

# 中信建投货币市场基金清算报告

基金管理人：中信建投基金管理有限公司

基金托管人：华夏银行股份有限公司

报告出具日期：二〇二〇年八月十四日

报告公告日期：二〇二〇年八月二十五日

## 目录

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| 目录 .....                             | 1  |
| <b>1、重要提示</b> .....                  | 2  |
| 1.1 重要提示 .....                       | 2  |
| <b>2、基金概况</b> .....                  | 2  |
| 2.1 基金基本情况 .....                     | 2  |
| 2.2 基金产品说明 .....                     | 3  |
| <b>3、基金运作情况说明</b> .....              | 3  |
| <b>4、财务报告</b> .....                  | 4  |
| 4.1 资产负债表（已经审计） .....                | 4  |
| 4.2 清算损益表 .....                      | 5  |
| 4.3 报表附注 .....                       | 6  |
| <b>5、清算情况</b> .....                  | 9  |
| 5.1 资产负债清算情况 .....                   | 9  |
| 5.2 截至本次清算期结束日的剩余财产情况及剩余财产分配安排 ..... | 10 |
| <b>6、备查文件目录</b> .....                | 11 |
| 6.1 备查文件目录 .....                     | 11 |
| 6.2 存放地点 .....                       | 11 |
| 6.3 查阅方式 .....                       | 11 |

## 1、重要提示

### 1.1 重要提示

中信建投货币市场基金（以下简称“本基金”）经 2014 年 7 月 7 日中国证监会证监许可（2014）665 号核准募集，于 2014 年 8 月 5 日成立并正式运作。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》、《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》、《中信建投货币市场基金基金合同》（以下简称“《基金合同》”、“基金合同”）以及《关于中信建投货币市场基金基金份额持有人大会表决结果暨决议生效的公告》的有关规定，2020 年 8 月 2 日为本基金的最后运作日。

本基金自 2020 年 8 月 3 日起启动基金财产清算程序，由本基金基金管理人中信建投基金管理有限公司、基金托管人华夏银行股份有限公司、普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）和上海市通力律师事务所指定人员组成的基金财产清算小组履行基金财产清算程序，并由普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）对本基金清算报告进行审计，上海市通力律师事务所对本基金清算报告出具法律意见。

## 2、基金概况

### 2.1 基金基本情况

|            |               |         |
|------------|---------------|---------|
| 基金名称       | 中信建投货币市场基金    |         |
| 基金简称       | 中信建投货币        |         |
| 基金主代码      | 000738        |         |
| 基金运作方式     | 契约型开放式        |         |
| 基金合同生效日    | 2014年8月5日     |         |
| 基金管理人      | 中信建投基金管理有限公司  |         |
| 基金托管人      | 华夏银行股份有限公司    |         |
| 基金合同存续期    | 不定期           |         |
| 基金最后运作日    | 2020年8月2日     |         |
| 报告期末基金份额总额 | 9,717,794.11份 |         |
| 基金各份额类别简称  | 中信建投货币A       | 中信建投货币B |
| 基金各份额类别代码  | 000738        | 004554  |

|                |               |   |
|----------------|---------------|---|
| 报告期末各份额类别的份额总额 | 9,717,794.11份 | - |
|----------------|---------------|---|

## 2.2 基金产品说明

|        |  |
|--------|--|
| 投资目标   | 在保持基金资产的低风险和高流动性前提下，力争实现超越业绩比较基准的投资回报。   |
| 投资策略   | 本基金通过对宏观经济发展态势、金融监管政策、财政与货币政策、市场及其结构变化和短期的资金供需等因素的分析，形成对市场短期利率走势的判断。在以上分析的基础上，本基金根据不同类别资产的收益率水平（不同剩余期限到期收益率、利息支付方式以及再投资便利性），结合各类资产的流动性特征（日均成交量、交易方式、市场流量）和风险特征（信用等级、波动性），决定各类资产的配置比例和期限匹配情况。 |
| 业绩比较基准 | 七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，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。  |

## 3、基金运作情况说明

本基金经中国证监会证监许可（2014）665号《关于核准中信建投货币市场基金募集的批复》准予募集，由中信建投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《中信建投货币市场基金基金合同》公开募集，经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具安永华明(2014)验字第60952150\_A12号验资报告予以验证。经向中国证监会备案，基金合同于2014年8月5日正式生效，募集规模为910,926,136.50份基金份额。自2014年8月5日至2020年8月2日期间，本基金按基金合同正常运作。

根据《关于中信建投货币市场基金增加B类基金份额并修改基金合同的公告》，自2017年9月1日起，本基金增加B类基金份额类别。增加基金份额类别后，本基金分设A类、B类两类基金份额，两类基金份额单独设置基金代码，分别公布每万份基金净收益和7日年化收益率。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%。本基金A类基金份额与B类基金份额之间实行自动升降级，若基金份额持有人所在销售机构同时销售本基金A类基金份额及B类基金份额，本基金

A类基金份额持有人单个交易账户内保留的基金份额达到或超过500万份时，本基金的登记机构自动将该部分A类基金份额升级为B类基金份额；若本基金B类基金份额持有人单个交易账户内保留的基金份额低于500万份时，本基金的登记机构自动将该部分B类基金份额降级为A类基金份额。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》、《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》、《中信建投货币市场基金基金合同》以及《关于中信建投货币市场基金基金份额持有人大会表决结果暨决议生效的公告》的有关规定，本基金自2020年8月3日起启动基金财产清算程序。

## 4、财务报告

### 4.1 资产负债表（已经审计）

单位：人民币元

| 资产              | 本期末<br>2020年8月2日<br>(基金最后运作日) | 上年度末<br>2019年12月31日  |
|-----------------|-------------------------------|----------------------|
| <b>资产：</b>      |                               |                      |
| 银行存款            | 4,705,018.45                  | 560,832.42           |
| 结算备付金           | -                             | 65,714.29            |
| 存出保证金           | -                             | -                    |
| 交易性金融资产         | -                             | 32,922,179.56        |
| 其中：股票投资         | -                             | -                    |
| 债券投资            | -                             | 32,922,179.56        |
| 资产支持证券投资        | -                             | -                    |
| 买入返售金融资产        | -                             | 12,780,249.27        |
| 应收证券清算款         | 5,039,401.54                  | -                    |
| 应收利息            | 791.14                        | 63,169.14            |
| 应收申购款           | -                             | 5,205,966.89         |
| <b>资产总计</b>     | <b>9,745,211.13</b>           | <b>51,598,111.57</b> |
| <b>负债和所有者权益</b> |                               |                      |
| <b>负债：</b>      |                               |                      |
| 应付证券清算款         | -                             | -                    |
| 卖出回购金融资产款       | -                             | -                    |

| 资产                | 本期末<br>2020年8月2日<br>(基金最后运作日) | 上年度末<br>2019年12月31日  |
|-------------------|-------------------------------|----------------------|
| 应付赎回款             | -                             | -                    |
| 应付基金管理费           | 4,363.62                      | 13,306.03            |
| 应付基金托管费           | 1,322.31                      | 4,032.12             |
| 应付销售服务费           | 3,305.82                      | 4,130.94             |
| 应付交易费用            | 2,304.75                      | 5,569.17             |
| 应付税费              | -                             | -                    |
| 应付利润              | 724.09                        | 7,103.25             |
| 递延所得税负债           | -                             | -                    |
| 其他负债              | 15,396.43                     | 44,000.00            |
| <b>负债合计</b>       | <b>27,417.02</b>              | <b>78,141.51</b>     |
| <b>所有者权益：</b>     |                               |                      |
| 实收基金              | 9,717,794.11                  | 51,519,970.06        |
| 未分配利润             | -                             | -                    |
| <b>所有者权益合计</b>    | <b>9,717,794.11</b>           | <b>51,519,970.06</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | <b>9,745,211.13</b>           | <b>51,598,111.57</b> |

注：

1、报告截止日2020年8月2日（基金最后运作日），基金份额净值1.0000元，基金份额总额9,717,794.11份，全部为A类基金份额。

2、本财务报表的实际编制期间为2020年1月1日至2020年8月2日（基金最后运作日）止期间。

#### 4.2 清算损益表

单位：人民币元

| 项目                  | 2020年8月3日至2020年8月10日<br>(清算期间) |
|---------------------|--------------------------------|
| <b>一、清算收益</b>       | <b>792.58</b>                  |
| 1. 利息收入             | 792.58                         |
| 2. 其他收入             | -                              |
| <b>二、清算费用</b>       | <b>-</b>                       |
| 1. 清算费用             | -                              |
| <b>三、清算收益（损失）总额</b> | <b>792.58</b>                  |
| 减：所得税费用             | -                              |

| 项目                 | 2020年8月3日至2020年8月10日<br>(清算期间) |
|--------------------|--------------------------------|
| 减：税金及附加            | -                              |
| <b>四、清算净收益（损失）</b> | <b>792.58</b>                  |

注：利息收入系以当前适用的利率预估计提的自2020年8月3日至2020年8月10日止清算期间的银行存款、结算备付金和存出保证金利息。

### 4.3 报表附注

#### 4.3.1 基金基本情况

中信建投货币市场基金经中国证券监督管理委员会证监许可〔2014〕665号《关于核准中信建投货币市场基金募集的批复》准予募集，由中信建投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《中信建投货币市场基金基金合同》公开募集。本基金为契约型开放式，存续期限不定，经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具安永华明(2014)验字第60952150\_A12号验资报告予以验证。经向中国证监会备案，《中信建投货币市场基金基金合同》于2014年8月5日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为910,926,136.50份基金份额，其中认购资金利息折合32,165.18份基金份额。本基金的基金管理人为中信建投基金管理有限公司，基金托管人为华夏银行股份有限公司。

根据《关于中信建投货币市场基金增加B类基金份额并修改基金合同的公告》，自2017年9月1日起，本基金增加B类基金份额类别。增加基金份额类别后，本基金分设A类、B类两类基金份额，两类基金份额单独设置基金代码，分别公布每万份基金净收益和7日年化收益率。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%。本基金A类基金份额与B类基金份额之间实行自动升降级，若基金份额持有人所在销售机构同时销售本基金A类基金份额及B类基金份额，本基金A类基金份额持有人单个交易账户内保留的基金份额达到或超过500万份时，本基金的登记机构自动将该部分A类基金份额升级为B类基金份额；若本基金B类基金份额持有人单个交易账户内保留的基金份额低于500万份时，本基金的登记机构自动将该部分B类基金份额降级为A类基金份额。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《中信建投货币市场基金基金合同》的有关规定，本基金的投资范围为固定收益类金融工具，包括：现金，期限在一年以内(含一年)的银行存款、债券回购、中央银行票据、同业存单，剩余期限在397天以内(含397天)的债券、资产支持证券、非金融企业债务融资工具，以及法律法规或中国证监会、

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：七天通知存款税后利率。

根据《中信建投货币市场基金基金合同》以及基金管理人中信建投基金管理有限公司于 2020 年 8 月 3 日发布的《中信建投货币市场基金基金合同终止及基金财产清算的公告》，为更好地维护基金份额持有人利益，本基金的基金管理人中信建投基金管理有限公司经与本基金的基金托管人华夏银行股份有限公司协商一致，于 2020 年 7 月 3 日至 2020 年 7 月 29 日期间以通讯方式召开了本基金的基金份额持有人大会，本次基金份额持有人大会于 2020 年 7 月 30 日表决通过了《关于终止中信建投货币市场基金基金合同有关事项的议案》。基金管理人中信建投基金管理有限公司自 2020 年 8 月 3 日起根据相关法律法规、基金合同等规定履行基金财产清算程序。

#### 4.3.2 清算原因

为更好地维护本基金基金份额持有人利益，本基金的基金管理人中信建投基金管理有限公司经与本基金的基金托管人华夏银行股份有限公司协商一致，于 2020 年 7 月 3 日至 2020 年 7 月 29 日期间以通讯方式召开了本基金的基金份额持有人大会，本次基金份额持有人大会于 2020 年 7 月 30 日表决通过了《关于终止中信建投货币市场基金基金合同有关事项的议案》，基金份额持有人大会决定的事项自表决通过之日起生效。根据基金份额持有人大会通过的议案及方案说明，持有人大会决议生效并公告后的下一个工作日起（即 2020 年 8 月 3 日），本基金启动清算程序，不再办理申购、赎回等业务。

#### 4.3.3 清算起始日

根据《中信建投货币市场基金基金合同终止及基金财产清算的公告》，本基金的清算起始日为 2020 年 8 月 3 日。

#### 4.3.4 清算财务报表的编制基础

如财务报告报表附注 4.3.2 所述，自 2020 年 8 月 3 日起，本基金进入基金财产清算期，因此本基金财务报表以清算基础编制。

本基金财务报表按附注 4.3.5 中所述的重要会计政策和会计估计以清算基础编制。于 2020 年 8 月 2 日（基金最后运作日），所有资产以可收回的金额与原账面价值孰低计量，负债以预计需要清偿的金额计量。

此外，本基金财务报表按照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》、《中信建投货币市场基金基金合同》约定的资产估值和会计核算方法及在财务报告报表附注 4.3.5 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。

#### 4.3.5 重要会计政策和会计估计

##### 4.3.5.1 清算期间

本清算期间为 2020 年 8 月 3 日至 2020 年 8 月 10 日。

##### 4.3.5.2 记账本位币

本清算财务报表以人民币为记账本位币。

##### 4.3.5.3 应收利息的确认和计量

应收款项按照未来应收取的款项金额计量。

##### 4.3.5.4 应付款项的确认和计量

应付款项按照未来应支付的款项金额计量。

##### 4.3.5.5 清算收益的确认和计量

清算收益按照实际发生的收益金额或未来应收取的款项金额计量。

##### 4.3.5.6 清算费用的确认和计量

清算费用按照实际发生的费用金额或未来应支付的款项金额计量。

#### 4.3.6 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》、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。

对证券投资基金管理人运用基金买卖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。

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

## 5、清算情况

### 5.1 资产负债清算情况

自 2020 年 8 月 3 日至 2020 年 8 月 10 日止为本次清算期间，基金财产清算小组对本基金的基金财产进行清算，全部清算工作按规定的清算原则和清算程序进行。具体清算情况如下：

截至本次清算期结束日（2020 年 8 月 10 日），各项资产及负债清算情况如下：

1、本基金最后运作日应收证券清算款为人民币 5,039,401.54 元，该款项已于 2020 年 8 月 3 日收回。

2、本基金最后运作日应收利息为人民币 791.14 元，该款项尚未收回。

3、本基金最后运作日应付基金管理费为人民币 4,363.62 元、应付基金托管费为人民币 1,322.31 元、应付销售服务费为人民币 3,305.82 元，上述款项已于 2020 年 8 月 3 日支付。

4、本基金最后运作日应付交易费用为人民币 2,304.75 元，将于取得缴费通知单后支付。

5、本基金最后运作日应付利润为人民币 724.09 元，已于 2020 年 8 月 3 日红利再投结转为基金份额持有人份额。

6、本基金最后运作日其他负债为审计费人民币 15,396.43 元，将于取得审计费发票后支付。

7、本基金在清算期间产生应付赎回款 46,906.53 元，已于 2020 年 8 月 3 日支付。

8、本基金在清算期间调整结算备付金 157,775.01 元，存出保证金 326.80 元，该等款项尚未收回。

## 5.2 截至本次清算期结束日的剩余财产情况及剩余财产分配安排

| 项目   | 金额/份额               |
|--|---------------------|
| <b>一、最后运作日 2020 年 8 月 2 日基金净资产（单位：元）</b>     | <b>9,717,794.11</b> |
| 加：清算期间净收益                                    | 792.58              |
| 最后运作日次日红利再投资                                 | 724.09              |
| 减：2020 年 8 月 3 日确认的净赎回款                      | 46,906.53           |
| <b>二、本次清算期结束日 2020 年 8 月 10 日基金净资产（单位：元）</b> | <b>9,672,404.25</b> |
| 其中：归属于 A 类基金份额的基金净资产                         | 9,672,404.25        |
| 其中：归属于 B 类基金份额的基金净资产                         | 0.00                |

截至本次清算期结束日 2020 年 8 月 10 日，本基金剩余财产为人民币 9,672,404.25 元，其中银行存款余额为 9,530,419.90 元，未变现其他资产为 159,685.53 元，未了结负债为 18,493.76 元。根据本基金的合同约定，依据基金财产清算的分配方案，将基金财产清算后的全部剩余资产扣除基金财产清算费用、交纳所欠税款并清偿债务后，按基金份额持有人持有的基金份额比例进行分配。自本次清算期结束日次日 2020 年 8 月 11 日至本次清算款划出前一日银行存款、结算备付金及存出保证金等产生的利息亦将归基金份额持有人所有。

本清算报告已经基金托管人复核，将与会计师事务所出具的清算审计报告、律师事务所出具的法律意见书一并报中国证监会备案通过后在规定媒介向基金投资者公告。清算报告公告后，基金管理人将遵照法律法规、基金合同等规定及时分配。

为便于及时向基金份额持有人分配剩余资产，基金管理人中信建投基金管理有限公司将以自有资金划入托管账户，用以垫付截至清算款划款日未变现的应收利息（不含清算款划款日当日的应收利息）、结算备付金及存出保证金。基金管理人所垫付的资金以及垫付资金到账日起孳生的利息将于清算期后返还给基金管理人，基金财产清偿完毕之后所产生的其他任何费用亦由基金管理人承担。本基金的银行存款应收利息为预计金额，可能与实际结息存在差异，清算过程中基金管理人垫付资金与实际结算金额的尾差由基金管理人承担。

## 6、备查文件目录

### 6.1 备查文件目录

1、中信建投货币市场基金 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 8 月 2 日(基金最后运作日)止期间财务报表及审计报告。

2、《中信建投货币市场基金清算报告》的法律意见书。

### 6.2 存放地点

基金管理人、基金托管人处。

### 6.3 查阅方式

投资者可在营业时间免费查阅，也可按工本费购买复印件。

投资者对本清算报告如有疑问，可咨询本基金基金管理人中信建投基金管理有限公司。

客服电话：4009-108-108。

中信建投货币市场基金基金财产清算小组

2020 年 8 月 25 日