易方达货币市场基金

[2015] 半年度报告摘要

基金管理人:易方达基金管理有限公司
基金托管人:中国银行股份有限公司
送出日期:二〇一五年八月二十六日

§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。

基金托管人中国银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2015年8月20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	易方达货币		
基金主代码	110006		
基金运作方式	契约型开放式		
基金合同生效日	2005年2月2日		
基金管理人	易方达基金管理有限公司		
基金托管人	中国银行股份有限公司		
报告期末基金份额总额	41,719,170,749.41份		
基金合同存续期	不定期		
基金份额上市的证券交易所	上海证券交易所		
上市日期	2014年12月8日		
下属分级基金的基金简称	易方达货币A	易方达货币B	易方达货币E
下属分级基金场内简称	–	–	易货币
下属分级基金的交易代码	110006	110016	511800
报告期末下属分级基金的份额总额	3,299,722,560.74份	36,565,253,413.54份	1,854,194,775.13份

注:1.易方达货币市场基金E类基金份额上市交易。

2. 自2014年11月21日起,易方达货币市场基金增设E类份额类别,基金份额面值为100元,本表所列E类份额数据面值已折算为1元。

2.2 基金产品说明

投资目标	在确保本金安全和高流动性的前提下,追求超过基准的回报。
投资策略	在保持安全性和流动性的前提下尽可能提升组合的收益。
业绩比较基准	税后活期存款利率(固)活期存款利率×(1–利息税率))
风险收益特征	本基金属于证券投资基金中高流动性、低风险的品种,其预期风险和预期收益率都低于股票基金、债券基金和混合基金。

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		易方达基金管理有限公司	中国银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	张南	王永民
	联系电话	020–38797888	010–66594896
	电子邮箱	service@efunds.com.cn	fcid@bankofchina.com
客户服务电话		400 881 8088	95566
传真		020–38799488	010–66594942

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	http://www.efunds.com.cn
基金半年度报告备置地点	广州市天河区珠江新城珠江东路30号广州银行大厦43楼

§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日至2015年6月30日)		
	易方达货币A	易方达货币B	易方达货币E
本期已实现收益	88,718,220.66	758,351,578.63	26,223,853.26
本期利润	88,718,220.66	758,351,578.63	26,223,853.26
本期净值收益率	1.8376%	1.9594%	1.8343%
3.1.2期末数据和指标	报告期末(2015年6月30日)		
	易方达货币A	易方达货币B	易方达货币E
期末基金资产净值	3,299,722,560.74	36,565,253,413.54	1,854,194,775.13
期末基金份额净值	1.0000	1.0000	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,由于本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.本基金自成立起至2014年11月20日,利润分配是按月结转份额;自2014年11月21日起至今,利润分配是按日结转份额。

3.根据《关于易方达货币市场基金实施基金份额分级的公告》,本基金于2006年7月18日实施分级,分级后本基金设两级基金份额:A级基金份额和B级基金份额,升级后的B级基金份额从2006年7月19日起享受B级基金收益。

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. 易方达货币A:

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	0.2507%	0.0092%	0.0288%	0.0000%	0.2219%	0.0092%
过去三个月	0.7183%	0.0055%	0.0873%	0.0000%	0.6310%	0.0055%
过去六个月	1.8376%	0.0080%	0.1737%	0.0000%	1.6639%	0.0080%
过去一年	4.0631%	0.0078%	0.3505%	0.0000%	3.7126%	0.0078%
过去三年	13.3205%	0.0096%	1.0522%	0.0000%	12.2683%	0.0096%
自基金合同生效起至今	38.3878%	0.0076%	12.5883%	0.0033%	25.7995%	0.0043%

2. 易方达货币B:

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	0.2705%	0.0092%	0.0288%	0.0000%	0.2417%	0.0092%
过去三个月	0.7790%	0.0055%	0.0873%	0.0000%	0.6917%	0.0055%
过去六个月	1.9594%	0.0080%	0.1737%	0.0000%	1.7857%	0.0080%
过去一年	4.3131%	0.0078%	0.3505%	0.0000%	3.9626%	0.0078%
过去三年	14.1377%	0.0096%	1.0522%	0.0000%	13.0855%	0.0096%
自基金份额分级起至今	37.0773%	0.0080%	9.9592%	0.0035%	27.1181%	0.0045%

3. 易方达货币E:

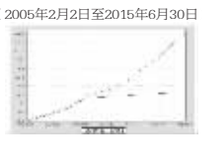
阶段	份额净值收益率①	份额净值收益率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①–③	②–④
过去一个月	0.2503%	0.0092%	0.0288%	0.0000%	0.2215%	0.0092%
过去三个月	0.7181%	0.0055%	0.0873%	0.0000%	0.6308%	0.0055%
过去六个月	1.8343%	0.0080%	0.1737%	0.0000%	1.6606%	0.0080%
过去一年	–	–	–	–	–	–
过去三年	–	–	–	–	–	–
自基金合同生效起至今	2.3223%	0.0081%	0.2073%	0.0000%	2.1150%	0.0081%

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

易方达货币市场基金
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
(2005年2月2日至2015年6月30日)

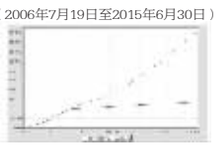
1、易方达货币A

(2005年2月2日至2015年6月30日)



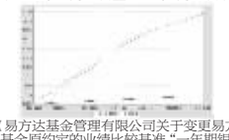
2、易方达货币B

(2006年7月19日至2015年6月30日)



3、易方达货币E

(2014年11月27日至2015年6月30日)



注:1.根据2008年12月25日《易方达基金管理有限公司关于变更易方达货币市场基金业绩比较基准的公告》,自2009年1月1日起,本基金原约定的业绩比较基准"一年期银行定期储蓄存款的税后利率:(1–利息税率)×一年期银行定期储蓄存款利率",变更为:"税后活期存款利率(固)活期存款利率×(1–利息税率))"。

2.自2014年11月21日起,本基金增设E类份额类别,份额申购首次确认日为2014年11月27日。

3.自基金合同生效至报告期末,A类基金份额净值收益率为38.3878%,同期业绩比较基准收益率为12.5883%;自基金分级至报告期末,B类基金份额净值收益率为37.0773%,同期业绩比较基准收益率为9.9592%;自E类基金合同生效至报告期末,E类基金份额净值收益率为2.3223%,同期业绩比较基准收益率为0.2073%。

§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

经中国证监会证监基金字[2001]4号文批准,易方达基金管理有限公司成立于2001年4月17日,注册资本1.2亿元,旗下设有北京、广州、上海、成都、南京分公司和易方达国际控股有限公司。易方达资产管理有限公司,广东新三联投资发展有限公司等多个子公司。易方达秉承"取信于市场,取信于社会"的宗旨,坚持"在诚信规范的前提下,通过专业化运作和团队合作实现持续稳健增长"的经营理念,以严格的管理、规范的运作和良好的投资业绩,赢得市场认可。2004年10月,易方达取得全国社会保障基金投资管理人资格。2005年8月,易方达获得企业年金基金投资管理人资格。2007年12月,易方达获得合格境内机构投资者(QDII)资格。2008年2月,易方达获得从事特定客户资产管理业务资格。截至2015年6月30日,易方达旗下共管理82只开放式基金、1只封闭式基金和多个全国社保基金资产组合、企业年金及特定客户资产管理业务,资产管理总规模5348.85亿元。

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		
石大怿	本基金的基金经理、易方达月月利理财债券型证券投资基金的基金经理、易方达双月利理财债券型证券投资基金的基金经理、易方达天天利理货币市场基金的基金经理、易方达保证金收益货币市场基金的基金经理、易方达易理财货币市场基金的基金经理、易方达天天增利货币市场基金的基金经理、易方达财富快钱货币市场基金的基金经理、易方达龙宝货币市场基金的基金经理、易方达现金增利货币市场基金的基金经理	2013–04–22	–	6年	硕士研究生,曾任南方基金管理有限公司交易管理部交易员、易方达基金管理有限公司集中交易室债券交易员、固定收益部基金经理助理。
梁莹	本基金的基金经理助理、易方达月月利理财债券型证券投资基金的基金经理、易方达双月利理财债券型证券投资基金的基金经理、易方达天天增利货币市场基金的基金经理、易方达财富快钱货币市场基金的基金经理、易方达龙宝货币市场基金的基金经理、易方达增金宝货币市场基金的基金经理、易方达现金增利货币市场基金的基金经理、易方达天天利财货币市场基金的基金经理助理、易方达保证金收益货币市场基金的基金经理助理、易方达易理财货币市场基金的基金经理助理	2015–02–17	–	5年	硕士研究生,曾任招商证券股份有限公司债券销售交易部交易员、易方达基金管理有限公司固定收益交易员、固定收益基金经理助理。

注:1.此处的"任职日期"和"离任日期"分别为公告确定的聘任日期和解聘日期。

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遵规守信情况的说明

本报告期内,本基金管理人严格遵守《证券投资基金法》等有关法律法规及基金合同、基金招募说明书等有关基金法律文件的规定,以取信于市场、取信于社会投资公众为宗旨,本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产,在控制风险的前提下,为基金份额持有人谋求最大利益。在本报告期内,基金运作合法合规,无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

本基金管理人主要通过建立有纪律、规范化的投资研究和决策流程、交易流程,以及强化事后监控分析来确保公平对待不同投资组合,切实防范利益输送。本基金管理人规定了严格的投资权限管理制度、投资备选库管理制度和集中交易制度等,并重视交易执行环节的公平交易措施,以"时间优先、价格优先"作为执行指令的基本原则,通过投资交易系统中的公平交易模块,以尽可能确保公平对待各投资组合。本报告期内,公平交易制度总体执行情况良好。

4.3.2异常交易行为的专项说明

本报告期内,公司旗下所有投资组合参与的交易所公开竞价交易中,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%的交易共有3次,其中2次为为指数组合因投资策略需要和其他组合发生的反向交易;1次为不同基金经理管理的非指数基金因投资策略不同而发生的反向交易,有关基金经理按规定履行了审批程序。

本报告期内,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。

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

2015年上半年,国内宏观经济复苏力度依然较弱。尽管5月份的工业产出数据小幅反弹,但是整体经济数据无明显回升趋势。上半年的固定资产投资增速维持低位,制造业的投资意愿仍然不足。股票市场的火爆行情可能持续分流了居民消费资金,消费增速也维持在低位。受到我国出口企业传统竞争优势逐渐丧失和海外需求不振的不利影响,出口金额已经连续三个月萎缩;进口增速在5月份继续下滑,上半年维持负增长,这既有大宗商品价格大跌的价格因素影响,也反映了我国内需不振的态势。在基本面较弱的背景下,上半年的货币政策相较去年四季度显著转向宽松。人民银行启用了多种宽松的货币政策,包括下调存贷款基准利率、下调存款准备金率、下调公开市场回购利率、续做中短期借贷便利等,显著降低了货币市场利率。银行间市场资金面自一季度末以来维持了宽松的局面,二季度的货币市场资金利率甚至降低至五年内的最低点。存款保险制度的正式实施以及《大额存单管理办法》的公布和实行意味着利率市场化改革在上半年也迈出了关键的两步。基于对政策面稳增长意愿较强的判断,我们对货币市场利率维持低位做好了充分的准备。尽管货币利率维持低位,但是在流动性宽松的环境下,本基金作为大规模资金的流动性管理工具,其高流动性高安全性得到了机构客户的认可,规模大幅增长。

报告期内本基金以债券、存款作为主要配置资产,缩短了组合的平均剩余期限,根据市场情况提高了短期存款、逆回购的配置比例,提高了金融债和短期融资券的剩余期限,在保持稳定的投资收益的同时,为投资者提供了较高的流动性。

4.4.2报告期内基金的业绩表现

本基金本报告期内A类基金份额净值收益率为1.8376%;B类基金份额净值收益率为1.9594%;E类基金份额净值收益率为1.8343%;同期业绩比较基准收益率为0.1737%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望未来,国内经济仍存在下行的压力,但企稳可期。7月10日,李克强总理主持召开座谈会,就当前经济形势和经济工作,听取专家和企业负责人的意见建议。会议中指出,我国经济增长动力和下行压力并存,要坚持宏观调控正确取向,实施积极的财政政策和稳健的货币政策,把创新宏观调控与推进结构性改革有机结合,更加精准有效地实施定向调控和相机调控,防范和化解风险,确保经济运行在合理区间。会议中李总理强调了两点:一是要看到支持经济发展的积极因素,经济长期向好的基本面没有改变,二是强调改革和创新,其中改革的重点还是简政放权,创新的重点是新兴产业和大众创业、万众创新。6月末,股票市场大幅震荡,但随着各部门稳定市场政策的迅速出台,市场止跌企稳,投资者信心得到恢复。我们相信监管部门有能力稳定市场,守住不发生系统风险的底线。无论是从为经济复苏创造平稳宽松的货币条件还是从为资本市场的健康发展提供保障的角度来看,我们判断货币政策在下半年有望继续维持平稳宽松的状态。货币市场利率继续维持低位,债券市场收益率曲线也将在低位平坦化。总体而言,面对着较为平稳的货币市场,我们将维持中等的组合剩余期限。

本基金将坚持货币市场基金作为流动性管理工具的定位,继续保持投资组合较好的流动性和适中的组合期限。基金投资类属配置将以存款、回购、金融债和信用资质相对较好的短期融资券为主,追求相对稳定的投资收益。基金管理人始终将基金资产安全和基金收益稳定的重要性置于高收益的追求之上,坚持规范运作、审慎投资,勤勉尽责地为基金持有人谋求长期、稳定的回报。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人按照企业会计准则、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。

本基金管理人设有估值委员会,公司营运总监担任估值委员会主席,研究部、固定收益总部、投资风险管理部、监察部和核算部指定人员担任委员。估值委员会负责组织制定和适时修订基金估值政策和程序,指导和监督整个估值流程。估值委员会成员具有多年的证券、基金从业经验,熟悉相关法律法规,具备行业研究、风险管理、法律合规或基金估值运作等方面的专业胜任能力。基金经理可参与估值原则和方法的讨论,但不参与估值原则和方法的最终决策和日常估值的执行。

本报告期内,参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。

本基金管理人已与中央国债登记结算有限责任公司及中证指数有限公司签署服务协议,由其按约定分别提供银行间同业市场及交易所交易的债券品种的估值数据。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据相关法律法规及《易方达货币市场基金基金合同》,本基金每日将各级基金份额的已实现收益全额分配给基金份额持有人。

§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,中国银行股份有限公司(以下称"本托管人")在对易方达货币市场基金(以下称"本基金")的托管过程中,严格遵守《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的有关规定,不存在损害基金份额持有人利益的行为,完全履职尽责地履行了应尽的义务。

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,本托管人根据《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的规定,对本基金管理人的投资运作进行了必要的监督,对基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算以及基金费用开支等方面进行了认真地复核,未发现本基金管理人存在损害基金份额持有人利益的行为。

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

本报告中的财务指标、净值收益表现、收益分配情况、财务会计报告(注:财务会计报告中的"金融工具风险及管理"部分未在托管人复核范围内)、投资组合报告等数据真实、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:易方达货币市场基金

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	11,476,797,602.70	15,614,598,997.32
结算备付金	123,419,500.00	–
存出保证金	–	–
交易性金融资产	24,812,520,761.49	16,923,380,535.99
其中:股票投资	–	–
基金投资	–	–
债券投资	24,812,520,761.49	16,923,380,535.99
资产支持证券投资	–	–
衍生金融资产	–	–
买入返售金融资产	5,973,446,922.53	13,137,021,865.52
应收证券清算款	1,005,662,172.13	–
应收利息	350,350,522.95	421,816,603.48
应收股利	–	–
应收申购款	394,211,927.55	14,145,849.44
递延所得税资产	–	–
其他资产	770,247.22	37,500.00
资产总计	44,137,179,656.57	46,111,001,351.75

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	2,345,998,307.00	2,350,986,259.14
应付证券清算款	–	–
应付赎回款	23,071,075.66	14,451,627.21
应付管理人报酬	16,891,589.90	10,409,891.89
应付托管费	5,118,663.61	3,154,512.69
应付销售服务费	1,560,718.25	1,449,822.19
应付交易费用	618,172.76	365,825.96
应交税费	315,450.00	315,450.00
应付利息	72,608.07	1,532,777.24
应付利润	23,779,356.06	10,942,696.15
递延所得税负债	–	–
其他负债	582,965.85	646,757.28
负债合计	2,418,008,907.16	2,394,255,619.75
所有者权益:		
实收基金	41,719,170,749.41	43,716,745,732.00
未分配利润	–	–
所有者权益合计	41,719,170,749.41	43,716,745,732.00
负债和所有者权益总计	44,137,179,656.57	46,111,001,351.75

注:报告截止日2015年6月30日,A类基金份额净值1.0000元,B类基金份额净值1.0000元,E类基金份额净值100.0000元;基金份额总额41,719,170,749.41份,下属分级基金的份额总额分别为:A类基金份额总额3,299,722,560.74份,B类基金份额总额36,565,253,413.54份,E类基金份额总额1,854,194,775.13份,其中E类份额净值已折算为1元。

6.2 利润表

会计主体:易方达货币市场基金

本报告期:2015年1月1日至2015年6月30日

单位:人民币元

资产	本期 2015年1月1日至2015年6月30日	上年度可比期间 2014年1月1日至2014年6月30日
一、收入	1,027,699,332.49	1,306,919,147.97
1.利息收入	1,104,580,833.73	1,301,449,435.06
其中:存款利息收入	547,634,648.84	893,594,338.02
债券利息收入	455,623,548.23	358,844,936.16
资产支持证券利息收入	–	76,562.32
买入返售金融资产收入	101,322,636.66	48,933,598.56
其他利息收入	–	–
2.投资收益(损失以"–"填列)	–76,881,501.24	5,436,722.91
其中:股票投资收益	–	–
基金投资收益	–	–
债券投资收益	–76,881,501.24	5,436,722.91
资产支持证券投资收益	–	–
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)	–	32,990.00
减:二、费用	154,405,679.94	149,905,559.35
1. 管理人报酬	83,104,485.05	80,651,450.30
2. 托管费	25,183,177.27	24,439,833.48
3. 销售服务费	10,085,690.82	10,549,478.80
4. 交易费用	–	–
5. 利息支出	35,583,960.19	33,888,586.68
其中:卖出回购金融资产支出	35,583,960.19	33,888,586.68
6. 其他费用	448,366.61	376,210.09
三、利润总额(亏损总额以"–"号填列)	873,293,652.55	1,157,013,588.62
减:所得税费用	–	–
四、净利润(净亏损以"–"号填列)	873,293,652.55	1,157,013,588.62

6.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:易方达货币市场基金

本报告期:2015年1月1日至2015年6月30日

单位:人民币元

项目	本期 2015年1月1日至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)	43,716,745,732.00	–	43,716,745,732.00
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	–	873,293,652.55	873,293,652.55
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)	–1,997,574,982.59	–	–1,997,574,982.59
其中:1.基金申购款	291,403,591,817.83	–	291,403,591,817.83
2.基金赎回款	–293,401,166,800.42	–	–293,401,166,800.42
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)	–	–873,293,652.55	–873,293,652.55
五、期末所有者权益(基金净值)	41,719,170,749.41	–	41,719,170,749.41

项目	上年度可比期间 2014年1月1日至2014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)	26,892,718,932.18	–	26,892,718,932.18
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	–	1,157,013,588.62	1,157,013,588.62
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)	–2,827,434,049.99	–	–2,827,434,049.99
其中:1.基金申购款	227,062,801,390.10	–	227,062,801,390.10
2.基金赎回款	–229,890,235,440.09	–	–229,890,235,440.09
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)	–	–1,157,013,588.62	–1,157,013,588.62
五、期末所有者权益(基金净值)	24,065,284,882.19	–	24,065,284,882.19

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告6.1至6.4,财务报表由下列负责人签署:

基金管理人负责人:刘晓艳,主管会计工作负责人:张优造,会计机构负责人:陈荣

6.4 报表附注

6.4.1基金基本情况

易方达货币市场基金(简称"本基金")经中国证券监督管理委员会(简称"中国证监会")证监基金字[2004]217号文件"关于同意易方达货币市场基金设立的批复"批准,向社会公开募集,首次募集规模为3,622,219,215.04份基金份额。根据基金部函[2005]26号《关于易方达货币市场基金备案确认的函》,本基金合同于2005年2月2日正式生效。本基金为契约型开放式,存续期限不定,基金管理人为易方达基金管理有限公司,基金托管人为中国银行股份有限公司(简称"中国银行")。

本基金于2006年7月18日实施分级,基金分级后,在任何一个开放日,若A级基金份额持有人在单个基金帐户保留的基金份额达到或超过1000万份时,本基金的注册登记机构自动将其在该基金帐户持有的A级基金份额升级为B级基金份额;若B级基金份额持有人在单个基金帐户保留的基金份额低于1000万份时,本基金的注册登记机构自动将其在该基金帐户持有的B级基金份额降级为A级基金份额。两级基金份额分设不同的基金代码,收取不同的销售服务费并分别公布基金日收益和基金七日收益率。

自2014年11月21日起,本基金增设E类份额类别,份额申购首次确认日为2014年11月27日。经上海证券交易所自律监管决定书[2014]655号核准同意,E类2,009,926份基金份额于2014年12月8日在上海交易所上市交易。

6.4.2会计报表的编制基础

本财务报表系按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(以下合称"企业会计准则")编制,同时,对于在具体会计核算和信息披露方面,也参考了中国证券投资基金业协会修订并发布的《证券投资基金会计核算业务指引》、中国证监会制定的《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》、《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》、《证券投资基金信息披露管理办法》、《证券投资基金信息披露内容与格式准则》第2号《年度报告的内容与格式》、《证券投资基金信息披露编报规则》第3号《会计报表附注的编制及披露》、《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>》及其他中国证监会颁布的相关规定。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

采用若干修订后/新会计准则

2014年1至3月,财政部制定了《企业会计准则第39号——公允价值计量》和《企业会计准则第30号——财务报表列报》等7项会计准则;上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行。2014年6月,财政部修订了《企业会计准则第37号——金融工具列报》,在2014年年度及以后期间的财务报告中施行。

上述会计准则的变化对本财务报表无重大影响。

6.4.3遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本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本报告期末的财务状况以及本报告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、会计估计与最近一期年度报告相一致。

6.4.5 差错更正的说明

本基金本报告期无会计差错。

6.4.6税项

6.4.6.1营业税、企业所得税

对证券投资基金管理人运用基金买卖债券的差价收入,免征营业税。

证券投资基金从证券市场中取得的收入,包括债券的差价收入,债券的利息收入及其他收入,暂不征收企业所得税。

6.4.6.2个人所得税

个人所得税税率为20%。

基金取得的债券的利息收入及储蓄利息收入,由债券发行企业及金融机构在向基金派发债券的利息收入及储蓄利息收入时代扣代缴个人所得税;暂免征收储蓄存款利息所得个人所得税。

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

本报告期内存在控制关系或其他重大利害关系的关联方未发生变化。

6.4.7.2本报告期与基金发生关联交易的各关联方

项目	与本基金的关系
易方达基金管理有限公司	基金管理人、注册登记机构、基金销售机构
中国银行股份有限公司(以下简称"中国银行")	基金托管人、基金销售机构
广发证券股份有限公司(以下简称"广发证券")	基金管理人股东、基金销售机构
广东省易方达教育基金会	基金管理人发起的教育基金会

注:以下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

本基金本报告期及上年度可比期间未发生通过关联方交易单元进行的股票交易。

6.4.8.1.2权证交易

本基金本报告期及上年度可比期间未发生通过关联方交易单元进行的权证交易。

6.4.8.1.3应支付关联方的佣金

本基金本报告期及上年度可比期间无应支付关联方的佣金。

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日至2015年6月30日	上年度可比期间 2014年1月1日至2014年6月30日
当期发生的基金应支付的管理费	83,104,485.05	80,651,450.30
其中:支付销售机构的客户维护费	3,586,759.90	6,167,283.15

注:基金管理费按前一日的基金资产净值的0.33%的年费率计提。计算方法如下:

每日应支付的基金管理费=前一日的基金资产净值×0.33%/当年天数

基金管理费每日计算,逐日累计至每月月底,按月支付;由基金托管人于次月前两个工作日内从基金资产中一次性支付给基金管理人。

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日至2015年6月30日	上年度可比期间 2014年1月1日至2014年6月30日
当期发生的基金应支付的托管费	25,183,177.27	24,439,833.48

注:基金托管费按前一日的基金资产净值的0.10%的年费率计提。计算方法如下:

每日应支付的基金托管费=前一日的基金资产净值×0.10%/当年天数

基金托管费每日计算,逐日累计至每月月底,按月支付;由基金托管人于次月前两个工作日内从基金资产中一次性支取。

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日至2015年6月30日			
	当期发生的基金应支付的销售服务费			
	易方达货币A	易方达货币B	易方达货币E	合计
易方达基金管理有限公司	874,523.80	2,036,801.56	1,902,415.97	4,813,741.33
中国银行	893,471.25	9,361.06	–	902,832.31
广发证券	100,047.47	5,048.85	384.58	105,480.90
合计	1,868,042.52	2,051,211.47	1,902,800.55	5,822,054.54

获得销售服务费的各关联方名称	上年度可比期间 2014年1月1日至2014年6月30日			
	当期发生的基金应支付的销售服务费			
	易方达货币A	易方达货币B	易方达货币E	合计
易方达基金管理有限公司	1,382,142.34	1,811,273.61	–	3,193,415.95
中国银行	2,250,419.79	30,276.75	–	2,280,696.54
广发证券	214,229.08	7,145.58	–	221,374.66
合计	3,846,791.21	1,848,695.94	–	5,695,487.15

注:本基金A类基金份额的基金销售服务费按前一日基金资产净值的0.25%的年费率计提;B类基金份额的基金销售服务费按前一日基金资产净值的0.01%的年费率计提;E类基金份额的基金销售服务费按前一日基金资产净值的0.25%的年费率计提。各级基金份额的销售服务费计提的计算公式如下:每日应支付的各级基金销售服务费=前一日该级基金份额的基金资产净值×R÷当年天数

R为该级基金份额的年销售服务费率

基金销售服务费每日计算,逐日累计至每月月底,按月支付给基金销售机构,于次月前两个工作日内从基金资产中一次性支取。

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

单位:人民币元

本期 2015年1月1日至2015年6月30日						
银行间市场交易的各关联方名称	债券交易金额		基金逆回购		基金正回购	
	基金买入	基金卖出	交易金额	利息收入	交易金额	利息支出
中国银行	50,927,045.89	238,155,082.94	–	–	24,540,740,000.00	1,159,615.27

上年度可比期间 2014年1月1日至2014年6月30日						
银行间市场交易的各关联方名称	债券交易金额		基金逆回购		基金正回购	
	基金买入	基金卖出	交易金额	利息收入	交易金额	利息支出
中国银行	20,106,956.16	776,491,913.69	–	–	19,829,710,000.00	2,833,375.60

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日至2015年6月30日			上年度可比期间 2014年1月1日至2014年6月30日		
	易方达货币A	易方达货币B	易方达货币E	易方达货币A	易方达货币B	易方达货币E
期初持有的基金份额	–	–	–	–	640,572,313.87	–
期间申购/买入总份额	–	150,016,555.23	–	–	5,809,133.09	–
期间因拆分变动份额	–	–	–	–	–	–
减:期间赎回/卖出总份额	–	150,016,555.23	–	–	646,381,446.96	–
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	–	–	–	–	–	–

注:基金管理人投资本基金相关的费用按基金合同