易方达安源中短债债券型证券投资基金
(原易方达双月利理财债券型证券投资基金转型)
2019 年年度报告
2019 年 12 月 31 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

送出日期：二〇二〇年三月三十一日

§1 重要提示及目录

1.1 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。

基金托管人中国建设银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2020 年 3 月 27 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。

自 2019 年 5 月 28 日起原易方达双月利理财债券型证券投资基金转型为易方达安源中短债债券型证券投资基金。原易方达双月利理财债券型证券投资基金本报告期自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 27 日止，易方达安源中短债债券型证券投资基金本报告期自 2019 年 5 月 28 日至 2019 年 12 月 31 日止。

1.2 目录

§1 重要提示及目录 2
1.1 重要提示 2
1.2 目录 3
§2 基金简介 6
2.1 基金基本情况 6
2.2 基金产品说明 6
2.3 基金管理人和基金托管人 7
2.4 信息披露方式 8
2.5 其他相关资料 8
§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况 9
3.1 易方达安源中短债债券型证券投资基金 9
3.1.1 主要会计数据和财务指标 9
3.1.2 基金净值表现 9
3.1.3 过去三年基金的利润分配情况 12
3.2 易方达双月利理财债券型证券投资基金 13
3.2.1 主要会计数据和财务指标 13
3.2.2 基金净值表现 13
3.2.3 过去三年基金的利润分配情况 17
§4 管理人报告 17
4.1 基金管理人及基金经理情况 17
4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明 23
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明 23
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 24
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望 25
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况 26
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明 27
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明 27
§5 托管人报告 28
5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明 28
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 28
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 28
§6 审计报告 28
6.1 易方达安源中短债债券型证券投资基金 28
6.1.1 审计意见 28
6.1.2 形成审计意见的基础 29
6.1.3 其他信息 29
6.1.4 管理层和治理层对财务报表的责任 29
6.1.5 注册会计师对财务报表审计的责任 29
6.2 易方达双月利理财债券型证券投资基金 30
6.2.1 审计意见 31
6.2.2 形成审计意见的基础 31
6.2.3 其他信息 31
6.2.4 管理层和治理层对财务报表的责任 31
6.2.5 注册会计师对财务报表审计的责任 32

§7 年度财务报表 33
7.1 易方达安源中短债债券型证券投资基金 33
7.1.1 资产负债表 33
7.1.2 利润表 34
7.1.3 所有者权益（基金净值）变动表 35
7.1.4 报表附注 36
7.2 易方达双月利理财债券型证券投资基金 59
7.2.1 资产负债表 59
7.2.2 利润表 60
7.2.3 所有者权益（基金净值）变动表 61
7.2.4 报表附注 63
§8 投资组合报告 85
8.1 易方达安源中短债债券型证券投资基金 85
8.1.1 期末基金资产组合情况 85
8.1.2 报告期末按行业分类的股票投资组合 85
8.1.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细 85
8.1.4 报告期内股票投资组合的重大变动 85
8.1.5 期末按债券品种分类的债券投资组合 86
8.1.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细 86
8.1.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细 86
8.1.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细 87
8.1.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细 87
8.1.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明 87
8.1.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明 87
8.1.12 投资组合报告附注 87
8.2 易方达双月利理财债券型证券投资基金 88
8.2.1 期末基金资产组合情况 88
8.2.2 债券回购融资情况 88
债券正回购的资金余额超过基金资产净值的 20%的说明 89
8.2.3 基金投资组合平均剩余期限 89
8.2.4 报告期内投资组合平均剩余存续期超过 240 天情况说明 90
8.2.5 期末按债券品种分类的债券投资组合 90
8.2.6 期末按摊余成本占基金资产净值比例大小排名的前十名债券投资明细 90
8.2.7 “影子定价”与“摊余成本法”确定的基金资产净值的偏离 90
报告期内负偏离度的绝对值达到 0.25%情况说明 91
报告期内正偏离度的绝对值达到 0.5%情况说明 91
8.2.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前十名资产支持证券投资明细 91
8.2.9 投资组合报告附注 91
§9 基金份额持有人信息 92
9.1 易方达安源中短债债券型证券投资基金 92
9.1.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构 92
9.1.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 92
9.1.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况 93
9.2 易方达双月利理财债券型证券投资基金 93
9.2.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构 93

9.2.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 93
9.2.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况 94
§10 开放式基金份额变动 94
§11 重大事件揭示 95
11.1 基金份额持有人大会决议 95
11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动 95
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 96
11.4 基金投资策略的改变 96
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况 96
11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况 96
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况 96
11.8 偏离度绝对值超过 0.5%的情况 101
11.9 其他重大事件 101
§12 影响投资者决策的其他重要信息 103
12.1 易方达安源中短债债券型证券投资基金 103
12.1.1 报告期内单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况 103
12.2 易方达双月利理财债券型证券投资基金 104
12.2.1 报告期内单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况 104
§13 备查文件目录 104
13.1 备查文件目录 104
13.2 存放地点 104
13.3 查阅方式 104

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

2.1.1 易方达安源中短债债券型证券投资基金

基金名称	易方达安源中短债债券型证券投资基金	
基金简称	易方达安源中短债债券	
基金主代码	110052	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2019年5月28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	
报告期末基金份额总额	111,629,487.32份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	易方达安源中短债债券 A	易方达安源中短债债券 C
下属分级基金的交易代码	110053	110052
报告期末下属分级基金的份额总额	34,729,620.53 份	76,899,866.79 份

注：本基金 A 类基金份额由原易方达双月利理财债券型证券投资基金 B 类基金份额转型而来，C 类基金份额由原易方达双月利理财债券型证券投资基金 A 类基金份额转型而来。

2.1.2 易方达双月利理财债券型证券投资基金

基金名称	易方达双月利理财债券型证券投资基金	
基金简称	易方达双月利理财债券	
基金主代码	110052	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2013年1月15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	
报告期末基金份额总额	141,979,654.63份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	易方达双月利理财债券 A	易方达双月利理财债券 B
下属分级基金的交易代码	110052	110053
报告期末下属分级基金的份额总额	96,787,364.06 份	45,192,290.57 份

2.2 基金产品说明

2.2.1 易方达安源中短债债券型证券投资基金

投资目标	本基金主要投资中短期债券，在严格控制风险和保持较高流动性的基础上，力求获得超越业绩比较基准的投资回报。
投资策略	本基金主要投资中短期债券，在严格控制风险和保持较高流动性的基础上，力求获得超越业绩比较基准的投资回报。久期策略方面，基金管理人将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，预测未来收益率曲线变动趋势，积极调整本基金的组合久期。期限结构配置方面，本基金对债券市场收益率期限结构进行分析，运用统计和数量分析技术，预测收益率期限结构的变化方式，确定期限结构配置策略以及各期限固定收益品种的配置比例，以达到预期投资收益最大化的目的。类属配置方面，本基金对不同类型固定收益品种的信用风险、税赋水平、市场流动性、市场风险等因素进行分析，研究同期限的国债、金融债、短期融资券、中期票据等投资品种的利差和变化趋势，制定债券类属配置策略，以获取不同债券类属之间利差变化所带来的投资收益。个券策略方面，本基金对于信用类固定收益品种的投资，将根据发行人的公司背景、行业特性、盈利能力、偿债能力、流动性等因素，对信用债进行信用风险评估，积极发掘信用利差具有相对投资机会的个券进行投资，并采取分散化投资策略，严格控制组合整体的违约风险水平。
业绩比较基准	中债综合财富（1 -3 年）指数收益率
风险收益特征	本基金为债券型基金，其长期平均风险和预期收益率理论上低于股票型基金、混合型基金，高于货币市场基金。

2.2.2 易方达双月利理财债券型证券投资基金

投资目标	本基金在追求本金安全、保持资产流动性的基础上，追求基金资产的稳定增值。
投资策略	本基金通过分析影响债券市场和货币市场的各类要素，对固定收益产品的平均久期、期限结构、类属品种进行有效配置。具体来看，本基金将对资金面进行综合分析的基础上，判断是否存在利差套利空间，以确定是否进行杠杆操作。在充分考虑组合流动性管理需要的前提下，配置协议存款。对国内、国外经济趋势进行分析和预测基础上，运用数量方法对利率期限结构变化趋势和债券市场供求关系变化进行分析和预测，深入分析利率品种的收益和风险，并据此调整债券组合的平均久期。
业绩比较基准	基金托管人公布的七天通知存款税后利率
风险收益特征	本基金属于短期理财债券型证券投资基金，长期风险收益水平低于股票型基金、混合型基金，高于货币市场基金。

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	中国建设银行股份有限公司
信息披露	姓名	张南	田青

负责人	联系电话	020-85102688	010-67595096
	电子邮箱	service@efunds.com.cn	tianqing1.zh@ccb.com
客户服务电话		400 881 8088	010-67595096
传真		020-85104666	010-66275853
注册地址		广东省珠海市横琴新区宝华路6号105室－42891（集中办公区）	北京市西城区金融大街25号
办公地址		广州市天河区珠江新城珠江东路30号广州银行大厦40-43楼	北京市西城区闹市口大街1号院1号楼
邮政编码		510620	100033
法定代表人		刘晓艳	田国立

2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	中国证券报
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

2.5 其他相关资料

2.5.1 易方达安源中短债债券型证券投资基金

项目	名称	办公地址
会计师事务所	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室
注册登记机构	易方达基金管理有限公司	广州市天河区珠江新城珠江东路 30 号广州银行大厦 40-43 楼

2.5.2 易方达双月利理财债券型证券投资基金

项目	名称	办公地址
会计师事务所	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室
注册登记机构	易方达基金管理有限公司	广州市天河区珠江新城珠江东路 30 号广州银行大厦 40-43 楼

§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

3.1 易方达安源中短债债券型证券投资基金

3.1.1 主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

3.1.1.1 期间数据和指标	报告期(2019 年 5 月 28 日（基金合同生效日）至 2019 年 12 月 31 日)	
	易方达安源中短债债券 A	易方达安源中短债债券 C
本期已实现收益	855,395.58	1,799,714.13
本期利润	827,328.96	1,693,907.87
加权平均基金份额本期利润	0.0201	0.0180
本期加权平均净值利润率	1.99%	1.79%
本期基金份额净值增长率	2.00%	1.85%
3.1.1.2 期末数据和指标	**报告期末(2019 年 12 月 31 日)**	
	易方达安源中短债债券 A	易方达安源中短债债券 C
期末可供分配利润	695,992.43	1,419,904.10
期末可供分配基金份额利润	0.0200	0.0185
期末基金资产净值	35,425,612.96	78,319,770.89
期末基金份额净值	1.0200	1.0185
3.1.1.3 累计期末指标	**报告期末(2019 年 12 月 31 日)**	
	易方达安源中短债债券 A	易方达安源中短债债券 C
基金份额累计净值增长率	2.00%	1.85%

注：1.所述基金业绩指标不包括持有人认购或交易基金的各项费用，计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

2.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。

3.期末可供分配利润，为期末资产负债表中未分配利润与未分配利润中已实现部分的孰低数。

4.自 2019 年 5 月 28 日起原易方达双月利理财债券型证券投资基金转型为易方达安源中短债债券型证券投资基金，易方达安源中短债债券型证券投资基金合同生效当期的相关数据和指标按实际存续期计算。

3.1.2 基金净值表现

3.1.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

易方达安源中短债债券 A

阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差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	0.67%	0.03%	1.13%	0.02%	-0.46%	0.01%
过去六个月	1.69%	0.03%	2.34%	0.02%	-0.65%	0.01%
过去一年	-	-	-	-	-	-
过去三年	-	-	-	-	-	-
过去五年	-	-	-	-	-	-
自基金合同生效起至今	2.00%	0.03%	2.80%	0.02%	-0.80%	0.01%

易方达安源中短债债券 C

阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差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	0.61%	0.03%	1.13%	0.02%	-0.52%	0.01%
过去六个月	1.58%	0.03%	2.34%	0.02%	-0.76%	0.01%
过去一年	-	-	-	-	-	-
过去三年	-	-	-	-	-	-
过去五年	-	-	-	-	-	-
自基金合同生效起至今	1.85%	0.03%	2.80%	0.02%	-0.95%	0.01%

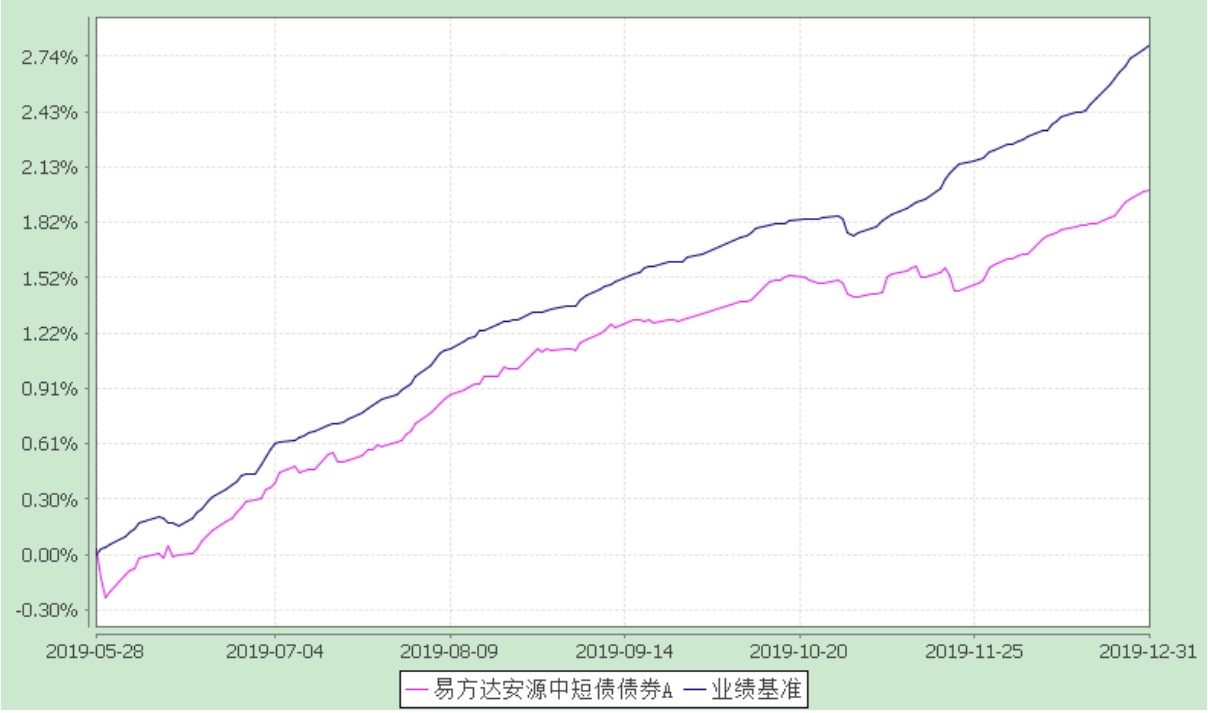
3.1.2.2 自基金转型以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

易方达安源中短债债券型证券投资基金

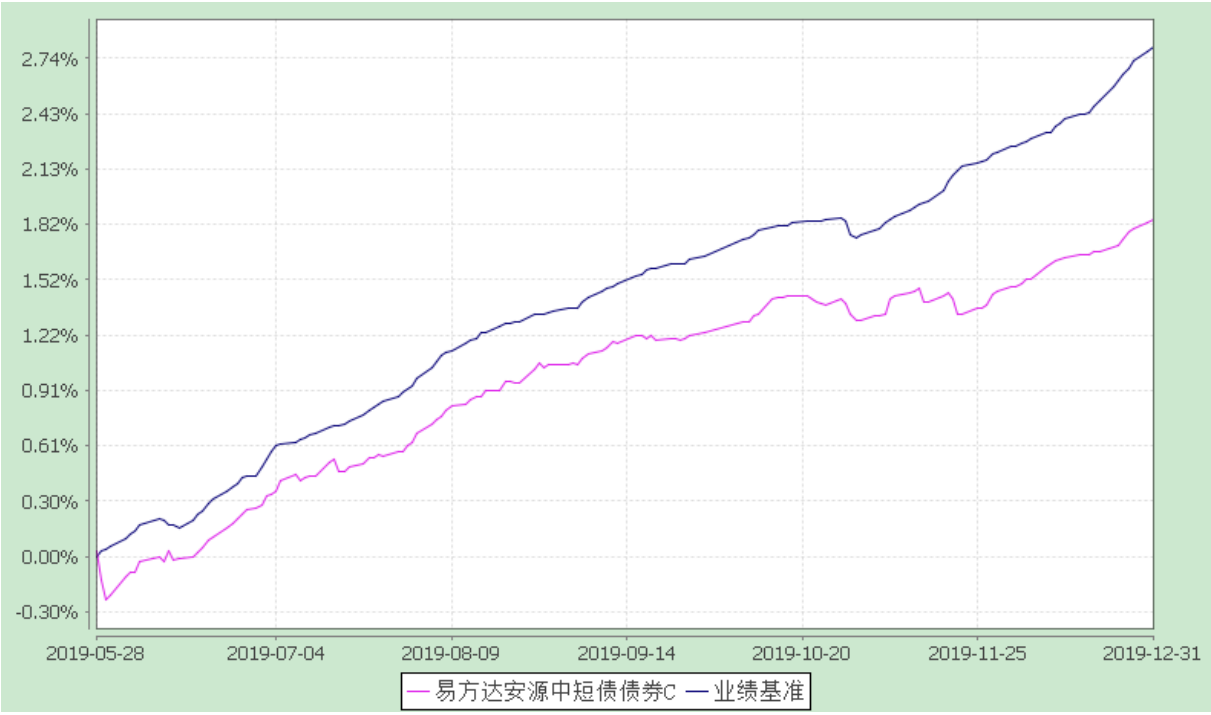
份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率历史走势对比图

(2019 年 5 月 28 日（基金合同生效日）至 2019 年 12 月 31 日)

易方达安源中短债债券 A



易方达安源中短债债券 C



注：1.本基金由原易方达双月利理财债券型证券投资基金于 2019 年 5 月 28 日转型而来，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，建仓期结束时各项资产配置比例符合基金合同（第十一部分二、投资范围，三、投资策略和四、投资限制）的有关约定。

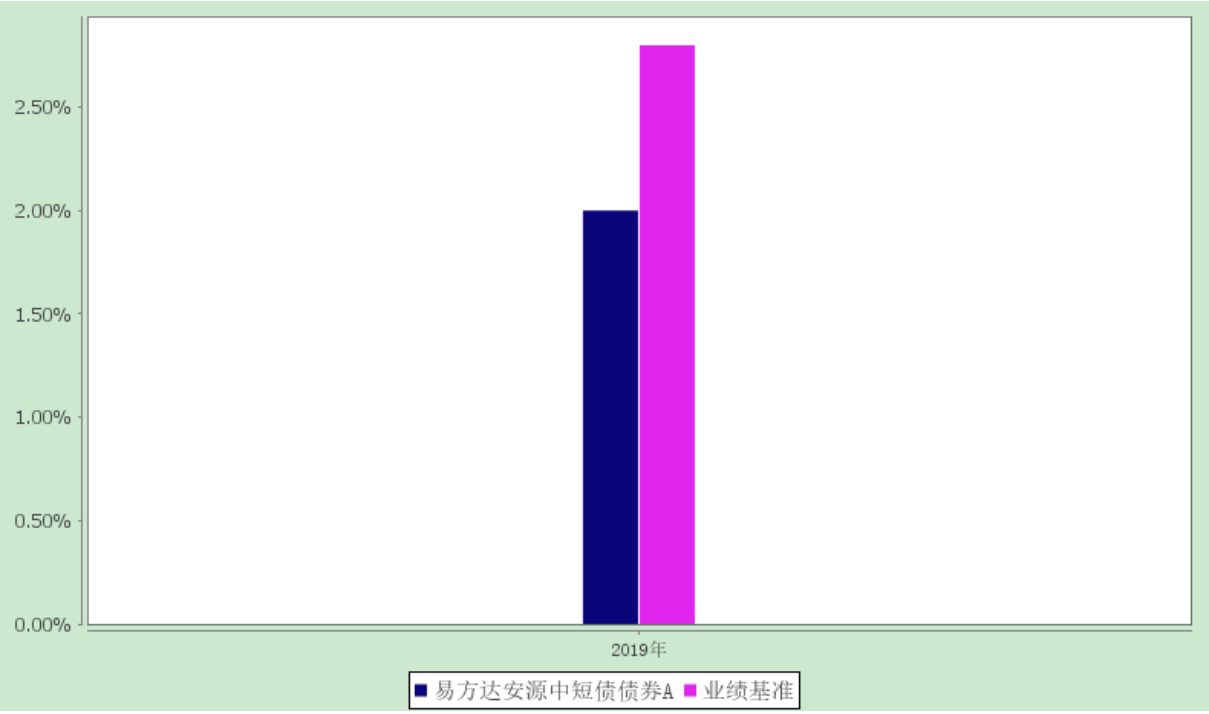
3.自基金转型至报告期末，A 类基金份额净值增长率为 2.00%，C 类基金份额净值增长率为 1.85%，同期业绩比较基准收益率为 2.80%。

3.1.2.3 自基金转型以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

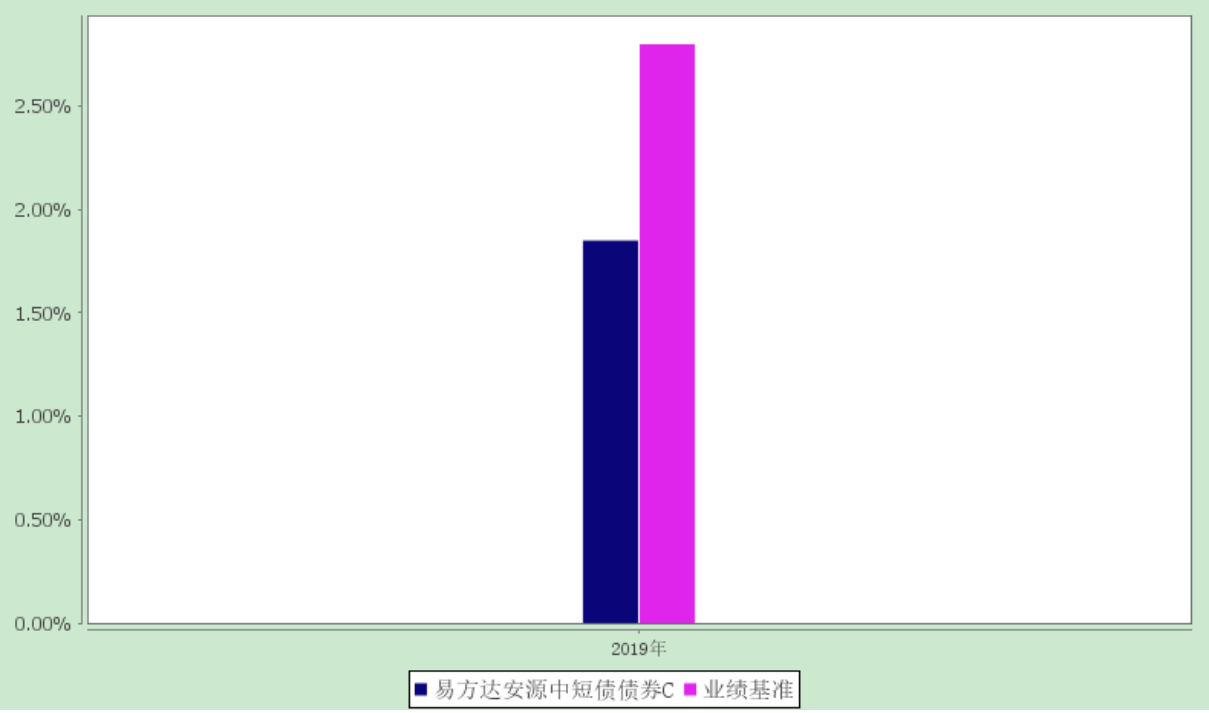
易方达安源中短债债券型证券投资基金

自基金转型以来基金净值增长率与业绩比较基准历年收益率对比图

易方达安源中短债债券 A



易方达安源中短债债券 C



注：自 2019 年 5 月 28 日起原易方达双月利理财债券型证券投资基金转型为易方达安源中短债债券型证券投资基金，易方达安源中短债债券型证券投资基金合同生效当期的相关数据和指标按实际存续期计算。

3.1.3 过去三年基金的利润分配情况

本基金自基金合同生效日（2019 年 5 月 28 日）至本报告期末未发生利润分配。

3.2 易方达双月利理财债券型证券投资基金

3.2.1 主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

3.2.1.1 期间数据和指标	报告期(2019 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 27 日)		2018 年		2017 年	
	易方达双月利理财债券 A	易方达双月利理财债券 B	易方达双月利理财债券 A	易方达双月利理财债券 B	易方达双月利理财债券 A	易方达双月利理财债券 B
本期已实现收益	1,768,301.72	2,568,103.40	7,040,682.44	44,197,671.86	11,032,197.80	14,243,568.44
本期利润	1,768,301.72	2,568,103.40	7,040,682.44	44,197,671.86	11,032,197.80	14,243,568.44
本期净值收益率	1.1426%	1.2609%	3.6577%	3.9569%	3.9968%	4.2973%
3.2.1.2 期末数据和指标	报告期末(2019 年 5 月 27 日)		2018 年末		2017 年末	
	易方达双月利理财债券 A	易方达双月利理财债券 B	易方达双月利理财债券 A	易方达双月利理财债券 B	易方达双月利理财债券 A	易方达双月利理财债券 B
期末基金资产净值	96,787,364.06	45,192,290.57	209,626,851.02	116,830,990.80	247,676,964.76	1,210,006,623.75
期末基金份额净值	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000
3.2.1.3 累计期末指标	报告期末(2019 年 5 月 27 日)		2018 年末		2017 年末	
	易方达双月利理财债券 A	易方达双月利理财债券 B	易方达双月利理财债券 A	易方达双月利理财债券 B	易方达双月利理财债券 A	易方达双月利理财债券 B
累计净值收益率	28.9713%	31.3273%	27.5150%	29.6928%	23.0164%	24.7575%

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运作期结转份额。

3.2.2 基金净值表现

3.2.2.1 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

易方达双月利理财债券 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
2019 年 4 月 1 日-2019 年 5 月 27	0.3995%	0.0083%	0.2138%	0.0000%	0.1857%	0.0083%

日						
2019 年 1 月 1 日-2019 年 5 月 27 日	1.1426%	0.0052%	0.5513%	0.0000%	0.5913%	0.0052%
2018 年 7 月 1 日-2019 年 5 月 27 日	2.7289%	0.0037%	1.2413%	0.0000%	1.4876%	0.0037%
2016 年 7 月 1 日-2019 年 5 月 27 日	10.6125%	0.0028%	3.9788%	0.0000%	6.6337%	0.0028%
2014 年 7 月 1 日-2019 年 5 月 27 日	20.6580%	0.0073%	6.7200%	0.0000%	13.9380%	0.0073%
2013 年 1 月 15 日-2019 年 5 月 27 日	28.9713%	0.0097%	8.7150%	0.0000%	20.2563%	0.0097%

易方达双月利理财债券 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
2019 年 4 月 1 日-2019 年 5 月 27 日	0.4451%	0.0083%	0.2138%	0.0000%	0.2313%	0.0083%
2019 年 1 月 1 日-2019 年 5 月 27 日	1.2609%	0.0052%	0.5513%	0.0000%	0.7096%	0.0052%
2018 年 7 月 1 日-2019 年 5 月 27 日	2.9984%	0.0037%	1.2413%	0.0000%	1.7571%	0.0037%
2016 年 7 月 1 日-2019 年 5 月 27 日	11.5441%	0.0028%	3.9788%	0.0000%	7.5653%	0.0028%
2014 年 7 月 1 日-2019 年 5 月 27 日	22.3469%	0.0072%	6.7200%	0.0000%	15.6269%	0.0072%
2013 年 1 月 15 日-2019 年 5 月 27 日	31.3273%	0.0097%	8.7150%	0.0000%	22.6123%	0.0097%

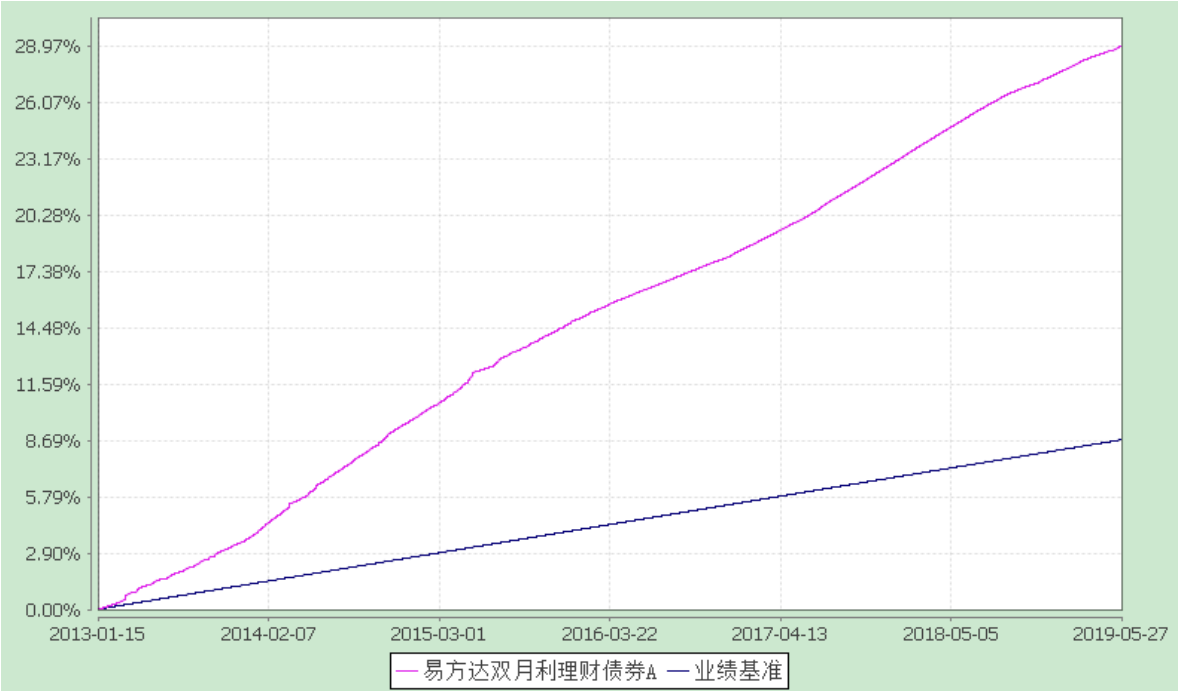
3.2.2.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值收益率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

易方达双月利理财债券型证券投资基金

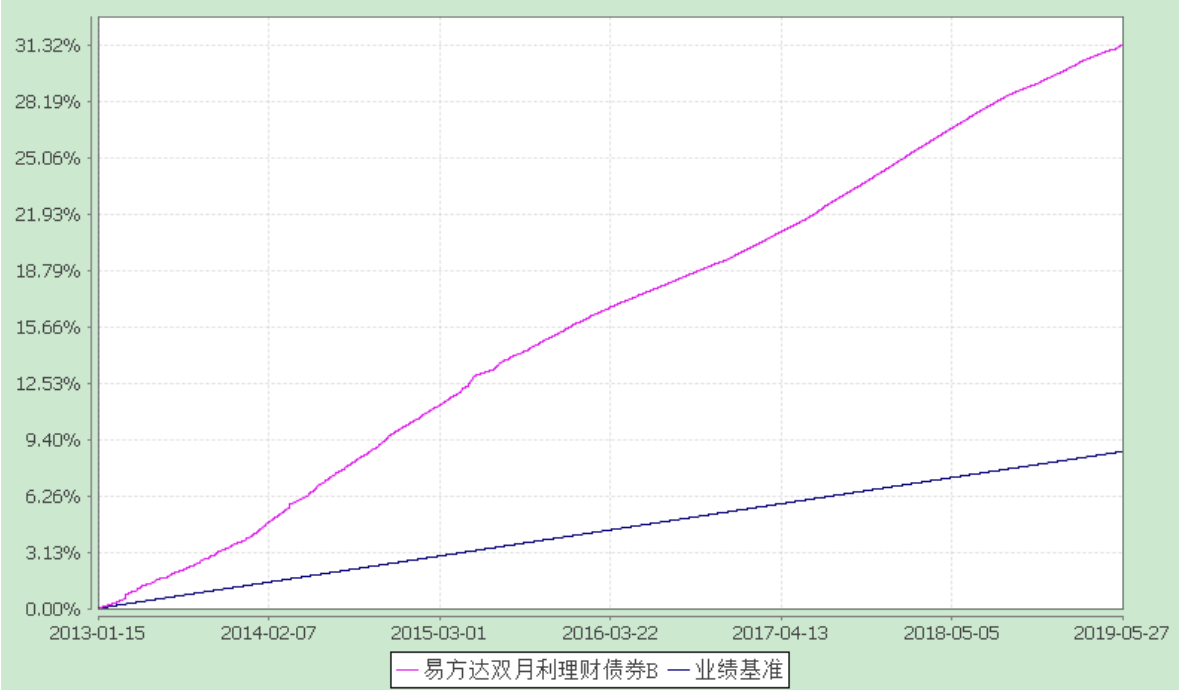
份额累计净值收益率与业绩比较基准收益率历史走势对比图

（2013 年 1 月 15 日至 2019 年 5 月 27 日）

易方达双月利理财债券 A



易方达双月利理财债券 B



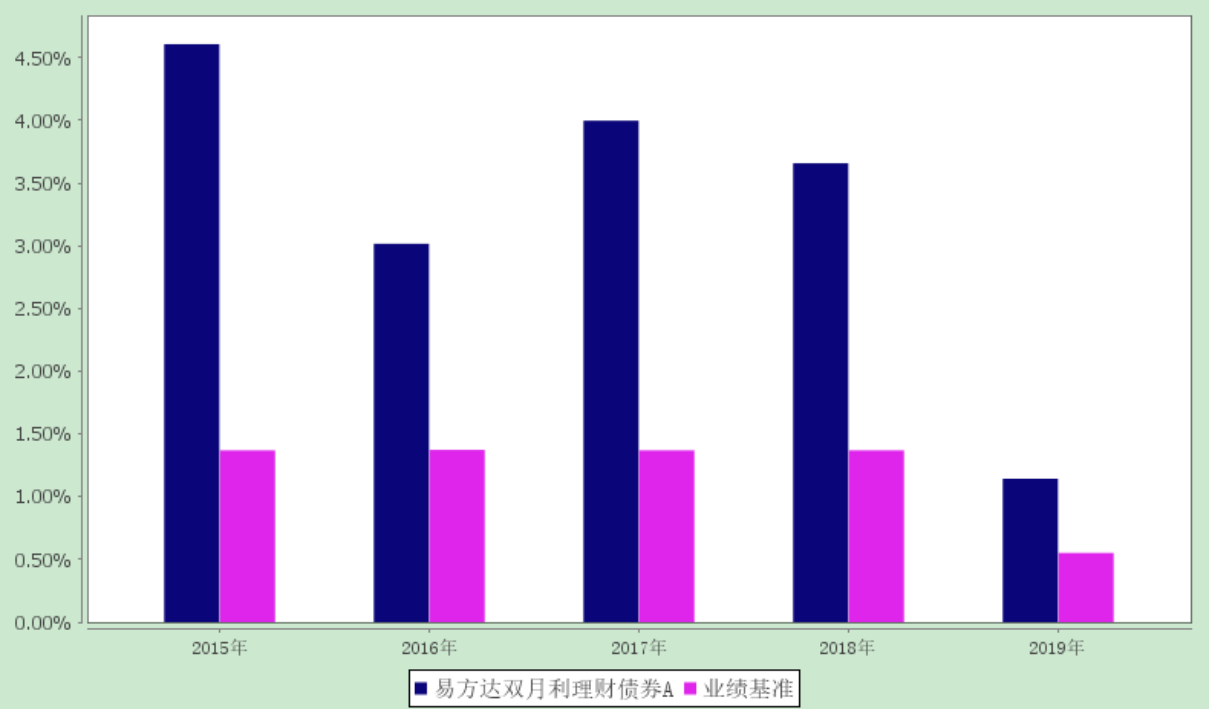
注：自基金合同生效至2019年5月27日，A类基金份额净值收益率为28.9713%，B类基金份额净值收益率为31.3273%，同期业绩比较基准收益率为8.7150%。

3.2.2.3 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

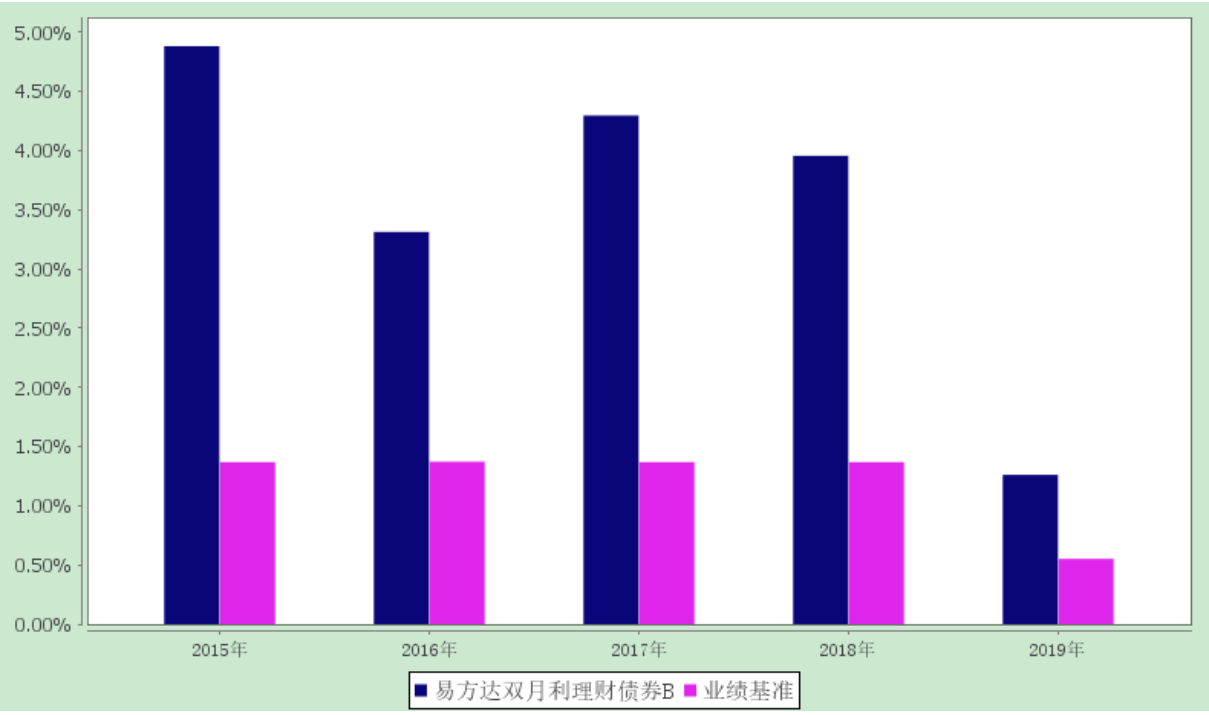
易方达双月利理财债券型证券投资基金

过去五年基金净值收益率与业绩比较基准历年收益率对比图

易方达双月利理财债券 A



易方达双月利理财债券 B



注：自 2019 年 5 月 28 日起原易方达双月利理财债券型证券投资基金转型为易方达安源中短债债券型证券投资基金，基金转型当年期间的相关数据和指标按实际存续期计算。

3.2.3 过去三年基金的利润分配情况

易方达双月利理财债券 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
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 27 日	1,616,933.11	454,827.65	-303,459.04	1,768,301.72	-
2018 年	6,210,350.55	1,235,529.14	-405,197.25	7,040,682.44	-
2017 年	8,517,763.06	2,518,623.92	-4,189.18	11,032,197.80	-
合计	16,345,046.72	4,208,980.71	-712,845.47	19,841,181.96	-

易方达双月利理财债券 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
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 27 日	1,764,455.85	962,013.99	-158,366.44	2,568,103.40	-
2018 年	38,381,568.95	13,536,838.76	-7,720,735.85	44,197,671.86	-
2017 年	5,044,419.43	1,488,575.92	7,710,573.09	14,243,568.44	-
合计	45,190,444.23	15,987,428.67	-168,529.20	61,009,343.70	-

§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，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		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
石大怿	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、易方达易理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、易方达天天发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、易方达货币市场基金的基金经理、易方达财富快线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	2013-01-15	2019-05-28	10 年	硕士研究生，具有基金从业资格。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	易方达双月利理财债券型证券投资基金的基金经理、易方达掌柜季季盈理财债券型证券投资基金的基金经理、易方达增金宝货币市场基金的基金经理、易方达月月利理财债券型证券投资基金的基金经理、易方达现金增利货币市场基金的基金	2014-09-24	2019-05-28	9 年	硕士研究生，具有基金从业资格。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、易方达保证金收益货币市场基金基金经理助理。

	经理、易方达天天增利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、易方达财富快线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、易方达安悦超短债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助理、易方达易理财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、投资经理				
李一硕	易方达安源中短债债券型证券投资基金的基金经理、易方达裕如灵活配置混合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、易方达新享灵活配置混合型证券投资基金的基金经理（自 2017 年 03 月 07 日至 2019 年 07 月 02 日）、易方达新利灵活配置混合型证券投资基金的基金经理（自 2017 年 03 月 07 日至 2019 年 07 月 02 日）、易方达瑞景灵活配置混合型证券投资基金的基金经理（自 2016 年 08 月 06 日至 2019 年 07 月 02 日）、易方达年年恒夏纯债一年定期开放债券型发起式证券投资基金的基金经理、易方达年年恒秋纯债一年定期开放债券型发起式证券投资基金的基金经理、易方达聚盈分级债券型发起式证券投资基金的基金经理（自 2019 年 01 月 04 日至 2019 年 12 月 17 日）、易方达恒益定期开放债券型发起式证券投资基金的基金经理、易方达恒信定期开放债券型发起式证券投资基金的基金经理、易方达恒惠定期开放债券型发起式证券投资基金的基金经理、易方达富惠纯债债券型证券投资基金的基金经理（自 2017 年 02 月 15 日至 2019 年 11 月 01 日）、易方达纯债 1 年定期开放债券型证券投资基金的基金经理、易方达瑞祥灵活配置混合型证券投资基金的基金经理助理（自 2018 年 03 月 01 日至 2019 年 06 月	2019-05-28	-	11 年	硕士研究生，具有基金从业资格。曾任瑞银证券有限公司研究员，中国国际金融有限公司研究员，易方达基金管理有限公司研究员、易方达新利灵活配置混合型证券投资基金基金经理助理、易方达新享灵活配置混合型证券投资基金基金经理助理、易方达裕如灵活配置混合型证券投资基金基金经理助理。

	27 日)、易方达恒益定期开放债券型发起式证券投资基金的基金经理助理(自 2019 年 07 月 10 日至 2019 年 09 月 18 日)、易方达瑞智灵活配置混合型证券投资基金的基金经理助理(自 2018 年 03 月 01 日至 2019 年 06 月 27 日)、易方达瑞兴灵活配置混合型证券投资基金的基金经理助理(自 2018 年 03 月 01 日至 2019 年 06 月 27 日)、易方达瑞祺灵活配置混合型证券投资基金的基金经理助理(自 2018 年 03 月 01 日至 2019 年 10 月 17 日)、易方达瑞富灵活配置混合型证券投资基金的基金经理助理、易方达富惠纯债债券型证券投资基金的基金经理助理、易方达恒兴 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金的基金经理助理、易方达裕惠回报定期开放式混合型发起式证券投资基金的基金经理助理、易方达信用债债券型证券投资基金的基金经理助理、易方达稳健收益债券型证券投资基金的基金经理助理、易方达中债新综合债券指数发起式证券投资基金(LOF)的基金经理助理、易方达丰惠混合型证券投资基金的基金经理助理				
易璨	易方达双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、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、易方达天天发货币市场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、易方达财富快线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、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	2018-06-20	2019-05-28	9 年	硕士研究生，具有基金从业资格。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。

	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				
胡文伯	易方达安源中短债债券型证券投资基金的基金经理助理、易方达年年恒秋纯债一年定期开放债券型发起式证券投资基金的基金经理助理、易方达裕祥回报债券型证券投资基金的基金经理助理、易方达裕景添利 6 个月定期开放债券型证券投资基金的基金经理助理、易方达年年恒夏纯债一年定期开放债券型发起式证券投资基金的基金经理助理、易方达恒利 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金的基金经理助理、易方达恒惠定期开放债券型发起式证券投资基金的基金经理助理、易方达恒信定期开放债券型发起式证券投资基金的基金经理助理、易方达恒益定期开放债券型发起式证券投资基金的基金经理助理、易方达富惠纯债债券型证券投资基金的基金经理助理、易方达聚盈分级债券型发起式证券投资基金的基金经理助理（自 2019 年 09 月 12 日至 2019 年 12 月 17 日）、易方达高等级信用债债券型证券投资基金的基金经理助理、易方达纯债 1 年定期开放债券型证券投资基金的基金经理助理、易方达信用债债券型证券投资基金的基金经理助理、易方达中债新综合债券指数发起式证券投资基金(LOF)的基金经理助理、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助理、易方达鑫转招利混合型证券投资基金的基金经理助理（自 2019 年 01 月 31 日至 2019 年 06 月 25 日）、易方达双债增强债券型证券投资基金的基金经理助理、易方达鑫转增利混合型证券投资基金的基金经理助理（自 2018 年 11 月 23 日至 2019 年 06 月 25 日）、易方达瑞信灵活配置混合型证券投资基金的基金经理助理、易方达瑞和灵活配置混合型	2019-09-12	-	5 年	硕士研究生，具有基金从业资格。曾任易方达基金管理有限公司固定收益研究部高级研究员。

	证券投资基金的基金经理助理、易方达安盈回报混合型证券投资基金的基金经理助理、易方达鑫转添利混合型证券投资基金的基金经理助理、易方达瑞祺灵活配置混合型证券投资基金的基金经理助理（自 2018 年 07 月 31 日至 2019 年 10 月 16 日）、易方达瑞祥灵活配置混合型证券投资基金的基金经理助理（自 2018 年 07 月 31 日至 2019 年 06 月 28 日）、易方达瑞兴灵活配置混合型证券投资基金的基金经理助理（自 2018 年 07 月 31 日至 2019 年 06 月 28 日）、易方达瑞智灵活配置混合型证券投资基金的基金经理助理（自 2018 年 07 月 31 日至 2019 年 06 月 28 日）、易方达瑞富灵活配置混合型证券投资基金的基金经理助理、易方达丰惠混合型证券投资基金的基金经理助理、易方达瑞财灵活配置混合型证券投资基金的基金经理助理、易方达瑞景灵活配置混合型证券投资基金的基金经理助理（自 2018 年 07 月 31 日至 2019 年 06 月 28 日）、易方达新享灵活配置混合型证券投资基金的基金经理助理（自 2018 年 07 月 31 日至 2019 年 06 月 28 日）、易方达新利灵活配置混合型证券投资基金的基金经理助理（自 2018 年 07 月 31 日至 2019 年 06 月 28 日）、易方达裕如灵活配置混合型证券投资基金的基金经理助理、易方达裕惠回报定期开放式混合型发起式证券投资基金的基金经理助理、易方达稳健收益债券型证券投资基金的基金经理助理				

注：1.此处石大怿的“任职日期”为原易方达双月利理财债券型证券投资基金合同生效之日，梁莹、易璨的“任职日期”为原易方达双月利理财债券型证券投资基金基金经理/基金经理助理变更公告确定的聘任之日，李一硕的“任职日期”为易方达安源中短债债券型证券投资基金合同生效之日，胡文伯的“任职日期”为易方达安源中短债债券型证券投资基金基金经理助理变更公告确定的聘任之日；“离任日期”为根据公司决定确定的解聘日期。

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；投资人员应公平对待其管理的不同投资组合，控制其所管理不同组合对同一证券的同日同向交易价差；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进行提示，并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（纯被动指数组合和量化投资组合除外）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，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 116 次，其中 114 次为旗下指数及量化组合因投资策略需要和其他组合发生反向交易, 2 次为不同基金经理管理的组合间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。

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 年一季度我国宏观经济中曾出现了一些积极信号。信贷和社融数据不断改善，季度环比增速明显出现反弹。此外，固定资产投资同比增速也有所提高，其中尤其是房地产投资增速受施工分项带动而大幅增长。二季度宏观经济的下行压力则相对一季度有所加大。5 月工业增加值同比增长 5.0%，较 4 月份的 5.4%进一步走低。固定资产投资方面，5 月单月增速同比也由此前的 5.7%降至 4.4%，季调后连续两个月下滑。二季度基建投资同样维持在相对偏低水平，对冲经济回落的效果并不显著。6 月份宏观数据虽然较 4-5 月份有所改善，但市场仍对其可持续性存疑。在上述经济增速仍然乏力、中美贸易谈判不确定性增加的背景下，央行上半年保持了相对较为宽松的货币政策，同时强调降低风险溢价，债券市场整体面临较好的投资环境。虽然 3 月份较为正面的经济数据带动收益率在 4 月一度走高，但随后呈现下行态势。

2019 年三季度宏观经济继续维持弱势。在经历了 6 月份超预期的增长数据后，7-8 月大部分经济指标均有所回落，低于市场此前的预计水平。在宏观基本面不确定性上升的背景下，货币政策宽松的预期增加，且海外债券市场收益率不断回落，共同带动三季度我国债券市场收益率总体呈现下行态势。但 9 月份以来，随着央行全面下调金融机构存款准备金率的政策落地，债券市场收益率开始出现回升，尤其是长端品种调整较为明显。随后公布的 9 月份经济数据再度出现积极迹象，社会零售总额增速也有所恢复，食品价格带动通胀水平预期明显提升；在上述因素的影响之下，债券收益率不断走高。10 月份经济数据重新回落，工业增加值单月增速降低至 4.7%，且固定资产投资也出现了较大幅度的下滑。在经济下行压力加大的背景下，11 月央行相继下调了 MLF 及公开市场 7 天逆回购利率，带动债券市场收益率重新下行。12 月市场整体保持平稳。随着中美就第一阶段经贸协议达成一致，及基建增速回升的预期增加，债市收益率一度小幅走高，但由于市场中配置需求仍然旺盛，且年末银行间流动性保持充裕状态，收益率冲高回落。

2019 年二季度，本基金由短期理财基金转型为中短债基金。转型之前，作为类货币产品，产品的资产配置以同业存单、同业存款、短期逆回购为主，组合保持了较好的流动性和稳定的收益。转型为中短债基金之后，组合配置结构发生了变化，主要以 3 年以内高评级信用债品种为主，同时关注组合的波动性水平。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

2019 年 12 月 31 日，易方达安源中短债债券型证券投资基金 A 类基金份额净值为 1.0200 元，本报告期(2019 年 5 月 28 日－2019 年 12 月 31 日) 份额净值增长率为 2.00%；C 类基金份额净值为 1.0185 元，本报告期(2019 年 5 月 28 日－2019 年 12 月 31 日)份额净值增长率为 1.85%；同期业绩比较基准收益率为 2.80%。

原易方达双月利理财债券型证券投资基金本报告期内(2019 年 1 月 1 日－2019 年 5 月 27 日) A 类基金份额净值收益率为 1.1426%；B 类基金份额净值收益率为 1.2609%；同期业绩比较基准收益率为 0.5513%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

我们对于 2020 年中国宏观经济的走势总体持乐观态度，其中基建投资的回升可能是大概率事件。2019 年 9 月 4 日，李克强总理在国务院常务会议上就曾要求："要加快发行使用地方政府专项债券，带动有效投资支持补短板扩内需。"在相关政策的带动下，预计 2020 年专项债的发行额度将出现明显扩容。此外，与 2019 年的情形不同的是，未来专项债募集资金将不得用于土地储备和房地产相关领域、置换债务以及可完全商业化运作的产业项目，这使得专项债发行后对于基建投资的支持效果将明显增加。2019 年基建投资增速维持在低位水平，如果 2020 年基建投资出现回升，将构成宏观经济走势的主要支撑因素。

同样可能较 2019 年出现反弹的因素还来自于制造业投资。受中美贸易纠纷的影响，过去一年出口相关行业的投资整体疲软，几乎已经处于历史上的最低水平。随着中美达成第一阶段经贸协议，不确定性的消除使得相关行业投资有望在今年重新恢复。目前工业企业库存处于历史低位，未来需求回升可能将会出现补库存周期的启动。

当然，2020 年 1 月以来的新型冠状病毒肺炎疫情对经济活动带来的扰动也不可忽视，但这一冲击很可能主要体现在短期。只要经济主体结构本身并没有太大的失衡，后续需求的释放会对未来几个季度经济反弹构成有力的支撑。此外，政府的货币政策与财政政策预计将采取应对措施，有助于熨平疫情对于宏观经济波动的不利影响。

对于债券市场而言，预计上半年货币政策将保持中性宽松状态，从而提供较好的投资环境。但随着疫情的影响消退，我国经济的内生韧性也将逐步体现，全年来看债券收益率仍存在上行的风险，

在组合的久期配置上不应过于激进。而中短端信用品种的杠杆策略仍具备一定的有效性，我们将积极获取息差收益。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本报告期内，基金管理人根据法规、市场、监管要求的变化和业务发展的实际需要，继续重点围绕严守合规底线、履行合规义务、防控重大风险等进一步完善公司内控，持续完善制度、强化对制度执行情况的监督检查，有效保障了旗下基金及公司各项业务合法合规、稳健有序运作开展。

本年度，主要监察稽核工作及措施如下：

（1）根据《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》《证券基金经营机构信息技术管理办法》以及科创板发行交易、转融通交易等方面的最新法规、监管要求以及公司业务发展实际，不断推动相关制度流程的建立、健全和完善，加强各项政策法规和制度措施的落实执行，适应公司产品与业务发展的需要，保持公司良好的内控环境。

（2）培育合规文化体系、严守合规底线、防控重大合规风险是监察稽核工作的重中之重。围绕这个工作重点，加大力度开展员工合规风控教育培训，进一步树立、强化“诚信、规范、专业、稳健”的基金行业文化理念和“忠实注意、谨慎勤勉”的信义义务意识，促进公司合规文化建设；持续完善制度流程和系统工具，重点规范和监控公平交易、异常交易、关联交易，严格防控内幕交易、市场操纵和利益输送等违法违规行为。

（3）坚持“保规范、防风险”的思路，紧密跟踪监管政策动向、资本市场变化以及业务发展的实际需要，持续完善投资合规风控制度流程和系统工具，加强对投资范围、投资比例等各种投资限制的监控和提示，认真贯彻落实法律法规的各项控制要求，加强对投资、研究、交易等业务运作的监控检查和反馈提示，有效确保旗下基金资产严格按照法律法规、基金合同和公司制度的要求稳健、规范运作。

（4）有计划、有重点地对投研交易、销售、运营、人员规范、反洗钱等业务领域开展例行或专项监察检查，坚持以法律法规、基金合同以及公司规章制度为依据，不断查缺补漏、防微杜渐，推动公司合规、内控体系的健全完善。

（5）积极参与新产品设计、新业务拓展工作，就相关问题提供合规咨询建议，严格进行合规审查。

（6）深入贯彻落实《证券期货投资者适当性管理办法》《关于进一步规范金融营销宣传行为的通知》等法律法规和监管政策。结合《全国法院民商事审判工作会议纪要》关于金融消费者权益保护的精神，持续优化投资者适当性管理机制流程，认真履行“了解客户、了解产品，将适当产品销售给适当客户”的职责义务，切实保障投资者合法权益。

（7）提高认识，主动作为，积极践行“风险为本”的反洗钱工作方法，贯彻落实《法人金融机构洗钱和恐怖融资风险管理指引（试行）》等最新法规和监管要求，进一步完善洗钱风险管理体系，全面开展洗钱风险评估，深入推进洗钱风险识别与防控能力建设，切实保障资源投入，夯实制度基础，做好队伍建设、系统支持、宣传培训、内部审计、信息报送等各项工作，稳步推动反洗钱工作提质增效。

（8）全面推动落实《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》及其配套规则，持续健全信息披露管理工作机制，做好公司及旗下各基金的信息披露工作，确保信息披露真实、准确、完整、及时、简明和易得。

（9）不断完善合规管控框架和机制，促进监察稽核自身工具手段和流程的完善，持续提升监察稽核工作的独立性、规范性、针对性与有效性。

截至 2019 年末，公司已通过 GIPS（全球投资业绩标准）验证，获得 GIPS 验证报告，验证日期区间为 2001 年 9 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。通过开展 GIPS 验证项目，促进公司进一步夯实运营及内控基础，提升核心竞争力。

本基金管理人承诺将一如既往地本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，不断提高监察稽核工作的规范性和有效性，努力防范和控制重大风险，充分保障基金份额持有人的合法权益。

4.7 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，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。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

4.8.1 易方达安源中短债债券型证券投资基金

易方达安源中短债债券 A:本报告期内未实施利润分配。

易方达安源中短债债券 C:本报告期内未实施利润分配。

4.8.2 易方达双月利理财债券型证券投资基金

根据相关法律法规及《易方达双月利理财债券型证券投资基金基金合同》，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

本报告期，中国建设银行股份有限公司在本基金的托管过程中，严格遵守了《证券投资基金法》、基金合同、托管协议和其他有关规定，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基金托管人应尽的义务。

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，本托管人按照国家有关规定、基金合同、托管协议和其他有关规定，对本基金的基金资产净值计算、基金费用开支等方面进行了认真的复核，对本基金的投资运作方面进行了监督，未发现基金管理人有损害基金份额持有人利益的行为。

报告期内，本基金实施利润分配的金额：

转型前：易方达双月利理财债券 A 为 1,768,301.72 元，易方达双月利理财债券 B 为 2,568,103.40 元；转型后：易方达安源中短债债券本期未实施利润分配。

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

本托管人复核审查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。

§6 审计报告

6.1 易方达安源中短债债券型证券投资基金

安永华明（2020）审字第 60468000_G19 号

易方达安源中短债债券型证券投资基金全体基金份额持有人：

6.1.1 审计意见

我们审计了易方达安源中短债债券型证券投资基金的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年 5 月 28 日（基金合同生效日）至 2019 年 12 月 31 日止期间的利润表和所有者权益（基金净值）变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的易方达安源中短债债券型证券投资基金的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了易方达安源中短债债券型证券投资基金 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年 5 月 28 日（基金合同生效日）至 2019 年 12 月 31 日止期间的经营成果和净值变动情况。

6.1.2 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于易方达安源中短债债券型证券投资基金，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

6.1.3 其他信息

易方达安源中短债债券型证券投资基金管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

6.1.4 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估易方达安源中短债债券型证券投资基金的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易方达安源中短债债券型证券投资基金的财务报告过程。

6.1.5 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来

可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对易方达安源中短债债券型证券投资基金持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致易方达安源中短债债券型证券投资基金不能持续经营。

(5)评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师

赵雅　马婧

北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室

2020 年 3 月 26 日

6.2 易方达双月利理财债券型证券投资基金

安永华明（2020）审字第 60468000_G18 号

易方达双月利理财债券型证券投资基金全体基金份额持有人：

6.2.1 审计意见

我们审计了易方达双月利理财债券型证券投资基金的财务报表，包括 2019 年 5 月 27 日的资产负债表，2019 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 27 日止期间的利润表和所有者权益（基金净值）变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的易方达双月利理财债券型证券投资基金的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了易方达双月利理财债券型证券投资基金 2019 年 5 月 27 日的财务状况以及 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 27 日止期间的经营成果和净值变动情况。

6.2.2 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于易方达双月利理财债券型证券投资基金，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

6.2.3 其他信息

易方达双月利理财债券型证券投资基金管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

6.2.4 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估易方达双月利理财债券型证券投资基金的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易方达双月利理财债券型证券投资基金的财务报告过程。

6.2.5 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对易方达双月利理财债券型证券投资基金持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致易方达双月利理财债券型证券投资基金不能持续经营。

(5)评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师

赵雅　马婧

北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室

2020 年 3 月 26 日

§7 年度财务报表

7.1 易方达安源中短债债券型证券投资基金

7.1.1 资产负债表

会计主体：易方达安源中短债债券型证券投资基金

报告截止日：2019 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	附注号	本期末 2019 年 12 月 31 日
资 产：		
银行存款	7.1.4.7.1	792,673.12
结算备付金		647,683.21
存出保证金		6,699.30
交易性金融资产	7.1.4.7.2	141,284,000.00
其中：股票投资		-
基金投资		-
债券投资		141,284,000.00
资产支持证券投资		-
贵金属投资		-
衍生金融资产	7.1.4.7.3	-
买入返售金融资产	7.1.4.7.4	-
应收证券清算款		-
应收利息	7.1.4.7.5	2,039,131.67
应收股利		-
应收申购款		2,418,511.49
递延所得税资产		-
其他资产	7.1.4.7.6	-
资产总计		**147,188,698.79**
负债和所有者权益	**附注号**	**本期末 2019 年 12 月 31 日**
负 债：		
短期借款		-
交易性金融负债		-
衍生金融负债	7.1.4.7.3	-
卖出回购金融资产款		33,063,784.90
应付证券清算款		4,032.88
应付赎回款		6,446.09

应付管理人报酬		30,183.38
应付托管费		10,061.14
应付销售服务费		21,178.51
应付交易费用	7.1.4.7.7	7,065.27
应交税费		14,709.13
应付利息		5,795.63
应付利润		-
递延所得税负债		-
其他负债	7.1.4.7.8	280,058.01
负债合计		**33,443,314.94**
所有者权益：		
实收基金	7.1.4.7.9	111,629,487.32
未分配利润	7.1.4.7.10	2,115,896.53
所有者权益合计		**113,745,383.85**
负债和所有者权益总计		**147,188,698.79**

注：1.本基金由原易方达双月利理财债券型证券投资基金于 2019 年 5 月 28 日转型而来，2019 年度实际报告期间为 2019 年 5 月 28 日至 2019 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 2019 年 12 月 31 日，A 类基金份额净值 1.0200 元，C 类基金份额净值 1.0185 元；基金份额总额 111,629,487.32 份，下属分级基金的份额总额分别为：A 类基金份额总额 34,729,620.53 份，C 类基金份额总额 76,899,866.79 份。

7.1.2 利润表

会计主体：易方达安源中短债债券型证券投资基金

本报告期：2019 年 5 月 28 日（基金合同生效日）至 2019 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	**附注号**	**本期** 2019 年 5 月 28 日（基金合同生效日）至 2019 年 12 月 31 日
一、收入		**3,533,764.20**
1.利息收入		3,629,063.92
其中：存款利息收入	**7.1.4.7.11**	35,107.15
债券利息收入		3,590,167.59
资产支持证券利息收入		-
买入返售金融资产收入		3,789.18
证券出借利息收入		-

其他利息收入		-
2.投资收益（损失以“-”填列）		3,570.20
其中：股票投资收益	**7.1.4.7.12**	-
基金投资收益		-
债券投资收益	**7.1.4.7.13**	3,570.20
资产支持证券投资收益		-
贵金属投资收益		-
衍生工具收益	**7.1.4.7.14**	-
股利收益	**7.1.4.7.15**	-
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	**7.1.4.7.16**	-133,872.88
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）		-
5.其他收入（损失以“-”号填列）	**7.1.4.7.17**	35,002.96
减：二、费用		**1,012,527.37**
1．管理人报酬		245,340.43
2．托管费		81,780.18
3．销售服务费		170,898.75
4．交易费用	**7.1.4.7.18**	6,731.44
5．利息支出		375,911.60
其中：卖出回购金融资产支出		375,911.60
6．税金及附加		11,512.97
7．其他费用	**7.1.4.7.19**	120,352.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**2,521,236.83**
减：所得税费用		-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**2,521,236.83**

注：本基金由原易方达双月利理财债券型证券投资基金于 2019 年 5 月 28 日转型而来，2019 年度实际报告期间为 2019 年 5 月 28 日至 2019 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。

7.1.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：易方达安源中短债债券型证券投资基金

本报告期：2019 年 5 月 28 日（基金合同生效日）至 2019 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	**本期** **2019 年 5 月 28 日（基金合同生效日）至 2019 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）	141,979,654.63	-	141,979,654.63
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	2,521,236.83	2,521,236.83
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）	-30,350,167.31	-405,340.30	-30,755,507.61
其中：1.基金申购款	113,088,277.45	1,026,722.38	114,114,999.83
2.基金赎回款	-143,438,444.76	-1,432,062.68	-144,870,507.44
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）	-	-	-
五、期末所有者权益（基金净值）	111,629,487.32	2,115,896.53	113,745,383.85

注：本基金由原易方达双月利理财债券型证券投资基金于 2019 年 5 月 28 日转型而来，2019 年度实际报告期间为 2019 年 5 月 28 日至 2019 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 7.1.1 至 7.1.4，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

7.1.4 报表附注

7.1.4.1 基金基本情况

易方达安源中短债债券型证券投资基金(以下简称“本基金”) 由易方达双月利理财债券型证券投资基金转型而来。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[2019]163 号《关于准予易方达双月利理财债券型证券投资基金变更注册的批复》和基金管理人于 2019 年 4 月 25 日发布的《易方达双月利理财债券型证券投资基金基金份额持有人大会表决结果暨决议生效的公告》，易方达双月利理财债券型证券投资基金转型为易方达安源中短债债券型证券投资基金，并相应调整基金合同中基金运作方式、份额分类方式、申购赎回、投资范围、投资策略、风险收益特征、基金费率、基金资产估值、收益分配政策等条款，基金名称相应变更为“易方达安源中短债债券型证券投资基金”。 依据基金份额持有人大会决议，2019 年 5 月 28 日起，原《易方达双月利理财债券型证

券投资基金基金合同》失效，《易方达安源中短债债券型证券投资基金基金合同》生效。易方达双月利理财债券型证券投资基金的 A 类基金份额、B 类基金份额分别转为易方达安源中短债债券型证券投资基金的 C 类基金份额、A 类基金份额。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。

7.1.4.2 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《中国证券监督管理委员会关于证券投资基金估值业务的指导意见》、《公开募集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<年度报告和中期报告>》及其他中国证监会和中国证券投资基金业协会发布的相关规定和指引。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

7.1.4.3 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。

7.1.4.4 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。

7.1.4.4.1 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。惟本会计报表编制期间为自 2019 年 5 月 28 日（基金合同生效日）至 2019 年 12 月 31 日止。

7.1.4.4.2 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。

7.1.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

金融工具是指形成一个单位的金融资产（负债），并形成其他单位的金融负债（资产）或权益工

具的合同。

(1)金融资产分类

金融资产应当在初始确认时划分以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项，以及可供出售金融资产。本基金根据持有意图和能力，将持有的股票投资、债券投资和衍生工具于初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；其他金融资产划分为贷款和应收款项。

(2)金融负债分类

金融负债应当在初始确认时划分以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两类。本基金目前持有的金融负债划分为其他金融负债。

7.1.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

本基金于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

基金初始确认金融资产或金融负债，应当按照取得时的公允价值作为初始确认金额，划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的股票投资、债券投资等，以及不作为有效套期工具的衍生金融工具，相关的交易费用在发生时计入当期损益。对于本基金的其他金融资产和其他金融负债，相关交易费用在发生时计入初始确认金额。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，应当确认为当期收益。每日，本基金将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。对于本基金的其他金融资产和其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

处置该金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，其中包括同时结转的公允价值变动收益。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止，或该金融资产已转移，且符合金融资产转移的终止确认条件的，金融资产将终止确认。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

金融资产转移，是指本基金将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。本基金已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7.1.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的金融工具按如下原则确定公允价值并进行估值：

（1）存在活跃市场且能够获取相同资产或负债报价的金融工具，按其估值日不加调整的报价确定公允价值；估值日无报价且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，采用最近交易日的报价确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的报价不能真实反映公允价值的，对报价进行调整，确定公允价值。

与上述投资品种相同，但具有不同特征的，以相同资产或负债的公允价值为基础，并在估值技术中考虑不同特征因素的影响。特征是指对资产出售或使用的限制等，如果该限制是针对资产持有者的，那么在估值技术中不将该限制作为特征考虑。基金管理人不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价；

（2）不存在活跃市场的金融工具，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定公允价值。采用估值技术确定公允价值时，优先使用可观察输入值，只有在无法取得相关资产或负债可观察输入值或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值；

（3）如有确凿证据表明按上述方法进行估值不能客观反映金融工具公允价值的，基金管理人可根据具体情况与基金托管人商定后，按最能反映公允价值的方法估值。

7.1.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

当本基金同时满足下列条件时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

7.1.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行的基金份额总额所对应的金额。由于申购和赎回引起的实收基金份额变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日确认。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。

7.1.4.4.8 损益平准金

损益平准金包括已实现损益平准金和未实现损益平准金。已实现损益平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现损益/(损失)占基金净值比例计算的金额。未实现损益平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未实现利得/(损失)占基金净值比例计算的金额。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日确认。

未实现损益平准金与已实现损益平准金均在“损益平准金”科目中核算，并于期末全额转入“未分

配利润/(累计亏损)”。

7.1.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

(1) 存款利息收入按存款的本金与适用的利率逐日计提的金额入账。若提前支取定期存款，按协议规定的利率及持有期重新计算存款利息收入，并根据提前支取所实际收到的利息收入与账面已确认的利息收入的差额确认利息损失，列入利息收入减项，存款利息收入以净额列示；

(2) 债券利息收入按债券票面价值与票面利率或债券发行价计算的金额扣除应由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认，在债券实际持有期内逐日计提；

(3) 资产支持证券利息收入按证券票面价值与票面利率计算的金额，扣除应由资产支持证券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认，在证券实际持有期内逐日计提；

(4) 买入返售金融资产收入，按融出资金应付或实际支付的总额及实际利率（当实际利率与合同利率差异较小时，也可以用合同利率），在回购期内逐日计提；

(5) 股票投资收益/(损失)于卖出股票成交日确认，并按卖出股票成交金额与其成本的差额入账；

(6) 债券投资收益/(损失)：

卖出交易所上市债券：于成交日确认债券投资收益/(损失)，并按成交金额与其成本、应收利息的差额入账；

卖出银行间同业市场交易债券：于成交日确认债券投资收益/(损失)，并按成交总额与其成本、应收利息的差额入账；

(7) 衍生工具投资收益/(损失)于卖出衍生工具成交日确认，并按卖出衍生工具成交金额与其成本的差额入账；

(8) 股利收益于除息日确认，并按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额扣除应由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额入账；

(9) 公允价值变动收益/(损失)系本基金持有的采用公允价值模式计量的交易性金融资产、交易性金融负债等公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失；

(10) 其他收入在主要风险和报酬已经转移给对方，经济利益很可能流入且金额可以可靠计量的时候确认。

7.1.4.4.10 费用的确认和计量

针对基金合同约定费率和计算方法的费用，本基金在费用涵盖期间按合同约定进行确认。

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按直线法近似计算。

7.1.4.4.11 基金的收益分配政策

（1）在符合有关基金分红条件的前提下，基金管理人可以根据实际情况进行收益分配，具体分配方案以公告为准，若《基金合同》生效不满 3 个月可不进行收益分配；

（2）本基金收益分配方式分两种：现金分红与红利再投资，投资者可选择现金红利或将现金红利自动转为基金份额进行再投资；若投资者不选择，本基金默认的收益分配方式是现金分红；

（3）基金收益分配后基金份额净值不能低于面值；即基金收益分配基准日的基金份额净值减去每单位基金份额收益分配金额后不能低于面值；

（4）本基金各基金份额类别在费用收取上不同，其对应的可分配收益可能有所不同。同一类别的每一基金份额享有同等分配权；

（5）在对基金份额持有人利益无实质不利影响的前提下，基金管理人可调整基金收益的分配原则和支付方式，不需召开基金份额持有人大会审议；

（6）法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

7.1.4.4.12 其他重要的会计政策和会计估计

本基金本报告期无其他重要的会计政策和会计估计。

7.1.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.1.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金本报告期未发生会计政策变更。

7.1.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期未发生会计估计变更。

7.1.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期无会计差错更正。

7.1.4.6 税项

（1）印花税

证券(股票)交易印花税税率为 1‰，由出让方缴纳。

（2）增值税、城建税、教育费附加及地方教育费附加

根据财政部、国家税务总局财税[2016]36 号文《关于全面推开营业税改增值税试点的通知》的规定，经国务院批准，自 2016 年 5 月 1 日起在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，金融业纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。金融商品转让，按照卖出价扣除买入价后的余额为

销售额。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、债券的转让收入免征增值税；国债、地方政府债利息收入以及金融同业往来利息收入免征增值税；存款利息收入不征收增值税；

根据财政部、国家税务总局财税[2016]46 号文《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》的规定，金融机构开展的质押式买入返售金融商品业务及持有政策性金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入；

根据财政部、国家税务总局财税[2016]70 号文《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》的规定，金融机构开展的买断式买入返售金融商品业务、同业存款、同业存单以及持有金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入；

根据财政部、国家税务总局财税[2016]140 号文《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》的规定，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；

根据财政部、国家税务总局财税[2017]56 号文《关于资管产品增值税有关问题的通知》的规定，自 2018 年 1 月 1 日起，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（以下简称“资管产品运营业务”），暂适用简易计税方法，按照 3%的征收率缴纳增值税，资管产品管理人未分别核算资管产品运营业务和其他业务的销售额和增值税应纳税额的除外。资管产品管理人可选择分别或汇总核算资管产品运营业务销售额和增值税应纳税额。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；

根据财政部、国家税务总局财税[2017]90 号文《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》的规定，自 2018 年 1 月 1 日起，资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务、发生的部分金融商品转让业务，按照以下规定确定销售额：提供贷款服务，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；转让 2017 年 12 月 31 日前取得的股票（不包括限售股）、债券、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股票收盘价（2017 年最后一个交易日处于停牌期间的股票，为停牌前最后一个交易日收盘价）、债券估值（中债金融估值中心有限公司或中证指数有限公司提供的债券估值）、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。

本基金分别按实际缴纳的增值税额的 7%、3%和 2%缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加。

（3）企业所得税

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。

（4）个人所得税

个人所得税税率为 20%。

基金从上市公司分配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，减按 50%计入应纳税所得额；持股期限超过 1 年的，减按 25%计入应纳税所得额；自 2015 年 9 月 8 日起，证券投资基金从公开发行和转让市场取得的上市公司股票，持股期限超过 1 年的，股息红利所得暂免征收个人所得税。

暂免征收储蓄存款利息所得个人所得税。

7.1.4.7 重要财务报表项目的说明

7.1.4.7.1 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末 2019 年 12 月 31 日
活期存款	792,673.12
定期存款	-
其中：存款期限 1 个月以内	-
存款期限 1-3 个月	-
存款期限 3 个月以上	-
其他存款	-
合计	792,673.12

7.1.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目		本期末 2019 年 12 月 31 日		
		成本	公允价值	公允价值变动
股票		-	-	-
贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-
债券	交易所市场	40,534,474.26	40,352,000.00	-182,474.26
	银行间市场	100,883,398.62	100,932,000.00	48,601.38
	合计	141,417,872.88	141,284,000.00	-133,872.88

资产支持证券	-	-	-
基金	-	-	-
其他	-	-	-
合计	141,417,872.88	141,284,000.00	-133,872.88

7.1.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金本报告期末无衍生金融资产/负债。

7.1.4.7.4 买入返售金融资产

7.1.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

本基金本报告期末无买入返售金融资产。

7.1.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本报告期末无买断式逆回购交易中取得的债券。

7.1.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2019 年 12 月 31 日
应收活期存款利息	351.71
应收定期存款利息	-
应收其他存款利息	-
应收结算备付金利息	291.50
应收债券利息	2,038,485.46
应收资产支持证券利息	-
应收买入返售证券利息	-
应收申购款利息	-
应收黄金合约拆借孳息	-
应收出借证券利息	-
其他	3.00
合计	2,039,131.67

7.1.4.7.6 其他资产

本基金本报告期末无其他资产。

7.1.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2019 年 12 月 31 日
交易所市场应付交易费用	-
银行间市场应付交易费用	7,065.27
合计	7,065.27

7.1.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2019 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	-
应付赎回费	58.01
应付证券出借违约金	-
预提费用	280,000.00
合计	280,058.01

7.1.4.7.9 实收基金

易方达安源中短债债券 A

金额单位：人民币元

项目	本期 2019年5月28日（基金合同生效日）至2019年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
基金合同生效日	45,192,290.57	45,192,290.57
-基金份额折算调整	-	-
-未领取红利份额折算调整（若有）	-	-
-集中申购募集资金本金及利息	-	-
-基金拆分和集中申购完成后	-	-
本期申购	45,780,704.40	45,780,704.40
本期赎回（以“-”号填列）	-56,243,374.44	-56,243,374.44
本期末	34,729,620.53	34,729,620.53

易方达安源中短债债券 C

金额单位：人民币元

项目	本期 2019年5月28日（基金合同生效日）至2019年12月31日

	基金份额（份）	账面金额
基金合同生效日	96,787,364.06	96,787,364.06
-基金份额折算调整	-	-
-未领取红利份额折算调整（若有）	-	-
-集中申购募集资金本金及利息	-	-
-基金拆分和集中申购完成后	-	-
本期申购	67,307,573.05	67,307,573.05
本期赎回（以“-”号填列）	-87,195,070.32	-87,195,070.32
本期末	76,899,866.79	76,899,866.79

注：1. 本基金由原易方达双月利理财债券型证券投资基金于2019年5月28日转型而来。

2.申购含红利再投、转换入份额，赎回含转换出份额。

7.1.4.7.10 未分配利润

易方达安源中短债债券 A

单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
基金合同生效日	-	-	-
本期利润	855,395.58	-28,066.62	827,328.96
本期基金份额交易产生的变动数	-133,945.88	2,609.35	-131,336.53
其中：基金申购款	377,723.05	3,201.87	380,924.92
基金赎回款	-511,668.93	-592.52	-512,261.45
本期已分配利润	-	-	-
本期末	721,449.70	-25,457.27	695,992.43

易方达安源中短债债券 C

单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
基金合同生效日	-	-	-
本期利润	1,799,714.13	-105,806.26	1,693,907.87
本期基金份额交易产生的变动数	-323,803.39	49,799.62	-274,003.77

其中：基金申购款	645,051.15	746.31	645,797.46
基金赎回款	-968,854.54	49,053.31	-919,801.23
本期已分配利润	-	-	-
本期末	1,475,910.74	-56,006.64	1,419,904.10

7.1.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2019 年 5 月 28 日（基金合同生效日）至 2019 年 12 月 31 日
活期存款利息收入	19,460.13
定期存款利息收入	5,092.47
其他存款利息收入	-
结算备付金利息收入	10,494.32
其他	60.23
合计	35,107.15

7.1.4.7.12 股票投资收益——买卖股票差价收入

本基金本报告期无股票投资收益。

7.1.4.7.13 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2019年5月28日（基金合同生效日）至2019年12月31日
卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成交总额	227,160,048.28
减：卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成本总额	223,492,556.59
减：应收利息总额	3,663,921.49
买卖债券差价收入	3,570.20

7.1.4.7.14 衍生工具收益

本基金本报告期无衍生工具收益。

7.1.4.7.15 股利收益

本基金本报告期无股利收益。

7.1.4.7.16 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2019年5月28日（基金合同生效日）至2019年12月31日
1.交易性金融资产	-133,872.88
——股票投资	-
——债券投资	-133,872.88
——资产支持证券投资	-
——基金投资	-
——贵金属投资	-
——其他	-
2.衍生工具	-
——权证投资	-
3.其他	-
减：应税金融商品公允价值变动产生的预估增值税	-
合计	-133,872.88

7.1.4.7.17 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2019年5月28日（基金合同生效日）至2019年12月31日
基金赎回费收入	35,002.96
其他	-
合计	35,002.96

7.1.4.7.18 交易费用

单位：人民币元

项目	本期 2019 年 5 月 28 日（基金合同生效日）至 2019 年 12 月 31 日
交易所市场交易费用	521.44
银行间市场交易费用	6,210.00
合计	6,731.44

7.1.4.7.19 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2019 年 5 月 28 日（基金合同生效日）至 2019 年 12 月 31 日
审计费用	23,752.74
信息披露费	72,297.06
证券出借违约金	-
银行汇划费	11,202.28
银行间账户维护费	12,499.92
其他	600.00
合计	120,352.00

7.1.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

7.1.4.8.1或有事项

截至资产负债表日，本基金无须作披露的或有事项。

7.1.4.8.2资产负债表日后事项

截至本会计报表批准报出日，本基金无须作披露的资产负债表日后事项。

7.1.4.9 关联方关系

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
中国建设银行股份有限公司(以下简称“中国建设银行”)	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
广东粤财信托有限公司	基金管理人股东
盈峰控股集团有限公司	基金管理人股东
广东省广晟资产经营有限公司	基金管理人股东
广州市广永国有资产经营有限公司	基金管理人股东
珠海祺荣宝股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
珠海祺泰宝股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
珠海祺丰宝股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
珠海聚莱康股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
珠海聚宁康股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
珠海聚弘康股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
易方达资产管理有限公司	基金管理人的子公司

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。

7.1.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.1.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.1.4.10.1.1 股票交易

本基金本报告期未发生通过关联方交易单元进行的股票交易。

7.1.4.10.1.2 权证交易

本基金本报告期未发生通过关联方交易单元进行的权证交易。

7.1.4.10.1.3 应支付关联方的佣金

本基金本报告期无应支付关联方的佣金。

7.1.4.10.2 关联方报酬

7.1.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2019年5月28日（基金合同生效日）至2019年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	245,340.43
其中：支付销售机构的客户维护费	69,402.43

注：本基金的管理费按前一日基金资产净值的 0.30%年费率计提。计算方法如下：

H＝E×年管理费率÷当年天数

H 为每日应计提的基金管理费

E 为前一日基金资产净值

基金管理费每日计提，按月支付。由托管人根据与管理人核对一致的财务数据，自动在月初五个工作日内、按照指定的帐户路径进行资金支付，管理人无需再出具资金划拨指令。若遇法定节假日、休息日等，支付日期顺延。费用自动扣划后，管理人如发现数据不符，及时联系托管人协商解决。若遇法定节假日、休息日或不可抗力致使无法按时支付的，顺延至最近可支付日支付。

7.1.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2019年5月28日（基金合同生效日）至2019年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	81,780.18

注：本基金的托管费按前一日基金资产净值的 0.10%年费率计提。计算方法如下：

H＝E×年托管费率÷当年天数

H 为每日应计提的基金托管费

E 为前一日基金资产净值

基金托管费每日计提，按月支付。由托管人根据与管理人核对一致的财务数据，自动在月初五

个工作日内、按照指定的帐户路径进行资金支付，管理人无需再出具资金划拨指令。若遇法定节假日、休息日等，支付日期顺延。费用自动扣划后，管理人如发现数据不符，及时联系托管人协商解决。若遇法定节假日、休息日或不可抗力致使无法按时支付的，顺延至最近可支付日支付。

7.1.4.10.2.3 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5月28日（基金合同生效日）至2019年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	易方达安源中短债债券 A	易方达安源中短债债券 C	合计
易方达基金管理有限公司	12.38	11,185.92	11,198.30
中国建设银行	-	39,015.07	39,015.07
合计	12.38	50,200.99	50,213.37

注：本基金 A 类基金份额不收取销售服务费，C 类基金份额的销售服务费年费率为 0.30%，按前一日 C 类基金资产净值的 0.30%年费率计提。

基金销售服务费计提的计算公式如下：

H＝E×基金销售服务费年费率÷当年天数

H 为每日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，按月支付。由托管人根据与管理人核对一致的财务数据，自动在月初五个工作日内、按照指定的帐户路径进行资金支付，管理人无需再出具资金划拨指令。若遇法定节假日、休息日等，支付日期顺延。费用自动扣划后，管理人如发现数据不符，及时联系托管人协商解决。若遇法定节假日、休息日或不可抗力致使无法按时支付的，顺延至最近可支付日支付。

7.1.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金本报告期未与关联方进行银行间同业市场债券（含回购）交易。

7.1.4.10.4报告期内转融通证券出借业务发生重大关联交易事项的说明

7.1.4.10.4.1 与关联方通过约定申报方式进行的适用固定期限费率的证券出借业务的情况

本基金本报告期未发生与关联方通过约定申报方式进行的适用固定期限费率的证券出借业务。

7.1.4.10.4.2 与关联方通过约定申报方式进行的适用市场化期限费率的证券出借业务的情况

本基金本报告期未发生与关联方通过约定申报方式进行的适用市场化期限费率的证券出借业务。

7.1.4.10.5 各关联方投资本基金的情况

7.1.4.10.5.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本报告期内基金管理人未运用固有资金投资本基金。

7.1.4.10.5.2 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

易方达安源中短债债券 A

无。

易方达安源中短债债券 C

无。

7.1.4.10.6 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5月28日（基金合同生效日）至2019年12月31日	
	期末余额	当期利息收入
中国建设银行-活期存款	792,673.12	19,460.13

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

7.1.4.10.7 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期未在承销期内参与关联方承销证券。

7.1.4.10.8 其他关联交易事项的说明

7.1.4.10.8.1 其他关联交易事项的说明

无。

7.1.4.11 利润分配情况

易方达安源中短债债券 A

本报告期内未发生利润分配。

易方达安源中短债债券 C

本报告期内未发生利润分配。

7.1.4.12 期末（2019年12月31日）本基金持有的流通受限证券

7.1.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

本基金无因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券。

7.1.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

本基金本报告期末未持有股票。

7.1.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.1.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

截至本报告期末 2019 年 12 月 31 日止，本基金从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额 10,063,784.90 元，是以如下债券作为质押：

金额单位：人民币元

债券代码	债券名称	回购到期日	期末估值单价	数量（张）	期末估值总额
011902508	19 首钢 SCP011	2020-01-02	99.93	6,000	599,580.00
101800097	18 河钢集 MTN001	2020-01-02	103.73	100,000	10,373,000.00
合计				106,000	10,972,580.00

7.1.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2019 年 12 月 31 日止，本基金从事证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额 23,000,000.00 元，于 2020 年 1 月 2 日（先后）到期。该类交易要求本基金在回购期内持有的证券交易所交易的债券和/或在新质押式回购下转入质押库的债券，按证券交易所规定的比例折算为标准券后，不低于债券回购交易的余额。

7.1.4.12.4 期末参与转融通证券出借业务的证券

本基金本报告期末无参与转融通证券出借业务的证券。

7.1.4.13 金融工具风险及管理

7.1.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金管理人按照“自上而下与自下而上相结合，全面管理、专业分工”的思路，将风险控制嵌入到全公司的组织架构中，对风险实行多层次、多角度、全方位的管理。

从投资决策的层次看，投资决策委员会、投资总监、基金投资部总经理和基金经理对投资行为及相关风险进行管理、监控，并根据其不同权限实施风险控制；从岗位职能的分工上看，基金经理、监察与合规管理总部、集中交易室、核算部以及投资风险管理部从不同角度、不同环节对投资的全过程实行风险监控和管理；从投资管理的流程看，已经形成了一套贯穿“事前的风险定位、事中的风

险管理和事后的风险评估”的健全的风险监控体系。

本基金为债券型基金，属证券投资基金中的低风险品种，日常经营活动中本基金面临的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险，本基金的基金管理人从事风险管理的主要目标是争取将以上风险控制在限定的范围之内，使本基金在风险和收益之间取得最佳的平衡，以实现“风险和收益相匹配”的风险收益目标。

7.1.4.13.2 信用风险

信用风险是指基金在交易过程中因交易对手未履行合约责任，或者基金所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致基金资产损失和收益变化的风险。本基金管理人通过严格的备选库制度和分散化投资方式防范信用风险，本基金与由本基金管理人管理的其他基金共同持有一家公司发行的证券不得超过该证券的 10%。本基金在交易所进行的证券交易交收和款项清算对手为中国证券登记结算有限责任公司，在银行间同业市场主要通过交易对手库制度防范交易对手风险。

于 2019 年 12 月 31 日，本基金持有的除国债、央行票据和政策性金融债以外的债券占基金资产净值的比例为 117.04%。

7.1.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2019年12月31日
A-1	0.00
A-1 以下	0.00
未评级	40,298,716.39
合计	40,298,716.39

注：1. 债券评级取自第三方评级机构的债项评级。

2. 未评级债券为剩余期限在一年以内的国债、政策性金融债、央票及未有第三方机构评级的短期融资券。

3. 债券投资以全价列示。

7.1.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2019年12月31日
A-1	0.00

A-1 以下	0.00
未评级	0.00
合计	0.00

7.1.4.13.2.3 按短期信用评级列示的同业存单投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2019年12月31日
A-1	0.00
A-1 以下	0.00
未评级	0.00
合计	0.00

7.1.4.13.2.4 按长期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2019年12月31日
AAA	103,023,769.07
AAA 以下	0.00
未评级	0.00
合计	103,023,769.07

注：1. 债券评级取自第三方评级机构的债项评级。

2. 未评级债券为剩余期限大于一年的国债、政策性金融债和央票。

3. 债券投资以全价列示。

7.1.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2019年12月31日
AAA	0.00
AAA 以下	0.00
未评级	0.00
合计	0.00

7.1.4.13.2.6 按长期信用评级列示的同业存单投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2019年12月31日
AAA	0.00
AAA 以下	0.00
未评级	0.00
合计	0.00

7.1.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指基金管理人未能以合理价格及时变现基金资产以支付投资者赎回款项的风险。本基金采用分散投资、控制流通受限证券比例等方式防范流动性风险，同时公司已经建立全覆盖、多维度以压力测试为核心的开放式基金流动性风险监测与预警制度，投资风险管理部独立于投资部门负责流动性压力测试的实施与评估。

于 2019 年 12 月 31 日，除卖出回购金融资产款余额(计息但该利息金额不重大)以外，本基金承担的其他金融负债的合约约定到期日均为一年以内且不计息，可赎回基金份额净值(所有者权益)无固定到期日且不计息，因此账面余额约为未折现的合约到期现金流量。

7.1.4.13.3.1 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

本基金的基金管理人在基金运作过程中按照《公开募集证券投资基金运作管理办法》、《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》等法规的要求对本基金组合资产的流动性风险进行管理，通过独立的风险管理部门对本基金组合的流动性指标进行持续的监测和分析。

本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具，所持大部分证券在流动性良好的证券交易所或者银行间同业市场交易，期末除本报告“期末本基金持有的流通受限证券”章节中所列示券种流通暂时受限制不能自由转让外，其余均能及时变现。评估结果显示组合高流动性资产比重较高，组合变现比例能力较好。

7.1.4.13.4 市场风险

市场风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因所处市场各类价格因素的变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

7.1.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指基金的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。投资管理人通过久期、凸度、VAR 等方法评估组合面临的利率风险敞口，并通过调整投资组合的久期等方法对上述

利率风险进行管理。

7.1.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2019 年 12 月 31 日	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	792,673.12	-	-	-	792,673.12
结算备付金	647,683.21	-	-	-	647,683.21
存出保证金	6,699.30	-	-	-	6,699.30
交易性金融资产	110,677,000.00	30,607,000.00	-	-	141,284,000.00
衍生金融资产	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-	-	-
应收证券清算款	-	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	2,039,131.67	2,039,131.67
应收股利	-	-	-	-	-
应收申购款	-	-	-	2,418,511.49	2,418,511.49
递延所得税资产	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-
资产总计	112,124,055.63	30,607,000.00	-	4,457,643.16	147,188,698.79
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	33,063,784.90	-	-	-	33,063,784.90
应付证券清算款	-	-	-	4,032.88	4,032.88
应付赎回款	-	-	-	6,446.09	6,446.09
应付管理人报酬	-	-	-	30,183.38	30,183.38
应付托管费	-	-	-	10,061.14	10,061.14
应付销售服务费	-	-	-	21,178.51	21,178.51
应付交易费用	-	-	-	7,065.27	7,065.27
应交税费	-	-	-	14,709.13	14,709.13
应付利息	-	-	-	5,795.63	5,795.63
应付利润	-	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	280,058.01	280,058.01
负债总计	33,063,784.90	-	-	379,530.04	33,443,314.94

利率敏感度缺口	79,060,270.73	30,607,000.00	-	4,078,113.12	113,745,383.85

注：各期限分类的标准为按金融资产或金融负债的重新定价日或到期日孰早者进行分类。

7.1.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

假设	除市场利率以外的其他市场变量保持不变	
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元） 本期末 2019 年 12 月 31 日
	1.市场利率下降 25 个基点	279,595.19
	2.市场利率上升 25 个基点	-270,773.78

7.1.4.13.4.2 外汇风险

本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无外汇风险。

7.1.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金主要投资于具有良好流动性的货币市场工具，不投资股票、权证等其他交易性金融资产。

于本期末无重大其他市场价格风险。

7.1.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

(1)公允价值

(a)金融工具公允价值计量的方法

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(b)持续的以公允价值计量的金融工具

(i)各层次金融工具公允价值

于 2019 年 12 月 31 日，本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中无属于第一层次的余额，属于第二层次的余额为 141,284,000.00 元，无属于第三层次的余额 。

(ii)公允价值所属层次间的重大变动

对于证券交易所上市的股票，若出现重大事项停牌、交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)、或属于非公开发行等情况，本基金不会于停牌日至交易恢复活跃日期间、交易不活跃期间及限售期间将相关股票的公允价值列入第一层次；并根据估值调整中采用的不可观察输入值对于公允价值的影响程度，确定相关股票公允价值应属第二层次还是第三层次。

(iii)第三层次公允价值余额和本期变动金额

无。

(c)非持续的以公允价值计量的金融工具

于 2019 年 12 月 31 日，本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产 。

(d)不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括应收款项和其他金融负债，其账面价值与公允价值相差很小。

(2)除公允价值外，截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

7.2 易方达双月利理财债券型证券投资基金

7.2.1 资产负债表

会计主体：易方达双月利理财债券型证券投资基金

报告截止日：2019 年 5 月 27 日

单位：人民币元

资 产	附注号	本期末 2019 年 5 月 27 日	上年度末 2018 年 12 月 31 日
资 产：			
银行存款	7.2.4.7.1	36,327,539.21	89,680,469.24
结算备付金		323,809.53	-
存出保证金		-	-
交易性金融资产	7.2.4.7.2	10,002,864.73	247,182,170.13
其中：股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		10,002,864.73	247,182,170.13
资产支持证券投资		-	-
衍生金融资产	7.2.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.2.4.7.4	55,460,147.73	-
应收证券清算款		39,863,071.62	-
应收利息	7.2.4.7.5	772,335.74	1,156,566.76

应收股利		-	-
应收申购款		-	-
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.2.4.7.6	-	-
资产总计		**142,749,768.56**	**338,019,206.13**
负债和所有者权益	**附注号**	**本期末 2019 年 5 月 27 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	7.2.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		-	10,259,864.61
应付证券清算款		-	-
应付赎回款		85,712.25	2,057.41
应付管理人报酬		67,218.99	73,224.07
应付托管费		19,916.74	21,696.00
应付销售服务费		25,570.04	53,393.50
应付交易费用	7.2.4.7.7	9,277.87	13,716.70
应交税费		1,797.62	-
应付利息		-	5,426.64
应付利润		371,159.90	832,985.38
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.2.4.7.8	189,460.52	299,000.00
负债合计		**770,113.93**	**11,561,364.31**
所有者权益：			
实收基金	7.2.4.7.9	141,979,654.63	326,457,841.82
未分配利润	7.2.4.7.10	-	-
所有者权益合计		**141,979,654.63**	**326,457,841.82**
负债和所有者权益总计		**142,749,768.56**	**338,019,206.13**

注：报告截止日 2019 年 5 月 27 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 141,979,654.63 份，下属分级基金的份额总额分别为：A 类基金份额总额 96,787,364.06 份，B 类基金份额总额 45,192,290.57 份。

7.2.2 利润表

会计主体：易方达双月利理财债券型证券投资基金

本报告期：2019 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 27 日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 27 日	上年度可比期间 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
一、收入		**5,433,606.45**	**59,760,617.11**
1.利息收入		5,295,560.53	59,564,515.26
其中：存款利息收入	7.2.4.7.11	957,114.77	25,551,239.39
债券利息收入		3,543,084.75	29,467,829.14
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		795,361.01	4,545,446.73
其他利息收入		-	-
2.投资收益（损失以“-”填列）		138,045.92	196,101.85
其中：股票投资收益		-	-
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.2.4.7.12	138,045.92	196,101.85
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）	7.2.4.7.13	-	-
减：二、费用		**1,097,201.33**	**8,522,262.81**
1．管理人报酬		411,661.59	3,518,639.35
2．托管费		121,973.71	1,042,559.77
3．销售服务费		195,820.71	686,629.77
4．交易费用	7.2.4.7.14	-	-
5．利息支出		233,425.41	2,819,847.80
其中：卖出回购金融资产支出		233,425.41	2,819,847.80
6．税金及附加		524.08	-
7．其他费用	7.2.4.7.15	133,795.83	454,586.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**4,336,405.12**	**51,238,354.30**
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**4,336,405.12**	**51,238,354.30**

7.2.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：易方达双月利理财债券型证券投资基金

本报告期：2019 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 27 日

单位：人民币元

项 目	本期 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 27 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）	326,457,841.82	-	326,457,841.82
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	4,336,405.12	4,336,405.12
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）	-184,478,187.19	-	-184,478,187.19
其中：1.基金申购款	261,177,879.00	-	261,177,879.00
2.基金赎回款	-445,656,066.19	-	-445,656,066.19
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）	-	-4,336,405.12	-4,336,405.12
五、期末所有者权益（基金净值）	141,979,654.63	-	141,979,654.63
项目	上年度可比期间 2018 年 1 月 1 日至 2018 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）	1,457,683,588.51	-	1,457,683,588.51
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	51,238,354.30	51,238,354.30
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）	-1,131,225,746.69	-	-1,131,225,746.69
其中：1.基金申购款	1,304,796,306.64	-	1,304,796,306.64
2.基金赎回款	-2,436,022,053.33	-	-2,436,022,053.33
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	-	-51,238,354.30	-51,238,354.30

以“-”号填列）			
五、期末所有者权益（基金净值）	326,457,841.82	-	326,457,841.82

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 7.2.1 至 7.2.4，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

7.2.4 报表附注

7.2.4.1 基金基本情况

易方达双月利理财债券型证券投资基金(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[2012]1453 号《关于核准易方达双月利理财债券型证券投资基金募集的批复》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《易方达双月利理财债券型证券投资基金基金合同》公开募集。经向中国证监会备案，《易方达双月利理财债券型证券投资基金基金合同》于 2013 年 1 月 15 日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为 634,997,962.18 份基金份额，其中认购资金利息折合 45,118.87 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，注册登记机构为易方达基金管理有限公司，基金托管人为中国建设银行股份有限公司。

7.2.4.2 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《中国证券监督管理委员会关于证券投资基金估值业务的指导意见》、《公开募集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<年度报告和中期报告>》及其他中国证监会和中国证券投资基金业协会发布的相关规定和指引。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

7.2.4.3 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。

7.2.4.4 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。

7.2.4.4.1 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。惟本会计报表编制期间为自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 27 日止。

7.2.4.4.2 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。

7.2.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

金融工具是指形成本基金的金融资产（或负债），并形成其他单位的金融负债（或资产）或权益工具的合同。

(1)金融资产分类

本基金的金融资产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及应收款项。

本基金目前持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为债券投资。

本基金目前持有的其他金融资产分类为应收款项，包括银行存款、结算备付金、买入返售金融资产和各类应收款项等。

(2)金融负债分类

本基金的金融负债于初始确认时归类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

本基金目前持有的金融负债均划分为其他金融负债，主要包括卖出回购金融资产款和各类应付款项等。

7.2.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

本基金于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债，按照取得时的公允价值作为初始确认金额。取得债券投资支付的价款中包含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等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商定利率每日计提应收利息，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(附注 7.4.4.5)，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。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产。终止确认的金融资产的成本按移动加权平均法于交易日结转。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，该金融负债或其一部分将终止确认。

7.2.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金估值采用摊余成本法，其接近于公允价值。估值对象以买入成本列示，按实际利率并考虑其买入时的溢价与折价，在其剩余期限内摊销，每日计提收益或损失。

本基金不采用市场利率和上市交易的债券和票据的市价计算基金资产净值；

本基金金融工具的估值方法具体如下：

（1）银行存款

基金持有的银行存款以本金列示，按银行实际利率逐日计提利息；

（2）债券投资

基金持有的附息债券、贴现券购买时采用实际支付价款（包含交易费用）确定初始成本，每日按摊余成本和实际利率计算确定利息收入；

（3）回购协议

A.基金持有的回购协议（封闭式回购），以成本列示，按实际利率在回购期内逐日计提利息；

B.基金持有的买断式回购以成本列示，所产生的利息在回购期内逐日计提。回购期满，若双方都能履约，则按协议进行交割。若融资业务到期无法履约，则继续持有现金资产；若融券业务到期无法履约，则继续持有债券资产，实际持有的相关资产按其性质进行估值；

（4）其他

A.如有确凿证据表明按上述方法进行估值不能客观反映其公允价值的，基金管理人可根据具体情况与基金托管人商定后，按最能反映公允价值的价格估值；

B.为了避免采用摊余成本法计算的基金资产净值与按其他可参考公允价值指标计算的基金资产净值发生重大偏离，从而对基金份额持有人的利益产生稀释和不公平的结果，基金管理人于每一估值日，采用其他可参考公允价值指标，对基金持有的估值对象进行重新评估，即“影子定价”。当基金资产净值与影子价格产生重大偏离，基金管理人应根据相关法律法规采取相应措施，使基金资产净值更能公允地反映基金资产价值。

C.如有新增事项，按国家最新规定估值。

7.2.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

当本基金同时满足下列条件时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

7.2.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行的基金份额总额。由于申购、赎回引起的实收基金的变动分别于基金申购确认日、赎回确认日列示。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。

7.2.4.4.8 收入/(损失)的确认和计量

(1)存款利息收入按存款的本金与适用的实际利率逐日计提的金额入账。若提前支取定期存款，按协议规定的利率及持有期重新计算存款利息收入，并根据提前支取所实际收到的利息收入与账面已确认的利息收入的差额确认利息收入损失，列入利息收入减项，存款利息收入以净额列示；

(2)债券利息收入按实际持有期内逐日计提。附息债券、贴现券购买时采用实际支付价款（包含交易费用）确定初始成本，每日按摊余成本和实际利率计算确定利息收入；

(3)买入返售金融资产收入，按融出资金应付或实际支付的总额及实际利率（当实际利率与合同利率差异较小时，也可以用合同利率），在回购期内逐日计提；

(4)债券投资收益于卖出债券成交日确认，并按卖出债券成交金额与其成本、应收利息及相关费用的差额入账；

(5)其他收入在主要风险和报酬已经转移给对方，经济利益很可能流入且金额可以可靠计量的时候确认。

7.2.4.4.9 费用的确认和计量

针对基金合同约定费率和计算方法的费用，本基金在费用涵盖期间按合同约定进行确认。

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按直线法近似计算。

7.2.4.4.10 基金的收益分配政策

(1)基金收益分配采用红利再投资方式；

(2)本基金同一类别的每份基金份额享有同等分配权；

(3)本基金根据每日基金收益情况，以基金已实现收益为基准，为投资者每日计算当日收益并分配，并在运作期期末集中支付。投资者当日收益分配的计算保留到小数点后 2 位，小数点后第 3 位采取去尾原则，因去尾形成的余额进行再次分配，直到分完为止；

(4)本基金根据每日收益情况，按当日收益全部分配，若当日已实现收益大于零时，为投资者记正收益；若当日已实现收益小于零时，为投资者记负收益；若当日已实现收益等于零时，当日投资者不记收益；

(5)本基金每日进行收益计算并分配，累计收益支付方式只采用红利再投资(即红利转基金份额)方式。若投资者在运作期期末累计收益支付时，累计收益为正值，则为投资者增加相应的基金份额，其累计收益为负值，则缩减投资者基金份额；

(6)当日申购成功的基金份额自下一个工作日起享有基金的分配权益；当日赎回成功的基金份额自下一工作日起，不享有基金的分配权益；

(7)在不影响基金份额持有人利益的前提下，基金管理人可在中国证监会允许的条件下调整基金收益的分配原则和支付方式，不需召开基金份额持有人大会；

(8)法律法规或监管机构另有规定的从其规定。

7.2.4.4.11 其他重要的会计政策和会计估计

本基金本报告期无其他重要的会计政策和会计估计。

7.2.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.2.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金本报告期未发生会计政策变更。

7.2.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期未发生会计估计变更。

7.2.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期无会计差错更正。

7.2.4.6 税项

（1）印花税

证券(股票)交易印花税税率为 1‰，由出让方缴纳。

（2）增值税、城建税、教育费附加及地方教育费附加

根据财政部、国家税务总局财税[2016]36 号文《关于全面推开营业税改增值税试点的通知》的规定，经国务院批准，自 2016 年 5 月 1 日起在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，金融业纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。金融商品转让，按照卖出价扣除买入价后的余额为销售额。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、

债券的转让收入免征增值税；国债、地方政府债利息收入以及金融同业往来利息收入免征增值税；存款利息收入不征收增值税；

根据财政部、国家税务总局财税[2016]46 号文《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》的规定，金融机构开展的质押式买入返售金融商品业务及持有政策性金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入；

根据财政部、国家税务总局财税[2016]70 号文《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》的规定，金融机构开展的买断式买入返售金融商品业务、同业存款、同业存单以及持有金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入；

根据财政部、国家税务总局财税[2016]140 号文《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》的规定，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；

根据财政部、国家税务总局财税[2017]56 号文《关于资管产品增值税有关问题的通知》的规定，自 2018 年 1 月 1 日起，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（以下简称“资管产品运营业务”），暂适用简易计税方法，按照 3%的征收率缴纳增值税，资管产品管理人未分别核算资管产品运营业务和其他业务的销售额和增值税应纳税额的除外。资管产品管理人可选择分别或汇总核算资管产品运营业务销售额和增值税应纳税额。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；

根据财政部、国家税务总局财税[2017]90 号文《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》的规定，自 2018 年 1 月 1 日起，资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务、发生的部分金融商品转让业务，按照以下规定确定销售额：提供贷款服务，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；转让 2017 年 12 月 31 日前取得的股票（不包括限售股）、债券、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股票收盘价（2017 年最后一个交易日处于停牌期间的股票，为停牌前最后一个交易日收盘价）、债券估值（中债金融估值中心有限公司或中证指数有限公司提供的债券估值）、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。

本基金分别按实际缴纳的增值税额的 7%、3%和 2%缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加。

（3）企业所得税

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。

（4）个人所得税

个人所得税税率为 20%。

基金从上市公司分配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，减按 50%计入应纳税所得额；持股期限超过 1 年的，减按 25%计入应纳税所得额；自 2015 年 9 月 8 日起，证券投资基金从公开发行和转让市场取得的上市公司股票，持股期限超过 1 年的，股息红利所得暂免征收个人所得税。

暂免征收储蓄存款利息所得个人所得税。

7.2.4.7 重要财务报表项目的说明

7.2.4.7.1 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末 2019 年 5 月 27 日	上年度末 2018 年 12 月 31 日
活期存款	3,327,539.21	1,680,469.24
定期存款	33,000,000.00	88,000,000.00
其中：存款期限 1 个月以内	20,000,000.00	-
存款期限 1-3 个月	-	50,000,000.00
存款期限 3 个月以上	13,000,000.00	38,000,000.00
其他存款	-	-
合计	36,327,539.21	89,680,469.24

7.2.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目		本期末 2019 年 5 月 27 日			
		摊余成本	影子定价	偏离金额	偏离度（%）
债券	交易所市场	-	-	-	-
	银行间市场	10,002,864.73	10,004,000.00	1,135.27	0.0008
	合计	10,002,864.73	10,004,000.00	1,135.27	0.0008
资产支持证券		-	-	-	-
合计		10,002,864.73	10,004,000.00	1,135.27	0.0008

项目		上年度末 2018 年 12 月 31 日			
		摊余成本	影子定价	偏离金额	偏离度（%）
债券	交易所市场	-	-	-	-
	银行间市场	247,182,170.13	247,850,000.00	667,829.87	0.2046
	合计	247,182,170.13	247,850,000.00	667,829.87	0.2046
资产支持证券		-	-	-	-
合计		247,182,170.13	247,850,000.00	667,829.87	0.2046

7.2.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金本报告期末及上年度末无衍生金融资产/负债。

7.2.4.7.4 买入返售金融资产

7.2.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

单位：人民币元

项目	本期末 2019 年 5 月 27 日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所市场	-	-
银行间市场	55,460,147.73	-
合计	55,460,147.73	-
项目	上年度末 2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所市场	-	-
银行间市场	-	-
合计	-	-

7.2.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本报告期末及上年度末无买断式逆回购交易中取得的债券。

7.2.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2019 年 5 月 27 日	上年度末 2018 年 12 月 31 日
应收活期存款利息	4,118.02	360.88

应收定期存款利息	623,196.42	490,381.22
应收其他存款利息	-	-
应收结算备付金利息	433.85	-
应收债券利息	140,328.77	665,824.66
应收资产支持证券利息	-	-
应收买入返售证券利息	4,258.68	-
应收申购款利息	-	-
其他	-	-
合计	772,335.74	1,156,566.76

7.2.4.7.6 其他资产

本基金本报告期末及上年度末无其他资产。

7.2.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2019 年 5 月 27 日	上年度末 2018 年 12 月 31 日
交易所市场应付交易费用	-	-
银行间市场应付交易费用	9,277.87	13,716.70
合计	9,277.87	13,716.70

7.2.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2019 年 5 月 27 日	上年度末 2018 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	10.24	-
预提费用	189,450.28	299,000.00
合计	189,460.52	299,000.00

7.2.4.7.9 实收基金

易方达双月利理财债券 A

金额单位：人民币元

项目	本期 2019年1月1日至2019年5月27日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	209,626,851.02	209,626,851.02

本期申购	1,816,933.11	1,816,933.11
本期赎回（以“-”号填列）	-114,656,420.07	-114,656,420.07
本期末	96,787,364.06	96,787,364.06

易方达双月利理财债券 B

金额单位：人民币元

项目	本期 2019年1月1日至2019年5月27日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	116,830,990.80	116,830,990.80
本期申购	259,360,945.89	259,360,945.89
本期赎回（以“-”号填列）	-330,999,646.12	-330,999,646.12
本期末	45,192,290.57	45,192,290.57

注：申购含红利再投、转换入份额，赎回含转换出份额。

7.2.4.7.10 未分配利润

易方达双月利理财债券 A

单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	-	-	-
本期利润	1,768,301.72	-	1,768,301.72
本期基金份额交易产生的变动数	-	-	-
其中：基金申购款	-	-	-
基金赎回款	-	-	-
本期已分配利润	-1,768,301.72	-	-1,768,301.72
本期末	-	-	-

易方达双月利理财债券 B

单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计

上年度末	-	-	-
本期利润	2,568,103.40	-	2,568,103.40
本期基金份额交易产生的变动数	-	-	-
其中：基金申购款	-	-	-
基金赎回款	-	-	-
本期已分配利润	-2,568,103.40	-	-2,568,103.40
本期末	-	-	-

7.2.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 27 日	上年度可比期间 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
活期存款利息收入	8,032.37	13,593.95
定期存款利息收入	948,648.55	25,537,645.44
其他存款利息收入	-	-
结算备付金利息收入	433.85	-
其他	-	-
合计	957,114.77	25,551,239.39

7.2.4.7.12 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2019年1月1日至2019年5月27日	上年度可比期间 2018年1月1日至2018年12月31日
卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成交总额	745,763,835.67	2,442,971,772.61
减：卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成本总额	741,181,587.80	2,437,909,580.35
减：应收利息总额	4,444,201.95	4,866,090.41
买卖债券差价收入	138,045.92	196,101.85

7.2.4.7.13 其他收入

本基金本报告期及上年度可比期间无其他收入。

7.2.4.7.14 交易费用

本基金所进行的交易，交易费用均入成本，本报告期及上年度可比期间未产生交易费用。

7.2.4.7.15 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2019年1月1日至2019年5月27日	上年度可比期间 2018年1月1日至2018年12月31日
审计费用	36,247.26	90,000.00
信息披露费	47,702.94	300,000.00
银行汇划费	12,745.55	27,026.12
银行间账户维护费	14,500.08	36,360.00
其他	22,600.00	1,200.00
合计	133,795.83	454,586.12

7.2.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

7.2.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金无须作披露的或有事项。

7.2.4.8.2 资产负债表日后事项

截至本会计报表批准报出日，本基金无须作披露的资产负债表日后事项。

7.2.4.9 关联方关系

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
中国建设银行股份有限公司(以下简称“中国建设银行”)	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
广东粤财信托有限公司	基金管理人股东
盈峰投资控股集团有限公司	基金管理人股东
广东省广晟资产经营有限公司	基金管理人股东
广州市广永国有资产经营有限公司	基金管理人股东
易方达资产管理有限公司	基金管理人的子公司

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。

7.2.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.2.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.2.4.10.1.1 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。

7.2.4.10.1.2 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。

7.2.4.10.1.3 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。

7.2.4.10.2 关联方报酬

7.2.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2019年1月1日至2019年5月27日	上年度可比期间 2018年1月1日至2018年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	411,661.59	3,518,639.35
其中：支付销售机构的客户维护费	66,611.08	229,517.82

注：基金管理费按前一日基金资产净值的 0.27%年费率计提。计算方法如下：

H＝E×年管理费率÷当年天数

H 为每日应计提的基金管理费

E 为前一日基金资产净值

基金管理费每日计提，按月支付。由托管人根据与管理人核对一致的财务数据，自动在月初五个工作日内、按照指定的帐户路径进行资金支付，管理人无需再出具资金划拨指令。若遇法定节假日、休息日等，支付日期顺延。费用自动扣划后，管理人如发现数据不符，及时联系托管人协商解决。若遇法定节假日、休息日或不可抗力致使无法按时支付的，顺延至最近可支付日支付。

7.2.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2019年1月1日至2019年5月27日	上年度可比期间 2018年1月1日至2018年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	121,973.71	1,042,559.77

注：基金托管费按前一日基金资产净值的 0.08%年费率计提。计算方法如下：

H＝E×年托管费率÷当年天数

H 为每日应计提的基金托管费

E 为前一日基金资产净值

基金托管费每日计提，按月支付。由托管人根据与管理人核对一致的财务数据，自动在月初五

个工作日内、按照指定的帐户路径进行资金支付，管理人无需再出具资金划拨指令。若遇法定节假日、休息日等，支付日期顺延。费用自动扣划后，管理人如发现数据不符，及时联系托管人协商解决。若遇法定节假日、休息日或不可抗力致使无法按时支付的，顺延至最近可支付日支付。

7.2.4.10.2.3 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5月27日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	易方达双月利理财债券 A	易方达双月利理财债券 B	合计
易方达基金管理有限公司	13,929.80	8,866.02	22,795.82
中国建设银行	34,717.95	-	34,717.95
合计	48,647.75	8,866.02	57,513.77
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12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	易方达双月利理财债券A	易方达双月利理财债券B	合计
易方达基金管理有限公司	60,383.19	110,888.96	171,272.15
中国建设银行	117,043.59	-	117,043.59
合计	177,426.78	110,888.96	288,315.74

注：本基金 A 类基金份额的销售服务费年费率为 0.30%。

本基金 B 类基金份额的销售服务费年费率为 0.01%。

各类基金份额的基金销售服务费计提的计算公式如下：

H＝E×基金销售服务费年费率÷当年天数

H 为每日应计提的基金销售服务费

E 为前一日的基金资产净值

基金销售服务费每日计提，按月支付。由托管人根据与管理人核对一致的财务数据，自动在月初五个工作日内、按照指定的帐户路径进行资金支付，管理人无需再出具资金划拨指令。若遇法定节假日、休息日等，支付日期顺延。费用自动扣划后，管理人如发现数据不符，及时联系托管人协商解决。若遇法定节假日、休息日或不可抗力致使无法按时支付的，顺延至最近可支付日支付。

7.2.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金本报告期及上年度可比期间未与关联方进行银行间同业市场债券（含回购）交易。

7.2.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

7.2.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本报告期内和上年度可比期间基金管理人未运用固有资金投资本基金。

7.2.4.10.4.2 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

易方达双月利理财债券 A

无。

易方达双月利理财债券 B

无。

7.2.4.10.5 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5月27日		上年度可比期间 2018年1月1日至2018年12月31日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国建设银行-活期存款	3,327,539.21	8,032.37	1,680,469.24	13,593.95

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

7.2.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期及上年度可比期间未在承销期内参与关联方承销证券。

7.2.4.10.7 其他关联交易事项的说明

7.2.4.10.7.1 其他关联交易事项的说明

无。

7.2.4.11 利润分配情况

易方达双月利理财债券 A

单位：人民币元

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	本期利润分配合计	备注
1,616,933.11	454,827.65	-303,459.04	1,768,301.72	-

易方达双月利理财债券 B

单位：人民币元

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	本期利润分配合计	备注
1,764,455.85	962,013.99	-158,366.44	2,568,103.40	-

7.2.4.12 期末（2019年5月27日）本基金持有的流通受限证券

7.2.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

本基金无因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券。

7.2.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

本基金本报告期末未持有股票。

7.2.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.2.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

截至本报告期末 2019 年 5 月 27 日止，本基金从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额为 0，无抵押债券。

7.2.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2019 年 5 月 27 日止，本基金从事证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额为 0，无抵押债券。

7.2.4.13 金融工具风险及管理

7.2.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金管理人按照“自上而下与自下而上相结合，全面管理、专业分工”的思路，将风险控制嵌入到全公司的组织架构中，对风险实行多层次、多角度、全方位的管理。

从投资决策的层次看，投资决策委员会、投资总监、基金投资部总经理和基金经理对投资行为及相关风险进行管理、监控，并根据其不同权限实施风险控制；从岗位职能的分工上看，基金经理、监察与合规管理总部、集中交易室、核算部以及投资风险管理部从不同角度、不同环节对投资的全过程实行风险监控和管理；从投资管理的流程看，已经形成了一套贯穿“事前的风险定位、事中的风险管理和事后的风险评估”的健全的风险监控体系。

本基金属于短期理财债券型证券投资基金，其风险和预期收益水平低于股票型基金、混合型基金，高于货币市场基金，日常经营活动中本基金面临的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险，本基金的基金管理人从事风险管理的主要目标是争取将以上风险控制在限定的范围之内，使本基金在风险和收益之间取得最佳的平衡，以实现“风险和收益相匹配”的风险收益目标。

7.2.4.13.2 信用风险

信用风险是指基金在交易过程中因交易对手未履行合约责任，或者基金所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致基金资产损失和收益变化的风险。本基金管理人通过严格的备选库制度和分散化投资方式防范信用风险，本基金与由本基金管理人管理的其他基金共同持有一家公司发行的证券不得超过该证券的 10%。本基金在交易所进行的证券交易交收和款项清算对手为中国证券登记结算有限责任公司，在银行间同业市场主要通过交易对手库制度防范交易对手风险。

于 2019 年 5 月 27 日，本基金持有的除国债、央行票据和政策性金融债以外的债券占基金资产净值的比例为 0.00%(2018 年 12 月 31 日：66.53%)。

7.2.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2019年5月27日	上年度末 2018年12月31日
A-1	0.00	0.00
A-1 以下	0.00	0.00
未评级	10,143,193.50	30,668,906.48
合计	10,143,193.50	30,668,906.48

注：1. 债券评级取自第三方评级机构的债项评级。

2. 未评级债券为剩余期限在一年以内的国债、政策性金融债、央票及未有第三方机构评级的短期融资券。

3. 债券投资以全价列示。

7.2.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2019年5月27日	上年度末 2018年12月31日
A-1	0.00	0.00
A-1 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

7.2.4.13.2.3 按短期信用评级列示的同业存单投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2019年5月27日	上年度末 2018年12月31日

A-1	0.00	0.00
A-1 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

7.2.4.13.2.4 按长期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2019年5月27日	上年度末 2018年12月31日
AAA	0.00	0.00
AAA 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

注：1. 债券评级取自第三方评级机构的债项评级。

2. 未评级债券为剩余期限大于一年的国债、政策性金融债和央票。

3. 债券投资以全价列示。

7.2.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2019年5月27日	上年度末 2018年12月31日
AAA	0.00	0.00
AAA 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

7.2.4.13.2.6 按长期信用评级列示的同业存单投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2019年5月27日	上年度末 2018年12月31日
AAA	0.00	217,179,088.31
AAA 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	217,179,088.31

7.2.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指基金管理人未能以合理价格及时变现基金资产以支付投资者赎回款项的风险。本基金采用分散投资、控制流通受限证券比例等方式防范流动性风险，同时公司已经建立全覆盖、多维度以压力测试为核心的开放式基金流动性风险监测与预警制度，投资风险管理部独立于投资部门负责流动性压力测试的实施与评估。

于 2019 年 5 月 27 日，除卖出回购金融资产款余额(计息但该利息金额不重大)以外，本基金承担的其他金融负债的合约约定到期日均为一年以内且不计息，可赎回基金份额净值(所有者权益)无固定到期日且不计息，因此账面余额约为未折现的合约到期现金流量。

7.2.4.13.3.1 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

本基金的基金管理人在基金运作过程中按照《公开募集证券投资基金运作管理办法》、《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》等法规的要求对本基金组合资产的流动性风险进行管理，通过独立的风险管理部门对本基金组合的流动性指标进行持续的监测和分析。

本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具，所持大部分证券在流动性良好的证券交易所或者银行间同业市场交易，期末除本报告“期末本基金持有的流通受限证券”章节中所列示券种流通暂时受限制不能自由转让外，其余均能及时变现。评估结果显示组合高流动性资产比重较高，组合变现比例能力较好。

7.2.4.13.4 市场风险

市场风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因所处市场各类价格因素的变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

7.2.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指基金的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。投资管理人通过久期、凸度、VAR 等方法评估组合面临的利率风险敞口，并通过调整投资组合的久期等方法对上述利率风险进行管理。

7.2.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2019 年 5 月 27 日	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	36,327,539.21	-	-	-	36,327,539.21
结算备付金	323,809.53	-	-	-	323,809.53

存出保证金	-	-	-	-	-
交易性金融资产	10,002,864.73	-	-	-	10,002,864.73
衍生金融资产	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	55,460,147.73	-	-	-	55,460,147.73
应收证券清算款	-	-	-	39,863,071.62	39,863,071.62
应收利息	-	-	-	772,335.74	772,335.74
应收股利	-	-	-	-	-
应收申购款	-	-	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-
资产总计	102,114,361.20	-	-	40,635,407.36	142,749,768.56
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	-	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	85,712.25	85,712.25
应付管理人报酬	-	-	-	67,218.99	67,218.99
应付托管费	-	-	-	19,916.74	19,916.74
应付销售服务费	-	-	-	25,570.04	25,570.04
应付交易费用	-	-	-	9,277.87	9,277.87
应交税费	-	-	-	1,797.62	1,797.62
应付利息	-	-	-	-	-
应付利润	-	-	-	371,159.90	371,159.90
递延所得税负债	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	189,460.52	189,460.52
负债总计	-	-	-	770,113.93	770,113.93
利率敏感度缺口	102,114,361.20	-	-	39,865,293.43	141,979,654.63
上年度末 2018 年 12 月 31 日	**1 年以内**	**1-5 年**	**5 年以上**	**不计息**	**合计**
资产					
银行存款	89,680,469.24	-	-	-	89,680,469.24
结算备付金	-	-	-	-	-
存出保证金	-	-	-	-	-
交易性金融资产	247,182,170.13	-	-	-	247,182,170.13

衍生金融资产	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-	-	-
应收证券清算款	-	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	1,156,566.76	1,156,566.76
应收股利	-	-	-	-	-
应收申购款	-	-	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-
资产总计	336,862,639.37	-	-	1,156,566.76	338,019,206.13
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	10,259,864.61	-	-	-	10,259,864.61
应付证券清算款	-	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	2,057.41	2,057.41
应付管理人报酬	-	-	-	73,224.07	73,224.07
应付托管费	-	-	-	21,696.00	21,696.00
应付销售服务费	-	-	-	53,393.50	53,393.50
应付交易费用	-	-	-	13,716.70	13,716.70
应交税费	-	-	-	-	-
应付利息	-	-	-	5,426.64	5,426.64
应付利润	-	-	-	832,985.38	832,985.38
递延所得税负债	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	299,000.00	299,000.00
负债总计	10,259,864.61	-	-	1,301,499.70	11,561,364.31
利率敏感度缺口	326,602,774.76	-	-	-144,932.94	326,457,841.82

注：各期限分类的标准为按金融资产或金融负债的重新定价日或到期日孰早者进行分类。

7.2.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

假设	除市场利率以外的其他市场变量保持不变		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）	
		本期末 2019 年 5 月 27 日	上年度末 2018 年 12 月 31 日
	1.市场利率下降 25 个基点	11,462.68	201,865.71
	2.市场利率上升 25 个基点	-11,436.47	-201,472.57

7.2.4.13.4.2 外汇风险

本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无外汇风险。

7.2.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金主要投资于具有良好流动性的货币市场工具，不投资股票、权证等其他交易性金融资产。

于本期末和上一年度末，无重大其他市场价格风险。

7.2.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

(1)公允价值

(a)金融工具公允价值计量的方法

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(b)持续的以公允价值计量的金融工具

(i)各层次金融工具公允价值

于 2019 年 5 月 27 日，本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中属于第二层次的余额为 10,002,864.73 元，无属于第一或第三层次的余额(2018 年 12 月 31 日：第二层次 247,182,170.13 元，无属于第一或第三层次的余额) 。

(ii)公允价值所属层次间的重大变动

本基金本期及上年度可比期间持有的以公允价值计量的金融工具的公允价值所属层次未发生重大变动。

(iii)第三层次公允价值余额和本期变动金额

无。

(c)非持续的以公允价值计量的金融工具

于 2019 年 5 月 27 日，本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产(2018 年 12 月 31 日：同) 。

(d)不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括应收款项和其他金融负债，其账面价值与公允价

值相差很小。

(2)除公允价值外，截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

§8 投资组合报告

8.1 易方达安源中短债债券型证券投资基金

（报告期：2019 年 5 月 28 日（基金合同生效日）-2019 年 12 月 31 日）

8.1.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例（%）
1	权益投资	-	-
	其中：股票	-	-
2	基金投资	-	-
3	固定收益投资	141,284,000.00	95.99
	其中：债券	141,284,000.00	95.99
	资产支持证券	-	-
4	贵金属投资	-	-
5	金融衍生品投资	-	-
6	买入返售金融资产	-	-
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
7	银行存款和结算备付金合计	1,440,356.33	0.98
8	其他各项资产	4,464,342.46	3.03
9	合计	147,188,698.79	100.00

8.1.2 报告期末按行业分类的股票投资组合

8.1.2.1 报告期末按行业分类的境内股票投资组合

本基金本报告期末未持有境内股票。

8.1.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

本基金本报告期末未持有股票。

8.1.4 报告期内股票投资组合的重大变动

8.1.4.1 累计买入金额超出期末基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

本基金本报告期内未进行股票投资交易。

8.1.4.2 累计卖出金额超出期末基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

本基金本报告期内未进行股票投资交易。

8.1.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

本基金本报告期内未进行股票投资交易。

8.1.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

序号	债券品种	公允价值	占基金资产净值比例（%）
1	国家债券	-	-
2	央行票据	-	-
3	金融债券	10,007,000.00	8.80
	其中：政策性金融债	10,007,000.00	8.80
4	企业债券	40,352,000.00	35.48
5	企业短期融资券	29,963,000.00	26.34
6	中期票据	60,962,000.00	53.60
7	可转债（可交换债）	-	-
8	同业存单	-	-
9	其他	-	-
10	合计	141,284,000.00	124.21

8.1.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细

金额单位：人民币元

序号	债券代码	债券名称	数量（张）	公允价值	占基金资产净值比例（%）
1	101800097	18 河钢集 MTN001	100,000	10,373,000.00	9.12
2	112672	18 深建 01	100,000	10,218,000.00	8.98
3	101753024	17 陕煤化 MTN002	100,000	10,158,000.00	8.93
4	101772007	17 鲁高速 MTN001	100,000	10,130,000.00	8.91
5	101759023	17 中化工 MTN001	100,000	10,122,000.00	8.90

8.1.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

8.1.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

本基金本报告期末未持有贵金属。

8.1.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

本基金本报告期末未持有权证。

8.1.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明

本基金本报告期末未投资股指期货。

8.1.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

本基金本报告期末未投资国债期货。

8.1.12 投资组合报告附注

8.1.12.1 15万科MTN002（代码：101569033）是易方达安源中短债债券型证券投资基金的前十大持仓证券。2019年6月26日，国家外汇管理局深圳市分局对万科企业股份有限公司违反外汇登记管理规定的行为，作出警告并罚款5万元的处罚决定。

本基金投资15万科MTN002的投资决策程序符合公司投资制度的规定。

除15万科MTN002外，本基金投资的前十名证券的发行主体本期没有出现被监管部门立案调查，或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

8.1.12.2 本基金本报告期没有投资股票，因此不存在投资的前十名股票超出基金合同规定的备选股票库情况。

8.1.12.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	6,699.30
2	应收证券清算款	-
3	应收股利	-
4	应收利息	2,039,131.67
5	应收申购款	2,418,511.49
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	4,464,342.46

8.1.12.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

本基金本报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

8.1.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末未持有股票。

8.2 易方达双月利理财债券型证券投资基金

（报告期：2019年1月1日-2019年5月27日）

8.2.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例（%）
1	固定收益投资	10,002,864.73	7.01
	其中：债券	10,002,864.73	7.01
	资产支持证券	-	-
2	买入返售金融资产	55,460,147.73	38.85
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
3	银行存款和结算备付金合计	36,651,348.74	25.68
4	其他各项资产	40,635,407.36	28.47
5	合计	142,749,768.56	100.00

8.2.2 债券回购融资情况

金额单位：人民币元

序号	项目	占基金资产净值的比例（%）	
1	报告期内债券回购融资余额	6.21	
	其中：买断式回购融资	-	
序号	项目	金额	占基金资产净值的比例（%）
2	报告期末债券回购融资余额	-	-
	其中：买断式回购融资	-	-

注：上表中报告期内债券回购融资余额占基金资产净值的比例为报告期内每个交易日融资余额

占基金资产净值比例的简单平均值。

债券正回购的资金余额超过基金资产净值的 20%的说明

本基金合同约定“本基金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 40%”，本报告期内本基金未发生超标情况。

8.2.3 基金投资组合平均剩余期限

8.2.3.1 投资组合平均剩余期限基本情况

项目	天数
报告期末投资组合平均剩余期限	13
报告期内投资组合平均剩余期限最高值	128
报告期内投资组合平均剩余期限最低值	13

报告期内投资组合平均剩余期限超过 120 天情况说明

本基金合同约定“本基金投资组合的平均剩余期限在每个交易日均不得超过 180 天”，本报告期内本基金投资组合平均剩余期限未超过 180 天。

8.2.3.2 期末投资组合平均剩余期限分布比例

序号	平均剩余期限	各期限资产占基金资产净值的比例（%）	各期限负债占基金资产净值的比例（%）
1	30 天以内	92.95	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
2	30 天（含）—60 天	-	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
3	60 天（含）—90 天	-	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
4	90 天（含）—120 天	-	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
5	120 天（含）—397 天（含）	7.05	-

	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
合计		100.00	-

8.2.4 报告期内投资组合平均剩余存续期超过 240 天情况说明

本基金属于理财债券型基金，不适用本项目。

8.2.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

序号	债券品种	摊余成本	占基金资产净值比例(%)
1	国家债券	-	-
2	央行票据	-	-
3	金融债券	10,002,864.73	7.05
	其中：政策性金融债	10,002,864.73	7.05
4	企业债券	-	-
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	-	-
7	同业存单	-	-
8	其他	-	-
9	合计	10,002,864.73	7.05
10	剩余存续期超过 397 天的浮动利率债券	-	-

8.2.6 期末按摊余成本占基金资产净值比例大小排名的前十名债券投资明细

金额单位：人民币元

序号	债券代码	债券名称	债券数量（张）	摊余成本	占基金资产净值比例（%）
1	180410	18 农发 10	100,000	10,002,864.73	7.05

8.2.7 “影子定价”与“摊余成本法”确定的基金资产净值的偏离

项目	偏离情况
报告期内偏离度的绝对值在 0.25(含)-0.5%间的次数	3

报告期内偏离度的最高值	0.2600%
报告期内偏离度的最低值	0.0008%
报告期内每个交易日偏离度的绝对值的简单平均值	0.1257%

报告期内负偏离度的绝对值达到 0.25%情况说明

本基金本报告期内不存在负偏离度的绝对值达到 0.25%的情况。

报告期内正偏离度的绝对值达到 0.5%情况说明

本基金本报告期内不存在正偏离度的绝对值达到 0.5%的情况。

8.2.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前十名资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

8.2.9 投资组合报告附注

8.2.9.1 基金计价方法说明

本基金目前投资工具的估值方法如下：

（1）基金持有的债券（包括票据）购买时采用实际支付价款（包含交易费用）确定初始成本，按实际利率计算其摊余成本及各期利息收入，每日计提收益；

（2）基金持有的回购以成本列示，按实际利率在实际持有期间内逐日计提利息；合同利率与实际利率差异较小的，也可采用合同利率计算确定利息收入；

（3）基金持有的银行存款以本金列示，按实际协议利率逐日计提利息。

如有确凿证据表明按上述方法进行估值不能客观反映其公允价值的，基金管理人可根据具体情况与基金托管人商定后，按最能反映公允价值的方法估值。

如有新增事项，按国家最新规定估值。

8.2.9.2 本基金投资的前十名证券的发行主体本期没有出现被监管部门立案调查，或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

8.2.9.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	-
2	应收证券清算款	39,863,071.62
3	应收利息	772,335.74

4	应收申购款	-
5	其他应收款	-
6	待摊费用	-
7	其他	-
8	合计	40,635,407.36

§9 基金份额持有人信息

9.1 易方达安源中短债债券型证券投资基金

（报告期：2019年5月28日（基金合同生效日）-2019年12月31日）

9.1.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

份额级别	持有人户数(户)	户均持有的基金份额	持有人结构			
			机构投资者		个人投资者	
			持有份额	占总份额比例	持有份额	占总份额比例
易方达安源中短债债券A	350	99,227.49	20,118,533.91	57.93%	14,611,086.62	42.07%
易方达安源中短债债券C	6,201	12,401.20	9,856.10	0.01%	76,890,010.69	99.99%
合计	6,551	17,040.07	20,128,390.01	18.03%	91,501,097.31	81.97%

9.1.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	份额级别	持有份额总数（份）	占基金总份额比例
基金管理人所有从业人员持有本基金	易方达安源中短债债券A	3.00	0.0000%
	易方达安源中短债债券C	507.62	0.0007%
	合计	510.62	0.0005%

注：本基金 A 类基金份额由原易方达双月利理财债券型证券投资基金 B 类基金份额转型而来，C 类基金份额由原易方达双月利理财债券型证券投资基金 A 类基金份额转型而来。

9.1.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况

项目	份额级别	持有基金份额总量的数量区间（万份）
本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有本开放式基金	易方达安源中短债债券A	0
	易方达安源中短债债券C	0
	合计	0
本基金基金经理持有本开放式基金	易方达安源中短债债券A	0
	易方达安源中短债债券C	0
	合计	0

注：本基金 A 类基金份额由原易方达双月利理财债券型证券投资基金 B 类基金份额转型而来，C 类基金份额由原易方达双月利理财债券型证券投资基金 A 类基金份额转型而来。

9.2 易方达双月利理财债券型证券投资基金

（报告期：2019年1月1日-2019年5月27日）

9.2.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

份额级别	持有人户数(户)	户均持有的基金份额	持有人结构			
			机构投资者		个人投资者	
			持有份额	占总份额比例	持有份额	占总份额比例
易方达双月利理财债券A	7,128	13,578.47	412,069.89	0.43%	96,375,294.17	99.57%
易方达双月利理财债券B	3	15,064,096.86	45,192,290.57	100.00%	0.00	0.00%
合计	7,131	19,910.20	45,604,360.46	32.12%	96,375,294.17	67.88%

9.2.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	份额级别	持有份额总	占基金

		数（份）	总份额比例
基金管理人所有从业人员持有本基金	易方达双月利理财债券 A	6,949.12	0.0072%
	易方达双月利理财债券 B	0.00	0.0000%
	合计	6,949.12	0.0049%

9.2.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况

项目	份额级别	持有基金份额总量的数量区间（万份）
本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有本开放式基金	易方达双月利理财债券 A	0
	易方达双月利理财债券 B	0
	合计	0
本基金基金经理持有本开放式基金	易方达双月利理财债券 A	0
	易方达双月利理财债券 B	0
	合计	0

§10 开放式基金份额变动

10.1 易方达安源中短债债券型证券投资基金

（报告期：2019年5月28日（基金合同生效日）-2019年12月31日）

单位：份

项目	易方达安源中短债债券 A	易方达安源中短债债券 C
基金合同生效日（2019 年 5 月 28 日）基金份额总额	45,192,290.57	96,787,364.06
基金合同生效日起至报告期期末基金总申购份额	45,780,704.40	67,307,573.05
减：基金合同生效日起至报告期期末基金总赎回份额	56,243,374.44	87,195,070.32
基金合同生效日起至报告期期末基金拆分变动份额	-	-

本报告期期末基金份额总额	34,729,620.53	76,899,866.79

注：本基金 A 类基金份额由原易方达双月利理财债券型证券投资基金 B 类基金份额转型而来，C 类基金份额由原易方达双月利理财债券型证券投资基金 A 类基金份额转型而来，基金合同于 2019 年 5 月 28 日起生效，本报告期的相关数据按实际存续期计算。

10.2 易方达双月利理财债券型证券投资基金

（报告期：2019年1月1日-2019年5月27日）

单位：份

项目	易方达双月利理财债券 A	易方达双月利理财债券 B
基金合同生效日（2013 年 1 月 15 日）基金份额总额	604,997,962.18	30,000,000.00
本报告期期初基金份额总额	209,626,851.02	116,830,990.80
本报告期基金总申购份额	1,816,933.11	259,360,945.89
减：本报告期基金总赎回份额	114,656,420.07	330,999,646.12
本报告期基金拆分变动份额	-	-
本报告期期末基金份额总额	96,787,364.06	45,192,290.57

注：自 2019 年 5 月 28 日起原易方达双月利理财债券型证券投资基金转型为易方达安源中短债债券型证券投资基金，本报告期的相关数据按实际存续期计算。

§11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

本基金由易方达双月利理财债券型证券投资基金转型而来，本报告期内易方达双月利理财债券型证券投资基金以通讯方式召开了基金份额持有人大会，自 2019 年 3 月 23 日起，至 2019 年 4 月 22 日 17：00 点止（投票表决时间以本次大会公证机关收到表决票时间为准）进行了投票表决。会议审议通过了《关于易方达双月利理财债券型证券投资基金转型有关事项的议案》，同意易方达双月利理财债券型证券投资基金转型为本基金，并相应调整《易方达双月利理财债券型证券投资基金基金合同》中基金运作方式、份额分类方式、申购赎回、投资范围、投资策略、风险收益特征、基金费率、基金资产估值、收益分配政策等条款，基金名称相应变更为“易方达安源中短债债券型证券投资基金”。根据上述表决，基金份额持有人大会决定的事项自 2019 年 4 月 24 日起正式生效。

11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

本报告期内本基金管理人未发生重大人事变动。

托管人中国建设银行 2019 年 6 月 4 日发布公告，聘任蔡亚蓉为中国建设银行股份有限公司资产托管业务部总经理。

11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内无涉及本基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

11.4 基金投资策略的改变

自 2019 年 5 月 28 日起原易方达双月利理财债券型证券投资基金转型为易方达安源中短债债券型证券投资基金，本基金从定位于流动性管理工具、主要投资于具有良好流动性的金融工具、保持合适的剩余期限和杠杆率的短期理财基金转型为中短债基金。转型后本基金主要投资中短期债券，在严格控制风险和保持较高流动性的基础上，力求获得超越业绩比较基准的投资回报。本基金主要通过久期配置、类属配置、期限结构配置和个券选择等策略进行投资管理。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

11.5.1易方达安源中短债债券型证券投资基金

易方达安源中短债债券型证券投资基金自基金转型以来聘请安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）提供审计服务，本报告期的审计费用为 23,752.74 元。

11.5.2易方达双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连续 7 年聘请安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）提供审计服务，本报告期的审计费用为 36,247.26 元。

11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期，基金管理人和托管人托管业务部门及其相关高级管理人员未受到稽查或处罚。

报告期内，公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局对我司采取责令改正措施的决定，对公司提出整改要求。公司已及时完成了整改。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

11.7.1 易方达安源中短债债券型证券投资基金

（报告期：2019年5月28日（基金合同生效日）-2019年12月31日）

11.7.1.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
安信证券	2	-	-	-	-	-
长城证券	3	-	-	-	-	-

长江证券	1	-	-	-	-	-
东方证券	1	-	-	-	-	-
东吴证券	1	-	-	-	-	-
方正证券	2	-	-	-	-	-
广发证券	4	-	-	-	-	-
中信证券华南	1	-	-	-	-	-
国海证券	1	-	-	-	-	-
国金证券	1	-	-	-	-	-
国盛证券	2	-	-	-	-	-
国信证券	2	-	-	-	-	-
国元证券	1	-	-	-	-	-
海通证券	2	-	-	-	-	-
华创证券	1	-	-	-	-	-
华泰证券	2	-	-	-	-	-
华西证券	1	-	-	-	-	-
南京证券	1	-	-	-	-	-
平安证券	1	-	-	-	-	-
申万宏源	1	-	-	-	-	-
太平洋证券	1	-	-	-	-	-
天风证券	1	-	-	-	-	-
西部证券	1	-	-	-	-	-
西藏东财	1	-	-	-	-	-
西南证券	1	-	-	-	-	-
信达证券	1	-	-	-	-	-
兴业证券	2	-	-	-	-	-
银河证券	2	-	-	-	-	-
招商证券	1	-	-	-	-	-
中金财富	2	-	-	-	-	-
中信建投	3	-	-	-	-	-
中信证券	3	-	-	-	-	-
中银国际	1	-	-	-	-	-

注：a) 本报告期内本基金减少国泰君安证券股份有限公司一个交易单元,新增国盛证券有限责任公司、中国中金财富证券有限公司各一个交易单元。广州证券股份有限公司更名为中信证券华南股份有限公司；中国中投证券有限责任公司更名为中国中金财富证券有限公司。

b) 本基金管理人负责选择证券经营机构，租用其交易单元作为本基金的交易单元。基金交易单元的选择标准如下：

1） 经营行为稳健规范，内控制度健全，在业内有良好的声誉；

2） 具备基金运作所需的高效、安全的通讯条件，交易设施满足基金进行证券交易的需要；

3） 具有较强的全方位金融服务能力和水平，包括但不限于：有较好的研究能力和行业分析能力，能及时、全面地向公司提供高质量的关于宏观、行业及市场走向、个股分析的报告及丰富全面

的信息服务；能根据公司所管理基金的特定要求，提供专门研究报告，具有开发量化投资组合模型的能力；能积极为公司投资业务的开展，投资信息的交流以及其他方面业务的开展提供良好的服务和支持。

c) 基金交易单元的选择程序如下：

1） 本基金管理人根据上述标准考察后确定选用交易单元的证券经营机构。

2） 基金管理人和被选中的证券经营机构签订交易单元租用协议。

11.7.1.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		债券回购交易		权证交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例
安信证券	-	-	-	-	-	-
长城证券	-	-	-	-	-	-
长江证券	-	-	-	-	-	-
东方证券	-	-	-	-	-	-
东吴证券	-	-	-	-	-	-
方正证券	-	-	-	-	-	-
广发证券	191,094,300.00	100.00%	1,685,880,000.00	100.00%	-	-
中信证券华南	-	-	-	-	-	-
国海证券	-	-	-	-	-	-
国金证券	-	-	-	-	-	-
国盛证券	-	-	-	-	-	-
国信证券	-	-	-	-	-	-
国元证券	-	-	-	-	-	-
海通证券	-	-	-	-	-	-
华创证券	-	-	-	-	-	-
华泰证券	-	-	-	-	-	-
华西证券	-	-	-	-	-	-
南京证券	-	-	-	-	-	-
平安证券	-	-	-	-	-	-
申万宏源	-	-	-	-	-	-
太平洋证券	-	-	-	-	-	-
天风证券	-	-	-	-	-	-
西部证券	-	-	-	-	-	-
西藏东财	-	-	-	-	-	-
西南证券	-	-	-	-	-	-

信达证券	-	-	-	-	-	-
兴业证券	-	-	-	-	-	-
银河证券	-	-	-	-	-	-
招商证券	-	-	-	-	-	-
中金财富	-	-	-	-	-	-
中信建投	-	-	-	-	-	-
中信证券	-	-	-	-	-	-
中银国际	-	-	-	-	-	-

11.7.2 易方达双月利理财债券型证券投资基金

（报告期：2019年1月1日-2019年5月27日）

11.7.2.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
安信证券	2	-	-	-	-	-
长城证券	3	-	-	-	-	-
长江证券	1	-	-	-	-	-
东方证券	1	-	-	-	-	-
东吴证券	1	-	-	-	-	-
方正证券	2	-	-	-	-	-
广发证券	4	-	-	-	-	-
中信证券华南	1	-	-	-	-	-
国海证券	1	-	-	-	-	-
国金证券	1	-	-	-	-	-
国盛证券	1	-	-	-	-	-
国信证券	2	-	-	-	-	-
国元证券	1	-	-	-	-	-
海通证券	2	-	-	-	-	-
华创证券	1	-	-	-	-	-
华泰证券	2	-	-	-	-	-
华西证券	1	-	-	-	-	-
南京证券	1	-	-	-	-	-
平安证券	1	-	-	-	-	-
申万宏源	1	-	-	-	-	-
太平洋证券	1	-	-	-	-	-
天风证券	1	-	-	-	-	-
西部证券	1	-	-	-	-	-
西藏东财	1	-	-	-	-	-
西南证券	1	-	-	-	-	-
信达证券	1	-	-	-	-	-

兴业证券	2	-	-	-	-	-
银河证券	2	-	-	-	-	-
招商证券	1	-	-	-	-	-
中金财富	1	-	-	-	-	-
中信建投	3	-	-	-	-	-
中信证券	3	-	-	-	-	-
中银国际	1	-	-	-	-	-
国泰君安	1	-	-	-	-	-

注：a) 本报告期内本基金减少中信建投证券股份有限公司一个交易单元,新增太平洋证券股份有限公司、西部证券股份有限公司各一个交易单元；新增中信建投证券股份有限公司两个交易单元。广州证券股份有限公司更名为中信证券华南股份有限公司；中国中投证券有限责任公司更名为中国中金财富证券有限公司。

b) 本基金管理人负责选择证券经营机构，租用其交易单元作为本基金的交易单元。基金交易单元的选择标准如下：

1） 经营行为稳健规范，内控制度健全，在业内有良好的声誉；

2） 具备基金运作所需的高效、安全的通讯条件，交易设施满足基金进行证券交易的需要；

3） 具有较强的全方位金融服务能力和水平，包括但不限于：有较好的研究能力和行业分析能力，能及时、全面地向公司提供高质量的关于宏观、行业及市场走向、个股分析的报告及丰富全面的信息服务；能根据公司所管理基金的特定要求，提供专门研究报告，具有开发量化投资组合模型的能力；能积极为公司投资业务的开展，投资信息的交流以及其他方面业务的开展提供良好的服务和支持。

c) 基金交易单元的选择程序如下：

1） 本基金管理人根据上述标准考察后确定选用交易单元的证券经营机构。

2） 基金管理人和被选中的证券经营机构签订交易单元租用协议。

11.7.2.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		债券回购交易		权证交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例
安信证券	-	-	-	-	-	-
长城证券	-	-	-	-	-	-
长江证券	-	-	-	-	-	-

东方证券	-	-	-	-	-	-
东吴证券	-	-	-	-	-	-
方正证券	-	-	-	-	-	-
广发证券	-	-	87,000,000.00	100.00%	-	-
中信证券华南	-	-	-	-	-	-
国海证券	-	-	-	-	-	-
国金证券	-	-	-	-	-	-
国盛证券	-	-	-	-	-	-
国信证券	-	-	-	-	-	-
国元证券	-	-	-	-	-	-
海通证券	-	-	-	-	-	-
华创证券	-	-	-	-	-	-
华泰证券	-	-	-	-	-	-
华西证券	-	-	-	-	-	-
南京证券	-	-	-	-	-	-
平安证券	-	-	-	-	-	-
申万宏源	-	-	-	-	-	-
太平洋证券	-	-	-	-	-	-
天风证券	-	-	-	-	-	-
西部证券	-	-	-	-	-	-
西藏东财	-	-	-	-	-	-
西南证券	-	-	-	-	-	-
信达证券	-	-	-	-	-	-
兴业证券	-	-	-	-	-	-
银河证券	-	-	-	-	-	-
招商证券	-	-	-	-	-	-
中金财富	-	-	-	-	-	-
中信建投	-	-	-	-	-	-
中信证券	-	-	-	-	-	-
中银国际	-	-	-	-	-	-
国泰君安	-	-	-	-	-	-

11.8 偏离度绝对值超过 0.5%的情况

原易方达双月利理财债券型证券投资基金本报告期不存在偏离度绝对值超过 0.5%的情况。

11.9 其他重大事件

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	易方达基金管理有限公司关于成都分公司营业场所变更的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-03-13
2	易方达基金管理有限公司关于提醒投资者及	中国证券报、上海证券	2019-03-19

	时提供或更新身份信息资料的公告	报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	
3	易方达基金管理有限公司关于召开易方达双月利理财债券型证券投资基金基金份额持有人大会的公告	中国证券报及基金管理人网站	2019-03-23
4	易方达基金管理有限公司关于召开易方达双月利理财债券型证券投资基金基金份额持有人大会的第一次提示性公告	中国证券报及基金管理人网站	2019-03-25
5	易方达基金管理有限公司关于召开易方达双月利理财债券型证券投资基金基金份额持有人大会的第二次提示性公告	中国证券报及基金管理人网站	2019-03-26
6	易方达双月利理财债券型证券投资基金暂停机构客户的申购、转换转入业务的公告	中国证券报及基金管理人网站	2019-04-17
7	易方达双月利理财债券型证券投资基金基金份额持有人大会表决结果暨决议生效的公告	中国证券报及基金管理人网站	2019-04-25
8	易方达基金管理有限公司关于易方达安源中短债债券型证券投资基金基金合同生效的提示性公告	中国证券报及基金管理人网站	2019-05-17
9	易方达基金管理有限公司关于易方达安源中短债债券型证券投资基金开放日常申购、赎回、转换和定期定额投资业务的公告	中国证券报及基金管理人网站	2019-05-25
10	易方达基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传身份证件照片并完善、更新身份信息以免影响日常交易的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-05-28
11	易方达双月利理财债券型证券投资基金转型后基金经理变更公告	中国证券报及基金管理人网站	2019-05-28
12	易方达基金管理有限公司关于调整转换业务货币市场基金未付收益支付规则的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-06-20
13	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加德邦证券费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-06-24
14	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加长城国瑞证券费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-06-28
15	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加安信证券定期定额投资费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-07-15
16	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加海通证券费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-08-12
17	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加销售机构申购费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-08-13

18	易方达基金管理有限公司关于暂停北京中期时代基金销售有限公司办理旗下基金相关销售业务的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-08-13
19	易方达基金管理有限公司关于暂停和谐保险销售有限公司办理旗下基金相关销售业务的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报及基金管理人网站	2019-08-14
20	易方达基金管理有限公司旗下部分开放式基金增加微众银行为销售机构、参加微众银行费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2019-09-11
21	易方达基金管理有限公司关于聘任基金经理助理的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2019-09-12
22	易方达基金管理有限公司旗下基金季度报告提示性公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2019-10-24
23	易方达基金管理有限公司旗下部分开放式基金参加中国邮政储蓄银行个人网上银行和手机银行申购费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2019-12-30
24	易方达基金管理有限公司关于公司股权变更的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2019-12-31
25	易方达基金管理有限公司关于易方达安源中短债债券型证券投资基金根据《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》修订基金合同、托管协议部分条款的公告	中国证券报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2019-12-31
26	易方达基金管理有限公司旗下部分开放式基金参加交通银行手机银行费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2019-12-31

§12 影响投资者决策的其他重要信息

12.1 易方达安源中短债债券型证券投资基金

12.1.1 报告期内单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况

报告期内无单一投资者持有基金份额比例达到或超过20%的情况。

12.2 易方达双月利理财债券型证券投资基金

12.2.1 报告期内单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况

投资者类别	报告期内持有基金份额变化情况					报告期末持有基金情况	
	序号	持有基金份额比例达到或者超过20%的时间区间	期初份额	申购份额	赎回份额	持有份额	份额占比
机构	1	2019 年 03 月 01 日~2019 年 03 月 31 日	-	193,380,776.20	193,380,776.20	-	-
	2	2019 年 01 月 01 日~2019 年 02 月 28 日	101,830,990.80	547,271.68	102,378,262.48	-	-
产品特有风险							
报告期内，本基金存在单一投资者持有份额比例达到或超过20%的情况，由此可能导致的特有风险主要包括：当投资者持有份额占比较为集中时，个别投资者的大额赎回可能会对基金资产运作及净值表现产生较大影响；极端情况下基金管理人可能无法以合理价格及时变现基金资产以应对投资者的赎回申请，可能带来流动性风险；如个别投资者大额赎回引发巨额赎回，基金管理人可能根据基金合同约定决定部分延期赎回或暂停接受基金的赎回申请，可能影响投资者赎回业务办理；若个别投资者大额赎回后本基金出现连续六十个工作日基金资产净值低于5000万元，基金还可能面临转换运作方式、与其他基金合并或者终止基金合同等情形；持有基金份额占比较高的投资者在召开持有人大会并对审议事项进行投票表决时可能拥有较大话语权。							

§13 备查文件目录

13.1 备查文件目录

1.中国证监会准予易方达双月利理财债券型证券投资基金变更注册为易方达安源中短债债券型证券投资基金的文件；

2.《易方达双月利理财债券型证券投资基金基金份额持有人大会表决结果暨决议生效的公告》；

3.《易方达安源中短债债券型证券投资基金基金合同》；

4.《易方达安源中短债债券型证券投资基金托管协议》；

5.《易方达基金管理有限公司开放式基金业务规则》；

6.基金管理人业务资格批件、营业执照。

13.2 存放地点

广州市天河区珠江新城珠江东路 30 号广州银行大厦 40-43 楼。

13.3 查阅方式

投资者可在营业时间免费查阅，也可按工本费购买复印件。

易方达基金管理有限公司

二〇二〇年三月三十一日