

中欧货币市场基金2015年半年度报告摘要

2015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

送出日期：2015年8月26日

§ 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2015年8月25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。

本半年度报告摘要摘自半年度报告正文，投资者欲了解详细内容，应阅读半年度报告正文。

本报告中财务资料未经审计。

本报告期自2015年1月1日起至6月30日止。

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金简称	中欧货币	
场内简称	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	2,843,673,194.11份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	中欧货币A	中欧货币B
下属分级基金的交易代码	166014	166015
报告期末下属分级基金的份额总额	164,417,385.39份	2,679,255,808.72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

			司
信息披露负责人	姓名	黎忆海	蒋松云
	联系电话	021-68609600	010-66105799
	电子邮箱	liyihai@zofund.com	custody@icbc.com.cn
客户服务电话		021-68609700、 400-700-9700	95588
传真		021-33830351	010-66105798

2.4 信息披露方式

登载基金半年度报告正文的 管理人互联网网址	www.zofund.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

§ 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（2015年1月1日-2015年6月30日）	
	中欧货币A	中欧货币B
本期已实现收益	4,860,137.56	77,715,577.72
本期利润	4,860,137.56	77,715,577.72
本期净值收益率	2.00%	2.12%
3.1.2 期末数据和指标	报告期末(2015年6月30日)	
期末基金资产净值	164,417,385.39	2,679,255,808.72
期末基金份额净值	1.000	1.000

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(A级)	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
过去一个月	0.2243 %	0.0034 %	0.1184 %	0.0000 %	0.1059 %	0.0034 %
过去三个月	0.8721 %	0.0065 %	0.3371 %	0.0000 %	0.5350 %	0.0065 %
过去六个月	2.0004 %	0.0057 %	0.6717 %	0.0000 %	1.3287 %	0.0057 %
过去一年	4.1902 %	0.0052 %	1.3591 %	0.0000 %	2.8311 %	0.0052 %
自基金合同生效起至今	11.5282 %	0.0057 %	3.5033 %	0.0000 %	8.0249 %	0.0057 %

(2) 中欧货币B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

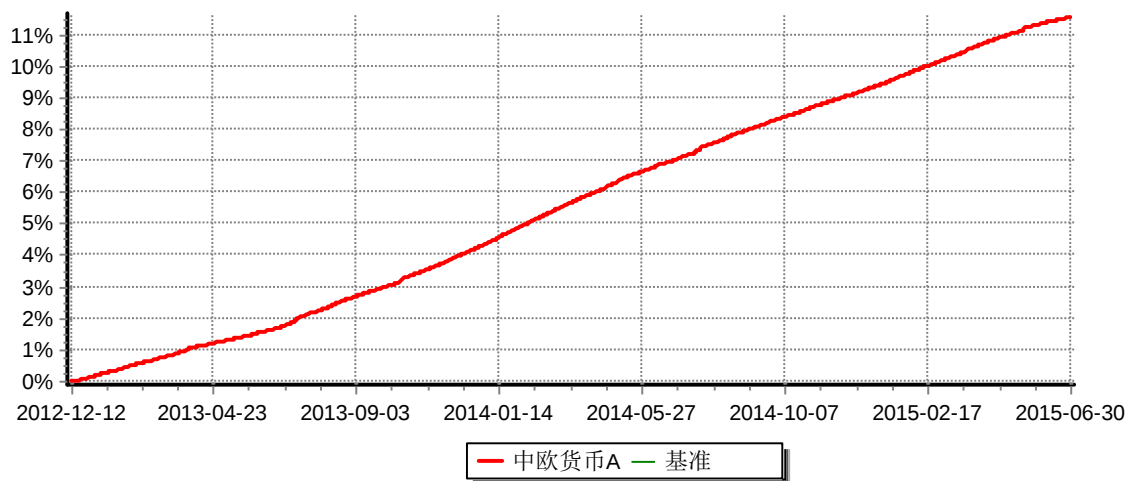
阶段(B级)	份额净值收益率①	份额净值收益率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去一个月	0.2455 %	0.0034 %	0.1184 %	0.0000 %	0.1271 %	0.0034 %
过去三个月	0.9327 %	0.0065 %	0.3371 %	0.0000 %	0.5956 %	0.0065 %
过去六个月	2.1223 %	0.0057 %	0.6717 %	0.0000 %	1.4506 %	0.0057 %
过去一年	4.4415 %	0.0052 %	1.3591 %	0.0000 %	3.0824 %	0.0052 %

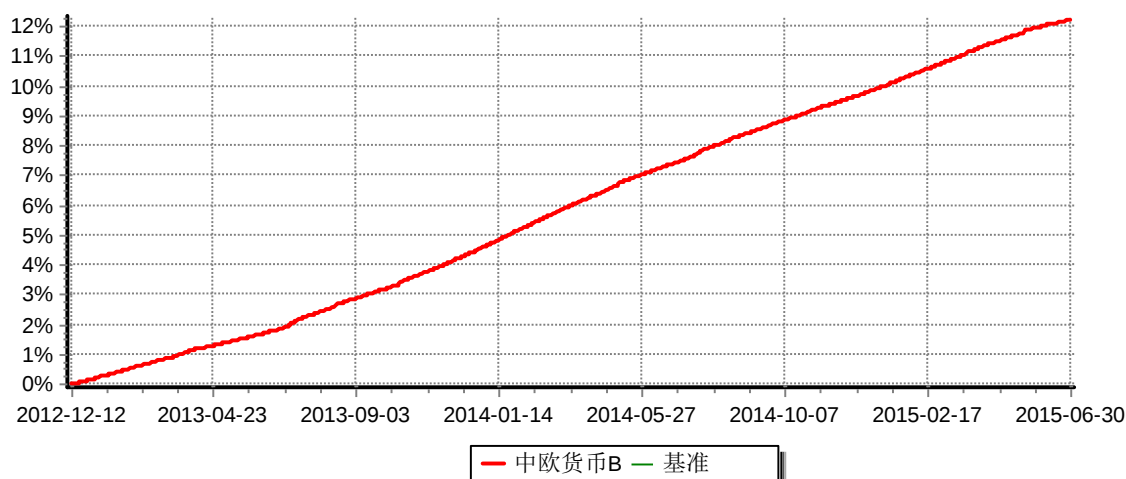
自基金合同生效起至 今	12.2138 %	0.0057 %	3.5033 %	0.0000 %	8.7105 %	0.0057 %
----------------	--------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

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-2015年6月30日)





§ 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、窦玉明先生、刘建平先生、周蔚文先生、许欣先生和陆文俊先生，注册资本为1.88亿元人民币。截至2015年6月30日，本基金管理人共管理25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、中欧行业成长混合型证券投资基金（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、中欧盛世成长股票型证券投资基金（LOF）、中欧信用增利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、中欧价值智选回报混合型证券投资基金、中欧成长优选回报灵活配置混合型发起式证券投资基金、中欧纯债添利分级债券型证券投资基金、中欧睿达定期开放混合型发起式证券投资基金、中欧明睿新起点混合型证券投资基金、中欧瑾泉灵活配置混合型证券投资基金、中欧精选灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金、中欧瑾源灵活配置混合型证券投资基金、中欧琪和灵活配置混合型证券投资基金、中欧瑾和灵活配置混合型证券投资基金、中欧滚钱宝发起式货币市场基金和中欧永裕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		
孙甜	本基金基金经理, 中欧睿达定期开放混合型发起式证券投资基金基金经理, 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, 中欧纯债添利分级债券型证券投资基金基金经理, 中欧琪和	2014年11月18日	—	5年	历任长江养老保险股份有限公司投资助理、上海烟草(年金计划)平衡配置组合投资经理, 上海海通证券资产管理有限公司海通季季红、海通海蓝宝益、海通海蓝宝银、海通月月鑫、海通季季鑫、海通半年鑫、海通年年鑫投资经理。2014年8月加入中欧基金管理有限公司, 曾任投资经理, 现任中欧货币市场基金基金经理、中欧睿达定期开放混合型发起式证券投资基金基金经理、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、中欧纯债添利分级债券型证券投资基金基金经理, 中欧琪和灵活配置混合型证券投资基金基金经理, 中欧滚钱宝发起式货币市场基金基金经理, 中欧成长优选回报灵活配置混合型发起式证券投资基金基金经理, 中欧瑾泉灵活配置混合型证券投资基金基金经理, 中欧瑾源灵活配置混合型证券投资基金基金经理。

	灵活配置混合型证券投资基金基金经理,中欧滚钱宝发起式货币市场基金基金经理,中欧成长优选回报灵活配置混合型发起式证券投资基金基金经理,中欧瑾泉灵活配置混合型证券投资基金基金经理,中欧瑾源灵活配置混合型证券投资基金基				
--	---	--	--	--	--

	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、本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。

本报告期内中国证监会上海监管局对公司进行了常规全面现场检查，就公司内部控制提出了相应整改意见并采取责令改正的行政监管措施。公司将以此次现场检查为契机，认真落实上海监管局各项整改意见，进一步提升公司整体内部控制水平。

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

上半年货币市场资金利率整体中枢有所下移。具体来看，随着央行在3月底加大引导力度，短端资金价格从4月初一路下行至6月初。但在股票市场持续火热、IPO节奏加快等多种因素的共同影响下，6月以来，资金中枢重新开始上移，至6月底，央行实行了同时降准降息的政策，继续维持资金面的稳定。中欧货币在这种货币政策总体宽松、但

是IPO和权益市场扰动越来越复杂的市场情况下，合理配置存款、债券，将组合久期和流动性维持在一个安全的范围之内，为客户获得了稳定的收益。

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2.0004%，B类份额净值收益率为2.1223%，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

从上半年的经济数据来看，当前主要宏观经济指标仍出现疲软状态，而6月下旬权益市场的快速剧烈下行，也可能会对国内金融乃至经济的稳定性造成一定影响。当前，传统制造业基本面依然偏弱，需求不足的情况持续，贷款利率仍然较高，因此预计未来政府稳增长的政策仍将继续加码。综合来看，面临当前比较复杂的金融形势，中欧货币坚决以保证持有人资产的安全性为第一要务，同时，会继续为持有人带来持续、稳定、安全的收益。

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

4,860,137.56元，向B级份额持有人分配利润77,715,577.72元。

4.8 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

本报告期内，本基金不存在连续二十个工作日基金份额持有人数量不满二百人或者基金资产净值低于五千万的情形。

§ 5 托管人报告

5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

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2015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：2015年6月30日

单位：人民币元

资 产	本期末 2015年6月30日	上年度末 2014年12月31日
-----	-------------------	---------------------

资 产:		
银行存款	1,461,625,827.93	986,409,829.08
结算备付金		50,000.00
存出保证金	—	—
交易性金融资产	1,769,942,255.07	1,563,894,449.31
其中: 股票投资	—	—
基金投资	—	—
债券投资	1,769,942,255.07	1,563,894,449.31
资产支持证券投资	—	—
贵金属投资	—	—
衍生金融资产	—	—
买入返售金融资产	—	1,061,251,191.39
应收证券清算款	—	—
应收利息	44,897,876.77	41,557,998.70
应收股利	—	—
应收申购款	670,105.08	—
递延所得税资产	—	—
其他资产	—	—
资产总计	3,277,136,064.85	3,653,163,468.48
负债和所有者权益	本期末 2015年6月30日	上年度末 2014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	423,999,388.00	—
应付证券清算款	—	—
应付赎回款	7,305,204.75	720,131.48
应付管理人报酬	1,205,322.87	1,127,203.89
应付托管费	365,249.34	341,576.95

应付销售服务费	72,133.98	96,514.44
应付交易费用	72,076.97	45,634.37
应交税费	220,000.00	220,000.00
应付利息	15,746.18	—
应付利润	—	—
递延所得税负债	—	—
其他负债	207,748.65	280,604.74
负债合计	433,462,870.74	2,831,665.87
所有者权益：		
实收基金	2,843,673,194.11	3,650,331,802.61
未分配利润	—	—
所有者权益合计	2,843,673,194.11	3,650,331,802.61
负债和所有者权益总计	3,277,136,064.85	3,653,163,468.48

注：报告截止日2015年6月30日，基金份额净值1.0000元，基金份额总额2,843,673,194.11份，其中A类基金份额总额164,417,385.39份，B类基金份额总额2,679,255,808.72份。

6.2 利润表

会计主体：中欧货币市场基金

本报告期：2015年1月1日-2015年6月30日

单位：人民币元

项 目	本期2015年1月1日 -2015年6月30日	上年度可比期间2014年01月01日 -2014年06月30日
一、收入	93,893,562.58	78,892,572.71
1.利息收入	84,089,596.30	75,020,241.59
其中：存款利息收入	39,975,656.53	50,697,968.69
债券利息收入	30,363,360.00	19,390,669.37
资产支持证券利息收入	—	—
买入返售金融资产收入	13,750,579.77	4,931,603.53
其他利息收入	—	—

2.投资收益（损失以“-”填列）	9,803,966.28	3,769,831.12
其中：股票投资收益	—	—
基金投资收益	—	—
债券投资收益	9,803,966.28	3,769,831.12
资产支持证券投资收 益	—	—
贵金属投资收益	—	—
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）	—	102,500.00
减：二、费用	11,317,847.30	10,742,934.52
1. 管理人报酬	6,612,506.76	4,348,035.10
2. 托管费	2,003,789.90	1,317,586.37
3. 销售服务费	488,336.15	872,395.39
4. 交易费用	—	—
5. 利息支出	1,948,820.21	3,957,231.56
其中：卖出回购金融资产支出	1,948,820.21	3,957,231.56
6. 其他费用	264,394.28	247,686.10
三、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	82,575,715.28	68,149,638.19
减：所得税费用	—	—
四、净利润（净亏损以“-” 号填列）	82,575,715.28	68,149,638.19

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：2015年1月1日-2015年6月30日

单位：人民币元

项 目	本期 2015年1月1日-2015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)	3,650,331,802.61	—	3,650,331,802.61
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	—	82,575,715.28	82,575,715.28
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)	-806,658,608.50	—	-806,658,608.50
其中：1.基金申购款	10,732,924,822.82	—	10,732,924,822.82
2.基金赎回款	-11,539,583,431.32	—	-11,539,583,431.32
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)	—	-82,575,715.28	-82,575,715.28
五、期末所有者权益(基金净值)	2,843,673,194.11	—	2,843,673,194.11
项 目	上年度可比期间 2014年01月01日-2014年06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)	590,105,744.56	—	590,105,744.56
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	—	68,149,638.19	68,149,638.19
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)	2,357,074,748.14	—	2,357,074,748.14
其中：1.基金申购款	7,325,596,369.4	—	7,325,596,369.49

	9		
2.基金赎回款	-4,968,521,621.35	—	-4,968,521,621.35
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）	—	-68,149,638.19	-68,149,638.19
五、期末所有者权益（基金净值）	2,947,180,492.70	—	2,947,180,492.70

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：

刘建平

管志斌

郭雅梅

基金管理人负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

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]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基金，存续期限不定，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份基金份额，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，基金托管人为中国工商银行股份有限公司。

本基金根据投资者持有本基金的份额数量不同，对投资者持有的基金份额按照不同的费率计提销售服务费用，因此形成A类和B类两类基金份额；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，其中不低于500万份的为B类份额，低于500万份的为A类份额。两类基金份额分别设置基金代码，并单独公布每万份基金净收益和7日年化收益率。

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2015年8月26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”)、中国证监会颁布的《证券投资基金信息披露XBRL模板第3号<年度报告和半年度报告>》、中国证券投资基金业协会颁布的《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的规定编制。

6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金2015年半年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本基金2015年6月30日的财务状况以及2015年1月1日至2015年6月30日半年度的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

6.4.4 本报告期所采用的会计政策和会计估计与最近一期年度报告相一致的说明

本报告期所采用的会计政策与最近一期年度报告一致。会计估计与最近一期年度报告相比，发生变更。

6.4.4.1 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，本基金确定以下类别股票投资和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：

(1)对于证券交易所上市的股票，若出现重大事项停牌或交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)等情况，本基金根据中国证监会公告[2008]38号《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》，根据具体情况采用《关于发布中基协(AMAC)基金行业股票估值指数的通知》提供的指数收益法、市盈率法等估值技术进行估值。

(2)对于在锁定期内的非公开发行股票，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》之附件

《非公开发行有明确锁定期股票的公允价值的确定方法》，若在证券交易所挂牌的同一股票的市场交易收盘价低于非公开发行股票初始投资成本，按估值日证券交易所挂牌的同一股票的市场交易收盘价估值；若在证券交易所挂牌的同一股票的市场交易收盘价高于非公开发行股票初始投资成本，按锁定期内已经过交易天数占锁定期内总交易天数的比例将两者之间差价的一部分确认为估值增值。

(3)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。

(4)对于在证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券、资产支持证券和私募债券除外)，按照中证指数有限公司根据《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于2015年1季度固定收益品种的估值处理标准》所独立提供的债券估值结果确定公允价值。

6.4.5 会计差错更正的说明

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

对于在证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券、资产支持证券和私募债券除外)，鉴于其交易量和交易频率不足以提供持续的定价信息，本基金本报告期改为采用中证指数有限公司根据《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于2015年1季度固定收益品种的估值处理标准》所独立提供的估值结果确定公允价值。

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[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。基金买卖债券的差价收入不予征收营业税。

(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，暂不征收企业所得税。

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

6.4.7 关联方关系

6.4.7.1 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

无

6.4.7.2 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、基金销售机构
国都证券股份有限公司(“国都证券”)	基金管理人的股东、基金销售机构
万盛基业投资有限责任公司(“万盛基业”)	基金管理人的股东
北京百骏投资有限公司(“北京百骏”)	基金管理人的股东
Unione di Banche Italiane S.c.p.a (“意大利意联银行”)	基金管理人的股东
窦玉明、刘建平、周蔚文、许欣、陆文俊	基金管理人的股东
中欧盛世资产管理(上海)有限公司	基金管理人的控股子公司

注：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。

6.4.8 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

6.4.8.1 通过关联方交易单元进行的交易

6.4.8.1.1 股票交易

无。

6.4.8.1.2 债券交易

无。

6.4.8.1.3 债券回购交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期2015年1月1日-2015年6月30日		上年度可比期间2014年01月01日-2014年06月30日	
	成交金额	占当期债券回购总量的比例	成交金额	占当期债券回购总量的比例
国都证券	—	—	679,500,000.00	100.00%

6.4.8.1.4 应支付关联方的佣金

无。

6.4.8.2 关联方报酬

6.4.8.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期2015年1月1日-2015年6月30日	上年度可比期间2014年01月01日-2014年06月30日
当期发生的基金应支付的管理费	6,612,506.76	4,348,035.10
其中：应支付销售机构的客户维护费	249,945.98	699,084.68

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。

6.4.8.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期2015年1月1日-2015年6月30日	上年度可比期间2014年01月01日-2014年06月30日
当期发生的基金应支	2,003,789.90	1,317,586.37

付的托管费		
-------	--	--

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 X 0.10% / 当年天数。

6.4.8.2.3 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 2015年1月1日-2015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	51,248.19	182,422.63	233,670.82
中国工商银行	137,973.90	2,040.19	140,014.09
国都证券	154.27	1,028.10	1,182.37
合计	189,376.36	185,490.92	374,867.28
获得销售服务费的各关联方名称	上年度可比期间2014年01月01日-2014年06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	26,068.61	86,383.85	112,452.46
中国工商银行	371,230.34	4,930.69	376,161.03
国都证券	1,108.50	109.71	1,218.21
合计	398,407.45	91,424.25	489,831.70

注：支付基金销售机构的销售服务费按前一日基金资产净值的约定年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付给基金管理人，再由基金管理人计算并支付给各基金销售机构。A类基金份额和B类基金份额约定的销售服务费年费率分别为0.25%和0.01%。销售服务费的计算公式为：

对应级别日销售服务费=前一日对应级别基金资产净值 X 约定年费率 / 当年天数。

6.4.8.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

无。

6.4.8.4 各关联方投资本基金的情况

6.4.8.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

份额单位：份

项目	本期2015年1月1日-2015年6月30日		上年度可比期间2014年01月01日-2014年06月30日	
	中欧货币A	中欧货币B	中欧货币A	中欧货币B
报告期初持有的基金份额	—	20,454,811.39	—	—
报告期间申购/买入总份额	—	454,047.23	—	20,005,248.64
报告期间因拆分变动份额	—	—	—	—
减：报告期间赎回/卖出总份额	—	—	—	—
报告期末持有的基金份额	—	20,908,858.62	—	20,005,248.64
报告期末持有的基金份额占基金总份额比例	—	0.78%	—	0.85%

注：报告期内，基金管理人未使用风险准备金投资本基金。

6.4.8.4.2 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

无。

6.4.8.5 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2015年1月1日-2015年6月30日		上年度可比期间2014年01月01日-2014年06月30日	
	期末余额	当期存款利息收入	期末余额	当期存款利息收入
中国工商银行股份有限公司	5,625,827.93	16,317.46	25,284,201.51	89,280.03

注：本基金的银行存款由基金托管人中国工商银行保管，按银行同业利率/约定利率计息。

6.4.8.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本期 2015年01月01日-2015年06月30日					
关联方名称	证券 代码	证券 名称	发行 方式	基金在承销期内买入	
				数量	总金额
中国工商银行 股份有限公司	—	—	—	—	—
上年度可比期间 2014年01月01日-2014年06月30日					
关联方名称	证券 代码	证券 名称	发行 方式	基金在承销期内买入	
				数量	总金额
中国工商银行 股份有限公司	1142300 3	大唐 SCP003	银行间	1,000,000.00	100,000,000.00

6.4.8.7 其他关联交易事项的说明

无。

6.4.9 期末（2015年6月30日）本基金持有的流通受限证券

6.4.9.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

无。

6.4.9.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

无。

6.4.9.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

6.4.9.3.1 银行间市场债券正回购

截至本报告期末2015年6月30日止，本基金从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额423,999,388.00元，是以如下债券作为抵押：

金额单位：人民币元

债券代码	债券名 称	回购到期日	期末估值单价	数量（张）	期末估值总额
041456060	14粤建 筑 CP002	2015-07-01	99.99	200,000.00	19,997,111.20

041458095	14均瑶 CP002	2015-07-01	99.98	200,000.00	19,995,521.61
041459070	14云锡 CP001	2015-07-01	100.04	200,000.00	20,007,867.04
041460110	14宁德 国资 CP002	2015-07-01	100.19	300,000.00	30,055,681.48
041461064	14青投 CP002	2015-07-01	99.98	600,000.00	59,988,329.62
041461068	14辽渔 CP001	2015-07-01	99.98	300,000.00	29,993,186.29
041471008	14株城 发 CP001	2015-07-01	100.25	600,000.00	60,151,693.54
080312	08进出 12	2015-07-01	99.64	300,000.00	29,890,827.13
140230	14国开 30	2015-07-01	100.19	1,400,000.00	140,263,251.88
140311	14进出 11	2015-07-01	100.60	300,000.00	30,180,432.06
合计				4,400,000.00	440,523,901.85

6.4.9.3.2 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。

6.4.10 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

- (1) 公允价值
- (a) 金融工具公允价值计量的方法

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(b) 持续的以公允价值计量的金融工具

(i) 各层次金融工具公允价值

于2015年6月30日，本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中属于第二层级的余额为1,769,942,255.07元，无属于第一和第三层级的余额。(2014年12月31日：第二层级1,563,894,449.31元，无属于第一和第三层级的余额)。于2015年6月30日，本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债均属于第一层次。

(ii) 公允价值所属层次间的重大变动

对于证券交易所上市的股票，若出现重大事项停牌、交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)、或属于非公开发行等情况，本基金不会于停牌日至交易恢复活跃日期间、交易不活跃期间及限售期间将相关股票的公允价值列入第一层次；并根据估值调整中采用的不可观察输入值对于公允价值的影响程度，确定相关股票公允价值应属第二层次还是第三层次。对于在证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券、资产支持证券和私募债券除外)，本基金于2015年3月27日起改为采用中证指数有限公司根据《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于2015年1季度固定收益品种的估值处理标准》所独立提供的估值结果确定公允价值（附注6.4.5.2），并将相关债券的公允价值从第一层次调整至第二层次。

(iii)第三层次公允价值余额和本期变动金额

无。

(c)非持续的以公允价值计量的金融工具

于2015年6月30日，本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产(2014年12月31日：同)。

(d)不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括应收款项和其他金融负债，其账面价

值与公允价值相差很小。

(2)除公允价值外，截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

§ 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	1,769,942,255.07	54.01
	其中：债券	1,769,942,255.07	54.01
	资产支持证券	—	—
2	买入返售金融资产	—	—
	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	1,461,625,827.93	44.60
4	其他各项资产	45,567,981.85	1.39
5	合计	3,277,136,064.85	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	4.63	
	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	423,999,388.00	14.91
	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 基金投资组合平均剩余期限

7.3.1 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	84
报告期内投资组合平均剩余期限最高值	89
报告期内投资组合平均剩余期限最低值	58

报告期内投资组合平均剩余期限超过180天情况说明

注：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。

7.3.2 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	45.67	14.91
	其中：剩余存续期超过397天的浮动利率债	—	—
2	30天(含)—60天	6.44	—
	其中：剩余存续期超过397天的浮动利率债	—	—
3	60天(含)—90天	15.36	—
	其中：剩余存续期超过397天的浮动利率债	—	—
4	90天(含)—180天	35.61	—
	其中：剩余存续期超过397天的浮动利率债	—	—
5	180天(含)—397天（含）	9.50	—
	其中：剩余存续期超过397天的浮动利率债	—	—
合计		112.59	14.91

7.4 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

序号	债券品种	摊余成本	占基金资产
----	------	------	-------

			净值比例（%）
1	国家债券	—	—
2	央行票据	—	—
3	金融债券	400,893,900.55	14.10
	其中：政策性金融债	400,893,900.55	14.10
4	企业债券	—	—
5	企业短期融资券	1,369,048,354.52	48.14
6	中期票据	—	—
7	其他	—	—
8	合计	1,769,942,255.07	62.24
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。

7.5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	140230	14国开30	1,400,000	140,263,251.90	4.93
2	041471008	14株城发CP001	600,000	60,151,693.54	2.12
3	041461064	14青投CP002	600,000	59,988,329.62	2.11
4	130342	13进出42	500,000	50,591,764.57	1.78
5	041451055	14八钢CP004	500,000	50,363,515.73	1.77
6	041458082	14鲁宏桥CP004	500,000	50,346,302.93	1.77
7	041460089	14津钢管CP002	500,000	50,328,131.54	1.77

8	0414600 96	14宜兴城投 CP001	500,000	50,210,328.95	1.77
9	150301	15进出01	500,000	49,992,373.00	1.76
10	150202	15国开02	500,000	50,091,204.80	1.76

7.6 “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	17
报告期内偏离度的最高值	0.3387%
报告期内偏离度的最低值	0.0496%
报告期内每个交易日偏离度的绝对值的简单平均值	0.1997%

7.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前十名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。

7.8 投资组合报告附注

7.8.1 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。

7.8.2 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。

7.8.3 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。

7.8.4 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	—
2	应收证券清算款	—

3	应收利息	44,897,876.77
4	应收申购款	670,105.08
5	其他应收款	—
6	待摊费用	—
7	其他	—
8	合计	45,567,981.85

7.8.5 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	7,938	20,712.70	39,808,424. 31	24.21%	124,608,961 .08	75.79%
中欧货 币B	28	95,687,707. 45	2,679,255,8 08.72	100.00 %	—	—
合计	7,966	356,976.30	2,719,064,2 33.03	95.62%	124,608,961 .08	4.38%

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
基金管理公司所有从业人 员持有本基金	中欧货币A	497,005.85	0.30%
	中欧货币B	—	—
	合计	497,005.85	0.02%

8.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间情况

项目	份额级别	持有基金份额总量的数量区间（万份）
本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有本开放式基金	中欧货币A	0
	中欧货币B	0
	合计	0
本基金基金经理持有本开放式基金	中欧货币A	0
	中欧货币B	0
	合计	0

§ 9 开放式基金份额变动

单位：份

	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	285,430,391.19	3,364,901,411.42
本报告期基金总申购份额	433,437,512.74	10,299,487,310.08
减：本报告期基金总赎回份额	554,450,518.54	10,985,132,912.78
本报告期期末基金份额总额	164,417,385.39	2,679,255,808.72

注：总申购份额含红利再投、转换入份额，总赎回份额含转换出份额。

§ 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

10.2.1 基金管理人的重大人事变动

本报告期内，基金管理人于2015年6月20日发布公告，卢纯青女士自2015年6月18日起担任中欧基金管理有限公司副总经理职务，周蔚文先生不再担任副总经理一职。相关变更事项已按规定向中国基金业协会办理相关手续并向中国证监会和上海证监局报告。

10.2.2 基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

本报告期内托管人的专门基金托管部门未发生重大的人事变动。

10.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期，无涉及基金管理人、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 为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金自合同生效日起聘请普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)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监管部门稽查或处罚的情况

本报告期内本基金管理人、基金托管人及其高级管理人员无受稽查或处罚等情况。

10.7 本期基金租用证券公司交易单元的有关情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	债券成交金额	债券交易占当期成交总额的比例	债券回购成交金额	债券回购交易占当期成交总额的比例	权证交易成交金额	权证交易占当期成交总额的比例	应支付券商的佣金	应支付券商的佣金占当期佣金总量的比例	备注
国都证券	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—

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。

10.8 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。

中欧基金管理有限公司

二〇一五年八月二十六日