

大成货币市场证券投资基金
2006 年年度报告

基金管理人：大成基金管理有限公司

基金托管人：中国光大银行股份有限公司

送出日期：2007 年 3 月 30 日

重要提示

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

基金托管人中国光大银行根据本基金合同规定，于 2007 年 3 月 13 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、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。

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

目 录

第一节 基金简介	1
第二节 主要财务指标和基金净值表现及收益分配情况	2
第三节 管理人报告	5
第四节 托管人报告	8
第五节 审计报告	9
第六节 财务会计报告	9
第七节 投资组合报告	21
第八节 基金份额持有人情况	24
第九节 开放式基金份额变动情况	24
第十节 重大事件揭示	25
第十一节 备查文件	27

第一节 基金简介

一、基金基本资料

- | | |
|----------------------|--------------------------|
| 1、基金名称: | 大成货币市场证券投资基金 |
| 2、基金简称: | 大成货币市场基金 A
大成货币市场基金 B |
| 3、基金交易代码: | |
| 大成货币市场基金 A | 090005 |
| 大成货币市场基金 B | 091005 |
| 4、基金运作方式: | 契约型开放式 |
| 5、基金合同生效日: | 2005 年 6 月 3 日 |
| 6、报告期末基金份额总额: 090005 | 628,605,999.94 份 |
| 091005 | 2,057,055,728.19 份 |
| 7、基金合同存续期: | 无 |
| 8、基金份额上市的证券交易所: | 无 |
| 9、上市日期: | 无 |

二、基金产品说明

- | | |
|-----------|--|
| 1、投资目标: | 在保持本金安全和资产流动性基础上追求较高的当期收益。 |
| 2、投资策略: | 本基金通过平均剩余期限决策、类属配置和品种选择三个层次进行投资管理,以实现超越投资基准的投资目标。 |
| 3、业绩比较基准: | 税后一年期银行定期存款利率 |
| 4、风险收益特征: | 本基金为货币市场基金,属于证券投资基金中的低风险品种;预期收益和风险都低于债券基金、混合基金、股票基金。 |

三、基金管理人

- | | |
|------------|---|
| 1、名称: | 大成基金管理有限公司 |
| 2、注册地址: | 深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦 32 层 |
| 3、办公地址: | 深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦 32 层 |
| 4、邮政编码: | 518040 |
| 5、国际互联网址: | http://www.dcfund.com.cn |
| 6、法定代表人: | 胡学光 |
| 7、信息披露负责人: | 杜鹏 |
| 8、联系电话: | 0755-83183388 |
| 9、传真: | 0755-83199588 |
| 10、电子邮箱: | dupeng@dcfund.com.cn |

四、基金托管人

- | | |
|---------|----------------------|
| 1、名称: | 中国光大银行股份有限公司 |
| 2、注册地址: | 北京市西城区复兴门外大街 6 号光大大厦 |
| 3、办公地址: | 北京市西城区复兴门外大街 6 号光大大厦 |
| 4、邮政编码: | 100045 |

- 5、国际互联网址：www.cebbank.com
 6、法定代表人：王明权
 7、信息披露负责人：张建春
 8、联系电话：010—68560675
 9、传真：010—68560661
 10、电子邮箱：zhangjianchun@cebbank.com

五、信息披露

- 信息披露报纸名称：《证券时报》
 登载年度报告正文的管理人互联网网
 址：<http://www.dcfund.com.cn>

- 基金年度报告置备地点：深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦 32 层
 大成基金管理有限公司
 北京市西城区复兴门外大街 6 号光大大厦
 中国光大银行基金托管部

六、其他有关资料

1、聘请的会计师事务所

- 名称：安永华明会计师事务所
 办公地址：北京市东城区东长安街 1 号，东方广场东方经贸城
 东三办公楼 16 层。

2、基金注册登记机构

- 名称：大成基金管理有限公司上海分公司
 办公地址：上海市广东路 689 号海通证券大厦 19 层

第二节 主要财务指标和基金净值表现及收益分配情况

下述基金业绩指标不包括持有人认购或交易基金的各项费用，计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

一、主要财务指标

序号	项目	2006 年度		2005 年度	
		大成货币 A	大成货币 B	大成货币 A	大成货币 B
1	基金本期净收益(元)	26,663,413.29	69,374,599.62	14,394,526.56	43,171,614.73
2	期末基金资产净值(元)	628,605,999.94	2,057,055,728.19	1,290,764,016.14	2,672,107,820.49
3	期末基金份额净值(元)				1.00
4	本期基金净值收益率	1.9658%	2.2124%	1.1421%	1.2832%
5	累计净值收益率	3.1303%	3.5240%	1.1421%	1.2832%

本基金合同生效日为 2005 年 6 月 3 日，2005 年度主要财务指标的计算期间为 2005 年 6 月 3 日至 2005 年 12 月 31 日。本基金根据每日基金收益公告，以每万份基金单位收益为基准，为投资人每日计算收益并分配，每月集中支付收益。

二、基金净值表现

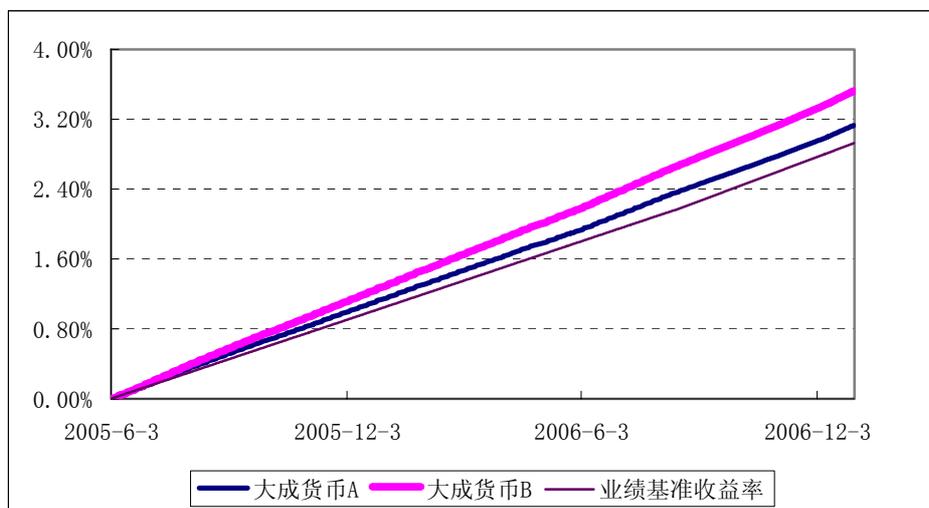
1、本基金份额净值增长率与同期业绩比较基准收益率比较表

基金	阶段	基金净值	基金净值	业绩比较	业绩比较	①—③	②—④
----	----	------	------	------	------	-----	-----

		收益率①	收益率标准差②	基准收益率③	基准收益率标准差④		
大成货币市场基金 A	过去三个月	0.5139%	0.0006%	0.5080%	0.0005%	0.0059%	0.0001%
大成货币市场基金 B		0.5750%	0.0007%			0.0670%	0.0002%
大成货币市场基金 A	过去六个月	1.0093%	0.0022%	0.9870%	0.0005%	0.0223%	0.0017%
大成货币市场基金 B		1.1318%	0.0022%			0.1448%	0.0017%
大成货币市场基金 A	过去一年	1.9658%	0.0033%	1.8800%	0.0005%	0.0858%	0.0028%
大成货币市场基金 B		2.2124%	0.0033%			0.3324%	0.0028%
大成货币市场基金 A	自基金合同生效以来	3.1303%	0.0037%	2.9250%	0.0004%	0.2053%	0.0033%
大成货币市场基金 B		3.5240%	0.0037%			0.5990%	0.0033%

2、自基金合同生效以来基金累计净值收益率的变动情况，并与同期业绩比较基准收益率的比较

大成货币市场基金累计净值收益率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图
(2005年6月3日至2006年12月31日)

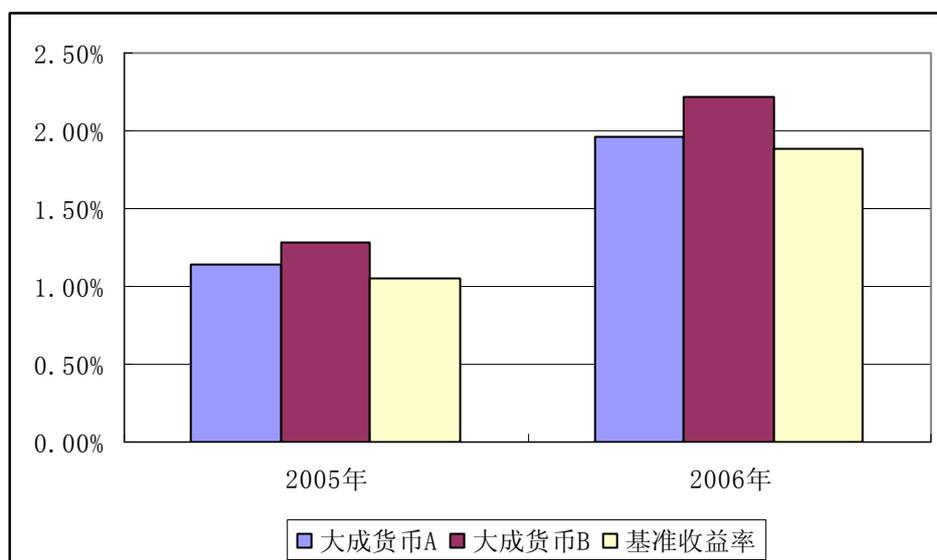


说明：

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

(2) 2007年1月12日，经大成基金管理有限公司2006年董事会第5次临时董事会会议决议通过，本基金管理人决定聘用王立女士担任大成货币市场基金基金经理职务，原基金经理钱辉先生不再担任大成货币市场基金基金经理。

3、自基金合同生效以来基金每年净值收益率情况，并与同期业绩比较基准收益率的比较



注：本基金合同生效日为2005年6月3日，2005年度主要财务指标的计算期间为2005年6月3日至2005年12月31日。

三、过往三年每年的基金收益分配情况

本基金以份额面值1.00元固定份额净值交易方式，每日计算当日收益并全部分配，每月以红利再投资方式集中支付累计收益，即按份额面值1.00元转为基金份额。

年度	收益分配金额	备注
2005年度	57,566,141.29元	
2006年度	96,038,012.91元	

第三节 管理人报告

一、基金管理人及基金经理小组情况

1、基金管理人情况

大成基金管理有限公司经中国证监会证监基金字[1999]10号文批准,于1999年4月12日正式成立,是中国证监会批准成立的首批十家基金管理公司之一,注册资本为1亿元人民币,注册地为深圳。目前公司由四家股东组成,分别为中泰信托投资有限责任公司(48%)、光大证券股份有限公司(25%)、中国银河证券有限责任公司(25%)、广东证券股份有限公司(2%)。截至2006年12月31日,本基金管理人共管理5只封闭式证券投资基金:基金景宏、基金景阳、基金景博、基金景福、基金景业,以及7只开放式证券投资基金:大成价值增长证券投资基金、大成债券投资基金、大成蓝筹稳健证券投资基金、大成精选增值混合型证券投资基金、大成货币市场证券投资基金、大成沪深300指数证券投资基金、大成财富管理2020生命周期证券投资基金。

2、基金经理小组简介

钱辉先生,基金经理,美国耶鲁大学工商管理硕士,美国特许金融分析师(CFA)。先后在美国雷曼兄弟公司,美国再保险金融衍生品设计与风险管理。在著名的美国 Barra 投资咨询公司工作期间,一直为高盛、美林及花旗银行等旗下的资产管理公司提供债券投资咨询。2004年9月起担任大成基金管理有限公司金融工程部总监。2005年6月起担任大成货币市场基金基金经理。

2007年1月12日,经大成基金管理有限公司2006年董事会第5次临时董事会会议决议通过,本基金管理人决定聘用王立女士担任大成货币市场基金基金经理职务,原基金经理钱辉先生不再担任大成货币市场基金基金经理。

王立女士,基金经理,经济学学士。5年证券从业经历,曾任职于申银万国证券股份有限公司、南京市商业银行资金营运中心。2005年4月加盟大成基金管理有限公司,曾任交易部银行间市场债券交易员、大成货币市场基金基金经理助理。2007年1月起担任大成货币市场基金基金经理。

二、基金运作合规守信情况说明

本报告期内,本基金管理人严格遵守《证券法》、《证券投资基金法》、《大成货币市场证券投资基金基金合同》和其他有关法律法规的规定,在基金管理运作中,大成货币市场基金的投资范围、投资比例、投资组合、证券交易行为、信息披露等符合有关法律法规、行业监管规则和基金合同等规定,本基金没有发生重大违法违规行为,没有运用基金财产进行内幕交易和操纵市场行为以及进行有损基金投资人利益的关联交易,整体运作合法、合规。由于基金规模的变化,在本报告期末本基金的定期存款超过基金资产净值的30%,如提前支取定期存款导致的利息损失由本基金管理人承担。本基金将继续以取信于市场、取信于社会投资公众为宗旨,承诺将一如既往地本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金财产,在规范基金运作和严格控制投资风险的前提下,努力为基金份额持有人谋求最大利益。

三、基金经理工作报告

1、2006年货币市场环境和投资策略回顾

2006年全球经济高速增长,全球流动性进一步收紧,通胀压力抬头。其中美国经济增长速度先扬后抑,下半年随着经济增长放缓以及油价大幅下跌,通货膨胀压力逐步缓解,但各

项指标显示通胀风险仍不容忽视。欧元区经济一路高歌，欧洲央行自2005年12月起连续加息，紧缩的货币政策对通胀产生了一定的遏制作用。

国内宏观经济方面，全年经济运行总体平稳，GDP 同比增长 10.7%，增速较上年加快了 0.3 个百分点。固定资产投资、出口、消费三驾马车保持在高位运行。物价指数出现先抑后扬走势，货币供应量和信贷增速继续保持高速增长，对未来通胀构成较大压力。2006 年是货币政策出台频率最高的一年，央行从 4 月下旬开始接连出台了一系列紧缩性政策，连续两次加息、三次上调准备金率、四次发行定向央票，以及在公开市场操作上加大资金回笼力度。虽然央行坚持了小幅微调的操作基调，并且由于流动性过多所产生的抵消效应，各项政策的直接效应都比较温和，但政策的累计和叠加效应也不容忽视。下半年宏观经济调控措施逐步显现成效，经济过热趋势基本得到控制，固定资产投资增长率回落明显，但货币供应量、信贷等经济指标仍处于高位。

在宏观面、政策面、资金面等多重因素的推波助澜下，2006 年货币市场和债券市场紧缩气氛浓厚。股票市场火爆行情以及新股恢复发行持续分流货币市场资金，使得市场资金面明显紧缩，回购利率大幅波动。以 7 天回购为例，年初资金宽裕时回购利率低至 1.30%，在大盘新股发行期间则一度高达 5.0%。全年货币市场利率呈现小幅稳步上升的走势。5 月份股票市场新股发行恢复以后，作为货币市场利率风向标的一年期央行票据利率呈现出加快上升的趋势，货币市场利率波动性明显增大。截止 12 月末，一年期央票发行利率从年初的 1.91% 上升 88 个基点至 2.7961%。债券收益率曲线整体大幅上移，其中短端货币市场利率上行尤其明显，收益率曲线趋于平坦化。

2006 年度本基金经理小组在投资管理过程中继续贯彻稳健操作的原则，高度重视组合的流动性管理和安全性管理。具体来说，本基金经理小组在对基金份额持有人结构分析、未来投资期内持有人申购赎回带来的基金流动性变化预测以及货币市场利率判断的基础上，辅以情景分析等技术和数量手段进行资产配置决策。在类属配置层面，2006 年本基金同时注重央票、金融债和信用产品的投资。本基金经理小组采用投资流程管理和风险管理手段严格控制组合信用风险。2006 年信用产品的市场规模迅速扩张，本基金继续采取继成立以来一直采用的信用产品投资原则，即在严格的信用风险管理基础上，以高信用等级短期融资券投资为主的原则。在期限结构安排上，考虑到持有人未来投资期内的申购赎回状况，基金经理小组对组合各类品种到期期限结构做了合理安排以保证基金的流动性。组合采取的低久期策略不仅规避了部分利率风险，而且有利于提高新增资金的投资收益，提升基金的组合总体收益率。

2006 年本基金经理小组投资管理目标以流动性管理为主，贯彻稳健操作原则，适当主动管理，获取超额收益，取得了良好稳定的投资收益。2006 年共有 365 天，报告期内本基金 A 类净值收益率为 1.9658%，B 类净值收益率为 2.2124%，期间业绩比较基准收益率为 1.88%，本基金净值表现好于同期业绩比较基准。

2、2007 年货币市场展望和基金投资策略

本基金经理小组认为，2007 年宏观基本面趋于稳定。当前宏观经济调控已经初见成效，经济过热的局面有望进一步缓解。但是在紧缩调控的压力下，固定资产投资的较快回落很可能预示着 2007 年初投资将存在增速反弹的压力。食品价格涨幅攀高推动 CPI 大幅上升则会对债券市场形成较大压力。货币供应量和信贷仍处于高位，加上国际贸易顺差继续扩大，紧缩性预期仍然存在。大力回笼基础货币、控制信贷过快增长仍将是央行 2007 年货币政策调控的主要任务。在货币政策上，央行将倾向于将调整法定存款准备金率作为控制流动性的常规化措施，公开市场操作仍将是央行对冲过多流动性、回笼基础货币的主要手段，央票发行利率也将成为市场利率基准。综合宏观面、政策面和资金面等因素，本基金经理小组认为货

币市场流动性会继续保持宽裕，在央行紧缩性政策的调控下，货币市场将振荡调整，收益率曲线可能小幅上行。

本基金经理小组在 2007 年将密切关注金融市场的变化，在稳健操作的原则下，高度重视组合的流动性管理和安全性管理。鉴于对目前货币政策的紧缩性预期，本基金在 2007 年的投资操作中将继续采取保持组合较低的剩余期限、高流动性的投资策略，严格控制利率风险和流动性风险。具体投资品种上，本基金投资将以短期央票、金融债、部分高信用等级的短期融资券和以 7 天回购利率为基准的浮动债券为主。2007 年预计企业短期融资券的发行将继续保持平稳增长，本基金将在严格的信用风险管理基础上，适当投资于信用等级高、债务偿付能力强的企业短期融资券等高收益品种的投资，严格控制较低信用等级、偿付能力差的短期融资券的投资，同时通过分散化的方式规避信用风险。

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

四、内部监察工作报告

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

1、根据最新的法律法规、规章、规范性文件、证券市场中出现的与基金运作相关的新事物以及实践中产生的新问题，我公司及时制定了相应的制度，并对以前的制度进行不断修订和完善，确保公司内控制度的适时性、全面性和合法合规性。2006 年以来，我公司根据新业务发展需要制定了《流通受限证券投资管理制度》、《投资流通受限证券流动性风险处置预案》、《权证投资操作细则》、《资产支持证券投资操作细则》等制度，并根据制度执行与评估存在的问题，进一步修改完善了《股票投资操作细则》、《股票投资限制表制度》、《基金投资关联交易管理制度》等制度。

2、全面加强风险监控，不断提高风险管理水平。2006 年，公司进一步细化了各部门风险监控点，并在各部门定期自查的基础上，公司监察稽核部根据《季度监察稽核项目表》和《公司各部门内部监察稽核明细表》，对公司各部门进行认真复查，并对研究报告、投资决策、投资指令、交易执行和基金销售、运营、客户服务等关键业务方面进行了重点复查。同时，公司各部门针对监察稽核部提出的风险隐患，全面进行落实改进，从而较好地杜绝了各种可能违反基金合同及法律法规行为的发生。

3、不断加强风险控制手段，提高监察稽核效率。一方面，公司充分利用信息技术系统，将法律、法规和公司规定的各种投资禁止、投资限制措施和量化监控指标在投资管理软件系统中进行阈值设置，出现超出阈值的情况，系统将及时报警并拒绝执行指令。这些技术手段的使用将风险的事前防控定型化、客观化、流程化，从而有效控制了风险，提高了监察稽核效率。另一方面，公司继续加强数量化风险控制开发与投入，提高基金投资的决策效率和风险管理能力。2006 年，我公司对自主开发的大成 VaR 风险管理系统等进行了全面改造。目前，该系统已逐步成为各基金经理小组基金投资组合风险管理的主要工具之一。此外，公司还加强与境外先进资产管理机构的学习，引进境外科学的风险控制措施和手段，提高风险

控制水平。

4、严格按照中国证监会对反商业贿赂的工作部署要求，积极开展了治理商业贿赂工作。根据中国证监会有关《通知》的精神和要求，我公司开展了治理商业贿赂的一系列工作，如成立了治理商业贿赂工作领导小组及办事机构；制定了《防止不正当交易及商业贿赂内部控制制度》；设立了举报电话和举报信箱等等，并组织公司全体员工进行了相关反商业贿赂的有关培训，对各种商业贿赂行为的样态进行了全面的分析，使大家认识到了商业贿赂的严重后果，较好地杜绝了商业贿赂现象的产生。

5、努力培育全员风险管理文化。首先，开展多种形式的法律培训，使员工对规范基金业务的法律规定有深刻的理解，约束日常工作行为。如新员工入职培训中有专门的法律培训，就基金销售、基金投资、基金公司运作等法律法规给大家进行详细的讲解，并组织大家进行考试。其次，及时向全公司传达与基金相关的法律法规，供大家学习并要求大家将其贯彻到日常工作中。第三，监察稽核部认真解答各业务部门提出的法律问题，并尽力提供法律依据，对于疑难问题向公司的外部律师咨询或者直接向证监会或者交易所请示，避免了基金业务中的盲目性，防范了可能发生的投诉及诉讼风险，维护了基金份额持有人的利益及公司形象，从而也有利于大家逐步树立合法合规的经营意识，培育全员的风险管理文化。

在本报告期内，本基金管理人运用基金财产进行投资严格按照招募说明书所披露的投资决策程序进行，没有发生重大违法违规行为，没有运用基金财产进行内幕交易和操纵市场以及有损基金投资人利益的关联交易，亦无任何员工发生违法违规行为。

第四节 托管人报告

本基金托管人——中国光大银行，依据《大成货币市场证券投资基金基金合同》和《大成货币市场证券投资基金托管协议》，托管大成货币市场证券投资基金（以下简称“大成货币市场基金”）。

2006 年度，中国光大银行在大成货币市场基金托管过程中，严格遵守了《证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》、《证券投资基金信息披露管理办法》及其他法律法规、相关实施准则、基金合同、托管协议等的规定，依法安全保管了基金的全部资产，对大成货币市场基金的投资运作进行了全面的会计核算和应有的监督，及时提出了意见和建议。同时，按规定如实、独立地向监管机构提交了本基金运作情况报告，没有发生任何损害基金份额持有人利益的行为，诚实信用、勤勉尽责地履行了作为基金托管人所应尽的义务。

2006 年度，中国光大银行依据《证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》及其他法律法规、相关实施准则、基金合同、托管协议等的规定，对基金管理人——大成基金管理有限公司的投资运作、信息披露等行为进行了复核、监督，未发现基金管理人在投资运作、基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支等方面存在损害基金份额持有人利益的行为。该基金在运作中遵守了有关法律法规的要求，各重要方面的运作也能够严格按照基金合同的规定进行。

本托管人依法对基金管理人——大成基金管理有限公司编制的“大成货币市场证券投资基金 2006 年年度报告”进行了复核，认为报告中相关财务指标、净值表现、财务会计报告、投资组合报告等内容是真实、准确和完整的。

中国光大银行股份有限公司

2007 年 3 月 13 日

第五节 审计报告

安永华明(2007)审字第 60469430_H01 号

大成货币市场证券投资基金全体基金份额持有人：

我们审计了后附的大成货币市场证券投资基金（简称“大成货币市场基金”）的财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和 2006 年度的经营业绩表、基金净值变动表及基金收益分配表以及财务报表附注。

一、基金管理人 对财务报表的责任

按照企业会计准则、《金融企业会计制度》及《证券投资基金会计核算办法》的规定编制财务报表是大成货币市场基金的基金管理人的责任。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。

3、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的、适当的，为发表审计意见提供了基础。

3、审计意见

我们认为，大成货币市场基金财务报表已经按照企业会计准则、《金融企业会计制度》及《证券投资基金会计核算办法》的规定编制，在所有重大方面公允地反映了大成货币市场基金 2006 年 12 月 31 日的财务状况和 2006 年度的经营成果和净值变动及收益分配情况。

安永华明会计师事务所
中国 北京
2007 年 3 月 26 日

中国注册会计师 谢 枫
中国注册会计师 罗 智

第六节 财务会计报告

一、基金会计报表(除特别注明外，金额单位为人民币元)

注：本基金合同生效日为 2005 年 6 月 3 日，2005 年度财务报表的计算期间为 2005 年 6 月 3 日至 2005 年 12 月 31 日。

1、2006 年 12 月 31 日资产负债表

	附注	2006年12月31日	2005年12月31日
资产			
银行存款	6(1)	47,131,861.72	2,104,900,036.02
清算备付金		1,818,523.26	0.00
交易保证金		0.00	0.00
应收证券清算款		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
应收利息	6(2)	9,759,628.56	16,666,912.46
应收申购款		45,397,317.81	186,175,660.19
其他应收款		0.00	0.00
股票投资市值		0.00	0.00
其中：股票投资成本		0.00	0.00
债券投资市值		2,683,576,885.53	1,959,014,179.70
其中：债券投资成本		2,683,576,885.53	1,959,014,179.70
权证投资市值		0.00	0.00
其中：权证投资成本		0.00	0.00
买入返售证券		0.00	0.00
待摊费用		0.00	0.00
其他资产		0.00	0.00
资产总计		2,787,684,216.88	4,266,756,788.37
负债			
应付证券清算款		0.00	0.00
应付赎回款		0.00	0.00
应付赎回费		0.00	0.00
应付管理人报酬		780,307.18	1,710,682.31
应付托管费		236,456.75	518,388.56
应付销售服务费	6(3)	166,552.10	466,409.31
应付佣金		0.00	0.00
应付利息	6(4)	40,359.48	373,972.56
应付收益	6(5)	530,677.34	319,829.00
未交税金		0.00	0.00
其他应付款	6(6)	1,068,337.93	314,070.00
预提费用	6(7)	199,797.97	181,600.00
卖出回购证券款		99,000,000.00	300,000,000.00
短期借款		0.00	0.00
其他负债		0.00	0.00
负债合计		102,022,488.75	303,884,951.74
持有人权益			
实收基金	6(8)	2,685,661,728.13	3,962,871,836.63
未实现利得		0.00	0.00
未分配收益		0.00	0.00
持有人权益合计		2,685,661,728.13	3,962,871,836.63

负债及持有人权益总计		2,787,684,216.88	4,266,756,788.37
基金份额净值		1.00	1.00

会计报表附注为本会计报表的组成部分

2、2006 年度经营业绩表

	附注	2006年度	自2005年6月3日 (基金合同生效日) 至2005年12月31日止
一、收入		129,321,047.06	76,353,668.51
1、股票差价收入		0.00	0.00
2、债券差价收入	6(9)	20,295,910.12	17,451,337.90
3、权证差价收入		0.00	0.00
4、债券利息收入		75,735,920.37	27,913,026.15
5、存款利息收入		32,399,690.82	29,707,608.46
6、股利收入		0.00	0.00
7、买入返售证券收入		880,862.62	1,281,696.00
8、其他收入	6(10)	8,663.13	0.00
二、费用：		33,283,034.15	18,787,527.22
1、基金管理人报酬		15,323,212.71	8,995,710.35
2、基金托管费		4,643,397.86	2,725,972.89
3、基金销售服务费		3,814,510.03	2,053,181.80
其中：A级销售服务费		3,489,760.74	1,854,775.64
B级销售服务费		324,749.29	198,406.16
4、卖出回购证券支出		8,710,554.13	4,563,494.93
5、利息支出		0.00	0.00
6、其他费用	6(11)	791,359.42	449,167.25
其中：上市年费		0.00	0.00
信息披露费		100,000.00	50,000.00
审计费用		90,000.00	80,000.00
三、基金净收益		96,038,012.91	57,566,141.29
加：未实现利得		0.00	0.00
四、基金经营业绩		96,038,012.91	57,566,141.29

会计报表附注为本会计报表的组成部分

3、2006 年度基金收益分配表

	附注	2006年度	自2005年6月3日 (基金合同生效日) 至2005年12月31日止
本期基金净收益		96,038,012.91	57,566,141.29
加：期初基金净收益		0.00	0.00
加：本期损益平准金		0.00	0.00
可供分配基金净收益		96,038,012.91	57,566,141.29
减：本期已分配基金净收益	6(11)	96,038,012.91	57,566,141.29

期末基金净收益		0.00	0.00
---------	--	------	------

会计报表附注为本会计报表的组成部分

4、2006 年度基金净值变动表

	附注	2006年度	自2005年6月3日 (基金合同生效日) 至2005年12月31日止
一、期初基金净值		3,962,871,836.63	3,636,502,882.17
二、本期经营活动:			
基金净收益		96,038,012.91	57,566,141.29
未实现利得		0.00	0.00
经营活动产生的基金净值变动数		96,038,012.91	57,566,141.29
三、本期基金份额交易			
基金申购款		39,141,561,598.83	17,746,292,782.46
基金赎回款		-40,418,771,707.33	-17,419,923,828.00
基金份额交易产生的基金净值变动数		-1,277,210,108.50	326,368,954.46
四、本期向持有人分配收益			
向基金份额持有人分配收益产生的基金净值变动数	6(11)	-96,038,012.91	-57,566,141.29
五、期末基金净值		2,685,661,728.13	3,962,871,836.63

会计报表附注为本会计报表的组成部分

二、会计报表附注

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

附注1. 基金基本情况

大成货币市场证券投资基金(简称“本基金”)经中国证券监督管理委员会(简称“中国证监会”)证监基金字[2005]78号文“关于同意大成货币市场证券投资基金募集的批复”批准，由大成基金管理有限公司作为基金发起人，向社会公开募集。根据基金部函[2005]150号《关于大成货币市场证券投资基金备案确认的函》，本基金合同于2005年6月3日正式生效。

本基金募集期间为2005年5月16日至2005年6月1日，募集资金总额为人民币3,636,169,662.02元，其中认购手续费0.00元，折合3,636,169,662.02份基金份额。募集资金的银行存款利息为人民币333,220.15元，折合333,220.15份基金份额。上述资金已经安永华明会计师事务所验资。合同生效日基金份额为3,636,502,882.17份。

本基金为契约型开放式，存续期限不定，基金管理人为大成基金管理有限公司，基金托管人为中国光大银行。《大成货币市场证券投资基金基金合同》、《大成货币市场证券投资基金招募说明书》等文件已按规定报送中国证监会备案。

本基金分设两级基金份额，A级基金份额和B级基金份额。A级基金份额针对在单个基金账户保留份额在1000万以下的持有人，B级基金份额针对在单个基金账户保留份额在1000万以上(含1000万)的持有人。

附注2. 会计报表编制基础、主要会计政策及会计估计

(1) 会计报表编制基础

本基金的会计报表乃按照《企业会计准则》、《金融企业会计制度》、《证券投资基金会计核算办法》、中国证券监督管理委员会颁布的《证券投资基金信息披露管理办法》、《证券投资基金信息披露内容与格式准则》第 2 号《年度报告的内容与格式》、《证券投资基金信息披露编报规则》第 3 号《会计报表附注的编制及披露》和《证券投资基金信息披露编报规则》第 5 号《货币市场基金信息披露特别规定》的规定而编制。

(2) 会计年度。

本基金的会计年度采用公历年度，即每年自1月1日至12月31日止。上期实际会计年度自2005年6月3日(基金合同生效日)至2005年12月31日止。

(3) 记账本位币。

以人民币为记帐本位币。记帐单位为元。

(4) 记账基础和计价原则。

本基金以权责发生制为记账基础。债券投资采用摊余成本法计价，同时按公允价值进行估值监控。除此之外，所有报表项目均以历史成本计价。

(5) 基金资产的估值方法

(i) 估值对象为基金所拥有的银行存款及债券等；

(ii) 银行存款、清算备付金按本金估值，并按本金与所适用的利率逐日计提利息计入“应收利息”科目；

(iii) 债券估值采用摊余成本法，即估值对象以买入成本列示，按票面利率或商定利率并考虑其买入时的溢价与折价，在其剩余期限内平均摊销，每日计提收益。本基金不采用市场利率和上市交易的债券和票据的市价计算基金资产净值。在有关法律法规允许交易所短期债券可以采用摊余成本法前，本基金暂不投资于交易所短期债券；

本基金目前投资工具的估值方法如下：

A 基金持有的短期债券采用折溢价摊销后的成本列示，按债券面值与票面利率计算的金额扣除适用情况下应由债券发行单位代扣代缴的个人所得税后在债券持有期间内计提利息；

B 基金持有的贴现债券采用购入成本和内含利息列示，按购入移动成本和到期兑付之间的收益，在剩余期限内每日计提应收利息；

C 基金持有的质押式买入返售证券以成本列示，按商定利率在实际持有期间内逐日计提利息；

D 基金持有的银行存款以本金列示，按适用利率逐日计提利息。

(iv) 为了避免采用摊余成本法计算的基金资产净值与按市场利率和交易市价计算的基金资产净值发生重大偏离，从而对基金份额持有人的利益产生稀释和不公平的结果，基金管理人于每一估值日，采用市场利率和交易价格，对基金持有的估值对象进行重新评估，即“影子定价”。当基金资产净值与影子定价的偏离达到或超过基金资产净值的 0.25%时，基金管理人应根据风险控制需要调整组合，当偏离程度达到或超过 0.5%的情形，基金管理人应参考成交价、市场利率等信息对投资组合进行价值重估，使基金资产净值更能公允地反映基金资产价值，确保以摊余成本法计算的基金资产净值不会对基金份额持有人造成实质性的损害。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方法估值。

(v) 每个工作日都对基金资产进行估值；如有新增事项，按国家最新规定估值。

(6) 证券投资的成本计价方法。

(i) 债券投资

买入非交易所上市债券于实际支付价款时确认为债券投资。债券投资按成交日应支付的

全部价款入账，如果实际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，对于付息债券，应作为应收利息单独核算，不构成债券投资成本，对于贴现债券，应作为债券投资成本。债券手续费返还，按权责发生制原则，视为折溢价计入债券成本，并在债券剩余存续期内摊销。

卖出非交易所上市债券于实际收到全部价款时确认债券差价收入。出售债券的成本按移动加权平均法结转。当日有买入和卖出时，先计算成本后计算买卖证券价差。

(ii) 质押式买入返售证券

通过证券交易所进行质押式融券业务，按成交日扣除手续费后的应付金额确认买入返售证券投资；通过银行间市场进行质押式融券业务，按实际支付的价款确认买入返售证券投资。

(7) 待摊费用的摊销方法和摊销期限

待摊费用为已经发生的，影响到基金份额净值小数点后第五位的，应分摊计入本期和以后各期的费用。待摊费用按直线法在受益期内平均摊销

(8) 收入的确认和计量

(i) 非交易所上市的债券差价收入于实际收到全部价款时确认。债券差价收入按应收取全部价款与其成本、应收利息的差额确认；

(ii) 债券利息收入按实际持有期内逐日计提。付息债券按债券票面价值与票面利率计提的金额扣除适用情况下应由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额，并根据买入债券时溢价摊销数调整后的金额入账；贴息债券按买入成本与票面金额的差额，再扣除适用情况下应由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的余额采用直线法逐日计提；

(iii) 存款利息收入按本金与适用的利率逐日计提的金额入账；

(iv) 买入返售证券收入按融出资金额及约定利率，在证券持有期内采用直线法逐日计提；

(v) 其他收入于实际收到时确认收入。

(9) 费用的确认和计量

(i) 基金管理费按前一日的基金资产净值的 0.33% 的年费率逐日计提；

(ii) 基金托管费按前一日的基金资产净值的 0.10% 的年费率逐日计提；

(iii) A 级基金份额按前一日基金资产净值的 0.25% 的年费率，B 级基金份额按前一日基金资产净值的 0.01% 的年费率逐日计提基金销售服务费；

(iv) 卖出回购证券支出按融入资金额及约定利率，在回购期限内采用直线法逐日计提；

(v) 信息披露费和审计费用按期初合理预估数额逐日预提；

(vi) 其他按照国家有关规定可以列入基金的费用于实际支付时按照实际支付的金额确认费用；

(vii) 本基金不收取认购费、申购费、本基金各级基金份额之间的转换费及赎回费。

(10) 基金的收益分配政策

(i) 本基金的各级基金份额均采用人民币 1.00 的固定份额净值交易方式，自基金合同生效日起每日将各级基金份额实现的基金净收益分配给该级基金份额持有人，并以红利再投资的方式于分配次日按份额面值 1.00 元转入持有人权益，使基金帐面份额净值始终保持 1.00 元。投资人当日收益的精度为 0.01 元，对小数点第 3 位后采用“截位法”，余额划归基金资产，留待下次分配；

(ii) 本基金的分红方式限于红利再投资。若当日收益大于零，则为投资者记正收益；若当日收益小于零，则为投资者记负收益；若当日收益为零时，当日投资人不计收益。投资人可通过赎回基金份额获得现金收益；

(iii) 本基金同级基金份额中的每一基金份额享有同等分配权；

(iv) 在投资者全部赎回基金份额时，其账户在本月累计的基金收益将立即结算，并随赎回款项一起支付给投资者，如本月累计的基金收益为负，则扣减赎回金额。在投资者部分赎回基金份额时，不结算基金收益，而是待全部赎回时再一并结算基金收益；

(v) 本基金收益每月集中结转一次，成立不满一个月不结转；

(vi) 法律、法规或监管机构另有规定的从其规定。

(11) 实收基金

每份基金份额面值为 1.00 元。实收基金为对外发行的基金份额总额。由于申购、赎回引起的实收基金的变动分别与基金申购确认日、赎回确认日列示。

(12) 本报告期重大会计差错的内容和更正金额

无。

附注3. 主要税项

(1) 营业税、企业所得税

根据财政部、国家税务总局财税字[2002]128 号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》，以发行基金方式募集资金不属于营业税的征税范围，不征收营业税；

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

(2) 个人所得税

根据财政部、国家税务总局财税字[2002]128 号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》，对本基金取得债券的利息收入，由债券发行企业在向本基金派发债券的利息收入时代扣代缴 20% 的个人所得税。

附注4. 资产负债表日后事项

无。

附注5. 关联方关系及关联方交易

(1) 关联方关系

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

本报告期内关联方关系未发生变化

*银河证券持有的大成基金管理有限公司股权于2005年6月9日被郑州市中级人民法院冻结，该部分股权处理方案尚未明确。

**中国证监会于2005年11月6日作出对广东证券取消业务许可并责令关闭的行政处罚。广东证券作为本基金代销机构的资格在其业务处置方案明确前暂不变更。

以下关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

(2) 通过关联方席位进行的交易及佣金情况

A 本报告期通过关联方席位进行的交易及佣金情况

关联方名称	2006 年度	
	证券回购本报告期成交金额(元)	占本报告期回购交易金额比例
光大证券	477,100,000.00	100%

B 上年度可比期间2005年6月3日(基金合同生效日)至2005年6月30日通过关联方席位进行的交易及佣金情况

关联方名称	自 2005 年 6 月 3 日(基金合同生效日)至 2005 年 12 月 31 日止	
	证券回购本报告期成交金额(元)	占本报告期回购交易金额比例
光大证券	7,880,500,000.00	100%

C 席位租用费

本基金与光大证券签订证券交易席位租用协议,协议规定本基金向光大证券支付每月人民币10,000.00元的席位租用费,本年度本基金支付的席位租用费为人民币120,000.00元(自2005年6月3日(基金合同生效日)至2005年12月31日止期间:人民币70,000.00元)。

(3) 与关联方进行银行间债券买卖和回购交易情况

A 本报告期与关联方进行银行间债券买卖和回购交易情况:

关联方名称	2006年			
	买入债券	卖出债券	卖出回购证券	利息支出
中国光大银行	1,661,547,225.12	368,212,667.69	4,854,200,000.00	1,320,924.51

B 上年度可比期间 2005 年 6 月 3 日(基金合同生效日)至 2005 年 12 月 31 日与关联方进行银行间债券买卖和回购交易情况:

关联方名称	2005年6月3日(基金合同生效日)至2005年12月31日			
	买入债券	卖出债券	卖出回购证券	利息支出
中国光大银行	1,845,548,866.84	500,317,629.10	4,635,300,000.00	760,344.51
光大证券	49,085,000.00	0.00	0.00	0.00

(4) 关联方报酬

A 基金管理人报酬

基金管理费按前一日的基金资产净值的0.33%的年费率计提,计算方法如下:

$$H = E \times 0.33\% / \text{当年天数}$$

H为每日应计提的基金管理费

E为前一日的基金资产净值

基金管理费每日计提,逐日累计至每月月底,按月支付;由基金托管人于次月前五个工作日内从基金资产中一次性支付给基金管理人。本基金于本期应支付基金管理人管理费共人民币15,323,212.71元(自2005年6月3日(基金合同生效日)至2005年12月31日止期间:人民币8,995,710.35元),其中已支付基金管理人人民币14,542,905.53元,尚余人民币780,307.18元未支付。

B 基金托管人报酬

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

$$H = E \times 0.1\% / \text{当年天数}$$

H 为每日应支付的基金托管费

E 为前一日的基金资产净值

基金托管费每日计算，逐日累计至每月月底，按月支付；由基金托管人于次月前五个工作日内从基金资产中一次性支取。本基金于本期应支付基金托管人托管费共人民币 4,643,397.86 元（自 2005 年 6 月 3 日（基金合同生效日）至 2005 年 12 月 31 日止期间：人民币 2,725,972.89 元），其中已支付基金托管人人民币 4,406,941.11 元，尚余人民币 236,456.75 元未支付。

C 基金销售服务费

A 级基金份额按前一日基金资产净值的 0.25% 的年费率，B 级基金份额按前一日基金资产净值的 0.01% 的年费率计提基金销售服务费。计算方法如下：

$$H = E \times R / \text{当年天数}$$

H 为每日应支付的基金销售服务费

E 为前一日的基金资产净值

R 为该级基金份额的销售服务年费率

基金销售服务费每日计算，逐日累计至每月月底，按月支付；由基金管理人于次月前两个工作日内从基金资产中一次性支取。本基金于本期应支付基金销售服务费共计人民币 3,814,510.03 元（自 2005 年 6 月 3 日（基金合同生效日）至 2005 年 12 月 31 日止期间：人民币 2,053,181.80 元），其中向关联方基金销售机构应支付的基金销售服务费如下：

2006 年度向关联方基金销售机构应支付的基金销售服务费

关联方名称	2006年度		
	A类	B类	合计
大成基金管理有限公司	101,340.39	201,535.52	302,875.91
中国光大银行股份有限公司	1,884,639.94	3,831.23	1,888,471.17
光大证券股份有限公司	25,247.75	244.38	25,492.13
中国银河证券有限责任公司	18,381.72	630.42	19,012.14
广东证券股份有限公司	1,322.74	0.00	1,322.74

2005 年 6 月 3 日（基金合同生效日）至 2005 年 12 月 31 日向关联方基金销售机构应支付的基金销售服务费

关联方名称	2005年6月3日（基金合同生效日）至2005年12月31日		
	A类	B类	合计
大成基金管理有限公司	52,324.24	159,005.93	211,330.17
中国光大银行股份有限公司	654,186.82	2,600.52	656,787.34
光大证券股份有限公司	33,911.53	282.61	34,194.14
中国银河证券有限责任公司	14,540.75	256.68	14,797.43
广东证券股份有限公司	2,708.95	0.00	2,708.95

D 由关联方保管的银行存款余额及由此产生的利息收入

本基金的部分银行存款由基金托管人中国光大银行股份有限公司保管,并按银行间同业利率计息。基金托管人于 2006 年 12 月 31 日保管的银行存款余额为人民币 7,131,861.72 元(2005 年 12 月 31 日:人民币 13,046,146.10 元)。本会计期间由基金托管人保管的银行存款产生的利息收入为 190,256.73 元(自 2005 年 6 月 3 日(基金合同生效日)至 2005 年 12 月 31 日止期间:人民币 790,177.07 元)。

本基金的协议活期存款由基金托管人中国光大银行股份有限公司保管,并按协议存款利率 1.62%计息。基金托管人于 2006 年 12 月 31 日保管的协议活期存款余额为人民币 40,000,000.00 元(2005 年 12 月 31 日:人民币 1,091,853,889.92 元)。本会计期间由基金托管人保管的协议活期存款产生的利息收入为人民币 10,901,824.22 元(自 2005 年 6 月 3 日(基金合同生效日)至 2005 年 12 月 31 日止期间:人民币 22,955,507.65 元)。

(5) 关联方持有基金份额情况

A 基金管理人持有本基金份额情况

	2006年	2005年6月3日(基金合同生效日)至2005年12月31日
期初持有基金份额(份)	32,414,518.47	30,006,750.00
加:本期申购(份)	0	5,407,768.47
减:本期赎回(份)	32,414,518.47	3,000,000.00
期末持有基金份额(份)	0	32,414,518.47
期末持有基金份额占期末基金总份额的比例	0.00%	0.82%
申购费率	0.00%	0.00%
赎回费率	0.00%	0.00%

B 基金管理人主要股东及其控制的机构持有本基金份额情况

关联方名称	2006年12月31日		2005年12月31日	
	持有基金份额(份)	占基金总份额比例	持有基金份额(份)	占基金总份额比例
光大证券	0	0.00%	4,382,180.05	0.11%

附注6. 基金会计报表重要项目说明

(1) 银行存款

项目	2006年12月31日	2005年12月31日
活期存款	47,131,861.72	1,104,900,036.02
定期存款	0.00	1,000,000,000.00
合计	47,131,861.72	2,104,900,036.02

本基金本年度和上年度(2005年6月3日(基金合同生效日)至2005年12月31日)未发生定期存款提前支取的情况。

(2) 应收利息

项目	2006年12月31日	2005年12月31日
应收银行存款利息	27,789.82	6,893,438.02
应收清算备付金利息	900.13	0.00
应收债券利息	9,730,938.61	9,773,474.44

合计	9,759,628.56	16,666,912.46
----	--------------	---------------

(3) 应付销售服务费

项目	2006年12月31日	2005年12月31日
应付A级基金份额销售服务费	148,860.87	431,844.22
应付B级基金份额销售服务费	17,691.23	34,565.09
合计	166,552.10	466,409.31

(4) 应付利息

项目	2006年12月31日	2005年12月31日
应付银行间卖出回购利息	40,359.48	373,972.56

(5) 应付收益

项目	2006年12月31日	2005年12月31日
应付A级基金份额收益	114,407.92	89,841.43
应付B级基金份额收益	416,269.42	229,987.57
合计	530,677.34	319,829.00

(6) 其他应付款

项目	2006年12月31日	2005年12月31日
银行间现券交易费用	102,690.00	25,650.00
银行间回购交易费用	16,787.93	4,560.00
应付代扣代缴税金	948,860.00	283,860.00
合计	1,068,337.93	314,070.00

(7) 预提费用

项目	2006年12月31日	2005年12月31日
审计费用	90,000.00	80,000.00
席位使用费	60,000.00	70,000.00
银行手续费	43,797.97	25,600.00
账户维护费	6,000.00	6,000.00
合计	199,797.97	181,600.00

(8) 实收基金

本基金本年度实收基金份额变动情况如下：

2006 年度			
	A 级基金份额	B 级基金份额	合计
期初实收基金	1,290,764,016.14	2,672,107,820.49	3,962,871,836.63
加：本期申购	11,021,599,608.63	30,111,143,392.69	41,132,743,001.32
减：本期赎回	11,683,757,624.83	30,726,195,484.99	42,409,953,109.82
期末实收基金	628,605,999.94	2,057,055,728.19	2,685,661,728.13

本基金于自 2005 年 6 月 3 日(基金合同生效日)至 2005 年 12 月 31 日止期间实收基金份额变动情况如下：

自 2005 年 6 月 3 日(基金合同生效日)至 2005 年 12 月 31 日止			
	A 级基金份额	B 级基金份额	合计

基金合同生效日实	1,294,564,029.77	2,341,938,852.40	3,636,502,882.17
加：本期申购	5,850,737,653.60	12,615,428,962.29	18,466,166,615.89
减：本期赎回	5,854,537,667.23	12,285,259,994.20	18,139,797,661.43
期末实收基金	1,290,764,016.14	2,672,107,820.49	3,962,871,836.63

以上基金份额变动中包括了由持有份额变动所致的A级基金份额及B级基金份额之间的调增及调减。

(9) 债券差价收入

项目	2006年度	自2005年6月3日(基金合同生效日)2005年12月31日止
卖出债券及债券到期兑付收到总额	42,356,575,856.06	13,316,370,433.60
减：卖出债券及债券到期兑付成本总额	42,162,060,824.22	13,224,532,244.59
应收利息总额	174,219,121.72	74,386,851.11
债券差价收入	20,295,910.12	17,451,337.90

(10) 其他收入

项目	2006年度	自2005年6月3日(基金合同生效日)2005年12月31日止
银行间手续费优惠	2,525.00	0.00
其他	6,138.13	0.00
合计	8,663.13	0.00

(11) 其他费用

项目	2006年度	自2005年6月3日(基金合同生效日)2005年12月31日止
信息披露费	100,000.00	50,000.00
审计费用	90,000.00	80,000.00
交易所回购交易费用	1,646.46	75,729.90
席位使用费	120,000.00	70,000.00
银行费用	86,968.09	64,193.35
银行间现券交易费用	315,377.50	53,400.00
银行间回购交易费用	57,883.82	13,280.00
账户维护费	18,000.00	10,500.00
风险金	1,183.55	31,164.00
其他	300.00	900.00
合计	791,359.42	449,167.25

(12) 本期已分配基金净收益

本基金的收益分配方式为按日结转份额。本基金的各级基金份额均采用人民币 1.00 元的固定份额净值交易方式，自基金合同生效日起每日将各级基金份额实现的基金净收益每日分配给该级基金份额持有人，并以红利再投资的方式于分配次日按份额面值 1.00 元转入持有人权益。

本基金 2006 年度按不同级别的基金份额收益分配的详细情况如下：

项目	A 级基金份额	B 级基金份额	合计
红利再投资转入实收基金	26,549,005.37	68,958,330.20	95,507,335.57
计入应付收益(见附注6.(5))	114,407.92	416,269.42	530,677.34
累计分配收益	26,663,413.29	69,374,599.62	96,038,012.91

本基金自 2005 年 6 月 3 日(即今合同生效日)至 2005 年 12 月 31 日止按不同级别的基金份额收益分配的详细情况如下:

项目	A 级基金份额	B 级基金份额	合计
红利再投资转入实收基金	14,304,685.13	42,941,627.16	57,246,312.29
计入应付收益(见附注6.(5))	89,841.43	229,987.57	319,829.00
累计分配收益	14,394,526.56	43,171,614.73	57,566,141.29

附注 7. 报告期末流通转让受到限制的基金资产

(1) 于 2006 年 12 月 31 日, 本基金未持有不能在交易所或在银行间同业市场流通的债券。

(2) 本基金进行银行间同业市场债券质押式回购交易以债券作为质押, 该等债券在约定的卖出回购期内暂时无法流通。于 2006 年 12 月 31 日, 因该原因引起的流通受限的债券如下:

名称	数量(张)	摊余成本(元)	估值方法	转让受限原因	受限期限(回购到期日)
06 央行票据 22	1,000,000	99,154,761.80	摊余成本	回购质押	2007 年 1 月 9 日

附注 8. 其他重要事项

无。

第七节 投资组合报告

一、报告期末基金资产组合情况

项目名称	金额(元)	占基金资产总值比例
债券投资	2,683,576,885.53	96.27%
买入返售证券	0.00	0.00%
其中: 买断式回购买入返售证券	0.00	0.00%
银行存款与清算备付金	48,950,384.98	1.75%
其它资产	55,156,946.37	1.98%
总计	2,787,684,216.88	100.00%

二、本报告期末债券回购融资情况

序号	项目	金额(元)	占基金资产净值的比例
----	----	-------	------------

1	报告期内债券回购融资余额	166,924,530,000.00	10.95%
	其中：买断式回购融入的资金	0.00	0.00%
2	报告期末债券回购融资余额	99,000,000.00	3.69%
	其中：买断式回购融入的资金	0.00	0.00%

说明：（基金债券正回购的资金余额超过资产净值的 20%）

序号	发生日期	融资余额占基金资产净值的比例	原因	调整期(天)
1	2006-6-1	20.09%	因份额赎回引起	于五个交易日内进行调整
2	2006-6-7	21.18%		
3	2006-6-8	23.06%		
4	2006-6-9	22.92%		
5	2006-6-13	20.75%		
6	2006-6-15	20.20%		
7	2006-6-16	25.55%		
8	2006-6-20	20.03%		
9	2006-6-21	20.53%		
10	2006-6-22	21.63%		
11	2006-6-23	21.76%		
12	2006-9-28	20.09%		
13	2006-9-29	24.73%		

三、基金投资组合平均剩余期限

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	110
报告期内投资组合平均剩余期限最高值	177
报告期内投资组合平均剩余期限最低值	59

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	15.21%	3.69%
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	1.12%	0.00%
2	30 天（含）-60 天	12.99%	0.00%
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	0.00%	0.00%
3	60 天（含）-90 天	30.51%	0.00%
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	12.37%	0.00%
4	90 天（含）-180 天	22.93%	0.00%
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	1.46%	0.00%
5	180 天（含）-397 天（含）	20.10%	0.00%
	合计	101.74%	3.69%

四、本报告期末债券投资组合

1、按债券品种分类的债券投资组合

序号	债券品种	成本(元)	占基金资产净值的比例
1	国家债券	0.00	0.00%
2	金融债券	1,018,766,561.75	37.93%
	其中：政策性金融债	886,930,887.47	33.02%
3	央行票据	910,410,737.57	33.90%
4	企业债券	754,399,586.21	28.09%
5	其他	0.00	0.00%
合计		2,683,576,885.53	99.92%
剩余存续期超过 397 天的浮动利率债券		401,442,706.82	14.95%

2、基金投资前十名债券明细

序号	债券名称	债券数量(张)		成本(元)	占基金资产净值的比例
		自有投资	买断式回购		
1	06 国开 26	3,100,000		309,021,906.38	11.51%
2	06 央行票据 10	3,000,000		298,661,967.13	11.12%
3	05 国开 07	2,000,000		200,369,515.51	7.46%
4	06 央行票据 76	2,000,000		195,225,587.25	7.27%
5	06 国开 27	1,900,000		188,043,440.00	7.00%
6	06 央票 02	1,800,000		179,869,177.42	6.70%
7	05 中行 02 浮	1,300,000		128,901,291.20	4.80%
8	06 中电信 CP01	1,000,000		100,151,682.99	3.73%
9	06 联通 CP03	1,000,000		100,060,316.75	3.73%
10	06 央行票据 22	1,000,000		99,154,761.80	3.69%

五、“影子定价”与“摊余成本法”确定的基金资产净值偏离

项目	偏离情况
报告期内偏离度在 0.25%(含)-0.5%间的次数	48
报告期内偏离度的最高值	0.4255%
报告期内偏离度的最低值	-0.0866%
报告期内每个工作日偏离度的绝对值的简单平均值	0.1520%

六、投资组合报告附注。

1、基金计价方法说明。

本基金估值采用摊余成本法，即估值对象以买入成本列示，按票面利率或商定利率并考虑其买入时的溢价与折价，在其剩余期限内平均摊销。

本基金每日计提收益，通过每日分红使得基金份额净值维持在 1.0000 元。

2、本报告期内不存在基金持有剩余期限小于 397 天但剩余存续期超过 397 天的浮动利率债券的摊余成本超过当日基金资产净值的 20%的情况。

3、本报告期内无需说明的证券投资决策程序。

4、其他资产构成

项目	金额(元)
应收利息	9,759,628.56
应收申购款	45,397,317.81

合计	55,156,946.37
----	---------------

5、本报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金情况

项目	基金份额(份)
报告期期初持有基金份额	32,414,518.47
报告期间买入基金份额	0.00
报告期分红再投资份额	0.00
报告期间卖出基金份额	32,414,518.47
报告期末持有基金份额	0.00

第八节 基金份额持有人情况

期末基金份额持有人户数和持有人结构

份额 级别	基金 份额 持有 人户 数 (户)	平均每户持有 的基金份 额 (份)	持有人结构			
			机构投资者		个人投资者	
			持有份额(份)	占总份 额比例	持有份额(份)	占总份 额比例
A类	9,214	68,222.92	39,940,411.23	1.49%	588,665,532.94	21.92%
B类	28	73,466,275.75	1,697,712,071.59	63.21%	359,343,649.49	13.38%
合计	9,242	—	1,737,652,482.82	64.70%	948,009,182.43	35.30%

注:依据《大成货币市场证券投资基金基金合同》和《大成货币市场证券投资招募说明书》规定,投资人当日收益的精度为0.01元,对小数点第3位后采用“截位法”,余额划归基金资产,留待下次分配。本基金注册登记人登记的期末基金总份额2,685,661,665.25份与实收基金2,685,661,728.13份的差额62.88份系由此原因造成。

第九节 开放式基金份额变动情况

本基金份额变动情况如下:

单位:份

份 额 级 别	基金合同生效日 的基金份额总额	本报告期内基金份额的变动情况			
		期初基金份 额 总额	本期总申购份 额	本期总赎回份 额	期末基金份 额 总额
A类	1,294,564,029.77	1,290,764,016.14	11,021,599,608.63	11,683,757,624.83	628,605,999.94
B类	2,341,938,852.40	2,672,107,820.49	30,111,143,392.69	30,726,195,484.99	2,057,055,728.19
合 计	3,636,502,882.17	3,962,871,836.63	41,132,743,001.32	42,409,953,109.82	2,685,661,728.13

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

以上基金份额变动中包括了由持有份额变动所致的 A 级基金份额与 B 级基金份额之间的调增和调减。

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

第十节 重大事件揭示

一、本报告期内未召开基金份额持有人大会。

二、基金管理人、基金托管人的基金托管部门的重大人事变动情况：

1、经大成基金管理有限公司第三届董事会第一次会议审议通过，决定聘任周一烽先生为公司副总经理，周一烽的高级管理人员任职资格已获中国证券监督管理委员会审核批准（证监基金字『2006』75号）。本基金管理人已于2006年5月13日在证券时报刊登了《大成基金管理有限公司关于聘任公司副总经理的公告》。

2、2007年1月12日，经大成基金管理有限公司2006年董事会第5次临时董事会会议决议通过，本基金管理人决定聘用王立女士担任大成货币市场基金基金经理职务，原基金经理钱辉先生不再担任大成货币市场基金基金经理。

三、本报告期没有涉及本基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

四、本报告期内本基金的投资组合策略没有重大改变。

五、本基金在本报告期收益分配事项

本基金以份额面值 1.00 元固定份额净值交易方式，每日计算当日收益并全部分配，每月以红利再投资方式集中支付累计收益，即按份额面值 1.00 元转为基金份额。本基金于本报告期累计分配收益人民币 96,038,012.91 元，其中以红利再投资形式结转入实收基金 95,507,335.57 元，未结转为基金份额而计入应付收益 530,677.34 元。

六、本基金改聘会计师事务所情况

本基金聘任的为本基金审计的会计师事务所为安永华明会计师事务所，本报告期支付的审计费用为9万元整。该事务所自基金合同生效日起为本基金提供审计服务至今。

七、本报告期基金管理人、托管人及其高级管理人员未受到监管部门稽查或处罚。

八、基金租用证券公司专用交易席位的有关情况：

本报告期内，本基金通过各机构交易席位的成交及佣金情况如下：

1、债券及回购交易量情况：

券商名称	席位个数	债券成交金额 (元)	占本期该类交易 成交总金额比例	债券回购成交金额 (元)	占本期该类交易 成交总金额比例
光大证券	1	0.00	0.00	477,100,000.00	100.00%
合计	1	0.00	0.00	477,100,000.00	100.00%

本基金采取固定佣金的方式,每席位每月佣金一万元,逐日计提,定期支付。该类佣金协议的服务范围还包括佣金收取方为本基金提供的证券投资研究成果和市场信息服务。

2、本报告期内,本基金租用证券公司席位的变更情况

本报告期内增加席位	本报告期内退租席位
无	无

3、租用证券公司专用席位的选择标准和程序

根据中国证监会《关于加强证券投资基金监管有关问题的通知》(证监基字<1998>29号)的有关规定,本公司制定了租用证券公司专用席位的选择标准和程序。

租用证券公司专用席位的选择标准主要包括:券商基本面评价(财务状况、经营状况)、券商研究机构评价(报告质量、及时性和数量)、券商每日信息评价(及时性和有效性)和券商协作表现评价等四个方面。

租用证券公司专用席位的程序:首先根据租用证券公司专用席位的选择标准形成《券商服务评价表》,然后根据评分高低进行选择基金专用席位。

九、其他重要事项

除上述事项之外,已在临时报告中披露过报告期内发生的的其他重要事项如下:

序号	事项名称	信息披露报纸	披露日期
1	关于大成货币市场基金春节放假前暂停申购的公告	证券时报	2006年1月19日
2	关于大成基金管理有限公司开通沪深300指数基金网上交易及对“银联通”网上交易实行费率优惠的公告	证券时报、中国证券报和上海证券报	2006年3月9日
3	关于大成货币市场证券投资基金“五一”长假前两个工作日暂停申购和转换转入业务的公告	证券时报	2006年4月25日
4	关于开通全国统一客户服务号码400-888-5558的公告	证券时报、中国证券报和上海证券报	2006年5月8日
5	关于向中国农业银行金穗借记卡持卡人开通开放式基金网上交易业务的公告	证券时报、中国证券报和上海证券报	2006年5月10日
6	大成基金管理有限公司关于旗下部分基金投资资产支持证券的公告	证券时报、中国证券报和上海证券报	2006年7月6日
7	大成货币市场基金十一长假前两工作日暂停申购业务的公告	证券时报	2006年9月26日
8	大成基金管理有限公司关于大成货币市场证券投资基金元旦放假前暂停申购业务的公告	证券时报	2006年12月26日

第十一节 备查文件

一、备查文件目录：

- 1、《关于同意大成货币市场证券投资基金募集的批复》；
- 2、《关于大成货币市场证券投资基金备案确认的函》；
- 3、《大成货币市场证券投资基金基金合同》；
- 4、《大成货币市场证券投资基金托管协议》；
- 5、大成基金管理有限公司营业执照、法人许可证及公司章程；
- 6、本报告期内在指定报刊上披露的各种公告原稿。

二、存放地点：

本期报告存放在本基金管理人和托管人的办公住所。

三、查阅方式：

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

投资者对本报告书如有疑问，可咨询本基金管理人大成基金管理有限公司。

客户服务中心电话：400-888-5558（免长途通话费用）。

国际互联网网址：<http://www.dcfund.com.cn>

大成基金管理有限公司

董事长：胡学光

2007 年 3 月 30 日