

东方金账簿货币市场证券投资基金

2009 年年度报告

2009 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

报告送出日期：二〇一〇年三月二十七日

§ 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。

基金托管人中国民生银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2010 年 3 月 26 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 2009 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

1.2 目录

§ 1 重要提示及目录.....	1
§ 2 基金简介	3
§ 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况.....	4
3.1 主要会计数据和财务指标.....	4
3.2 基金净值表现.....	5
3.3 过去三年基金的利润分配情况.....	6
§ 4 管理人报告.....	7
§ 5 托管人报告.....	11
§ 6 审计报告	11
§ 7 年度财务报表.....	13
7.1 资产负债表.....	13
7.2 利润表	14
7.3 所有者权益（基金净值）变动表.....	15
7.4 报表附注	16
§ 8 投资组合报告.....	33
8.1 期末基金资产组合情况.....	33
8.2 债券回购融资情况.....	33
8.3 基金投资组合平均剩余期限.....	34
8.4 期末按债券品种分类的债券投资组合.....	35
8.5 期末按摊余成本占基金资产净值比例大小排名的前十名债券投资明细	35
8.6 “影子定价”与“摊余成本法”确定的基金资产净值的偏离	35
8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的所有资产支持证券投资明细.....	36
8.8 投资组合报告附注.....	36
§ 9 基金份额持有人信息.....	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
§ 10 开放式基金份额变动.....	37
§ 11 重大事件揭示.....	37
§ 12 备查文件目录.....	41

§ 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
交易代码	400005(前端)
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	273,042,426.58 份
基金合同存续期	不定期

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	吕日	辛洁
	联系电话	010-66295888	010-58560666
	电子邮箱	xxpl@orient-fund.com	xinjie@cmbc.com.cn
客户服务电话		010-66578578	95568
传真		010-66578700	010-58560794
注册地址		北京市西城区金融大街 28 号盈泰商务中心 2 号楼 16 层	北京市西城区复兴门内大街 2 号
办公地址		北京市西城区金融大街 28 号盈泰商务中心 2 号楼 16 层	北京市西城区复兴门内大街 2 号
邮政编码		100140	100031
法定代表人		李维雄	董文标

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	www.orient-fund.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	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	北京市西城区金融大街 28 号盈泰商务中心 2 号楼 16 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	2009 年	2008 年	2007 年
本期已实现收益	4,430,384.25	4,072,277.27	5,190,042.59
本期利润	4,430,384.25	4,072,277.27	5,190,042.59
本期净值收益率	1.64%	3.29%	3.19%
3.1.2 期末数据和指标	2009 年末	2008 年末	2007 年末
期末基金资产净值	273,042,426.58	744,089,157.49	226,093,959.26

期末基金份额净值	1.0000	1.0000	1.0000
3.1.3 累计期末指标	2009 年末	2008 年末	2007 年末
累计净值收益率	9.19%	7.42%	4.00%

注：①本基金无基金份额持有人认购或交易基金的各项费用；

②本基金收益实行按日分配收益按月结转份额；

③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。

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	0.4073%	0.0094%	0.0907%	0.0000%	0.3166%	0.0094%
过去六个月	0.8223%	0.0096%	0.1815%	0.0000%	0.6408%	0.0096%
过去一年	1.6419%	0.0078%	0.3600%	0.0000%	1.2819%	0.0078%
过去三年	8.5233%	0.0081%	5.3672%	0.0037%	3.1561%	0.0044%
自基金合同 生效起至今	9.1853%	0.0076%	6.1101%	0.0035%	3.0752%	0.0041%

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

东方金账簿货币市场证券投资基金

份额累计净值收益率与业绩比较基准收益率历史走势对比图

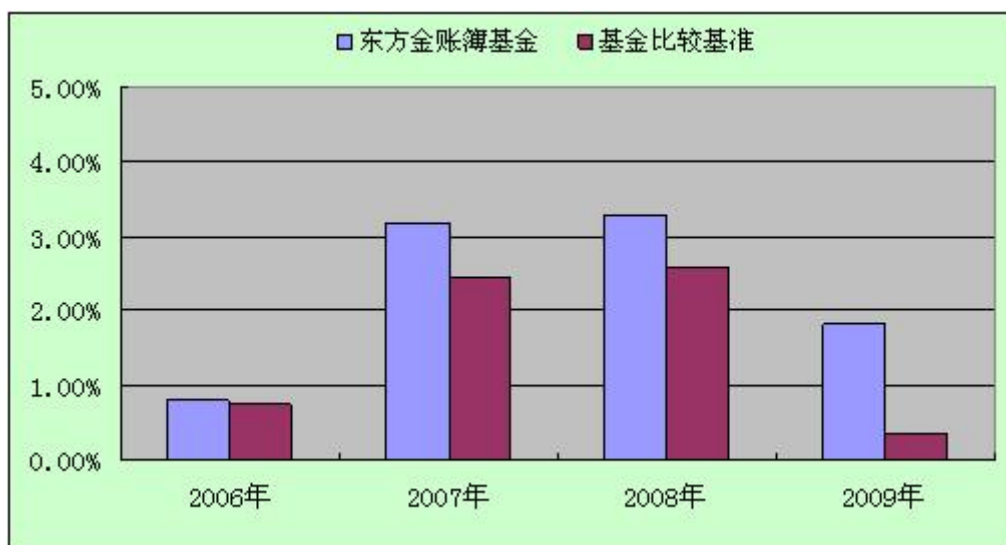
（2006 年 8 月 2 日至 2009 年 12 月 31 日）



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

东方金账簿货币市场证券投资基金

合同生效以来净值增长率与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

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
2009	3,650,576.00	1,159,377.25	-379,569.00	4,430,384.25	-
2008	3,170,515.99	725,380.21	176,381.07	4,072,277.27	-
2007	4,781,130.26	715,274.76	-306,362.43	5,190,042.59	-
合计	11,602,222.25	2,600,032.22	-509,550.36	13,692,704.11	-

注：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，为投资者每日计当日收益并分配，每月集中以红利再投资方式支付收益。

§ 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 1 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 46%；中辉国华实业（集团）有限公司，持有股份 18%；上海城投控股股份有限公司，持有股份 18%；河北省国有资产控股运营有限公司，持有股份 18%。截止 2009 年 12 月 31 日，本公司管理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。

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		
于鑫 (先生)	本基金经理、投资决策委员会委员	2007-08-14	-	8 年	清华大学 MBA，CFA；具有基金从业资格，曾任世纪证券有限公司资产管理部投资经理；2005 年至今在本公司工作，曾任东方精选混合型开放式证券投资基金基金经理助理。2006 年 8 月 2 日至 2006 年 12 月 29 日担任本基金基金经理；2007 年 7 月 20 日至 2008 年 9 月 20 日担任东方精选混合型开放式证券投资基金基金经理；2008 年 9 月 20 日至今担任东方龙混合型开放式证券投资基金基金经理；2008 年 6 月 3 日至今担任东方策略成长股票型证券投资

					资基金基金经理。
王丹丹 (女士)	本 基 金 基 金 经 理 助 理	2007-05-14	-	2 年	中国人民银行研究生部金融学硕士，2006 年加盟东方基金管理有限责任公司，曾任债券研究员、债券交易员，2007 年 5 月至今担任本基金基金经理助理。

注：①此处的任职日期和离任日期均指在法定信息披露媒体正式公告之日。

②证券从业的含义遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明

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 公平交易制度的执行情况

本报告期内本基金运作符合公平交易制度，未发现存在可能导致不公平交易和利益输送的行为。

4.3.2 本投资组合与其他投资风格相似的投资组合之间的业绩比较

本报告期内本公司无与本基金投资风格相类似的投资组合。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内本基金运作未发现异常交易行为。

4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现说明

4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

由于 2008 年数次下调基准利率和存款准备金率，2009 年初的利率水平已达到历史新低；同时，年初银行信贷爆发式增长，引发市场对经济复苏和通胀抬头的预期，债市以收益率曲线的陡峭化上移完成了收益率的重新定位；经济复苏的预期使得信用债利差快速下降，2009 年上半年，信用产品的表现远远好于利率产品。下半年，公开市场重启 1 年期央票，短端利率上升，再次带动收益率曲线的平坦化上移，全年来看，整条收益率曲线平均上行 70bp。

本基金在 2009 年基本把握了债市变动的基本脉络，上半年增加短期融资券的配置，待其利率下行至历史低位后，降低投资比例，锁定盈利，并利用一、二级市场定价混乱的时期，择机进行波段操作，获得了一定的收益。下半年，1 年期央票恢复发行，利率水平也大幅提高，本基金逐渐提高仓位，配置了半年期的央票及部分 shibor 浮息债。12 月份，随着短融发行利率的再次提高，本基金置换了组合中的大部分短融，在获得了资本利得的同时，再投资收益也有所提高。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

本基金 2009 年基金净值增长率为 1.6419%，业绩比较基准收益率为 0.3600%，高于业绩比较基准 1.2819%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2010 年，宏观经济将在出口复苏的带动下实现快速增长，通货膨胀将快速上行，达到 3% 左右，债券市场面临较大的压力。央票利率上行、存款准备金率和基准利率上调等政策将对债市形成阶段性的打压，投资节奏的控制和把握十分必要。总体来说，上半年 CPI 将一路走高，同时经济数据表现较佳，货币紧缩政策面临集中的释放，收益率逐渐上行至一定高位后，可带来买入的机会。下半年，经济的增速有所放缓，通胀也逐渐下行，将带来阶段性的投资机会。

“诚信是基，回报为金”，我们珍惜持有人的每一份利益，继续用我们的专业知识、勤恳态度，谋求长期、稳定的回报。

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，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，定期和实时监察，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：（一）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。（二）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。

（三）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。（四）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。2010

年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

根据中国证券监督管理委员会公告【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公司估值委员会（以下简称“估值委员会”），成员由总经理、副总经理、督察长、基金经理和金融工程部、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有 5 年以上专业工作经验，具备良好的专业知识和专业胜任能力，具有绝对的独立性，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、副总经理、督察长：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金融工程部；

金融工程部：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；

登记清算部：负责估值事宜的内外部协调，依据金融工程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，本公司没有已签约的与估值有关的任何定价服务。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本报告期内，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 4,430,384.25 元；本基金本报告期末无应分配而尚未分配利润的情况。

§ 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。

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

信会师报字[2010]第80303号

东方金账簿货币市场证券投资基金全体基金份额持有人：

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2009年12月31日的资产负债表，2009年度的利润表、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

按照企业会计准则和《证券投资基金会计核算业务指引》、《东方金账簿货币市场证券投资基金合同》以及中国证券监督管理委员会允许的如财务报表附注所列示的基金行业实务操作的有关规定编制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）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

6.2 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

6.3 审计意见

我们认为，东方金账簿基金的财务报表已经按照企业会计准则和《证券投资基金会计核算业务指引》、《东方金账簿货币市场证券投资基金基金合同》以及中国证券监督管理委员会允许的如财务报表附注所列示的基金行业实务操作的有关规定编制，在所有重大方面公允反映了东方金账簿基金2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和基金净值变动情况。

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王云成 王友业

上海市南京路61号新黄浦金融大厦4层

二〇一〇年三月二十五日

§ 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：2009 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2009 年 12 月 31 日	上年度末 2008 年 12 月 31 日
资产：			
银行存款	7.4.7.1	1,302.18	639,082,764.09
结算备付金		31,164,142.86	-
存出保证金		-	-
交易性金融资产	7.4.7.2	140,089,962.93	240,880,966.04
其中：股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		140,089,962.93	240,880,966.04
资产支持证券投资		-	-
衍生金融资产		-	-
买入返售金融资产	7.4.7.3	81,000,158.00	-
应收证券清算款		9,989,034.11	-
应收利息	7.4.7.4	2,391,113.04	1,676,921.10
应收股利		-	-
应收申购款		9,063,152.74	-
递延所得税资产		-	-
其他资产		-	-
资产总计		273,698,865.86	881,640,651.23
负债和所有者权益	附注号	本期末 2009 年 12 月 31 日	上年度末 2008 年 12 月 31 日
负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	136,599,595.10
应付证券清算款		-	-
应付赎回款		143,556.93	8,208.50

应付管理人报酬		53,528.88	71,512.93
应付托管费		16,220.89	21,670.58
应付销售服务费		40,552.20	54,176.44
应付交易费用	7.4.7.5	2,367.95	14,806.24
应交税费		-	-
应付利息		-	3,823.45
应付利润		313,564.64	693,133.64
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.6	86,647.79	84,566.86
负债合计		656,439.28	137,551,493.74
所有者权益：			
实收基金	7.4.7.7	273,042,426.58	744,089,157.49
未分配利润	7.4.7.8	-	-
所有者权益合计		273,042,426.58	744,089,157.49
负债和所有者权益总计		273,698,865.86	881,640,651.23

注：报告截止日 2009 年 12 月 31 日，基金份额净值 1.0000 元，基金份额总额 273,042,426.58 份。

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：2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日
一、收入		6,935,217.38	5,365,321.97
1. 利息收入		5,444,211.68	4,531,958.75
其中：存款利息收入	7.4.7.9	1,522,608.65	232,401.57
债券利息收入		3,646,227.30	3,638,741.23
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		275,375.73	660,815.95
其他利息收入		-	-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		1,491,005.70	833,363.22
其中：股票投资收益		-	-

基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.10	1,491,005.70	833,363.22
资产支持证券投资收益		-	-
衍生工具收益		-	-
股利收益		-	-
3. 公允价值变动收益（损失以“-”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）		-	-
减：二、费用		2,504,833.13	1,293,044.70
1. 管理人报酬		946,619.11	412,336.77
2. 托管费		286,854.41	124,950.53
3. 销售服务费		717,135.66	312,376.15
4. 交易费用		-	-
5. 利息支出		335,976.76	153,216.59
其中：卖出回购金融资产支出		335,976.76	153,216.59
6. 其他费用	7.4.7.11	218,247.19	290,164.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,430,384.25	4,072,277.27
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,430,384.25	4,072,277.27

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：2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益（基金净值）	744,089,157.49	-	744,089,157.49
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	4,430,384.25	4,430,384.25
三、本期基金份额交易产生	-471,046,730.91	-	-471,046,730.91

的基金净值变动数（净值减少以“-”号填列）			
其中：1. 基金申购款	3,690,305,489.31	-	3,690,305,489.31
2. 基金赎回款	-4,161,352,220.22	-	-4,161,352,220.22
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）	-	-4,430,384.25	-4,430,384.25
五、期末所有者权益（基金净值）	273,042,426.58	-	273,042,426.58
项目	上年度可比期间 2008 年 1 月 1 日至 2008 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）	226,093,959.26	-	226,093,959.26
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	4,072,277.27	4,072,277.27
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数（净值减少以“-”号填列）	517,995,198.23	-	517,995,198.23
其中：1. 基金申购款	1,696,879,291.86	-	1,696,879,291.86
2. 基金赎回款	-1,178,884,093.63	-	-1,178,884,093.63
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）	-	-4,072,277.27	-4,072,277.27
五、期末所有者权益（基金净值）	744,089,157.49	-	744,089,157.49

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告序号从 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：单宇，主管会计工作负责人：张蓉梅，会计机构负责人：李景岩

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 日中国证券监督管理委员会（以下简称“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，进行募集。本基金合同于 2006

年 8 月 2 日正式生效，首次设立募集规模为 489,989,508.84 份基金单位，本基金为货币市场基金。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。

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》（以下简称“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 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 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 2009 年 1 月 1 日至 2009 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）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值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 0.1% 年费率逐日计提并确认。
- (3) 基金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。
- (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 位采用去尾的方式，因去尾形成的余额进行再次分配，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 2009 年 12 月 31 日	上年度末 2008 年 12 月 31 日
活期存款	1,302.18	639,082,764.09
定期存款	-	-
其中：存款期限 1-3 个月	-	-
其他存款	-	-
合计	1,302.18	639,082,764.09

7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目		本期末 2009 年 12 月 31 日			
		摊余成本	影子定价	偏离金额	偏离度 (%)
债券	交易所市场	-	-	-	-
	银行间市场	140,089,962.93	140,344,386.33	254,423.40	0.0932
	合计	140,089,962.93	140,344,386.33	254,423.40	0.0932
项目		上年度末 2008 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	240,880,966.04	241,394,000.00	513,033.96	0.0689
	合计	240,880,966.04	241,394,000.00	513,033.96	0.0689

7.4.7.3 买入返售金融资产

7.4.7.3.1 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 2009 年 12 月 31 日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
上交所	5,000,000.00	-
银行间	76,000,158.00	-
合计	81,000,158.00	-
项目	上年度末 2008 年 12 月 31 日	

	账面余额	其中：买断式逆回购
上交所	-	-
银行间	-	-
合计	-	-

7.4.7.3.2 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，本基金未持有买断式逆回购交易中取得的债券。

7.4.7.4 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2009 年 12 月 31 日	上年度末 2008 年 12 月 31 日
应收活期存款利息	231.14	69,089.61
应收定期存款利息	-	-
应收其他存款利息	-	-
应收结算备付金利息	9,436.71	-
应收债券利息	2,377,022.08	1,603,027.89
应收买入返售证券利息	3,771.30	-
应收申购款利息	651.81	4,803.60
其他	-	-
合计	2,391,113.04	1,676,921.10

7.4.7.5 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2009 年 12 月 31 日	上年度末 2008 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	2,367.95	14,806.24
合计	2,367.95	14,806.24

7.4.7.6 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2009 年 12 月 31 日	上年度末 2008 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	-	-

应付赎回费	2,147.79	66.86
预提费用	84,500.00	84,500.00
合计	86,647.79	84,566.86

注：预提费用包括按日计提的审计费和银行间账户维护费。

7.4.7.7 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	744,089,157.49	744,089,157.49
本期申购	3,690,305,489.31	3,690,305,489.31
本期赎回（以“-”号填列）	-4,161,352,220.22	-4,161,352,220.22
本期末	273,042,426.58	273,042,426.58

注：申购包含红利再投资、基金转换入份额；赎回包含基金转换出份额。

7.4.7.8 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	4,430,384.25	-	4,430,384.25
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	-4,430,384.25	-	-4,430,384.25
本期末	-	-	-

7.4.7.9 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日
----	--	---

活期存款利息收入	243,550.68	216,024.49
定期存款利息收入	—	—
其他存款利息收入	—	—
结算备付金利息收入	1,274,588.23	11,404.93
其他	4,469.74	4,972.15
合计	1,522,608.65	232,401.57

注：“其他”为基金申购款利息收入。

7.4.7.10 债券投资收益

单位：人民币元

项目	本期 2009年1月1日至2009年12月31日	上年度可比期间 2008年1月1日至2008年12月31日
卖出债券（债转股及债券到期兑付）成交总额	811,859,535.30	625,448,971.91
减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额	802,075,764.66	622,902,221.18
减：应收利息总额	8,292,764.94	1,713,387.51
债券投资收益	1,491,005.70	833,363.22

7.4.7.11 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2009年1月1日至2009年12月31日	上年度可比期间 2008年1月1日至2008年12月31日
审计费用	80,000.00	80,000.00
信息披露费	100,000.00	140,000.00
银行费用	20,247.19	52,064.66
银行间账户维护费	18,000.00	18,000.00
其他费用	—	100.00
合计	218,247.19	290,164.66

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
东北证券股份有限公司	本基金管理人股东、代销机构
中辉国华实业（集团）有限公司	本基金管理人股东
上海城投控股股份有限公司	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、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

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。

7.4.10.1.2 应支付关联方的佣金

本报告期及上年度可比期间，本基金没有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 2009年1月1日至2009年12月31日	上年度可比期间 2008年1月1日至2008年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	946,619.11	412,336.77
其中：支付销售机构的客户维护费	246,253.43	105,220.95

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 2009年1月1日至2009年12月31 日	上年度可比期间 2008年1月1日至2008年12月31 日
当期发生的基金应支付的托管费	286,854.41	124,950.53

注：①计提标准：基金托管费按前一日基金资产净值的 0.1% 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 2009年1月1日至2009年12月31 日	上年度可比期间 2008年1月1日至2008年12月31 日
	当期发生的基金应支付的销售服务费	上年度可比期间应支付的销售服务费
东方基金管理有限责任公司	84,339.76	14,889.31
中国民生银行股份有限公司	35,724.24	6,023.15
东北证券股份有限公司	7,326.68	12,389.08
合计	127,390.68	33,301.54

注：①计提标准：基金销售服务费按前一日基金资产净值的 0.25% 年费率计提。

计算方法如下：

$$H = E \times 0.25\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金销售服务费

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。

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

本报告期及上年度可比期间，本基金均未与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

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

本报告期末及上年度末，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 2009年1月1日至2009年12月31日		上年度可比期间 2008年1月1日至2008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	1,302.18	243,550.68	639,082,764.09	216,024.49

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承销由关联方承销的证券。

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
3,650,576.00	1,159,377.25	-379,569.00	4,430,384.25	-

注：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，为投资者每日计当日收益并分配，每月集中以红利再投资方式支付收益。

7.4.12 期末（2009 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/增发债券而于期末流通受限的债券。

7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

本基金本报告期末未持有暂时停牌等流通受限的股票。

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

截至本报告期末 2009 年 12 月 31 日止，本基金未持有在银行间市场正回购交易中作为抵押的债券。

7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2009 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、金融工程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债券、国债、央行票据等，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

流动性风险即债券无法以合适的价格变现的风险，一方面是债券市场的深度和广度决定的，另一方面可以看作利率风险和信用风险的集中反映（无法有效规避利率风险和信用风险的结果即是损伤了资产的流动性）。货币基金最重要的特性就是流动性，基金管理人会通过资产种类配置、利率预期策略、个券选择以及严格跟踪和监控投资集中度等方式，在遵守法规约束的情况下，提升组合的流动性。

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 2009 年 12 月 31 日	6 个月以内	6 个月—1 年	不计息	合计
资产				
银行存款	1,302.18	-	-	1,302.18
结算备付金	31,164,142.86	-	-	31,164,142.86
交易性金融资产	80,179,494.69	59,910,468.24	-	140,089,962.93
债券投资	80,179,494.69	59,910,468.24	-	140,089,962.93
买入返售金融资产	81,000,158.00	-	-	81,000,158.00
应收证券清算款	-	-	9,989,034.11	9,989,034.11
应收利息	-	-	2,391,113.04	2,391,113.04
应收申购款	9,063,152.74	-	-	9,063,152.74
资产总计	201,408,250.47	59,910,468.24	12,380,147.15	273,698,865.86
负债				

应付赎回款	-	-	143,556.93	143,556.93
应付管理人报酬	-	-	53,528.88	53,528.88
应付托管费	-	-	16,220.89	16,220.89
应付销售服务费	-	-	40,552.20	40,552.20
应付交易费用	-	-	2,367.95	2,367.95
应付利润	-	-	313,564.64	313,564.64
其他负债	-	-	86,647.79	86,647.79
负债总计	-	-	656,439.28	656,439.28
利率敏感度缺口	201,408,250.47	59,910,468.24	11,723,707.87	273,042,426.58
上年度末 2008 年 12 月 31 日	6 个月以内	6 个月-1 年	不计息	合计
资产				
银行存款	639,082,764.09	-	-	639,082,764.09
交易性金融资产	90,341,254.61	150,539,711.43	-	240,880,966.04
其中：债券投资	90,341,254.61	150,539,711.43	-	240,880,966.04
应收利息	-	-	1,676,921.10	1,676,921.10
资产总计	729,424,018.70	150,539,711.43	1,676,921.10	881,640,651.23
负债				
卖出回购金融资产款	-	136,599,595.10	-	136,599,595.10
应付赎回款	-	-	8,208.50	8,208.50
应付管理人报酬	-	-	71,512.93	71,512.93
应付托管费	-	-	21,670.58	21,670.58
应付销售服务费	-	-	54,176.44	54,176.44
应付交易费用	-	-	14,806.24	14,806.24
应付利息	-	-	3,823.45	3,823.45
应付利润	-	-	693,133.64	693,133.64
其他负债	-	-	84,566.86	84,566.86
负债总计	-	136,599,595.10	951,898.64	137,551,493.74
利率敏感度缺口	729,424,018.70	13,940,116.33	725,022.46	744,089,157.49

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：元）

		本期末 2009 年 12 月 31 日	上年度末 2008 年 12 月 31 日
	市场利率上调 0.25%	-77,770.00	-421,300.00
	市场利率下调 0.25%	78,940.00	422,780.00

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	140,089,962.93	51.18
	其中：债券	140,089,962.93	51.18
	资产支持证券	-	-
2	买入返售金融资产	81,000,158.00	29.59
	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	31,165,445.04	11.39
4	其他各项资产	21,443,299.89	7.83
	合计	273,698,865.86	100.00

8.2 债券回购融资情况

金额单位：人民币元

序号	项目	占基金资产净值比例 (%)
1	报告期内债券回购融资余额	9.78
	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

本报告期内本基金债券正回购的资金余额未超过资产净值的 20%。

8.3 基金投资组合平均剩余期限

8.3.1 投资组合平均剩余期限基本情况

项目	天数
报告期末投资组合平均剩余期限	86
报告期内投资组合平均剩余期限最高值	169
报告期内投资组合平均剩余期限最低值	33

报告期内投资组合平均剩余期限超过 180 天情况说明

本报告期内本货币市场基金投资组合平均剩余期限未超过 180 天。

8.3.2 期末投资组合平均剩余期限分布比例

序号	平均剩余期限	各期限资产占基金资产净值的比例(%)	各期限负债占基金资产净值的比例(%)
1	30 天以内	44.74	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
2	30 天(含)—60 天	22.03	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
3	60 天(含)—90 天	7.34	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
4	90 天(含)—180 天	-	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
5	180 天(含)—397 天(含)	21.94	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
	合计	96.05	-

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	20,036,940.18	7.34
3	金融债券	80,059,484.91	29.32
	其中：政策性金融债	80,059,484.91	29.32
4	企业债券	-	-
5	企业短期融资券	39,993,537.84	14.65
6	其他	-	-
7	合计	140,089,962.93	51.31
8	剩余存续期超过 397 天的浮动利率债券	-	-

8.5 期末按摊余成本占基金资产净值比例大小排名的前十名债券投资明细

金额单位：人民币元

序号	债券代码	债券名称	债券数量(张)	摊余成本	占基金资产净值比例 (%)
1	070222	07 国开 22	400,000	40,090,964.52	14.68
2	070413	07 农发 13	200,000	20,051,589.99	7.34
3	0701016	07 央行票据 16	200,000	20,036,940.18	7.34
4	090218	09 国开 18	200,000	19,916,930.40	7.29
5	0981260	09 汉江 CP02	100,000	10,029,118.99	3.67
6	0981252	09 农产品 CP01	100,000	10,005,179.12	3.66
7	0981148	09 新中泰 CP01	100,000	10,000,238.05	3.66
8	0981235	09 成渝 CP01	100,000	9,959,615.35	3.65

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	101
报告期内偏离度的最高值	0.4626%
报告期内偏离度的最低值	0.0540%
报告期内每个工作日偏离度的绝对值的简单平均值	0.2380%

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的所有资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

8.8 投资组合报告附注

8.8.1 基金计价方法说明

本基金采用摊余成本法计价。

8.8.2 本报告期内本基金未持有剩余期限小于 397 天但剩余存续期超过 397 天的浮动利率债券。

8.8.3 本基金投资的前十名证券的发行主体在本报告期内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	9,989,034.11
3	应收利息	2,391,113.04
4	应收申购款	9,063,152.74
5	其他应收款	-
6	待摊费用	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	21,443,299.89

§ 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
7,881	34,645.66	58,202,961.55	21.32%	214,839,465.03	78.68%

9.2 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金的情况

项目	持有份额总数（份）	占基金总份额比例
基金管理公司所有从业人员持有本开放式基金	755,657.09	0.2768%

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

基金合同生效日(2006年8月2日)基金份额	489,989,508.84
本报告期期初基金份额总额	744,089,157.49
本报告期期间基金总申购份额	3,690,305,489.31
减：本报告期期间基金总赎回份额	4,161,352,220.22
本报告期期间基金拆分变动份额	—
本报告期期末基金份额总额	273,042,426.58

§ 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

本报告期内，经本公司董事会决议并经中国证券监督管理委员会核准，本基金管理人于2009年2月12日发布了《东方基金管理有限责任公司关于变更督察长的公告》吕日先生担任本公司督察长，孙晔伟先生不再担任公司督察长职务；根据股东提案、并经本公司股东会2009年3月13日决议，聘任邱建武先生担任本公司第二届董事会非独立董事，石运兴先生不再担任本公司非独立董事；经本公司董事会决议并经中国证券监督管理委员会核准，本基金管理人于2009年3月28日发布了《东方基金管理有限责任公司关于总经理辞职及代行总经理职务人员的公告》，程红女士不再担任公司总经理职务，董事长李维雄先生代为履行公司总经理职务；经本公司董事会决议并经中国证券监督管理委员会核准，本基金管理人于2009年8月18日发布了《东方基金管理有限责任公司关于总经理任职的公告》，聘任单宇先生担任本公司总经理；经本公司董事会批准，本基金管理人于2010年2月12日发布了《东方基金管理有限责任公司关于高级管理人员离职的公告》，付勇先生不再担任公司副总经理职务。

本公司已分别通过《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及本公司网站对上述高级管理人员、董事变更情况履行了信息披露义务，并在本基金及本公司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。

11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内未发生涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼。

11.4 基金投资策略的改变

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，本年度支付给立信会计师事务所有限公司报酬为 80,000.00 元，该审计机构已向本基金提供 1 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

券商名称	交易单元 数量	回购交易	
		成交金额	占当期回购成交 总额的比例
东北证券股份有限公司	1	1,971,700,000.00	100%

注：交易单元的选择标准和程序：

本基金管理人选择代理所管理的基金进行证券买卖业务的证券经营机构的标准包括以下 7 个方面：①资金雄厚，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状况稳定；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券监督管理委员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。

本基金管理人选择代理所管理的基金进行证券买卖业务的证券经营机构的程序包括以下四个步骤：①券商服务评价；②拟定租用对象：由研究部根据以上评价结果拟定备选的券商；③上报批准：研究部将拟定租用对象按程序报公司总经理办公会研究通过后，基金的主

交易单元报董事会批准租用；其他交易单元报公司董事长，由董事长根据董事会授权批准租用；④签约：在获得批准后，按公司签约程序代表公司与确定券商签约。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，经签章有效。委托代理协议一式六份，协议双方及证券主管机关各留存一份，基金管理人留存监察稽核部备案，报中国证券监督管理委员会备案并按照规定在基金的年度报告和半年度报告中公告相关内容。

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	本基金收益结转公告	指定报刊、网站	2009-01-05
2	本基金关于春节前暂停申购及基金转换转入的公告	指定报刊、网站	2009-01-17
3	本基金 2008 年第 4 季度报告	指定报刊、网站	2009-01-22
4	本基金收益结转公告	指定报刊、网站	2009-02-02
5	本公司关于旗下基金增加招商证券股份有限公司为代销机构并同时开通定期定额投资业务的公告	指定报刊、网站	2009-02-06
6	本公司关于变更督察长的公告	指定报刊、网站	2009-02-12
7	本公司关于降低旗下基金定期定额投资业务起始金额的公告	指定报刊、网站	2009-02-24
8	本公司关于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	指定报刊、网站	2009-02-27
9	本基金收益结转公告	指定报刊、网站	2009-03-02
10	本公司关于旗下基金增加交通银行股份有限公司为代销机构的公告	指定报刊、网站	2009-03-17
11	本基金招募说明书（更新）摘要（2008 年第 2 号）	指定报刊、网站	2009-03-17
12	本基金招募说明书（更新）（2008 年第 2 号）	网站	2009-03-17
13	农行金穗卡网上直销系统暂停服务的提示公告	指定报刊、网站	2009-03-25
14	本基金关于增加国元证券为代销渠道的公告	指定报刊、网站	2009-03-25
15	本公司关于旗下基金增加工商银行股份有限公司为代销机构的公告	指定报刊、网站	2009-03-27
16	本公司关于总经理辞职及代行总经理职务人员的公告	指定报刊、网站	2009-03-28
17	本公司关于新版网上交易平台开通上线的公告	指定报刊、网站	2009-03-30

18	本公司关于旗下基金开通招商银行网上交易的公告	指定报刊、网站	2009-03-30
19	本公司关于网上交易平台开通招商银行定期定额投资业务的公告	指定报刊、网站	2009-03-30
20	本基金 2008 年年度报告	网站	2009-03-31
21	本基金 2008 年年度报告（摘要）	指定报刊、网站	2009-03-31
22	本基金收益结转公告	指定报刊、网站	2009-04-01
23	本基金 2009 年第 1 季度报告	指定报刊、网站	2009-04-20
24	本公司关于旗下基金增加齐鲁证券有限公司为代销渠道的公告	指定报刊、网站	2009-04-30
25	本基金收益结转公告	指定报刊、网站	2009-05-04
26	本公司关于旗下基金增加江海证券有限公司为代销渠道并参与其网上申购费率优惠的公告	指定报刊、网站	2009-05-05
27	本公司关于旗下基金在中信建投证券和齐鲁证券开通基金转换业务的公告	指定报刊、网站	2009-05-22
28	本基金收益结转公告	指定报刊、网站	2009-06-01
29	本公司关于延长旗下基金在中国邮政储蓄银行定期定额投资申购费率优惠时间的公告	指定报刊、网站	2009-06-26
30	本公司关于旗下基金在齐鲁证券开通定期定额投资业务的公告	指定报刊、网站	2009-06-27
31	本公司旗下基金截止 2009 年 6 月 30 日基金净值公告	指定报刊、网站	2009-07-01
32	本基金收益结转公告	指定报刊、网站	2009-07-01
33	本公司关于上海分公司成立公告	指定报刊、网站	2009-07-13
34	本基金 2009 年第 2 季度报告	指定报刊、网站	2009-07-21
35	本基金收益结转公告	指定报刊、网站	2009-08-03
36	本公司关于网上交易平台开通民生银行定期定额投资业务的公告	指定报刊、网站	2009-08-04
37	本公司关于旗下基金开通民生银行网上交易的公告	指定报刊、网站	2009-08-04
38	本公司关于旗下基金增加中国银行股份有限公司为代销机构的公告	指定报刊、网站	2009-08-10
39	本公司关于总经理任职的公告	指定报刊、网站	2009-08-18
40	本基金 2009 年半年度报告（正文）	网站	2009-08-27
41	本基金 2009 年半年度报告（摘要）	指定报刊、网站	2009-08-27
42	本基金收益结转公告	指定报刊、网站	2009-09-01
43	本公司关于旗下基金在江海证券开通定期定额投资业务的公告	指定报刊、网站	2009-09-07
44	本基金招募说明书（更新）摘要（2009 年第 1	指定报刊、网站	2009-09-15

	号)		
45	本基金招募说明书(更新)(2009 年第 1 号)	网站	2009-09-15
46	本基金关于十一节前暂停申购及基金转换转入的公告	指定报刊、网站	2009-09-25
47	本基金收益结转公告	指定报刊、网站	2009-10-09
48	本基金 2009 年第 3 季度报告	指定报刊、网站	2009-10-28
49	本基金收益结转公告	指定报刊、网站	2009-11-02
50	本公司关于旗下基金增加宏源证券股份有限公司为代销渠道的公告	指定报刊、网站	2009-11-05
51	本公司关于旗下基金在国信证券开通定期定额投资业务的公告	指定报刊、网站	2009-11-19
52	本公司关于旗下基金增加广发华福证券有限责任公司为代销渠道并参与其网上申购费率优惠的公告	指定报刊、网站	2009-12-26

§ 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)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

二〇一〇年三月二十七日