易方达保证金收益货币市场基金

2013 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:交通银行股份有限公司
送出日期:二〇一四年三月二十八日

§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。

基金托管人交通银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2014年3月24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。

本年度报告摘要摘自年度报告正文,投资者欲了解详细内容,应阅读年度报告正文。

本报告中财务资料已经审计。普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为本基金出具了标准无保留意见的审计报告,请投资者注意阅读。

本报告期自2013年3月29日起至12月31日止。

§2基金简介

2.1 基金基本情况

基金简称	易方达保证金货币	
基金主代码	159001	
交易代码	159001	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2013年3月29日	
基金管理人	易方达基金管理有限公司	
基金托管人	交通银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	801,383,058份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	易方达保证金货币A	易方达保证金货币B
下属分级基金的交易代码	159001	159002
报告期末下属分级基金的份额总额	319,764,832份	481,618,226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	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。
业绩比较基准	中国人民银行公布的活期存款基准利率的税后收益率,即活期存款基准利率×(1-利息税税率)
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。本基金的风险和预期收益低于股票型基金、混合型基金、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	交通银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	张南	裴学敏
	联系电话	020-38797888	95559
	电子邮箱	csc@efunds.com.cn	peixm@bankcomm.com
客户服务电话		400 881 8088	95559
传真		020-38799488	021-62701216

2.4 信息披露方式

登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	http://www.efunds.com.cn
基金年度报告备置地点	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、基金净值表现及利润分配情况

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	2013年3月29日(基金合同生效日)至2013年12月31日	
	易方达保证金货币A	易方达保证金货币B
本期已实现收益	15,273,818.43	48,066,881.59
本期利润	15,273,818.43	48,066,881.59
本期净值收益率	2.6873%	3.1580%
3.1.2期末数据和指标	2013年末	
	易方达保证金货币A	易方达保证金货币B
期末基金资产净值	319,764,832.00	481,618,226.00
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.本基金收益分配是每月集中一次进行。

3.本基金合同于2013年3月29日生效,合同生效当期的相关数据和指标按实际存续期计算。

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

易方达保证金货币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
过去三个月	0.9794%	0.0013%	0.0894%	0.0000%	0.8900%	0.0013%
过去六个月	1.8553%	0.0014%	0.1789%	0.0000%	1.6764%	0.0014%
过去一年	-	-	-	-	-	-
过去三年	-	-	-	-	-	-
过去五年	-	-	-	-	-	-
自基金合同生效起至今	2.6873%	0.0015%	0.2703%	0.0000%	2.4170%	0.0015%

易方达保证金货币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
过去三个月	1.1328%	0.0013%	0.0894%	0.0000%	1.0434%	0.0013%
过去六个月	2.1651%	0.0014%	0.1789%	0.0000%	1.9862%	0.0014%
过去一年	-	-	-	-	-	-
过去三年	-	-	-	-	-	-
过去五年	-	-	-	-	-	-
自基金合同生效起至今	3.1580%	0.0015%	0.2703%	0.0000%	2.8877%	0.0015%

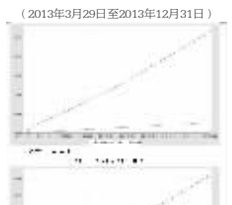
3.2.2自基金合同生效以来基金份额累计净值收益率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

易方达保证金收益货币市场基金

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

(2013年3月29日至2013年12月31日)

易方达保证金货币A



注:1.本基金合同于2013年3月29日生效,截至报告期末本基金合同生效未满一年。

2.按基金合同和招募说明书的约定,本基金的建仓期为六个月,建仓期结束当日除同一商业银行存款比例略高于合同规定的范围外,其他各项资产配置比例符合合同(第十二部分二、投资范围,三、投资策略和四、投资限制)的有关约定。由于建仓期结束当日规模变动导致的同一商业银行存款比例被动超标,本基金已在法规规定的期限内调整完毕。

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2.6873%,B类基金份额净值收益率为3.1580%,同期业绩比较基准收益率为0.2703%。

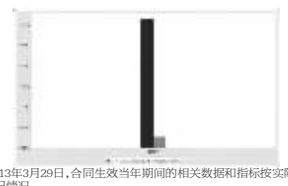
3.2.3自基金合同生效以来基金每年净值收益率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

易方达保证金收益货币市场基金

自基金合同生效以来每年净值收益率图

易方达保证金货币A

易方达保证金货币B



注:本基金合同生效日为2013年3月29日,合同生效当年期间的相关数据和指标按实际存续期计算。

3.3过去三年基金的利润分配情况

1、易方达保证金货币A

单位:人民币元

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
2013年3月29日(基金合同生效日)至2013年12月31日	-	14,870,791.21	403,027.22	15,273,818.43	-
合计	-	14,870,791.21	403,027.22	15,273,818.43	-

2、易方达保证金货币B

单位:人民币元

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
2013年3月29日(基金合同生效日)至2013年12月31日	-	47,403,518.62	663,362.97	48,066,881.59	-
合计	-	47,403,518.62	663,362.97	48,066,881.59	-

§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。截至2013年12月31日,公司的股东为广东粤财信托有限公司、广发证券股份有限公司、盈峰投资控股集团有限公司、广东省广晟资产经营有限公司和广州市广永国有资产经营有限公司。公司现有全国社保基金投资管理人、企业年金投资管理人、QDII和特定资产管理业务资格。

自成立以来,易方达基金管理有限公司秉承“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的增长”的经营理念,努力以规范的运作、良好的业绩和优质的服务,为投资者创造最佳的回报。

截至2013年12月31日,易方达基金管理有限公司共管理1只封闭式基金、54只开放式基金。封闭式基金有科瑞证券投资基金;开放式基金有易方达平稳增长证券投资基金、易方达策略成长证券投资基金、易方达50指数证券投资基金、易方达积极成长证券投资基金、易方达货币市场基金、易方达稳健收益债券型证券投资基金、易方达深证100交易型开放式指数基金、易方达价值精选股票型证券投资基金、易方达策略成长二号混合型证券投资基金、易方达价值成长混合型证券投资基金、易方达科讯股票型证券投资基金、易方达增强回报债券型证券投资基金、易方达中小盘股票型证券投资基金、易方达科汇灵活配置混合型证券投资基金、易方达科翔股票型证券投资基金、易方达行业领先企业股票型证券投资基金、易方达沪深300交易型开放式指数发起式证券投资基金联接基金、易方达深证100交易型开放式指数证券投资基金联接基金、易方达亚洲精选股票型证券投资基金、易方达上证中盘交易型开放式指数证券投资基金、易方达上证中盘交易型开放式指数证券投资基金联接基金、易方达消费行业股票型证券投资基金、易方达岁丰添利债券型证券投资基金、易方达医疗保健行业股票型证券投资基金、易方达黄金主题证券投资基金(LOF)、易方达安心回报债券型证券投资基金、易方达资源行业股票型证券投资基金、易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金、易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金联接基金、易方达双债增强债券型证券投资基金、易方达纯债债券型证券投资基金、易方达标普全球高端消费品指数增强型证券投资基金、易方达永旭添利定期开放债券型证券投资基金、易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金、易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接基金、易方达中小板指数分级证券投资基金、易方达中债新综合债券指数发起式证券投资基金(LOF)、易方达月月利理财债券型证券投资基金、易方达双月利理财债券型证券投资基金、易方达天天理财货币市场基金、易方达沪深300交易型开放式指数发起式证券投资基金、易方达保证金收益货币市场基金、易方达信用债债券型证券投资基金、易方达沪深300量化增强证券投资基金、易方达纯债1年定期开放债券型证券投资基金、易方达高等级信用债债券型证券投资基金、易方达裕丰回报债券型证券投资基金、易方达资源品指数证券投资基金、易方达沪深300医药卫生交易型开放式指数证券投资基金、易方达聚盈分级债券型发起式证券投资基金、易方达新兴成长混合型证券投资基金、易方达黄金交易型开放式基金、易方达裕惠回报债券型证券投资基金。

同时,公司还管理着多个全国社保基金、企业年金基金和特定客户资产管理投资组合。

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		
王晓晨	本基金的基金经理、易方达增强回报债券型证券投资基金的基金经理、易方达货币市场基金的基金经理、易方达投资级信用债债券型证券投资基金的基金经理、易方达资产管理(香港)有限公司基金经理	2013-04-22	-	10年	硕士研究生,曾任易方达基金管理有限公司集中交易室债券交易员、债券交易主管。
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、易方达理财货币市场基金的基金经理	2013-04-22	-	4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。
马喜德	本基金的基金经理、易方达纯债债券型证券投资基金的基金经理、易方达永旭添利定期开放债券型证券投资基金的基金经理、易方达货币市场基金的基金经理	2013-03-29	2013-04-22	9年	博士研究生,曾任中国工商银行总行资金营运部人民币交易处投资经理、金融市场部固定收益处高级投资经理、易方达基金管理有限公司固定收益部投资经理、易方达稳健收益债券型证券投资基金的基金经理、固定收益部总经理助理、固定收益投资部副总经理。

注:1.此处的“离任日期”为公告确定的解聘日期,王晓晨、石大怿的“任职日期”为公告确定的聘任日期,马喜德的“任职日期”为基金合同生效之日。

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.根据相关公告,2013年4月20日至2013年4月21日由王晓晨、石大怿代为履行易方达保证金收益货币市场基金的基金经理职责。

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公平交易制度和控制方法

公司根据《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《公平交易制度》,内容主要包括公平交易的适用范围、公平交易的原则和内容、公平交易的实现措施和交易执行程序、反向交易控制、公平交易效果评估及报告等。

公平交易制度所规范的范围涵盖旗下各类资产组合,围绕境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易(含银行间市场)等投资管理活动,贯穿投资授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等各个环节。公平交易的原则包括:集中交易原则、机制公平原则、公平协调原则、及时评估反馈原则。

公平交易的实现措施和执行程序主要包括:通过建立规范的投资决策机制、共享研究资源和投资品种备选库为投资人员提供公平的投资机会;规范投资人员的指令下达方式,以确保同一投资人员管理的不同组合得到公平对待;建立集中交易制度,交易系统具备公平交易功能,对于满足公平交易执行条件的同向指令,系统将自动启用公平交易功能,按照交易公平的原则合理分配各投资指令的执行;根据交易所场内竞价交易和非公开竞价交易的不同特点分别设定合理的交易执行程序和分配机制,通过系统与人工控制相结合的方式,力求确保所有投资组合在交易机会上得到公平、合理对待;建立事中和事后的同向交易、异常交易监控分析机制,对于发现的异常问题要求投资组合经理解释说明。

公司严格按照法律法规的要求禁止旗下管理的不同投资组合之间各种可能导致不公平交易和利益输送的反向交易行为。对于旗下投资组合之间(纯被动指数基金除外)确因投资策略或流动性管理等需要而进行的反向交易,投资人员须提供充分的投资决策依据,并经发起反向申请方的首席投资官/投资总监审批、集中交易室审核确认方可执行。

公司通过定期或不定期的公平交易效果评估报告机制,并借助相关技术系统,使投资和交易人员能及时了解各组合的公平交易执行状况,持续督促公平交易制度的落实执行,并不断在实践中检验和完善公平交易制度。

4.3.2公平交易制度的执行情况

本报告期内,上述公平交易制度和控制方法总体执行情况良好。

公司风险管理部与监察部合作,利用统计分析的方法和工具,按照不同的时间窗口(包括当日内、3日内、5日内),对我司旗下所有投资组合2013年度的同向交易价差情况进行了分析,包括旗下各大类资产组合之间(即公募、社保、年金、专户四大类业务之间)的同向交易价差、各组合与其同类资产其他所有组合之间的同向交易价差、以及旗下任意两个组合之间的同向交易价差。根据对样本个数、平均溢价率是否为0的T检验显著程度、平均溢价率以及溢价率分布概率、同向交易价差对投资组合的业绩影响等因素的综合分析,未发现旗下投资组合之间存在不公平交易现象。

4.3.3异常交易行为的专项说明

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。

本报告期内,本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17次,其中16次为旗下指数基金因被动跟踪标的指数的需要而和其他组合发生反向交易,1次为不同基金经理管理的非指数基金间因投资策略不同而发生的反向交易,该次交易基金经理已提供决策依据,并履行了审批程序。

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

相比2012年平稳的走势,2013年的债券市场较为动荡,收益率曲线显著上行。一季度,国内经济虽然延续了2012年末复苏的态势,但强度弱于市场预期;二季度国内经济增长低于市场预期,经济基本面较弱的态势对二季度的债券市场提供了支撑,但进入4月,受到监管升级的影响,信用债收益率一度上行,而5月中旬至季末,受央行强硬收紧流动性的影响,资金面的紧张程度远超市场预期,债券收益率迅速大幅上行,收益率曲线呈倒挂形态;进入三季度,国内经济增长态势良好,复苏的力度强于二季度,中央银行在公开市场上对资金进行了锁长放短的操作,市场资金面维持了“紧平衡”的格局,资金利率中枢显著抬升;四季度,国内经济保持了平稳复苏的态势,而美国经济数据整体超出预期,影响资金面的主要因素还是央行的公开市场操作,资金面仍不稳定,但是波动幅度已经小于第三季度。总体来看,全年债券市场的走势主要受到资金面的影响,资金利率的走高使得收益率曲线向短端带动长端不断上移。债券市场出现如此的变化,其原因既有新一届政府对于货币政策持保守的态度,也有利率市场化改革不断推进的因素。报告期内,基金的运作以保证资产的流动性为首要任务,配置了较高比例的逆回购和债券资产,并且缩短了债券的剩余期限。本基金抓住年末市场资金利率阶段性走高的机会,适当提高了定期存款的配置比例,提高了组合的收益。

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2.6873%,B类基金份额净值收益率为3.1580%;同期业绩比较基准收益率为0.2703%。

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2014年,我们认为经济增长可能出现小幅的放缓,但不会出现明显的下滑,特别是国际经济形势的平稳好转使得我们对于出口更加乐观。除了对投资、信贷等经济增速指标的关注,我们会更加注意就业率对于经济政策的影响。李克强总理已经不只一次阐述过他对于经济的看法和创新宏观调控的主要内容。对于经济,他认为为了保证新增就业的稳定还是有必要保持一个7%以上或7.5%左右的中高速增长。未来政策思路的导向将试图兼顾去杠杆和稳增长,通过货币政策等总量政策控制杠杆的上升,同时通过释放改革红利和结构调整来促进增长。这两种手段的结合将使得经济增速处在合理区间范围内。我们认为2014年市场的流动性将维持紧平衡的态势,但2013年曾经发生的资金持续极度紧张的情况将不会发生。考虑到收益率已经处于历史高位,从大类资产配置角度考虑,信用债券资产由于其绝对收益率已经具备了配置的价值。过去的一年,信用产品中的中低评级品种的走势已经出现分化,而未来这种分化将随着信用违约事件的发生而更加明显。三中全会之后,我们对改革红利的释放充满信心,尽管短期内偏紧的货币政策将不会发生动摇,但伴随着利率市场化改革的继续推进和信用风险的释放,债券投资管理人通过久期管理和信用风险管理而产生的超额收益将更加显著。

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高的流动性。本基金将把握资金利率波动的机会,保持较低的剩余期限和较高的债券配置比例。

基金管理人将坚持规范运作、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、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签署服务协议,由其按约定提供银行间同业市场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《易方达保证金收益货币市场基金基金合同》,本基金每日将各类基金份额实现的基金净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

2013年度,托管人在易方达保证金收益货币市场基金的托管过程中,严格遵守了《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同、托管协议,尽职尽责地履行了托管人应尽的义务,不存在任何损害基金持有人利益的行为。

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

2013年度,易方达基金管理有限公司在易方达保证金收益货币市场基金投资运作、资产净值的计算、基金收益的计算、基金费用开支等问题上,托管人未发现损害基金持有人利益的行为。本基金本报告期内向A类份额持有人分配利润:15,273,818.43元,向B类份额持有人分配利润:48,066,881.59元。

5.3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

2013年度,由易方达基金管理有限公司编制并经托管人复核审查的有关易方达保证金收益货币市场基金的年度报告中财务指标、收益表现、收益分配情况、财务会计报告相关内容、投资组合报告等内容真实、准确、完整。

§6审计报告

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审计了2013年12月31日的资产负债表、2013年度的利润表、所有者权益(基金净值)变动表和财务报表附注,并出具了标准无保留意见的审计报告。投资者可通过年度报告正文查看审计报告全文。

§7年度财务报表

7.1资产负债表

会计主体:易方达保证金收益货币市场基金

报告截止日:2013年12月31日

单位:人民币元

资 产	本期末 2013年12月31日
资 产:	
银行存款	112,773,183.79
结算备付金	-
存出保证金	-
交易性金融资产	448,060,201.27
其中:股票投资	-
基金投资	-
债券投资	448,060,201.27
资产支持证券投资	-
衍生金融资产	-
买入返售金融资产	225,500,287.75
应收证券清算款	9,865,388.60
应收利息	7,215,761.84
应收股利	-
应收申购款	-
递延所得税资产	-
其他资产	-
资产总计	803,414,823.25
负债和所有者权益	本期末 2013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	195,793.18
应付赎回款	-
应付管理人报酬	179,750.46
应付托管费	71,900.20
应付销售服务费	77,043.12
应付交易费用	34,027.73
应交税费	-
应付利息	-
应付利润	1,066,390.19
递延所得税负债	-
其他负债	406,860.37
负债合计	2,031,765.25
所有者权益:	
实收基金	801,383,058.00
未分配利润	-
所有者权益合计	801,383,058.00
负债和所有者权益总计	803,414,823.25

注:1.本基金合同生效日为2013年3月29日,2013年度实际报告期间为2013年3月29日至2013年12月31日。截至报告期末本基金合同生效未满一年,本报告期的财务报表及报表附注均无同期对比数据。

2 报告截止日2013年12月31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801,383,058.00份,下属分级基金的份额总额分别为:A类基金份额总额319,764,832.00份,B类基金份额总额481,618,226.00份。

7.2利润表

会计主体:易方达保证金收益货币市场基金

本报告期:2013年3月29日(基金合同生效日)至2013年12月31日

单位:人民币元

项 目	本期 2013年3月29日(基金合同生效日)至2013年12月31日
一、收入	72,587,201.19
1.利息收入	72,310,731.94
其中:存款利息收入	48,373,278.26
债券利息收入	18,582,060.27
资产支持证券利息收入	-
买入返售金融资产收入	5,355,393.41
其他利息收入	-
2.投资收益(损失以“-”填列)	272,953.09
其中:股票投资收益	-
基金投资收益	-
债券投资收益	272,953.09
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)	3,516.16
减:二、费用	9,246,501.17
1.管理人报酬	3,311,571.67
2.托管费	1,324,628.49
3.销售服务费	1,118,076.37
4.交易费用	-
5.利息支出	1,544,205.13
其中:卖出回购金融资产支出	1,544,205.13
6.其他费用	1,948,019.51
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	63,340,700.02
减:所得税费用	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	63,340,700.02

注:本基金合同生效日为2013年3月29日,2013年度实际报告期间为2013年3月29日至2013年12月31日。截至报告期末本基金合同生效未满一年,本报告期的财务报表及报表附注均无同期对比数据。

7.3所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:易方达保证金收益货币市场基金

本报告期:2013年3月29日(基金合同生效日)至2013年12月31日

单位:人民币元

项目	本期 2013年3月29日(基金合同生效日)至2013年12月31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)	4,222,011,130.00	-	4,222,011,130.00
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	63,340,700.02	63,340,700.02
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)	-3,420,628,072.00	-	-3,420,628,072.00
其中:1.基金申购款	45,055,193,303.00	-	45,055,193,303.00
2.基金赎回款	-48,475,821,375.00	-	-48,475,821,375.00
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)	-	-63,340,700.02	-63,340,700.02
五、期末所有者权益(基金净值)	801,383,058.00	-	801,383,058.00

注:本基金合同生效日为2013年3月29日,2013年度实际报告期间为2013年3月29日至2013年12月31日。截至报告期末本基金合同生效未满一年,本报告期的财务报表及报表附注均无同期对比数据。

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告7.1至7.4,财务报表由下列负责人签署:

基金管理人负责人:叶俊英,主管会计工作负责人:张优造,会计机构负责人:陈荣

7.4报表附注

7.4.1基金基本情况

易方达保证金收益货币市场基金(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[2013]62号《关于核准易方达保证金收益货币市场基金募集的批复》核准,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《易方达保证金收益货币市场基金基金合同》公开募集。经向中国证监会备案,《易方达保证金收益货币市场基金基金合同》于2013年3月29日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为4,222,011,130.00份基金份额,其中认购资金利息折合142,130.00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,基金托管人为交通银行股份有限公司。

本基金募集期间为2013年3月25日,募集资金总额为4,222,011,130.00元人民币,其中:有效净认购金额为人民币4,221,869,000.00元,经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)普华永道中天验字(2013)第171号验资报告予以验证;有效认购资金在募集期内产生的银行利息共计人民币142,130.00元,经普华永道中天验字(2013)第173号审验报告予以审验。

7.4.2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日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(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颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《易方达保证金收益货币市场基金基金合同》和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。

7.4.3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。

7.4.4重要会计政策和会计估计

本基金财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则、《证券投资基金会计核算业务指引》和其他相关规定所制定的重要会计政策和会计估计编制。

7.4.4.1会计年度

本基金会计年度为公历1月1日起至12月31日止,惟本会计年度期间为2013年3月29日(基金合同生效日)至2013年12月31日。

7.4.4.2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。除有特别说明外,均以人民币元为单位表示。

7.4.4.3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、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。本基金现无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本基金目前以交易目的持有的债券投资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。以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

本基金持有的其他金融资产分类为应收款项,包括银行存款、买入返售金融资产和其他各类应收款项等。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(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。本基金目前暂无金融负债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。本基金持有的其他金融负债包括卖出回购金融资产款和其他各类应付款项等。

7.4.4.4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。对于支付的价款中包含的债券起息日或上次除息日至购买日止的利息,单独确认为应收项目。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。

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。

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;或者(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。

7.4.4.5金融资产和金融负债的估值原则

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0.5%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:

(1) 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。

(2) 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,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。

(3) 当金融工具不存在活跃市场,采用市场参与者普遍认同且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时,尽可能最大程度使用市场参数,减少使用与本基金特定相关的参数。

7.4.4.6金融资产和金融负债的抵销

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金依法有权抵销债权债务且交易双方准备按净额结算时,金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表中列示。

7.4.4.7实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额。每份基金份额面值为1.00元。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。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。

7.4.4.8收入/(损失)的确认和计量

债券投资在持有期间应取得的按摊余成本和实际利率计算确定的利息扣除适用情况下应由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认为利息收入。

债券投资处置时其公允价值与摊余成本的之间的差额确认为投资收益。

应收款项在持有期间确认的利息收入按实际利率法计算,实际利率法与直线法差异较小则按直线法计算。

7.4.4.9费用的确认和计量

本基金的管理人报酬、托管费、销售服务费和增值服务费在费用涵盖期间按基金合同约定的费率和计算方法逐日确认。

其他金融负债在持有期间确认的利息支出按实际利率法计算,实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

7.4.4.10基金的收益分配政策

(1)本基金收益分配方式为现金分红;

(2)本基金份额净值始终保持1.00元,根据每日基金收益情况,以每万份基金已实现收益为基准,为基金份额持有人每日计算当日收益并分配,并于每月集中支付收益。基金合同生效不满1个月时可不集中支付。基金份额持有人当日收益分配计算的精度为0.01元;

(3)本基金根据每日收益情况,将当日收益全部分配,若当日