易方达货币市场基金

【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:中国银行股份有限公司
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。

基金托管人中国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。安永华明会计师事务所(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1月1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	易方达货币	
基金主代码	110006	
交易代码	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	26,892,718,932.18份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	易方达货币A	易方达货币B
下属分级基金的交易代码	110006	110016
报告期末下属分级基金的份额总额	10,211,690,314.09份	16,681,028,618.09份

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(即活期存款利率(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	唐州歌
	联系电话	020-38797888	95566
	电子邮箱	csc@efunds.com.cn	fcsd@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

3.1 主要会计数据和财务指

金额单位:人民币元

3.1.1期间数据和指标	2013年		2012年		2011年	
	易方达货币A	易方达货币B	易方达货币A	易方达货币B	易方达货币A	易方达货币B
本期已实现收益	455,225,885.70	1,237,739,877.79	490,353,029.28	1,067,668,066.10	191,502,151.85	212,170,906.79
本期利润	455,225,885.70	1,237,739,877.79	490,353,029.28	1,067,668,066.10	191,502,151.85	212,170,906.79
本期净值收益率	4.1752%	4.4254%	4.2129%	4.4618%	3.9230%	4.1708%
3.1.2期末数据和指标	2013年末		2012年末		2011年末	
	易方达货币A	易方达货币B	易方达货币A	易方达货币B	易方达货币A	易方达货币B
期末基金资产净值	10,211,690,314.09	16,681,028,618.09	29,485,944,565.04	38,642,179,531.60	10,078,414,829.80	10,248,251,869.85
期末基金份额净值	1.0000	1.0000	1.0000	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.本基金利润分配是按月结转份额。

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

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
过去三个月	1.2341%	0.0009%	0.0882%	0.0000%	1.1459%	0.0009%
过去六个月	2.3382%	0.0020%	0.1764%	0.0000%	2.1618%	0.0020%
过去一年	4.1752%	0.0028%	0.3500%	0.0000%	3.8252%	0.0028%
过去三年	12.8219%	0.0035%	1.2387%	0.0002%	11.5832%	0.0033%
过去五年	16.8651%	0.0064%	1.9587%	0.0002%	14.9064%	0.0062%
自基金合同生效起至今	29.6351%	0.0059%	12.0382%	0.0034%	17.5969%	0.0025%

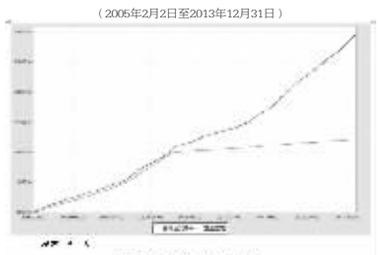
易方达货币B

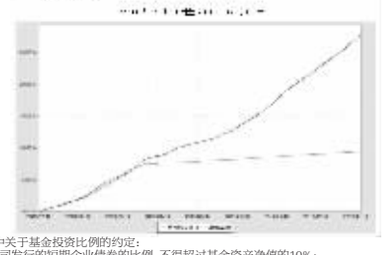
阶段	份额净值收益率①	份额净值收益率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	1.2949%	0.0009%	0.0882%	0.0000%	1.2067%	0.0009%
过去六个月	2.4614%	0.0020%	0.1764%	0.0000%	2.2850%	0.0020%
过去一年	4.4254%	0.0028%	0.3500%	0.0000%	4.0754%	0.0028%
过去三年	13.6332%	0.0035%	1.2387%	0.0002%	12.3945%	0.0033%
过去五年	18.2719%	0.0064%	1.9587%	0.0002%	16.3132%	0.0062%
自基金份额分级起至今	27.9472%	0.0063%	9.4147%	0.0037%	18.5325%	0.0026%

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2013年12月31日)

易方达货币A





注:1. 基金合同中关于基金投资比例的约定:
(1) 投资于同一公司发行的短期企业债券的比例,不得超过基金资产净值的10%;
(2) 存放在具有基金托管资格的同一商业银行的存款,不得超过基金资产净值的30%;存放在不具有基金托管资格的同一商业银行的存款,不得超过基金资产净值的5%;
(3) 在全国银行间债券市场债券正回购的资金余额不得超过基金资产净值的20%;
(4) 本基金与由本基金管理人管理的其他基金持有一家公司发行的证券,不超过该证券的10%;
(5) 本基金投资组合的平均剩余期限,不得超过180天;
(6) 中国证监会、中国人民银行的其他限制规定。

因基金规模或市场变化等原因导致投资组合超出上述约定的规定,基金管理人应在合理期限内进行调整,以符合有关限制规定。

2.本基金的建仓期为三个月,建仓期结束时各项资产配置比例符合基金合同约定。

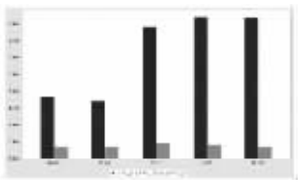
3.根据2008年12月25日《易方达基金管理有限公司关于变更易方达货币市场基金业绩比较基准的公告》,自2009年1月1日起,本基金原约定的业绩比较基准"一年期银行定期储蓄存款的税后利率:(1-利息税率)一年期银行定期储蓄存款利率"变更为:"税后活期存款利率(即活期存款利率×(1-利息税率))"。

4.自基金合同生效至报告期末,A级基金份额净值收益率为29.6351%,同期业绩比较基准收益率为12.0382%;自基金分级至报告期末,B级基金份额净值收益率为27.9472%,同期业绩比较基准收益率为9.4147%。

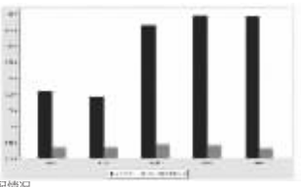
3.2.3过去五年基金每年净值收益率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

易方达货币市场基金
过去五年基金净值收益率与业绩比较基准收益率的对比图

易方达货币A



易方达货币B



3.3过去三年基金的利润分配情况

1、易方达货币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	420,738,978.53	58,990,652.98	-24,503,745.81	455,225,885.70	-
2012年	395,998,572.83	64,638,432.41	29,716,024.04	490,353,029.28	-
2011年	141,933,581.91	33,813,667.73	15,754,902.21	191,502,151.85	-
合计	958,671,133.27	157,442,753.12	20,967,180.44	1,137,081,066.83	-

2、易方达货币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	1,078,619,760.18	197,442,195.66	-38,322,078.05	1,237,739,877.79	-
2012年	867,245,275.01	148,226,717.46	52,196,073.63	1,067,668,066.10	-
2011年	148,161,818.53	46,223,777.43	17,785,310.83	212,170,906.79	-
合计	2,094,026,853.72	391,892,690.55	31,659,306.41	2,517,578,850.68	-

§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、易方达瀚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、易方达稳健回报混合型证券投资基金、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、易方达投资级信用债债券型证券投资基金、易方达沪深300医药卫生交易型开放式指数证券投资基金、易方达易理财货币市场基金、易方达聚盈分级债券型证券投资基金、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、易方达保证金收益货币市场基金的基金经理、易方达投资股份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。
石大伟	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、易方达保证金收益货币市场基金的基金经理、易方达信用债债券型证券投资基金的基金经理、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、易方达永福添利定期开放债券型证券投资基金的基金经理、易方达稳健收益债券型证券投资基金的基金经理、易方达保证金收益货币市场基金的基金经理	2008-07-01	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"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。

3.根据相关公告,2013年4月20日至2013年4月21日由王晓晨、石大铎代为履行易方达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配合作,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(固公募、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由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,基金的运作仍以保证资产的流动性为首要任务,降低了信用债券的配置比例,并缩短了全部债券的剩余期限。本基金适度提高了债券中浮息品种的配置比例。本基金抓住年末市场资金利率阶段性走高的机会,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级基金份额净值收益率为4.1752%;B级基金份额净值收益率为4.4254%;同期业绩比较基准收益率为0.3500%。

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,但不会出现明显的大滑,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的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存款配置比例,并在信用债、浮息债的投资中把握波段操作的机会。

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《易方达货币市场基金基金合同》,本基金每日将各级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

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。

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

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 审计报告

安永华明会计师事务所(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	上年度末 2012年12月31日
资 产:		
银行存款	17,519,457,453.47	58,647,969,001.66
结算备付金	-	-
存出保证金	-	-
交易性金融资产	7,831,067,504.49	11,476,710,487.12
其中:股票投资	-	-
基金投资	-	-
债券投资	7,825,000,304.49	11,476,710,487.12
资产支持证券投资	6,067,200.00	-
衍生金融资产	-	-
买入返售金融资产	3,130,501,095.75	-
应收证券清算款	-	100,186,794.52
应收利息	187,644,398.37	346,604,697.66
应收股利	-	-
应收申购款	1,274,235,056.12	9,674,746.09
递延所得税资产	-	-
其他资产	12,500.00	62,500.00
资产总计	29,942,918,008.20	70,581,208,227.05
负债和所有者权益	本期末 2013年12月31日	上年度末 2012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	2,952,496,044.33	2,283,896,085.75
应付证券清算款	-	-
应付赎回款	25,447,447.80	24,492,906.44
应付管理人报酬	9,217,007.33	14,925,560.54
应付托管费	2,793,032.51	4,522,897.11
应付销售服务费	2,551,252.62	4,077,418.54
应付交易费用	186,079.47	527,002.82
应交税费	315,450.00	315,450.00
应付利息	315,171.37	288,270.53
应付利润	56,345,625.91	119,171,449.77
递延所得税负债	-	-
其他负债	531,964.68	867,088.91
负债合计	3,050,199,076.02	2,453,084,130.41
所有者权益:		
实收基金	26,892,718,932.18	68,128,124,096.64
未分配利润	-	-
所有者权益合计	26,892,718,932.18	68,128,124,096.64
负债和所有者权益总计	29,942,918,008.20	70,581,208,227.05

注:报告截止日2013年12月31日,A级基金份额净值1.0000元,B级基金份额净值1.0000元;基金份额总额26,892,718,932.18份,下属分级基金的份额总额分别为:A级基金份额总额10,211,690,314.09份,B级基金份额总额16,681,028,618.09份。

7.2 利润表

会计主体:易方达货币市场基金
本报告期:2013年1月1日至2013年12月31日

单位:人民币元

项 目	本期 2013年1月1日至2013年12月31日	上年度可比期间 2012年1月1日至2012年12月31日
一、收入	2,005,323,625.33	1,854,058,301.20
1.利息收入	2,098,089,488.53	1,783,121,742.00
其中:存款利息收入	1,598,153,900.08	1,507,933,149.94
债券利息收入	485,315,944.34	271,907,362.09
资产支持证券利息收入	255,963.83	-
买入返售金融资产收入	14,363,680.28	3,281,229.97
其他利息收入	-	-
2.投资收益(损失以"-"填列)	-92,796,968.62	70,936,559.20
其中:股票投资收益	-	-
基金投资收益	-	-
债券投资收益	-92,796,968.62	70,936,559.20
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)	31,105.42	-
减:二、费用	312,357,861.84	296,037,205.82
1.管理人报酬	134,535,865.99	120,033,669.38
2.托管费	40,768,444.19	36,373,839.18
3.销售服务费	31,407,469.64	31,432,423.89
4.交易费用	-	-
5.利息支出	104,913,954.37	107,325,713.87
其中:卖出回购金融资产支出	104,913,954.37	107,325,713.87
6.其他费用	732,127.65	871,559.50
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	1,692,965,763.49	1,558,021,095.38
减:所得税费用	-	-
四、净利润(净亏损以"-"号填列)	1,692,965,763.49	1,558,021,095.38

7.3 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:2013年1月1日至2013年12月31日

单位:人民币元

项目	本期 2013年1月1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)	68,128,124,096.64	-	68,128,124,096.64
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	1,692,965,763.49	1,692,965,763.49
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)	-41,235,405,164.46	-	-41,235,405,164.46
其中:1.基金申购款	295,515,290,914.00	-	295,515,290,914.00
2.基金赎回款	-336,750,696,078.46	-	-336,750,696,078.46
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)	-	-1,692,965,763.49	-1,692,965,763.49
五、期末所有者权益(基金净值)	26,892,718,932.18	-	26,892,718,932.18
项目	上年度可比期间 2012年1月1日至2012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)	20,326,666,699.65	-	20,326,666,699.65
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	1,558,021,095.38	1,558,021,095.38
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)	47,801,457,396.99	-	47,801,457,396.99
其中:1.基金申购款	317,628,316,417.66	-	317,628,316,417.66
2.基金赎回款	-269,826,859,020.67	-	-269,826,859,020.67
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)	-	-1,558,021,095.38	-1,558,021,095.38
五、期末所有者权益(基金净值)	68,128,124,096.64	-	68,128,124,096.64

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,基金注册登记机构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单日收益率。

7.4.2会计报表的编制基础

本财务报表系按照中国财政部2006年2月颁布的《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。

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。

7.4.5差错更正的说明

本基金本报告期无会计差错。

7.4.6税项

7.4.6.1 印花税

经国务院批准,财政部、国家税务总局决定,自2008年4月24日起,调整证券(股票)交易印花税税率,由原先的3‰调整为1‰;

经国务院批准,财政部、国家税务总局决定,自2008年9月19日起,调整由出让方按证券(股票)交易印花税税率缴纳印花税,受让方不再征收,税率不变;

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]103号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定,股权分置改革过程中因非流通股股东向流通股股东支付对价而发生的股权转让,暂免征收印花税。

7.4.6.2 营业税、企业所得税

根据财政部、国家税务总局财税字[2004]78号文《关于证券投资基金税收政策的通知》,自2004年1月1日起,对证券投资基金(封闭式证券投资基金,开放式证券投资基金)管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入,继续免征营业税和企业所得税;

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定,对证券投资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,股权的股息、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;

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]103号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定,股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入,暂免征收流通股