

中欧货币市场基金 2013 年半年度报告

2013 年 6 月 30 日

基金管理人：中欧基金管理有限公司

基金托管人：中国工商银行股份有限公司

报告送出日期：二〇一三年八月二十八日

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。本半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。

基金托管人中国工商银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2013 年 8 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。

本报告中财务资料未经审计。

本报告期自 2013 年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

1.2 目录

1	重要提示及目录.....	2
1.1	重要提示.....	2
1.2	目录.....	3
2	基金简介.....	5
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
3	主要财务指标和基金净值表现.....	6
3.1	主要会计数据和财务指标.....	6
3.2	基金净值表现.....	7
4	管理人报告.....	9
4.1	基金管理人及基金经理情况.....	9
4.2	管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明.....	10
4.3	管理人对报告期内公平交易情况的专项说明.....	11
4.4	管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明.....	11
4.5	管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望.....	11
4.6	管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明.....	11
4.7	管理人对报告期内基金利润分配情况的说明.....	12
5	托管人报告.....	12
5.1	报告期内本基金托管人合规守信情况声明.....	12
5.2	托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明.....	12
5.3	托管人对本半年度报告中财务信息等内容真实、准确和完整发表意见.....	13
6	半年度财务会计报告（未经审计）.....	13
6.1	资产负债表.....	13
6.2	利润表.....	14
6.3	所有者权益（基金净值）变动表.....	15
6.4	报表附注.....	16
7	投资组合报告.....	35
7.1	期末基金资产组合情况.....	35
7.2	债券回购融资情况.....	35
7.3	债券正回购的资金余额超过基金资产净值的 20% 的说明.....	35
7.4	基金投资组合平均剩余期限.....	36
7.5	期末按债券品种分类的债券投资组合.....	36
7.6	期末按摊余成本占基金资产净值比例大小排名的前十名债券投资明细.....	37
7.7	“影子定价”与“摊余成本法”确定的基金资产净值的偏离.....	37
7.8	期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的所有资产支持证券投资明细.....	37
7.9	投资组合报告附注.....	38

8	基金份额持有人信息.....	38
8.1	期末基金份额持有人户数及持有人结构.....	38
8.2	期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况.....	39
9	开放式基金份额变动.....	39
10	重大事件揭示.....	39
10.1	基金份额持有人大会决议.....	39
10.2	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.....	39
10.3	涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼.....	40
10.4	基金投资策略的改变.....	40
10.5	报告期内改聘会计师事务所情况.....	40
10.6	管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况.....	40
10.7	基金租用证券公司交易单元的有关情况.....	40
10.8	偏离度绝对值超过 0.5%的情况.....	41
10.9	其他重大事件.....	41
11	备查文件目录.....	42
11.1	备查文件目录.....	42
11.2	存放地点.....	42
11.3	查阅方式.....	42

2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	中欧货币市场基金	
基金简称	中欧货币	
基金主代码	166014	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2012年12月12日	
基金管理人	中欧基金管理有限公司	
基金托管人	中国工商银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	243,268,210.46份	
基金合同存续期	不定期	
下属两级基金的基金简称	中欧货币A	中欧货币B
下属两级基金的交易代码	166014	166015
报告期末下属分级基金的份额总额	31,715,596.08份	211,552,614.38份

2.2 基金产品说明

投资目标	在力争基金资产安全性和较高流动性的基础上，追求超越业绩比较基准的稳定收益。
投资策略	本基金根据对短期利率变动的预测，采用投资组合平均剩余期限控制下的主动性投资策略，利用定性分析和定量分析方法，通过对短期金融工具的积极投资，在控制风险和保证流动性的基础上，力争获得稳定的当期收益。
业绩比较基准	同期七天通知存款利率（税后）
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，其预期收益和风险均低于债券型基金、混合型基金及股票型基金。

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	中欧基金管理有限公司		中国工商银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	黎忆海	赵会军
	联系电话	021-68609600	010-66105799
	电子邮箱	liyihai@lcfunds.com	custody@icbc.com.cn
客户服务电话	021-68609700、 400-700-9700		95588
传真	021-33830351		010-66105798
注册地址	上海市浦东新区花园石桥路 66 号东亚银行金融大厦 8 层		北京市西城区复兴门内大街 55 号
办公地址	上海市浦东新区花园石桥路 66 号东亚银行金融大厦 8 层		北京市西城区复兴门内大街 55 号
邮政编码	200120		100032
法定代表人	唐步		姜建清

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》、《上海证券报》、《证券时报》
登载基金半年度报告正文的管理人 互联网网址	www.lcfunds.com
基金半年度报告备置地点	基金管理人、基金托管人的办公场所

2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
注册登记机构	中国证券登记结算有限责任公司	中国北京市西城区太平桥大街 17 号

3 主要财务指标和基金净值表现

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	报告期（2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日）	
	中欧货币 A	中欧货币 B
本期已实现收益	1,367,235.79	6,525,248.33
本期利润	1,367,235.79	6,525,248.33
本期净值收益率	1.6413%	1.7639%
3.1.2 期末数据和指标	报告期末(2013 年 6 月 30 日)	
	中欧货币 A	中欧货币 B
期末基金资产净值	31,715,596.08	211,552,614.38

期末基金份额净值	1.000	1.000
3.1.3 累计期末指标	报告期末(2013 年 6 月 30 日)	
	中欧货币 A	中欧货币 B
累计净值收益率	1.7691%	1.9052%

注：1、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。

2、本基金利润分配按月结转份额。

3、所述基金业绩指标不包括基金份额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。

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

1. 中欧货币 A:

阶段	份额净值收益率①	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
过去一个月	0.2785%	0.0074%	0.1110%	0.0000%	0.1675%	0.0074%
过去三个月	0.7510%	0.0048%	0.3371%	0.0000%	0.4139%	0.0048%
过去六个月	1.6413%	0.0046%	0.6717%	0.0000%	0.9696%	0.0046%
自基金合同生效起至今	1.7691%	0.0046%	0.7462%	0.0000%	1.0229%	0.0046%

2. 中欧货币 B:

阶段	份额净值收益率①	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
过去一个月	0.2988%	0.0074%	0.1110%	0.0000%	0.1878%	0.0074%
过去三个月	0.8118%	0.0048%	0.3371%	0.0000%	0.4747%	0.0048%
过去六个月	1.7639%	0.0046%	0.6717%	0.0000%	1.0922%	0.0046%
自基金合同生效起至今	1.9052%	0.0046%	0.7462%	0.0000%	1.1590%	0.0046%

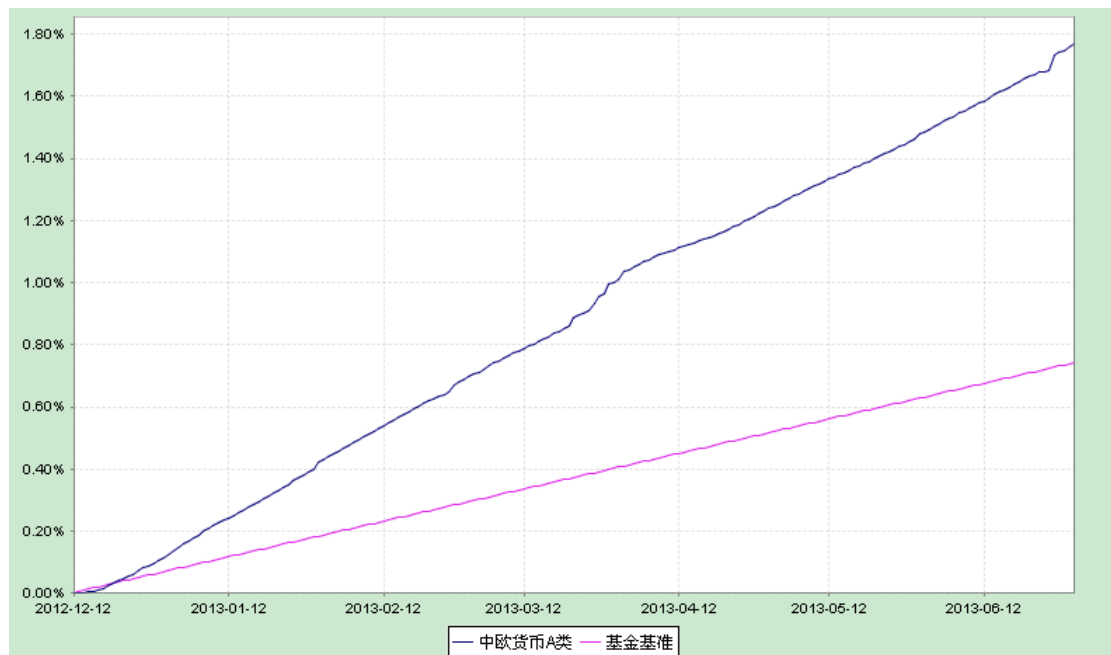
注：本基金投资于现金、通知存款、一年以内（含一年）的银行定期存款及大额存单、短期融资券、剩余期限在 397 天以内（含 397 天）的债券、剩余期限在 397 天以内（含 397 天）的中期票据、期限在一年以内（含一年）的债券回购、期限在一年以内（含一年）的中央银行票据、剩余期限在 397 天以内（含 397 天）的资产支持证券以及中国证监会、中国人

民银行认可的其他具有良好流动性的货币市场工具。根据本基金的大类资产投资标的及具体比例范围，我们选择同期七天通知存款利率（税后）作为基金的业绩比较基准。

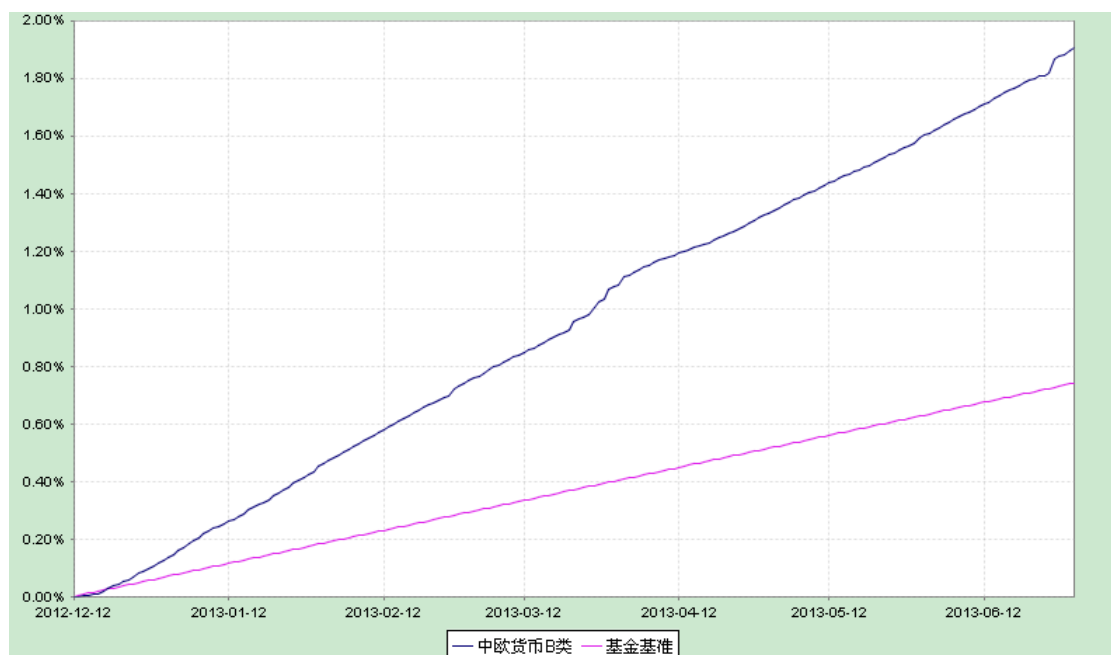
3.2.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值收益率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

中欧货币市场基金
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
(2012 年 12 月 12 日至 2013 年 6 月 30 日)

1、中欧货币 A



2、中欧货币 B



注：1. 本基金合同生效日为 2012 年 12 月 12 日，建仓期为 2012 年 12 月 12 日至 2013 年 6 月 11 日，建仓期结束时各项资产配置比例符合本基金基金合同规定。

2. 截至本报告期末，本基金基金合同生效不满一年。

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

中欧基金管理有限公司经中国证监会（证监基字[2006]102 号文）批准，于 2006 年 7 月 19 日正式成立。股东为意大利意联银行股份合作公司、国都证券有限责任公司、北京百骏投资有限公司、万盛基业投资有限责任公司，注册资本为 1.88 亿元人民币。截至 2013 年 6 月 30 日，本基金管理人共管理 14 只开放式基金，即中欧新趋势股票型证券投资基金（LOF）、中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金、中欧稳健收益债券型证券投资基金、中欧价值发现股票型证券投资基金、中欧中小盘股票型证券投资基金（LOF）、中欧沪深 300 指数增强型证券投资基金（LOF）、中欧增强回报债券型证券投资基金（LOF）、中欧新动力股票型证券投资基金（LOF）、中欧鼎利分级债券型证券投资基金、中欧盛世成长分级股票型证券投资基金、中欧信用增利分级债券型证券投资基金、中欧货币市场基金、中欧纯债分级债券型证券投资基金和中欧价值智选回报混合型证券投资基金。

4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理的简介

姓名	职务	任本基金的基金经理（助理） 期限		证券从业 年限	说明
		任职日期	离任日期		
姚文辉	本基金基金经理，中欧稳健收益债券型证券投资基金基金经理，中欧信用增利分级债券型证券投资基金基金经理	2012-12-12	-	6 年	应用经济学专业硕士。历任金元证券股份有限公司固定收益总部债券投资经理。2011 年 8 月加入中欧基金管理有限公司，历任中欧稳健收益债券型证券投资基金基金经理助理、中欧信用增利分级债券型证券投资基金基金经理助理；现任中欧稳健收益债券型证券投资基金基金经理、中欧信用增利

					分级债券型证券投资基金基金经理、中欧货币市场基金基金经理。
袁争光	本基金基金经理助理	2012-12-12	2013-01-31	7 年	金融学专业硕士。历任上海金信证券研究所有限责任公司研究员，中原证券股份有限公司证券研究所研究员，光大保德信基金管理有限公司研究员。2009 年 10 月加入中欧基金管理有限公司至今，曾任研究员、高级研究员、中欧鼎利分级债券型证券投资基金基金经理助理、中欧信用增利分级债券型证券投资基金基金经理助理、中欧稳健收益债券型证券投资基金基金经理助理、中欧货币市场基金基金经理助理；现任中欧纯债分级债券型证券投资基金的基金经理、中欧沪深 300 指数增强型证券投资基金（LOF）基金经理。

注：1、任职日期和离任日期一般情况下指公司作出决定之日；若该基金经理自基金合同生效日起即任职，则任职日期为基金合同生效日。

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合规守信情况的说明

本报告期内，本基金管理人严格遵循了《证券投资基金法》及其各项实施细则、《中欧货币市场基金基金合同》和其他相关法律法规的规定，本着诚实信用、勤勉尽责、取信于市场、取信于社会的原则管理和运用基金资产，为基金份额持有人谋求最大利益。本报告期内，基金投资管理符合有关法规和基金合同的规定，无违法违规、未履行基金合同承诺或损害基金份额持有人利益的行为。

4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.3.1 公平交易制度的执行情况

报告期内，本基金管理人严格按照《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》及公司内部相关制度等规定，从研究分析、投资决策、交易执行、事后监控等环节严格把关，通过系统和人工等方式在各个环节严格控制交易公平执行，未发现不同投资组合之间存在非公平交易的情况。

4.3.2 异常交易行为的专项说明

报告期内，本基金管理人管理的所有投资组合不存在参与的交易所公开竞价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的 5% 的情况，且不存在其他可能导致非公平交易和利益输送的异常交易行为。

4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

二季度宏观经济继续下滑，但受制于银行间市场监管事件冲击以及 6 月底资金面超预期紧张，债券市场震荡下跌，利率曲线继续平坦化发展，股票市场持续承压。中欧货币基金坚持以流动性管理作为第一目标，采取防御策略，以协议存款、短期回购以及短期融资债券做为主要投资品种，致力于为持有人获取稳健回报。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

本报告期内，中欧货币 A 类份额净值收益率为 1.6413%，B 类份额净值收益率为 1.7639%，同期业绩比较基准收益率为 0.6717%，基金投资收益高于同期业绩比较基准。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

6 月底资金面超预期紧张，主要源自央行态度的超预期。我们预计下半年资金面将比上半年偏紧，但由于宏观经济继续下行，通胀维持低位，债券市场收益率有可能继续平坦化。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

报告期内，本基金管理人严格按照本公司制订的《估值委员会议事规则》以及相关法律法规的规定，有效地控制基金估值流程。公司估值委员会主席为公司分管运营副总经理，成

员包括总经理、督察长、投资总监，基金运营部总监，监察稽核部总监以及基金核算、金融工程、行业研究等方面的骨干。估值委员会负责基金估值相关工作的评估、决策、执行和监督，确保基金估值的公允、合理，防止估值被歪曲进而对基金持有人产生不利影响。基金经理如认为估值有被歪曲或有失公允的情况，可向估值委员会报告并提出相关意见和建议。

本基金管理人按照最新的估值准则、证监会相关规定和基金合同关于估值的约定，对基金投资品种进行估值。具体估值流程为：基金日常估值由基金管理人进行，基金托管人按基金合同规定的估值方法、时间、程序进行复核，基金份额净值由基金管理人完成估值后，将估值结果以 XBRL 形式报给基金托管人，基金托管人复核无误后签章返回给基金管理人，由基金管理人依据本基金合同和有关法律法规的规定予以公布。报告期内相关基金估值政策的变更由托管银行进行复核确认。

上述参与估值流程人员均具有估值业务所需的专业胜任能力及相关工作经历。上述参与估值流程各方之间不存在重大利益冲突。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据基金合同的约定，本基金根据每日基金收益情况，以每万份基金已实现收益为基准，为投资者每日计算当日收益并分配，每月集中支付，每月累计收益支付方式采用红利再投资（即红利转基金份额）方式。报告期内本基金向 A 级份额持有人分配利润 1,367,235.79 元，向 B 级份额持有人分配利润 6,525,248.33 元。

5 托管人报告

5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

本报告期内，本基金托管人在对中欧货币市场基金的托管过程中，严格遵守《证券投资基金法》、《货币市场基金管理暂行规定》、《货币市场基金信息披露特别规定》及其他有关法律法规和基金合同的有关规定，不存在任何损害基金份额持有人利益的行为，完全尽职尽责地履行了基金托管人应尽的义务。

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

本报告期内，中欧货币市场基金的管理人——中欧基金管理有限公司在中欧货币市场基

金的投资运作、每万份基金净收益和 7 日年化收益率、基金利润分配、基金费用开支等问题上，严格遵循《证券投资基金法》、《货币市场基金管理暂行规定》、《货币市场基金信息披露特别规定》等有关法律法规。

5.3 托管人对本半年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本托管人依法对中欧基金管理有限公司编制和披露的中欧货币市场基金 2013 年半年度报告中财务指标、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容进行了核查，以上内容真实、准确和完整。

6 半年度财务会计报告（未经审计）

6.1 资产负债表

会计主体：中欧货币市场基金

报告截止日：2013 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	附注号	本期末 2013 年 6 月 30 日	上年度末 2012 年 12 月 31 日
资 产：			
银行存款	6.4.7.1	107,529,780.36	1,041,816,882.54
结算备付金		913,636.36	-
存出保证金		-	-
交易性金融资产	6.4.7.2	50,078,092.46	-
其中：股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		50,078,092.46	-
资产支持证券投资		-	-
衍生金融资产	6.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	6.4.7.4	75,400,291.60	484,000,000.00
应收证券清算款		-	-
应收利息	6.4.7.5	1,453,196.45	748,217.65
应收股利		-	-
应收申购款		51,240,767.73	90,814,556.13
递延所得税资产		-	-
其他资产	6.4.7.6	-	-
资产总计		286,615,764.96	1,617,379,656.32

负债和所有者权益	附注号	本期末 2013 年 6 月 30 日	上年度末 2012 年 12 月 31 日
负 债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	6.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付证券清算款		41,000,000.00	205,000,000.00
应付赎回款		2,038,685.96	2,084,739.23
应付管理人报酬		42,878.70	241,422.08
应付托管费		31,175.36	73,158.20
应付销售服务费		13,141.55	69,343.09
应付交易费用	6.4.7.7	9,407.56	-
应交税费		-	-
应付利息		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	6.4.7.8	212,265.37	46,694.80
负债合计		43,347,554.50	207,515,357.40
所有者权益:			
实收基金	6.4.7.9	243,268,210.46	1,409,864,298.92
未分配利润	6.4.7.10	-	-
所有者权益合计		243,268,210.46	1,409,864,298.92
负债和所有者权益总计		286,615,764.96	1,617,379,656.32

注：报告截止日 2013 年 6 月 30 日，中欧货币基金份额净值 1.000 元，基金份额总额 243,268,210.46 份，其中中欧货币 A 类基金份额 31,715,596.08 份，中欧货币 B 类基金份额 211,552,614.38 份。

6.2 利润表

会计主体：中欧货币市场基金

本报告期：2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
一、收入		9,554,784.34
1.利息收入		8,964,137.26
其中：存款利息收入	6.4.7.11	4,471,511.92
债券利息收入		2,218,047.65

资产支持证券利息收入		-
买入返售金融资产收入		2,274,577.69
其他利息收入		-
2.投资收益（损失以“-”填列）		530,497.08
其中：股票投资收益	6.4.7.12	-
基金投资收益		-
债券投资收益	6.4.7.13	530,497.08
资产支持证券投资收益		-
衍生工具收益	6.4.7.14	-
股利收益	6.4.7.15	-
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6.4.7.16	-
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）		-
5.其他收入（损失以“-”号填列）	6.4.7.17	60,150.00
减：二、费用		1,662,300.22
1. 管理人报酬		769,051.92
2. 托管费		233,046.05
3. 销售服务费		123,705.06
4. 交易费用	6.4.7.18	-
5. 利息支出		292,216.67
其中：卖出回购金融资产支出		292,216.67
6. 其他费用	6.4.7.19	244,280.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,892,484.12
减：所得税费用		-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,892,484.12

6.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：中欧货币市场基金

本报告期：2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	本期 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 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）	1,409,864,298.92	-	1,409,864,298.92
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	7,892,484.12	7,892,484.12
三、本期基金份额交易产	-1,166,596,088.46	-	-1,166,596,088.46

生的基金净值变动数（净值减少以“-”号填列）			
其中：1. 基金申购款	854,150,309.41	-	854,150,309.41
2. 基金赎回款	-2,020,746,397.87	-	-2,020,746,397.87
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）	-	-7,892,484.12	-7,892,484.12
五、期末所有者权益（基金净值）	243,268,210.46	-	243,268,210.46
项目	上年度可比期间 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 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）	-	-	-
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	-	-
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）	-	-	-
其中：1. 基金申购款	-	-	-
2. 基金赎回款	-	-	-
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）	-	-	-
五、期末所有者权益（基金净值）	-	-	-

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 6.1 至 6.4，财务报表由下列负责人签署：

基金管理人负责人：刘建平，主管会计工作负责人：黄峰，会计机构负责人：丁驿雯

6.4 报表附注

6.4.1 基金基本情况

中欧货币市场基金(以下简称“本基金”)经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2012]第 1345 号《关于核准中欧货币市场基金募集的批复》核准，由中欧基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《中欧货币市场基金基金合

同》负责公开募集。本基金为契约型开放式，存续期限不定，设有 A 类和 B 类两类基金份额，不同类别的基金份额适用不同费率的销售服务费；并根据投资者基金账户所持有份额数量是否不低于 500 万份进行不同类别基金份额的判断和处理。本基金首次设立募集不包括认购资金利息共募集 1,577,108,157.32 元，业经普华永道中天会计师事务所有限公司普华永道中天验字(2012)第 500 号验资报告予以验证。经向中国证监会备案，《中欧货币市场基金基金合同》于 2012 年 12 月 12 日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为 1,577,387,226.51 份基金份额，包含认购资金利息折合 279,069.19 份，其中货币 A 的基金份额总额为 597,867,438.95 份，包含认购资金利息折合 154,281.63 份，货币 B 的基金份额总额为 979,519,787.56 份，包含认购资金利息折合 124,787.56 份。本基金的基金管理人为中欧基金管理有限公司，基金托管人为工商银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《中欧货币市场基金基金合同》的有关规定，本基金的投资范围为现金、通知存款、一年以内（含一年）的银行定期存款、大额存单、短期融资券、剩余期限在 397 天以内（含 397 天）的债券、剩余期限在 397 天以内（含 397 天）的中期票据、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、剩余期限在 397 天以内（含 397 天）的资产支持证券以及中国证监会、中国人民银行认可的其他具有良好流动性的货币市场工具。本基金的业绩比较基准为：同期七天通知存款利率（税后）。

本财务报表由本基金的基金管理人中欧基金管理有限公司于 2013 年 8 月 28 日批准报出。

6.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《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”）、中国证监会公告[2010]5 号《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号〈年度报告和半年度报告〉》、中国证券业协会于 2007 年 5 月 15 日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《中欧货币市场基金基金合同》和在财务报表附注 6.4.4 所列示的中国证监会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本基金 2013 年 6 月 30 日的财务状况以及 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

6.4.4 重要会计政策和会计估计

6.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本期财务报表的实际编制期间为 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日。

6.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

6.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

(1) 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本基金对金融资产的持有意图和持有能力。本基金现无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本基金目前以交易目的持有的债券投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

本基金持有的其他金融资产分类为应收款项，包括银行存款、买入返售金融资产和其他各类应收款项等。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(2) 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。本基金目前暂无金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本基金承担的其他金融负债包括卖出回购金融资产款和其他各类应付款项等。

6.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

金融资产或金融负债于本基金成为金融工具合同的一方时，于交易日按公允价值在资产负债表内确认。对于支付的价款中包含的债券起息日或上次除息日至购买日止的利息，单独确认为应收项目。应收款项和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

债券投资采用实际利率法，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。对于应收款项和其他金融负债采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权

利终止；(2) 该金融资产已转移，且本基金将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

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

6.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

为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，从而对基金持有人的利益产生稀释或不公平的结果，基金管理人于每一计价日采用债券投资的公允价值计算影子价格。当基金资产净值与影子价格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的需要调整组合，使基金资产净值更能公允地反映基金资产价值。

计算影子价格时按如下原则确定债券投资的公允价值：

(1) 存在活跃市场的金融工具按其估值日的市场交易价格确定公允价值；估值日无交易，但最近交易日后经济环境未发生重大变化且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件的，按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。

(2) 存在活跃市场的金融工具，如估值日无交易且最近交易日后经济环境发生了重大变化，参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素，调整最近交易市价以确定公允价值。

(3) 当金融工具不存在活跃市场，采用市场参与者普遍认同且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本基金特定相关的参数。

6.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金依法 1) 具有抵销已确认金额的法定权利且该种法定权利现在是可执行的；且 2) 交易双方准备按净额结算时，金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表中列示。

6.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额。每份基金份额面值为 1.00 元。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。上述申购和赎

回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少，以及因类别调整而引起的 A、B 份额之间的转换所产生的实收基金变动。

6.4.4.8 损益平准金

无。

6.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

债券投资在持有期间按实际利率计算确定的金额扣除在适用情况下由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认为利息收入。

债券投资处置时其公允价值与摊余成本之间的差额确认为投资收益。

应收款项在持有期间确认的利息收入按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

6.4.4.10 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬、托管费和销售服务费在费用涵盖期间按基金合同约定的费率和计算方法逐日确认。

其他金融负债在持有期间确认的利息支出按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

6.4.4.11 基金的收益分配政策

每一基金份额等级的基金份额享有同等分配权。申购的基金份额不享有确认当日的分红权益，而赎回的基金份额享有确认当日的分红权益。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以红利再投资形式每日全部按份额面值 1.00 元分配结转至实收基金科目。每月集中宣告收益分配并将当月收益结转到基金份额持有人基金账户。

6.4.4.12 分部报告

本基金以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本基金内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本基金的基金管理人能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本基金能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

本基金目前以一个单一的经营分部运作，不需要披露分部信息。

6.4.4.13 其他重要的会计政策和会计估计

根据本基金的估值原则和中国证监会允许的基金行业估值实务操作，本基金计算影子价

格过程中确定债券投资的公允价值时采用的估值方法及其关键假设如下：

在银行间同业市场交易的债券品种，根据中国证监会证监会计字[2007]21 号《关于证券投资基金执行〈企业会计准则〉估值业务及份额净值计价有关事项的通知》采用估值技术确定公允价值。本基金持有的银行间同业市场债券按现金流量折现法估值，具体估值模型、参数及结果由中央国债登记结算有限责任公司独立提供。

6.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

6.4.5.1 会计政策变更的说明

无。

6.4.5.2 会计估计变更的说明

无。

6.4.5.3 差错更正的说明

无。

6.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128 号《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2005]102 号《关于股息红利个人所得税有关政策的通知》、财税[2005]107 号《关于股息红利有关个人所得税政策的补充通知》、财税[2008]1 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》及其他相关财税法规和实务操作，主要税项列示如下：

(1) 以发行基金方式募集资金不属于营业税征收范围，不征收营业税。

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

(3) 对基金取得的企业债券利息收入，由发行债券的企业在向基金支付利息时代扣代缴 20% 的个人所得税。对基金取得的股票的股息、红利收入，由上市公司在向基金派发股息、红利时暂减按 50% 计入个人应纳税所得额，依照现行税法规定即 20% 代扣代缴个人所得税。

6.4.7 重要财务报表项目的说明

6.4.7.1 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末 2013 年 6 月 30 日
活期存款	42,529,780.36
定期存款	65,000,000.00
其中：存款期限 1-3 个月	65,000,000.00

其他存款	-
合计	107,529,780.36

注：1、本报告期内本基金未发生定期存款提前支取的情况。

2、定期存款的存款期限指定期存款的票面存期。

6.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目		本期末 2013 年 6 月 30 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	50,078,092.46	50,033,000.00	-45,092.46	-0.0185
	合计	50,078,092.46	50,033,000.00	-45,092.46	-0.0185

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。

6.4.7.3 衍生金融资产/负债

无余额。

6.4.7.4 买入返售金融资产

6.4.7.4.1 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 2013 年 6 月 30 日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所市场	41,000,000.00	-
银行间市场	34,400,291.60	-
合计	75,400,291.60	-

6.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

无余额。

6.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2013 年 6 月 30 日
应收活期存款利息	8,695.41
应收定期存款利息	172,604.04
应收其他存款利息	-
应收结算备付金利息	411.10

应收债券利息	1,208,873.43
应收买入返售证券利息	58,732.05
应收申购款利息	3,880.42
其他	-
合计	1,453,196.45

6.4.7.6 其他资产

无余额。

6.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2013 年 6 月 30 日
交易所市场应付交易费用	-
银行间市场应付交易费用	9,407.56
合计	9,407.56

6.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2013 年 6 月 30 日
应付券商交易单元保证金	-
应付赎回费	14.78
预提信息披露费	148,767.52
预提审计费	52,207.74
预提上市费	-
预提账户维护费	11,215.33
其他	60.00
合计	212,265.37

6.4.7.9 实收基金

中欧货币 A

金额单位：人民币元

项目	本期 2013年1月1日至2013年6月30日	
	基金份额	账面金额
上年度末	266,673,045.06	266,673,045.06
本期申购	150,241,731.14	150,241,731.14
本期赎回（以“-”号填列）	-385,199,180.12	-385,199,180.12
本期末	31,715,596.08	31,715,596.08

中欧货币 B

金额单位：人民币元

项目	本期 2013年1月1日至2013年6月30日	
	基金份额	账面金额
上年度末	1,143,191,253.86	1,143,191,253.86
本期申购	703,908,578.27	703,908,578.27
本期赎回（以“-”号填列）	-1,635,547,217.75	-1,635,547,217.75
本期末	211,552,614.38	211,552,614.38

注：申购含红利再投、转换入份额；赎回含转换出份额。

6.4.7.10 未分配利润

中欧货币 A

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	1,367,235.79	-	1,367,235.79
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	-1,367,235.79	-	-1,367,235.79
本期末	-	-	-

中欧货币 B

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	6,525,248.33	-	6,525,248.33
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	-6,525,248.33	-	-6,525,248.33
本期末	-	-	-

6.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
活期存款利息收入	90,425.79
定期存款利息收入	4,334,517.40
其他存款利息收入	-
结算备付金利息收入	29,251.41

其他	17,317.32
合计	4,471,511.92

6.4.7.12 股票投资收益

无。

6.4.7.13 债券投资收益

单位：人民币元

项目	本期 2013年1月1日至2013年6月30日
卖出债券（债转股及债券到期兑付）成交总额	376,444,200.35
减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额	370,296,003.55
减：应收利息总额	5,617,699.72
债券投资收益	530,497.08

6.4.7.14 衍生工具收益

6.4.7.14.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入

无。

6.4.7.15 股利收益

无。

6.4.7.16 公允价值变动收益

无。

6.4.7.17 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2013年1月1日至2013年6月30日
基金赎回费收入	-
其他	60,150.00
合计	60,150.00

6.4.7.18 交易费用

不适用。

6.4.7.19 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2013年1月1日至2013年6月30日
审计费用	47,012.94
信息披露费	148,767.52
银行费用	31,284.73
账户维护费	8,926.92
上清所账户维护费	8,288.41

合计	244,280.52
----	------------

6.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

6.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金并无须作披露的或有事项。

6.4.8.2 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本基金无需要说明的资产负债表日后事项。

6.4.9 关联方关系

6.4.9.1 本报告期存在控制关系或其他重大利害关系的关联方发生变化的情况

本报告期内，经中国证监会证监许可[2013]240 号文核准，中欧基金管理有限公司新增北京百骏投资有限公司为本基金管理人股东，与本基金存在控制关系或其他重大利害关系的其他关联方均未发生变化。

6.4.9.2 本报告期与基金发生关联交易的各关联方

关联方名称	与本基金的关系
中欧基金管理有限公司（“中欧基金”）	基金管理人、基金销售机构
中国工商银行股份有限公司（“中国工商银行”）	基金托管人、基金代销机构
国都证券有限责任公司（“国都证券”）	基金管理人的股东、基金代销机构

注：下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

6.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

6.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

6.4.10.1.1 股票交易

无。

6.4.10.1.2 权证交易

无。

6.4.10.1.3 债券交易

无。

6.4.10.1.4 债券回购交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2013年1月1日至2013年6月30日	
	成交金额	占当期债券回购成交总额的比例
国都证券	2,233,400,000.00	100.00%

6.4.10.1.5 应支付关联方的佣金

无。

6.4.10.2 关联方报酬

6.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2013年1月1日至2013年6月30日
当期发生的基金应支付的管理费	769,051.92
其中：支付销售机构的客户维护费	153,537.12

注：支付基金管理人中欧基金管理有限公司的基金管理费按前一日基金资产净值 0.33% 的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。其计算公式为：

日基金管理费 = 前一日基金资产净值 × 0.33% / 当年天数

6.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2013年1月1日至2013年6月30日
当期发生的基金应支付的托管费	233,046.05

注：支付基金托管人中国工商银行的托管费按前一日基金资产净值 0.10% 的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。其计算公式为：

日托管费 = 前一日基金资产净值 × 0.10% / 当年天数。

6.4.10.2.3 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 2013年1月1日至2013年6月30日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	中欧货币 A	中欧货币 B	合计
中欧基金	2,092.09	16,796.15	18,888.24
中国工商银行	87,871.61	613.17	88,484.78
国都证券	100.72	-	100.72
合计	90,064.42	17,409.32	107,473.74

支付基金销售机构的货币 A 的销售服务费按前一日该类基金资产净值 0.25% 的年费率计提，货币 B 的销售服务费按前一日该类基金资产净值 0.01% 的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。其计算公式为：

日销售服务费 = 前一日 A/B 类基金资产净值 × 约定年费率 / 当年天数。

6.4.10.3 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 2013年1月1日至2013年6月30日			
银行间市场	债券交易金额	基金逆回购	基金正回购

交易的各关联方名称	基金买入	基金卖出	交易金额	利息收入	交易金额	利息支出
中国工商银行	-	10,009,643.29	-	-	-	-
上年度可比期间 2012年1月1日至2012年6月30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
-	-	-	-	-	-	-

6.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

6.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

无。

6.4.10.4.2 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

中欧货币 A

无。

中欧货币 B

份额单位：份

关联方名称	中欧货币B本期末 2013年6月30日		中欧货币B上年度末 2012年12月31日	
	持有的 基金份额	持有的基金份额 占基金总份额的 比例	持有的 基金份额	持有的基金份额占 基金总份额的比例
国都证券	50,000,000.00	23.63%	-	-

注：国都证券投资本基金所采用的费率适用招募说明书规定的费率结构。

6.4.10.5 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 2013年1月1日至2013年6月30日		上年度可比期间 2012年1月1日至2012年6月30日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国工商银行	42,529,780.36	90,425.79	-	-

注：本期末（2013 年 6 月 30 日）由中国工商银行保管的银行存款余额均为活期存款，无定期存款余额。活期银行存款按银行同业利率计息。

6.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

无。

6.4.10.7 其他关联交易事项的说明

无。

6.4.11 利润分配情况

1、中欧货币 A

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
1,367,235.79	-	-	1,367,235.79	-

2、中欧货币B

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
6,525,248.33	-	-	6,525,248.33	-

6.4.12 期末（2013 年 6 月 30 日）本基金持有的流通受限证券

6.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

无。

6.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

无。

6.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

6.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

于本期末，本基金无银行间市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

6.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

于本期末，本基金无交易所市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

6.4.13 金融工具风险及管理

6.4.13.1 风险管理政策和组织架构

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，其预期收益和风险均低于债券型基金、混合型基金及股票型基金。本基金的投资范围为法律法规允许投资的具有良好流动性的货币市场工具。本基金在日常经营活动中面临的与这些金融工具相关的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本基金在力争基金资产安全性和较高流动性的基础上，追求超越业绩比较基准的稳定收益。

本基金的基金管理人奉行全面风险管理体系的建设，建立了以风险控制委员会为核心的、由督察长、风险控制委员会、监察稽核部和相关业务部门构成的风险管理架构体系。风险控制委员会负责协助确立公司风险控制的原则、目标和策略，并就风险控制重要事项提出意见和建议。督察长负责组织和指导公司的监察稽核工作。监察稽核部独立于公司各业务部门开展监察稽核工作，根据监管机构及公司内部控制的的要求对基金投资进行定期、不定期检查，出具监察稽核报告，进而从合规层面对基金投资进行风险控制。公司设立金融工程部，负责进行风险的实时监控和定期计算，并定期出具基金投资业绩和风险分析报告。

本基金的基金管理人对于金融工具的风险管理方法主要是通过定性分析和定量分析的方法去估测各种风险产生的可能损失。从定性分析的角度出发，判断风险损失的严重程度和出现同类风险损失的频度。而从定量分析的角度出发，根据本基金的投资目标，结合基金资

产所运用金融工具特征通过特定的风险量化指标、模型，日常的量化报告，确定风险损失的限度和相应置信程度，及时可靠地对各种风险进行监督、检查和评估，并通过相应决策，将风险控制在可承受的范围内。

6.4.13.2 信用风险

信用风险是指基金在交易过程中因交易对手未履行合同责任，或者基金所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息等情况，导致基金资产损失和收益变化的风险。

本基金的基金管理人在交易前对交易对手的资信状况进行了充分的评估。本基金的活期银行存款存放在本基金的托管行工商银行股份有限公司，定期银行存款存放在民生银行银行和兴业银行，与银行存款相关的信用风险不重大。本基金在证券交易所进行的交易均以中国证券登记结算有限责任公司为交易对手完成证券交收和款项清算，违约风险可能性很小；在银行间同业市场进行交易前均对交易对手进行信用评估并对证券交割方式进行限制以控制相应的信用风险。

本基金的基金管理人建立了信用风险管理流程，通过对投资品种信用等级评估来控制证券发行人的信用风险，且通过分散化投资以分散信用风险。

本基金债券投资的信用评级情况按《中国人民银行信用评级管理指导意见》设定的标准统计及汇总。

6.4.13.2.1 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 2013 年 6 月 30 日	上年末 2012 年 12 月 31 日
A-1	40,072,891.33	-
A-1 以下	-	-
未评级	-	-
合计	40,072,891.33	-

6.4.13.2.2 按长期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2013 年 6 月 30 日	上年末 2012 年 12 月 31 日
AAA	-	-
AAA 以下	-	-
未评级	10,005,201.13	-
合计	10,005,201.13	-

注：未评级债券主要为国债、央票及政策性金融债。

6.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指基金在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本基金的流动性风险一方面来自于基金份额持有人可随时要求赎回其持有的基金份额，另一方面来自于投资品种所处的交易市场不活跃而带来的变现困难或因投资集中而无法在市场出现剧烈波动的情况下以合理的价格变现。

针对兑付赎回资金的流动性风险，本基金的基金管理人每日对本基金的申购赎回情况进行严密监控并预测流动性需求，保持基金投资组合中的可用现金头寸与之相匹配。本基金的

基金管理人在基金合同中设计了巨额赎回条款,约定在非常情况下赎回申请的处理方式,控制因开放申购赎回模式带来的流动性风险,有效保障基金持有人利益。

针对投资品种变现的流动性风险,本基金的基金管理人通过独立的风险管理部门设定流动性比例要求,对流动性指标进行持续的监测和分析,包括组合持仓集中度指标、组合在短时间内变现能力的综合指标、组合中变现能力较差的投资品种比例等。本基金与由基金管理人管理的其他基金持有一家公司发行的证券不得超过该证券的 10%,且本基金投资于同一公司发行的短期融资券及短期企业债券的比例合计不得超过基金资产净值的 10%。本基金投资组合的平均剩余期限在每个交易日均不得超过 120 天,且能够通过出售所持有的银行间同业市场交易债券应对流动性需求。此外,本基金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,正回购上限一般不超过基金持有的债券投资的公允价值以及基金资产净值的 20%。

本基金所承担的其他金融负债的合约约定到期日均为一个月以内且不计息,可赎回基金份额净值(所有者权益)无固定到期日且不计息,因此账面余额约为未折现的合约到期现金流量。

6.4.13.4 市场风险

市场风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因所处市场各类价格因素的变动而发生波动的风险,包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

6.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。利率敏感性金融工具均面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险,其中浮动利率类金融工具还面临每个付息期间结束根据市场利率重新定价时对于未来现金流影响的风险。

本基金的基金管理人定期对本基金面临的利率敏感性缺口进行监控,并通过调整投资组合的久期等方法对上述利率风险进行管理。

本基金主要投资于银行间市场交易的固定收益品种,此外还持有银行存款、买入返售金融资产等利率敏感性资产,因此存在相应的利率风险。

6.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位:人民币元

本期末 2013年6月30 日	1年以内	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	107,529,780.36	-	-	-	107,529,780.36
结算备付金	913,636.36	-	-	-	913,636.36
存出保证金	-	-	-	-	-
交易性金融资产	50,078,092.46	-	-	-	50,078,092.46
买入返售金融资产	75,400,291.60	-	-	-	75,400,291.60

应收利息	-	-	-	1,453,196.45	1,453,196.45
应收申购款	50,000,000.00	-	-	1,240,767.73	51,240,767.73
资产总计	283,921,800.78	-	-	2,693,964.18	286,615,764.96
负债					
应付证券清算款	-	-	-	41,000,000.00	41,000,000.00
应付赎回款	-	-	-	2,038,685.96	2,038,685.96
应付管理人报酬	-	-	-	42,878.70	42,878.70
应付托管费	-	-	-	31,175.36	31,175.36
应付销售服务费	-	-	-	13,141.55	13,141.55
应付交易费用	-	-	-	9,407.56	9,407.56
应交税费	-	-	-	-	-
应付利息	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	212,265.37	212,265.37
负债总计	-	-	-	43,347,554.50	43,347,554.50
利率敏感度缺口	283,921,800.78	-	-	-40,653,590.32	243,268,210.46
上年度末 2012年12月31日	1年以内	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	1,041,816,882.54	-	-	-	1,041,816,882.54
结算备付金	-	-	-	-	-
存出保证金	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	484,000,000.00	-	-	-	484,000,000.00
应收利息	-	-	-	748,217.65	748,217.65

应收申购款	48,000,800.00	-	-	42,813,756.13	90,814,556.13
资产总计	1,573,817,682.54	-	-	43,561,973.78	1,617,379,656.32
负债					
应付证券清算款	-	-	-	205,000,000.00	205,000,000.00
应付赎回款	-	-	-	2,084,739.23	2,084,739.23
应付管理人报酬	-	-	-	241,422.08	241,422.08
应付托管费	-	-	-	73,158.20	73,158.20
应付销售服务费	-	-	-	69,343.09	69,343.09
应付交易费用	-	-	-	-	-
应交税费	-	-	-	-	-
应付利息	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	46,694.80	46,694.80
负债总计	-	-	-	207,515,357.40	207,515,357.40
利率敏感度缺口	1,573,817,682.54	-	-	-163,953,383.62	1,409,864,298.92

注：表中所示为本基金资产及负债的账面价值，并按照合约规定的利率重新定价日或到期日孰早者予以分类。

6.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

假设	除市场利率以外的其他市场变量保持不变		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币）	
		本期末 2013 年 6 月 30 日	上年度末 2012 年 12 月 31 日
	市场利率下降25个基点	增加约18.89万元	-
	市场利率上升25个基点	减少约18.82万元	-

注：因本基金基金合同于 2012 年 12 月 12 日始生效，截至 2012 年 12 月 31 日，基金尚处于建仓初期，尚不满足做敏感性分析条件，故在此略去上年度末利率风险的敏感性分析。

6.4.13.4.2 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无重大外汇风险。

6.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金主要投资于银行间同业市场交易的固定收益品种，因此无重大其他价格风险。

6.4.13.4.3.1 其他价格风险的敏感性分析

于 2013 年 6 月 30 日，本基金未持有交易性权益类投资(2012 年 12 月 31 日：同)，因此除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素的变动对于本基金资产净值无重大影响。

6.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

(1) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括应收款项和其他金融负债，其账面价值与公允价值相差很小。

(b) 以公允价值计量的金融工具

(i) 金融工具公允价值计量的方法

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

(ii) 各层级金融工具公允价值

于 2013 年 6 月 30 日，本基金持有的以公允价值计量的金融工具中属于第二层级的余额为 50,078,092.46 元，无属于第一、三层级的余额。

(iii) 公允价值所属层级间的重大变动

本基金本期持有的以公允价值计量的金融工具的公允价值所属层级未发生重大变动。

(iv) 第三层级公允价值余额和本期变动金额

无。

(2) 除公允价值外，截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

7 投资组合报告

7.1 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	50,078,092.46	17.47
	其中：债券	50,078,092.46	17.47
	资产支持证券	-	-
2	买入返售金融资产	75,400,291.60	26.31
	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	108,443,416.72	37.84
4	其他各项资产	52,693,964.18	18.38
5	合计	286,615,764.96	100.00

7.2 债券回购融资情况

金额单位：人民币元

序号	项目	占基金资产净值的比例 (%)	
1	报告期内债券回购融资余额	3.57	
	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较的简单平均值。

7.3 债券正回购的资金余额超过基金资产净值的 20% 的说明

金额单位：人民币元

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
1	2013-5-7	20.04	被动突破	1个交易日

2	2013-6-25	21.62	被动突破	1个交易日
---	-----------	-------	------	-------

7.4 基金投资组合平均剩余期限

7.4.1 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	58
报告期内投资组合平均剩余期限最高值	102
报告期内投资组合平均剩余期限最低值	3

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。

7.4.2 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	52.97	16.85
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
2	30 天(含)—60 天	26.72	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
3	60 天(含)—90 天	4.12	-
	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)	12.35	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
6	合计	96.16	16.85

7.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

序号	债券品种	摊余成本	占基金资产净值比例 (%)
1	国家债券	-	-
2	央行票据	-	-
3	金融债券	10,005,201.13	4.11
	其中：政策性金融债	10,005,201.13	4.11

4	企业债券	-	-
5	企业短期融资券	40,072,891.33	16.47
6	中期票据	-	-
7	其他	-	-
8	合计	50,078,092.46	20.59
9	剩余存续期超过 397 天的浮动利率债券	-	-

注：上表中，付息债券的成本包括债券面值和折溢价，贴现式债券的成本包括债券投资成本和内在应收利息。

7.6 期末按摊余成本占基金资产净值比例大小排名的前十名债券投资明细

金额单位：人民币元

序号	债券代码	债券名称	债券数量(张)	摊余成本	占基金资产净值比例(%)
1	041358005	13 康缘集 CP001	100,000	10,050,838.50	4.13
2	041269027	12 华联股 CP001	100,000	10,020,962.29	4.12
3	110312	11 进出 12	100,000	10,005,201.13	4.11
4	041354017	13 凌工业 CP001	100,000	10,000,856.53	4.11
5	041360001	13 锡公用 CP001	100,000	10,000,234.01	4.11
6	-	-	-	-	-
7	-	-	-	-	-
8	-	-	-	-	-
9	-	-	-	-	-
10	-	-	-	-	-

7.7 “影子定价”与“摊余成本法”确定的基金资产净值的偏离

项目	偏离情况
报告期内偏离度的绝对值在 0.25(含)-0.5%间的次数	0
报告期内偏离度的最高值	0.1620%
报告期内偏离度的最低值	-0.0983%
报告期内每个工作日偏离度的绝对值的简单平均值	0.0989%

7.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的所有资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

7.9 投资组合报告附注

7.9.1 基金计价方法说明

本基金采用摊余成本法计价，即计价对象以买入成本列示，按票面利率或商定利率每日计提利息，并考虑其买入时的溢价与折价在其剩余期限内平均摊销。

本基金通过每日分红使基金份额资产净值维持在 1.000 元。

7.9.2 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。

7.9.3 本基金投资的前十名证券的发行主体本报告期内没有被监管部门立案调查，或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

7.9.4 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	1,453,196.45
4	应收申购款	51,240,767.73
5	其他应收款	-
6	待摊费用	-
7	其他	-
8	合计	52,693,964.18

7.9.5 投资组合报告附注的其他文字描述部分

本报告中因四舍五入原因，投资组合报告中市值占总资产或净资产比例的分项之和与合计可能存在尾差。

8 基金份额持有人信息

8.1 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
中 欧 货 币 A	1,516	20,920.58	1,043,529.27	3.29%	30,672,066.81	96.71%
中 欧	7	30,221,802.05	206,547,850.13	97.63%	5,004,764.25	2.37%

货币 B						
合计	1,523	159,729.62	207,591,379.40	85.33%	35,676,831.06	14.67%

8.2 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	中欧货币 A	37,881.67	0.1194%
	中欧货币 B	-	-
	合计	37,881.67	0.0156%

注：1、基金管理人的高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有该只基金份额总量的数量区间为 0；

2、该只基金的基金经理持有该只基金份额总量的数量区间为 0。

9 开放式基金份额变动

单位：份

项目	中欧货币 A	中欧货币 B
基金合同生效日(2012 年 12 月 12 日)基金份额总额	597,878,537.69	979,537,971.24
本报告期期初基金份额总额	266,673,045.06	1,143,191,253.86
本报告期基金总申购份额	150,241,731.14	703,908,578.27
减：本报告期基金总赎回份额	385,199,180.12	1,635,547,217.75
本报告期基金拆分变动份额	-	-
本报告期期末基金份额总额	31,715,596.08	211,552,614.38

10 重大事件揭示

10.1 基金份额持有人大会决议

报告期内无基金份额持有人大会决议。

10.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

报告期内，基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门未发生重大人事变动。

10.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

报告期内无涉及本基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

10.4 基金投资策略的改变

报告期内本基金投资策略未发生改变。

10.5 报告期内改聘会计师事务所情况

本基金自合同生效日起聘请普华永道会计师事务所有限公司为本基金提供审计服务。报告期内本基金未改聘会计师事务所。

10.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

报告期内本基金管理人、基金托管人及其高级管理人员未受监管部门的稽查或处罚。

10.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

10.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
国都证券	1	-	-	-	-	-

注：根据中国证监会的有关规定，我司在综合考量证券经营机构的财务状况、经营状况、研究能力的基础上，选择基金专用交易席位，并由公司董事会授权管理层批准。

10.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		回购交易		权证交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期回购成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例
国都证券	-	-	2,233,400,000.00	100.00%	-	-

10.8 偏离度绝对值超过 0.5%的情况

本基金本报告期内偏离度绝对值不存在超过 0.5%的情况。

10.9 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	中欧基金管理有限公司旗下基金2012年12月31日基金资产净值、基金份额净值和基金份额累计净值公告	公司网站	2013-01-01
2	中欧货币市场基金暂停申购及转换转入公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》、公 司网站	2013-02-05
3	中欧基金管理有限公司关于旗下基金投资资产支持证券的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》、公 司网站	2013-02-22
4	中欧货币市场基金暂停申购及转换转入公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》、公 司网站	2013-03-29
5	中欧基金关于开通上海银联相关银行卡基金网上直销定期定额投资业务并实施费率优惠的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》、公 司网站	2013-04-01
6	中欧货币市场基金2013年第1季度报告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》、公 司网站	2013-04-20
7	中欧基金管理有限公司关于公司股东变更及增加注册资本的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》、公 司网站	2013-04-20
8	中欧货币市场基金暂停申购及转换转入公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》、公 司网站	2013-04-23
9	中欧基金管理有限公司关于旗下部分基金在交通银行股份有限公司开通基金转换业务的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》、公 司网站	2013-05-15

10	中欧货币市场基金暂停申购及转换转入公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》、公 司网站	2013-06-04
11	中欧基金管理有限公司关于新增东吴证券为旗下部分基金代销机构并同时开通定期定额投资业务的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》、公 司网站	2013-06-18
12	中欧基金管理有限公司旗下基金2013年6月28日基金资产净值、基金份额净值和基金份额累计净值公告	公司网站	2013-06-29

11 备查文件目录

11.1 备查文件目录

- 1、中欧货币市场基金相关批准文件
- 2、《中欧货币市场基金基金合同》
- 3、《中欧货币市场基金托管协议》
- 4、《中欧货币市场基金招募说明书》
- 5、基金管理人业务资格批件、营业执照
- 6、本报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的各项公告

11.2 存放地点

基金管理人、基金托管人的办公场所。

11.3 查阅方式

投资者可登录基金管理人网站 (www.lcfunds.com) 查阅，或在营业时间内至基金管理人、基金托管人办公场所免费查阅。

投资者对本报告书如有疑问，可咨询本基金管理人中欧基金管理有限公司：

客户服务中心电话：021-68609700，400-700-9700

中欧基金管理有限公司
二〇一三年八月二十八日