易方达天天发货币市场基金 2019年半年度报告摘要

基金管理人:易方达基金管理有限公司
基金托管人:广发银行股份有限公司
送出日期:二〇一九年八月二十四日

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。

基金托管人广发银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2019年8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2019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	易方达天天发货币
基金主代码	000829
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2017年2月16日
基金管理人	易方达基金管理有限公司
基金托管人	广发银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	13,206,703,767.32份
基金合同存续期	不定期
下属分级基金的基金简称	易方达天天发货币A / 易方达天天发货币B
下属分级基金的交易代码	000829 / 000830
报告期末下属分级基金的份额总额	53,544,384.59份 / 13,153,159,382.73份

2.2 基金产品说明

投资目标	在有效控制投资风险和保持高流动性的基础上,力争获得高于业绩比较基准的投资回报。
投资策略	本基金将对基金资产组合进行积极管理,在深入研究国内外的宏观经济走势、货币政策变化趋势、市场资金供求状况的基础上,综合考虑各类投资品种的收益性、流动性和风险特征,力争获得高于业绩比较基准的投资回报。银行存款及同业存单是本基金重要的投资对象。对于银行存款及同业存单的投资,本基金根据宏观经济指标分析债券类资产和银行存款的预期收益率水平,制定利调整银行存款及同业存单投资比例,存款期限等。本基金对利率品种的投资,是在对国内、国外经济趋势进行分析和预测基础上,结合利率期限结构变化趋势和债券市场供求关系变化,据此确定组合的平均久期。在确定组合平均久期后,本基金对债券的期限结构进行分析,选择合适的期限结构配置策略,在合理控制风险的前提下,综合考虑组合的流动性,决定投资品种。
业绩比较基准	中国人民银行公布的七天通知存款利率(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		易方达基金管理有限公司	广发银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	张南	戴辉
	联系电话	020-85102688	010-65169958
	电子邮箱	services@efunds.com.cn	daihui@cgbchina.com.cn
客户服务电话		400 881 8088	4008308003
传真		020-85104666	010-65169555

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(2019年1月1日至2019年6月30日)	
	易方达天天发货币A	易方达天天发货币B
本期已实现收益	3,510,895.81	296,222,050.44
本期利润	3,510,895.81	296,222,050.44
本期净值收益率	1.2436%	1.3661%
3.1.2期末数据和指标	报告期末(2019年6月30日)	
	易方达天天发货币A	易方达天天发货币B
期末基金资产净值	53,544,384.59	13,153,159,382.73
期末基金份额净值	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.本基金利润分配是按日结转份额。

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. 易方达天天发货币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	0.1976%	0.0006%	0.1126%	0.0000%	0.0850%	0.0006%
过去三个月	0.5814%	0.0007%	0.3418%	0.0000%	0.2396%	0.0007%
过去六个月	1.2436%	0.0009%	0.6810%	0.0000%	0.5626%	0.0009%
过去一年	2.7508%	0.0012%	1.3781%	0.0000%	1.3727%	0.0012%
过去三年	-	-	-	-	-	-
自基金合同生效起至今	8.6567%	0.0021%	3.2969%	0.0000%	5.3598%	0.0021%

2. 易方达天天发货币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	0.2179%	0.0006%	0.1126%	0.0000%	0.1053%	0.0006%
过去三个月	0.6426%	0.0007%	0.3418%	0.0000%	0.3008%	0.0007%
过去六个月	1.3661%	0.0009%	0.6810%	0.0000%	0.6851%	0.0009%
过去一年	3.0073%	0.0012%	1.3781%	0.0000%	1.6292%	0.0012%
过去三年	-	-	-	-	-	-
自基金合同生效起至今	9.2847%	0.0021%	3.2969%	0.0000%	5.9878%	0.0021%

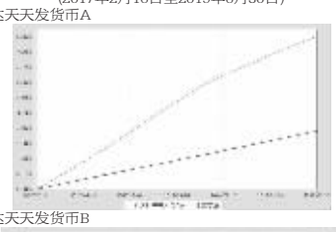
3.2.2自基金合同生效以来基金份额累计净值收益率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

易方达天天发货币市场基金

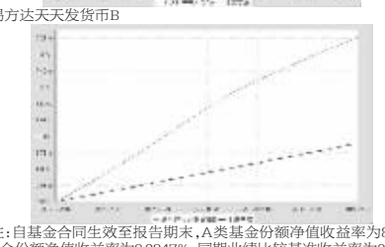
份额累计净值收益率与业绩比较基准收益率历史走势对比图

(2017年2月16日至2019年6月30日)

易方达天天发货币A



易方达天天发货币B



注:自基金合同生效至报告期末,A类基金份额净值收益率为8.6567%,B类基金份额净值收益率为9.2847%,同期业绩比较基准收益率为3.2969%。

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(简称"易方达")成立于2001年4月17日,总部设在广州,在北京、上海、广州、成都、大连等地设有分公司,并全资拥有易方达资产管理有限公司与易方达国际控股有限公司两家子公司。易方达始终专注于资产管理业务,通过市场化、专业化的运作,为境内外投资者提供专业的资产管理解决方案,成为国内领先的综合性资产管理机构。易方达拥有公募、社保、年金、特定客户资产管理、QDII、基本养老保险基金投资等业务资格,是国内基金行业为数不多的"全牌照"公司之一,在主动权益、固定收益、指数投资、量化投资、混合资产投资、海外投资、多资产投资等领域全面布局。

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 任职日期	离任日期	证券从业年限	说明
石大锌	本基金的基金经理、易方达掌柜季季盈理财债券型证券投资基金的基金经理、易方达月月利理财债券型证券投资基金的基金经理、易方达月赚财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、易方达天天增利货币市场基金的基金经理、易方达天天理财货币市场基金的基金经理、易方达货币市场基金的基金经理、易方达双月利理财债券型证券投资基金的基金经理(自2013年01月15日至2019年05月27日)、易方达龙宝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、易方达保证金收益货币市场基金的基金经理、易方达安瑞短债债券型证券投资基金的基金经理、易方达新鑫灵活配置混合型证券投资基金的基金经理助理(自2016年06月02日至2019年06月27日)、易方达恒安定期开放债券型发起式证券投资基金的基金经理助理	2017-02-16	-	10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。
易翠	本基金的基金经理助理、易方达双月利理财债券型证券投资基金的基金经理助理(自2018年6月20日至2019年05月27日)、易方达安悦超短债债券型证券投资基金的基金经理助理、易方达掌柜季季盈理财债券型证券投资基金的基金经理助理、易方达现金增利货币市场基金的基金经理助理、易方达增金宝货币市场基金的基金经理助理、易方达龙宝货币市场基金的基金经理助理、易方达天天增利货币市场基金的基金经理助理、易方达财富快钱货币市场基金的基金经理助理、易方达月赚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、易方达天天理财货币市场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助理、易方达货币市场基金的基金经理助理	2018-06-20	-	9年	硕士研究生,曾任汇添富基金管理有限公司债券交易员,易方达基金管理有限公司高级债券交易员。

注:1.对基金的首任基金经理,其"任职日期"为基金合同生效日,"离任日期"为根据公司决定确定的解聘日期;对此后的非首任基金经理/基金经理助理,"任职日期"和"离任日期"分别指根据公司决定确定的聘任日期和解聘日期。

2.证券从业的含义遵从《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62次,其中61次为指数量化投资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

2019年上半年,国内债券市场收益率先下后上,对国内经济基本面预期的变化和信用风险的波动是驱动债券市场走势的核心因素。春节前,市场资金面宽松,经济下行压力较大,加之美联储加息受阻等因素的影响,国内债券市场收益率快速下降。尽管在2月份收益率出现小幅回升,总体来看,一季度债市收益率震荡下行。4月份公布的一季度经济数据表现较好,市场对通胀的预期升温,加之央行重提"把好货币总闸门",市场对货币收紧的担忧上升,债券市场收益率上行。5月,中美贸易摩擦变化超预期,央行定向降准,债券市场收益率重回下行通道,信用利差整体收窄。5月下旬发生的银行信用风险事件推动市场风险偏好进一步下降,中低评级信用利差开始明显走阔。6月以来,经济基本面继续有利于债券市场,整体来看二季度债券市场收益率呈现先上后下的走势。货币市场收益率跟随债市大环境波动,上半年也呈现震荡下行的走势,回购利率在6月末达到了近几年来的低点。受此影响,货币市场基金收益率继续下行。

操作方面,报告期内本基金以同业存单、高等级短期融资券和短期逆回购为主要配置资产。组合保持中等的剩余期限和适中的杠杆。总体来看,组合保持了较好的收益率和较高的流动性。

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1.2436%;B类基金份额净值收益率为1.3661%;同期业绩比较基准收益率为0.6810%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

宏观基本面方面,虽然中美贸易摩擦为全球经济都带来了极大的不确定性,但国内经济基本面的后续走势,仍将是驱动国内债券市场的核心变量。国内经济增长尽管存在下行压力,但韧性仍在,且未来政策空间较大。在金融体系资金面仍处于相对宽松的大背景下,经济失速下行的概率较小。在此过程中,利率下行和核心资产的投资价值将值得重视。展望2019年下半年,全球经济景气下滑、货币宽松、中外利差较高、境外资金流入增多等因素都将有利于债券市场投资。

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,并将随着经济基本面或货币政策预期的调整,及时调整组合久期。基金投资类属配置将以银行同业存单、高等级信用债和短期回购为主。基金管理人始终将基金资产的安全性、流动性和收益的稳定性置于对高收益的追求之上,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、中国证券投资基金业协会相关指引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,公司首席运营官担任估值委员会主席,主动权益板块、固定收益板块、指数量化板块、投资风险管理部、监察与合规管理总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,具备投资、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债金融估值中心有限公司及中证指数有限公司签署服务协议,由中债金融估值中心有限公司按约定提供银行间同业市场的估值数据,由中证指数有限公司按约定提供交易所交易的债券品种的估值数据和流通受限股票的折扣率数据。

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《易方达天天发货币市场基金基金合同》,本基金每日将各类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

报告期内,广发银行股份有限公司(以下称"本托管人")在对易方达天天发货币市场基金(以下称"本基金")的托管过程中,严格遵守相关法律法规、合同协议及其他有关规定,不存在损害本基金份额持有人利益的行为,完全尽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,本托管人依照相关法律法规、合同协议及其他有关规定,对本基金管理人的投资运作方面进行了必要的监督,对本基金资产净值计算、利润分配以及费用开支等方面进行了认真地复核,未发现管理人有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

本托管人复核了报告期内报告中的基本情况、主要财务指标、投资组合报告等内容,未发现虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,财务信息真实、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:易方达天天发货币市场基金

报告截止日:2019年6月30日

单位:人民币元

资产	本期末 2019年6月30日	上年度末 2018年12月31日
资产:		
银行存款	2,894,796.47	1,899,482.47
结算备付金	365,900,000.00	939,090,909.02
存出保证金	-	-
交易性金融资产	10,847,086,018.41	12,918,535,344.68
其中:股票投资	-	-
基金投资	-	-
债券投资	10,817,086,018.41	12,918,535,344.68
资产支持证券投资	30,000,000.00	-
衍生金融资产	-	-
买入返售金融资产	3,318,515,947.77	5,204,291,686.44
应收证券清算款	127,841,006.87	4,641,770.41
应收利息	35,297,575.28	52,827,860.62
应收股利	-	-
应收申购款	50,001.00	17,337,247.05
递延所得税资产	-	-
其他资产	-	-
资产总计	14,697,585,345.80	19,138,624,300.69
负债和所有者权益	本期末 2019年6月30日	上年度末 2018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	1,487,298,856.34	293,019,440.47
应付证券清算款	-	-
应付赎回款	384,045.55	589,021.09
应付管理人报酬	1,670,987.89	3,630,448.92
应付托管费	556,995.97	1,210,149.62
应付销售服务费	127,155.17	297,447.59
应付交易费用	239,308.34	150,721.68
应交税费	165,923.90	252,768.20
应付利息	212,453.23	144,950.64
应付利润	-	-
递延所得税负债	-	-
其他负债	225,852.09	326,000.00
负债合计	1,490,881,578.48	299,620,948.21
所有者权益:		
实收基金	13,206,703,767.32	18,839,003,352.48
未分配利润	-	-
所有者权益合计	13,206,703,767.32	18,839,003,352.48
负债和所有者权益总计	14,697,585,345.80	19,138,624,300.69

注:报告截止日2019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;基金份额总额13,206,703,767.32份,下属分级基金的份额总额分别为:A类基金份额总额53,544,384.59份,B类基金份额总额13,153,159,382.73份。

6.2 利润表

会计主体:易方达天天发货币市场基金

本报告期:2019年1月1日至2019年6月30日

单位:人民币元

项目	本期 2019年1月1日至2019年6月30日	上年度可比期间 2018年1月1日至2018年6月30日
一、收入	338,906,978.53	718,057,040.75
1.利息收入	348,693,546.63	716,946,398.25
其中:存款利息收入	8,667,572.39	179,037,678.82
债券利息收入	210,638,317.36	251,382,383.99
资产支持证券利息收入	409,382.38	-
买入返售金融资产收入	128,978,274.50	286,526,335.44
其他利息收入	-	-
2.投资收益(损失以"-"填列)	-9,786,568.10	1,110,642.50
其中:股票投资收益	-	-
基金投资收益	-	-
债券投资收益	-9,786,568.10	1,110,642.50
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)	-	-
减:二、费用	39,174,032.28	50,991,039.34
1. 管理人报酬	16,428,573.95	23,068,265.85
2. 托管费	5,476,191.35	7,689,421.97
3. 销售服务费	1,430,517.30	1,747,125.12
4. 交易费用	-	-
5. 利息支出	15,593,550.76	18,177,801.17
其中:卖出回购金融资产支出	15,593,550.76	18,177,801.17
6. 税金及附加	109,607.33	90,020.07
7. 其他费用	135,591.59	218,405.16
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	299,732,946.25	667,066,001.41
减:所得税费用	-	-
四、净利润(净亏损以"-"号填列)	299,732,946.25	667,066,001.41

6.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:易方达天天发货币市场基金

本报告期:2019年1月1日至2019年6月30日

单位:人民币元

项目	本期 2019年1月1日至2019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)	18,839,003,352.48	-	18,839,003,352.48
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	299,732,946.25	299,732,946.25
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)	-5,632,299,585.16	-	-5,632,299,585.16
其中:1.基金申购款	34,043,182,205.62	-	34,043,182,205.62
2.基金赎回款	-39,675,481,790.78	-	-39,675,481,790.78
四、本期末所有者权益(基金净值)变动(净值减少以"-"号填列)	-	-299,732,946.25	-299,732,946.25
五、期末所有者权益(基金净值)	13,206,703,767.32	-	13,206,703,767.32

项目	上年度可比期间 2018年1月1日至2018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)	21,374,551,613.07	-	21,374,551,613.07
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	667,066,001.41	667,066,001.41
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)	5,785,402,996.53	-	5,785,402,996.53
其中:1.基金申购款	31,403,763,878.71	-	31,403,763,878.71
2.基金赎回款	-25,618,360,882.18	-	-25,618,360,882.18
四、本期末所有者权益(基金净值)变动(净值减少以"-"号填列)	-	-667,066,001.41	-667,066,001.41
五、期末所有者权益(基金净值)	27,159,954,609.60	-	27,159,954,609.60

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:陈荣,会计机构负责人:邱毅华

6.4 报表附注

6.4.1基金基本情况

易方达天天发货币市场基金(以下简称"本基金")根据中国证券监督管理委员会(以下简称"中国证监会")证监许可[2014]959号《关于准予易方达天天发货币市场基金注册的批复》和证券基金机构监管部函[2016]2956号《关于易方达天天发货币市场基金延期募集备案的回函》进行募集,由易方达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《易方达天天发货币市场基金基金合同》公开募集。经向中国证监会备案,《易方达天天发货币市场基金基金合同》于2017年2月16日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为200,469,006.86份基金份额,其中认购资金利息折合8,001.52份基金份额。本基金为契约型开放式基金,存续期限不定。本基金的基金管理人为易方达基金管理有限公司,基金托管人为广发银行股份有限公司。

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》、《易方达天天发货币市场基金基金合同》和中国证监会、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

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。资管产品管理人运营资管产品转让2017年12月31日前取得的基金、非货物期货,可以选择按照实际买入价计算销售额,或者以2017年最后一个交易日的基金份额净值、非货物期货结算价格作为买入价计算销售额。

(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

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

关联方名称	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
广发银行股份有限公司(以下简称"广发银行")	基金托管人
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 2019年1月1日至2019年6月30日	上年度可比期间 2018年1月1日至2018年6月30日
当期发生的基金应支付的管理费	16,428,573.95	23,068,265.85
其中:支付销售机构的客户维护费	623,515.34	14,397.53

注:本基金的管理费按前一日基金资产净值的0.15%年费率计提。管理费的计算方法如下:

H=E×0.15%÷当年天数

H为每日应计提的基金管理费

E为前一日的基金资产净值

基金管理费每日计算,逐日累计至每月月末,按月支付,由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划款指令,基金托管人复核后于次月前5个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日、公休假等,支付日期顺延。

6.4.8.2.2基金托管费

单位:人民币元

项目	本期 2019年1月1日至2019年6月30日	上年度可比期间 2018年1月1日至2018年6月30日
当期发生的基金应支付的托管费	5,476,191.35	7,689,421.97

注:本基金的托管费按前一日基金资产净值的0.05%的年费率计提。托管费的计算方法如下:

H=E×0.05%÷当年天数

H为每日应计提的基金托管费

E为前一日的基金资产净值

基金托管费每日计算,逐日累计至每月月末,按月支付,由基金管理人向基金托管人发送基金托管费划款指令,基金托管人复核后于次月前5个工作日内从基金财产中一次性支取。若遇法定节假日、公休日等,支付日期顺延。

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 2019年1月1日至2019年6月30日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	易方达天天发货币A	易方达天天发货币B	合计
易方达基金管理有限公司	338,321.67	1,081,104.12	1,419,425.79
合计	338,321.67	1,081,104.12	1,419,425.79

获得销售服务费的各关联方名称	上年度可比期间 2018年1月1日至2018年6月30日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	易方达天天发货币A	易方达天天发货币B	合计
易方达基金管理有限公司	208,068.89	1,528,067.86	1,736,136.75
合计	208,068.89	1,528,067.86	1,736,136.75

注: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%。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:

H=E×年销售服务费率÷当年天数

H为每日该类基金份额应计提的基金销售服务费

E为前一日该类基金份额的基金资产净值

基金销售服务费每日计提,逐日累计至每月月末,按月支付。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,经基金托管人复核后于次月首日起5个工作日内从基金财产中一次性支付,由基金管理人代收,基金管理人收到后支付给基金销售机构,专门用于本基金的销售与基金份额持有人服务。若遇法定节假日、休息日或不可抗力致使无法按时支付的,支付日期顺延至最近可支付日支付。

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 2019年1月1日至2019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
广发银行	-	-	-	-	4,821,000,000.00	405,638.18

上年度可比期间 2018年1月1日至2018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
广发银行	199,049,417.39	79,714,321.97	-	-	22,441,401,000.00	2,332,141.64

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 2019年1月1日至2019年6月30日		上年度可比期间 2018年1月1日至2018年6月30日	
	易方达天天发货币A	易方达天天发货币B	易方达天天发货币A	易方达天天发货币B
报告期初持有的基金份额	-	-	-	-
报告期间申购/买入总份额	-	-	-	100,580,474.99
报告期间因拆分变动份额	-	-	-	-
减:报告期间赎回/卖出总份额	-	-	-	100,580,474.99
报告期末持有的基金份额	-	-	-	-
报告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及相关法律文件有关规定支付。

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

易方达天天发货币A

无。

易方达天天发货币B

份额单位:份

关联方名称	本期末 2019年6月30日		上年度末 2018年12月31日	
	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
广东省易方达教育基金会	52,583,005.76	0.40%	41,948,845.82	0.22%
广发银行	539,621,207.47	4.10%	1,027,952,367.55	5.46%
广发证券资产管理(广东)有限公司	122,238,857.25	0.93%	-	-

注:除基金管理人之外的其他关联方投资本基金相关的费用按基金合同等相关法律文件有关规定支付。广发证券资产管理(广东)有限公司是基金管理人股东广发证券控制的机构。

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 2019年1月1日至2019年6月30日		上年度可比期间 2018年1月1日至2018年6月30日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
广发银行-活期存款	2,894,796.47	850,483.49	1,205,627.29	285,654.59
广发银行-定期存款	-	-	1,500,000,000.00	13,315,305.43

注:本基金的上述银行存款由基金托管人广发银行股份有限公司保管,按银行同业利率或约定利率计息。

6.4.8.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况