

# 东方金账簿货币市场证券投资基金 2014 年 年度报告

2014 年 12 月 31 日

基金管理人：东方基金管理有限责任公司

基金托管人：中国民生银行股份有限公司

送出日期：二〇一五年三月二十八日

## § 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。

基金托管人中国民生银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2015 年 3 月 20 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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）为基金财务出具了标准无保留意见的审计报告，基金管理人在本报告中对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

本报告期自 2014 年 01 月 01 日起至 12 月 31 日止。

## 1.2 目录

<b>§1 重要提示及目录</b> .....	<b>2</b>
1.1 重要提示.....	2
1.2 目录.....	3
<b>§2 基金简介</b> .....	<b>5</b>
2.1 基金基本情况.....	5
2.2 基金产品说明.....	5
2.3 基金管理人和基金托管人.....	5
2.4 信息披露方式.....	6
2.5 其他相关资料.....	6
<b>§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况</b> .....	<b>6</b>
3.1 主要会计数据和财务指标.....	6
3.2 基金净值表现.....	7
3.3 过去三年基金的利润分配情况.....	11
<b>§4 管理人报告</b> .....	<b>12</b>
4.1 基金管理人及基金经理情况.....	12
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明.....	15
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明.....	16
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.....	17
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望.....	17
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况.....	17
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明.....	18
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明.....	18
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.....	19
<b>§5 托管人报告</b> .....	<b>19</b>
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明.....	19
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.....	19
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.....	19
<b>§6 审计报告</b> .....	<b>19</b>
6.1 审计报告基本信息.....	19
6.2 审计报告的基本内容.....	20
<b>§7 年度财务报表</b> .....	<b>21</b>
7.1 资产负债表.....	21
7.2 利润表.....	22
7.3 所有者权益（基金净值）变动表.....	23
7.4 报表附注.....	24
<b>§8 投资组合报告</b> .....	<b>44</b>
8.1 期末基金资产组合情况.....	44
8.2 债券回购融资情况.....	45
8.3 基金投资组合平均剩余期限.....	45
8.4 期末按债券品种分类的债券投资组合.....	46
8.5 期末按摊余成本占基金资产净值比例大小排序的前十名债券投资明细.....	46
8.6 “影子定价”与“摊余成本法”确定的基金资产净值的偏离.....	47
8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细.....	47

8.8 投资组合报告附注.....	47
<b>§9 基金份额持有人信息.....</b>	<b>48</b>
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构.....	48
9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况.....	48
9.3 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的情况.....	48
<b>§10 开放式基金份额变动.....</b>	<b>49</b>
<b>§11 重大事件揭示.....</b>	<b>49</b>
11.1 基金份额持有人大会决议.....	49
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.....	49
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼.....	50
11.4 基金投资策略的改变.....	50
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况.....	50
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.....	50
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况.....	50
11.8 偏离度绝对值超过 0.5% 的情况.....	51
11.9 其他重大事件.....	51
<b>§12 备查文件目录.....</b>	<b>57</b>
12.1 备查文件目录.....	57
12.2 存放地点.....	57
12.3 查阅方式.....	57

## § 2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

基金名称	东方金账簿货币市场证券投资基金	
基金简称	东方金账簿货币	
基金主代码	400005	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2006 年 8 月 2 日	
基金管理人	东方基金管理有限责任公司	
基金托管人	中国民生银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	923,388,657.41 份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称:	东方金账簿货币 A	东方金账簿货币 B
下属分级基金的交易代码:	400005	400006
报告期末下属分级基金的份额总额	487,107,255.42 份	436,281,401.99 份

### 2.2 基金产品说明

投资目标	在强调本金安全性、资产充分流动性的前提下，追求稳定的当期收益。
投资策略	本基金以价值分析为基础，以主动式的科学投资管理为手段，把握宏观经济走向与微观经济脉搏，通过以剩余期限为核心的资产配置，充分考虑各类资产的收益性、流动性及风险性特征，追求基金资产稳定的当期收益。
业绩比较基准	银行税后活期利率
风险收益特征	本基金属于证券投资基金中高流动性、低风险的品种，其预期风险和预期收益率均低于股票型基金、混合型基金和债券型基金。

### 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		东方基金管理有限责任公司	中国民生银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	李景岩	赵天杰
	联系电话	010-66295888	010-58560666
	电子邮箱	xxpl@orient-fund.com	zhaotianjie@cmbc.com.cn
客户服务电话		010-66578578 或 400-628-5888	95568
传真		010-66578700	010-58560798
注册地址		北京市西城区锦什坊街 28 号 1-4 层	北京市西城区复兴门内大街 2 号
办公地址		北京市西城区锦什坊街 28 号 1-4 层	北京市西城区复兴门内大街 2 号
邮政编码		100033	100031

法定代表人	崔伟	洪崎
-------	----	----

## 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》
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	http://www.orient-fund.com 或 http://www.df5888.com
基金年度报告备置地点	本基金管理人及本基金托管人住所

## 2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	上海市南京路61号新黄浦金融大厦4层
注册登记机构	东方基金管理有限责任公司	北京市西城区锦什坊街28号1-4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	2014 年		2013 年		2012 年	
	东方金账簿货 币 A	东方金账簿货 币 B	东方金账簿货币 A	东 方 金 账 簿 货 币 B	东方金账簿货币 A	东 方 金 账 簿 货 币 B
本期已 实现收 益	70,196,540.23	6,339,438.95	67,062,212.60	-	46,764,574.08	-
本期利 润	70,196,540.23	6,339,438.95	67,062,212.60	-	46,764,574.08	-
本期净 值收益 率	4.7530%	0.9562%	4.1684%	-	4.2939%	-

3.1.2 期末数据 和指标	2014 年末		2013 年末		2012 年末	
期末基金资产净值	487,107,255.42	436,281,401.99	1,530,617,293.10	-	978,226,090.30	-
期末基金份额净值	1.0000	1.0000	1.0000	-	1.0000	-
3.1.3 累计期末指标	2014 年末		2013 年末		2012 年末	
累计净值收益率	31.0793%	0.9562%	25.5535%	-	20.5297%	-

注：①本基金无持有人认购或交易基金的各项费用。

②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。

③本基金每日分配收益，按月结转份额。

④本基金于 2014 年 10 月 22 日起新增 B 类基金份额类别，详情请查询本公司 2014 年 10 月 16 日发布的《关于东方金账簿货币市场证券投资基金增加基金份额类别的公告》。本报告中东方金账簿货币 B 的数据统计期间为 2014 年 10 月 22 日至 2014 年 12 月 31 日。

### 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

东方金账簿货币 A

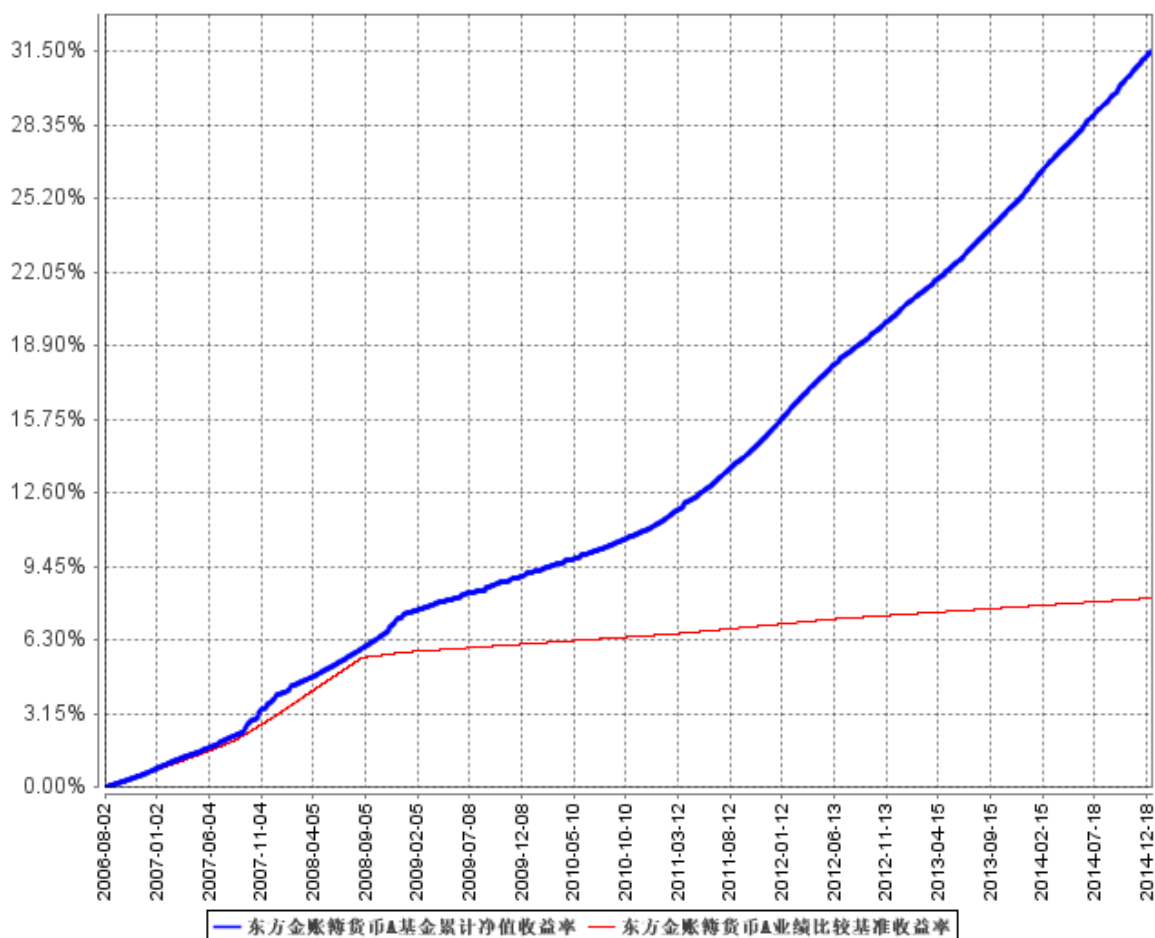
阶段	份额净值 收益率①	份额净值 收益率标 准差②	业绩比较 基准收 益率③	业绩比较基 准收益率标 准差④	①-③	②-④
过去三个月	1.1472%	0.0052%	0.0882%	0.0000%	1.0590%	0.0052%
过去六个月	2.3041%	0.0067%	0.1764%	0.0000%	2.1277%	0.0067%
过去一年	4.7530%	0.0058%	0.3500%	0.0000%	4.4030%	0.0058%
过去三年	13.4653%	0.0056%	1.1190%	0.0001%	12.3463%	0.0055%
过去五年	20.0522%	0.0062%	1.9487%	0.0002%	18.1035%	0.0060%
自基金合同 生效起至今	31.0793%	0.0070%	8.0588%	0.0029%	23.0205%	0.0041%

东方金账簿货币 B

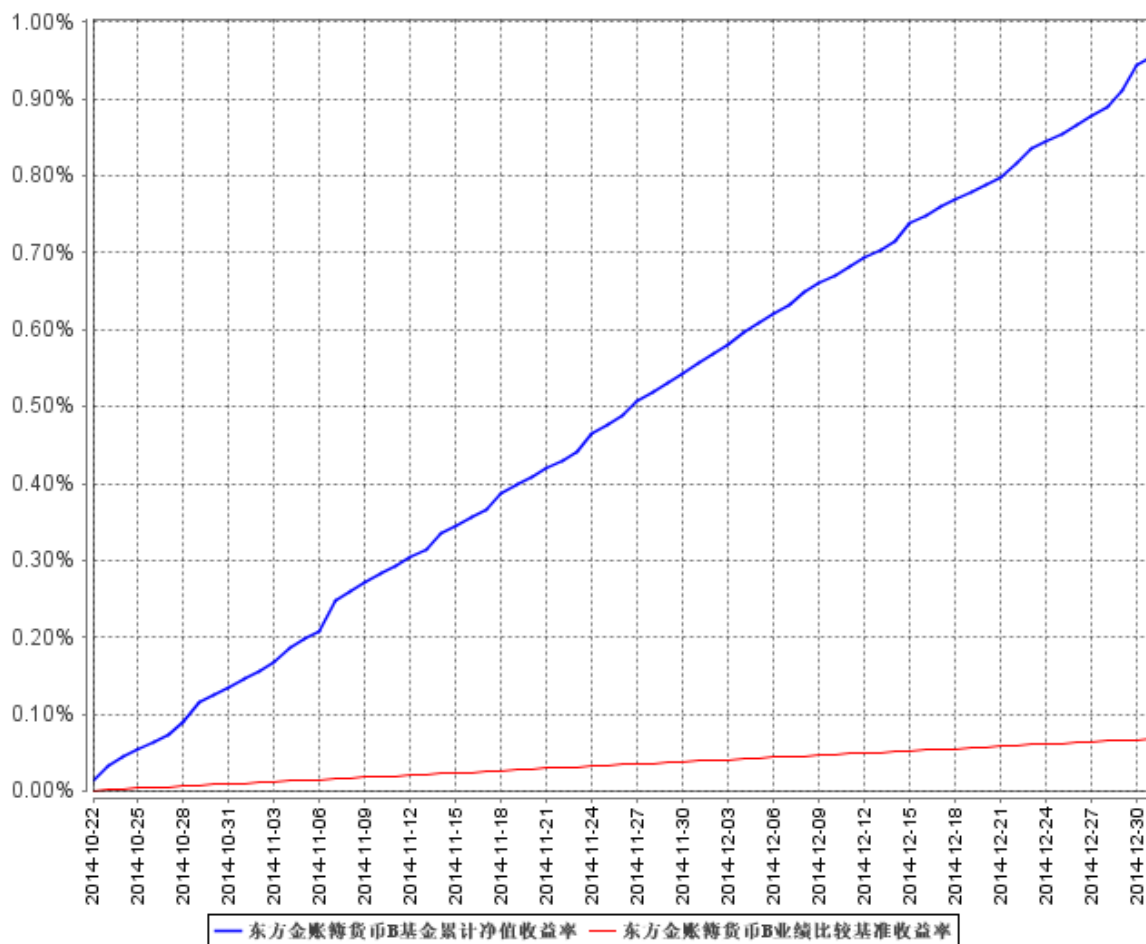
阶段	份额净值 收益率①	份额净值 收益率标 准差②	业绩比较 基准收益 率③	业绩比较基 准收益率标 准差④	①—③	②—④
过去三个月	0.9562%	0.0056%	0.0681%	0.0000%	0.8881%	0.0056%

注：本基金每日分配收益，按月结转份额。

### 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

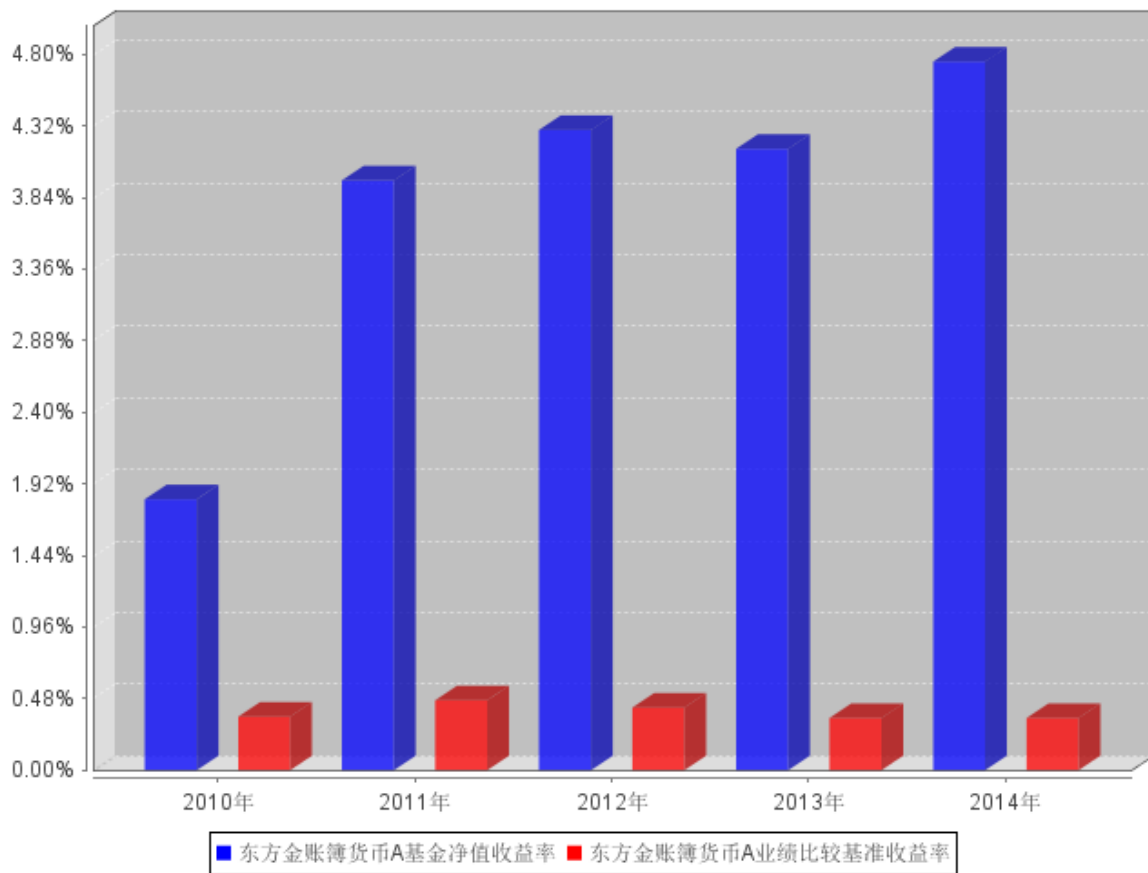




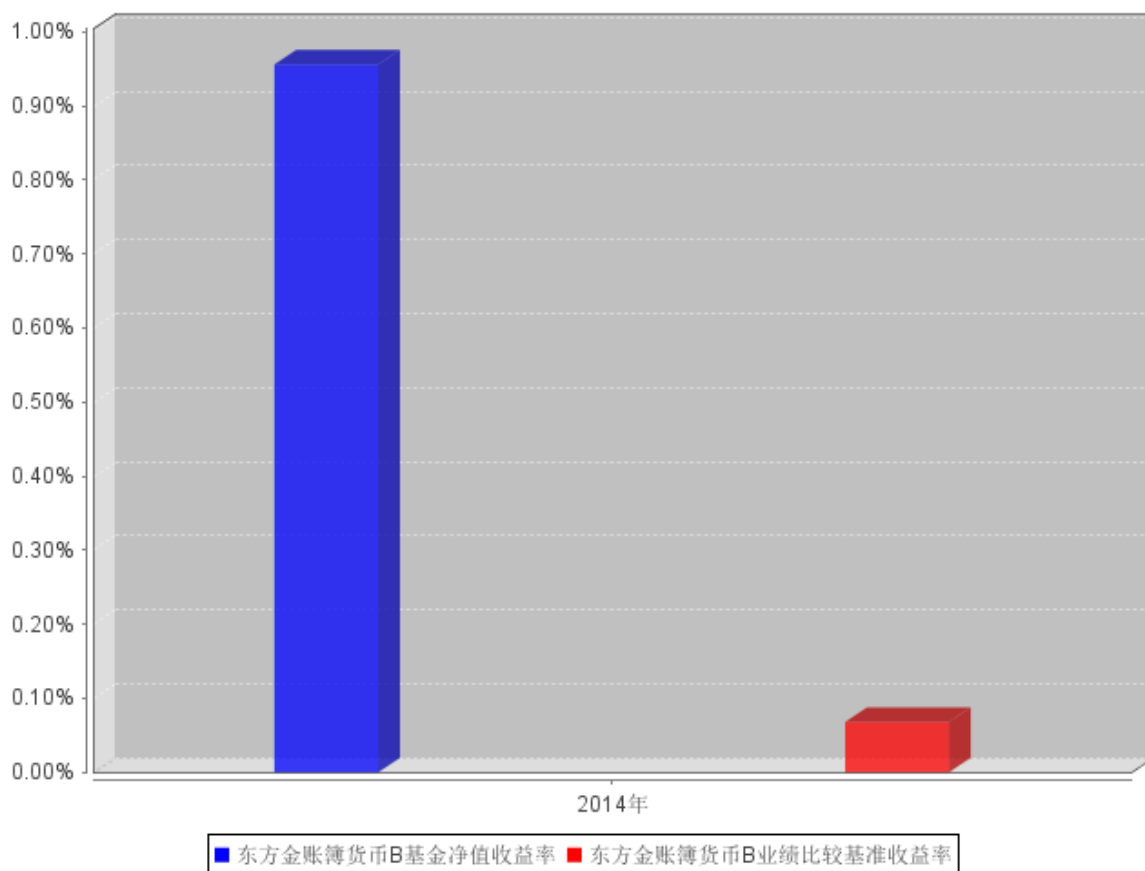


### 3.2.3 过去五年基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

东方金账簿货币A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对比图



### 东方金账簿货币B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对比图



### 3.3 过去三年基金的利润分配情况

单位：人民币元

东方金账簿货币 A					
年度	已按再投资形式 转实收基金	直接通过应付 赎回款转出金额	应付利润 本年变动	年度利润 分配合计	备注
2014年	57,505,862.58	9,726,523.61	2,964,154.04	70,196,540.23	
2013年	57,815,312.73	7,518,986.45	1,727,913.42	67,062,212.60	
2012年	35,598,536.52	7,885,638.95	3,280,398.61	46,764,574.08	
合计	150,919,711.83	25,131,149.01	7,972,466.07	184,023,326.91	

单位：人民币元

东方金账簿货币 B					
年度	已按再投资形式 转实收基金	直接通过应付 赎回款转出金额	应付利润 本年变动	年度利润 分配合计	备注
2014年	4,174,842.29	2,011,208.96	153,387.70	6,339,438.95	
2013年	-	-	-	-	
2012年	-	-	-	-	
合计	4,174,842.29	2,011,208.96	153,387.70	6,339,438.95	

注：本基金“每日分配收益，按月结转份额”。本基金收益根据每日基金收益公告，以每万份

基金份额净收益为基准，每日为基金份额持有人计算当日收益并分配，每月集中支付收益。

## § 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

本基金管理人为东方基金管理有限责任公司。东方基金管理有限责任公司（以下简称“本公司”）经中国证监会批准（证监基金字【2004】80号）于2004年6月11日成立，是《中华人民共和国证券投资基金法》施行后成立的第一家基金管理公司。本公司注册资本2亿元人民币。本公司股东为东北证券股份有限公司，持有股份64%；河北省国有资产控股运营有限公司，持有股份27%；渤海国际信托有限公司，持有股份9%。截止2014年12月31日，本公司管理十六只开放式证券投资基金——东方龙混合型开放式证券投资基金、东方精选混合型开放式证券投资基金、东方金账簿货币市场证券投资基金、东方策略成长股票型开放式证券投资基金、东方稳健回报债券型证券投资基金、东方核心动力股票型开放式证券投资基金、东方保本混合型开放式证券投资基金、东方增长中小盘混合型开放式证券投资基金、东方强化收益债券型证券投资基金、东方央视财经50指数增强型证券投资基金、东方安心收益保本混合型证券投资基金、东方利群混合型发起式证券投资基金、东方多策略灵活配置混合型证券投资基金、东方新兴成长混合型证券投资基金、东方双债添利债券型证券投资基金、东方添益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（助理）期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
姚航（女士）	本基金基金经理	2013年9月25日	-	10年	中国人民大学工商管理硕士，10年证券从业经历。曾就职于嘉实基金管理有限公司运营部。2010年10月加盟东方基金管理有限责任公司。

					司，曾任债券交易员、东方金账簿货币市场证券投资基金基金经理助理，现任东方金账簿货币市场证券投资基金基金经理、东方保本混合型开放式证券投资基金基金经理、东方多策略灵活配置混合型证券投资基金基金经理。
周薇（女士）	本基金基金经理	2014 年 8 月 28 日	-	5 年	北京大学金融学硕士，5 年证券从业经历，曾任中国银行总行外汇期权投资经理。2012 年 7 月加盟东方基金管理有限责任公司，曾任固定收益部债券研究员，东方金账簿货币市场证

					券投资基金基金经理助理。现任东方金账簿货币市场证券投资基金基金经理。
王丹丹 (女士)	本基金基金经理、固定收益部副总经理、投资决策委员会委员	2010年9月16日	2014年3月7日	8年	中国人民银行研究生部金融学硕士，8年基金从业经历。2006年6月加盟东方基金管理有限公司，曾任债券研究员、债券交易员、东方金账簿货币市场证券投资基金基金经理助理、东方金账簿货币市场证券投资基金基金经理、东方强化收益债券型证券投资基金基金经理、东方稳健回报债券型证券投资基金基金经理。现任固定

					收益部副 总经理、 投资决策 委员会委 员、东方 安心收益 保本混合 型证券投 资基金基 金经理。
周薇（女 士）	本基金基 金经理助 理	2014 年 4 月 17 日	2014 年 8 月 27 日	5 年	北京大 学金融学 硕士，5 年证 券从业经 历，曾任 中国银行 总行外汇 期权投资 经理。2012 年 7 月加盟东 方基金管 理有限责 任公司， 曾任固定 收益部债 券研究 员，东方 金账簿货 币市场证 券投资基 金基金经 理助理。 现任东方 金账簿货 币市场证 券投资基 金基金经 理。

注：①此处的任职日期和离任日期分别指根据公司决定确定的聘任日期和解聘日期。

②证券从业的含义遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

#### 4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

本基金管理人在本报告期内严格遵守《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国证券投资

基金法》、《证券投资基金管理公司管理办法》及其各项实施准则、《东方金账簿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，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在严格控制风险的基础上，为基金份额持有人谋求最大利益，无损害基金份额持有人利益的行为。本基金无重大违法、违规行为。本基金投资组合符合有关法规及基金合同的约定。

### 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

基金管理人根据中国证监会颁布的《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》（2011年修订），制定了《东方基金管理有限责任公司公平交易管理制度》。

基金管理人建立了投资决策的内部控制体系和客观的研究方法，各投资组合经理在授权范围内自主决策，各投资组合共享研究平台，在获得投资信息、投资建议和实施投资决策方面享有公平的机会。

基金管理人实行集中交易制度，建立公平的交易分配制度，确保各投资组合享有公平的交易执行机会。对于交易所公开竞价交易，基金管理人执行交易系统内的公平交易程序；对于债券一级市场申购、非公开发行股票申购等非集中竞价交易，各投资组合经理在交易前独立地确定各投资组合的交易价格和数量，基金管理人按照价格优先、比例分配的原则对交易结果进行分配；对于银行间交易，按照时间优先、价格优先的原则保证各投资组合获得公平的交易机会。

基金管理人定期对不同投资组合不同时间段的同向交易价差、反向交易情况、异常交易情况进行统计分析，投资组合经理对相关交易情况进行合理性解释并留存记录。

#### 4.3.2 公平交易制度的执行情况

本报告期内，基金管理人严格遵守法律法规关于公平交易的相关规定，在授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动中公平对待不同投资组合，未直接或通过第三方的交易安排在不同投资组合之间进行利益输送。本基金运作符合法律法规和公平交易管理制度规定。

公司按照《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和《东方基金管理有限责任公司公平交易管理制度》的规定对本报告期公司不同投资组合同向交易价差进行了分析。公司采集连续四个季度，不同时间窗口（1日内、3日内、5日内）的同向交易样本，在假设同向交易价差为零及95%的置信水平下，对同向交易价差进行T分布假设检验并对检验结果进行跟踪分析。分析结果显示本基金与公司管理的其他投资组合在同向交易价差方面未出现异常。



### 4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内，未发现本基金存在可能导致不公平交易和利益输送的异常交易行为。

基金管理人管理的投资组合参与的交易所公开竞价不存在同日反向交易，不存在同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量 5% 的情况。

## 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

从资金面来看，在 2014 年底至 2015 年初来看，11 月初是这期间最为宽松的时点。之后影响资金面的因素主要有：10 月底以来发改委持续审批新项目带来的信用投放、12 月为 2014 年内最密集 IPO 造成的资金冻结、9 月末央行投放 MLF 的到期、对同业存款是否缴纳存款准备金的预期变化、A 股持续上涨。以上这些因素都对资金面都造成相当压力。我们充分利用 IPO 及银行间资金紧张时点进行操作，力争创造平稳并且较好的收益率。

### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，本基金 A 类净值增长率为 4.7530%，业绩比较基准收益率为 0.3500%，高于业绩比较基准 4.4030%；2014 年 10 月 22 日至 12 月 31 日，本基金 B 类净值增长率为 0.9562%，业绩比较基准收益率为 0.0681%，高于业绩比较基准 0.8881%。

## 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

随着 2014 年末债券收益率的上行，2015 年有望获得较好的票息收益。从中期趋势来看，经济仍在继续探底的过程中，在债券收益率的高点仍然可能创造一定资本利得。从国内货币政策、国内通胀形势、美元走势等角度看，上半年存在较好的配置时间窗口。

## 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，本基金管理人根据《证券投资基金法》和中国证监会发布的有关规定，完善内部控制制度和操作流程；在基金日常运作上，定期和实时监控，强化内控体系和制度的落实；在加强对基金投资运作和公司经营管理的合规性监察方面，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。本期内重点开展的监察稽核工作包括：

(1) 开展对公司各项业务的日常监管业务，对风险隐患做到及时发现、及时化解，保证投资管理、基金销售和后台运营等业务领域的合法合规。(2) 根据中国证监会颁布的相关法律法规，进一步加强了基金投资监察力度，完善了基金投资有关控制制度。(3) 进一步完善公司内控体系，完善业务流程，在各个部门和全体人员中实行风险管理责任制，并进行持续监督，跟踪检查执行情况。

(4) 注重加强对员工行为规范和职业素养的教育与监察，并通过开展法规学习活动等形式，提升

员工的诚信规范和风险责任意识。下一年度，本基金管理人将在不断提高内部监察稽核和风险控制工作的科学性和实效性的基础上，确保基金资产的规范运作，维护基金份额持有人的合法利益，给基金份额持有人以更多、更好的回报。

#### 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

根据中国证监会公告【2008】38号《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》的要求，本基金管理人成立了东方基金管理有限责任公司估值委员会（以下简称“估值委员会”），成员由总经理、督察长、投资总监、基金经理和风险管理部、交易部、登记清算部、监察稽核部负责人组成，估值委员会成员均具备良好的专业知识、专业胜任能力和独立性，熟悉基金投资品种及基金估值法律法规。职责分工分别如下：

总经理、督察长、投资总监：参与估值小组的日常工作，负责对基金投资组合中“长期停牌”等没有市价的股票所属行业和重估方法形成最后决议；

基金经理：参与估值小组的日常工作，对采纳的估值方法和估值模型等发表意见和建议，但对估值政策和估值方案不具备最终表决权；

交易部：负责提议召开估值委员会会议，并将已形成决议的重估方法所适用的金融产品明细提供风险管理部；

风险管理部：负责制定估值模型、假设及参数、确定参考行业指数并采集行业指数，据其计算估值公允价格；

登记清算部：负责估值事宜的内外部协调，依据风险管理部提供的公允价格对投资品种进行估值，计算基金资产净值及基金份额净值，并按照监管部门要求作好相关信息披露工作；

监察稽核部：对有关估值政策、估值流程和程序、估值方法等相关事项的合法合规性进行审核和监督，发现问题及时要求整改。

除基金经理外，参与估值流程的各方之间不存在任何的重大利益冲突。

截止本报告期末，公司已与中央国债登记结算有限责任公司签署了《中债收益率曲线和中债估值最终用户服务协议》，并依据其提供的中债收益率曲线及估值价格对公司旗下基金持有的银行间固定收益品种进行估值（适用非货币基金）或影子定价（适用货币基金）。

#### 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本报告期内，根据相关法律法规和基金合同要求以及实际运作情况，本基金应分配且已分配利润 76,535,979.18 元；本基金本报告期末无应分配而尚未分配利润的情况。

#### 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

报告期内，本基金不存在连续二十个工作日基金持有人数低于 200 人或基金资产规模低于 5000 万元的情形。

### § 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

中国民生银行根据《东方金账簿货币市场证券投资基金基金合同》和《东方金账簿货币市场证券投资基金托管协议》，托管东方金账簿货币市场证券投资基金（以下简称“东方金账簿基金”）。

本年度，中国民生银行在东方金账簿基金的托管过程中，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，依法安全保管了基金财产，按规定如实、独立地向中国证监会提交了本基金运作情况报告，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

本年度，按照国家相关法律法规、基金合同、托管协议和其他有关规定，本托管人对基金管理人——东方基金管理有限责任公司在东方金账簿基金投资运作方面进行了监督，对基金资产净值计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支、基金利润分配等方面进行了认真的复核，未发现基金管理人有关损害基金份额持有人利益的行为。本年度，基金管理人——东方基金管理有限责任公司严格遵守《证券投资基金法》等有关法律法规，在各重要方面的运作严格按照基金合同的规定进行。

本报告期内，本基金 A 类应分配且已分配利润 70,196,540.23 元，B 类应分配且已分配利润 6,339,438.95 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

由东方金账簿基金管理人——东方基金管理有限责任公司编制，并经本托管人复核审查的本年度报告中的财务指标、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真实、准确和完整。

### § 6 审计报告

#### 6.1 审计报告基本信息

财务报表是否经过审计	是
审计意见类型	标准无保留意见

审计报告编号	信会师报字[2015]第 230032 号
--------	-----------------------

## 6.2 审计报告的基本内容

审计报告标题	审计报告	
审计报告收件人	东方金账簿货币市场证券投资基金全体基金份额持有人	
引言段	我们审计了后附的东方金账簿货币市场证券投资基金（以下简称“东方金账簿基金”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度的利润表、2014 年度的所有者权益（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东方金账簿基金的基金管理人东方基金管理有限责任公司管理层的责任。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导致的重大错报。	
注册会计师的责任段	<p>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职业道德规范，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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	
审计意见段	我们认为，东方金账簿基金的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方金账簿基金 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和基金净值变动情况。	
注册会计师的姓名	朱锦梅	赵立卿
会计师事务所的名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
会计师事务所的地址	上海市南京路 61 号新黄浦金融大厦 4 层	
审计报告日期	2015-3-27	

## § 7 年度财务报表

### 7.1 资产负债表

会计主体：东方金账簿货币市场证券投资基金

报告截止日：2014 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2014 年 12 月 31 日	上年度末 2013 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>			
银行存款	7.4.7.1	268,442,795.22	450,196,851.51
结算备付金		-	-
存出保证金		-	-
交易性金融资产	7.4.7.2	599,524,524.56	624,578,122.36
其中：股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		599,524,524.56	624,578,122.36
资产支持证券投资		-	-
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	209,801,034.70	380,001,490.00
应收证券清算款		-	-
应收利息	7.4.7.5	16,410,593.61	11,059,450.76
应收股利		-	-
应收申购款		8,200.00	225,733,323.53
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计		1,094,187,148.09	1,691,569,238.16
<b>负债和所有者权益</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2014 年 12 月 31 日</b>	<b>上年度末 2013 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		167,160,729.25	155,184,602.41
应付证券清算款		-	-
应付赎回款		53,897.51	-
应付管理人报酬		317,116.43	364,164.87
应付托管费		96,095.89	110,352.98
应付销售服务费		119,429.03	275,882.45
应付交易费用	7.4.7.7	28,188.97	34,860.70
应交税费		-	-

应付利息		21,956.91	13,548.96
应付利润		2,911,629.14	4,879,532.69
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.8	89,447.55	89,000.00
负债合计		170,798,490.68	160,951,945.06
<b>所有者权益：</b>			
实收基金	7.4.7.9	923,388,657.41	1,530,617,293.10
未分配利润	7.4.7.10	-	-
所有者权益合计		923,388,657.41	1,530,617,293.10
负债和所有者权益总计		1,094,187,148.09	1,691,569,238.16

注：①报告截止日 2014 年 12 月 31 日，A 类基金份额净值 1.0000 元，B 类基金份额净值 1.0000 元；基金份额总额 923,388,657.41 份，下属分级基金的份额总额分别为：A 类基金份额总额 487,107,255.42 份，B 类基金份额总额 436,281,401.99 份。

②本基金于 2014 年 10 月 22 日起新增 B 类基金份额类别，详情请查询本公司 2014 年 10 月 16 日发布的《关于东方金账簿货币市场证券投资基金增加基金份额类别的公告》。

## 7.2 利润表

会计主体：东方金账簿货币市场证券投资基金

本报告期：2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期	上年度可比期间
		2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日
<b>一、收入</b>		91,056,087.85	82,715,512.54
1.利息收入		81,346,343.39	78,397,632.03
其中：存款利息收入	7.4.7.11	26,570,098.24	19,527,988.96
债券利息收入		34,251,633.11	30,409,655.96
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		20,524,612.04	28,459,987.11
其他利息收入		-	-
2.投资收益（损失以“-”填列）		9,709,744.46	4,317,630.51
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	9,709,744.46	4,317,630.51
资产支持证券投资收益	7.4.7.13.2	-	-
贵金属投资收益	7.4.7.14	-	-
衍生工具收益	7.4.7.15	-	-
股利收益	7.4.7.16	-	-
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.17	-	-

4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
5.其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.18	-	250.00
<b>减：二、费用</b>		14,520,108.67	15,653,299.94
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	5,531,902.14	5,400,670.11
2. 托管费	7.4.10.2.2	1,676,333.96	1,636,566.73
3. 销售服务费	7.4.10.2.3	3,879,808.35	4,091,416.81
4. 交易费用	7.4.7.19	-	-
5. 利息支出		3,039,100.46	4,143,404.27
其中：卖出回购金融资产支出		3,039,100.46	4,143,404.27
6. 其他费用	7.4.7.20	392,963.76	381,242.02
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		76,535,979.18	67,062,212.60
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		76,535,979.18	67,062,212.60

注：本基金于 2014 年 10 月 22 日起新增 B 类基金份额类别，详情请查询本公司 2014 年 10 月 16 日发布的《关于东方金账簿货币市场证券投资基金增加基金份额类别的公告》。

### 7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：东方金账簿货币市场证券投资基金

本报告期：2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益（基金净值）	1,530,617,293.10	-	1,530,617,293.10
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	76,535,979.18	76,535,979.18
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）	-607,228,635.69	-	-607,228,635.69
其中：1. 基金申购款	10,010,955,381.84	-	10,010,955,381.84
2. 基金赎回款	-10,618,184,017.53	-	-10,618,184,017.53
四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动（净值减少以	-	-76,535,979.18	-76,535,979.18

“-”号填列)			
五、期末所有者权益(基金净值)	923,388,657.41	-	923,388,657.41
项目	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年12月31日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益(基金净值)	978,226,090.30	-	978,226,090.30
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	67,062,212.60	67,062,212.60
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)	552,391,202.80	-	552,391,202.80
其中: 1. 基金申购款	7,600,449,639.01	-	7,600,449,639.01
2. 基金赎回款	-7,048,058,436.21	-	-7,048,058,436.21
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)	-	-67,062,212.60	-67,062,212.60
五、期末所有者权益(基金净值)	1,530,617,293.10	-	1,530,617,293.10

注: 本基金于 2014 年 10 月 22 日起新增 B 类基金份额类别, 详情请查询本公司 2014 年 10 月 16 日发布的《关于东方金账簿货币市场证券投资基金增加基金份额类别的公告》。

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:

<u>孙晔伟</u>	<u>秦熠群</u>	<u>张蓉梅</u>
基金管理人负责人	主管会计工作负责人	会计机构负责人

## 7.4 报表附注

### 7.4.1 基金基本情况

东方金账簿货币市场证券投资基金(以下简称“本基金”)根据 2006 年 6 月 6 日中国证监会《关于同意东方金账簿货币市场证券投资基金募集的批复》(证监基金字【2006】106 号)和《关于东方金账簿货币市场证券投资基金募集时间安排的确认函》(基金部函【2006】146 号)的核准,由基金发起人东方基金管理有限责任公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《东方金账簿货币市场证券投资基金基金合同》自 2006 年 7 月 3 日至 2006 年 7 月 28 日公开募集设立。本基金为货币市场基金,首次设立募集不包括认购资金利息共募集 489,924,256.22 元人民币,业经天



华会计师事务所“天华验字（2006）第 58-06 号”及“天华验字（2006）第 58-07 号”验资报告验证。经向中国证监会备案，《东方金账簿货币市场证券投资基金基金合同》于 2006 年 8 月 2 日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为 489,989,508.84 份基金单位，其中认购资金利息折合 65,252.62 份基金单位。本基金的基金管理人为东方基金管理有限责任公司，基金托管人为中国民生银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《东方金账簿货币市场证券投资基金基金合同》的有关规定，本基金主要投资于：现金、通知存款、一年以内（含一年）的银行定期存款、大额存单、剩余期限在三百九十七天以内（含三百九十七天）的债券、期限在一年以内（含一年）的债券回购、期限在一年以内（含一年）的中央银行票据以及中国证监会、中国人民银行认可的并允许货币市场基金投资的其他具有良好流动性的货币市场工具。

本基金于 2014 年 10 月 22 日实施分级，新增 B 类基金份额类别，基金份额分类后，在基金存续期内的任何一个开放日，若 A 类基金份额持有人在单个基金账户保留的基金份额达到或超过 500 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 类基金份额升级为 B 类基金份额，并于升级次一工作日适用 B 类基金份额的相关费率，若 B 类基金份额持有人在单个基金账户保留的基金份额低于 500 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 类基金份额降级为 A 类基金份额，并于降级次一工作日适用 A 类基金份额的相关费率。两级基金份额分设不同的基金代码，分别公布每万份基金净收益和七日年化收益率。

#### 7.4.2 会计报表的编制基础

本基金的会计报表按照中国财政部 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”）及应用指南、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《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》、中国证监会颁布的《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 XBRL 模板第 3 号—年度报告和半年度报告》、《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》及中国证监会颁布的其他相关规定编制。

#### 7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金编制的财务报表符合企业会计准则及其他有关规定要求，真实、完整地反映了本基金 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和基金净值变动情况。

## 7.4.4 重要会计政策和会计估计

### 7.4.4.1 会计年度

本基金的会计年度为公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。本会计期间为 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

### 7.4.4.2 记账本位币

本基金核算以人民币为记账本位币。记账单位为人民币元。

### 7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

金融工具，是指形成本基金的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融资产应当在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。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。

本基金持有的金融资产分类包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（在资产负债表中以交易性金融资产列示）、贷款和应收款项。本基金暂无金融资产划分为可供出售金融资产或持有至到期投资。

金融负债应当在初始确认时划分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）其他金融负债。

本基金持有的金融负债包括其他金融负债，本基金暂无划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 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

本基金于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

本基金的金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。

本基金的金融负债在初始确认时以公允价值计量，并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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本基金主要金融工具的成本计价方法具体如下：

#### 1. 债券投资

买入银行间同业市场交易的债券，于交易日确认为债券投资。

债券投资按实际支付的全部价款入账，其中所包含应收利息单独核算，对于付息债券，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，于交易日确认债券投资收益；出售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），以实际成本列示，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）在回购期内逐日计提利息。

### 7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金计价采用摊余成本法，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，在其收益期限内摊销，每日计提收益或损失。

本基金不采用市场利率及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，按实际利率在回购期内逐日计提利息。

②基金持有的买断式回购以协议成本列示，所产生的利息在回购期内逐日计提。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）资产支持证券

基金持有的资产支持证券视同债券，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。

#### （5）其他

①为了避免采用摊余成本法计算的基金资产净值与按估值技术计算的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不利影响，基金管理人于每一估值日，采用估值技术，对基金持有的计价对象进行重新评估，即“影子定价”。当基金资产净值与采用影子定价计算的净值产生重大偏离时，基金管理人与基金托管人商定后按影子定价确定的公允价对其账面价值进行调整，并按影子定价进行后续计量，使基金资产净值更能公允地反映基金资产价值。如基金份额净值恢复至 1.0000 元，可恢复使用摊余成本法估算公允价值。

②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。

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对应的金额。每份基金份额面值为 1.00 元。由于申购和赎回、转换及红利再投资引起的实收基金变动分别于基金相关活动确认日认列。

#### 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帐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：在实际持有期内逐日计提。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；企业债券利息收入应按扣除代扣代缴的个人所得税之后的差额计量；

(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债券账面价值、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% 年费率逐日计提并确认。

(2) 基金托管费按前一日基金资产净值的 0.10% 年费率逐日计提并确认。

(3) 东方金账簿货币 A 销售服务费按前一日基金资产净值的 0.25% 年费率逐日计提并确认，东方金账簿货币 B 销售服务费按前一日基金资产净值的 0.01% 年费率逐日计提并确认。

(4) 卖出回购证券支出，按卖出回购金融资产款的账面价值及实际利率（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

其他费用包括基金运作过程中发生的除上述费用支出以外的其他各项费用，如注册登记费、上市年费、信息披露费用、账户服务费、持有人大会费用、审计费用、律师费用等。发生的其他费用，如不影响估值日基金份额净值小数点后第四位，发生时可直接计入基金损益，如果影响基金份额净值小数点后第四位的，采用待摊或预提的方法计入基金损益。

#### 7.4.4.10 基金的收益分配政策

(1) “每日分配收益，按月结转份额”。本基金收益根据每日基金收益公告，以每万份基金份额净收益为基准，每日为基金份额持有人计算当日收益并分配，每月集中支付收益。基金份额持有人当日收益的精度为 0.01 元，小数点后第 3 位采用四舍五入方式，因此形成的余额再次进行分配，直到分完为止。

(2) 本基金根据每日收益情况，将当日收益全部分配，若当日净收益大于零时，为基金份额持有人记正收益；若当日净收益小于零时，为基金份额持有人记负收益；若当日净收益等于零时，基金份额持有人不记收益。

(3) 本基金每日收益计算并分配时，以人民币元方式簿记，每月累计收益只采用红利再投资（即红利转基金份额）方式，基金份额持有人可通过赎回基金份额获得现金收益；若基金份额持有人在每月累计收益支付时，其累计收益为负值，则将缩减基金份额持有人基金份额。若基金份额持有人赎回基金份额时，其对应收益将立即结清，若收益为负值，则从基金份额持有人赎回基金款中扣除。

(4) 本基金收益每月集中结转一次。基金管理人正式运作基金财产不满一个月的，不结转。

每月结转日，若基金份额持有人账户的当前累计收益为正收益，则该基金份额持有人账户的本基金份额体现为增加；反之，则该基金份额持有人账户的本基金份额体现为减少。

除了每月的例行收益结转外，每天对涉及有赎回、转换等交易的账户进行提前收益支付，将赎回或转换的基金份额对应的待支付收益提前支付给基金份额持有人。

(5) 每份基金份额享有同等分配权。

(6) 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。

(7) 在不影响基金份额持有人利益的前提下，基金管理人可酌情调整本基金收益分配方式，此项调整并不需要基金份额持有人大会决议通过。法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

#### **7.4.4.11 其他重要的会计政策和会计估计**

本报告期本基金无其他需要披露的重要会计政策和会计估计。

### **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**

本基金在本报告期间无需说明的重大会计政策变更。

#### **7.4.5.2 会计估计变更的说明**

本基金在本报告期间无需说明的重大会计估计变更。

#### **7.4.5.3 差错更正的说明**

本基金在本报告期无需说明的重大会计差错更正。

### **7.4.6 税项**

根据财政部、国家税务总局财税【2002】128 号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税【2004】78 号文《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税【2008】1 号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》及其他相关税务法规和实务操作，主要税项列示如下：

(1) 以发行基金方式募集资金，不属于营业税征收范围，不缴纳营业税。

(2) 对基金从证券市场中取得的收入，包括买卖债券的差价收入，债券的利息收入及其他收入，暂不缴纳营业税和企业所得税。

(3) 对基金取得的债券利息收入，由发行债券的企业在向基金支付上述收入时代扣代缴 20% 的个人所得税，暂不缴纳企业所得税。

### 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 2014 年 12 月 31 日	上年度末 2013 年 12 月 31 日
活期存款	442,795.22	196,851.51
定期存款	268,000,000.00	450,000,000.00
其中：存款期限 1-3 个月	68,000,000.00	200,000,000.00
存款期限 1 个月以内	200,000,000.00	250,000,000.00
其他存款	-	-
合计：	268,442,795.22	450,196,851.51

#### 7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目		本期末 2014 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	599,524,524.56	601,918,450.00	2,393,925.44	0.2593%
	合计	599,524,524.56	601,918,450.00	2,393,925.44	0.2593%
项目		上年度末 2013 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	624,578,122.36	620,984,000.00	-3,594,122.36	-0.2348%
	合计	624,578,122.36	620,984,000.00	-3,594,122.36	-0.2348%

注：①偏离金额=影子定价-摊余成本

②偏离度=偏离金额/摊余成本法确定的基金资产净值

#### 7.4.7.3 衍生金融资产/负债

本报告期末及上年度末，本基金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 2014 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	209,801,034.70	-
合计	209,801,034.70	-
项目	上年度末 2013 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	380,001,490.00	-
合计	380,001,490.00	-

#### 7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本报告期末及上年度末，本基金未持有通过买断式逆回购交易中取得的债券。

### 7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2014 年 12 月 31 日	上年度末 2013 年 12 月 31 日
应收活期存款利息	119.05	6,865.64
应收定期存款利息	768,582.37	1,009,852.79
应收其他存款利息	-	-
应收结算备付金利息	225.00	-
应收债券利息	15,257,392.33	9,515,711.60
应收买入返售证券利息	377,013.06	519,603.14
应收申购款利息	7,261.80	7,417.59
应收黄金合约拆借孳息	-	-
其他	-	-
合计	16,410,593.61	11,059,450.76

### 7.4.7.6 其他资产

本报告期末及上年度末，本基金未持有其他资产。

### 7.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元



项目	本期末 2014 年 12 月 31 日	上年度末 2013 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	28,188.97	34,860.70
合计	28,188.97	34,860.70

#### 7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2014 年 12 月 31 日	上年度末 2013 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	447.55	-
预提费用	89,000.00	89,000.00
合计	89,447.55	89,000.00

注：预提费用包括按日计提的审计费和债券账户维护费。

#### 7.4.7.9 实收基金

金额单位：人民币元

东方金账簿货币 A		
项目	本期 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	1,530,617,293.10	1,530,617,293.10
本期申购	8,185,443,204.07	8,185,443,204.07
本期赎回(以“-”号填列)	-9,228,953,241.75	-9,228,953,241.75
本期末	487,107,255.42	487,107,255.42

金额单位：人民币元

东方金账簿货币 B		
项目	本期 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	-	-
本期申购	1,825,525,070.89	1,825,525,070.89
本期赎回(以“-”号填列)	-1,389,243,668.90	-1,389,243,668.90
本期末	436,281,401.99	436,281,401.99

注：本期申购包含红利再投资、基金转换入份额；本期赎回包含基金转换出份额。

#### 7.4.7.10 未分配利润

单位：人民币元

东方金账簿货币 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	70,196,540.23	-	70,196,540.23
本期基金份额交易产生的变动数	-	-	-
其中：基金申购款	-	-	-
基金赎回款	-	-	-
本期已分配利润	-70,196,540.23	-	-70,196,540.23
本期末	-	-	-

单位：人民币元

东方金账簿货币 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	6,339,438.95	-	6,339,438.95
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	-6,339,438.95	-	-6,339,438.95
本期末	-	-	-

#### 7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2014年1月1日至2014年12月31日	2013年1月1日至2013年12月31日
活期存款利息收入	13,186.19	34,156.67
定期存款利息收入	26,411,154.87	19,399,284.56
其他存款利息收入	-	-
结算备付金利息收入	11,198.78	4,921.70
其他	134,558.40	89,626.03
合计	26,570,098.24	19,527,988.96

注：其他为基金申购款利息收入。

#### 7.4.7.12 股票投资收益

根据本基金基金合同规定，本基金不投资股票。

#### 7.4.7.13 债券投资收益

##### 7.4.7.13.1 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2014年1月1日至2014	2013年1月1日至2013年

	年12月31日	12月31日
卖出债券（债转股及债券到期兑付）成交总额	2,773,894,778.08	1,449,542,289.99
减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额	2,698,253,991.87	1,408,620,125.68
减：应收利息总额	65,931,041.75	36,604,533.80
买卖债券差价收入	9,709,744.46	4,317,630.51

#### 7.4.7.13.2 资产支持证券投资收益

根据本基金基金合同规定，本基金不投资资产支持证券。

#### 7.4.7.14 贵金属投资收益

根据本基金基金合同规定，本基金不投资贵金属。

#### 7.4.7.15 衍生工具收益

##### 7.4.7.15.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入

根据本基金基金合同规定，本基金不投资权证。

#### 7.4.7.16 股利收益

根据本基金基金合同规定，本基金不投资股票。

#### 7.4.7.17 公允价值变动收益

本报告期及上年度可比期间，本基金无公允价值变动收益。

#### 7.4.7.18 其他收入

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2014年1月1日至2014年12月31日	2013年1月1日至2013年12月31日
基金赎回费收入	-	-
其他	-	250.00
合计	-	250.00

#### 7.4.7.19 交易费用

本报告期及上年度可比期间，本基金无交易费用。

#### 7.4.7.20 其他费用

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
----	----	---------

	2014年1月1日至2014年12月31日	2013年1月1日至2013年12月31日
审计费用	80,000.00	80,000.00
信息披露费	200,000.00	200,000.00
债券账户维护费用	36,000.00	36,000.00
其他	400.00	400.00
银行汇划费用	76,563.76	64,842.02
合计	392,963.76	381,242.02

#### 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

本基金本报告期末不存在需要说明的或有事项。

##### 7.4.8.2 资产负债表日后事项

截止本基金报告报出日，本基金不存在需要说明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
东北证券股份有限公司	本基金管理人股东、代销机构
渤海国际信托有限公司	本基金管理人股东
河北省国有资产控股运营有限公司	本基金管理人股东
东方基金管理有限责任公司	本基金管理人、注册登记机构、基金直销机构
中国民生银行股份有限公司	本基金托管人、代销机构
东方汇智资产管理有限公司	本基金管理人下属子公司

#### 7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

##### 7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

###### 7.4.10.1.1 股票交易

本报告期及上年度可比期间，本基金未通过关联方交易单元进行股票交易。

###### 债券交易

本报告期及上年度可比期间，本基金未通过关联方交易单元进行债券交易。

###### 债券回购交易

关联方名称	本期	上年度可比期间
	2014年1月1日至2014年12月31日	2013年1月1日至2013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
东北证券股份有限公司	256,500,000.00	100.00%	-	-

#### 7.4.10.1.2 权证交易

本报告期及上年度可比期间，本基金未通过关联方交易单元进行权证交易。

#### 7.4.10.1.3 应支付关联方的佣金

本报告期及上年度可比期间，本基金无应支付关联方的佣金。

#### 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
	2014年1月1日至2014年12月31日	2013年1月1日至2013年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	5,531,902.14	5,400,670.11
其中：支付销售机构的客户维护费	861,631.88	837,302.18

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

$$H = E \times 0.33\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金管理费

E 为前一日基金资产净值

②计提方式与支付方式：基金管理费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付。由基金管理人向基金托管人发送上月基金管理费划付指令，经基金托管人复核后于次日起2个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日、休息日等，支付日期顺延。

##### 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
	2014年1月1日至2014年12月31日	2013年1月1日至2013年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	1,676,333.96	1,636,566.73

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

$$H = E \times 0.10\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金托管费

E 为前一日的基金资产净值

②计提方式与支付方式：基金托管费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付。由基金管理人向基金托管人发送上月基金托管费划付指令，基金托管人复核后于次日起 2 个工作日内从基金财产中一次性支付给基金托管人，若遇法定节假日、休息日，支付日期顺延。

### 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 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	东方金账簿货币 A	东方金账簿货币 B	合计
东方基金管理有限责任公司	2,063,792.08	6,127.30	2,069,919.38
中国民生银行股份有限公司	95,598.78	658.77	96,257.55
东北证券股份有限公司	1,019.28	-	1,019.28
合计	2,160,410.14	6,786.07	2,167,196.21
获得销售服务费的各关联方名称	上年度可比期间 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	东方金账簿货币 A	东方金账簿货币 B	合计
东方基金管理有限责任公司	2,160,163.63	-	2,160,163.63
中国民生银行股份有限公司	54,587.37		54,587.37
东北证券股份有限公司	3,384.73		3,384.73
合计	2,218,135.73	-	2,218,135.73

注：①计提标准：A 类基金份额和 B 类基金份额按照不同的费率计提销售服务费，A 类基金份额的销售服务费按照前一日基金净值的 0.25%年费率计提，B 类基金份额的销售服务费按照前一日基金净值的 0.01%年费率计提。

计算方法如下：

$$H = E \times R \div \text{当年天数}$$

H 为各级基金份额每日应计提的基金销售服务费

E 为前一日该级基金份额的基金资产净值

R 为该级基金份额的销售服务费率

②计提方式与支付方式：基金销售服务费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付。由基金管理人向基金托管人发送上月基金销售服务费划付指令，基金托管人复核后于次日起 2 个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人，若遇法定节假日、休息日，支付日期顺延。

销售服务费主要用于支付销售机构佣金、以及基金管理人的基金营销广告费、促销活动费、基金份额持有人服务费等。

③本基金于 2014 年 10 月 22 日起新增 B 类基金份额类别，详情请查询本公司 2014 年 10 月 16 日发布的《关于东方金账簿货币市场证券投资基金增加基金份额类别的公告》。

### 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 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日						
银行间市场交易的各关联方名称	债券交易金额		基金逆回购		基金正回购	
	基金买入	基金卖出	交易金额	利息收入	交易金额	利息支出
中国民生银行股份有限公司	-	50,752,890.16	-	-	-	-
上年度可比期间 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日						
银行间市场交易的各关联方名称	债券交易金额		基金逆回购		基金正回购	
	基金买入	基金卖出	交易金额	利息收入	交易金额	利息支出
中国民生银行股份有限公司	-	-	-	-	-	-

### 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

本报告期及上年度可比期间，本基金管理人未运用固有资金投资本基金。

#### 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

报告期末除基金管理人之外的其他关联方均未投资本基金。

### 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 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日		上年度可比期间 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国民生银行股份有限公司	100,442,795.22	6,858,458.89	196,851.51	4,530,788.81

注：本年度期末余额中包含 100,000,000.00 元定期存款。

#### 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间，本基金未在承销期内参与关联方承销的证券。

#### 7.4.11 利润分配情况

金额单位：人民币元

东方金账簿货币A

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
57,505,862.58	9,726,523.61	2,964,154.04	70,196,540.23	-

东方金账簿货币B

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
4,174,842.29	2,011,208.96	153,387.70	6,339,438.95	-

注：本基金“每日分配收益，按月结转份额”。本基金收益根据每日基金收益公告，以每万份基金份额净收益为基准，每日为基金份额持有人计算当日收益并分配，每月集中支付收益。

#### 7.4.12 期末（2014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

本基金本报告期末未持有因认购新发/增发证券而于期末流通受限的证券。

##### 7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

根据本基金基金合同规定，本基金不投资股票。

##### 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

截至本报告期末 2014 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 167,160,729.25 元，是以如下债券作为质押：

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
041452052	14 华信石油 CP001	2015 年 1 月 5 日	100.12	100,000	10,012,000.00
041459016	14 桑德 CP001	2015 年 1 月 5 日	100.01	100,000	10,001,000.00
041477001	14 蓝色光标 CP001	2015 年 1 月 5 日	100.19	100,000	10,019,000.00
041460072	14 夏商 CP001	2015 年 1 月 5 日	100.13	77,000	7,710,010.00



041454034	14 昆山经开 CP001	2015 年 1 月 5 日	100.30	200,000	20,060,000.00
041456007	14 奇瑞 CP001	2015 年 1 月 5 日	100.94	200,000	20,188,000.00
041463008	14 海宁 CP001	2015 年 1 月 5 日	100.86	100,000	10,086,000.00
041464059	14 沈机床 CP001	2015 年 1 月 5 日	100.26	400,000	40,104,000.00
011499061	14 玉柴 SCP001	2015 年 1 月 5 日	99.64	100,000	9,964,000.00
100236	10 国开 36	2015 年 1 月 5 日	100.31	300,000	30,093,000.00
合计				1,677,000	168,237,010.00

### 7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2014 年 12 月 31 日止, 本基金未持有在交易所市场正回购交易中作为抵押的债券。

### 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

本基金投资风险主要包括: 信用风险、流动性风险、市场风险和操作风险及其他不可抗拒的风险。其中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。

对于上述风险本基金管理人建立了系统化、流程化和数量化的风险管理体系, 确保投资组合在获取较高收益的同时承受尽可能低的风险, 从而实现本基金的投资目标。本基金设立了由投资决策委员会、风险控制委员会、风险管理部和监察稽核部组成的风险管理组织体系, 该体系通过分工合作的制度对风险进行管理控制。本基金通过事前的风险识别, 事中的风险测量和处理以及事后的风险评估和调整风险实行全程风险控制。

#### 7.4.13.2 信用风险

信用风险是指基金在交易过程发生交收违约, 或者基金所投资的债券发行人出现违约、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证券; 本基金持有一家上市公司的证券市值不超过基金资产净值的百分之十, 且本基金与由本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, 不超过该证券的百分之十。

除通过上述投资限定控制相应信用风险外, 本基金在交易所进行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, 发生违约风险的可能性很低; 本基金也可在银行间同业市场进行交易, 在交易前均会对交易对手进行信用评估, 以控制相应的信用风险。

### 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 2014 年 12 月 31 日	上年度末 2013 年 12 月 31 日
A-1	434,681,672.34	465,121,206.47
A-1 以下	-	-
未评级	-	-
合计	434,681,672.34	465,121,206.47

注：以上按短期信用评级的债券投资中不包含国债、政策性金融债及央行票据等。

### 7.4.13.2.2 按长期信用评级列示的债券投资

本基金本报告期末未持有按长期信用评级列示的债券。

### 7.4.13.3 流动性风险

所谓流动性风险指基金投资组合的证券会因为各种原因使交易的执行难度提高，买入成本或变现成本增加。本基金的流动性风险主要来自两个方面，一是基金份额持有人可随时要求赎回其持有的基金份额，二是基金投资品种所处的交易市场不活跃而造成变现困难。

本基金保持不低于基金资产净值百分之五的现金或者到期日在一年以内的政府债券，以备支付基金份额持有人的赎回款项。本基金所持大部分证券在证券交易所上市，其余亦可在银行间同业市场交易，除在本报告（7.4.12 期末（2014 年 12 月 31 日）本基金持有的流通受限证券）中列示的部分基金资产流通暂时受限制不能自由转让的情况外，本报告期末本基金的其余资产均能及时变现。此外，本基金亦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。

本基金管理人在流动性风险管理方面，每日预测本基金流动性需求并计算最优预留现金值，预留一部分现金以应付赎回的压力；通过分析每个资产类别以及每只证券的流动性风险，合理配置基金资产，并且严格跟踪和监控投资集中度，定期或不定期对基金投资组合流动性风险进行考察。

### 7.4.13.4 市场风险

市场风险是指证券市场中各种证券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，导致基金收益的不确定性。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

利率风险是债券投资的首要风险，更多的指市场利率上升致使债券价格下跌，持债市值缩水的风险。计量利率风险的工具为组合久期，对货币基金来说，即组合的剩余期限不得超过 180 天，这有效地防范了利率风险。基金管理人根据对市场利率走势的判断，决定拉长或缩短组合的剩余

期限。

**7.4.13.4.1.1 利率风险敞口**

单位：人民币元

本期末 2014 年 12 月 31 日	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年 以上	不计息	合计
资产						
银行存款	268,442,795.22	-	-	-	-	268,442,795.22
结算备付金	-	-	-	-	-	-
交易性金融资产-债券投资	420,376,372.68	179,148,151.88	-	-	-	599,524,524.56
买入返售金融资产	209,801,034.70	-	-	-	-	209,801,034.70
应收证券清算款	-	-	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-	16,410,593.61	16,410,593.61
应收申购款	8,200.00	-	-	-	-	8,200.00
资产总计	898,628,402.60	179,148,151.88	-	-	16,410,593.61	1,094,187,148.09
负债						
卖出回购金融资产款	167,160,729.25	-	-	-	-	167,160,729.25
应付证券清算款	-	-	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	-	53,897.51	53,897.51
应付管理人报酬	-	-	-	-	317,116.43	317,116.43
应付托管费	-	-	-	-	96,095.89	96,095.89
应付交易费用	-	-	-	-	28,188.97	28,188.97
应付销售服务费	-	-	-	-	119,429.03	119,429.03
应付利息	-	-	-	-	21,956.91	21,956.91
应付利润	-	-	-	-	2,911,629.14	2,911,629.14
其他负债	-	-	-	-	89,447.55	89,447.55
负债总计	167,160,729.25	-	-	-	3,637,761.43	170,798,490.68
利率敏感度缺口	731,467,673.35	179,148,151.88	-	-	12,772,832.18	923,388,657.41
上年度末 2013 年 12 月 31 日	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年 以上	不计息	合计
资产						
银行存款	450,196,851.51	-	-	-	-	450,196,851.51
结算备付金	-	-	-	-	-	-
交易性金融资产-债券投资	369,492,805.04	255,085,317.32	-	-	-	624,578,122.36
买入返售金融资产	380,001,490.00	-	-	-	-	380,001,490.00
应收证券清算款	-	-	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-	11,059,450.76	11,059,450.76
应收申购款	225,733,323.53	-	-	-	-	225,733,323.53
资产总计	1,425,424,470.08	255,085,317.32	-	-	11,059,450.76	1,691,569,238.16
负债						
卖出回购金融资产款	155,184,602.41	-	-	-	-	155,184,602.41
应付证券清算款	-	-	-	-	-	-

应付赎回款	-	-	-	-	-	-
应付管理人报酬	-	-	-	-	364,164.87	364,164.87
应付托管费	-	-	-	-	110,352.98	110,352.98
应付交易费用	-	-	-	-	34,860.70	34,860.70
应付销售服务费	-	-	-	-	275,882.45	275,882.45
应付利息	-	-	-	-	13,548.96	13,548.96
应付利润	-	-	-	-	4,879,532.69	4,879,532.69
其他负债	-	-	-	-	89,000.00	89,000.00
负债总计	155,184,602.41	-	-	-	5,767,342.65	160,951,945.06
利率敏感度缺口	1,270,239,867.67	255,085,317.32	-	-	5,292,108.11	1,530,617,293.10

注：表中所示按照合约规定的利率重新定价日或到期日孰早者予以分类。

#### 7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

假设	假设其他变量不变，仅利率发生合理、可能的变动，考察为交易而持有的债券公允价值的变动对基金利润总额和净值产生的影响		
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（2014年12月31日）	上年度末（2013年12月31日）
	市场利率下调 0.25%	754,523.12	1,320,999.73
	市场利率上调 0.25%	-753,293.48	-1,316,545.00

#### 7.4.13.4.2 外汇风险

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

其他价格风险为除市场利率和外汇汇率以外的市场因素发生变动时产生的价格波动风险。本基金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

截止本年度报告报出日，本基金无需要披露的有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项。

## § 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	599,524,524.56	54.79
	其中：债券	599,524,524.56	54.79
	资产支持证券	-	-
2	买入返售金融资产	209,801,034.70	19.17
	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	268,442,795.22	24.53
4	其他各项资产	16,418,793.61	1.50
5	合计	1,094,187,148.09	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	6.24	
	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	167,160,729.25	18.10
	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

序号	发生日期	融资余额占基金资产净值比例 (%)	原因	调整期
1	2014 年 9 月 18 日	20.31	基金赎回，被动超比例	2 天，2014 年 9 月 22 日恢复
2	2014 年 9 月 19 日	21.53	基金赎回，被动超比例	1 天，2014 年 9 月 22 日恢复

## 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	82
报告期内投资组合平均剩余期限最高值	129
报告期内投资组合平均剩余期限最低值	64

### 报告期内投资组合平均剩余期限超过 180 天情况说明

本报告期内本基金不存在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	59.38	18.10
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
2	30 天(含)—60 天	4.33	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
3	60 天(含)—90 天	14.09	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
4	90 天(含)—180 天	19.52	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
5	180 天(含)—397 天(含)	19.40	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
	合计	116.72	18.10

### 8.4 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

序号	债券品种	摊余成本	占基金资产净值比例 (%)
1	国家债券	-	-
2	央行票据	-	-
3	金融债券	154,855,214.44	16.77
	其中：政策性金融债	154,855,214.44	16.77
4	企业债券	-	-
5	企业短期融资券	444,669,310.12	48.16
6	中期票据	-	-
7	其他	-	-
8	合计	599,524,524.56	64.93
9	剩余存续期超过 397 天的浮动利率债券	-	-

### 8.5 期末按摊余成本占基金资产净值比例大小排序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	110402	11 农发 02	500,000	49,968,734.75	5.41
2	041464059	14 沈机床	400,000	40,050,788.15	4.34

		CP001			
3	041452034	14 渝南 CP001	300,000	30,075,738.48	3.26
4	041458049	14 中铝业 CP003	300,000	30,055,556.92	3.25
5	140317	14 进出 17	300,000	29,994,860.89	3.25
6	041459052	14 中冶 CP002	300,000	29,896,366.65	3.24
7	100236	10 国开 36	300,000	29,888,858.45	3.24
8	041459010	14 云南物 流 CP001	200,000	20,106,191.80	2.18
9	041451043	14 大族 CP001	200,000	20,056,507.16	2.17
10	041456007	14 奇瑞 CP001	200,000	20,045,346.30	2.17

### 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	66
报告期内偏离度的最高值	0.4747%
报告期内偏离度的最低值	-0.2385%
报告期内每个交易日偏离度的绝对值的简单平均值	0.2140%

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

根据本基金基金合同规定，本基金不投资资产支持证券。

### 8.8 投资组合报告附注

#### 8.8.1

本基金采用摊余成本法计价。

#### 8.8.2

本报告期内本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，但不存在该类浮动利率债券的摊余成本超过当日基金资产净值 20%的情况。

#### 8.8.3

本报告期内本基金投资的前十名证券的发行主体未发现存在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、处罚的情况。

#### 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	16,410,593.61
4	应收申购款	8,200.00
5	其他应收款	-
6	待摊费用	-
7	其他	-
8	合计	16,418,793.61

## § 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
东方金账簿货币 A	33,907	14,365.98	11,851,906.42	2.43%	475,255,349.00	97.57%
东方金账簿货币 B	16	27,267,587.62	384,608,349.22	88.16%	51,673,052.77	11.84%
合计	33,923	27,220.14	396,460,255.64	42.94%	526,928,401.77	57.06%

### 9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	份额级别	持有份额总数(份)	占基金总份额比例
基金管理人所有从业人员持有本基金	东方金账簿货币 A	2,818,285.66	0.58%
	东方金账簿货币 B	0.00	0.00%
	合计	2,818,285.66	0.31%

### 9.3 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的情况

项目	份额级别	持有基金份额总量的数量区间(万份)
本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有本开放式基金	东方金账簿货币 A	>100
	东方金账簿货币 B	0
	合计	>100



本基金基金经理持有本开放式基金	东方金账簿货币 A	0
	东方金账簿货币 B	0
	合计	0

## § 10 开放式基金份额变动

单位：份

	东方金账簿货币 A	东方金账簿货币 B
基金合同生效日（2006 年 8 月 2 日）基金份额总额	489,989,508.84	-
本报告期初基金份额总额	1,530,617,293.10	-
本报告期基金总申购份额	8,185,443,204.07	1,825,525,070.89
减:本报告期基金总赎回份额	9,228,953,241.75	1,389,243,668.90
本报告期基金拆分变动份额（份额减少以“-”填列）	-	-
本报告期末基金份额总额	487,107,255.42	436,281,401.99

注：本期申购包含红利再投资、基金转换入份额，基金总赎回份额包含基金转换出份额。

## § 11 重大事件揭示

### 11.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内本基金未召开基金份额持有人大会。

### 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

经本基金管理人第四届董事会第五次临时会议决议，于 2014 年 4 月 4 日发布了《东方基金管理有限责任公司变更高管人员的公告》，王兴宇先生不再担任公司副总经理，于 5 月 16 日发布了《东方基金管理有限责任公司变更高管人员的公告》，陈振宇先生担任公司副总经理；经本基金管理人第四届董事会第六次临时会议决议，于 6 月 6 日发布了《东方基金管理有限责任公司变更高管人员的公告》，秦熠群先生担任公司副总经理；经本基金管理人 2014 年第一次临时股东会会议决议，聘任张兴志先生担任公司董事，杨树财先生不再担任公司董事。

本基金管理人已通过证监会指定报刊及本基金管理人网站对上述高级管理人员变更情况履行了信息披露义务，并在本基金及本基金管理人管理的其他基金的招募说明书-基金管理人部分

及时更新了上述高级管理人员、董事变更情况。

本报告期内，基金托管人的专门基金托管部门未发生重大人事变动。

### 11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

报告期内，公司发生一起涉及基金管理人的诉讼案件，系原公司员工与公司之间的民事诉讼案件，公司为被告。截至报告日，该案件已经北京市西城区人民法院调解完毕。

报告期内，公司存在一起未决诉讼案件，系原公司员工与公司之间的民事诉讼案件，公司为被告。截至报告日，上述诉讼仍在审理中。

公司没有其他诉讼和仲裁情况。

本报告期，无涉及基金财产的诉讼事项。

本报告期，无涉及基金托管业务的诉讼事项。

### 11.4 基金投资策略的改变

本报告期内基金投资策略未发生改变。

### 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本报告期内本基金未更换会计师事务所，本年度应支付给立信会计师事务所（特殊普通合伙）报酬为 80,000.00 元；截至 2014 年 12 月 31 日，该审计机构已向本基金提供 7 年的审计服务。

### 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、托管人及其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	
东北证券股份有限公司	1	-	-	-	-	-

注（1）交易单元的选择标准和程序：

券商选择标准：①实力雄厚，信誉良好，注册资本不少于 3 亿元人民币；②财务状况良好，各项财务指标显示公司经营情况稳定；③经营行为规范，最近两年未因重大违规行为而受到中国证

监会和中国人民银行处罚；④内部管理规范、严格，具备健全的内控制度，并能满足基金运作高度保密的要求；⑤具备基金运作所需的高效、安全的通讯条件，交易设施符合代理基金进行证券交易的需要，并能为基金提供全面的信息服务；⑥研究实力较强，有固定的研究机构和专门研究人员，能及时为基金提供高质量的咨询服务，包括宏观经济报告、行业报告、市场走向分析、个股分析报告及其他专门报告，并能根据基金投资的特定要求，提供专门研究报告；⑦收取的佣金率。

券商选择程序：①对符合选择标准的券商的服务进行评价；②拟定租用对象：由投研部门根据以上评价结果拟定备选的券商；③签约：拟定备选的券商后，按公司签约程序与备选券商签约。签约时，要明确签定协议双方的公司名称、委托代理期限、佣金率、双方的权利义务等。

(2) 本报告期内本基金租用的券商交易单元未发生变更。

### 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
东北证券股份有限公司	-	-	256,500,000.00	100.00%	-	-

### 11.8 偏离度绝对值超过 0.5%的情况

本基金本报告期内不存在偏离度绝对值超过 0.5%的情况。

### 11.9 其他重大事件

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	东方金账簿货币市场证券投资基金年度最后一日收益公告	报纸、公司网站	2014 年 1 月 2 日
2	东方金账簿货币市场证券投资基金收益支付公告	报纸、公司网站	2014 年 1 月 2 日
3	东方金账簿货币市场证券投资基金 2013 年第 4 季度报告	报纸、公司网站	2014 年 1 月 22 日
4	东方金账簿货币市场证券投资基金	报纸、公司网站	2014 年 1 月 27 日

	基金春节后恢复申购及转换转入业务的公告		日
5	东方金账簿货币市场证券投资基金春节前暂停申购及转换转入业务的公告	报纸、公司网站	2014年1月27日
6	东方金账簿货币市场证券投资基金收益支付公告	报纸、公司网站	2014年2月7日
7	东方金账簿货币市场证券投资基金收益支付公告	报纸、公司网站	2014年3月3日
8	东方金账簿货币市场证券投资基金基金经理变更公告	报纸、公司网站	2014年3月8日
9	关于增加北京展恒基金销售有限公司为旗下基金销售渠道的公告	报纸、公司网站	2014年3月11日
10	东方基金管理有限责任公司关于子公司增加注册资本等相关事项的公告	报纸、公司网站	2014年3月13日
11	东方金账簿货币市场证券投资基金招募说明书（更新）摘要（2013年第2号）	报纸、公司网站	2014年3月18日
12	东方金账簿货币市场证券投资基金招募说明书（更新）（2013年第2号）	公司网站	2014年3月18日
13	东方金账簿货币市场证券投资基金 2013 年年度报告摘要	报纸、公司网站	2014年3月29日
14	东方金账簿货币市场证券投资基金 2013 年年度报告	公司网站	2014年3月29日
15	东方金账簿货币市场证券投资基金收益支付公告	报纸、公司网站	2014年4月1日

16	东方基金管理有限责任公司变更 更高管人员的公告	报纸、公司网站	2014 年 4 月 4 日
17	东方金账簿货币市场证券投资 基金 2014 年第 1 季度报告	报纸、公司网站	2014 年 4 月 21 日
18	东方金账簿货币市场证券投资 基金劳动节前暂停申购及转换 转入业务的公告	报纸、公司网站	2014 年 4 月 25 日
19	东方金账簿货币市场证券投资 基金劳动节后恢复申购及转换 转入业务的公告	报纸、公司网站	2014 年 4 月 25 日
20	东方金账簿货币市场证券投资 基金收益支付公告	报纸、公司网站	2014 年 5 月 5 日
21	东方基金管理有限责任公司变更 更高管人员的公告	报纸、公司网站	2014 年 5 月 16 日
22	关于增加吉林银行为旗下基金 代销渠道的公告	报纸、公司网站	2014 年 5 月 21 日
23	东方金账簿货币市场证券投资 基金端午节前暂停申购及转换 转入业务的公告	报纸、公司网站	2014 年 5 月 27 日
24	东方金账簿货币市场证券投资 基金端午节后恢复申购及转换 转入业务的公告	报纸、公司网站	2014 年 5 月 27 日
25	东方金账簿货币市场证券投资 基金货币市场基金收益支付公 告	报纸、公司网站	2014 年 6 月 3 日
26	东方基金管理有限责任公司变更 更高管人员的公告	报纸、公司网站	2014 年 6 月 6 日
27	东方金账簿货币市场证券投资 基金半年度最后一日收益公告	报纸、公司网站	2014 年 7 月 1 日

28	东方金账簿货币市场证券投资 基金收益支付公告	报纸、公司网站	2014 年 7 月 1 日
29	关于增加联讯证券为旗下基金 销售渠道的公告	报纸、公司网站	2014 年 7 月 15 日
30	东方金账簿货币市场证券投资 基金 2014 年第 2 季度报告	报纸、公司网站	2014 年 7 月 18 日
31	东方基金管理有限责任公司关于 董事、监事、高级管理人员及 其他从业人员在子公司兼任职 务等情况的公告	报纸、公司网站	2014 年 7 月 19 日
32	关于增加中山证券为旗下基金 销售渠道及开通定投和转换业 务并参与其费率优惠活动的公 告	报纸、公司网站	2014 年 7 月 29 日
33	东方金账簿货币市场证券投资 基金收益支付公告	报纸、公司网站	2014 年 8 月 1 日
34	关于增加中国国际期货为旗下 基金销售渠道及开通定投和转 换业务并参与其费率优惠活 动的公告	报纸、公司网站	2014 年 8 月 7 日
35	关于增加钱景财富为旗下基金 销售渠道及开通定投和转换业 务并参与其费率优惠活动的公 告	报纸、公司网站	2014 年 8 月 8 日
36	关于增加深圳新兰德为旗下基 金销售渠道并参与其费率优惠 活动的公告	报纸、公司网站	2014 年 8 月 26 日
37	东方金账簿货币市场证券投资 基金 2014 年半年度报告	公司网站	2014 年 8 月 28 日

38	东方金账簿货币市场证券投资 基金 2014 年半年度报告摘要	报纸、公司网站	2014 年 8 月 28 日
39	东方金账簿货币市场证券投资 基金基金经理变更公告	报纸、公司网站	2014 年 8 月 29 日
40	东方基金管理有限责任公司关于 基金经理暂停履行职务的公告	报纸、公司网站	2014 年 8 月 30 日
41	东方金账簿货币市场证券投资 基金收益支付公告	报纸、公司网站	2014 年 9 月 1 日
42	东方金账簿货币市场证券投资 基金中秋节前暂停申购及转换 转入业务的公告	报纸、公司网站	2014 年 9 月 2 日
43	东方金账簿货币市场证券投资 基金中秋节后恢复申购及转换 转入业务的公告	报纸、公司网站	2014 年 9 月 2 日
44	关于增加浙江同花顺为旗下基 金销售渠道并开通定投、转换业 务及参与其费率优惠活动的公 告	报纸、公司网站	2014 年 9 月 2 日
45	关于增加华鑫证券为旗下基金 销售渠道及开通定投和转换业 务并参与其费率优惠活动的公 告	报纸、公司网站	2014 年 9 月 12 日
46	东方金账簿货币市场证券投资 基金招募说明书（更新）（2014 年第 1 号）	公司网站	2014 年 9 月 15 日
47	东方金账簿货币市场证券投资 基金招募说明书（更新）摘要 （2014 年第 1 号）	报纸、公司网站	2014 年 9 月 15 日

48	东方金账簿货币市场证券投资基金国庆节前暂停申购及转换转入业务的公告	报纸、公司网站	2014年9月25日
49	东方金账簿货币市场证券投资基金国庆节后恢复申购及转换转入业务的公告	报纸、公司网站	2014年9月25日
50	东方金账簿货币市场证券投资基金收益支付公告	报纸、公司网站	2014年10月8日
51	关于东方金账簿货币市场证券投资基金增加基金份额类别的公告	报纸、公司网站	2014年10月16日
52	东方金账簿货币市场证券投资基金 2014 年第 3 季度报告	报纸、公司网站	2014年10月27日
53	东方金账簿货币市场证券投资基金货币市场基金收益支付公告	报纸、公司网站	2014年11月3日
54	东方金账簿货币市场证券投资基金货币市场基金收益支付公告	报纸、公司网站	2014年12月1日
55	东方基金管理有限责任公司关于参加数米基金费率优惠活动的公告	报纸、公司网站	2014年12月23日
56	东方金账簿货币市场证券投资基金元旦前暂停申购及转换转入业务的公告	报纸、公司网站	2014年12月25日
57	东方金账簿货币市场证券投资基金元旦后恢复申购及转换转入业务的公告	报纸、公司网站	2014年12月25日
58	关于在申银万国证券开通东方	报纸、公司网站	2014年12月



	基金旗下基金转换业务的公告		26 日
--	---------------	--	------

## § 12 备查文件目录

### 12.1 备查文件目录

- 一、《东方金账簿货币市场证券投资基金基金合同》
- 二、《东方金账簿货币市场证券投资基金托管协议》
- 三、东方基金管理有限责任公司批准成立批件、营业执照、公司章程
- 四、本报告期内公开披露的基金资产净值、基金份额净值及其他临时公告

### 12.2 存放地点

上述备查文本存放在本基金管理人办公场所，投资者可免费查阅，在支付工本费后，可在合理时间内取得上述文件的复制件或复印件。相关公开披露的法律文件，投资者还可在本基金管理人网站（[www.orient-fund.com](http://www.orient-fund.com)）查阅。

### 12.3 查阅方式

本报告存放在本基金管理人及托管人住所，供公众查阅、复制。

东方基金管理有限责任公司  
2015 年 3 月 28 日