

## 华融现金增利货币市场基金 2015 年年度报告

目录全部展开 目录全部收拢

重要提示

基金产品概况

基金基本情况

基金产品说明

基金管理人和基金托管人

信息披露方式

其他相关资料

主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

主要会计数据和财务指标

基金净值表现

本报告期基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

自基金合同生效以来基金累计份额净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

过去五年自基金合同生效以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

过去三年基金的利润分配情况

过去三年基金的利润分配情况

管理人报告

基金管理人及基金经理情况

基金管理人及其管理基金的经验

基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理简介

管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

公平交易制度的执行情况

公平交易制度和控制方法

本投资组合与其他投资风格相似的投资组合之间的业绩比较

异常交易行为的专项说明

管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

报告期内基金的业绩表现

报告期内基金投资策略和运作分析

管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

管理人对会计师事务所出具非标准审计报告所涉相关事项的说明

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

托管人报告

报告期内本基金托管人合规守信情况声明

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

托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

审计报告

审计报告基本信息

审计报告的基本内容

年度财务报表  
资产负债表  
利润表  
所有者权益（基金净值）变动表  
报表附注  
基金基本情况  
会计报表的编制基础  
遵循企业会计准则及其他有关规定的声明  
重要会计政策和会计估计  
会计年度  
记账本位币  
金融资产和金融负债的分类  
金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认  
金融资产和金融负债的估值原则  
金融资产和金融负债的抵销  
实收基金  
损益平准金  
收入/(损失)的确认和计量  
费用的确认和计量  
基金的收益分配政策  
分部报告  
其他重要的会计政策和会计估计  
会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明  
会计政策变更的说明  
会计估计变更的说明  
差错更正的说明  
税项  
重要财务报表项目的说明  
银行存款  
交易性金融资产  
衍生金融资产/负债  
买入返售金融资产  
各项买入返售金融资产期末余额  
期末买断式逆回购交易中取得的债券  
应收利息  
其他资产  
应付交易费用  
其他负债  
实收基金  
未分配利润  
存款利息收入  
股票投资收益  
股票投资收益项目构成  
股票投资收益——买卖股票差价收入

股票投资收益——赎回差价收入  
股票投资收益——申购差价收入  
基金投资收益  
债券投资收益  
债券投资收益项目构成  
债券投资收益——买卖债券差价收入  
债券投资收益——赎回差价收入  
债券投资收益——申购差价收入  
资产支持证券投资收益  
贵金属投资收益  
贵金属投资收益项目构成  
贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入  
贵金属投资收益——赎回差价收入  
贵金属投资收益——申购差价收入  
衍生工具收益  
衍生工具收益——买卖权证差价收入  
衍生工具收益——其他投资收益  
股利收益  
公允价值变动收益  
其他收入  
交易费用  
其他费用  
分部报告  
或有事项、资产负债表日后事项的说明  
或有事项  
资产负债表日后事项  
关联方关系  
本报告期及上年度可比期间的关联方交易  
通过关联方交易单元进行的交易  
股票交易  
债券回购交易  
权证交易  
应支付关联方的佣金  
关联方报酬  
基金管理费  
基金托管费  
销售服务费  
与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易  
各关联方投资本基金的情况  
报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
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  
由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入  
本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况  
其他关联交易事项的说明

利润分配情况  
利润分配情况——货币市场基金  
期末本基金持有的流通受限证券  
因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券  
期末持有的暂时停牌等流通受限股票  
期末债券正回购交易中作为抵押的债券  
银行间市场债券正回购  
交易所市场债券正回购  
金融工具风险及管理  
风险管理政策和组织架构  
信用风险  
按短期信用评级列示的债券投资  
按长期信用评级列示的债券投资  
流动性风险  
金融资产和金融负债的到期期限分析  
市场风险  
利率风险  
利率风险敞口  
利率风险的敏感性分析  
外汇风险  
外汇风险敞口  
外汇风险的敏感性分析  
其他价格风险  
其他价格风险敞口  
其他价格风险的敏感性分析  
采用风险价值法管理风险  
有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项  
投资组合报告  
期末基金资产组合情况  
债券回购融资情况  
债券正回购的资金余额超过基金资产净值的 20%的说明  
基金投资组合平均剩余期限  
投资组合平均剩余期限基本情况  
报告期内投资组合平均剩余期限超过 180 天情况说明  
期末投资组合平均剩余期限分布比例  
期末按债券品种分类的债券投资组合  
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  
“影子定价”与“摊余成本法”确定的基金资产净值的偏离  
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  
投资组合报告附注  
基金计价方法说明  
本报告期内本基金持有剩余期限小于 397 天但剩余存续期超过 397 天的浮动利率债券说明  
受到调查以及处罚情况  
期末其他各项资产构成

投资组合报告附注的其他文字描述部分  
基金份额持有人信息  
期末基金份额持有人户数及持有人结构  
期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况  
开放式基金份额变动  
重大事件揭示  
基金份额持有人大会决议  
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  
涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼  
基金投资策略的改变  
为基金进行审计的会计师事务所情况  
管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况  
基金租用证券公司交易单元的有关情况  
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  
偏离度绝对值超过 0.5%的情况  
其他重大事件  
发起式基金发起资金持有份额情况  
影响投资者决策的其他重要信息  
备查文件目录

## 重要提示

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

基金托管人中信银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2016 年 3 月 22 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。

本报告中的财务资料经审计，德勤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。

本报告期自 2015 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

基金基本情况

项目

数值

基金名称

华融现金增利货币市场基金

基金简称

华融现金增利货币

场内简称

-

基金主代码

000785

基金运作方式

契约型开放式

基金合同生效日

2014-09-16

基金管理人

华融证券股份有限公司

基金托管人

中信银行股份有限公司

报告期末基金份额总额

219,322,430.02

基金合同存续期

-

下属 3 级基金的基金简称

华融现金增利 A

华融现金增利 B

华融现金增利 C

下属 3 级基金的场内简称

-

-

-

下属 3 级基金的交易代码

000785

000786

000787

报告期末下属 3 级基金的份额总额

15140220.72

195243801.67

8938407.63

## 基金产品说明

### 投资目标

在充分控制基金资产风险、保持基金资产流动性的前提下，追求超越业绩比较基准的投资回报，力争实现基金资产的稳定增值。

### 投资策略

本基金的投资将以保证资产的安全性和流动性为基本原则，力求在对国内外宏观经济走势、货币财政政策变动等因素充分评估的基础上，科学预计未来利率走势，择优筛选并优化配置投资范围内的各种金融工具，进行积极的投资组合管理。

### 业绩比较基准

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，是证券投资基金中的低风险品种。本基金的预期风险和预期收益低于股票型基金、混合型基金、债券型基金。

## 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

华融证券股份有限公司

中信银行股份有限公司

### 信息披露负责人

姓名

肖琦

方韡

联系电话

010-85556728

010-89936330

电子邮箱

xiaoqio@hrsec.com.cn

fangwei@citicbank.com

客户服务电话

400-898-9999

95558

传真

010-85556592

010-85230024

注册地址

北京市西城区金融大街 8 号

北京市东城区朝阳门北大街 9 号

办公地址

北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号

北京市东城区朝阳门北大街 9 号

邮政编码

100033

100010

法定代表人

祝献忠

常振明

信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称

《中国证券报》、《证券日报》

登载基金年度报告正文的管理人互联网网址

[www.fund.hrsec.com.cn](http://www.fund.hrsec.com.cn)

基金年度报告备置地点

基金管理人和基金托管人的住所

其他相关资料

项目

名称

办公地址

会计师事务所

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼

注册登记机构

华融证券股份有限公司

北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号

主要会计数据和财务指标

金额单位：

期间数据和指标

2015 年

2014 年

2013 年

华融现金增利货币

华融现金增利 A

华融现金增利 B

华融现金增利 C

华融现金增利货币

华融现金增利 A

华融现金增利 B

华融现金增利 C

华融现金增利货币

华融现金增利 A

华融现金增利 B

华融现金增利 C

本期已实现收益

-  
401,953.39  
10,696,792.65  
1,135,991.52  
-  
347,831.29  
1,727,675.53  
385,780.93  
-  
-  
-  
-

本期利润

-  
401,953.39  
10,696,792.65  
1,135,991.52  
-  
347,831.29  
1,727,675.53  
385,780.93  
-  
-  
-  
-

加权平均基金份额本期利润

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-

本期加权平均净值利润率

-%  
-%  
-%  
-%  
-%  
-%  
-%  
-%  
-%  
-%  
-%

本期基金份额净值增长率

-%  
-%  
-%  
-%  
-%  
-%  
-%  
-%  
-%  
-%  
-%

本期净值收益率

-%  
3.0969%  
3.3453%  
3.0958%  
-%  
1.1062%  
1.1750%  
1.1034%  
-%  
-%  
-%  
-%

期末数据和指标

2015 年末

2014 年末

2013 年末

华融现金增利货币

华融现金增利 A

华融现金增利 B

华融现金增利 C

华融现金增利货币

华融现金增利 A

华融现金增利 B

华融现金增利 C

华融现金增利货币

华融现金增利 A

华融现金增利 B

华融现金增利 C

期末可供分配利润

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

期末可供分配基金份额利润

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

期末基金资产净值

-

15,140,220.72

195,243,801.67

8,938,407.63

-

22,818,550.70

179,238,880.23

10,353,335.36

-

-

-

-

期末基金份额净值

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

累计期末指标

2015 年末

2014 年末

2013 年末

华融现金增利货币

华融现金增利 A

华融现金增利 B

华融现金增利 C

华融现金增利货币

华融现金增利 A

华融现金增利 B

华融现金增利 C

华融现金增利货币

华融现金增利 A

华融现金增利 B

华融现金增利 C

基金份额累计净值增长率

-%  
-%  
-%  
-%  
-%  
-%  
-%  
-%  
-%  
-%  
-%  
-%

累计净值收益率

-%  
4.2374%  
4.5596%  
4.2334%  
-%  
1.1062%  
1.1750%  
1.1034%  
-%  
-%  
-%  
-%

期末还原后基金份额累计净值

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-

## 基金净值表现

本报告期基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较 A

阶段

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

过去三个月

0.6671%

0.0090%

0.3403%

0.0000%

0.3268%

0.0090%

过去六个月

1.2921%

0.0072%

0.6805%

0.0000%

0.6116%

0.0072%

过去一年

3.0969%

0.0064%

1.3500%

0.0000%

1.7469%

0.0064%

自基金合同生效起至今

4.2374%

0.0060%

1.7421%

0.0000%

2.4953%

0.0060%

本报告期基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较 B

阶段

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

过去三个月

0.7278%

0.0090%

0.3403%

0.0000%

0.3875%

0.0090%

过去六个月

1.4143%

0.0072%

0.6805%

0.0000%

0.7338%

0.0072%

过去一年

3.3453%

0.0064%

1.3500%

0.0000%

1.9953%

0.0064%

自基金合同生效起至今

4.5596%

0.0060%

1.7421%

0.0000%

2.8175%

0.0060%

本报告期基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较 C

阶段

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

过去三个月

0.6662%

0.0090%

0.3403%

0.0000%

0.3259%

0.0090%

过去六个月

1.2903%

0.0072%

0.6805%

0.0000%

0.6098%

0.0072%

过去一年

3.0958%

0.0064%

1.3500%

0.0000%

1.7458%

0.0064%

自基金合同生效起至今

4.2334%

0.0060%

1.7421%

0.0000%

2.4913%

0.0060%

自基金合同生效以来基金累计份额净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较 A

自基金合同生效以来基金累计份额净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较 B

自基金合同生效以来基金累计份额净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较 C

过去五年自基金合同生效以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

过去三年基金的利润分配情况

过去三年基金的利润分配情况 A

单位：元

年度

已按再投资形式转实收基金  
直接通过应付赎回款转出金额  
应付利润本年变动  
年度利润分配合计  
备注

过去三年基金的利润分配情况 B

单位：元

年度

已按再投资形式转实收基金  
直接通过应付赎回款转出金额  
应付利润本年变动  
年度利润分配合计  
备注

过去三年基金的利润分配情况 C

单位：元

年度

已按再投资形式转实收基金  
直接通过应付赎回款转出金额  
应付利润本年变动  
年度利润分配合计  
备注

## 基金管理人及基金经理情况

### 基金管理人及其管理基金的经验

华融证券股份有限公司（以下简称“公司”）是经中国证监会批准，由中国华融资产管理股份有限公司（以下简称“中国华融”）作为主发起人，联合中国葛洲坝集团公司共同发起设立的全国性证券公司。2007年9月，公司在北京正式挂牌成立。目前，公司注册资本46.74亿元，其中：中国华融出资38.12亿元，中国葛洲坝集团公司、中国葛洲坝集团股份有限公司、北京纽森特投资有限公司、九江和汇进出口有限公司、江苏德源纺织服饰有限公司、星星集团有限公司、浙江金财控股集团有限公司、广州南雅房地产开发有限公司、吉林昊融集团有限公司、深圳市科铭实业有限公司、北京双融福泰投资有限公司、张家港市中达针织服饰制造有限公司、等12家股东共出资8.62亿元。公司的注册地址：北京市西城区金融大街8号。公司总部设在北京，下设深圳总部、上海总部，北京、上海、深圳、湖南、新疆、陕西、贵州、四川、江西、海南、浙江、山东、福建等14家分公司，63家营业部，上海和深圳2家投行业务部，控股华融期货有限责任公司。公司紧紧依托中国华融在资产管理、银行、信托和金融租赁等方面的综合优势，可为客户提供证券经纪、融资融券、证券承销与保荐、与证券交易及证券投资活动有关的财务顾问、证券投资咨询、证券自营、证券资产管理、投资顾问等综合化的财富管理。公司2011-2014年连续四年被中国证监会评为A类A级券商，2015年被中国证监会评为A类AA级券商，2014年最佳资产管理券商，2009年、2011年两次获评为“首都文明单位”，2014年获评“首都精神文明建设标兵单位”。

公司坚持以市场为导向，以客户为中心，以诚信、专业、稳健、共赢为经营宗旨，在社会各界和投资者的大力支持下，努力打造一家有尊严、有价值、有内涵、有实力、有责任的“五有”现代一流投资银行！

### 基金经理（或基金经理小组）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

轩玉婷

本基金的基金经理

2015-07-27

-

7

轩玉婷，硕士研究生毕业。具有超过七年时间从事证券研究和投资管理等方面的工作经历。2008年12月到2012年8月在中融国际信托有限公司担任固定收益部投资经理，从事固定收益证券投资分析工作；于2012年8月到2014年8月在中邮证券有限责任公司担任资产

管理部投资经理，从事固定收益类理财产品投资分析工作；于 2014 年 8 月加入华融证券基金业务部，任职投资经理，从事固定收益类投研工作。

#### 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，本基金管理人严格按照《证券法》《证券投资基金法》及其各项实施准则、本基金基金合同和其他有关法律法规、监管部门的相关规定，依照诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在严格控制投资风险的基础上，为基金份额持有人谋求最大利益，没有损害基金份额持有人利益的行为。

#### 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

##### 公平交易制度的执行情况

报告期内，基金管理人严格执行证监会《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和公司内部公平交易制度，各投资组合按投资管理制度和流程独立决策，并在获得投资信息、投资建议和实施投资决策方面享有公平的机会；通过完善交易范围内各类交易的公平交易执行细则、严格的流程控制、持续的技术改进，确保公平交易原则的实现。

##### 公平交易制度和控制方法

本基金管理人根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》等法规制定了《华融证券股份有限公司基金管理业务公平交易制度》。公司通过科学、制衡的投资决策体系，加强交易分配环节的内部控制，并通过工作制度、流程和技术手段保证公平交易原则的实现。同时，通过监察稽核、事后分析和信息披露来保证公平交易过程和结果的监督。

##### 本投资组合与其他投资风格相似的投资组合之间的业绩比较

-

#### 异常交易行为的专项说明

报告期内，未发现本基金有可能导致不公平交易和利益输送的异常交易行为。

#### 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

-

#### 报告期内基金投资策略和运作分析

2015 年受宽松政策以及投资需求不足的影响，市场流动性较为宽松，债券利率整体下行。我们将控制流动性风险放在首要位置，资产配置以三个月以内的银行协议存款为主，并择机配置了中高评级的短期融资券，同时保留一定比例的头寸进行短期逆回购操作。随着货币市

场收益率的下行，本基金的收益率也有所下行，但仍大幅高于业绩比较基准。

报告期内基金的业绩表现

报告期内 A 类基金份额净值收益率为 3.0969%；B 类基金份额净值收益率为 3.3453%；C 类基金份额净值收益率为 3.0958%

管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望 2016 年，宏观经济下行的压力依然较大；流动性将继续保持宽松，但放松政策的边际效果递减；美联储加息将对全球经济及金融市场产生深远影响，而人民币在经济增速下滑和中美利差收窄的背景下，资本外流或成为 2016 年系统性风险之一，也对央行的货币政策独立性产生牵制。

货币市场仍会维持宽松的局面，短期债券收益率以及银行存款利率会继续下行，但也不排除受到资本外流、地方债供给压力，以及经济企稳带来收益率的反弹。我们对债券市场保持相对谨慎的态度，投资以银行协议存款为主，适度介入中短期利率债和高评级信用债，规避低评级信用债和产能过剩严重、信用风险较高的行业。

管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

报告期内，本基金管理人所管理的基金整体运作合法合规。本基金管理人将继续以风险控制为核心，坚持基金份额持有人利益优先的原则，提高监察稽核工作的科学性和有效性，切实保障基金安全、合规运作。

管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

根据中国证监会相关规定及基金合同约定，本基金管理人应严格按照新准则、中国证监会相关规定和基金合同关于估值的约定，对基金所持有的投资品种进行估值。本基金托管人根据法律法规要求履行估值及净值计算的复核责任。

管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据本基金合同及招募说明书等有关规定，本基金每日将基金净收益分配给基金份额持有人，当日收益参与下一日的收益分配，并定期支付且结转为相应的基金份额。

管理人对会计师事务所出具非标准审计报告所涉相关事项的说明

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

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元的情形。

报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

本报告期，中信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。

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

2015 年度，华融现金增利货币市场基金的管理人——华融证券股份有限公司在华融现金增

利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。

托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

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。

审计报告基本信息

财务报表是否经过审计

是

审计意见

标准无保留意见

审计报告编号

德师京报(审)字(16)第 P0958 号

审计报告的基本内容

审计报告标题

审计报告

审计报告收件人

华融现金增利货币市场基金全体持有人。

引言段

我们审计了后附的华融现金增利货币市场基金（以下简称“贵基金”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止期间的利润表、所有者权益（计划净值）变动表以及财务报表附注。

管理层对财务报表的责任段

编制和公允列报财务报表是贵基金管理人华融证券股份有限公司的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

注册会计师的责任段

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 审计意见段

我们认为，上述财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵基金 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止期间的经营成果和所有者权益（计划净值）变动情况。

注册会计师的姓名

李燕

秦俊

会计师事务所的名称

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所的地址

上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼

审计报告日期

2016-03-28

资产负债表

会计主体：华融现金增利货币市场基金

报告截止日：2015-12-31

单位：

资产

本期末

2015-12-31

上年度末

2014-12-31

资产：

银行存款  
185,439,385.01  
171,896,216.19

结算备付金  
1,047,619.05  
1,515,000.00

存出保证金  
-  
-

交易性金融资产  
19,987,249.74  
-

其中：股票投资  
-  
-

基金投资  
-  
-

债券投资  
19,987,249.74  
-

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

14,000,000.00  
39,000,000.00

应收证券清算款  
-  
-

应收利息  
354,384.93  
628,454.06

应收股利  
-  
-

应收申购款  
668,455.98  
651,940.00

递延所得税资产  
-  
-

其他资产  
-  
-

资产总计  
221,497,094.71  
213,691,610.25

负债和所有者权益  
本期末  
2015-12-31  
上年度末  
2014-12-31

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

1,997,916.67

978,988.34

应付赎回款

-

-

应付管理人报酬

53,389.93

186,932.38

应付托管费

17,796.67

62,310.76

应付销售服务费

4,761.42

52,612.48

应付交易费用

800.00

-

应交税费

-

-

应付利息

-

-

应付利润

-

-

递延所得税负债

-

-

其他负债

100,000.00

-

负债合计

2,174,664.69

1,280,843.96

所有者权益：

实收基金

219,322,430.02

212,410,766.29

未分配利润

-

-

所有者权益合计

219,322,430.02

212,410,766.29

负债和所有者权益总计

221,497,094.71

213,691,610.25

利润表

会计主体：华融现金增利货币市场基金

本报告期：2015-01-01 至 2015-12-31

单位：

项目

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

一、收入

13,996,602.26

2,776,772.46

1.利息收入

13,534,897.56

2,776,772.46

其中：存款利息收入

10,256,688.27

1,948,575.35

    债券利息收入

2,311,303.07

-

    资产支持证券利息收入

-

-

    买入返售金融资产收入

966,906.22

828,197.11

    其他利息收入

-

-

2.投资收益（损失以“-”填列）

461,704.70

-

其中：股票投资收益

-

-

基金投资收益

-

-

债券投资收益

461,704.70

-

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

1,761,864.70

315,484.71

1. 管理人报酬

1,081,962.69

186,932.38

2. 托管费

360,654.28

62,310.76

3. 销售服务费

153,841.26

52,612.48

4. 交易费用

-

-

5. 利息支出

-

-

其中：卖出回购金融资产支出

-

-

6. 其他费用

165,406.47

13,629.09

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）

12,234,737.56

2,461,287.75

减：所得税费用

-

-

四、净利润（净亏损以“-”号填列）

12,234,737.56

2,461,287.75

所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：华融现金增利货币市场基金

本报告期：2015-01-01 至 2015-12-31

单位：

项目

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

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）

212,410,766.29

-

212,410,766.29

二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）

-

12,234,737.56

12,234,737.56

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）

6,911,663.73

-

6,911,663.73

其中：1.基金申购款

2,076,312,004.02

-

2,076,312,004.02

2.基金赎回款

-2,069,400,340.29

-

-2,069,400,340.29

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）

-

-12,234,737.56

-12,234,737.56

五、期末所有者权益（基金净值）

219,322,430.02

-

219,322,430.02

项目

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

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）

-

2,461,287.75

2,461,287.75

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）

212,410,766.29

-

212,410,766.29

其中：1.基金申购款

569,909,691.71

-

569,909,691.71

2.基金赎回款

-357,498,925.42

-

-357,498,925.42

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）

-

-2,461,287.75

-2,461,287.75

五、期末所有者权益（基金净值）

212,410,766.29

-  
212,410,766.29

本报告第-页至第-页财务报表由下列负责人签署：

基金管理人负责人：祝献忠      主管会计工作负责人：杜向杰      会计机构负责人：曹艳春

注：此处为 PDF 文件中的章节数或者页数。

报表附注

基金基本情况

华融现金增利货币市场基金（以下简称“本基金”）于 2014 年 8 月 19 日经中国证监会（证监许可[2014]867 号文）核准，由华融证券股份有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《华融现金增利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，首次设立募集共募集人民币 202,185,899.44 元，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字[2014]第 724056 号验资报告。经向中国证监会备案，《华融现金增利货币市场基金基金合同》于 2014 年 9 月 16 日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为 202,185,899.44 份基金份额，其中认购资金利息折合 3,729.13 份基金份额。本基金的基金管理人为华融证券股份有限公司，基金托管人为中信银行股份有限公司。根据《华融现金增利货币市场基金招募说明书》和《华融现金增利货币市场基金基金合同》，本基金设 A 类、B 类、C 类三类基金份额，分别设置基金代码，不同级别的基金份额适用不同费率的销售服务费。A 类基金份额指投资人使用非证券资金账户资金认、申购基金资产净值小于 300 万元的份额类别；B 类基金份额指投资人使用非证券资金账户资金认、申购大于（含）300 万元的份额类别；C 类基金份额指投资人使用证券资金账户资金认、申购本基金，并按照 0.35%年费率计提增值服务（仅向选择接受增值服务并与销售机构签署增值服务协议的投资者收取）、0.25%年费率计提销售服务费的基金份额类别。

根据《货币市场基金管理暂行规定》和《华融现金增利货币市场基金基金合同》的有关规定，本基金的投资范围包括：现金，通知存款，短期融资券，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)的银行定期存款与大额存单，剩余期限在一年以内(含一年)的中央银行票据与债券回购，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。如果法律法规或监管机构以后允许货币市场基金投资其他品种，基金管理人在履行适当程序后可以将其纳入投资范围。

会计报表的编制基础

本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”)并参考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》的规定而编制。本财务报表以持续经营为基础编制。

遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金财务报表的编制符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本基金于 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止期间的经营成果和净值变动情况。

重要会计政策和会计估计

-

会计年度

本基金的会计年度为公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报表的实际编制期间为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止。

记账本位币

本基金记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。

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、贷款和应收款项、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。本基金持有的金融资产分类为贷款和应收款项，包括银行存款、买入返售金融资产和其他各类应收款项等。

#### (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。本基金目前暂无划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本基金持有的金融负债分类为其他金融负债，包括各类应付款项等。

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，按公允价值在资产负债表内确认。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。本基金对所持有的贷款及应收款项和其他金融负债以摊余成本法进行后续计量。

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；(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。

金融资产和金融负债的估值原则

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。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。为了避免债

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:

- a、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。
- b、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或证券发行机构发生了影响证券价格的重大事件,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。

金融资产和金融负债的抵销

当本基金具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本基金计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

实收基金

实收基金为对外发行基金份额所对应的金额。每份基金份额面值为人民币 1.00 元。申购、赎回、转换及分红再投资等引起的实收基金的变动分别于上述各交易确认日认列。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、C 类基金份额之间的转换所产生的实收基金变动。

损益平准金

损益平准金为非利润转化而形成的损益平准项目,如申购、转换转入、赎回、转换转出款中所含的未分配利润和公允价值变动损益。

收入/(损失)的确认和计量

#### (1) 利息收入

- A. 存款利息收入按存款的本金与适用利率逐日计提。
- B. 付息债券、贴现券按摊余成本和实际利率计算确定利息收入。买入返售金融资产收入按买入返售金融资产的摊余成本在返售期内以实际利率法逐日计提。

#### (2) 投资收益

债券投资收益于交易日按卖出债券交易日的成交总额扣除应结转的债券投资成本与应收利息(若有)后的差额确认。

费用的确认和计量

本基金管理费按前一日集合计划资产净值的 0.30%年费率逐日计提。

本基金托管费按前一日集合计划资产净值的 0.10%年费率逐日计提。

本基金 A 类基金份额的年销售服务费率为 0.25%,B 类基金份额的年销售服务费率为 0.01%,C 类基金份额的年销售服务费率为 0.25%。本基金的销售服务费按前一日基金资产净值的年费率计提。

基金的收益分配政策

- (1)本基金同一类别内的每份基金份额享有同等分配权；
- (2)本基金收益分配方式为红利再投资，免收再投资的费用；
- (3)“每日分配、按日支付”。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，为投资人每日计算当日收益并分配，每日进行付。投资人当日收益分配的计算保留到小数点后 2 位，小数点后第 3 位按去尾原则处理，因去尾形成的余额进行再次分配，直到分完为止；
- (4)本基金每日进行收益计算并分配时，每日收益支付方式只采用红利再投资(即红利转基金份额)方式，投资人可通过赎回基金份额获得现金收益；若投资人在当日收益支付时，其当日净收益大于零，则为投资人增加相应的基金份额，其当日净收益为零，则保持投资人基金份额不变，基金管理人将采取必要措施尽量避免基金净收益小于零，若当日净收益小于零，则不缩减投资人基金份额，待其后累计净收益大于零时，即增加投资人基金份额；
- (5)当日申购的基金份额自登记机构确认下一个工作日起，享有基金的收益分配权益；当日赎回的基金份额自登记机构确认下一个工作日起，不享有基金的收益分配权益；

#### 分部报告

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。

其他重要的会计政策和会计估计

-

#### 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

##### 会计政策变更的说明

本基金本报告期无会计估计变更。

##### 会计估计变更的说明

本基金在本报告期间无需说明的重大会计估计变更。

##### 差错更正的说明

本基金在本报告期间无需说明的重大会计差错更正。

##### 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128 号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2004]78 号文《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2008]1 号文《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》及其他相关税务法规和实务操作，主要税收优惠项目列示如下：

- 1、以发行基金方式募集资金，不属于营业税征收范围，不缴纳营业税。
- 2、对证券投资基金从证券市场中取得的收入，包括买卖债券的差价收入、债券的利息收入

及其他收入，暂不缴纳企业所得税。

3、对基金取得的债券利息收入，由发行债券的企业在向基金支付上述收入时代扣代缴 20% 的个人所得税，暂不缴纳企业所得税。

重要财务报表项目的说明

银行存款

单位：

项目

本期末

2015-12-31

上年度末

2014-12-31

活期存款

19,439,385.01

21,896,216.19

定期存款

166,000,000.00

150,000,000.00

其中：存款期限 1-3 个月

-

-

其他存款

-

-

合计

185,439,385.01

171,896,216.19

交易性金融资产

单位：

项目

本期末  
2015-12-31

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  
19,987,249.74  
20,098,000.00  
110,750.26  
0.0505%

合计  
19,987,249.74  
20,098,000.00  
110,750.26  
0.0505%

项目  
上年度末  
2014-12-31

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

-  
-  
-  
-%

合计  
-  
-  
-  
-%

衍生金融资产/负债  
单位:

项目  
本期末  
2015-12-31

合同/名义金额  
公允价值  
备注

资产  
负债

利率衍生工具  
-  
-  
-  
-

货币衍生工具  
-  
-  
-  
-

权益衍生工具  
-

-  
-  
-

其他衍生工具

-  
-  
-  
-

合计

-  
-  
-  
-

项目

上年度末

2014-12-31

合同/名义金额

公允价值

备注

资产

负债

利率衍生工具

-  
-  
-  
-

货币衍生工具

-  
-  
-  
-

权益衍生工具

-  
-  
-  
-

其他衍生工具

-  
-  
-  
-

合计

-  
-  
-  
-

买入返售金融资产

各项买入返售金融资产期末余额  
单位：

项目

本期末

**2015-12-31**

账面余额

其中：买断式逆回购

买入返售证券

14,000,000.00

-

合计

14,000,000.00

-

项目

上年度末

**2014-12-31**

账面余额

其中：买断式逆回购

买入返售证券  
39,000,000.00

-

合计  
39,000,000.00

-

期末买断式逆回购交易中取得的债券  
单位：元

项目  
本期末  
2015-12-31

债券代码  
债券名称  
约定返售日  
估值单价  
数量（张）  
估值总额  
其中：已出售或再质押总额

项目  
上年度末  
2014-12-31

债券代码  
债券名称  
约定返售日  
估值单价  
数量（张）  
估值总额  
其中：已出售或再质押总额

应收利息

单位：

项目

本期末

2015-12-31

上年度末

2014-12-31

应收活期存款利息

12,504.40

11,277.83

应收定期存款利息

308,487.67

616,426.25

应收其他存款利息

-

-

应收结算备付金利息

518.54

749.98

应收债券利息

32,874.32

-

应收买入返售证券利息

-

-

应收申购款利息

-

-

应收黄金合约拆借孳息

-

-

其他

-  
-

合计

354,384.93

628,454.06

其他资产

单位：

项目

本期末

2015-12-31

上年度末

2014-12-31

其他应收款

-  
-

待摊费用

-  
-

合计

-  
-

应付交易费用

单位：

项目

本期末

2015-12-31

上年度末  
2014-12-31

交易所市场应付交易费用  
-  
-

银行间市场应付交易费用  
800.00  
-

合计  
800.00  
-

其他负债  
单位：

项目  
本期末  
2015-12-31  
上年度末  
2014-12-31

应付券商交易单元保证金  
-  
-

应付赎回费  
-  
-

预提费用  
100,000.00  
-

合计  
100,000.00  
-

实收基金  
单位：

项目  
本期末  
2015-12-31

华融现金增利 A  
华融现金增利 B  
华融现金增利 C

基金份额（份）  
账面金额  
基金份额（份）  
账面金额  
基金份额（份）  
账面金额

上年度末  
22,818,550.70  
22,818,550.70  
179,238,880.23  
179,238,880.23  
10,353,335.36  
10,353,335.36

本期申购  
64,059,956.41  
64,059,956.41  
1,525,792,783.39  
1,525,792,783.39  
486,459,264.22  
486,459,264.22

本期赎回（以“-”号填列）  
-71,738,286.39  
-71,738,286.39  
-1,509,787,861.95

-1,509,787,861.95

-487,874,191.95

-487,874,191.95

基金拆分/份额折算前

-

-

-

-

-

-

基金拆分/份额折算调整

-

-

-

本期申购

-

-

-

-

-

-

本期赎回（以“-”号填列）

-

-

-

-

-

-

本期末

15,140,220.72

15,140,220.72

195,243,801.67

195,243,801.67

8,938,407.63

8,938,407.63

未分配利润

单位：

项目

华融现金增利 A

华融现金增利 B

华融现金增利 C

已实现部分

未实现部分

未分配利润合计

已实现部分

未实现部分

未分配利润合计

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

401,953.39

-

401,953.39

10,696,792.65

-

10,696,792.65

1,135,991.52

-

1,135,991.52

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

-401,953.39  
-  
-401,953.39  
-10,696,792.65  
-  
-10,696,792.65  
-1,135,991.52  
-  
-1,135,991.52

本期末

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-

存款利息收入

单位：

项目

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

活期存款利息收入

816,061.99

169,886.69

定期存款利息收入

9,426,822.53

1,770,631.42

其他存款利息收入

-  
-

结算备付金利息收入

13,803.75

8,057.24

其他

-

-

合计

10,256,688.27

1,948,575.35

股票投资收益

股票投资收益项目构成

单位：

项目

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

股票投资收益——买卖股票差价收入

-

-

股票投资收益——赎回差价收入

-

-

股票投资收益——申购差价收入

-

-

合计

-

-

股票投资收益——买卖股票差价收入

单位：

项目

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

卖出股票成交总额

-

-

减：卖出股票成本总额

-

-

买卖股票差价收入

-

-

注：本基金于 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止期间无买卖股票差价收入。

股票投资收益——赎回差价收入

单位：

项目

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

赎回基金份额对价总额

-

-

减：现金支付赎回款总额

-

-

减：赎回股票成本总额

-

-

赎回差价收入

-

-

股票投资收益——申购差价收入

单位：

项目

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

申购基金份额总额

-

-

减：现金支付申购款总额

-

-

减：申购股票成本总额

-

-

申购差价收入

-

-

基金投资收益

单位：

项目

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

卖出/赎回基金成交总额

-

-

减：卖出/赎回基金成本总额

-

-

基金投资收益

-

-

债券投资收益

债券投资收益项目构成

单位：

项目

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

债券投资收益——买卖债券（、债转股及债券到期兑付）差价收入

461,704.70

-

债券投资收益——赎回差价收入

-

-

债券投资收益——申购差价收入

-

-

合计

461,704.70

-

债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：

项目

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成交总额

163,535,589.20

-

减：卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成本总额

160,072,546.36

-

减：应收利息总额

3,001,338.14

-

买卖债券差价收入

461,704.70

-

债券投资收益——赎回差价收入

单位：

项目

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

赎回基金份额对价总额

-

-

减：现金支付赎回款总额

-

-

减：赎回债券成本总额

-

-

减：赎回债券应收利息总额

-

-

赎回差价收入

-

-

债券投资收益——申购差价收入

单位：

项目

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

申购基金份额对价总额

-

-

减：现金支付申购款总额

-

-

减：申购债券成本总额

-

-

减：申购债券应收利息总额

-

-

申购差价收入

-

-

资产支持证券投资收益

单位：

项目

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

卖出资产支持证券成交总额

-

-

减：卖出资产支持证券成本总额

-

-

减：应收利息总额

-

-

资产支持证券投资收益

-

-

## 贵金属投资收益

### 贵金属投资收益项目构成

单位：

项目

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入

-

-

贵金属投资收益——赎回差价收入

-

-

贵金属投资收益——申购差价收入

合计

-

-

贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入

单位：

项目

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

卖出贵金属成交总额

-

-

减：卖出贵金属成本总额

-

-

买卖贵金属差价收入

-

-

贵金属投资收益——赎回差价收入

单位：

项目

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

赎回贵金属份额对价总额

-

-

减：现金支付赎回款总额

-

-

减：赎回贵金属成本总额

-

赎回差价收入

-

-

贵金属投资收益——申购差价收入  
单位：

项目

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

申购贵金属份额总额

-

-

减：现金支付申购款总额

-

-

减：申购贵金属成本总额

-

-

申购差价收入

衍生工具收益

衍生工具收益——买卖权证差价收入  
单位：

项目

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

卖出权证成交总额

-

-

减：卖出权证成本总额

-

-

买卖权证差价收入

-

-

注：本基金本报告期无衍生工具收益。

衍生工具收益——其他投资收益

项目

本期收益金额

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间收益金额

2014-09-17 至 2014-12-31

股利收益

单位：

项目

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

股票投资产生的股利收益

-

-

基金投资产生的股利收益

-

-

合计

-

-

注：本基金本报告期无股利收益。

公允价值变动收益

单位：

项目

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

1.交易性金融资产

-

-

——股票投资

-

-

——债券投资

-

-

——资产支持证券投资

-

-

——基金投资

-

-

——贵金属投资

-  
-

——其他

-  
-

2.衍生工具

-  
-

——权证投资

-  
-

3.其他

-  
-

合计

-  
-

注：本基金本报告期无公允价值变动收益。

其他收入

单位：

项目

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

基金赎回费收入

-  
-

合计

-

-

注：本基金本报告期无其他收入。

交易费用

单位：

项目

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

交易所市场交易费用

-

-

银行间市场交易费用

-

-

合计

-

-

注：本基金本报告期无交易费用。

其他费用

单位：

项目

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

审计费用

-

-  
信息披露费  
100,000.00

-  
银行划款费用  
44,406.47  
13,629.09

帐户维护费  
21,000.00

-  
合计  
165,406.47  
13,629.09

#### 分部报告

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。或有事项、资产负债表日后事项的说明

#### 或有事项

截至资产负债表日，本基金无需要披露的或有事项。  
资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本基金无需要披露的资产负债表日后事项。  
关联方关系

关联方名称  
与本基金的关系

华融证券股份有限公司  
基金管理人、注册登记与过户机构、销售机构

中信银行股份有限公司  
基金托管人

中国华融资产管理股份有限公司  
基金管理人的控股股东

华融天泽投资有限公司  
基金管理人的控股子公司

华融期货有限责任公司  
基金管理人的控股子公司

本报告期及上年度可比期间的关联方交易

本基金于本报告期及上年度可比期间均未通过关联方交易单元进行交易。  
通过关联方交易单元进行的交易

股票交易  
单位：元

关联方名称

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

成交金额

占当期股票成交总额的比例

成交金额

占当期股票成交总额的比例

注：本基金本报告期未通过关联方交易单元进行股票交易。

债券回购交易  
金额单位：

关联方名称

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

成交金额

占当期债券回购成交总额的比例

成交金额

占当期债券回购成交总额的比例

华融证券

14,000,000.00

100.00%

-

-%

权证交易

单位：元

关联方名称

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

成交金额

占当期股票成交总额的比例

成交金额

占当期股票成交总额的比例

注：本基金本报告期末通过关联方交易单元进行权证交易。

应支付关联方的佣金

单位：元

关联方名称

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

当期佣金

占当期佣金总量的比例

期末应付佣金余额

占期末应付佣金总额的比例

关联方名称

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

当期佣金

占当期佣金总量的比例

期末应付佣金余额

占期末应付佣金总额的比例

注：本基金本报告期无应支付关联方的佣金。

关联方报酬

基金管理费

单位：

项目

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

当期发生的基金应支付的管理费

1,081,962.69

186,932.38

其中：支付销售机构的客户维护费

-

-

基金托管费

单位：

项目

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

当期发生的基金应支付的管理费

360,654.28

62,310.76

销售服务费

单位：

获得销售服务费的各关联方名称

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

当期应支付的销售服务费

华融现金增利 A

华融现金增利 B

华融现金增利 C

合计

华融证券股份有限公司

30,037.54

92,645.65

92,645.65

153,841.26

获得销售服务费的各关联方名称

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

当期应支付的销售服务费

华融现金增利 A  
华融现金增利 B  
华融现金增利 C  
合计

华融证券股份有限公司

24,765.45

23,548.50

23,548.50

52,612.48

注：本基金 C 类基金份额的年销售服务费率为 0.25%。本基金 A 类基金份额的年销售服务费率为 0.25%，对于由 B 类降级为 A 类的基金份额持有人，年销售服务费率应自其降级后的下一个工作日起适用 A 类基金份额的费率。B 类基金份额的年销售服务费率为 0.01%，对于由 A 类升级为 B 类的基金份额持有人，年销售服务费率应自其升级后的下一个工作日起享受 B 类基金份额的费率。两类基金份额的销售服务费计提的计算公式相同，具体如下：

本基金的销售服务费按前一日基金资产净值的年费率计提。

$H = E \times \text{年销售服务费率} \div \text{当年天数}$

H 为每日应计提的基金销售服务费

E 为前一日的基金资产净值

基金份额销售服务费每日计提，按管理人与代销机构的约定时间定期支付。由基金管理人向基金托管人发送基金销售服务费划付指令，由基金托管人复核后从基金财产中一次性支付给登记机构，由登记机构代付给销售机构。

与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

单位：元

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

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

上年度可比期间  
2014-09-17 至 2014-12-31

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

各关联方投资本基金的情况

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

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

份额级别

华融现金增利 A  
华融现金增利 B  
华融现金增利 C  
华融现金增利 A  
华融现金增利 B  
华融现金增利 C

基金合同生效日（2014-09-16）持有的基金份额

-  
-  
-  
-  
-  
-

期初持有的基金份额

-  
-  
-  
-  
-  
-

期间申购/买入总份额

-  
-  
-  
-  
-  
-

期间因拆分增加的份额

-  
-  
-  
-  
-  
-

减：期间赎回/卖出总份额

-  
-  
-  
-  
-  
-

期末持有的基金份额

-  
-  
-

-  
-  
-

期末持有的基金份额占基金总份额比例

-  
-  
-  
-  
-  
-

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  
份额单位：份

项目

华融现金增利 A

本期末

2015-12-31

上年度末

2014-12-31

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

项目

华融现金增利 B

本期末

2015-12-31

上年度末

2014-12-31

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

项目

华融现金增利 C

本期末

2015-12-31

上年度末

2014-12-31

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

注：报告期内无除基金管理人外的其他关联方投资本基金的情况。

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：

关联方名称

本期

2015-01-01 至 2015-12-31

上年度可比期间

2014-09-17 至 2014-12-31

期末余额

当期利息收入

期末余额

当期利息收入

中信银行活期存款

19,439,385.01

809,852.53

171,896,216.19

1,940,518.11

本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况  
单位：元

本期  
2015-01-01 至 2015-12-31

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（单位：股/张）  
总金额

上年度可比期间  
2014-09-17 至 2014-12-31

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（单位：股/张）  
总金额

注：本基金本报告期未通过关联方购买其承销的证券。

其他关联交易事项的说明

-

利润分配情况

利润分配情况——货币市场基金 A  
单位：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

401,953.39

-

-

401,953.39

-

利润分配情况——货币市场基金 B  
单位：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

10,696,792.65

-

-

10,696,792.65

-

利润分配情况——货币市场基金 C  
单位：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

1,135,991.52

-

-

1,135,991.52

-

期末（2015-12-31）本基金持有的流通受限证券

因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券  
金额单位：元

受限证券类别：股票

证券代码  
证券名称  
成功认购日  
可流通日  
流通受限类型  
认购价格  
期末估值单价  
数量（单位：股）  
期末成本总额  
期末估值总额  
备注

受限证券类别：债券

证券代码  
证券名称  
成功认购日  
可流通日  
流通受限类型  
认购价格  
期末估值单价  
数量（单位：股）  
期末成本总额  
期末估值总额  
备注

注：本基金本报告期末未持有因认购新发/增发证券而流通受限的证券。

期末持有的暂时停牌等流通受限股票  
金额单位：元

股票代码  
股票名称  
停牌日期  
停牌原因  
期末估值单价  
复牌日期  
复牌开盘单价  
数量（股）  
期末成本总额  
期末估值总额  
备注

注：本基金本报告未持有因认购新发/期末持有的暂时停牌等流通受限股票。

期末债券正回购交易中作为抵押的债券

银行间市场债券正回购

截至本报告期末 2015 年 12 月 31 日止，本基金没有因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。

金额单位：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

交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2015 年 12 月 31 日止，本基金没有因从事交易所市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额。

金融工具风险及管理

-

风险管理政策和组织架构

本基金一贯的风险管理政策是使基金投资风险可测、可控、可承担。本基金管理人建立了由董事会-经营层-业务部门-相关风险管理职能部门等构成的四个层次风险管理架构体系。其中，董事会是公司风险管理的最高决策机构；经营层负责对业务开展及其风险进行决策，并设立了首席风险官，牵头公司全面风险管理工作；业务部门负责本业务风险的识别、评估、管理、应对及报告工作，并对本业务风险管理有效性承担直接责任；风险管理部门在首席风险官的领导下，负责牵头和推动公司全面风险管理工作；公司还指定了专门部门负责流动性风险以及声誉风险的管理工作，同时，监察稽核部门负责对公司风险管理工作进行审查、评价和整改。

本基金管理人主要通过定性分析和定量分析的方法，估测各种金融工具风险可能产生的损失。本基金管理人从定性分析的角度出发，判断风险损失的严重性；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的金融工具特征，通过特定的风险量化指标、模型和日常的量化报告，确定风险损失的限度和相应置信程度，及时对各种风险进行监督、检查和评估，并制定相应决策，将风险控制在预期可承受的范围内。

#### 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约责任，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，导致基金资产损失和收益变化的风险。本基金均投资于具有良好信用等级的证券，且通过分散化投资以分散信用风险。本基金投资于一家公司发行的证券市值不超过基金资产净值的 10%，且本基金与由本基金管理人管理的其他基金共同持有一家公司的证券，不得超过该证券的 10%。

本基金在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性很小；基金在进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估，以控制相应的信用风险。

按短期信用评级列示的债券投资

单位：元

#### 短期信用评级

本期末

2015-12-31

上年度末

2014-12-31

A-1

-

-

A-1 以下

-

-

未评级

-

-

合计

-

-

按长期信用评级列示的债券投资

单位：元

长期信用评级

本期末

2015-12-31

上年度末

2014-12-31

AAA

-

-

AAA 以下

-

-

未评级

-

-

合计

-

-

流动性风险

流动性风险是指基金所持金融工具变现的难易程度。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。

本基金所持大部分证券为剩余期限较短、信誉良好的国债、企业债及央行票据等，除在证券交易所的债券回购及返售交易，其余均在银行间同业市场交易，均能够及时变现。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，其上限一般不超过基金持有的债券资产的公允价值。本基金于资产负债表日所持有的金融负债的合同约定剩余到期日均为一年以内且一般不计息，可赎回基金份额净值（所有者权益）无固定到期日且不计息，因此账面余额一般即为未折现的合约到期现金流量。

基金管理人每日预测本基金的流动性需求，并同时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。

金融资产和金融负债的到期期限分析

单位：元

本期末

2015-12-31

- 1 个月以内
- 1-3 个月
- 6 个月以内
- 3 个月-1 年
- 6 个月-1 年
- 1 年以内
- 1-5 年
- 5 年以上
- 合计

资产

资产总计

- 
- 
- 
- 
- 
- 
-

-  
-

负债

负债总计

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-

流动性净额

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-

上年度末

2014-12-31

1 个月以内  
1-3 个月  
6 个月以内  
3 个月-1 年  
6 个月-1 年  
1 年以内

1-5 年  
5 年以上  
合计

资产

资产总计

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-

负债

负债总计

-  
-  
-  
-  
-  
-

-  
-  
-

#### 流动性净额

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-

#### 市场风险

市场风险是指由于市场变化或波动所引起的资产损失的可能性,本基金管理人通过监测组合久期等指标来衡量市场风险。

#### 利率风险

利率风险是指利率变动引起组合中资产特别是债券投资的市场价格变动,从而影响基金投资收益的风险。

本基金管理人定期对组合中债券投资部分面临的利率风险进行监控,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。

#### 利率风险敞口

单位:元

#### 本期末

2015-12-31

- 1 个月以内
- 1-3 个月
- 6 个月以内
- 3 个月-1 年
- 6 个月-1 年
- 1 年以内
- 1-5 年
- 5 年以上
- 不计息

合计

资产

银行存款

19,439,385.01

166,000,000.00

-

-

-

-

-

-

-

185,439,385.01

结算备付金

1,047,619.05

-

-

-

-

-

-

-

1,047,619.05

交易性金融资产

-

-

-

19,987,249.74

-

-  
-  
-  
-  
19,987,249.74

买入返售金融资产  
14,000,000.00

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
14,000,000.00

应收利息

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
354,384.93  
354,384.93

应收申购款

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
668,455.98  
668,455.98

-  
-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-

资产总计

34,487,004.06  
166,000,000.00  
-  
19,987,249.74  
-  
-  
-  
-  
1,022,840.91  
221,497,094.71

应付证券清算款

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
1,997,916.67  
1,997,916.67

应付管理人报酬

-  
-  
-  
-  
-

-  
-  
-  
53,389.93  
53,389.93

应付托管费

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
17,796.67  
17,796.67

应付销售服务费

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
4,761.42  
4,761.42

应付交易费用

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
800.00  
800.00

其他负债

-

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-

100,000.00

100,000.00

-

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-

-

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-

-

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-

负债总计

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
2,174,664.69  
2,174,664.69

利率敏感度缺口

34,487,004.06  
166,000,000.00  
-  
19,987,249.74  
-  
-  
-  
-  
-1,151,823.78  
219,322,430.02

上年度末

2014-12-31  
1 个月以内  
1-3 个月  
6 个月以内  
3 个月-1 年

6 个月-1 年  
1 年以内  
1-5 年  
5 年以上  
不计息  
合计

资产

银行存款

19,439,385.01  
166,000,000.00  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
185,439,385.01

结算备付金

1,047,619.05  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
1,047,619.05

交易性金融资产

-  
-  
-  
19,987,249.74

-  
-  
-  
-  
-  
19,987,249.74

买入返售金融资产

14,000,000.00  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
14,000,000.00

应收利息

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
354,384.93  
354,384.93

应收申购款

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-

668,455.98

668,455.98

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-

资产总计

162,411,216.19

50,000,000.00

-  
-  
-  
-  
-  
-

1,280,394.06

213,691,610.25

应付证券清算款

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-

1,997,916.67

1,997,916.67

应付管理人报酬

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
53,389.93  
53,389.93

应付托管费

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
17,796.67  
17,796.67

应付销售服务费

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
4,761.42  
4,761.42

应付交易费用

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-

800.00

800.00

其他负债

-

-

-

-

-

-

-

-

100,000.00

100,000.00

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-

负债总计

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-

1,280,843.96

1,280,843.96

利率敏感度缺口

162,411,216.19

50,000,000.00

-  
-  
-  
-  
-  
-

-449.90

212,410,766.29

注：注：1、上表统计了本基金交易的利率风险敞口。表中所示为本基金资产及交易形成负债的公允价值，并按照合约规定的重新定价日或到期日孰早者进行了分类。

2、本期财务报表的实际编制期间系 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止。

#### 利率风险的敏感性分析

假设

-

分析

相关风险变量的变动

对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：元）

本期末

2015-12-31

上年度末

2014-12-31

注：本报告期末及上年度末，在“影子定价”机制有效的前提下，若其他市场变量保持不变，市场利率上升或下降 25 个基点，对本基金资产净值无重大影响。

#### 外汇风险

本基金持有的金融工具以人民币计价，因此无重大外汇风险。

外汇风险敞口

单位：元

项目

本期末

2015-12-31

美元折合人民币

港币折合人民币

其他币种折合人民币

合计

以外币计价的资产

资产合计

-

-  
-  
-

以外币计价的负债

负债合计

-  
-  
-  
-

资产负债表外汇风险敞口净额

-  
-  
-  
-

项目

上年度末

**2014-12-31**

美元折合人民币

港币折合人民币

其他币种折合人民币

合计

以外币计价的资产

资产合计

-  
-  
-  
-

以外币计价的负债

负债合计

-  
-  
-  
-

资产负债表外汇风险敞口净额

-  
-  
-  
-

## 外汇风险的敏感性分析

### 假设

-

### 分析

相关风险变量的变动

对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：元）

### 本期末

**2015-12-31**

上年度末

**2014-12-31**

## 其他价格风险

其他价格风险为除市场利率和外汇汇率以外的市场因素发生变动时产生的价格波动风险。

本基金主要投资于银行间市场交易的固定收益品种，主要风险为利率风险和信用风险，其他的市场因素对本基金资产净值无重大影响。

其他价格风险敞口

金额单位：元

### 项目

本期末

**2015-12-31**

上年度末

**2014-12-31**

### 公允价值

占基金资产净值比例（%）

公允价值  
占基金资产净值比例 (%)

交易性金融资产—股票投资

-  
-  
-  
-

交易性金融资产—基金投资

-  
-  
-  
-

交易性金融资产—债券投资

20,098,000.00  
9.16

-  
-

交易性金融资产—贵金属投资

-  
-  
-  
-

衍生金融资产—权证投资

-  
-  
-  
-

其他

-  
-  
-  
-

合计

20,098,000.00  
9.16

-  
-

## 其他价格风险的敏感性分析

假设

-

分析

相关风险变量的变动

对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：元）

本期末

**2015-12-31**

上年度末

**2014-12-31**

## 其他价格风险的敏感性分析 A

假设

-

分析

相关风险变量的变动

对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：元）

本期末

**2015-12-31**

上年度末

**2014-12-31**

## 其他价格风险的敏感性分析 B

假设

-

分析

相关风险变量的变动

对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：元）

本期末  
2015-12-31  
上年度末  
2014-12-31

#### 其他价格风险的敏感性分析 c

假设

-

分析

相关风险变量的变动

对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：元）

本期末  
2015-12-31  
上年度末  
2014-12-31

注：本基金主要投资于银行间市场交易的固定收益品种，主要风险为利率风险和信用风险，其他的市场因素对本基金资产净值无重大影响。

采用风险价值法管理风险

-

假设

-

-

分析

风险价值（金额单位：元）

本期末  
2015-12-31  
上年度末  
2014-12-31

有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

-

期末基金资产组合情况

金额单位：元

序号

项目

金额（元）

占基金总资产的比例（%）

1

固定收益投资

19,987,249.74

9.02

其中：债券

19,987,249.74

9.02

资产支持证券

-

-

2

买入返售金融资产

14,000,000.00

6.32

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

186,487,004.06

84.19

4

其他各项资产

1,022,840.91  
0.46  
  
5  
合计  
221,497,094.71  
100.00

### 债券回购融资情况

金额单位：元

序号  
项目  
金额（元）  
占基金总资产的比例（%）

1  
报告期内债券回购融资余额  
-

其中：买断式回购融资  
-

2  
报告期末债券回购融资余额  
-  
-

其中：买断式回购融资  
-  
-

注：本基金本报告期末未发生债券回购融资交易。

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：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

基金投资组合平均剩余期限

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

83

报告期内投资组合平均剩余期限最高值

100

报告期内投资组合平均剩余期限最低值

13

报告期内投资组合平均剩余期限超过 180 天情况说明

序号

发生日期

平均剩余期限

原因

调整期

注：注：本报告期内投资组合平均剩余期限未有超过 180 天的情况。

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

15.72

0.91

其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债

-

-

2

30 天(含)—60 天

11.85

-

其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债

-

-

3

60 天(含)—90 天

63.83

-

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）

9.11

-

其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债

-

-

合计

100.53

0.91

期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：元

序号

债券品种

公允价值（元）

占基金资产净值比例（%）

1

国家债券

-

-

2

央行票据

-

-

3

金融债券

-

-

其中：政策性金融债

-

-

4

企业债券

-

-

5

企业短期融资券

19,987,249.74

9.11

6

中期票据

-

-

7

同业存单

-

-

8

其他

-

-

9

合计

19,987,249.74

9.11

10

剩余存续期超过 397 天的浮动利率债券

-

-

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：元

序号

债券代码

债券名称

债券数量（张）

摊余成本（元）

占基金资产净值比例（%）

1

041552052

15 长虹 CP002

200,000

19,987,249.74

9.11

“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

-

报告期内偏离度的最高值

0.1559%

报告期内偏离度的最低值

-0.0038%

报告期内每个工作日偏离度的绝对值的简单平均值

0.0765%

## 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

金额单位：元

序号

证券代码

证券名称

数量（份）

公允价值（元）

占基金资产净值比例（%）

注：本基金本报告期末未持有资产支持证券。

投资组合报告附注

基金计价方法说明

鉴于货币市场基金的特性，本基金采用摊余成本法计算基金资产净值，即本基金按持有债券投资的票面利率或商定利率每日计提应收利息，并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，以摊余的成本计算基金资产净值。

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或交易市价计算的基金资产净值发生重大偏离，从而对基金持有人的利益产生稀释或不公平的结果，基金管理人采用“影子定价”，即于每一计价日采用市场利率和交易价格对基金持有的计价对象进行重新评估，当基金资产净值与其他可参考公允价值指标产生重大偏离的，应按其他公允价值指标对组合的账面价值进行调整，调整差额确认为“公允价值变动损益”，并按其他公允价值指标进行后续计量。如基金份额净值恢复至 1.00 元，可恢复使用摊余成本法估算公允价值。如有确凿证据表明按上述规定不能客观反映基金资产公允价值的，基金管理人可根据具体情况，在与基金托管人商议后，按最能反映基金资产公允价值的方法估值。

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

-

序号

发生日期

该类浮动债占基金资产净值的比例

原因

调整期

受到调查以及处罚情况

本基金投资的前十名证券的发行主体本期不存在被监管部门立案调查,或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

期末其他各项资产构成

单位:元

序号	名称	金额(元)
1	存出保证金	-
2	应收证券清算款	-
3	应收股利	-
4	应收利息	354,384.93
5	应收申购款	668,455.98
6	其他应收款	-
7	其他	-
8	合计	1,022,840.91

#### 投资组合报告附注的其他文字描述部分

由于四舍五入的原因，各比例的分项之和与合计可能有尾差。  
本基金本报告期内无需要说明的证券投资决策程序。  
基金份额持有人大会决议

本报告期内，本基金未召开基金份额持有人大会。  
基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

本报告期内，本基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门未发生重大人事变动。  
涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期无涉及本基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。  
基金投资策略的改变

本基金本报告期投资策略未发生改变。  
为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金的审计机构是安永华明会计师事务所（特殊普通合伙），报告期内本基金应支付给聘任会计师事务所的报酬共计人民币 50,000.00 元。该审计机构首次为本基金提供审计服务。  
管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本基金管理人、基金托管人涉及托管业务的部门及其高级管理人员在本报告期内未受到任何处分。

基金租用证券公司交易单元的有关情况

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：元

券商名称

交易单元数量

股票交易

基金交易

债券交易

债券回购交易

权证交易

应支付该券商的佣金

备注

成交金额

占当期比例  
成交金额  
占当期比例  
成交金额  
占当期比例  
成交金额  
占当期比例  
成交金额  
占当期比例

华融证券

2  
-  
- %  
-  
- %  
-  
- %  
14,000,000.00  
100.00 %  
-  
- %  
-  
- %  
-

偏离度绝对值超过 0.5%的情况

项目

发生日期  
偏离度  
法定披露报刊  
法定披露日期

报告期内偏离度绝对值在 0.5%（含）以上

-  
-

-  
-  
注：本基金本报告期偏离度绝对值未超过 0.5%。

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

《华融现金增利货币市场基金关于 2015 年 2 月 17 日暂停申购业务的公告》  
中国证券报、证券日报及本基金管理人网站  
2015-02-12

2

《华融现金增利货币市场基金增聘基金经理公告》  
中国证券报、证券日报及本基金管理人网站  
2015-07-27

3

《华融现金增利货币市场基金 2015 年临时公告\_基金经理变更公告》  
中国证券报、证券日报及本基金管理人网站  
2015-09-15

4

《华融现金增利货币市场基金招募说明书更新摘要》  
中国证券报、证券日报及本基金管理人网站  
2015-10-30

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

华融现金增利 A

-

-

-

-%

-

-%

华融现金增利 B

-

-

-

-%

-

-%

华融现金增利 C

-

-

-

-%

-

-%

合计

-

-

-

-%

-

-%

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

华融现金增利 A

-

-%

华融现金增利 B

-

-%

华融现金增利 C

-

-%

合计

-

-%

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的情况

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

华融现金增利 A

-

华融现金增利 B

-

华融现金增利 C

-

合计

-

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

华融现金增利 A

-

华融现金增利 B

-

华融现金增利 C

-

合计

-

注：截至本报告期末，本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有本基金份额总量的数量区间为 100 万份以内；本基金的基金经理持有本基金份额总量的数量区间为 0 至 10 万份（含）。

开放式基金份额变动（仅适用于开放式基金）

单位：份

项目

华融现金增利 A

华融现金增利 B

华融现金增利 C

基金合同生效日的基金份额总额

202,272,072.88

110,001,555.55

91,859,221.92

本报告期期初基金份额总额

22,818,550.70

179,238,880.23

10,353,335.36

本报告期基金总申购份额

64,059,956.41

1,525,792,783.39

486,459,264.22

减：本报告期基金总赎回份额

71,738,286.39

1,509,787,861.95

487,874,191.95

本报告期期末基金份额总额

15,140,220.72

195,243,801.67

8,938,407.63

注：注：总申购份额含转换入、分级调整、红利再投的基金份额，本期总赎回份额含转换出、分级调整的基金份额。

发起式基金发起资金持有份额情况

项目

持有份额总数

持有份额占基金总份额比例

发起份额总数

发起份额占基金总份额比例

发起份额承诺持有期限

基金管理人固有资金

-

-%

-

-%

-

基金管理人高级管理人员

-

-%

-

-%

-

基金经理等人员

-

-%

-

-%

-

基金管理人股东

-

-%

-

-%

-

其他

-

-%

-

-%

-

合计

-

-%

-

-%

-

影响投资者决策的其他重要信息

无。

备查文件目录

13.1.1 华融现金增利货币市场基金向中国证监会注册的募集文件

13.1.2 《华融现金增利货币市场基金基金合同》

13.1.3 《华融现金增利货币市场基金托管协议》

13.1.4 法律意见书

13.1.5 基金管理人业务资格批件、营业执照

13.1.6 基金托管人业务资格批件、营业执照

存放地点

上述备查文本存放在本基金管理人或基金托管人的办公场所。本报告存放在本基金管理人及托管人住所，供公众查阅、复制。

查阅方式

投资者可免费查阅，在支付工本费后，可在合理时间内取得上述文件的复制件或复印件。相关公开披露的法律文件，投资者还可在本基金管理人网站（[www.hrsec.com.cn](http://www.hrsec.com.cn)）查阅。