中欧骏益货币市场基金 2018年半年度报告摘要

2018年 06 月 30 日

基金管理人:中欧基金管理有限公司

基金托管人:中国建设银行股份有限公司

送出日期:2018 年 08 月 28 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。

基金托管人中国建设银行股份有限公司根据本基金合同规定,于 2018 年 8 月 27 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 2018 年 01 月 01 日起至 2018 年 06 月 30 日止。

§ 2? 基金简介

2.1 基金基本情况

基金简称	中欧骏益货币
基金主代码	004213
基金运作方式	契约型,开放式
基金合同生效日	2017年 03 月 21 日
基金管理人	中欧基金管理有限公司
基金托管人	中国建设银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	132, 702.08 份
基金合同存续期	不定期

2.2 基金产品说明

投资目标	在综合考虑基金资产收益性、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 7 天通知存款税后利率
风险收益特征	本基金为货币市场基金,其长期平均预期风险和预期收益率低于股票型基金、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		中欧基金管理有限公司	中国建设银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	黎忆海	田青
	联系电话	021- 68609600	010- 67595096
	电子邮箱	liyihai@zofund.com	tianqing1zh@ccb.com
客户服务电话		021- 68609700 ,400- 700- 9700	010- 67595096
传真		021- 33830351	010- 66275853

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	中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路 333 号五层

§ 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(2018 年 01 月 01 日 - 2018 年 06 月 30 日)
本期已实现收益	1, 980, 709.12
本期利润	1, 980, 709.12
本期净值收益率	1.7419%
3.1.2 期末数据和指标	报告期末(2018 年 06 月 30 日)
期末基金资产净值	132, 702.08
期末基金份额净值	1.0000

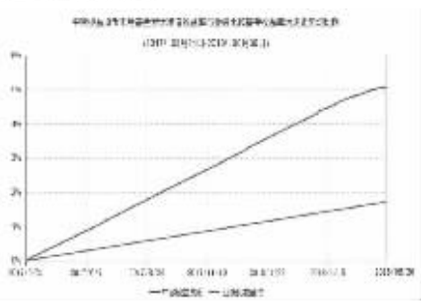
注:1、本期已实现收益指基金本期利息收入、投资收益、其他收入(不含公允价值变动收益)扣除相关费用后的余额,本期利润为本期已实现收益加上本期公允价值变动收益,由于货币市场基金采用摊余成本法核算,因此,公允价值变动收益为零,本期已实现收益和本期利润的金额相等。@2、本基金利润分配按日结转份额。@3、所述基金业绩指标不包括基金份额持有人认购或交易基金的各项费用,计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

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

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
过去一个月	0.1589%	0.0030%	0.1110%	-	0.0479%	0.0030%
过去三个月	0.7468%	0.0055%	0.3366%	-	0.4102%	0.0055%
过去六个月	1.7419%	0.0042%	0.6695%	-	1.0724%	0.0042%
过去一年	3.8878%	0.0031%	1.3500%	-	2.5378%	0.0031%
自基金合同生效日至今	5.0785%	0.0028%	1.7273%	-	3.3512%	0.0028%

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



注:本基金基金合同生效日期为 2017 年 3 月 21 日,按基金合同的规定,本基金自基金合同生效起六个月为建仓期,建仓期结束时各项资产配置比例已达到基金合同约定。

§ 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、国都证券股份有限公司、北京百骏投资有限公司、上海睦亿投资管理合伙企业(有限合伙)、万盛基业投资有限责任公司以及自然人股东,注册资本为 1.88 亿元人民币,旗下设有北京分公司、中欧盛世资产管理(上海)有限公司、中欧钱滚滚基金销售(上海)有限公司。截至 2018 年 6 月 30 日,本基金管理人共管理 73 只开放式基金。

4.1.2 基金经理(或基金经理小组)及基金经理助理简介

姓名	职务	任本基金的基金经理(助理)期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
黄华	策略组负责人、基金经理	2017- 06- 27	-	9年	历任平安资产管理有限责任公司组合经理,中国平安集团投资管理中心资产负债部组合经理,中国平安财产保险股份有限公司组合投资管理团队负责人。2016- 11- 10 加入中欧基金管理有限公司,历任中欧基金管理有限公司基金经理助理
蒋雯文	基金经理	2018- 01- 30	-	6年	历任新际香港有限公司销售交易员,平安资产管理有限责任公司债券交易员,前海开源基金投资经理助理。2016- 11- 17 加入中欧基金管理有限公司,历任中欧基金管理有限公司交易员、基金经理助理
王慧杰	基金经理助理	2017- 09- 26	-	6年	历任彭博咨询社(纽约)利率衍生品研发员;光大保德信基金管理有限公司研究员、基金经理。2017- 04- 17 加入中欧基金管理有限公司
蒋雯文	基金经理助理	2017- 06- 22	2018- 01- 30	6年	历任新际香港有限公司销售交易员,平安资产管理有限责任公司债券交易员,前海开源基金投资经理助理。2016- 11- 17 加入中欧基金管理有限公司,历任中欧基金管理有限公司交易员

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。

3、根据公司安排,王慧杰自 2018 年 8 月 13 日起不再担任该产品的基金经理助理。

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。

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。在公平交易稽核审计过程中,针对投资组合间同向交易价差出现异常的情况,我们分别从交易动机、交易时间间隔、交易时间顺序、指令下达明细等方面进行了进一步深入分析,并与基金经理进行了沟通确认,从最终结果看,造成同向价差的原因主要在于各基金所遇申赎时点不同、股价波动等不可控因素,基金经理已在其可控范围内尽力确保交易公平,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

2018 年上半年,全球政治经济环境、我国经济基本面和政策发生了一些明显的变化和转折。第一,从国际环境来看,中美贸易战明显升温,地缘政治风险加大。受外部压力的影响,国内经济增长下行压力增大,财政货币和监管政策都出现了相应的调整。与此同时,全球主要经济体经济增长出现了分化,美国经济保持超强劲增长,就业状况明显改善,消费者信心增强,但欧洲和日本则出现了放缓迹象。多方面因素的影响,净出口对经济增长的贡献在上半年两个季度扭转为负。

第二,上半年国内经济增长虽然仍表现出一定的韧性,但投资和消费增速出现了明显下滑。地产投资由于土地购置费的因素稳定在高位,但可持续性存疑。龙头房地产企业的销售数据仍然亮眼,但是同比增速开始回归理性,房产税正式提上政府工作报告,加上一线城市地产价格持续阴跌,也影响了未来地产投资增速的预期。上半年,中央政府对地方政府债务的控制力度逐步加大,PPP 项目投放速度继续放缓,年初制定"清理地方政府隐形债务"的政策和"资管新规"对融资平台的非标端收缩力度开始实质显现。基建投资增速明显下滑,甚至出现了个别月份的负增长迹象。

第三,财政、货币和监管政策出现了明显调整。首先,货币政策的方向出现了明显变化,流动性逐步确认转为"合理充裕"。为合理缓解春节因素导致银行体系流动性的波动,临时准备金动用安排(CRA)释放流动性近 2 万亿。年初普惠降准之后,央行在 4 月和 6 月两次进行了超预期的定向降准操作。与此同时,公开市场净投放力度开始明显加大,除 4 月下旬受缴税等影响银行间资金面阶段性紧张之外,银行间流动性进入全面宽松的状态。尽管银行间流动性充裕,实体经济的整体融资环境出现了紧缩和分化。社会融资存量同比增速在 6 月首次降至 10%以内的水平。从结构上看,具备信贷融资能力的优质企业受益于银行体系流动性宽松和银行内部风险偏好的提升,融资环境边际改善。然而小微、民企和依赖于信托、委托贷款等非标融资的企业在监管政策的影响下,融资环境却出现了紧缩。其次,财政政策明显更加积极,减税、督促地方政府债专项债的加快发行。再次,监管政策出现了由急转缓的节奏。1 月,监管政策短期之内密集出台。随后,受外部环境的压力,国内经济下行的压力,金融体系风险逐步积累的压力等多重因素并发影响,监管政策阶段性放缓,并且发布的资管新规和理财新规在安排上更为灵活,金融去杠杆的力度有所缓和。

债券市场运行方面,2018 年上半年的市场环境可以总结为:第一,银行间流动性超预期宽松,非银体系流动性充裕。以 3 个月 SHIBOR 利率为代表的货币市场利率水平下行了 65bp,一年期限 AAA 存单收益率也下行了 60bp。第二,高低评级收益率分化,信用利差全面走扩,信用风险正在重新定价。降准之后,流动性宽松和风险偏好的降低驱使 AAA 高等级信用利差一直维持在较低位置。另一方面,随着低评级民企和部分资质偏弱城投主体不断爆发信用事件,并且受金融监管影响,融资渠道收紧,市场规避情绪明显,部分存在争议的个券遭到抛售,湖南、云南等部分已有风险暴露的地区的城投债券出现大幅折价成交现象。二季度权益市场的加速下跌,高额质押股权进行资本运作、同时实体经营又陷入困境的上市公司开始出现债务违约。第三,中美贸易战、地缘政治等因素的影响下,国内各类风险资产都出现比较大的波动,避险情绪升温,带动债券收益下行。中美利差虽然收窄至 60bp 的低位,并没有制约利率债进一步下行,投资的关注点逐步转移至国内。在这样的市场环境下,上半年债券市场出现了"牛陡"行情,期限利差扩大。年初最先确认的是资金面边际宽松,短端资产受到追捧,存单利率带动短端利率大幅下行。之后,随着中美贸易战升级,高风险资产价格调整,避险情绪升温,国内经济和金融数据明细走弱,央行超预期定向降准,货币政策确认转向,中长端收益率随之下行。10 年国开债上半年下行 60bp,5 年 AAA 中票下行 80bp。

因此在这样的市场环境下,货币类基金以风险管理为首位,尤其严控信用风险,组合主动减少信用债的投资,在投资存单和存款时,集中在五大国有行和股份制银行,主动规避可能存在地域风险的城商行。存单和存款收益率在年初,3 月上旬和 5 月中下旬逐步接近阶段高点的过程中,组合逐步配置,并在管理好流动性和遵守法律法规、把握风险控制的前提下,尽可能拉长久期并加大配置力度。组合在日常中稳健操作,维持偏低杠杆水平,合理的剩余期限。在保持收益率稳定的同时为投资者提供了较高的流动性。此外,组合在资金面短期波动带来短期限存单和债券出现调整的时候,积极把握波段操作的交易机会。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

本报告期内,基金份额净值收益率为 1.7419%,同期业绩比较基准收益率为 0.6695%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望下半年,宏观经济方面,首先,中美贸易战和中美矛盾之间如何演绎将对国内经济走势和政策应对产生重大和深远的影响,进而影响包括汇率、权益、低风险资产等在内的整个金融市场。其次,增长和就业或将成为国内财政货币监管等各项政策制定的主要出发点。预计货币政策仍将维持宽松,并逐步引导广义信贷流向实体经济。财政政策更加积极,监管政策将阶段性放缓。在多重政策的配合下,预计实体经济融资环境将有所改善,优质企业在信贷和债券市场融资更为宽松,融资成本或将显著下行;地方政府实际债务和隐形债务爆发的风险降低;"小微"、"三农"等企业在央行多次降准和财政政策的配合下,融资环境或将有所改善。再次,面对外部压力,多重政策组合的合力对实体经济的拉动作用或需要一个等待的过程。社会融资总量余额增长的企稳和回升到合意水平,投资增速特别是基建投资增速的企稳将是经济和金融数据中重点关注的宏观指标。

对于货币市场,最为确定的是资金面的宽松大概率将持续。8 月初,3m Shibor 已经降至 3.00%的水平,之前一次偏低的资金利率水平还是在 16 年的 11 月。银行间充裕的流动性水平或将继续推动债券市场收益率下行。从资金利率和 1 年期存单、债券收益率来看,1 年期债券收益或已接近合理水平,货币基金需要主动把握配置的时点和节奏。货币市场基金收益率将明显下行。

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,且每日进行支付。报告期内本基金向份额持有人分配利润 1,980,709.12 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

本报告期内基金管理人无应说明预警信息。

§ 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,中国建设银行股份有限公司在本基金的托管过程中,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,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

本报告期,本托管人按照国家有关规定、基金合同、托管协议和其他有关规定,对本基金的基金资产净值计算、基金费用开支等方面进行了认真的复核,对本基金的投资运作方面进行了监督,未发现基金管理人有损害基金份额持有人利益的行为。

报告期内,中欧骏益货币市场基金实施利润分配金额为 1,980,709.12。

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

本托管人复核审查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。

§ 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:中欧骏益货币市场基金

报告截止日:2018 年 06 月 30 日

单位:人民币元

资产?	本期末 2018年 06 月 30 日	上年度末 2017年 12 月 31 日
资产:		
银行存款	181, 786.82	45, 211, 110.10
结算备付金	-	-
存出保证金	-	-
交易性金融资产	-	69, 694, 634.25
其中:股票投资	-	-
基金投资	-	-
债券投资	-	69, 694, 634.25
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	-	49, 614, 284.19
应收证券清算款	-	-
应收利息	36.40	579, 090.85
应收股利	-	- ?
应收申购款	-	-
递延所得税资产	-	-
其他资产	-	-
资产总计	181, 823.22	165, 099, 119.39
负债和所有者权益	本期末 2018年 06 月 30 日	上年度末 2017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	-	-
应付证券清算款	-	-
应付赎回款	-	-
应付管理人报酬	4, 999.96	34, 448.62
应付托管费	1, 041.64	7, 176.79
应付销售服务费	208.34	1, 435.37
应付交易费用	6, 610.08	11, 861.29
应交税费	-	-
应付利息	-	-
应付利润	-	-
递延所得税负债	-	-
其他负债	36, 261.12	243, 000.00
负债合计	49, 121.14	297, 922.07
所有者权益:	?	?
实收基金	132, 702.08	164, 801, 197.32
未分配利润	-	-
所有者权益合计	132, 702.08	164, 801, 197.32
负债和所有者权益总计	181, 823.22	165, 099, 119.39

注:1.报告截止日 2018 年 6 月 30 日,中欧骏益货币基金份额净值 1.0000 元,中欧骏益货币基金份额总额 132,702.08 份。

2.本财务报表的实际编制期间为 2018 半年度和为 2017 年 3 月 21 日(基金合同生效日)至 2017 年 6 月 30 日止期间,下同。

6.2 利润表

会计主体:中欧骏益货币市场基金

本报告期:2018 年 01 月 01 日至 2018 年 06 月 30 日

单位:人民币元

项目	本期 2018年 01 月 01 日至 2018年 06 月 30 日	上年度可比期间 2017年 03 月 21 日(基金合同生效日)至 2017 年 06 月 30 日
一、收入	2, 284, 887.60	3, 214, 101.97
1.利息收入	2, 240, 978.19	3, 219, 202.36
其中:存款利息收入	913, 606.44	2, 476, 013.98
债券利息收入	676, 842.58	213, 153.41
资产支持证券利息收入	-	-
买入返售金融资产收入	650, 529.17	530, 034.97
其他利息收入	-	-
2.投资收益(损失以"-"填列)	43, 909.41	- 5, 100.39
其中:股票投资收益	-	-
基金投资收益	-	-
债券投资收益	43, 909.41	- 5, 100.39
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)	-	-
减:二、费用	304, 178.48	333, 588.85
1. 管理人报酬	124, 525.26	168, 168.56
2. 托管费	25, 942.77	35, 035.20
3. 销售服务费	5, 188.59	7, 007.05
4. 交易费用	-	-
5. 利息支出	7, 210.96	23, 353.02
其中:卖出回购金融资产支出	7, 210.96	23, 353.02
6. 税金及附加	-	-
7. 其他费用	141, 310.90	100, 025.02
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	1, 980, 709.12	2, 880, 513.12
减:所得税费用	-	-
四、净利润(净亏损以"-"号填列)	1, 980, 709.12	2, 880, 513.12

6.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:中欧骏益货币市场基金

本报告期:2018 年 01 月 01 日至 2018 年 06 月 30 日

单位:人民币元

项目	本期 2018年 01 月 01 日至 2018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)	164, 801, 197.32	-	164, 801, 197.32
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	1, 980, 709.12	1, 980, 709.12
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)	- 164, 668, 495.24	-	- 164, 668, 495.24
其中:1.基金申购款	22, 110, 909.12	-	22, 110, 909.12
2.基金赎回款	- 186, 779, 404.36	-	- 186, 779, 404.36
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)	-	- 1, 980, 709.12	- 1, 980, 709.12
五、期末所有者权益(基金净值)	132, 702.08	-	132, 702.08
项目	上年度可比期间 2017年 03 月 21 日(基金合同生效日)至 2017 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)	200, 002, 452.00	-	200, 002, 452.00
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	2, 880, 513.12	2, 880, 513.12
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)	22, 162, 441.13	-	22, 162, 441.13
其中:1.基金申购款	178, 880, 513.12	-	178, 880, 513.12
2.基金赎回款	- 156, 718, 071.99	-	- 156, 718, 071.99
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)	-	- 2, 880, 513.12	- 2, 880, 513.12
五、期末所有者权益(基金净值)	222, 164, 893.13	-	222, 164, 893.13

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	杨毅	王吝然
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

中欧骏益货币市场基金(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[2016]3011 号《关于准予中欧骏益货币市场基金注册的批复》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《中欧骏益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。经向中国证监会备案,《中欧骏益货币市场基金基金合同》于 2017 年 3 月 21 日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为 200,002,452.00 份基金份额,无认购资金利息折份额。本基金的基金管理人为中欧基金管理有限公司,基金托管人为中国建设银行股份有限公司。

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 2018 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 日及以后期间颁布的《企业会计准则－基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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(以下简称"中国基金业协会")颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《中欧骏益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、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金 2018 年半年度的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 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年 1 月 1 日至 2018 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 本报告期所采用的会计政策、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、会计估计与最近一年度报告一致。

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

本基金本报告期未发生会计政策变更。

6.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期未发生会计估计变更。

6.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无须说明的会计差错更正。

6.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2012]85 号《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》、财税[2015]101 号《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》、财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2016]46 号《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》、财税[2016]70 号《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》、财税[2016]140 号《关于明确金融 房地产开发 教育辅助服务等增值税政策的通知》、财税[2017]2 号《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》、财税[2017]56 号《关于资管产品增值税有关问题的通知》、财税[2017]90 号《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》及其他相关财税法规和实务操作,主要税项列示如下:

(1) 资管产品运营过程中发生的增值税应税行为,以资管产品管理人为增值税纳税人。资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为,暂适用简易计税方法,按照 3%的征收率缴纳增值税。对资管产品在 2018 年 1 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为,未缴纳增值税的,不再缴纳;已缴纳增值税的,已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税,对国债、地方政府债以及金融同业往来利息收入亦免征增值税。资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务,以 2018 年 1 月 1 日起产生的利息及利息性质的收入为销售额。

(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,股票的股息、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,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。对基金从上市公司取得的股息红利所得,持股期限在 1 个月以内(含 1 个月)的,其股息红利所得全额计入应纳税所得额;持股期限在 1 个月以上至 1 年(含 1 年)的,暂减按 50%计入应纳税所得额;持股期限超过 1 年的,暂免征收个人所得税。对基金持有的上市公司限售股,解禁后取得的股息、红利收入,按照上述规定计算纳税,持股时间自解禁日起计算;解禁前取得的股息、红利收入继续暂减按 50%计入应纳税所得额。上述所得统一适用 20%的税率计征个人所得税。

(4) 基金卖出股票按 0.1%的税率缴纳股票交易印花税,买入股票不征收股票交易印花税。

(5) 本基金的城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加等税费按照实际缴纳增值税额的适用比例计算缴纳。

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、注册登记机构
中国建设银行股份有限公司	基金托管人

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 权证交易

无。

6.4.8.1.3 债券交易

无。

6.4.8.1.4 债券回购交易

无。

6.4.8.1.5 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 2018年 01 月 01 日至 2018 年 06 月 30 日	上年度可比期间 2017年 03 月 21 日(基金合同生效日)至 2017 年 06 月 30 日
当期发生的基金应支付的管理费	124, 525.26	168, 168.56
其中:支付销售机构的客户维护费	-	-

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 0.28%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?× ?0.28%?/?当年天数。

6.4.8.2.2 基金托管费

单位:人民币元

项目	本期 2018年 01 月 01 日至 2018 年 06 月 30 日	上年度可比期间 2017年 03 月 21 日(基金合同生效日)至 2017 年 06 月 30 日
当期发生的基金应支付的托管费	25, 942.77	35, 035.20

注:支付基金托管人中国民生银行的托管费按前一日基金资产净值 0.05%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?× ?0.05%?/?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 2018年 01 月 01 日至 2018 年 06 月 30 日
	当期发生的基金应支付的销售服务费
中欧基金	5, 188.59
合计	5, 188.59
获得销售服务费的各关联方名称	上年度可比期间 2017年 03 月 21 日(基金合同生效日)至 2017 年 06 月 30 日
	当期发生的基金应支付的销售服务费
中欧基金	7, 007.05
合计	7, 007.05

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 0.01%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付给中欧基金管理有限公司,再由中欧基金管理有限公司计算并支付给各基金销售机构。其计算公式为:日销售服务费＝前一日基金资产净值?× ?0.01%/?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 2018年 01 月 01 日至 2018 年 06 月 30 日	上年度可比期间 2017年 03 月 21 日(基金合同生效日)至 2017 年 06 月 30 日
基金合同生效日(2017 年 03 月 21 日)持有的基金份额	-	-
报告期初持有的基金份额	-	-
报告期间申购 / 买入总份额	130, 000.00	-
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	130, 000.00	-
报告期末持有的基金份额占基金总份额比例	97.96%	-

注:1、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。

2、本基金管理人于本报告期内通过中欧基金管理有限公司直销机构申购本基金,适用费率严格遵守本基金招募说明书和相关公告的规定。

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

除基金管理人之外的其他关联方本报告期内均未持有本基金。

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 2018年 01 月 01 日至 2018 年 06 月 30 日		上年度可比期间 2017年 03 月 21 日(基金合同生效日)至 2017 年 06 月 30 日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国建设银行股份有限公司	181, 786.82	1, 867.01	423, 491.96	27, 888.66

注:本基金的银行存款由基金托管人中国建设银行保管,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

无。

6.4.8.7 其他关联交易事项的说明

无。

6.4.9 期末(2018 年 06 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

无。

6.4.9.3.2 交易所市场债券正回购

无。

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 2018 年 06 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无属于第一层、第二层次和第三层次的余额(2017 年 12 月 31 日:属于第二层次的余额为 69,694,634.25 元,无属于第一层次和第三层次的余额)。

(