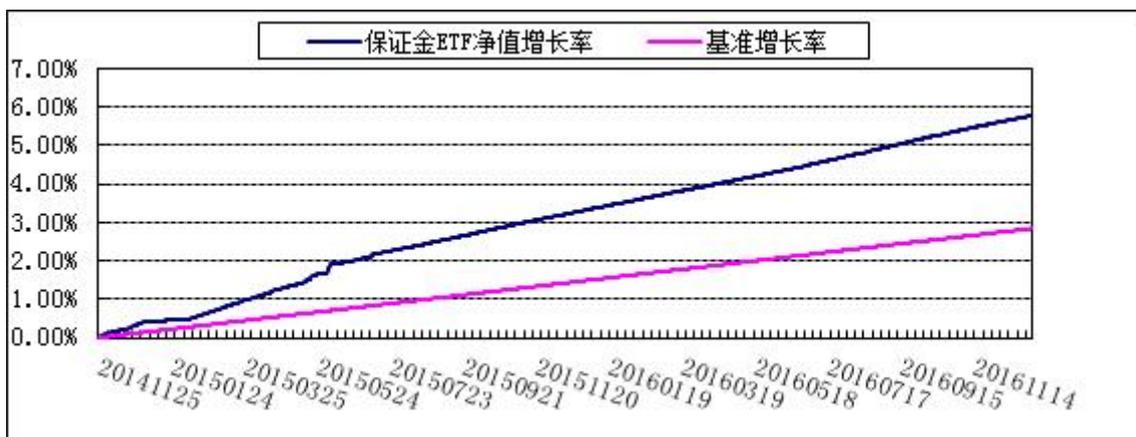
#### 3.2.1 基金份额净值收益率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

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	0.5906%	0.0016%	0.3393%	0.0000%	0.2513%	0.0016%
过去六个月	1.2371%	0.0020%	0.6787%	0.0000%	0.5584%	0.0020%
过去一年	2.3753%	0.0015%	1.3500%	0.0000%	1.0253%	0.0015%
自基金合同 生效起至今	5.7755%	0.0060%	2.8368%	0.0000%	2.9387%	0.0060%

### 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

博时保证金实时交易型货币市场基金

自基金合同生效以来累计净值收益率与业绩比较基准收益率历史走势对比图  
(2014 年 11 月 25 日至 2016 年 12 月 31 日)

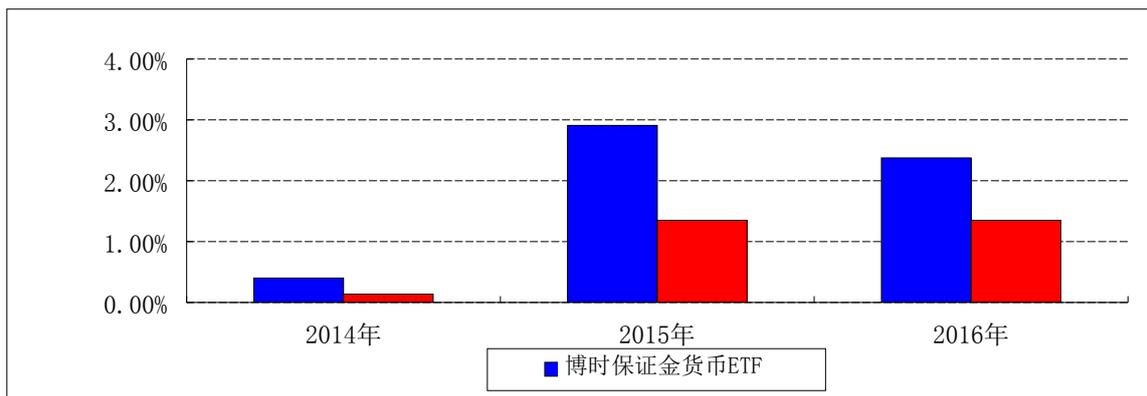


注：本基金的基金合同于 2014 年 11 月 25 日生效。按照本基金的基金合同规定，自基金合同生效之日起三个月内使基金的投资组合比例符合本基金合同第十四条“（二）投资范围”、“（四）投资限制”的有关约定。

### 3.2.3 自基金合同生效以来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

博时保证金实时交易型货币市场基金

自基金合同生效以来基金净值收益率与业绩比较基准收益率的对比图



注：本基金合同于 2014 年 11 月 25 日生效，合同生效当年按实际存续期计算，不按整个自然年度进行折算。

### 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	直接通过应付赎	应付利润本年变	年度利润分配合	备注

	转实收基金	回款转出金额	动	计	
2016	183,179,504.03	-	46,087.73	183,225,591.76	-
2015	21,536,551.89	-	440,009.64	21,976,561.53	-
2014	3,447,225.39	-	80,613.71	3,527,839.10	-
合计	208,163,281.31	-	566,711.08	208,729,992.39	-

## § 4 管理人报告

### 4.1 基金管理人及基金经理情况

#### 4.1.1 基金管理人及其管理基金的经验

博时基金管理有限公司是中国内地首批成立的五家基金管理公司之一。“为国民创造财富”是博时的使命。博时的投资理念是“做投资价值的发现者”。截至 2016 年 12 月 31 日，博时基金公司共管理 164 只开放式基金，并受全国社会保障基金理事会委托管理部分社保基金，以及多个企业年金账户，管理资产总规模逾 6250 亿元人民币，其中公募基金规模逾 3760 亿元人民币，累计分红逾 781 亿元人民币，是目前我国资产管理规模最大的基金公司之一，养老金资产管理规模在同业中名列前茅。

#### 1、基金业绩

根据银河证券基金研究中心统计，截至 2016 年年末，博时旗下共 94 只（份额分开计算）成立满一年的基金产品参与分类排名。其中排名在同类前 1/2 的产品共有 60 只（主动权益 17 只，债券 16 只，指数 20 只，货币 3 只，QDII 基金 4 只），约 64%；排名在前 1/3 的产品共有 45 只，约 48%；排名前 1/4 的产品共有 34 只，约 36%。博时旗下各类产品均有表现突出的产品位居行业前列。

黄金基金类，博时黄金 ETF (D 类) 今年以来净值增长率 19.10%，在同类 8 只排名第 1。

固收方面，长期标准债券型基金里，博时双月薪定期支付债券，今年以来净值增长率为 6.54%，在同类 61 只中排名第 2；博时信用债纯债 (A 类)，今年以来净值增长率为 4.23%，在同类中排名第 4；中短期标准债券型基金，博时安盈债券 (A 类) 今年以来净值增长率为 2.02%，在同类 66 只排名第 1；普通债券型基金里，博时稳定价值债券 (A 类) 今年以来净值增长率为 2.31%，在同类排名前 1/3；货币市场基金里，博时外服货币今年以来净值增长率为 3.03%，同类 194 只排名第 6。

QDII 基金，博时标普 500ETF 今年以来净值增长率 18.34%，同类排名前 1/4。博时

亚洲票息收益债券(QDII)今年以来净值增长率 14.43%，同类排名第 3。

## 2、 其他大事件

•2016 年 12 月 27 日，2016 金融新媒体峰会暨金 V 榜 2016 颁奖典礼在广州举行，博时基金荣获“最具传播力基金公司”奖项。

•2016 年 12 月 13 日，由中国经营报主办的“2016 第十四届中国企业竞争力年会暨金融高峰论坛”在北京举行，博时基金荣获“2016 卓越竞争力品牌建设金融机构”奖项。

•2016 年 12 月 9 日，在证券日报主办的“第十二届中国证券市场年会”上，博时基金荣膺中国证券市场“2016 年度最全能公募基金龙鼎奖”。

•2016 年 12 月 8 日，金融界网站主办的首届智能金融国际论坛暨第五届金融界“领航中国”年度盛典，博时基金荣获“2016 年杰出品牌奖”。

•2016 年 12 月 6 日，全国社会保障基金理事会发布公告，博时成为基本养老保险基金首批证券投资机构之一。

•2016 年 12 月 1 日，由《经济观察报》主办的“2015-2016 年度观察家金融峰会”在沪举办，博时基金再次独家蝉联“卓越固定收益投资团队奖”。

•2016 年 11 月 25 日，由北大汇丰商学院、南方都市报、奥一网联合主办的 2016 年（第二届）CFAC 中国金融年会在深召开，博时基金再次蝉联“年度最佳基金公司大奖”。

•2016 年 11 月 23 日，由新浪财经主办的“2016 新浪全球资产管理论坛”在京举行，“2016 中国（首届）波特菲勒奖综合评选”结果揭晓。博时基金荣获“2016 最具互联网创新基金公司”、基金经理过钧获评“2016 最佳债券基金经理”、何凯获“2016 最佳 QDII 基金经理”。本届波特菲勒奖博时基金共斩获三项大奖，成为获奖最多的公募基金公司之一。

•2016 年 11 月 17 日，全国社保基金境内投资管理人 2016 年座谈会在上海举行，博时基金副总裁董良泓荣获“五年服务社保奖”，该奖项授予长期为社保服务且业绩优秀的投资管理人，本次仅授予 5 人，董良泓先生是自 2015 年之后再次蝉联该奖项。

•2016 年 9 月 7 日，第二届结构性融资与资产证券化论坛暨 2016 年度资产证券化·介甫奖颁奖典礼上，“博时资本-平安银行橙鑫橙 e 资产支持专项计划”荣获“应收账款类最受投资者欢迎产品”和“最佳风控产品”两项大奖。

•2016 年 8 月 5 日，由 21 世纪经济报道主办的“2016 深港通论坛暨 ‘金帆

奖’系列颁奖礼上，博时一举斩获 2016 年综合实力十强基金公司奖、2016 年互联网突出表现奖、2016 年 ABS 最具实力管理人奖（博时资本）三项大奖。

- 2016 年 6 月 24 日，由南方日报主办的一年一度 “金榕奖” 南方金融大奖系列评选正式揭晓，博时基金董事长张光华荣膺 “2016 南方金融领导力年度大奖”，博时基金基金经理魏桢荣获 “2016 南方金融年度投资理财师” 称号。

- 由中国基金报、香山财富论坛、深圳市政府金融办、国泰基金联合主办的 “中国机构投资者峰会暨财富管理国际论坛” 2016 年 5 月 13 日在深举行。博时旗下博时信用债券获得 “五年持续回报积极债券型明星基金奖”。

- 2016 年 5 月 10 日，由上海证券报主办的 2016 中国基金业峰会暨第十三届 “金基金” 奖颁奖典礼在上海举办，博时基金荣获 “2015 年度金基金·债券投资回报基金管理公司” 大奖。

- 2016 年 4 月 15 日，由中国基金报主办的第三届中国基金业英华奖评选揭晓，博时基金经理过钧先生获评三年期二级债基最佳基金经理、五年期二级债基最佳基金经理。

- 2016 年 3 月 27 日，第十三届中国基金业金牛奖揭晓，博时基金摘得了基金业的 “奥斯卡” 奖— “固定收益投资金牛基金公司” 奖。

- 2016 年 3 月 15 日，由腾讯证券主办的《 “挑战 机遇” 315 评选——投资者最认同的券商、基金领军人物》评选活动日前揭晓，博时基金董事长张光华先生获评 “投资者最认同的公募基金领军人物”，网络票选高居第二位。

- 2016 年 1 月 18 日，大众证券报 “2015 中国基金风云榜” 上，博时创业成长（050014）荣获 2015 “最受投资者喜爱基金” 奖、博时安丰 18 个月定开债（160515）荣获 2015 “最佳固定收益型基金” 奖。

- 2016 年 1 月 15 日，2016 年金融理财创新与发展论坛暨第六届 “金貔貅” 奖颁奖在京举办，博时基金获评年度金牌品牌力、金牌创新力两项大奖；博时 “存金宝” 获年度金牌创新力金融产品奖。

#### 4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理的简介

姓名	职务	任本基金的基金经理 (助理) 期限		证券从业 年限	说明
		任职日期	离任日期		
魏桢	固定收益	2015-06-09	-	8.5	2004 年起在厦门市商业银

	总部现金管理组投资副总监 / 基金经理				行任债券交易组主管。 2008 年加入博时基金管理有限公司，历任债券交易员、固定收益研究员、博时理财 30 天债券基金、博时岁岁增利一年定期开放债券基金、博时月月薪定期支付债券基金、博时双月薪定期支付债券基金的基金经理。现任固定收益总部现金管理组投资副总监兼博时安丰 18 个月定期开放债券（LOF）基金、博时天天增利货币市场基金、博时月月盈短期理财债券型证券投资基金、博时现金宝货币市场基金、博时现金收益货币基金、博时安盈债券基金、博时保证金货币 ETF 基金、博时外服货币基金、博时安荣 18 个月定期开放债券基金、博时裕创纯债债券型证券投资基金、博时安润 18 个月定开债基金、博时裕盛纯债债券基金、博时产业债纯债基金、博时安仁一年定开债基金、博时合利货币基金、博时安恒 18 个月定开债基金、博时合鑫货币基金、博时安弘一年定开债基金、博时聚享纯债债券基金、博时裕鹏纯债债券基金的基金经理。
倪玉娟	高级研究员兼基金经理助理	2015-12-21	-	5.4	2011 年至 2014 年在海通证券工作。2014 年 3 月加入博时基金管理有限公司，现任固定收益总部高级研究员兼基金经理助理。

注：上述任职日期、离任日期根据本基金管理人对外披露的任免日期填写。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，本基金管理人严格遵循了《中华人民共和国证券投资基金法》及其各项实施细则、本基金基金合同和其他相关法律法规的规定，并本着诚实信用、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，为基金持有人谋求最大利益。本报告期内，基金投资管理符合有关法规和基金合同的规定，没有损害基金持有人利益的行为。

#### 4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

##### 4.3.1 公平交易制度和控制方法

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

##### 4.3.2 公平交易制度的执行情况

报告期内，本基金管理人严格执行了《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和公司制定的公平交易相关制度。

##### 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

回顾 2016 年，经济增长在供给侧改革政策贯穿下整体呈现为筑底后逐渐企稳回升的趋势。年初开始经济在总需求不足的拖累下继续下探，工业增加值回落明显。依靠财政发力托底同时搭配中性偏宽松的货币政策，二季度开始工业增加值数据出现企稳，到下半年又转向为小幅回升。供给侧改革政策在工业品库存偏低的背景下对上游工业品价格起到了显著的支撑作用，同时叠加大宗商品价格持续上涨影响，PPI 同比增速持续上行，9 月份由负转正并在 12 月达到 5.5% 的近 5 年新高。CPI 在 3 季度结束了年初以来的持续回落态势，11 月份同比增速回升至 2.3% 的年初高位。

经济增长和通货膨胀企稳回升的基本面趋势下，2016 年资金面走势由上半年的宽松状态转向下半年波动加剧的紧平衡。一季度经济下滑压力明显，人民币持续贬值引发外汇占款流失规模累积较大，央行于 3 月份进行降准将资金面稳定在宽松状态。二季度货币政策延续中性偏宽松基调，资金面保持稳定。进入三季度，央行于 8 月份重启 14 天逆回购，后续“收短放长”的公开市场操作逐渐抬高了资金利率中枢，资金面波动增强。四季度货币政策相对收紧的趋势愈加明显，比如央行考虑将理财纳入

MPA 考核测算框架、多次提及金融“去杠杆”和防范“资产泡沫”、中央经济工作会议要求“调节好货币闸门”等。在叠加人民币贬值速度加快背景下外汇占款流失量继续累积和年底 MPA 考核因素后资金面紧张次数增加，依赖于央行公开市场逆回购和 MLF 净投放才得以缓解。从资金利率走势看，银行间质押式回购 7 天品种加权平均利率从年初的 2.46% 上行 55bp 至年末的 3.01%。

组合操作方面，本基金秉承现金管理工具的流动性、安全性和收益性原则，根据组合的申购赎回情况结合对货币市场趋势的判断安排足量的流动性应付赎回，同时缩短组合平均剩余期限。在满足安全性和流动性的基础上适当配置短期银行存款，提升了组合回报率。

#### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

报告期内，本基金 A 类基金净值增长率为 2.3753%，同期业绩基准增长率为 1.3500%。

#### 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 2017 年，经济暂未找到新的增长点，房地产和基建仍将是经济增长最重要的影响因素之一。在基建仅意在托底经济的前提下，今年以来房地产限购政策的严格执行和房地产企业融资限制的加码将对后续房地产销售和投资产生影响，进而较大概率对将来的经济增长形成拖累。通胀方面，食品通胀可能放缓，非食品通胀可能温和上升，通胀整体表现温和的概率较大。节奏可能变现为 1 季度 CPI 整体走高，下半年相对趋稳。从基本面角度来看债券利率还有下行的空间。

2016 年底的中央经济工作会议有意趋向于淡化经济增长目标，强调货币政策稳健中性并首次提到调节好货币闸门。结合央行去年三季度以来多次强调“金融去杠杆”和“防范资产泡沫”、公开市场操作进行“收短放长”以及 2017 年一季度开始理财纳入 MPA 考核测算范围等政策，我们判断货币政策短期内有望进入边际收紧的周期。意味着资金利率中枢继续上行，资金面波动更加频繁将是未来货币市场面临的主要问题。

本基金将坚持作为流动性管理工具的定位，密切跟踪货币市场利率的变动趋势，继续保持良好的流动性和适度的平均剩余期限。未来一段时间，继续以银行存款为主要投资工具，标配短期融资券和存单，在保证组合安全性和流动性的基础上争取获得更佳的投资回报。

#### 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

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。

2016 年，我公司根据法律、法规的规定，制定、修订和完善了《博时货币市场基金投资管理制度》、《博时基金国债期货投资管理流程手册》、《博时基金国债期货风险管理流程手册》、《博时基金流动性风险管理制度》、《关联交易管理办法》、《交易部公平交易管理制度》、《博时 ETF 基金风险管理制度》、《博时基金反洗钱工作手册》、《开放式基金业务规则》等制度和流程手册等制度。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。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、风险管理部负责人、运作部负责人等成员组成，基金经理原则上不参与估值委员会的工作，其估值建议经估值委员会成员评估后审慎采用。估值委员会成员均具有 5 年以上专业工作经历，具备良好的专业经验和专业胜任能力，具有绝对的独立性。估值委员会的职责主要包括有：保证基金估值的公平、合理；制订健全、有效的估值政策和程序；确保对投资品种进行估值时估值政策和程序的一贯性；定期对估值政策和程序进行评价等。

参与估值流程的各方还包括本基金托管银行和会计师事务所。托管人根据法律法

规要求对基金估值及净值计算履行复核责任，当存有异议时，托管银行有责任要求基金管理公司作出合理解释，通过积极商讨达成一致意见。会计师事务所对估值委员会采用的相关估值模型、假设及参数的适当性发表审核意见并出具报告。上述参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。

本基金管理人已与中央国债登记结算有限责任公司签署服务协议，由其按约定提供在银行间同业市场交易的债券品种的估值数据。

#### 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金收益分配原则：本基金根据每日基金收益情况，以每百份基金净收益为基准，为投资人每日计算当日收益并分配，记入投资人收益账户。投资人赎回基金份额时，其对应比例的累计收益将以现金形式支付给投资人；若累计收益为负值，则从投资人赎回基金款中按比例扣除；本基金根据每日基金收益情况，以基金净收益为基准，为投资人计算当日收益，若收益账户当日累计收益满足结转条件，则为投资者结转相应的基金份额。若当日净收益大于零时，则为投资者收益账户记增收益，满足结转条件的则增加投资人基金份额；若当日净收益等于零时，则保持投资人基金份额和收益账户收益不变；基金管理人将采取必要措施尽量避免基金净收益小于零，若当日净收益小于零时，不缩减投资人基金份额，记减投资者收益账户收益。基金公司根据以上基金收益分配原则确定投资者的收益份额，并委托登记机构办理相应的基金份额收益结转的变更登记。投资人卖出部分基金份额时，不支付对应的收益；但投资人份额全部卖出时，以现金方式将全部累计收益与投资人结清。

本基金本报告期内向份额持有人分配利润 183,225,591.76 元。

#### 4.9 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

无。

## § 5 托管人报告

### 5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

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，发现个别监督指标不符合基金合同约定并及时通知了基金管理人，基金管理人在合理期限内进行了调整，对基金份额持有人利益未造成损害。

报告期内，本基金实施利润分配的金额为 183,225,591.76 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

普华永道中天审字(2017)第 21591 号

博时保证金实时交易型货币市场基金全体基金份额持有人：

我们审计了后附的博时保证金实时交易型货币市场基金(以下简称“博时保证金货币 ETF”)的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 资产负债表、2016 年度利润表和所有者权益(基金净值)变动表以及财务报表附注。

## 6.1 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是博时保证金货币 ETF 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) 按照企业会计准则和中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)、中国证券投资基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)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，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导致的重大错报。

## 6.2 注册会计师的责任

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。

### 6.3 审计意见

我们认为，上述博时保证金货币 ETF 的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和在财务报表附注中所列示的中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制，公允反映了博时保证金货币 ETF 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 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(特殊普通合伙)

注册会计师  
薛竞

中国 · 上海市  
注册会计师  
张振波

2017 年 3 月 24 日

## § 7 年度财务报表

### 7.1 资产负债表

会计主体：博时保证金实时交易型货币市场基金

报告截止日：2016 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2016 年 12 月 31 日	上年度末 2015 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>			
银行存款	7.4.7.1	1,978,780,501.99	2,905,362,314.54
结算备付金		401,344,800.00	-
存出保证金		-	-
交易性金融资产	7.4.7.2	4,755,439,222.91	2,977,330,603.42
其中：股票投资		-	-

基金投资		-	-
债券投资		4,635,439,222.91	2,977,330,603.42
资产支持证券投资		120,000,000.00	-
贵金属投资			
衍生金融资产	7.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	386,550,779.83	1,872,104,128.15
应收证券清算款		-	-
应收利息	7.4.7.5	21,920,017.98	25,148,481.09
应收股利		-	-
应收申购款		-	-
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
<b>资产总计</b>		<b>7,544,035,322.71</b>	<b>7,779,945,527.20</b>
<b>负债和所有者权益</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2016年12月31日</b>	<b>上年度末 2015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		1,678,413.66	976,800.44
应付托管费		503,524.10	293,040.12
应付销售服务费		1,398,678.05	814,000.35
应付交易费用	7.4.7.7	49,904.63	35,222.30
应交税费		-	-
应付利息		-	-
应付利润		566,711.08	520,623.35
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.8	3,490,000.00	175,000.00
<b>负债合计</b>		<b>7,687,231.52</b>	<b>2,814,686.56</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收基金	7.4.7.9	7,536,348,091.19	7,777,130,840.64
未分配利润	7.4.7.10	-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,536,348,091.19</b>	<b>7,777,130,840.64</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>7,544,035,322.71</b>	<b>7,779,945,527.20</b>

注：报告截止日 2016 年 12 月 31 日，基金份额净值 100.00 元，基金份额总额 75,363,480.92 份。

## 7.2 利润表

会计主体：博时保证金实时交易型货币市场基金

本报告期：2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2016年1月1日至 2016年12月31日	上年度可比期间 2015年1月1日至 2015年12月31日
<b>一、收入</b>		<b>243,653,712.78</b>	<b>29,288,153.09</b>
1. 利息收入		242,807,285.18	28,558,366.19
其中：存款利息收入	7.4.7.11	96,066,876.60	15,890,173.61
债券利息收入		138,455,343.13	11,262,018.57
资产支持证券利息收入		1,969,446.58	-
买入返售金融资产收入		6,315,618.87	1,406,174.01
其他利息收入		-	-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		845,260.93	713,275.90
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	845,260.93	713,275.90
资产支持证券投资收益		-	-
贵金属投资收益			
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	1,166.67	16,511.00
<b>减：二、费用</b>		<b>60,428,121.02</b>	<b>7,311,591.56</b>
1. 管理人报酬		23,458,887.99	2,618,586.34
2. 托管费		7,037,666.27	785,576.08
3. 销售服务费		19,549,073.22	2,182,155.43
4. 交易费用	7.4.7.18	-	-
5. 利息支出		9,746,875.64	1,234,558.40
其中：卖出回购金融资产支出		9,746,875.64	1,234,558.40
6. 其他费用	7.4.7.19	635,617.90	490,715.31
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>183,225,591.76</b>	<b>21,976,561.53</b>
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>183,225,591.76</b>	<b>21,976,561.53</b>

### 7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：博时保证金实时交易型货币市场基金

本报告期：2016年1月1日至2016年12月31日

单位：人民币元

项目	本期 2016年1月1日至2016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）	7,777,130,840.64	-	7,777,130,840.64
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	183,225,591.76	183,225,591.76
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）	-240,782,749.45	-	-240,782,749.45
其中：1. 基金申购款	46,456,574,704.03	-	46,456,574,704.03
2. 基金赎回款	-46,697,357,453.48	-	-46,697,357,453.48
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）	-	-183,225,591.76	-183,225,591.76
五、期末所有者权益（基金净值）	7,536,348,091.19	-	7,536,348,091.19
项目	上年度可比期间 2015年1月1日至2015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）	333,758,161.76	-	333,758,161.76
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	21,976,561.53	21,976,561.53
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）	7,443,372,678.88	-	7,443,372,678.88
其中：1. 基金申购款	10,740,089,551.89	-	10,740,089,551.89
2. 基金赎回款	-3,296,716,873.01	-	-3,296,716,873.01
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）	-	-21,976,561.53	-21,976,561.53
五、期末所有者权益（基金净值）	7,777,130,840.64	-	7,777,130,840.64

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：

基金管理人负责人：江向阳      主管会计工作的负责人：王德英      会计机构负责人：成江

## 7.4 报表附注

### 7.4.1 基金基本情况

博时保证金实时交易型货币市场基金(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”)证监许可[2014]935号《关于核准博时保证金实时交易型货币市场基金募集的批复》核准,由博时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《博时保证金实时交易型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基金,首次设立募集不包括认购资金利息共募集 1,506,040,000.00 元,业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)普华永道中天验字(2014)第 691 号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《博时保证金实时交易型货币市场基金基金合同》于 2014 年 11 月 25 日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为 1,506,040,000.00 份基金份额,经中登公司和发售主协调人确认的博时保证金货币市场基金募集期间有效认购资金均为网上现金认购,产生的利息均计入基金财产,未折为投资者基金份额。本基金的基金管理人为博时基金管理有限公司,基金托管人为中国建设银行股份有限公司。

根据《博时保证金实时交易型货币市场基金基金合同》和《博时保证金实时交易型货币市场基金招募说明书》的有关规定,经上海证券交易所(以下简称“上交所”)自律监管决定书 [2014]663 号文审核同意,本基金于 2014 年 12 月 09 日在上交所挂牌交易。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《博时保证金实时交易型货币市场基金基金合同》的有关规定,本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具,包括国内依法发行交易的债券、货币市场工具、中期票据、现金、股票(括中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票)、权证、股指期货、资产支持证券以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具。根据基金管理人 2016 年 8 月 2 日发布的《博时基金管理有限公司关于博时保证金实时交易型货币市场基金修改基金合同及托管协议的公告》及修改后的《博时保证金实时交易型货币市场基金基金合同》,本基金的投资范围修改为:法律法规及监管机构允许投资的金融工具,包括现金,期限在一年以内(含一年)的银行存款、债券回购、中央银行票据、同业存单,剩余期限在 397 天以内(含 397)的债券、非金融企业债务融资工具、资产支持证券,以及中国证监

会及/或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：七天通知存款税后利率。

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 2017 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 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证监会颁布的《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和半年度报告>》、中国证券投资基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《博时保证金实时交易型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、中国基金业协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 2016 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 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 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。

本基金目前以交易目的持有的债券投资和资产支持证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其他各类应收款项等。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卖出回购金融资产款和其他各类应付款项等。

### 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，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；对于支付的价款中包含的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，以避免债券投资的账面价值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。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本基金将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### 7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

为了避免投资组合的账面价值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投资组合的公允价值计算影子价格。当影子价格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绝对值达到或超过 0.25% 时，基金管理人应根据相关法律法规

采取相应措施，使基金资产净值更能公允地反映基金投资组合价值。

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 1) 具有抵销已确认金额的法定权利且该种法定权利现在是可执行的；且 2) 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 100 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。

#### 7.4.4.8 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。资产支持证券在持有期间收到的款项，根据资产支持证券的预计收益率区分属于资产支持证券投资本金部分和投资收益部分，将本金部分冲减资产支持证券投资成本，并将投资收益部分确认为利息收入。

债券投资处置时其处置价格扣除相关交易费用后的净额与账面价值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则按直线法计算。

#### 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。本基金收益分配方式为红利再投资，记入投资人收益账户，免收再投资的费用。投资人收益账户里的权益和其本金(投资人基金份额)一起参加当日的收益分配，并享有同等收益分配权；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；投资人当日买入的基金份额自买入当日起享有基金的收益分配权益；当日卖出的基金份额自卖出当日起，不享有基金的收益分配权益。

本基金根据每日基金收益情况，以每百份基金净收益为基准，为投资人每日计算当日收益并全部分配结转至应付收益科目，记入投资人收益账户，每月以红利再投资方式集中支付累计收益。投资人赎回基金份额时，其对应比例的累计收益将以现金形式支付给投资人；若累计收益为负值，则从投资人赎回基金款中按比例扣除。投资人卖出部分基金份额时，不支付对应的收益；但投资人份额全部卖出时，以现金方式将全部累计收益与投资人结清。

#### 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，不需要披露分部信息。

#### 7.4.4.12 其他重要的会计政策和会计估计

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[2004]78号《财政部、国家税务总局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》、财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2016]46号《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》、财税[2016]70号《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》及其他相关财税法规和实务操作，主要税项列示如下：

(1) 于2016年5月1日前，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。对证券投资基金管理人运用基金买卖债券的差价收入免征营业税。自2016年5月1日起，金融业由缴纳营业税改为缴纳增值税。对证券投资基金管理人运用基金买卖债券的转让收入免征增值税，对国债、地方政府债以及金融同业往来利息收入亦免征增值税。

(2) 对基金从证券市场中取得的收入，包括买卖债券的差价收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税。

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

#### 7.4.7 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 2016 年 12 月 31 日	上年度末 2015 年 12 月 31 日
活期存款	9,780,501.99	8,362,314.54
定期存款	1,969,000,000.00	2,897,000,000.00
其中：存款期限 1 个月以内	949,000,000.00	2,447,000,000.00
存款期限 1-3 个月	450,000,000.00	450,000,000.00
存款期限 3 个月以上	570,000,000.00	-
其他存款	-	-
合计	1,978,780,501.99	2,905,362,314.54

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 2016 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	4,635,439,222.91	4,628,558,000.00	-6,881,222.91	-0.0913
	合计	4,635,439,222.91	4,628,558,000.00	-6,881,222.91	-0.0913
项目		上年度末 2015 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	2,977,330,603.42	2,980,590,000.00	3,259,396.58	0.0419
	合计	2,977,330,603.42	2,980,590,000.00	3,259,396.58	0.0419

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 × 100%。

#### 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 2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所市场	-	-
银行间市场	386,550,779.83	-

合计	386,550,779.83	-
项目	上年度末 2015年12月31日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所市场	-	-
银行间市场	1,872,104,128.15	-
合计	1,872,104,128.15	-

#### 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 2016年12月31日	上年度末 2015年12月31日
应收活期存款利息	2,727.81	978.46
应收定期存款利息	6,052,014.33	6,240,302.45
应收结算备付金利息	216,517.07	241,792.20
应收债券利息	13,441,417.86	17,843,790.78
应收买入返售证券利息	237,894.33	821,617.20
应收资产支持证券利息	1,969,446.58	-
合计	21,920,017.98	25,148,481.09

#### 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 2016年12月31日	上年度末 2015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	49,904.63	35,222.30
合计	49,904.63	35,222.30

#### 7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2016年12月31日	上年度末 2015年12月31日
其他应付款	3,251,000.00	-
预提费用	239,000.00	175,000.00
合计	3,490,000.00	175,000.00

注：其他应付款为管理人维持偏离度而转入本基金的暂应付款项。

#### 7.4.7.9 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期 2016年1月1日至2016年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	77,771,308.47	7,777,130,840.64
本期申购	464,565,747.03	46,456,574,704.03
本期赎回（以“-”号填列）	-466,973,574.58	-46,697,357,453.48
本期末	75,363,480.92	7,536,348,091.19

注：申购含红利再投份额。

#### 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	183,225,591.76	-	183,225,591.76
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	-183,225,591.76	-	-183,225,591.76
本期末	-	-	-

#### 7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2016年1月1日至2016年 12月31日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年 12月31日
活期存款利息收入	90,221.17	44,413.68
定期存款利息收入	92,566,319.11	15,125,406.29
结算备付金利息收入	3,410,336.32	720,353.64
合计	96,066,876.60	15,890,173.61

#### 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 2016年1月1日至2016年12月31日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日
卖出债券（债转股及债券到期兑付）成交总额	13,157,559,140.10	366,218,299.81
减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额	13,103,587,619.56	360,554,210.36

减：应收利息总额	53,126,259.61	4,950,813.55
买卖债券差价收入	845,260.93	713,275.90

#### 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

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2016年1月1日至2016年12月31日	2015年1月1日至2015年12月31日
其他	1,166.67	16,511.00
合计	1,166.67	16,511.00

#### 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
	2016年1月1日至2016年12月31日	2015年1月1日至2015年12月31日
审计费用	130,000.00	66,000.00
信息披露费	300,000.00	300,000.00
银行汇划费	108,017.90	51,265.31
上市年费	60,000.00	40,000.00
银行间账户维护费	37,200.00	33,450.00
其他	400.00	-
合计	635,617.90	490,715.31

#### 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

财政部、国家税务总局于 2016 年 12 月 21 日颁布《关于明确金融 房地产开发 教育辅助服务等增值税政策的通知》(财税[2016]140 号)，要求资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人，自 2016 年 5 月 1 日起执行。

根据财政部、国家税务总局于 2017 年 1 月 6 日颁布的《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》(财税[2017]2 号), 2017 年 7 月 1 日(含)以后, 资管产品运营过程中发生的增值税应税行为, 以资管产品管理人为增值税纳税人, 按照现行规定缴纳增值税。对资管产品在 2017 年 7 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为, 未缴纳增值税的, 不再缴纳; 已缴纳增值税的, 已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。资管产品运营过程中发生增值税应税行为的具体征收管理办法, 由国家税务总局另行制定。上述税收政策对本基金截至本财务报表批准报出日止的财务状况和经营成果无影响。

#### 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、基金销售机构
中国建设银行股份有限公司(“建设银行”)	基金托管人、基金销售机构
招商证券股份有限公司(“招商证券”)	基金管理人的股东、基金销售机构
中国长城资产管理股份有限公司	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
上海汇华实业有限公司	基金管理人的股东
上海盛业股权投资基金有限公司	基金管理人的股东
博时资本管理有限公司	基金管理人的子公司
博时基金(国际)有限公司	基金管理人的子公司

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

###### 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 2016年1月1日至2016年12月	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月

	31日	31日
当期发生的基金应支付的管理费	23,458,887.99	2,618,586.34
其中：支付销售机构的客户维护费	-	368,138.00

注：支付基金管理人博时基金的管理人报酬按前一日基金资产净值 0.30% 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 × 0.30% / 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
	2016年1月1日至2016年12月31日	2015年1月1日至2015年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	7,037,666.27	785,576.08

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 0.09% 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 × 0.09% / 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
	2016年1月1日至2016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	7,291,658.40
招商证券	363,594.20
合计	7,655,252.60
获得销售服务费的各关联方名称	上年度可比期间
	2015年1月1日至2015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	825,414.57
合计	825,414.57

注：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 × 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						
2016年1月1日至2016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
建设银行	258,481,335.73	99,926,114.29	-	-	2,404,340,000.00	159,634.41
上年度可比期间						

2015 年 1 月 1 日至 2015 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
-	-	-	-	-	-	-

#### 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自有资金投资本基金的情况

份额单位：份

项目	本期 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
基金合同生效日（2014 年 11 月 25 日） 持有的基金份额	-	-
报告期初持有的基金份额	-	-
报告期间申购/买入总份额	4,001,787.00	-
报告期间因拆分变动份额	-	-
减：报告期间赎回/卖出总份额	-	-
报告期末持有的基金份额	4,001,787.00	-
报告期末持有的基金份额占基金总份 额比例	5.31%	-

注：1. 期间申购含转换入份额，期间赎回含转换出份额。

2. 基金管理人 博时基金管理有限公司 在本年度申购本基金的交易委托博时基金直销中心办理，本基金不收取申购费用。

##### 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 2016 年 12 月 31 日		上年度末 2015 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	2,948,451.00	3.91%	-	-

##### 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 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日		上年度可比期间 2015 年 1 月 1 日至 2015 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
建设银行	9,780,501.99	90,221.17	8,362,314.54	44,413.68

注：本基金的活期银行存款由基金托管人中国建设银行保管，按约定利率计息。

##### 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
183,179,504.03	-	46,087.73	183,225,591.76	-

#### 7.4.12 期末（2016 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

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董事会领导，以风险管理委员会为核心的，由总经理、督察长、监察法律部、风险管理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，董事会负责制定公司的风险管理政策，对风险管理负完全的和最终的责任；在董事会下设立风险管理委员会，负责批准公司风险管理系统文件和批准每一个部门的风险级别，以及负责解决重大的突发的风险；督察长独立行使督察权利，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；监察法律部负责对公司风险管理政策和措施的执行情况进行监察，并为每一个部门的风险管理系统的发展提供协助，使公司在一种风险管理和控制的环境中实现业务目标；风险管理部负责建立和完善公司投资风险管理制度与流程，

组织实施公司投资风险管理与绩效分析工作，确保公司各类投资风险得到良好监督与控制。

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中国建设银行，定期银行存款存放在具有基金托管资格的上海银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、上海浦东发展银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、江苏银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、和华夏银行股份有限公司，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 AA+ 级以下的债券。本基金的基金管理人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 2016 年 12 月 31 日，本基金持有的资产支持证券余额为 120,000,000.00 元，其中长期信用评级 AAA 级的证券余额为 120,000,000.00 元(2015 年 12 月 31 日：无)。

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	上年末
--------	-----	-----

	2016年12月31日	2015年12月31日
A-1	239,992,963.84	991,740,410.70
A-1 以下	-	-
未评级	4,395,446,259.07	1,955,457,406.48
合计	4,635,439,222.91	2,947,197,817.18

注：未评级债券为银行同业存单、政策性金融债以及短期融资券。

#### 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 2016年12月31日	上年末 2015年12月31日
AAA	-	-
AAA 以下	-	-
AA+	-	-
AA	-	-
AA-	-	-
未评级	-	30,132,786.24
合计	-	30,132,786.24

注：未评级债券为政策性金融债。

#### 7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指基金在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。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。本基金投资组合的平均剩余期限在每个交易日均不得超过 120 天，平均剩余存续期限在每个交易日均不得超过 240 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，除发生巨额赎回、连续 3 个交易日累计赎回 20%以上或者连续 5 个交易日累计赎回 30%以上的情形

外，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%。

于 2016 年 12 月 31 日，本基金所承担的全部金融负债的合同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  
面余额约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”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 2016 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
<b>资产</b>					
银行存款	1,978,780,501.99				1,978,780,501.99
结算备付金	401,344,800.00				401,344,800.00
交易性金融资产	4,166,685,139.47	588,754,083.44			4,755,439,222.91
买入返售金融资产	386,550,779.83				386,550,779.83
应收利息				21,920,017.98	21,920,017.98
<b>资产总计</b>	<b>6,933,361,221.29</b>	<b>588,754,083.44</b>	-	<b>21,920,017.98</b>	<b>7,544,035,322.71</b>
<b>负债</b>					
应付管理人报酬				1,678,413.66	1,678,413.66
应付托管费				503,524.10	503,524.10
应付销售服务费				1,398,678.05	1,398,678.05
应付交易费用				49,904.63	49,904.63
应付利润				566,711.08	566,711.08
其他负债				3,490,000.00	3,490,000.00

负债总计	-	-	-	<b>7,687,231.52</b>	<b>7,687,231.52</b>
利率敏感度缺口	<b>6,933,361,221.29</b>	<b>588,754,083.44</b>	-	<b>14,232,786.46</b>	<b>7,536,348,091.19</b>
上年度末 2015 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	2,905,362,314.54	-	-	-	2,905,362,314.54
交易性金融资产	1,936,065,697.47	1,041,264,905.95	-	-	2,977,330,603.42
买入返售金融资产	1,872,104,128.15	-	-	-	1,872,104,128.15
应收利息	-	-	-	25,148,481.09	25,148,481.09
资产总计	<b>6,713,532,140.16</b>	<b>1,041,264,905.95</b>	-	<b>25,148,481.09</b>	<b>7,779,945,527.20</b>
负债					
应付管理人报酬	-	-	-	976,800.44	976,800.44
应付托管费	-	-	-	293,040.12	293,040.12
应付销售服务费	-	-	-	814,000.35	814,000.35
应付交易费用	-	-	-	35,222.30	35,222.30
应付利润	-	-	-	520,623.35	520,623.35
其他负债	-	-	-	175,000.00	175,000.00
负债总计	-	-	-	<b>2,814,686.56</b>	<b>2,814,686.56</b>
利率敏感度缺口	<b>6,713,532,140.16</b>	<b>1,041,264,905.95</b>	-	<b>22,333,794.53</b>	<b>7,777,130,840.64</b>

注：表中所示为本基金资产及负债的账面价值，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	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 2016 年 12 月 31 日	上年度末 2015 年 12 月 31 日
	市场利率下降 25 个基点	增加约 225	增加约 218
	市场利率上升 25 个基点	减少约 225	减少约 218

#### 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) 金融工具公允价值计量的方法**

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

**(b) 持续的以公允价值计量的金融工具**
**(i) 各层次金融工具公允价值**

于 2016 年 12 月 31 日，本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中属于第二层次的余额为 4,755,439,222.91 元，无属于第一或第三层次的余额 (2015：第二层次的余额为 2,977,330,603.42 元，无第一或第三层次)。

**(ii) 公允价值所属层次间的重大变动**

本基金本期持有的以公允价值计量的金融工具的公允价值所属层次未发生重大变动。

**(iii) 第三层次公允价值余额和本期变动金额**

无。

**(c) 非持续的以公允价值计量的金融工具**

于 2016 年 12 月 31 日，本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产。

**(d) 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。

(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	4,755,439,222.91	63.04
	其中：债券	4,635,439,222.91	61.45
	资产支持证券	120,000,000.00	1.59

2	买入返售金融资产	386,550,779.83	5.12
	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	2,380,125,301.99	31.55
4	其他各项资产	21,920,017.98	0.29
5	合计	7,544,035,322.71	100.00

## 8.2 债券回购融资情况

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		5.65
	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	-	-

注：报告期内债券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余额比例的简单平均值。

## 债券正回购的资金余额超过基金资产净值的 20% 的说明

本报告期内本基金债券正回购的资金余额未超过基金资产净值的 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	55
报告期内投资组合平均剩余期限最高值	114
报告期内投资组合平均剩余期限最低值	54

### 报告期内投资组合平均剩余期限超过 120 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 120 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	54.60	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
2	30 天（含）—60 天	8.62	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
3	60 天（含）—90 天	8.98	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-

4	90 天（含）—120 天	16.11	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
5	120 天（含）—397 天（含）	11.50	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
合计		99.81	-

#### 8.4 报告期内投资组合平均剩余存续期超过 240 天情况说明

报告期内投资组合平均剩余期限没有超过 240 天的情况

#### 8.5 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	金融债券	369,936,382.03	4.91
	其中：政策性金融债	369,936,382.03	4.91
4	企业债券	-	-
5	企业短期融资券	239,992,963.84	3.18
6	中期票据	-	-
7	同业存单	4,025,509,877.04	53.41
8	其他	-	-
9	合计	4,635,439,222.91	61.51
10	剩余存续期超过 397 天的浮动利率债券	-	-

注：上表中，债券的成本包括债券面值和折溢价。

#### 8.6 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	111616126	16 上海银行 CD126	4,000,000	399,856,634.47	5.31
2	111611258	16 平安 CD258	3,000,000	299,892,808.08	3.98
3	111695881	16 广东顺德农商行 CD061	3,000,000	294,845,720.20	3.91
4	160401	16 农发 01	2,400,000	239,997,170.00	3.18
5	041659003	16 义国资运 CP001	2,000,000	199,993,801.87	2.65
6	111616209	16 上海银行 CD209	2,000,000	199,871,662.82	2.65
7	111691370	16 东莞银行 CD012	2,000,000	198,910,665.50	2.64
8	111698403	16 宁波银行 CD210	2,000,000	198,364,980.64	2.63
9	111697120	16 上海农商银行	1,500,000	149,221,053.39	1.98

		CD049			
10	111695472	16 徽商银行 CD073	1,400,000	139,788,235.64	1.85

注：上表中，债券的成本包括债券面值和折溢价。

### 8.7 “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	0 次
报告期内偏离度的最高值	0.1161%
报告期内偏离度的最低值	-0.2405%
报告期内每个交易日偏离度的绝对值的简单平均值	0.0660%

注：上表中“偏离情况”根据报告期内各工作日数据计算。

#### 报告期内负偏离度的绝对值达到 0.25%情况说明

本报告期内本货币市场基金负偏离度的绝对值未超过 0.25%。

#### 报告期内正偏离度的绝对值达到 0.5%情况说明

本报告期内本货币市场基金正偏离度的绝对值未超过 0.5%。

### 8.8 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

金额单位：人民币元

序号	证券代码	证券名称	数量（份）	公允价值	占基金资产净值比例（%）
1	131801	花呗 01A1	1,200,000.00	120,000,000.00	1.59

### 8.9 投资组合报告附注

#### 8.9.1 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 100.00 元。

8.9.2 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。

#### 8.9.3 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	21,920,017.98
4	应收申购款	-
5	其他应收款	-

6	待摊费用	-
7	其他	-
8	合计	21,920,017.98

#### 8.9.4 其他需说明的重要事项标题

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
3,006	25,071.02	66,776,931.50	88.61%	8,586,549.42	11.39%

### 9.2 期末上市基金前十名持有人

序号	持有人名称	持有份额（份）	占上市总份额比例
1	南方资本—平安银行—增利D配置2号资产管理计划	17,940,295.00	23.81%
2	博时基金管理有限公司	4,001,787.00	5.31%
3	招商证券股份有限公司	2,948,451.00	3.91%
4	方正证券股份有限公司	2,709,032.00	3.59%
5	郑环	1,971,965.00	2.62%
6	长信基金—浦发银行—中金投资2号资产管理计划	1,500,865.00	1.99%
7	华润深国投信托有限公司—卓越5号固定收益产品投资单一资金信托	1,306,470.00	1.73%
8	平安证券—中信—平安证券稳健资本一号集合资产管理计划	1,056,192.00	1.40%
9	中粮信托有限责任公司	1,021,004.00	1.35%
10	中国民生信托有限公司—民生信托·蓝筹优势2期证券投资资金信托	1,000,932.00	1.33%

### 9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	持有份额总数（份）	占基金总份额比例
基金管理人所有从业人员持有本基金	-	-

### 9.4 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间情况

项目	持有基金份额总量的数量区间（万份）
本公司高级管理人员、基金投资和研发部门负责人持有本开放式基金	-

本基金基金经理持有本开放式基金	-
-----------------	---

注：1、本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人未持有本基金；  
2、本基金的基金经理未持有本基金。

## § 10 开放式基金份额变动

单位：份

基金合同生效日（2014 年 11 月 25 日）基金份额总额	1,506,040,000.00
本报告期期初基金份额总额	77,771,308.47
本报告期基金总申购份额	464,565,747.03
减：本报告期基金总赎回份额	466,973,574.58
本报告期基金拆分变动份额	-
本报告期末基金份额总额	75,363,480.92

## § 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

本报告期基金管理人无重大人事变动。

### 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 130,000.00 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，基金管理人、基金托管人涉及托管业务的部门及其高级管理人员没有受到监管部门稽查或处罚等情况。

### 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	
国泰君安	1	-	-	-	-	-

### 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		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
国泰君安	-	-	-	-	-	-

### 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	关于新增平安证券为博时保证金实时交易型货币市场基金申赎代办券商的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2016-12-29
2	关于新增国泰君安证券为博时保证金实时交易型货币市场基金申赎代办券商的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2016-11-23
3	关于新增西藏东方财富证券为博时保证金实时交易型货币市场基金申赎代办券商的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2016-11-14
4	博时保证金实时交易型货币市场基金 2016 年第 3 季度报告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2016-10-24
5	关于新增招商证券为博时保证金实时交易型货币市场基金申赎代办券商的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2016-08-30
6	博时保证金实时交易型货币市场基金 2016 年半年度报告（摘要）	中国证券报、上海证券报、证券时报	2016-08-25
7	博时保证金实时交易型货币市场基金 2016 年半年度报告（正文）	中国证券报、上海证券报、证券时报	2016-08-25
8	关于新增瑞银证券为博时保证金实时交易型货币市场基金申赎代办券商的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2016-08-24
9	博时基金管理有限公司关于博时保证金实时交易型货币市场基金修改基金合同及托管协议的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2016-08-13
10	博时保证金实时交易型货币市场基金 2016 年第 2 季度报告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2016-07-20
11	博时保证金实时交易型货币市场基金更新招募说明书 2016 年第 2 号（正文）	中国证券报、上海证券报、证券时报	2016-07-09
12	博时保证金实时交易型货币市场基金更新招募说明书 2016 年第 2 号（摘要）	中国证券报、上海证券报、证券时报	2016-07-09

13	关于新增华西证券、国盛证券为博时保证金实时交易型货币市场基金代办券商的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2016-06-02
14	博时保证金实时交易型货币市场基金 2016 年第 1 季度报告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2016-04-22
15	博时保证金实时交易型货币市场基金 2015 年年度报告（摘要）	中国证券报、上海证券报、证券时报	2016-03-26
16	博时保证金实时交易型货币市场基金 2015 年年度报告（正文）	中国证券报、上海证券报、证券时报	2016-03-26
17	关于新增博时保证金实时交易型货币市场基金代办券商的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2016-03-01
18	博时保证金实时交易型货币市场基金 2016 年春节假期前不暂停申购业务公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2016-01-30
19	博时保证金实时交易型货币市场基金 2016 年“春节”假期前暂停申购业务公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2016-01-27
20	博时保证金实时交易型货币市场基金 2015 年第 4 季度报告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2016-01-20
21	博时保证金实时交易型货币市场基金更新招募说明书 2016 年第 1 号（摘要）	中国证券报、上海证券报、证券时报	2016-01-09
22	博时保证金实时交易型货币市场基金更新招募说明书 2016 年第 1 号（正文）	中国证券报、上海证券报、证券时报	2016-01-09

## § 12 备查文件目录

### 12.1 备查文件目录

- 12.1.1 中国证监会批准博时保证金实时交易型货币市场基金设立的文件
- 12.1.2 《博时保证金实时交易型货币市场基金基金合同》
- 12.1.3 《博时保证金实时交易型货币市场基金托管协议》
- 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 报告期内博时保证金实时交易型货币市场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

博时一线通：95105568（免长途话费）

博时基金管理有限公司  
二〇一七年三月二十七日