

基金管理人:易方达基金管理有限公司  
基金托管人:中国建设银行股份有限公司  
送出日期:二〇一六年三月二十五日

§ 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、完整性承担责任。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。

基金托管人中国建设银行股份有限公司根据本基金基金合同，对2016年3月25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，保证复核意见不存在虚假记载、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本基金，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。投资人欲了解详细内容，应阅读年度报告全文。

本报告中财务数据已经审计，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，请投资者注意查阅。

本报告期自2015年1月1日起至2015年12月31日止。

§ 2 基金简介

**2.1 基金基本情况**  
基金简称 易方达天天增利货币基金  
基金代码 000704  
基金运作方式 封闭式  
上市地 2014年1月1日  
基金合同生效日 2014年1月1日  
基金管理人 易方达基金管理有限公司  
基金托管人 中国建设银行股份有限公司  
基金募集规模 406,933,901.00份  
基金合同存续期 不定期

**2.2 基金产品说明**  
投资目标 在有效控制风险和保持流动性的基础上，力争为持有人创造比较基准的回报。

投资范围 本基金主要投资于货币市场工具，按照不同的时间窗口（包括1个月内、3个月内、5个月内），对我司旗下所有投资组合在2015年度内同时向交易效率差情况进行分析，包括但不限于各大资产组合之间（公募、社保、年金、委托等大类业务之间的）的同向交易效率差，各组合及其与其他组合之间的同向交易效率差，以及旗下两个组合之间的同向交易效率。根据对两个组合的平均组合是否是95%的检验程度，平均溢价率以及溢价分布的分布，同时对交易效率差对投资组合的绩效影响等因素的综合分析，未发现旗下投资组合之间存在不合理的交易行为。

投资策略 本基金的交易策略为：1、资产配置策略：根据对两个组合的平均组合是否是95%的检验程度，平均溢价率以及溢价分布的分布，同时对交易效率差对投资组合的绩效影响等因素的综合分析，未发现旗下投资组合之间存在不合理的交易行为。

基金管理人承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理本基金，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。投资人欲了解详细内容，应阅读年度报告全文。

本报告中财务数据已经审计，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，请投资者注意查阅。

本报告期自2015年1月1日起至2015年12月31日止。

# 易方达天天增利货币市场基金

## 2015 年 度 报 告 摘 要

注:本基金合同生效日为2014年6月25日,2014年度实际报告期间为2014年6月25日至2014年12月31日。

报告表附注为财务报告组成部分。

本报告由174,414份,财务报表由下列负责人签署:

基金管理人负责人:刘晓婉,王管会工作负责人:张优诰,会机构负责人:陈荣

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

易方达天天增利货币市场基金以下简称“本基金”经中国证监会监督管理委员会以下简称“中国证监会”证监许可[2014]10号《关于核准易方达天天增利货币市场基金募集的批复》注册,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《易方达天天增利货币市场基金基金合同》公开募集,经中国证监会备案,《易方达天天增利货币市场基金基金合同》于2014年6月25日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为2,470,332.87份基金份额,其中认购资金利息折合0.8,076.77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,基金托管人为中国建设银行股份有限公司。

7.4.2 会计报告的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于2006年2月15日以及之前期间颁布的《企业会计准则—基本准则》。

各项具体会计准则及有关规定(以下称“企业会计准则”),中国证监会颁布的《证券投资基金管理信息报告XBRL模板第3号<sup>1</sup>年度报告和半年度报告》,中国证监会颁布的《证券投资基金核算业务指引》、《易方达天天增利货币市场基金基金合同》和在财务报表附注7.4.4所示的中国证监会发布的有关规定及允许的基金行业业务操作指引。

7.4.3 遵循企业会计准则的声明

本公司编制财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的规定,并遵循了与本公司经营所处行业相关的会计准则和行业监管要求。

7.4.4 会计政策、会计估计和差错更正的说明

本公司所采用的会计政策、会计估计和差错更正的说明与最近一期年度报告相一致。

7.4.5 税差更正的说明

本基金报告期无税差更正。

7.4.6 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[2004]70号《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2005]102号《关于股息红利个人所得税有关政策的通知》、财税[2005]107号《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策的补充通知》、财税[2005]103号《关于股息红利差别化个人所得税政策的补充通知》,财税[2008]1号《关于个人所得税若干优惠政策的通知》、财税[2012]1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》及其他相关法规的规定,本公司所采用的税项如下:

(1) 以发行基金方式取得基金份额不缴纳营业税、增值税。

(2) 基金买卖股票、债券的差价收入免征营业税和企业所得税。

(3) 对基金取得的债券利息收入,由银行债券的利息在基金支付利息时扣缴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,扣缴义务人按10%的税率代扣代缴;持股期限在1个月以上至1年的,其股息红利所得减按50%计入应纳税所得额,扣缴义务人按5%的税率代扣代缴;持股期限超过1年的,其股息红利所得减按25%计入应纳税所得额,扣缴义务人按2%的税率代扣代缴。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,按上述规定计算纳税,持股期限超过1年的,由上市公司自行扣缴。对基金持有的股票股息红利所得,在解禁前由上市公司扣缴;对基金持有的股票股息红利所得,在解禁前由上市公司扣缴。对基金持有的股票股息红利所得,在解禁前由上市公司扣缴。

(4) 基金买卖股票的差价收入按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) 基金所持流通股股东在股权分置改革过程中收到由非流通股股东支付的股,现金等对价暂不征收股息红利,我们对中国经济未来和转轨的成功的充分信心。新的《货币市场基金管理暂行规定》于2016年1月1日施行,新规对于货币市场基金资产配置提出了更高的监管要求,这与我们一直坚持的管理理念完全一致。

本公司将坚持将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,适当降低组合的期限,同时根据市场的变化适时调整,加强波段操作,合理应变由于人民币汇率阶段性贬值对投资组合的影响,把握投资机会。

3.基金合同于2014年6月25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 基金份额净值

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

易方达天天增利货币A

金额单位:人民币元

3.1.1 期间数据和指标

2015年6月25日(基金合同生效日)至2014年12月31日

易方达天天增利货币A

易方达天天增利货币B

易方达天天增利货币C

易方达天天增利货币D

易方达天天增利货币E

易方达天天增利货币F

易方达天天增利货币G

易方达天天增利货币H

易方达天天增利货币I

易方达天天增利货币J

易方达天天增利货币K

易方达天天增利货币L

易方达天天增利货币M

易方达天天增利货币N

易方达天天增利货币O

易方达天天增利货币P

易方达天天增利货币Q

易方达天天增利货币R

易方达天天增利货币S

易方达天天增利货币T

易方达天天增利货币U

易方达天天增利货币V

易方达天天增利货币W

易方达天天增利货币X

易方达天天增利货币Y

易方达天天增利货币Z

易方达天天增利货币AA

易方达天天增利货币BB

易方达天天增利货币CC

易方达天天增利货币DD

易方达天天增利货币EE

易方达天天增利货币FF

易方达天天增利货币GG

易方达天天增利货币HH

易方达天天增利货币II

易方达天天增利货币JJ

易方达天天增利货币KK

易方达天天增利货币LL

易方达天天增利货币MM

易方达天天增利货币NN

易方达天天增利货币OO

易方达天天增利货币PP

易方达天天增利货币QQ

易方达天天增利货币RR

易方达天天增利货币SS

易方达天天增利货币TT

易方达天天增利货币UU

易方达天天增利货币VV

易方达天天增利货币WW

易方达天天增利货币XX

易方达天天增利货币YY

易方达天天增利货币ZZ

易方达天天增利货币AA

易方达天天增利货币BB

易方达天天增利货币CC

易方达天天增利货币DD

易方达天天增利货币EE

易方达天天增利货币FF

易方达天天增利货币GG

易方达天天增利货币HH

易方达天天增利货币II

易方达天天增利货币JJ

易方达天天增利货币KK

易方达天天增利货币LL

易方达天天增利货币MM

易方达天天增利货币NN

易方达天天增利货币OO

易方达天天增利货币PP

易方达天天增利货币QQ

易方达天天增利货币RR

易方达天天增利货币SS

易方达天天增利货币TT

易方达天天增利货币UU

易方达天天增利货币VV

易方达天天增利货币WW

易方达天天增利货币XX

易方达天天增利货币YY

易方达天天增利货币ZZ

易方达天天增利货币AA

易方达天天增利货币BB

易方达天天增利货币CC

易方达天天增利货币DD

易方达天天增利货币EE

易方达天天增利货币FF

易方达天天增利货币GG

易方达天天增利货币HH

易方达天天增利货币II

易方达天天增利货币JJ

易方达天天增利货币KK

易方达天天增利货币LL

易方达天天增利货币MM

易方达天天增利货币NN