

**易方达安和中短债债券型证券投资基金**  
**(原易方达月月利理财债券型证券投资基金转型)**

**2020 年年度报告**

**2020 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：中国农业银行股份有限公司

送出日期：二〇二一年三月三十日

## § 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。

基金托管人中国农业银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2021 年 3 月 26 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。普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为本基金出具了标准无保留意见的审计报告，请投资者注意阅读。

自 2020 年 12 月 7 日起原易方达月月利理财债券型证券投资基金转型为易方达安和中短债债券型证券投资基金。原易方达月月利理财债券型证券投资基金本报告期自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 6 日止，易方达安和中短债债券型证券投资基金本报告期自 2020 年 12 月 7 日至 2020 年 12 月 31 日止。

## 1.2 目录

<b>§1 重要提示及目录</b> .....	2
1.1 重要提示.....	2
1.2 目录.....	3
<b>§2 基金简介</b> .....	6
2.1 基金基本情况.....	6
2.2 基金产品说明.....	7
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
<b>§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况</b> .....	8
3.1 易方达安和中短债债券型证券投资基金.....	8
3.1.1 主要会计数据和财务指标.....	8
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 易方达月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.....	18
<b>§4 管理人报告</b> .....	19
4.1 基金管理人及基金经理情况.....	19
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明.....	25
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明.....	25
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.....	26
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望.....	27
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况.....	28
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明.....	30
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明.....	30
<b>§5 托管人报告</b> .....	31
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明.....	31
5.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明.....	31
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.....	31
<b>§6 审计报告</b> .....	31
6.1 易方达安和中短债债券型证券投资基金.....	31
6.1.1 审计意见.....	31
6.1.2 形成审计意见的基础.....	32
6.1.3 管理层和治理层对财务报表的责任.....	32
6.1.4 注册会计师对财务报表审计的责任.....	32
6.2 易方达月月利理财债券型证券投资基金.....	33
6.2.1 审计意见.....	33
6.2.2 形成审计意见的基础.....	34
6.2.3 管理层和治理层对财务报表的责任.....	34
6.2.4 注册会计师对财务报表审计的责任.....	34
<b>§7 年度财务报表</b> .....	35
7.1 易方达安和中短债债券型证券投资基金.....	35

7.1.1 资产负债表	35
7.1.2 利润表	37
7.1.3 所有者权益(基金净值)变动表	38
7.1.4 报表附注	39
7.2 易方达月月利理财债券型证券投资基金	61
7.2.1 资产负债表	61
7.2.2 利润表	63
7.2.3 所有者权益(基金净值)变动表	64
7.2.4 报表附注	65
<b>§8 投资组合报告</b>	<b>89</b>
8.1 易方达安和中短债债券型证券投资基金	89
8.1.1 期末基金资产组合情况	89
8.1.2 报告期末按行业分类的股票投资组合	89
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	89
8.1.4 报告期内股票投资组合的重大变动	89
8.1.5 期末按债券品种分类的债券投资组合	90
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	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	90
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	90
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	91
8.1.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明	91
8.1.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明	91
8.1.12 投资组合报告附注	91
8.2 易方达月月利理财债券型证券投资基金	91
8.2.1 期末基金资产组合情况	92
8.2.2 债券回购融资情况	92
债券正回购的资金余额超过基金资产净值的 20% 的说明	92
8.2.3 基金投资组合平均剩余期限	93
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	93
8.2.5 期末按债券品种分类的债券投资组合	94
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	94
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	94
报告期内负偏离度的绝对值达到 0.25% 情况说明	95
报告期内正偏离度的绝对值达到 0.5% 情况说明	95
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	95
8.2.9 投资组合报告附注	95
<b>§9 基金份额持有人信息</b>	<b>96</b>
9.1 易方达安和中短债债券型证券投资基金	96
9.1.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构	96
9.1.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况	97
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情况	97
9.1.4 期末兼任私募资产管理计划投资经理的基金经理本人及其直系亲属持有本人管理的产品情况	97
9.2 易方达月月利理财债券型证券投资基金	97
9.2.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构	98

9.2.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 .....	98
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情况 .....	98
9.2.4 期末兼任私募资产管理计划投资经理的基金经理本人及其直系亲属持有本人管理的 产品情况 .....	99
<b>§10 开放式基金份额变动</b> .....	<b>99</b>
<b>§11 重大事件揭示</b> .....	<b>100</b>
11.1 基金份额持有人大会决议 .....	100
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 .....	101
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 .....	101
11.4 基金投资策略的改变 .....	101
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况 .....	101
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 .....	101
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况 .....	102
11.8 偏离度绝对值超过 0.5% 的情况 .....	105
11.9 其他重大事件 .....	105
<b>§12 影响投资者决策的其他重要信息</b> .....	<b>107</b>
12.1 易方达安和中短债债券型证券投资基金 .....	107
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 .....	107
12.2 易方达月月利理财债券型证券投资基金 .....	107
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 .....	107
12.2.2 影响投资者决策的其他重要信息 .....	107
<b>§13 备查文件目录</b> .....	<b>108</b>
13.1 备查文件目录 .....	108
13.2 存放地点 .....	108
13.3 查阅方式 .....	108

## § 2 基金简介

## 2.1 基金基本情况

## 2.1.1 易方达安和中短债债券型证券投资基金

基金名称	易方达安和中短债债券型证券投资基金	
基金简称	易方达安和中短债债券	
基金主代码	110050	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2020年12月7日	
基金管理人	易方达基金管理有限公司	
基金托管人	中国农业银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	103,607,910.42份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	易方达安和中短债债券 C	易方达安和中短债债券 A
下属分级基金的交易代码	110050	110051
报告期末下属分级基金的份额总额	102,666,577.33 份	941,333.09 份

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

## 2.1.2 易方达月月利理财债券型证券投资基金

基金名称	易方达月月利理财债券型证券投资基金		
基金简称	易方达月月利理财债券		
基金主代码	110050		
基金运作方式	契约型开放式		
基金合同生效日	2012年11月26日		
基金管理人	易方达基金管理有限公司		
基金托管人	中国农业银行股份有限公司		
报告期末基金份额总额	106,508,697.42份		
基金合同存续期	不定期		
下属分级基金的基金简称	易方达月月利理财债券 A	易方达月月利理财债券 B	易方达月月利理财债券 C
下属分级基金的交易代码	110050	110051	005101
报告期末下属分级基金的份额总额	103,655,740.81 份	88,758.12 份	2,764,198.49 份

注：自 2017 年 8 月 29 日起，本基金增设 C 类份额类别，份额首次确认日为 2017 年 8 月 30 日。

## 2.2 基金产品说明

### 2.2.1 易方达安和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。为实现本基金投资目标，采取如下投资策略：1、久期配置策略；2、期限结构配置策略；3、类属配置策略；4、个券精选策略；5、息差策略；6、银行存款、同业存单投资策略；7、国债期货投资策略。
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 易方达月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	本基金将采取积极管理型投资策略，将投资组合的平均剩余期限控制在150天以内，通过对宏观经济、证券市场环境、资金供求、债券的信用评级、协议存款交易对手的信用资质等深入分析，综合运用资产配置策略、杠杆投资策略、银行存款及大额存单投资策略、债券回购投资策略、利率品种与信用品种的投资策略等多种投资策略，做好流动性管理，力争获得超越业绩比较基准的投资回报。
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，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。

## 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	中国农业银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	张南	秦一楠
	联系电话	020-85102688	010-66060069
	电子邮箱	service@efunds.com.cn	tgxxpl@abchina.com
客户服务电话		400 881 8088	95599
传真		020-85104666	010-68121816
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）	北京市东城区建国门内大街69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	北京市西城区复兴门内大街28号凯晨世贸中心东座F9

邮政编码	510620	100031
法定代表人	刘晓艳	周慕冰

注：中国农业银行股份有限公司法定代表人已于 2021 年 2 月 9 日变更为谷澍。

## 2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	证券时报
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	<a href="http://www.efunds.com.cn">http://www.efunds.com.cn</a>
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 易方达安和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	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼
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 易方达月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	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼
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 易方达安和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(2020 年 12 月 7 日(基金合同生效日)至 2020 年 12 月 31 日)	
	易方达安和中短债债券 C	易方达安和中短债债券 A
本期已实现收益	224,751.99	1,601.67
本期利润	392,507.09	1,903.30



加权平均基金份额本期利润	0.0038	0.0033
本期加权平均净值利润率	0.37%	0.33%
本期基金份额净值增长率	0.37%	0.39%
<b>3.1.1.2 期末数据和指标</b>	<b>报告期末(2020年12月31日)</b>	
	易方达安和中短债债券 C	易方达安和中短债债券 A
期末可供分配利润	222,079.16	2,192.06
期末可供分配基金份额利润	0.0022	0.0023
期末基金资产净值	103,050,581.99	945,009.73
期末基金份额净值	1.0037	1.0039
<b>3.1.1.3 累计期末指标</b>	<b>报告期末(2020年12月31日)</b>	
	易方达安和中短债债券 C	易方达安和中短债债券 A
基金份额累计净值增长率	0.37%	0.39%

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2020年12月7日起原易方达月月利理财债券型证券投资基金转型为易方达安和中短债债券型证券投资基金，易方达安和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

易方达安和中短债债券 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	-	-	-	-	-	-
过去六个月	-	-	-	-	-	-
过去一年	-	-	-	-	-	-
过去三年	-	-	-	-	-	-
过去五年	-	-	-	-	-	-
自基金合同生效起至今	0.37%	0.03%	0.66%	0.02%	-0.29%	0.01%

易方达安和中短债债券 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	-	-	-	-	-	-
过去六个月	-	-	-	-	-	-

过去一年	-	-	-	-	-	-
过去三年	-	-	-	-	-	-
过去五年	-	-	-	-	-	-
自基金合同生效起至今	0.39%	0.03%	0.66%	0.02%	-0.27%	0.01%

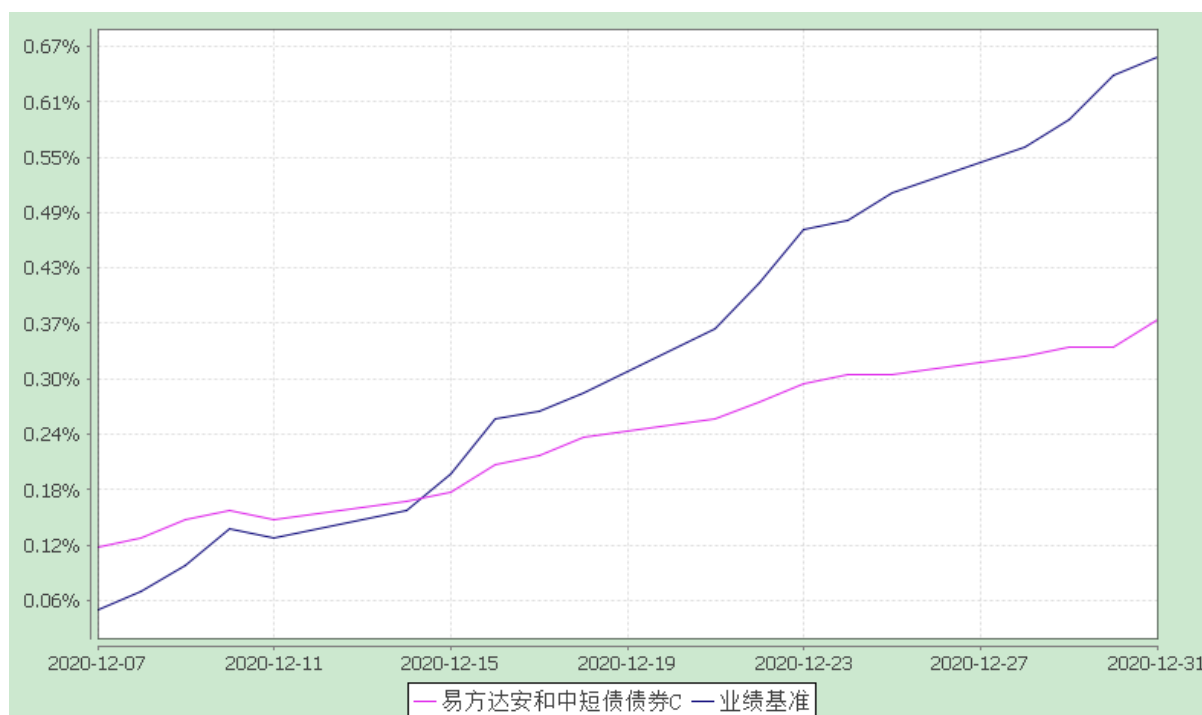
### 3.1.2.2 自基金转型以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

易方达安和中短债债券型证券投资基金

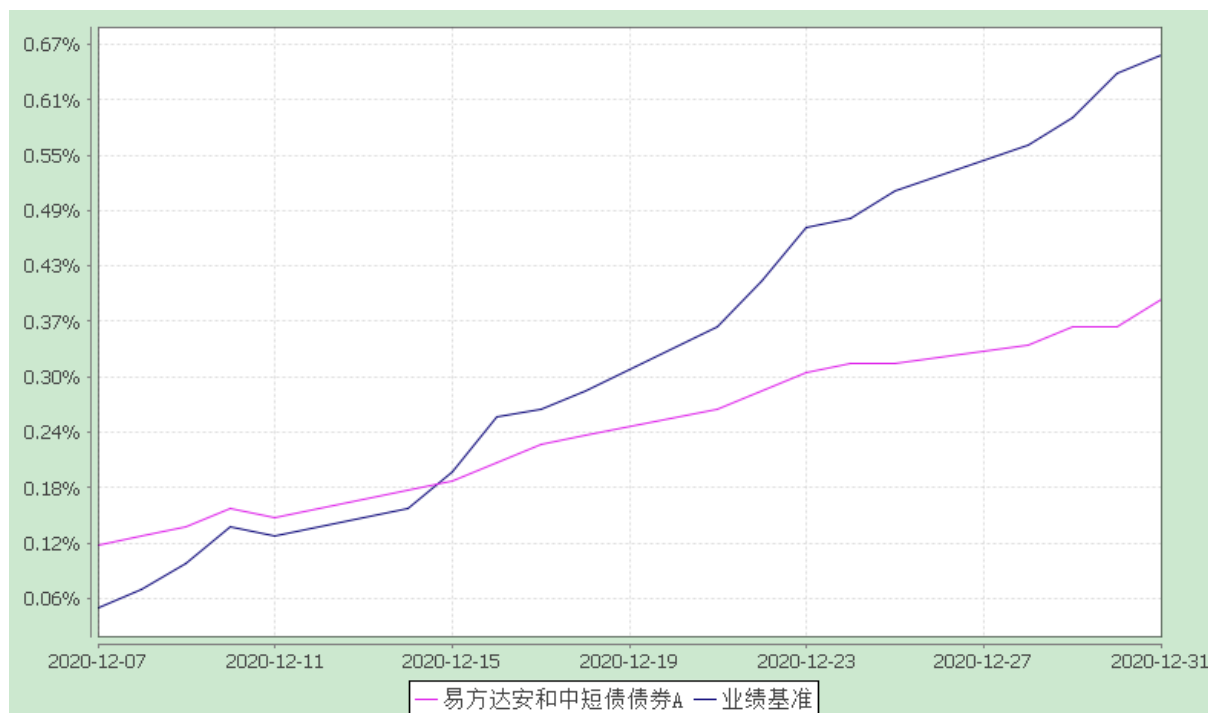
份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率历史走势对比图

(2020 年 12 月 7 日 (基金合同生效日) 至 2020 年 12 月 31 日)

易方达安和中短债债券 C



易方达安和中短债债券 A



注：1.本基金由原易方达月月利理财债券型证券投资基金于2020年12月7日转型而来，截至报告期末，本基金合同生效未满一年。

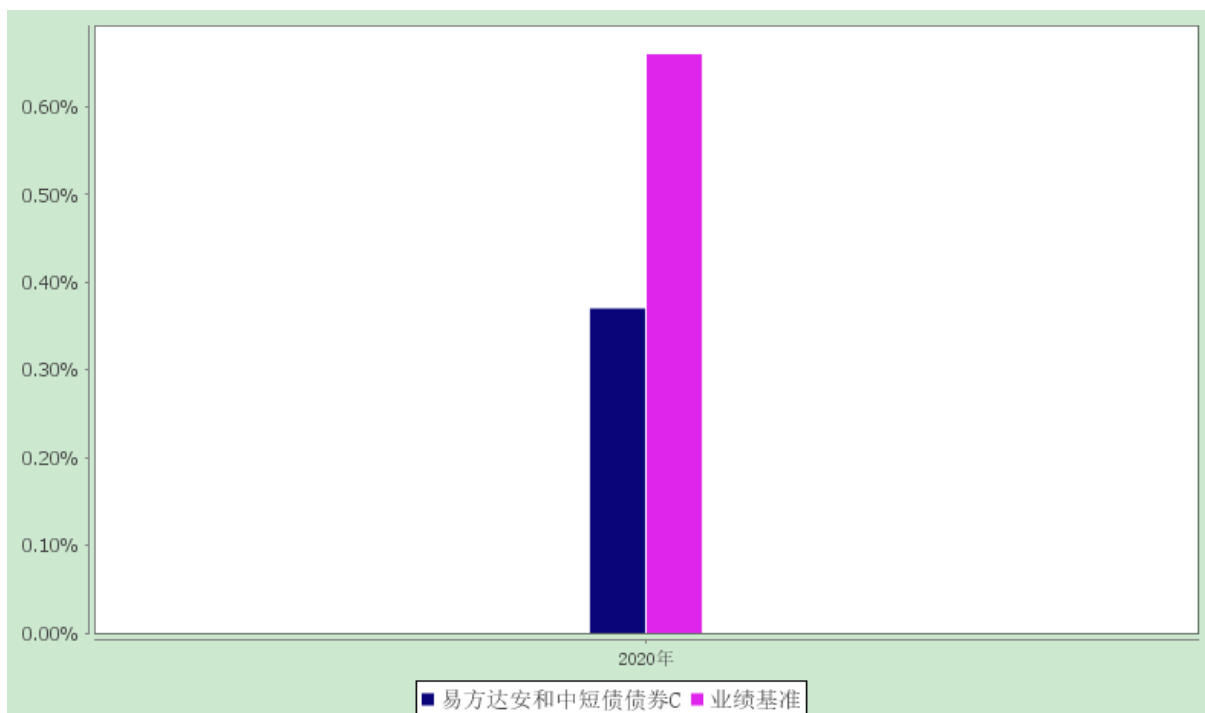
2.按基金合同和招募说明书的约定，自基金合同生效之日起六个月内使基金的投资组合比例符合本基金合同（第十一部分二、投资范围，三、投资策略和四、投资限制）的有关约定。本报告期本基金处于建仓期内。

3.自基金转型至报告期末，A类基金份额净值增长率为0.39%，C类基金份额净值增长率为0.37%，同期业绩比较基准收益率为0.66%。

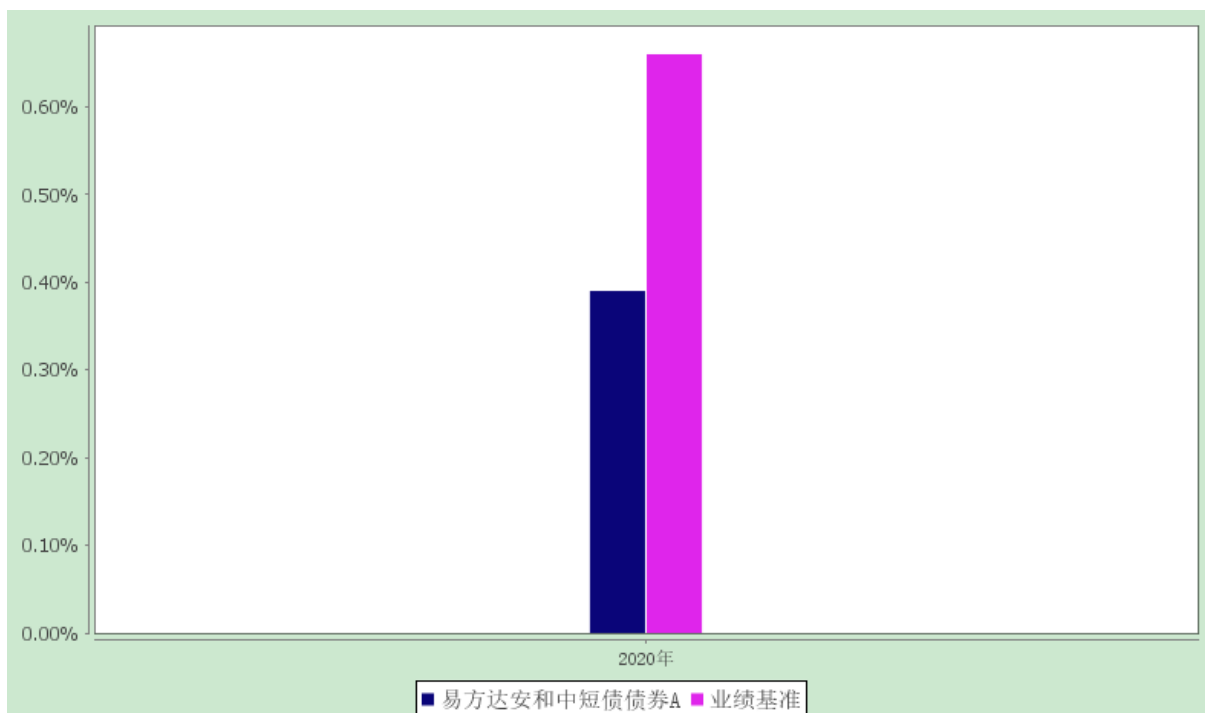
### 3.1.2.3 自基金转型以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

易方达安和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  
易方达安和中短债债券C



易方达安和中短债债券 A



注：自 2020 年 12 月 7 日起原易方达月月利理财债券型证券投资基金转型为易方达安和中短债债券型证券投资基金，易方达安和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（2020 年 12 月 7 日）至本报告期末未发生利润分配。

## 3.2 易方达月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 (2020年1月1日至2020年12月6日)			2019年			2018年		
	易方达月月利理财债券A	易方达月月利理财债券B	易方达月月利理财债券C	易方达月月利理财债券A	易方达月月利理财债券B	易方达月月利理财债券C	易方达月月利理财债券A	易方达月月利理财债券B	易方达月月利理财债券C
本期已实现收益	3,946,870.03	271,212,836.06	115,720.37	5,516,724.16	652,190,392.00	215,840.54	13,599,832.69	1,225,698,951.80	597,708.93
本期利润	3,946,870.03	271,212,836.06	115,720.37	5,516,724.16	652,190,392.00	215,840.54	13,599,832.69	1,225,698,951.80	597,708.93
本期净值收益率	2.8041%	2.5011%	3.0440%	2.5956%	2.8932%	2.8519%	3.7726%	4.0736%	4.0320%
3.2.1.2 期末数据和指标	报告期末(2020年12月6日)			2019年末			2018年末		
	易方达月月利理财债券A	易方达月月利理财债券B	易方达月月利理财债券C	易方达月月利理财债券A	易方达月月利理财债券B	易方达月月利理财债券C	易方达月月利理财债券A	易方达月月利理财债券B	易方达月月利理财债券C
期末基金资产净值	103,655,740.81	88,758.12	2,764,198.49	198,745,751.58	14,844,670,060.17	5,017,230.54	254,888,355.20	24,907,132,713.20	13,144,750.15
期末基金份额净值	1.0000	1.0000	1.0000	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(2020年12月6日)			2019年末			2018年末		
	易方达月月利理财债券A	易方达月月利理财债券B	易方达月月利理财债券C	易方达月月利理财债券A	易方达月月利理财债券B	易方达月月利理财债券C	易方达月月利理财债券A	易方达月月利理财债券B	易方达月月利理财债券C
累计净值收益率	36.5773%	38.6922%	11.8969%	32.8521%	35.3081%	8.5914%	29.4911%	31.5036%	5.5804%

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

易方达月月利理财债券 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
过去三个月	1.2058%	0.0974%	0.2513%	0.0000%	0.9545%	0.0974%
过去六个月	1.6800%	0.0633%	0.5963%	0.0000%	1.0837%	0.0633%
过去一年	2.8041%	0.0432%	1.2788%	0.0000%	1.5253%	0.0432%
过去三年	9.4514%	0.0244%	4.0163%	0.0000%	5.4351%	0.0244%
过去五年	17.5676%	0.0190%	6.7575%	0.0000%	10.8101%	0.0190%
自基金合同生效 起至今	36.5773%	0.0178%	10.9988%	0.0000%	25.5785%	0.0178%

## 易方达月月利理财债券 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
过去三个月	0.6888%	0.0280%	0.2513%	0.0000%	0.4375%	0.0280%
过去六个月	1.2343%	0.0182%	0.5963%	0.0000%	0.6380%	0.0182%
过去一年	2.5011%	0.0124%	1.2788%	0.0000%	1.2223%	0.0124%
过去三年	9.7627%	0.0073%	4.0163%	0.0000%	5.7464%	0.0073%
过去五年	18.5861%	0.0063%	6.7575%	0.0000%	11.8286%	0.0063%
自基金合同生效 起至今	38.6922%	0.0103%	10.9988%	0.0000%	27.6934%	0.0103%

## 易方达月月利理财债券 C

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	1.2524%	0.0974%	0.2513%	0.0000%	1.0011%	0.0974%
过去六个月	1.7908%	0.0633%	0.5963%	0.0000%	1.1945%	0.0633%
过去一年	3.0440%	0.0432%	1.2788%	0.0000%	1.7652%	0.0432%
过去三年	10.2559%	0.0244%	4.0163%	0.0000%	6.2396%	0.0244%
过去五年	-	-	-	-	-	-
自基金合同生效 起至今	11.8969%	0.0231%	4.4813%	0.0000%	7.4156%	0.0231%

注：过去三个月：2020年10月1日-2020年12月6日；

过去六个月：2020年7月1日-2020年12月6日；

过去一年：2020年1月1日-2020年12月6日；

过去三年：2018年1月1日-2020年12月6日；

过去五年：2016年1月1日-2020年12月6日。

## 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

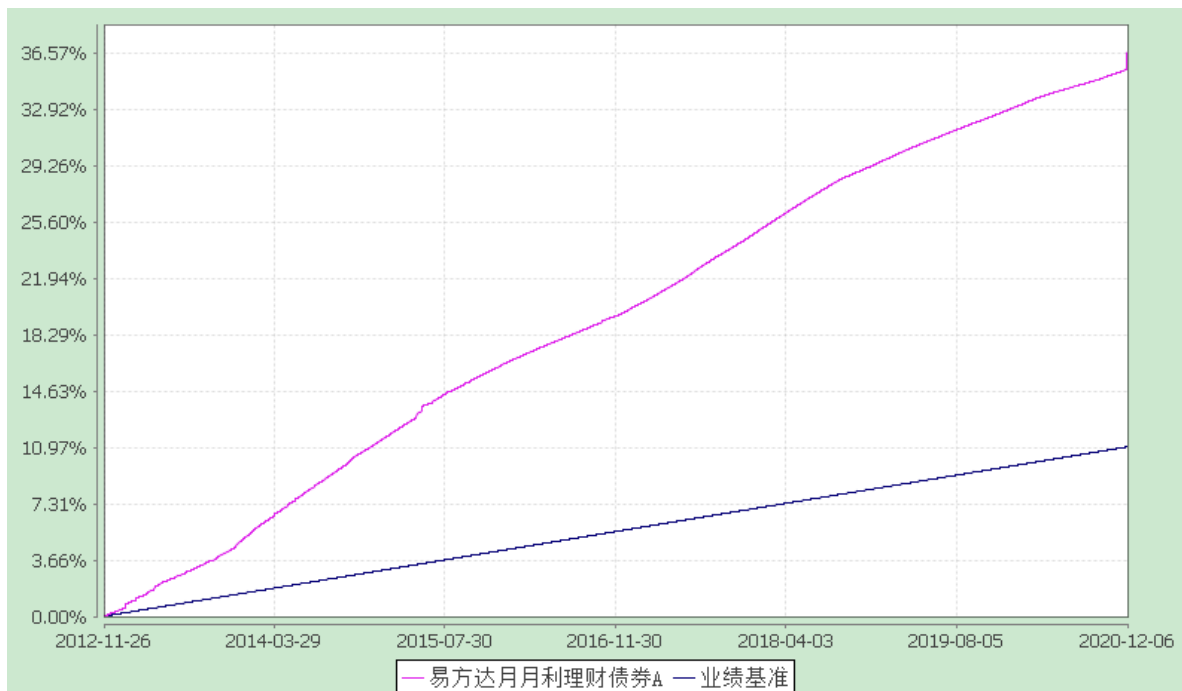
## 比较

### 易方达月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

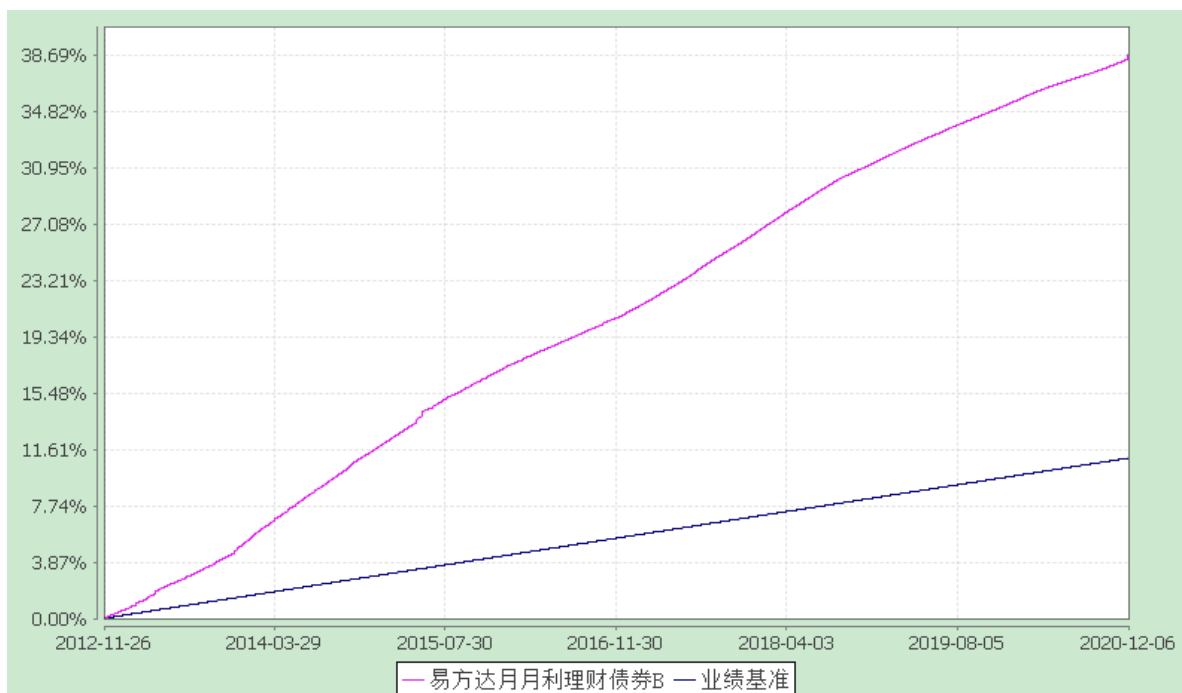
#### 易方达月月利理财债券 A

(2012 年 11 月 26 日至 2020 年 12 月 6 日)



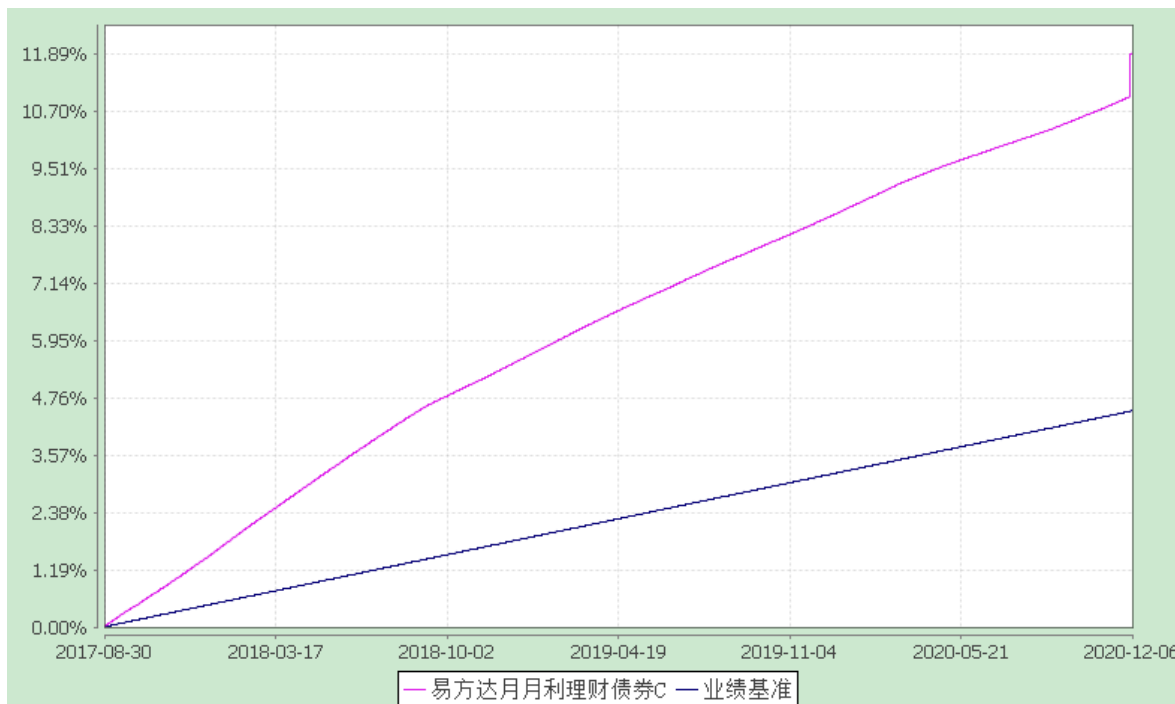
#### 易方达月月利理财债券 B

(2012 年 11 月 26 日至 2020 年 12 月 6 日)



易方达月月利理财债券 C

(2017 年 8 月 30 日至 2020 年 12 月 6 日)



注：1.自2017年8月29日起，本基金增设C类份额类别，份额首次确认日为2017年8月30日，增设当期的相关数据和指标按实际存续期计算。

2.自基金合同生效至2020年12月6日，A类基金份额净值收益率为36.5773%，B类基金份额净值收益率为38.6922%，同期业绩比较基准收益率为10.9988%。C类基金份额净值收益率为11.8969%，同期业绩比较基准收益率为4.4813%。

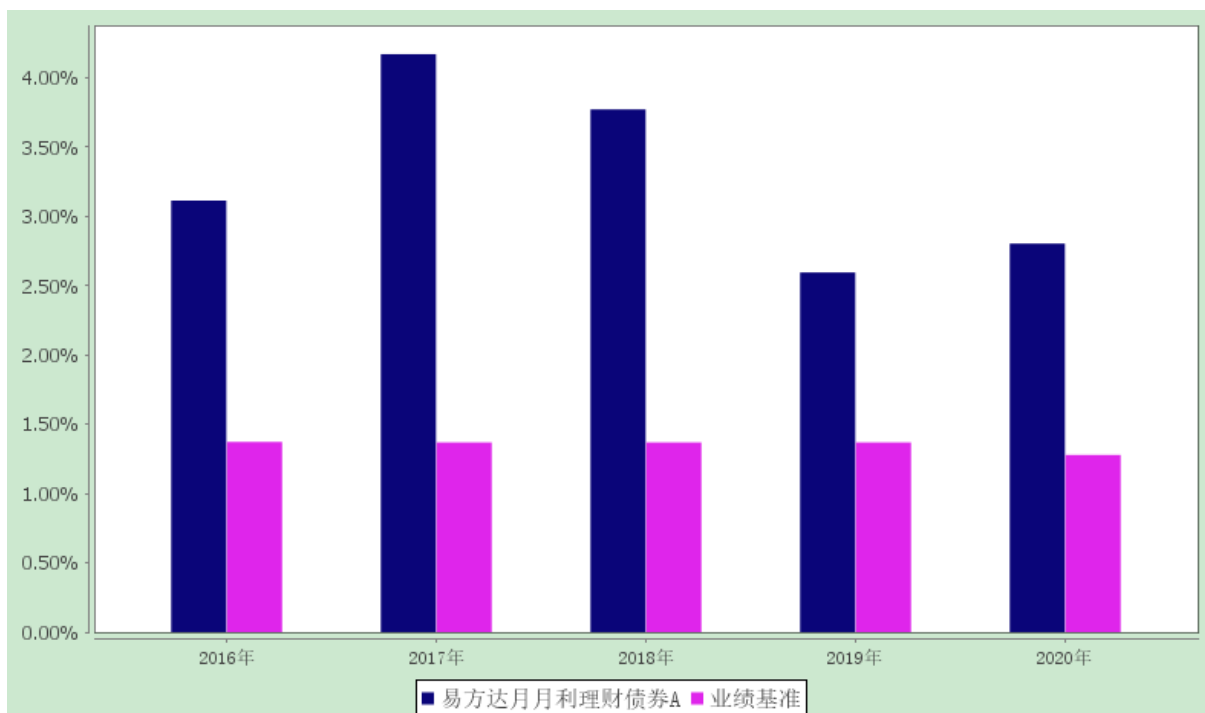
3.2.2.3 过去五年基金每年净值收益率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

易方达月月利理财债券型证券投资基金

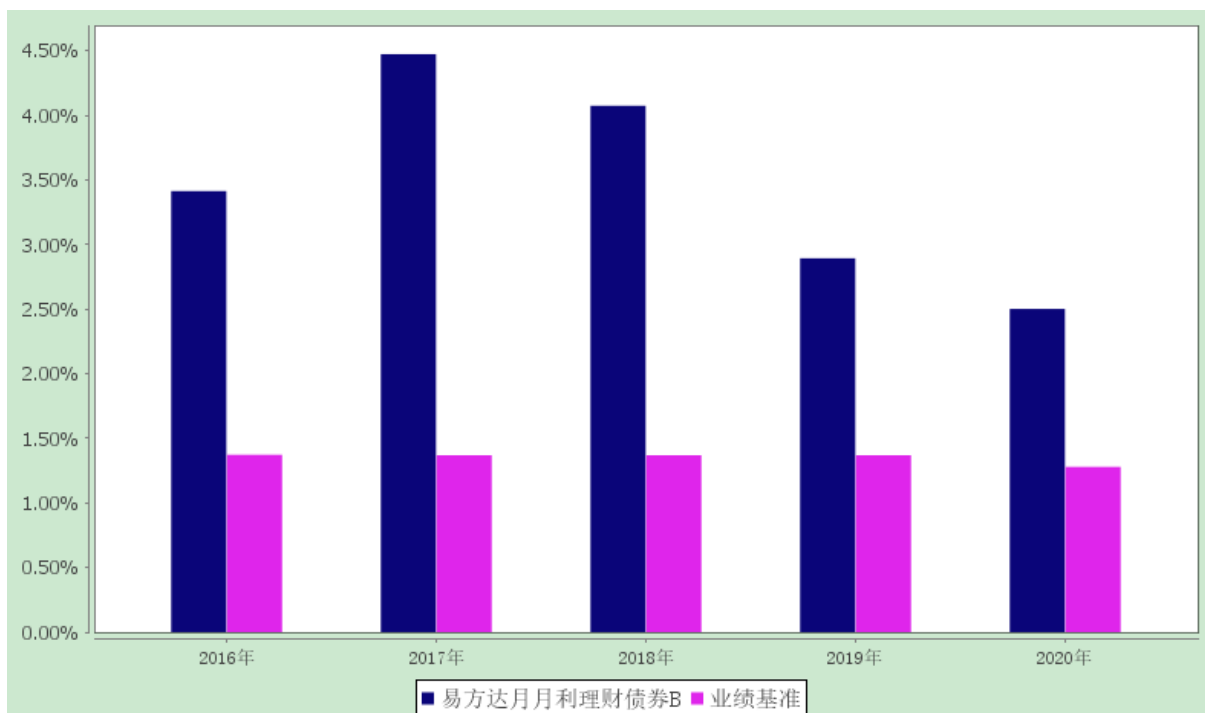
过去五年基金净值收益率与业绩比较基准历年收益率对比图

易方达月月利理财债券 A

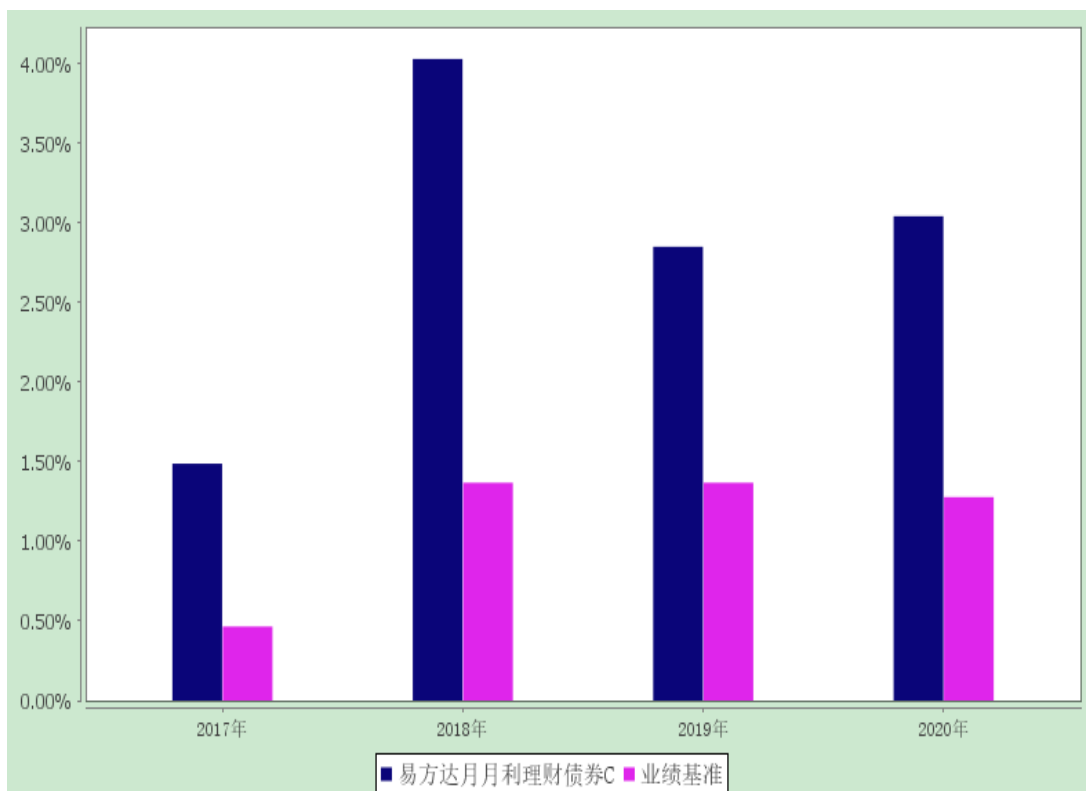




易方达月月利理财债券 B



易方达月月利理财债券 C



注：1.自 2017 年 8 月 29 日起，本基金增设 C 类份额类别，份额首次确认日为 2017 年 8 月 30 日，增设当期的相关数据和指标按实际存续期计算。

2.自 2020 年 12 月 7 日起原易方达月月利理财债券型证券投资基金转型为易方达安和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

易方达月月利理财债券 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
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 6 日	2,781,703.33	323,046.35	842,120.35	3,946,870.03	-
2019 年	5,010,041.27	657,522.38	-150,839.49	5,516,724.16	-
2018 年	12,325,681.56	1,868,121.37	-593,970.24	13,599,832.69	-
合计	20,117,426.16	2,848,690.10	97,310.62	23,063,426.88	-

易方达月月利理财债券 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
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 6 日	269,525,021. 30	20,394,372.84	-18,706,558.08	271,212,836.06	-
2019 年	659,024,887. 32	22,731,712.30	-29,566,207.62	652,190,392.00	-
2018 年	1,112,608,38 8.91	80,749,560.25	32,341,002.64	1,225,698,951.80	-
合计	2,041,158,29 7.53	123,875,645.39	-15,931,763.06	2,149,102,179.86	-

易方达月月利理财债券 C

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
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 6 日	86,536.10	7,040.08	22,144.19	115,720.37	-
2019 年	183,178.39	46,274.17	-13,612.02	215,840.54	-
2018 年	540,432.95	58,588.85	-1,312.87	597,708.93	-
合计	810,147.44	111,903.10	7,219.30	929,269.84	-

## § 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，本基金管理人成立于 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。本基金管理人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。本基金管理人拥有公募、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、多资产投资、海外投资、FOF 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

##### 4.1.2.1 易方达安和中短债债券型证券投资基金

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		
梁莹	本基金的基金经理、易方达安悦超短债债券型证券投资基金的基金经理、易方达保证金收益货币市场基金的基金经理、易方达掌柜季季盈理财债券型证券投资基金的基金经理（自2017年07月11日至2020年12月27日）、易方达现金增利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、易方达增金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	2020-12-07	-	10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、易方达双月利理财债券型证券投资基金基金经理、易方达月月利理财债券型证券投资基金基金经理。

	助理、易方达天天理财货币市场基金的基金经理助理、易方达易理财货币市场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、投资经理、易方达资产管理(香港)有限公司基金经理				
--	--	--	--	--	--

注：1.上表报告期：2020年12月7日（基金合同生效日）-2020年12月31日。

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

3.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。

#### 4.1.2.1.1 期末兼任私募资产管理计划投资经理的基金经理同时管理的产品情况

姓名	产品类型	产品数量（只）	资产净值(元)	任职时间
梁莹	公募基金	8	142,218,200,667.22	2015-01-20
	私募资产管理计划	1	181,851,231.99	2019-08-20
	其他组合	2	2,176,371,687.38	2019-11-14
	合计	11	144,576,423,586.59	-

注：1.本基金自2020年12月7日起由易方达月月利理财债券型证券投资基金转型而来，报告期为2020年12月7日-2020年12月31日。

2.“任职时间”为首次开始管理上表中本类产品的时间。

3.报告期内，梁莹管理的2个公募基金已分别于2020年12月7日、2020年12月28日离任。

#### 4.1.2.1.2 基金经理薪酬机制

本基金基金经理兼任私募资产管理计划投资经理的，其薪酬激励与私募资产管理计划浮动管理费或产品业绩表现不直接挂钩，具体按其对产品业绩和投资团队的贡献等情况综合评定。

#### 4.1.2.2 易方达月月利理财债券型证券投资基金

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		

<p>梁莹</p>	<p>本基金的基金经理、易方达安悦超短债债券型证券投资基金的基金经理、易方达保证金收益货币市场基金的基金经理、易方达掌柜季季盈理财债券型证券投资基金的基金经理、易方达现金增利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、易方达增金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助理、易方达天天理财货币市场基金的基金经理助理、易方达易理财货币市场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、投资经理、易方达资产管理（香港）有限公司</p>	<p>2014-09-24</p>	<p>2020-12-07</p>	<p>10 年</p>	<p>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、易方达双月利理财债券型证券投资基金基金经理。</p>
-----------	--	-------------------	-------------------	-------------	--

	基金经理				
石大怵	本基金的基金经理、易方达安瑞短债债券型证券投资基金的基金经理、易方达掌柜季季盈理财债券型证券投资基金的基金经理、易方达天天发货币市场基金的基金经理、易方达现金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、易方达天天增利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、易方达易理财货币市场基金的基金经理、易方达货币市场基金的基金经理、易方达保证金收益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	2012-11-26	2020-12-07	11 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、易方达双月利理财债券型证券投资基金基金经理。
易璎	本基金的基金经理助理、易	2018-06-20	2020-12-07	10 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

	<p>方达安悦超短债债券型证券投资基金的基金经理助理、易方达天天发货币市场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、易方达龙宝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、易方达增金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、易方达现金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、易方达保证金收益货币市场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、易方达天天理财货币市场基金的基金经理助理</p>			<p>券交易员，易方达基金管理有限公司债券交易员。</p>
--	---	--	--	-------------------------------

注：1.上表报告期：2020年1月1日-2020年12月6日。



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

3.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。

#### 4.1.2.2.1 期末兼任私募资产管理计划投资经理的基金经理同时管理的产品情况

姓名	产品类型	产品数量（只）	资产净值(元)	任职时间
梁莹	公募基金	9	141,927,208,293.17	2014-9-24
	私募资产管理计划	1	180,179,999.68	2019-8-20
	其他组合	2	2,068,786,406.20	2019-11-14
	合计	12	144,176,174,699.05	-

注：1.上表数据报告期为2020年1月1日-2020年12月6日，本基金自2020年12月7日起转型为易方达安和中短债债券型证券投资基金。

2.“任职时间”为首次开始管理上表中本类产品的时间。

#### 4.1.2.2.2 基金经理薪酬机制

本基金基金经理兼任私募资产管理计划投资经理的，其薪酬激励与私募资产管理计划浮动管理费或产品业绩表现不直接挂钩，具体按其对产品业绩和投资团队的贡献等情况综合评定。

### 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，原则

上应当做到“同时同价”，合理控制其所管理不同组合对同一证券的同向交易价差；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；严格控制不同投资组合之间的同日反向交易；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 and 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反向交易、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。

##### **4.3.2.1 增加执行的基金经理公平交易制度执行情况及公平交易管理情况**

针对基金经理兼任私募资产管理计划投资经理的情形，公司进一步加强了对投资指令下达、交易执行和反向交易控制等环节的控制措施，同时强化了对相关同反向交易价差及组合收益率差异的事后监测分析，按监管要求完善了相关信息披露，进一步落实对兼任基金经理投资交易行为的规范和监督。本报告期内，相关制度措施执行情况良好，未发现同一基金经理管理公募基金、私募资产管理计划之间有可能导致不公平交易和利益输送的异常交易。

#### **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 99 次，均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。

### **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**

在疫情影响下，2020年国内宏观经济出现大幅波动。GDP增速一季度为-6.8%，二季度回升至3.2%，三季度进一步回升至4.9%，四季度预计大幅回升至6.5%。2020年央行货币政策操作最大的变化在于应对危机时从传统的总量型宽松政策转为结构性政策。加杠杆主力是政府，居民消费信贷和企业投融资需求恢复较慢。债券市场在2020年利率债走出了一轮完整的牛、熊、震荡周期；信用债利差走势分化，短端收窄而中长端走阔。1-4月，疫情的冲击使得实体经济被迫按下暂停键，经济基本面恶化的情况下央行实施超宽松的货币政策，引发一轮“疫情牛”。二季度之后，国内外疫情形势趋于缓和，经济进入深“V”修复阶段。与此同时，以5月15日缩量续作MLF为开端，央行多次释放出货币政策回归常态化的明确信号，致使长端利率急剧调整，收益率大幅上行。三季度之后，经济渐进企稳，货币政策不再边际放松成为一致预期，长端利率进入震荡上行阶段，市场缺乏明确主线，交投相对清淡。直到四季度中下旬，由于永煤违约事件给市场带来流动性冲击，叠加跨年资金需求旺盛，因此央行重新开始持续投放流动性，以修复市场悲观预期，致使年底附近长端收益率出现明显下行，并一直持续到年末收官。全年来看，10年期国债和国开债分别下行1BP和6BP，收益率先下后上呈现“V”型特征。信用债走势与利率债大体相似，同样先下后上，中低评级上行幅度更大，信用利差走势分化，短端收窄但中长端走阔。

操作方面，根据资管新规的要求，本基金在十二月经历了转型，转型前为短期理财基金，以同业存单、同业存款、短期逆回购、高等级信用债为主要配置资产；转型后，根据基金合同的要求，本基金以3年以内的债券作为主要配置品种。总体来看，组合在全年保持了较好的流动性和稳定的收益率。

#### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

2020年12月31日，易方达安和中短债债券型证券投资基金A类基金份额净值为1.0039元，本报告期(2020年12月7日—2020年12月31日)份额净值增长率为0.39%，同期业绩比较基准收益率为0.66%；C类基金份额净值为1.0037元，本报告期(2020年12月7日—2020年12月31日)份额净值增长率为0.37%，同期业绩比较基准收益率为0.66%。

原易方达月月利理财债券型证券投资基金本报告期内(2020年1月1日—2020年12月6日)A类基金份额净值收益率为2.8041%，同期业绩比较基准收益率为1.2788%；B类基金份额净值收益率为2.5011%，同期业绩比较基准收益率为1.2788%；C类基金份额净值收益率为3.0440%，同期业绩比较基准收益率为1.2788%。

#### 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2021年，宏观政策力度将较2020年弱，但“不急转弯”意味着收敛的力度会比18年更温和。从“转弯”的角度，随着经济增速回归甚至阶段性超越潜在增速，大概率要维持宏观杠杆率稳定。社

融增速所表征的信用环境从11月开始温和回落,意味着这一轮信用扩张开始见顶回落,这是货币回归中性、财政赤字缩减、防风险力度上升的综合结果。从“不急”的角度,2021年是国内现代化建设进程中具有特殊重要性的一年,同时新冠疫情和外部环境仍有诸多不确定性。经济方面,疫情以来不同部门的恢复速度和进程呈现较大的分化。前期地产基建较快,近期转向制造业与消费。短期经济大概率继续修复,地产销售韧性意味着金融环境对地产仍然有支撑,而外需、消费及其带动的制造业等内生需求回升,整体经济仍然会延续复苏格局,并且需要关注后续需求恢复带动进入全面的主动补库阶段,会给经济带来额外的向上弹性。中期来看,经济风险仍然在于政策回收的力度。地产监管与服务业的恢复程度对经济的中长期高度形成制约,政策总量宽松意愿下降,控金融泡沫和支持实体并重。通胀方面,通胀压力值得关注但可能不是核心问题。虽然供求错配会带来通胀的阶段性冲高再回落,但整体情形是温和再通胀。大宗商品的通胀要有需求基础,可以预见未来几年中国的经济政策将以平稳为主,很难再现过去二十年间大开大合式的政策操作。新冠疫情并没有改变全球经济长期处于产能过剩和需求不足的状态,宽松政策释放的流动性主要反映在股票、债券等核心金融资产的价格上,而非形成实物商品的通胀。宏观政策方面,短期看政府对经济没有市场乐观,并且叠加信用风险事件影响,财政、货币等政策退出方向虽然比较确定,但节奏会很小心,不会那么快的紧缩。但中期来看,政策仍然会回归经济基本面。因此,上半年是政策退出节奏的重要观察点。我们会特别警惕通胀因素对于央行政策的影响。历史来看,信用条件收紧并不立即带来债券牛市,核心在于货币条件与经济的拐点与社融拐点并不完全一致。因此,债券趋势性机会需要等到信用紧缩影响到经济和货币政策。

本基金将坚持中短债基金作为低风险、低波动的债券型基金的产品定位,继续保持投资组合较好的流动性,并将随着经济基本面和货币政策预期的调整,及时调整组合久期。基金投资类属配置将以中短期、高等级的信用债券为主要配置资产为主,追求相对稳定的投资收益。基金管理人始终将基金资产安全和基金收益稳定的重要性置于高收益的追求之上,坚持规范运作、审慎投资,勤勉尽责地为基金持有人谋求长期、稳定的回报。

#### 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本报告期,基金管理人根据法规、市场、监管要求的变化和业务创新发展的实际需要,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,持续审视完善制度流程并强化对法规和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。

本报告期,基金管理人主要监察稽核工作及措施如下:

(1) 根据《公开募集证券投资基金销售机构监督管理办法》《关于实施〈公开募集证券投资基

金销售机构监督管理办法)的规定》《公开募集证券投资基金宣传推介材料管理暂行规定》《基金经理兼任私募资产管理计划投资经理工作指引(试行)》等最新法规、监管要求以及公司业务创新发展和风险应对管理的需要,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,适应新的监管环境、市场环境和业务形势,保持公司良好的内控机制。

(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,秉持“受人之托、为人理财”的信义义务、践行“合规、诚信、专业、稳健”的行业文化,坚持“客户利益至上、实事求是、坚守长期”的核心价值观,促进公司合规文化建设;有针对性地根据《公开募集证券投资基金销售机构监督管理办法》及其配套规则的要求开展专项合规宣导与合规培训工作;根据业务实际及时健全完善公平交易、异常交易、关联交易和利益冲突等管控机制和措施,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) 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。

(5) 深入贯彻落实《证券期货投资者适当性管理办法》《公开募集证券投资基金销售机构监督管理办法》及其配套规则等法律法规和监管政策,进一步加强业务规范与机构管控要求,构建以加强投资者权益保护为中心、促进长期理性投资的机制,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。

(6) 持续落实《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》及其配套规则,进一步健全信息披露管理工作机制流程,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。

(7) 持续推动风险为本的反洗钱工作体系建设,全面审视公司面临的洗钱风险与控制措施的有效性,进一步建立完善与风险相适应的政策、程序和控制措施,夯实制度、人员、系统等工作基础,保障资源投入,提升洗钱风险控制措施的针对性、有效性,推动反洗钱重点工作提质增效,不断提高反洗钱合规和风险管理水平。

(8) 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。

(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 2020 年末,公司已通过 GIPS(全球投资业绩标准)鉴证,获得 GIPS 鉴证报告,鉴证日期区间为 2001 年 9 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。通过开展 GIPS 鉴证项目,促进公司进一步夯实运营及内控基础,提升核心竞争力。同时,本年度公司通过 ISAE3402(《国际鉴证业务准则 3402 号》)内控鉴证,鉴证日期区间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日,获得控制设计适当性及运行有效性的无保留意见报告。

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直接的重大利益冲突。

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 易方达安和中短债债券型证券投资基金

易方达安和中短债债券 C:本报告期内未实施利润分配。

易方达安和中短债债券 A:本报告期内未实施利润分配。

##### 4.8.2 易方达月月利理财债券型证券投资基金

根据相关法律法规及《易方达月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

在托管本基金的过程中, 本基金托管人中国农业银行股份有限公司严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》相关法律法规的规定以及基金合同、托管协议的约定, 对本基金基金管理人—易方达基金管理有限公司 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日基金的投资运作, 进行了认真、独立的会计核算和必要的投资监督, 认真履行了托管人的义务, 没有从事任何损害基金份额持有人利益的行为。

### 5.2 托管人对报告期内本基金投资运作遵规守信、净值计算、利润分配等情况的说明

本托管人认为, 易方达基金管理有限公司在本基金的投资运作、基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支及利润分配等问题上, 不存在损害基金份额持有人利益的行为; 在报告期内, 严格遵守了《中华人民共和国证券投资基金法》等有关法律法规, 在各重要方面的运作严格按照基金合同的规定进行。

### 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

本托管人认为, 易方达基金管理有限公司的信息披露事务符合《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》及其他相关法律法规的规定, 基金管理人所编制和披露的本基金年度报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告、投资组合报告等信息真实、准确、完整, 未发现有损害基金持有人利益的行为。

## §6 审计报告

### 6.1 易方达安和中短债债券型证券投资基金

普华永道中天审字(2021)第 20703 号

易方达安和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

##### (一) 我们审计的内容

我们审计了易方达安和中短债债券型证券投资基金的财务报表, 包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表, 2020 年 12 月 7 日(基金合同生效日)至 2020 年 12 月 31 日止期间的利润表和所有者权益(基金净值)变动表以及财务报表附注。

##### (二) 我们的意见

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和在财务报表附注中所列示的中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)、中国证券投资基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制，公允反映了易方达安和中短债债券型证券投资基金 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 12 月 7 日(基金合同生效日)至 2020 年 12 月 31 日止期间的经营成果和基金净值变动情况。

### 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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于易方达安和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。

### 6.1.3 管理层和治理层对财务报表的责任

易方达安和中短债债券型证券投资基金的基金管理人易方达基金管理有限公司(以下简称“基金管理人”)管理层负责按照企业会计准则和中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制财务报表，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，基金管理人管理层负责评估易方达安和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，除非基金管理人管理层计划清算易方达安和中短债债券型证券投资基金、终止运营或别无其他现实的选择。

基金管理人治理层负责监督易方达安和中短债债券型证券投资基金的财务报告过程。

### 6.1.4 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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 评价基金管理人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。

(四) 对基金管理人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，就可能对易方达安和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和中短债债券型证券投资基金不能持续经营。

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

我们与基金管理人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。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师

陈熹 陈轶杰

上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼

2021 年 3 月 25 日

## 6.2 易方达月月利理财债券型证券投资基金

普华永道中天审字(2021)第 20735 号

易方达月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

(一) 我们审计的内容

我们审计了易方达月月利理财债券型证券投资基金的财务报表，包括 2020 年 12 月 6 日(基金转型日前日)的资产负债表，2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 6 日(基金转型日前日)止期间的利润表和所有者权益(基金净值)变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和在财务报表附注中所列示的中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)、中国证券投资基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制，公允反映了易方达月月利理财债券型证券投资基金2020年12月6日(基金转型日前日)的财务状况以及2020年1月1日至2020年12月6日(基金转型日前日)止期间的经营成果和基金净值变动情况。

### 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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于易方达月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。

### 6.2.3 管理层和治理层对财务报表的责任

易方达月月利理财债券型证券投资基金的基金管理人易方达基金管理有限公司(以下简称“基金管理人”)管理层负责按照企业会计准则和中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制财务报表，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，基金管理人管理层负责评估易方达月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，除非基金管理人管理层计划清算易方达月月利理财债券型证券投资基金、终止运营或别无其他现实的选择。

基金管理人治理层负责监督易方达月月利理财债券型证券投资基金的财务报告过程。

### 6.2.4 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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 评价基金管理人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。

(四) 对基金管理人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，就可能对易方达月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月月利理财债券型证券投资基金不能持续经营。

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

我们与基金管理人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。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师

陈熹 陈轶杰

上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼

2021 年 3 月 25 日

## §7 年度财务报表

### 7.1 易方达安和中短债债券型证券投资基金

#### 7.1.1 资产负债表

会计主体：易方达安和中短债债券型证券投资基金

报告截止日：2020 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2020 年 12 月 31 日
资产：		
银行存款	7.1.4.7.1	1,972,830.49

结算备付金		7,428,571.43
存出保证金		-
交易性金融资产	7.1.4.7.2	89,492,500.00
其中：股票投资		-
基金投资		-
债券投资		89,492,500.00
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	5,000,000.00
应收证券清算款		2,408.22
应收利息	7.1.4.7.5	471,364.39
应收股利		-
应收申购款		185,718.82
递延所得税资产		-
其他资产	7.1.4.7.6	-
<b>资产总计</b>		<b>104,553,393.35</b>
<b>负债和所有者权益</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2020年12月31日</b>
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		-
应付证券清算款		-
应付赎回款		6,096.23
应付管理人报酬		80,926.30
应付托管费		24,778.63
应付销售服务费		28,737.71
应付交易费用	7.1.4.7.7	48,803.11
应交税费		4,827.45
应付利息		-
应付利润		-
递延所得税负债		-
其他负债	7.1.4.7.8	363,632.20
<b>负债合计</b>		<b>557,801.63</b>
<b>所有者权益：</b>		
实收基金	7.1.4.7.9	103,607,910.42

未分配利润	7.1.4.7.10	387,681.30
<b>所有者权益合计</b>		<b>103,995,591.72</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>104,553,393.35</b>

注：1.本基金由原易方达月月利理财债券型证券投资基金于2020年12月7日转型而来，2020年度实际报告期间为2020年12月7日至2020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2020年12月31日，A类基金份额净值1.0039元，C类基金份额净值1.0037元；基金份额总额103,607,910.42份，下属分级基金的份额总额分别为：A类基金份额总额941,333.09份，C类基金份额总额102,666,577.33份。

### 7.1.2 利润表

会计主体：易方达安和中短债债券型证券投资基金

本报告期：2020年12月7日（基金合同生效日）至2020年12月31日

单位：人民币元

项目	附注号	本期
		2020年12月7日（基金合同生效日）至2020年12月31日
<b>一、收入</b>		<b>491,927.57</b>
1.利息收入		218,634.87
其中：存款利息收入	<b>7.1.4.7.11</b>	14,165.50
债券利息收入		201,019.36
资产支持证券利息收入		-
买入返售金融资产收入		3,450.01
证券出借利息收入		-
其他利息收入		-
2.投资收益（损失以“-”填列）		104,907.81
其中：股票投资收益	<b>7.1.4.7.12</b>	-
基金投资收益		-
债券投资收益	<b>7.1.4.7.13</b>	104,907.81
资产支持证券投资收益		-
贵金属投资收益		-
衍生工具收益	<b>7.1.4.7.14</b>	-
股利收益	<b>7.1.4.7.15</b>	-
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	<b>7.1.4.7.16</b>	168,056.73
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）		-

5.其他收入（损失以“-”号填列）	<b>7.1.4.7.17</b>	328.16
<b>减：二、费用</b>		<b>97,517.18</b>
1. 管理人报酬		21,612.20
2. 托管费		7,204.07
3. 销售服务费		21,489.44
4. 交易费用	<b>7.1.4.7.18</b>	1,025.00
5. 利息支出		27,065.88
其中：卖出回购金融资产支出		27,065.88
6. 税金及附加		158.18
7. 其他费用	<b>7.1.4.7.19</b>	18,962.41
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>394,410.39</b>
减：所得税费用		-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>394,410.39</b>

注：本基金由原易方达月月利理财债券型证券投资基金于2020年12月7日转型而来，2020年度实际报告期间为2020年12月7日至2020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：易方达安和中短债债券型证券投资基金

本报告期：2020年12月7日（基金合同生效日）至2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	本期		
	2020年12月7日（基金合同生效日）至2020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）	106,508,697.42	-	106,508,697.42
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	394,410.39	394,410.39
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）	-2,900,787.00	-6,729.09	-2,907,516.09
其中：1.基金申购款	8,043,979.41	9,066.58	8,053,045.99
2.基金赎回款	-10,944,766.41	-15,795.67	-10,960,562.08
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）	103,607,910.42	387,681.30	103,995,591.72

注：本基金由原易方达月月利理财债券型证券投资基金于 2020 年 12 月 7 日转型而来，2020 年度实际报告期间为 2020 年 12 月 7 日至 2020 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

易方达安和中短债债券型证券投资基金(以下简称“本基金”)由易方达月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[2020]2184 号《关于准予易方达月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 2020 年 11 月 3 日发布的《易方达月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》，易方达月月利理财债券型证券投资基金转型为易方达安和中短债债券型证券投资基金，并相应调整基金合同中基金的运作方式、基金份额类别、基金份额的申购与赎回、投资目标、投资范围、投资策略、基金费率、基金资产估值、收益分配政策、风险收益特征、基金信息披露等条款，基金名称相应变更为“易方达安和中短债债券型证券投资基金”。基金份额持有人大会决议自表决通过之日起生效。依据基金份额持有人大会决议，2020 年 12 月 7 日起，原《易方达月月利理财债券型证券投资基金基金合同》失效，《易方达安和中短债债券型证券投资基金基金合同》生效。易方达月月利理财债券型证券投资基金的 A 类基金份额和 C 类基金份额转为易方达安和中短债债券型证券投资基金的 C 类基金份额；易方达月月利理财债券型证券投资基金的 B 类基金份额转为易方达安和中短债债券型证券投资基金的 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，基金托管人为中国农业银行股份有限公司。

### 7.1.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证监会颁布的《证券投资基金

信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和中期报告>》、中国证券投资基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《易方达安和中短债债券型证券投资基金基金合同》和财务报表附注所列示的中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

#### 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，惟本会计年度期间为 2020 年 12 月 7 日(基金合同生效日)至 2020 年 12 月 31 日。

##### 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

###### (1)金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本基金对金融资产的持有意图和持有能力。本基金目前暂无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本基金持有的股票投资、债券投资、资产支持证券投资和衍生工具(主要为权证投资)分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除衍生工具所产生的金融资产在资产负债表中以衍生金融资产列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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



## (2)金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。本基金目前暂无金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本基金持有的其他金融负债包括卖出回购金融资产款和 其他各类应付款项等。

### 7.1.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

金融资产或金融负债于本基金成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；对于支付的价款中包含的债券或资产支持证券起息日或上次除息日至购买日止的利息，单独确认为应收项目。应收款项和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量；对于应收款项和其他金融负债采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本基金将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者(3)该金融资产已转移，虽然本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### 7.1.4.4.5 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

持有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

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金 1) 具有抵销已确认金额的法定权利且该种法定权利现在是可执行的；且 2) 交易双方准备按净额结算时，金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表中列示。

#### 7.1.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

#### 7.1.4.4.8 损益平准金

损益平准金包括已实现平准金和未实现平准金。已实现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占基金净值比例计算的金额。未实现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损益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认列，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

股票投资在持有期间应取得的现金股利扣除由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额确认为投资收益。债券投资在持有期间应取得的按票面利率或者发行价计算的利息扣除在适用情况下由债券发行企业代扣代缴的个人所得税及由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为利息收入。资产支持证券在持有期间收到的款项，根据资产支持证券的预计收益率或票面利率区分属于资产支持证券投资本金部分和投资收益部分，将本金部分冲减资产支持证券投资成本，并将投资收益部分扣除在适用情况下由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为利息收入。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的公允价值变动确认为公允价值变动损益；处置时其处置价格与初始确认金额之间的差额扣除在适用情况下由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为投资收益，其中包括从公允价值变动损益结转的公允价值累计变动额。

转融通证券出借业务，是指基金以一定的费率通过证券交易所综合业务平台向中国证券金融股份有限公司(以下简称“证金公司”)出借证券，证金公司到期归还所借证券及相应权益补偿并支付费用

的业务。由于基金参与转融通证券出借业务不属于实质性证券转让行为，基金保留了出借证券所有权上几乎所有的风险和报酬，故不终止确认该出借证券，仍按原金融资产类别进行后续计量，并将出借证券获得的利息和因借入人未能按期归还产生的罚息确认为利息收入，将出借证券发生除送股、转增股份外其他权益事项时产生的权益补偿收入和采取现金清偿方式下产生的差价收入确认为投资收益。

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

#### 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

根据本基金的估值原则和中国证监会允许的基金行业估值实务操作，本基金确定以下类别股票投资、债券投资和基金投资的公允价值时采用的估值方法及其关键假设如下：

(1) 对于证券交易所上市的股票，若出现重大事项停牌或交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)等情况，本基金根据中国证监会公告[2017]13 号《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》，根据具体情况采用《关于发布中基协(AMAC)基金行业股票估值指数的通知》提供的指数

收益法、市盈率法等估值技术进行估值。

(2) 对于在锁定期内的非公开发行股票、首次公开发行股票时公司股东公开发售股份、通过大宗交易取得的带限售期的股票等流通受限股票，根据中国证券投资基金业协会中基协发[2017]6 号《关于发布<证券投资基金投资流通受限股票估值指引(试行)>的通知》之附件《证券投资基金投资流通受限股票估值指引(试行)》，按估值日在证券交易所上市交易的同一股票的公允价值扣除中证指数有限公司根据指引所独立提供的该流通受限股票剩余限售期对应的流动性折扣后的价值进行估值。

(3) 对于在证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券除外)及在银行间同业市场交易的固定收益品种，根据中国证监会公告[2017]13 号《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》及《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于 2015 年 1 季度固定收益品种的估值处理标准》采用估值技术确定公允价值。本基金持有的证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券除外)，按照中证指数有限公司所独立提供的估值结果确定公允价值。本基金持有的银行间同业市场固定收益品种按照中债金融估值中心有限公司所独立提供的估值结果确定公允价值。

#### **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**

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[2008]1 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2012]85 号《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》、财税[2015]101 号《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》、财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2016]46 号《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》、财税[2016]70 号《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》、财税[2016]140 号《关于明确金融房地产开发教育辅助服务等增值税政策的通知》、财税[2017]2 号《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》、财税[2017]56 号《关于资管产品增值税有关问题的通知》、财税[2017]90 号《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》及其他相关财税法规和实务操作，主要税项列示如下：

(1)资管产品运营过程中发生的增值税应税行为,以资管产品管理人为增值税纳税人。资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为,暂适用简易计税方法,按照 3%的征收率缴纳增值税。对资管产品在 2018 年 1 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为,未缴纳增值税的,不再缴纳;已缴纳增值税的,已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税,对国债、地方政府债以及金融同业往来利息收入亦免征增值税。资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务,以 2018 年 1 月 1 日起产生的利息及利息性质的收入为销售额。资管产品管理人运营资管产品转让 2017 年 12 月 31 日前取得的基金、非货物期货,可以选择按照实际买入价计算销售额,或者以 2017 年最后一个交易日的基金份额净值、非货物期货结算价格作为买入价计算销售额。

(2)对基金从证券市场中取得的收入,包括买卖股票、债券的差价收入,股票的股息、红利收入,债券的利息收入及其他收入,暂不征收企业所得税。

(3)对基金取得的企业债券利息收入,应由发行债券的企业在向基金支付利息时代扣代缴 20%的个人所得税。对基金从上市公司取得的股息红利所得,持股期限在 1 个月以内(含 1 个月)的,其股息红利所得全额计入应纳税所得额;持股期限在 1 个月以上至 1 年(含 1 年)的,暂减按 50%计入应纳税所得额;持股期限超过 1 年的,暂免征收个人所得税。对基金持有的上市公司限售股,解禁后取得的股息、红利收入,按照上述规定计算纳税,持股时间自解禁日起计算;解禁前取得的股息、红利收入继续暂减按 50%计入应纳税所得额。上述所得统一适用 20%的税率计征个人所得税。

(4)基金卖出股票按 0.1%的税率缴纳股票交易印花税,买入股票不征收股票交易印花税。

(5)本基金的城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加等税费按照实际缴纳增值税额的适用比例计算缴纳。

#### 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 2020 年 12 月 31 日
活期存款	1,972,830.49
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	1,972,830.49

#### 7.1.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2020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	-	-
	银行间市场	89,324,443.27	89,492,500.00
	合计	89,324,443.27	89,492,500.00
资产支持证券	-	-	-
基金	-	-	-
其他	-	-	-
合计	89,324,443.27	89,492,500.00	168,056.73

#### 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

单位：人民币元

项目	本期末 2020年12月31日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所市场	5,000,000.00	-
银行间市场	-	-
合计	5,000,000.00	-

##### 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

	2020 年 12 月 31 日
应收活期存款利息	378.49
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	3,342.90
应收债券利息	469,449.16
应收资产支持证券利息	-
应收买入返售证券利息	-1,806.16
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	-
合计	471,364.39

#### 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 2020 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	48,803.11
合计	48,803.11

#### 7.1.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2020 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	-
应付赎回费	91.44
应付证券出借违约金	-
预提费用	363,540.76
合计	363,632.20

**7.1.4.7.9 实收基金**

易方达安和中短债债券 C

金额单位：人民币元

项目	本期 2020年12月7日（基金合同生效日）至2020年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
基金合同生效日	106,419,939.30	106,419,939.30
-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	6,952,409.85	6,952,409.85
本期赎回（以“-”号填列）	-10,705,771.82	-10,705,771.82
本期末	102,666,577.33	102,666,577.33

易方达安和中短债债券 A

金额单位：人民币元

项目	本期 2020年12月7日（基金合同生效日）至2020年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
基金合同生效日	88,758.12	88,758.12
-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	1,091,569.56	1,091,569.56
本期赎回（以“-”号填列）	-238,994.59	-238,994.59
本期末	941,333.09	941,333.09

注：1.本基金由原易方达月月利理财债券型证券投资基金于2020年12月7日转型而来。本基金A类基金份额由原易方达月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月月利理财债券型证券投资基金A类基金份额和C类基金份额转型而来。

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**

易方达安和中短债债券 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	224,751.99	167,755.10	392,507.09
本期基金份额交易产生的变动数	-2,672.83	-5,829.60	-8,502.43
其中：基金申购款	2,184.98	4,686.58	6,871.56
基金赎回款	-4,857.81	-10,516.18	-15,373.99
本期已分配利润	-	-	-
本期末	222,079.16	161,925.50	384,004.66

## 易方达安和中短债债券 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	1,601.67	301.63	1,903.30
本期基金份额交易产生的变动数	590.39	1,182.95	1,773.34
其中：基金申购款	685.16	1,509.86	2,195.02
基金赎回款	-94.77	-326.91	-421.68
本期已分配利润	-	-	-
本期末	2,192.06	1,484.58	3,676.64

## 7.1.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2020 年 12 月 7 日（基金合同生效日）至 2020 年 12 月 31 日
活期存款利息收入	5,803.28
定期存款利息收入	-
其他存款利息收入	-
结算备付金利息收入	8,362.22
其他	-
合计	14,165.50

**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
	2020年12月7日（基金合同生效日）至2020年12月31日
卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成交总额	29,896,564.54
减：卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成本总额	29,057,582.19
减：应收利息总额	734,074.54
买卖债券差价收入	104,907.81

**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
	2020年12月7日（基金合同生效日）至2020年12月31日
1.交易性金融资产	168,056.73
——股票投资	-
——债券投资	168,056.73
——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	168,056.73

**7.1.4.7.17 其他收入**

单位：人民币元

项目	本期
	2020年12月7日（基金合同生效日）至2020年12月31日
基金赎回费收入	328.16
其他	-
合计	328.16

**7.1.4.7.18 交易费用**

单位：人民币元

项目	本期
	2020年12月7日（基金合同生效日）至2020年12月31日
交易所市场交易费用	-
银行间市场交易费用	1,025.00
合计	1,025.00

**7.1.4.7.19 其他费用**

单位：人民币元

项目	本期
	2020年12月7日（基金合同生效日）至2020年12月31日
审计费用	7,992.53
信息披露费	8,196.33
证券出借违约金	-
银行汇划费	2,773.55
银行间账户维护费	-
其他	-
合计	18,962.41

**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
中国农业银行股份有限公司	基金托管人、基金销售机构
广发证券股份有限公司	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
	2020年12月7日（基金合同生效日）至2020年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	21,612.20
其中：支付销售机构的客户维护费	7,956.32

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。管理费的计算方法如下：

$$H = E \times 0.30\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金管理费

E 为前一日的基金资产净值

基金管理费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付，由基金托管人根据基金管理人指令或者双方约定方式，依照核对一致的财务数据，在月初 3 个工作日内、按照指定的账户路径进行资金支付。若遇法定节假日、公休日或不可抗力致使无法按时支付等，支付日期顺延。

#### 7.1.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期
	2020年12月7日（基金合同生效日）至2020年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	7,204.07

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

$$H = E \times 0.10\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金托管费

E 为前一日的基金资产净值

基金托管费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付，由基金托管人根据基金管理人指令或者双方约定方式，依照核对一致的财务数据，在月初 3 个工作日内、按照指定的账户路径进行资金支付。若遇法定节假日、公休日或不可抗力致使无法按时支付等，支付日期顺延。

#### 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		
	2020年12月7日（基金合同生效日）至2020年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	易方达安和中短债债券 C	易方达安和中短债债券 A	合计
易方达基金管理有限 公司	1,564.80	-	1,564.80
中国农业银行	3,554.40	-	3,554.40
合计	5,119.20	-	5,119.20

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。

销售服务费的计算方法如下：

$$H=E \times 0.30\% \div \text{当年天数}$$

H 为 C 类基金份额每日应计提的销售服务费

E 为 C 类基金份额前一日基金资产净值

基金销售服务费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付，由基金托管人根据基金管理人指令或者双方约定方式，依照核对一致的财务数据，在月初 3 个工作日内、按照指定的账户路径进行资金支付。若遇法定节假日、公休日或不可抗力致使无法按时支付等，支付日期顺延。

#### 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

本基金本报告期末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

本基金本报告期末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

本基金本报告期末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

易方达安和中短债债券 C

无。

易方达安和中短债债券 A

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 2020年12月7日（基金合同生效日）至2020年12月31日	
	期末余额	当期利息收入
中国农业银行-活期存款	1,972,830.49	5,803.28

注：本基金的上述银行存款由基金托管人中国农业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

金额单位：人民币元

本期 2020 年 12 月 7 日（基金合同生效日）至 2020 年 12 月 31 日					
关联方名称	证券代码	证券名称	发行方式	基金在承销期内买入	
				数量（单位： 股/张）	总金额
中国农业银行	209960	20 贴现国债 60	分销	500,000	49,282,500.00

#### 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

易方达安和中短债债券 C

本报告期内未发生利润分配。

易方达安和中短债债券 A

本报告期内未发生利润分配。

#### 7.1.4.12 期末（2020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 2020 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为 0，无抵押债券。

###### 7.1.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2020 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

证券款余额为 0，无抵押债券。

#### 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、基金投资部门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、监察合规管理部门、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，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。本基金在日常经营活动中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 2020 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 29.31%。

##### 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 2020年12月31日
A-1	0.00
A-1 以下	0.00



未评级	69,489,095.74
合计	69,489,095.74

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 2020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 2020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 2020年12月31日
AAA	20,472,853.42
AAA 以下	0.00
未评级	0.00
合计	20,472,853.42

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 2020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 2020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 2020 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同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 2020 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	1,972,830.49	-	-	-	1,972,830.49
结算备付金	7,428,571.43	-	-	-	7,428,571.43
存出保证金	-	-	-	-	-
交易性金融资产	89,492,500.00	-	-	-	89,492,500.00
衍生金融资产	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
应收证券清算款	-	-	-	2,408.22	2,408.22
应收利息	-	-	-	471,364.39	471,364.39
应收股利	-	-	-	-	-
应收申购款	-	-	-	185,718.82	185,718.82
递延所得税资产	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-
资产总计	103,893,901.92	-	-	659,491.43	104,553,393.35
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	-	-	-	6,096.23	6,096.23
应付管理人报酬	-	-	-	80,926.30	80,926.30
应付托管费	-	-	-	24,778.63	24,778.63
应付销售服务费	-	-	-	28,737.71	28,737.71
应付交易费用	-	-	-	48,803.11	48,803.11
应交税费	-	-	-	4,827.45	4,827.45
应付利息	-	-	-	-	-
应付利润	-	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	363,632.20	363,632.20
负债总计	-	-	-	557,801.63	557,801.63
利率敏感度缺口	103,893,901.92	-	-	101,689.80	103,995,591.72

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 2020年12月31日
	1.市场利率下降25个基点	95,579.07
	2.市场利率上升25个基点	-95,329.20

#### 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 2020 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 89,492,500.00 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

本基金以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

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 2020 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 易方达月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：易方达月月利理财债券型证券投资基金

报告截止日：2020 年 12 月 6 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2020 年 12 月 6 日	上年度末 2019 年 12 月 31 日
----	-----	------------------------	--------------------------

资产:			
银行存款	7.2.4.7.1	20,253,597.42	5,291,405,308.09
结算备付金		7,428,571.43	-
存出保证金		-	-
交易性金融资产	7.2.4.7.2	49,757,513.47	10,471,720,734.94
其中: 股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		49,757,513.47	10,471,720,734.94
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
衍生金融资产	7.2.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.2.4.7.4	-	-
应收证券清算款		30,297,395.54	-
应收利息	7.2.4.7.5	382,197.95	49,804,144.90
应收股利		-	-
应收申购款		-	206,389.70
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.2.4.7.6	-	-
<b>资产总计</b>		<b>108,119,275.81</b>	<b>15,813,136,577.63</b>
<b>负债和所有者权益</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2020年12月6日</b>	<b>上年度末 2019年12月31日</b>
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		-	740,016,489.97
应付证券清算款		-	-
应付赎回款		39,952.39	43,749.32
应付管理人报酬		59,314.10	3,811,979.98
应付托管费		17,574.56	1,129,475.53
应付销售服务费		7,248.27	190,167.39
应付交易费用	7.2.4.7.7	45,609.30	176,750.83
应交税费		16,938.02	10,770.40
应付利息		-	59,381.98
应付利润		1,076,476.40	18,918,769.94
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.2.4.7.8	347,465.35	346,000.00
<b>负债合计</b>		<b>1,610,578.39</b>	<b>764,703,535.34</b>

<b>所有者权益：</b>			
实收基金	7.2.4.7.9	106,508,697.42	15,048,433,042.29
未分配利润	7.2.4.7.10	-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>106,508,697.42</b>	<b>15,048,433,042.29</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>108,119,275.81</b>	<b>15,813,136,577.63</b>

注：报告截止日 2020 年 12 月 6 日，A 类基金份额净值 1.0000 元，B 类基金份额净值 1.0000 元，C 类基金份额净值 1.0000 元；基金份额总额 106,508,697.42 份，下属分级基金的份额总额分别为：A 类基金份额总额 103,655,740.81 份，B 类基金份额总额 88,758.12 份，C 类基金份额总额 2,764,198.49 份。

## 7.2.2 利润表

会计主体：易方达月月利理财债券型证券投资基金

本报告期：2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 6 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 6 日	上年度可比期间 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
<b>一、收入</b>		<b>341,826,551.90</b>	<b>778,384,096.66</b>
1.利息收入		343,129,862.23	779,334,889.17
其中：存款利息收入	7.2.4.7.11	119,594,106.06	340,456,686.38
债券利息收入		160,534,415.55	385,117,821.96
资产支持证券利息收入		13,086.46	-
买入返售金融资产收入		62,988,254.16	53,760,380.83
其他利息收入		-	-
2.投资收益（损失以“-”填列）		-1,303,310.33	-950,792.51
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	-1,302,965.71	-950,792.51
资产支持证券投资收益	7.2.4.7.12 .1	-344.62	-
贵金属投资收益		-	-
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	-	-
<b>减：二、费用</b>		<b>66,551,125.44</b>	<b>120,461,139.96</b>
1. 管理人报酬		31,055,350.92	62,058,798.92
2. 托管费		9,201,585.49	18,387,792.35
3. 销售服务费		1,574,616.06	2,921,995.37
4. 交易费用	7.2.4.7.14	-	-
5. 利息支出		24,327,628.07	36,736,759.75
其中：卖出回购金融资产支出		24,327,628.07	36,736,759.75
6. 税金及附加		48,119.65	8,491.07
7. 其他费用	7.2.4.7.15	343,825.25	347,302.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>275,275,426.46</b>	<b>657,922,956.70</b>
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>275,275,426.46</b>	<b>657,922,956.70</b>

### 7.2.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：易方达月月利理财债券型证券投资基金

本报告期：2020年1月1日至2020年12月6日

单位：人民币元

项目	本期 2020年1月1日至2020年12月6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）	15,048,433,042.29	-	15,048,433,042.29
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	275,275,426.46	275,275,426.46
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）	-14,941,924,344.87	-	-14,941,924,344.87
其中：1.基金申购款	371,919,212.41	-	371,919,212.41
2.基金赎回款	-15,313,843,557.28	-	-15,313,843,557.28
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）	-	-275,275,426.46	-275,275,426.46
五、期末所有者权益（基	106,508,697.42	-	106,508,697.42



项目	上年度可比期间		
	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
金净值)			
一、期初所有者权益(基金净值)	25,175,165,818.55	-	25,175,165,818.55
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	657,922,956.70	657,922,956.70
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)	-10,126,732,776.26	-	-10,126,732,776.26
其中：1.基金申购款	985,093,923.10	-	985,093,923.10
2.基金赎回款	-11,111,826,699.36	-	-11,111,826,699.36
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)	-	-657,922,956.70	-657,922,956.70
五、期末所有者权益(基金净值)	15,048,433,042.29	-	15,048,433,042.29

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

易方达月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]1445 号《关于核准易方达月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《易方达月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，《易方达月月利理财债券型证券投资基金基金合同》于 2012 年 11 月 26 日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为 3,654,888,288.77 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，基金托管人为中国农业银行股份有限公司。

自 2017 年 8 月 29 日起，本基金增设 C 类份额类别，份额首次确认日为 2017 年 8 月 30 日。

#### 7.2.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证监会颁布的《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和中期报告>》、中国证券投资基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《易方达月月利理财债券型证券投资基金基金合同》和财务报表附注所列示的中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

#### 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，惟本会计年度期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 6 日（基金转型日前日）。

##### 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

###### (1) 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本基金对金融资产的持有意图和持有能力。本基金现无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本基金以交易目的持有的债券投资和资产支持证券分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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

## (2) 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。本基金目前暂无金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本基金持有的其他金融负债包括卖出回购金融资产款和其他各类应付款项等。

### 7.2.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

金融资产或金融负债于本基金成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。对于支付的价款中包含的债券或资产支持证券投资起息日或上次除息日至购买日止的利息，单独确认为应收项目。应收款项和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

债券投资和资产支持证券投资采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量，即债券投资按票面利率或日计提应收利息，按实际利率法在其剩余期限内摊销其买入时的溢价或折价；同时于每一计价日计算影子价格，以避免债券投资的摊余成本与公允价值的差异导致基金资产净值发生重大偏离。应收款项和其他金融负债采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本基金将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者(3)该金融资产已转移，虽然本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### 7.2.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

为了避免投资组合的账面价值与公允价值的差异导致基金资产净值发生重大偏离，从而对基金持有人的利益产生稀释或不公平的结果，基金管理人于每一计价日采用投资组合的公允价值计算影子价格。基金管理人应根据相关法律法规控制影子价格确定的基金资产净值与摊余成本法计算的基金资产净值的偏离度绝对值，使基金资产净值更能公允地反映基金投资组合价值。

计算影子价格时按如下原则确定金融工具的公允价值：

(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。

#### **7.2.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销**

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金 1) 具有抵销已确认金额的法定权利且该种法定权利现在是可执行的；且 2) 交易双方准备按净额结算时，金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表中列示。

#### **7.2.4.4.7 实收基金**

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

#### **7.2.4.4.8 收入/(损失)的确认和计量**

债券投资和资产支持证券投资在持有期间按实际利率计算确定的金额扣除在适用情况下由发行企业代扣代缴的个人所得税及由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为利息收入。

债券投资和资产支持证券投资处置时处置价格扣除相关交易费用后的净额与账面价值之间的差额确认为投资收益。

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

#### **7.2.4.4.9 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

根据本基金的估值原则和中国证监会允许的基金行业估值实务操作，本基金计算影子价格过程中确定债券投资的公允价值时采用的估值方法及其关键假设如下：

对于在证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券除外)及在银行间同业市场交易的固定收益品种，根据中国证监会公告[2017]13 号《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》及《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于 2015 年 1 季度固定收益品种的估值处理标准》采用估值技术确定公允价值。本基金持有的证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券除外)，按照中证指数有限公司所独立提供的估值结果确定公允价值。本基金持有的银行间同业市场固定收益品种按照中债金融估值中心有限公司所独立提供的估值结果确定公允价值。

#### 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

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[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2012]85号《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》、财税[2015]101号《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》、财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2016]46号《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》、财税[2016]70号《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》、财税[2016]140号《关于明确金融房地产开发教育辅助服务等增值税政策的通知》、财税[2017]2号《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》、财税[2017]56号《关于资管产品增值税有关问题的通知》、财税[2017]90号《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》及其他相关财税法规和实务操作，主要税项列示如下：

(1)资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人。资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税。对资管产品在2018年1月1日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税，对国债、地方政府债以及金融同业往来利息收入亦免征增值税。资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务，以2018年1月1日起产生的利息及利息性质的收入为销售额。资管产品管理人运营资管产品转让2017年12月31日前取得的基金、非货物期货，可以选择按照实际买入价计算销售额，或者以2017年最后一个交易日的基金份额净值、非货物期货结算价格作为买入价计算销售额。

(2)对基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股票的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税。

(3)对基金取得的企业债券利息收入，应由发行债券的企业在向基金支付利息时代扣代缴20%的个人所得税。对基金从上市公司取得的股息红利所得，持股期限在1个月以内(含1个月)的，其股息红利所得全额计入应纳税所得额；持股期限在1个月以上至1年(含1年)的，暂减按50%计入应纳

税所得额；持股期限超过1年的，暂免征收个人所得税。对基金持有的上市公司限售股，解禁后取得的股息、红利收入，按照上述规定计算纳税，持股时间自解禁日起计算；解禁前取得的股息、红利收入继续暂减按50%计入应纳税所得额。上述所得统一适用20%的税率计征个人所得税。

(4) 基金卖出股票按0.1%的税率缴纳股票交易印花税，买入股票不征收股票交易印花税。

(5) 本基金的城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加等税费按照实际缴纳增值税额的适用比例计算缴纳。

#### 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 2020年12月6日	上年度末 2019年12月31日
活期存款	20,253,597.42	1,405,308.09
定期存款	-	5,290,000,000.00
其中：存款期限1个月以内	-	-
存款期限1-3个月	-	500,000,000.00
存款期限3个月以上	-	4,790,000,000.00
其他存款	-	-
合计	20,253,597.42	5,291,405,308.09

##### 7.2.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目		本期末 2020年12月6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	49,757,513.47	49,848,000.00	90,486.53	0.0850
	合计	49,757,513.47	49,848,000.00	90,486.53	0.0850
资产支持证券		-	-	-	-
合计		49,757,513.47	49,848,000.00	90,486.53	0.0850
项目		上年度末 2019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	10,471,720,734.94	10,479,915,000.00	8,194,265.06	0.0545
	合计	10,471,720,734.94	10,479,915,000.00	8,194,265.06	0.0545
	资产支持证券	-	-	-	-
	合计	10,471,720,734.94	10,479,915,000.00	8,194,265.06	0.0545

#### 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

本基金本报告期末及上年度末无买入返售金融资产。

##### 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 2020年12月6日	上年度末 2019年12月31日
应收活期存款利息	55,283.35	359.90
应收定期存款利息	-	27,806,403.36
应收其他存款利息	-	-
应收结算备付金利息	105,106.38	-
应收债券利息	221,808.22	21,997,381.64
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	-	-
其他	-	-
合计	382,197.95	49,804,144.90

#### 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 2020年12月6日	上年度末 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	45,609.30	176,750.83
合计	45,609.30	176,750.83

#### 7.2.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2020年12月6日	上年度末 2019年12月31日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	113.45	-
预提费用	347,351.90	346,000.00
合计	347,465.35	346,000.00

#### 7.2.4.7.9 实收基金

易方达月月利理财债券 A

金额单位：人民币元

项目	本期 2020年1月1日至2020年12月6日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	198,745,751.58	198,745,751.58
本期申购	95,559,032.96	95,559,032.96
本期赎回（以“-”号填列）	-190,649,043.73	-190,649,043.73
本期末	103,655,740.81	103,655,740.81

易方达月月利理财债券 B

金额单位：人民币元

项目	本期 2020年1月1日至2020年12月6日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	14,844,670,060.17	14,844,670,060.17
本期申购	274,525,021.30	274,525,021.30
本期赎回（以“-”号填列）	-15,119,106,323.35	-15,119,106,323.35

本期末	88,758.12	88,758.12
-----	-----------	-----------

易方达月月利理财债券 C

金额单位：人民币元

项目	本期 2020年1月1日至2020年12月6日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	5,017,230.54	5,017,230.54
本期申购	1,835,158.15	1,835,158.15
本期赎回（以“-”号填列）	-4,088,190.20	-4,088,190.20
本期末	2,764,198.49	2,764,198.49

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**

易方达月月利理财债券 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	3,946,870.03	-	3,946,870.03
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	-3,946,870.03	-	-3,946,870.03
本期末	-	-	-

易方达月月利理财债券 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	271,212,836.06	-	271,212,836.06
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	-271,212,836.06	-	-271,212,836.06
本期末	-	-	-

## 易方达月月利理财债券 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
上年度末	-	-	-
本期利润	115,720.37	-	115,720.37
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	-115,720.37	-	-115,720.37
本期末	-	-	-

## 7.2.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2020年1月1日至2020年12月 6日	上年度可比期间 2019年1月1日至2019年12 月31日
活期存款利息收入	266,796.93	244,829.51
定期存款利息收入	112,192,217.49	339,679,695.82
其他存款利息收入	-	-
结算备付金利息收入	7,135,091.64	532,161.05
其他	-	-
合计	119,594,106.06	340,456,686.38

## 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 2020年1月1日至2020年12月	上年度可比期间 2019年1月1日至2019年12月

	6日	31日
卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成交总额	29,899,529,015.57	25,058,217,210.39
减：卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成本总额	29,811,675,752.97	24,959,609,150.15
减：应收利息总额	89,156,228.31	99,558,852.75
买卖债券差价收入	-1,302,965.71	-950,792.51

#### 7.2.4.7.12.1 资产支持证券投资收益

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2020年1月1日至2020年12月6日	2019年1月1日至2019年12月31日
卖出资产支持证券成交总额	7,011,528.33	-
减：卖出资产支持证券成本总额	7,000,344.62	-
减：应收利息总额	11,528.33	-
资产支持证券投资收益	-344.62	-

#### 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	上年度可比期间
	2020年1月1日至2020年12月6日	2019年1月1日至2019年12月31日
审计费用	109,007.47	117,000.00
信息披露费	111,803.67	120,000.00
银行汇划费	68,273.35	73,102.50
银行间账户维护费	33,540.76	36,000.00
其他	21,200.00	1,200.00
合计	343,825.25	347,302.50

#### 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

自 2020 年 12 月 7 日起，本基金正式变更为易方达安和中短债债券型证券投资基金。原《易方达月月利理财债券型证券投资基金基金合同》失效，《易方达安和中短债债券型证券投资基金基金合同》生效。

#### 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
中国农业银行股份有限公司	基金托管人、基金销售机构
广发证券股份有限公司	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。

#### 7.2.4.10 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	上年度可比期间
	2020年1月1日至2020年12月6日	2019年1月1日至2019年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	31,055,350.92	62,058,798.92
其中：支付销售机构的客户维护费	157,339.84	236,661.62

注：基金管理费按前一日基金资产净值的年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times \text{年管理费率} \div \text{当年天数}$$
，本基金年管理费率为 0.27%

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。由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划付指令，经基金托管人复核后于次月首日起 3 个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人，若遇法定节假日、休息日或不可抗力，支付日期顺延。

#### 7.2.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2020年1月1日至2020年12月6日	2019年1月1日至2019年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	9,201,585.49	18,387,792.35

注：基金托管费按前一日基金资产净值的年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times \text{年托管费率} \div \text{当年天数}$$
，本基金年托管费率为 0.08%

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。由基金管理人向基金托管人发送基金托管费划付指令，经基金托管人复核后于次月首日起 3 个工作日内从基金财产中一次性支付给基金托管人，若遇法定节假日、休息日或不可抗力，支付日期顺延。

#### 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			
	2020年1月1日至2020年12月6日			
	当期发生的基金应支付的销售服务费			
	易方达月月利理财债券 A	易方达月月利理财债券 B	易方达月月利理财债券 C	合计

易方达基金管理有限 公司	24,353.64	1,135,223.79	1,971.91	1,161,549.34
中国农业银行	63,454.00	-	-	63,454.00
合计	87,807.64	1,135,223.79	1,971.91	1,225,003.34
获得销售服务费的各 关联方名称	上年度可比期间 2019年1月1日至2019年12月31日 当期发生的基金应支付的销售服务费			
	易方达月月利理财债 券A	易方达月月利理财债 券B	易方达月月利理财债 券C	合计
	易方达基金管理有限 公司	39,877.25	2,276,165.70	3,737.04
中国农业银行	92,864.04	-	-	92,864.04
合计	132,741.29	2,276,165.70	3,737.04	2,412,644.03

注：本基金 A 类基金份额的销售服务费年费率为 0.3%。

本基金 B 类基金份额的销售服务费年费率为 0.01%，对于由 A 类升级为 B 类的基金份额持有人，基金年销售服务费率应自其达到 B 类条件的开放日后的下一个工作日起适用 B 类基金份额持有人的费率。

本基金 C 类基金份额的销售服务费年费率为 0.05%。

各类基金份额的基金销售服务费计提的计算公式如下：

$$H = E \times \text{基金销售服务费年费率} \div \text{当年天数}$$

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。由基金管理人向基金托管人发送销售服务费划付指令，经基金托管人复核后于次月首日起 3 个工作日内从基金资产中划出，经注册登记机构分别支付给各个基金销售机构，若遇法定节假日、休息日或不可抗力，支付日期顺延。

#### 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

单位：人民币元

本期 2020年1月1日至2020年12月6日						
银行间市场 交易的各关 联方名称	债券交易金额		基金逆回购		基金正回购	
	基金买入	基金卖出	交易金额	利息收入	交易金额	利息支出
中国农业银行	-	98,226,080.00	-	-	10,613,064.00 0.00	1,048,377.71
上年度可比期间						

2019年1月1日至2019年12月31日						
银行间市场交易的各关联方名称	债券交易金额		基金逆回购		基金正回购	
	基金买入	基金卖出	交易金额	利息收入	交易金额	利息支出
中国农业银行	20,276,613.97	290,701,773.77	-	-	-	-

#### 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

易方达月月利理财债券 A

无。

易方达月月利理财债券 B

份额单位：份

关联方名称	易方达月月利理财债券 B 本期末 2020 年 12 月 6 日		易方达月月利理财债券 B 上年度末 2019 年 12 月 31 日	
	持有的基金份额	持有的基金份额占基金总份额的比例	持有的基金份额	持有的基金份额占基金总份额的比例
广发证券	-	-	421,685,204.25	2.8407%

注：除基金管理人之外的其他关联方投资本基金相关的费用按基金合同等相关法律文件有关规定支付。

易方达月月利理财债券 C

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 2020年1月1日至2020年12月6日		上年度可比期间 2019年1月1日至2019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
中国农业银行-活期存	20,253,597.42	266,796.93	1,405,308.09	244,829.51



款				
中国农业银行-定期存款	-	-	-	11,770,666.67

注：本基金的上述银行存款由基金托管人中国农业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

易方达月月利理财债券 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
2,781,703.33	323,046.35	842,120.35	3,946,870.03	-

易方达月月利理财债券 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
269,525,021.30	20,394,372.84	-18,706,558.08	271,212,836.06	-

易方达月月利理财债券 C

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
86,536.10	7,040.08	22,144.19	115,720.37	-

#### 7.2.4.12 期末（2020年12月6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 2020 年 12 月 6 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 2020 年 12 月 6 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、基金投资部门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、监察合规管理部门、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2020年12月6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37.57%(2019年12月31日:64.44%)。

#### 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 2020年12月6日	上年度末 2019年12月31日
A-1	0.00	20,179,899.46
A-1 以下	0.00	0.00
未评级	9,964,884.74	826,841,659.21
合计	9,964,884.74	847,021,558.67

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 2020年12月6日	上年度末 2019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 2020年12月6日	上年度末 2019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 2020年12月6日	上年度末 2019年12月31日
AAA	10,264,532.14	246,849,686.28
AAA 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	10,264,532.14	246,849,686.28

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 2020年12月6日	上年度末 2019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 2020年12月6日	上年度末 2019年12月31日
AAA	29,749,904.81	9,399,846,871.63
AAA 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	29,749,904.81	9,399,846,871.63

#### 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 2020 年 12 月 6 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同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 2020年12月6日	1年以内	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	20,253,597.42	-	-	-	20,253,597.42
结算备付金	7,428,571.43	-	-	-	7,428,571.43
存出保证金	-	-	-	-	-
交易性金融资产	49,757,513.47	-	-	-	49,757,513.47
衍生金融资产	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-	-	-
应收证券清算款	-	-	-	30,297,395.54	30,297,395.54
应收利息	-	-	-	382,197.95	382,197.95
应收股利	-	-	-	-	-
应收申购款	-	-	-	-	-

递延所得税资产	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-
资产总计	77,439,682.32	-	-	30,679,593.49	108,119,275.81
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	-	-	-	39,952.39	39,952.39
应付管理人报酬	-	-	-	59,314.10	59,314.10
应付托管费	-	-	-	17,574.56	17,574.56
应付销售服务费	-	-	-	7,248.27	7,248.27
应付交易费用	-	-	-	45,609.30	45,609.30
应交税费	-	-	-	16,938.02	16,938.02
应付利息	-	-	-	-	-
应付利润	-	-	-	1,076,476.40	1,076,476.40
递延所得税负债	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	347,465.35	347,465.35
负债总计	-	-	-	1,610,578.39	1,610,578.39
利率敏感度缺口	77,439,682.32	-	-	29,069,015.10	106,508,697.42
<b>上年度末 2019 年 12 月 31 日</b>	<b>1 年以内</b>	<b>1-5 年</b>	<b>5 年以上</b>	<b>不计息</b>	<b>合计</b>
资产					
银行存款	5,291,405,308.09	-	-	-	5,291,405,308.09
结算备付金	-	-	-	-	-
存出保证金	-	-	-	-	-
交易性金融资产	10,471,720,734.94	-	-	-	10,471,720,734.94
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	-	-	-	49,804,144.90	49,804,144.90
应收股利	-	-	-	-	-
应收申购款	-	-	-	206,389.70	206,389.70
递延所得税资产	-	-	-	-	-

其他资产	-	-	-	-
资产总计	15,763,126,043.03	-	50,010,534.60	15,813,136,577.63
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	740,016,489.97	-	-	740,016,489.97
应付证券清算款	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	43,749.32	43,749.32
应付管理人报酬	-	-	3,811,979.98	3,811,979.98
应付托管费	-	-	1,129,475.53	1,129,475.53
应付销售服务费	-	-	190,167.39	190,167.39
应付交易费用	-	-	176,750.83	176,750.83
应交税费	-	-	10,770.40	10,770.40
应付利息	-	-	59,381.98	59,381.98
应付利润	-	-	18,918,769.94	18,918,769.94
递延所得税负债	-	-	-	-
其他负债	-	-	346,000.00	346,000.00
负债总计	740,016,489.97	-	24,687,045.37	764,703,535.34
利率敏感度缺口	15,023,109,553.06	-	25,323,489.23	15,048,433,042.29

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 2020年12月6日	上年度末 2019年12月31日
	1.市场利率下降25个基点	23,343.86	8,952,979.91
2.市场利率上升25个基点	-23,321.14	-8,931,929.60	

#### 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 2020 年 12 月 6 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 49,757,513.47 元，无属于第一或第三层次的余额(2019 年 12 月 31 日：第二层次 10,471,720,734.94 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

本基金以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

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 2020 年 12 月 6 日，本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产(2019 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 易方达安和中短债债券型证券投资基金

(报告期: 2020 年 12 月 7 日(基金合同生效日) -2020 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	89,492,500.00	85.60
	其中: 债券	89,492,500.00	85.60
	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	5,000,000.00	4.78
	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	9,401,401.92	8.99
8	其他各项资产	659,491.43	0.63
9	合计	104,553,393.35	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	59,335,000.00	57.06
2	央行票据	-	-
3	金融债券	-	-
	其中：政策性金融债	-	-
4	企业债券	-	-
5	企业短期融资券	9,994,000.00	9.61
6	中期票据	20,163,500.00	19.39
7	可转债（可交换债）	-	-
8	同业存单	-	-
9	其他	-	-
10	合计	89,492,500.00	86.05

**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	209960	20 贴现国债 60	500,000	49,395,000.00	47.50
2	101669004	16 供销 MTN001	100,000	10,067,000.00	9.68
3	209951	20 贴现国债 51	100,000	9,940,000.00	9.56
4	101801209	18 国新控股 MTN002	50,000	5,050,000.00	4.86
5	101801139	18 光明 MTN004	50,000	5,046,500.00	4.85

**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 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	-
2	应收证券清算款	2,408.22
3	应收股利	-
4	应收利息	471,364.39
5	应收申购款	185,718.82
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	659,491.43

**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 易方达月月利理财债券型证券投资基金**

(报告期：2020年1月1日-2020年12月6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	49,757,513.47	46.02
	其中：债券	49,757,513.47	46.02
	资产支持证券	-	-
2	买入返售金融资产	-	-
	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	27,682,168.85	25.60
4	其他各项资产	30,679,593.49	28.38
5	合计	108,119,275.81	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	11.96	
	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	31
报告期内投资组合平均剩余期限最高值	108
报告期内投资组合平均剩余期限最低值	17

#### 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 150 天”，本报告期内本基金投资组合平均剩余期限未超过 150 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	54.44	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
2	30 天（含）—60 天	9.36	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
3	60 天（含）—90 天	27.93	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
4	90 天（含）—120 天	9.43	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
5	120 天（含）—397 天（含）	-	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
	合计	101.15	-

#### 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	9,964,884.74	9.36
2	央行票据	-	-
3	金融债券	-	-
	其中：政策性金融债	-	-
4	企业债券	-	-
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	10,042,723.92	9.43
7	同业存单	29,749,904.81	27.93
8	其他	-	-
9	合计	49,757,513.47	46.72
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	112006020	20 交通银行 CD020	300,000	29,749,904.81	27.93
2	101669004	16 供销 MTN001	100,000	10,042,723.92	9.43
3	209951	20 贴现国债 51	100,000	9,964,884.74	9.36

## 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	0
报告期内偏离度的最高值	0.2344%
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	0.0769%

## 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 2019 年 12 月 27 日**，中国银行保险监督管理委员会对交通银行股份有限公司如下违法违规行为作出“罚款 150 万元”的行政处罚：1、授信审批不审慎；2、总行对分支机构管控不力承担管理责任。**2020 年 4 月 20 日**，中国银行保险监督管理委员会对交通银行股份有限公司如下违法违规行为作出“罚款 260 万元”的行政处罚：交通银行监管标准化数据（EAST）系统数据质量及数据报送存在（一）理财产品数量漏报；（二）资金交易信息漏报严重；（三）贸易融资业务漏报；（四）信贷业务担保合同漏报；（五）分户账明细记录应报未报；（六）分户账账户数据应报未报；（七）关键且应报字段漏报或填报错误。**2020 年 7 月 28 日**，中国银行保险监督管理委员会上海监管局对交通银行股份有限公司太平洋信用卡中心的如下违法违规行为作出“责令改正，并处罚款共计 100 万元”的行政处罚：1.2019 年 6 月，该中心对某客户个人信息未尽安全保护义务；2.2019 年 5 月、7 月，该中心对部分信用卡催收外包管理严重不审慎。**2020 年 8 月 6 日**，上海市黄浦区城市管理行政执法局对交通银行太平洋信用卡中心上海分中心占用城市道路的行为罚款 300 元。

本基金投资 20 交通银行 CD020 投资决策程序符合公司投资制度的规定。

除 20 交通银行 CD020 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。

### 8.2.9.3 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	30,297,395.54
3	应收利息	382,197.95
4	应收申购款	-
5	其他应收款	-
6	待摊费用	-
7	其他	-
8	合计	30,679,593.49

## § 9 基金份额持有人信息

### 9.1 易方达安和中短债债券型证券投资基金

(报告期: 2020年12月7日(基金合同生效日)-2020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
易方达安和中短债债券 C	9,187	11,175.20	1,110,495.01	1.08%	101,556,082.32	98.92%
易方达安和中短债债券 A	30	31,377.77	0.00	0.00%	941,333.09	100.00%
合计	9,217	11,240.96	1,110,495.01	1.07%	102,497,415.41	98.93%



## 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	易方达安和中短债债券 C	574.11	0.0006%
	易方达安和中短债债券 A	29.94	0.0032%
	合计	604.05	0.0006%

注：本基金 A 类基金份额由原易方达月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月月利理财债券型证券投资基金 A 类基金份额和 C 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	易方达安和中短债债券 C	0
	易方达安和中短债债券 A	0
	合计	0
本基金基金经理持有本开放式基金	易方达安和中短债债券 C	0
	易方达安和中短债债券 A	0
	合计	0

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

## 9.1.4 期末兼任私募资产管理计划投资经理的基金经理本人及其直系亲属持有本人管理的产品的情况

基金经理姓名	产品类型	持有本人管理的基金份额总量的数量区间(万份)
梁莹	公募基金	0~10
	私募资产管理计划	0
	合计	0~10

注：持有本人管理的基金份额总量的数量区间为基金经理本人及其直系亲属持有份额的合计数。

## 9.2 易方达月月利理财债券型证券投资基金

(报告期：2020年1月1日-2020年12月6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
易方达月月利理财债券A	9,270	11,181.85	427,136.19	0.41%	103,228,604.62	99.59%
易方达月月利理财债券B	1	88,758.12	88,758.12	100.00%	0.00	0.00%
易方达月月利理财债券C	83	33,303.60	672,093.89	24.31%	2,092,104.60	75.69%
合计	9,354	11,386.43	1,187,988.20	1.12%	105,320,709.22	98.88%

## 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	易方达月月利理财债券A	206.95	0.0002%
	易方达月月利理财债券B	0.00	0.0000%
	易方达月月利理财债券C	361.39	0.0131%
	合计	568.34	0.0005%

## 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	易方达月月利理财债券A	0
	易方达月月利理财债券B	0
	易方达月月利理财债券C	0

	合计	0
本基金基金经理持有本开放式基金	易方达月月利理财债券 A	0
	易方达月月利理财债券 B	0
	易方达月月利理财债券 C	0
	合计	0

#### 9.2.4 期末兼任私募资产管理计划投资经理的基金经理本人及其直系亲属持有本人管理的产

基金经理姓名	产品类型	持有本人管理的基金份额总量的数量区间（万份）
梁莹	公募基金	10~50
	私募资产管理计划	0
	合计	10~50

注：持有本人管理的基金份额总量的数量区间为基金经理本人及其直系亲属持有份额的合计数。

### § 10 开放式基金份额变动

#### 10.1 易方达安和中短债债券型证券投资基金

（报告期：2020年12月7日（基金合同生效日）-2020年12月31日）

单位：份

项目	易方达安和中短债债券 C	易方达安和中短债债券 A
基金合同生效日（2020年12月7日）基金份额总额	106,419,939.30	88,758.12
基金合同生效日起至报告期期末基金总申购份额	6,952,409.85	1,091,569.56
减：基金合同生效日起至报告期期末基金总赎回份额	10,705,771.82	238,994.59
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	102,666,577.33	941,333.09

注：本基金 A 类基金份额由原易方达月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月月利理财债券型证券投资基金 A 类基金份额和 C 类基金份额转型而来，基金合同于 2020 年 12 月 07 日起生效，本报告期的相关数据按实际存续期计算。

#### 10.2 易方达月月利理财债券型证券投资基金

(报告期: 2020年1月1日-2020年12月6日)

单位: 份

项目	易方达月月利理财债券 A	易方达月月利理财债券 B	易方达月月利理财债券 C
基金合同生效日(2012年11月26日)基金份额总额	2,587,646,048.99	1,067,242,239.78	-
本报告期期初基金份额总额	198,745,751.58	14,844,670,060.17	5,017,230.54
本报告期基金总申购份额	95,559,032.96	274,525,021.30	1,835,158.15
减:本报告期基金总赎回份额	190,649,043.73	15,119,106,323.35	4,088,190.20
本报告期基金拆分变动份额	-	-	-
本报告期期末基金份额总额	103,655,740.81	88,758.12	2,764,198.49

注:自2020年12月07日起原易方达月月利理财债券型证券投资基金转型为易方达安和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

本报告期内本基金以通讯方式召开了基金份额持有人大会,自2020年9月28日起至2020年10月31日17:00止(投票表决时间以本次大会召集人公告的表决票收件人收到表决票时间为准)进行了投票表决。会议审议通过了《关于易方达月月利理财债券型证券投资基金转型有关事项的议案》,同意将易方达月月利理财债券型证券投资基金转型为易方达安和中短债债券型证券投资基金,并相应调整基金合同中基金的运作方式、基金份额类别、基金份额的申购与赎回、投资目标、投资范围、投资策略、基金费率、基金资产估值、收益分配政策、风险收益特征、基金信息披露等条款。根据上述表决,本次基金份额持有人大会决定的事项自2020年11月2日起正式生效。本基金于2020年11月3日至2020年12月4日进入转型选择期,以供基金份额持有人做出赎回、转换转出等选择。自2020年12月7日起,易方达月月利理财债券型证券投资基金正式变更为易方达安和中短债债券型证券投资基金。

## 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

本基金管理人于 2020 年 6 月 22 日发布公告，自 2020 年 6 月 22 日起聘任张坤先生、陈丽园女士担任公司副总经理级高级管理人员。

本基金管理人于 2020 年 7 月 24 日发布公告，自 2020 年 7 月 24 日起聘任胡剑先生、张清华先生担任公司副总经理级高级管理人员。

本基金管理人于 2020 年 9 月 19 日发布公告，自 2020 年 9 月 19 日起聘任冯波先生、陈皓先生担任公司副总经理级高级管理人员。

本基金管理人于 2020 年 9 月 30 日发布公告，自 2020 年 9 月 28 日起张优造先生不再担任公司副总经理。

本基金管理人于 2020 年 12 月 12 日发布公告，自 2020 年 12 月 10 日起汪兰英女士不再担任公司首席大类资产配置官（副总经理级）。

2020 年 8 月，中国农业银行总行决定刘琳任托管业务部副总裁。

## 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 2020 年 12 月 7 日起原易方达月月利理财债券型证券投资基金转型为易方达安和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 易方达安和中短债债券型证券投资基金

易方达安和中短债债券型证券投资基金自基金转型以来聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）提供审计服务，本报告期的审计费用为 7,992.53 元。

### 11.5.2 易方达月月利理财债券型证券投资基金

易方达月月利理财债券型证券投资基金连续 9 年聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）提供审计服务，本报告期的审计费用为 109,007.47 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

本报告期内，本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。

**11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况****11.7.1 易方达安和中短债债券型证券投资基金**

(报告期: 2020年12月7日(基金合同生效日)-2020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	
渤海证券	2	-	-	-	-	-
第一创业	1	-	-	-	-	-
东方财富	1	-	-	-	-	-
方正证券	2	-	-	-	-	-
国泰君安	1	-	-	-	-	-
国信证券	1	-	-	-	-	-
海通证券	1	-	-	-	-	-
华西证券	1	-	-	-	-	-
瑞银证券	1	-	-	-	-	-
申万宏源	2	-	-	-	-	-
兴业证券	1	-	-	-	-	-
银河证券	2	-	-	-	-	-
招商证券	2	-	-	-	-	-
中信建投	1	-	-	-	-	-
中信证券	2	-	-	-	-	-

注: a) 本报告期内本基金无减少交易单元,新增方正证券股份有限公司两个交易单元。

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、个股分析报告及丰富全面的信息;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
渤海证券	-	-	-	-	-	-
第一创业	-	-	-	-	-	-
东方财富	-	-	-	-	-	-
方正证券	-	-	-	-	-	-
国泰君安	-	-	-	-	-	-
国信证券	-	-	-	-	-	-
海通证券	-	-	-	-	-	-
华西证券	-	-	-	-	-	-
瑞银证券	-	-	-	-	-	-
申万宏源	-	-	-	-	-	-
兴业证券	-	-	-	-	-	-
银河证券	-	-	-	-	-	-
招商证券	-	-	45,000,000.00	100.00%	-	-
中信建投	-	-	-	-	-	-
中信证券	-	-	-	-	-	-

### 11.7.2 易方达月月利理财债券型证券投资基金

(报告期：2020年1月1日-2020年12月6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	
渤海证券	2	-	-	-	-	-
第一创业	1	-	-	-	-	-
东方财富	1	-	-	-	-	-
方正证券	2	-	-	-	-	-
国泰君安	1	-	-	-	-	-
国信证券	1	-	-	-	-	-
海通证券	1	-	-	-	-	-
华西证券	1	-	-	-	-	-

瑞银证券	1	-	-	-	-	-
申万宏源	2	-	-	-	-	-
兴业证券	1	-	-	-	-	-
银河证券	2	-	-	-	-	-
招商证券	2	-	-	-	-	-
中信建投	1	-	-	-	-	-
中信证券	2	-	-	-	-	-

注：a) 本报告期内本基金无减少交易单元,新增方正证券股份有限公司两个交易单元。

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
渤海证券	-	-	-	-	-	-
第一创业	-	-	-	-	-	-
东方财富	-	-	-	-	-	-
方正证券	-	-	-	-	-	-
国泰君安	-	-	-	-	-	-
国信证券	-	-	-	-	-	-
海通证券	-	-	4,180,000,000.00	2.68%	-	-
华西证券	-	-	-	-	-	-



瑞银证券	-	-	-	-	-	-
申万宏源	-	-	22,893,933,000.00	14.69%	-	-
兴业证券	-	-	109,558,600,000.00	70.30%	-	-
银河证券	-	-	-	-	-	-
招商证券	-	-	19,216,200,000.00	12.33%	-	-
中信建投	-	-	-	-	-	-
中信证券	-	-	-	-	-	-

### 11.8 偏离度绝对值超过 0.5%的情况

原易方达月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旗下基金 2019 年第 4 季度报告提示性公告	证券时报	2020-01-18
2	易方达基金管理有限公司关于旗下基金 2020 年 1 月 31 日不开放申购、赎回、转换、定期定额投资等业务的提示性公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2020-01-30
3	易方达基金管理有限公司及全资子公司投资旗下基金相关事宜的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2020-02-04
4	易方达基金管理有限公司旗下基金 2019 年年度报告提示性公告	证券时报	2020-03-31
5	易方达基金管理有限公司关于提醒投资者及时提供或更新身份信息资料的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2020-04-10
6	易方达基金管理有限公司旗下基金 2020 年第 1 季度报告提示性公告	证券时报	2020-04-21
7	易方达基金管理有限公司高级管理人员变更公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2020-06-22
8	易方达基金管理有限公司旗下基金 2020 年第 2 季度报告提示性公告	证券时报	2020-07-21
9	易方达基金管理有限公司高级管理人员变更公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2020-07-24
10	易方达基金管理有限公司旗下基金 2020 年中期报告提示性公告	证券时报	2020-08-28
11	易方达基金管理有限公司高级管理人员变更公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电	2020-09-19

		子披露网站	
12	易方达月月利理财债券型证券投资基金暂停个人客户申购、转换转入业务的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2020-09-26
13	易方达基金管理有限公司关于召开易方达月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	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2020-09-28
14	易方达基金管理有限公司关于召开易方达月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	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2020-09-29
15	易方达基金管理有限公司高级管理人员变更公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2020-09-30
16	易方达基金管理有限公司关于召开易方达月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	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2020-09-30
17	易方达基金管理有限公司关于设立深圳分公司的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2020-10-28
18	易方达基金管理有限公司旗下基金 2020 年第 3 季度报告提示性公告	证券时报	2020-10-28
19	易方达月月利理财债券型证券投资基金暂停机构客户申购、转换转入业务的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2020-10-31
20	易方达月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	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2020-11-03
21	易方达安和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	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2020-12-01
22	易方达基金管理有限公司关于易方达安和中短债债券型证券投资基金基金合同生效的提示性公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2020-12-01
23	易方达安和中短债债券型证券投资基金增加销售机构的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2020-12-05
24	易方达月月利理财债券型证券投资基金转型后基金经理变更公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2020-12-07
25	易方达基金管理有限公司关于暂停上海久富财富基金销售有限公司办理旗下基金相关销售业务的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2020-12-08
26	易方达基金管理有限公司旗下部分开放式基金增加中国人寿为销售机构的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电	2020-12-08

		子披露网站	
27	关于警惕冒用易方达基金管理有限公司名义进行诈骗活动的特别提示公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2020-12-10
28	易方达基金管理有限公司高级管理人员变更公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2020-12-12
29	易方达基金管理有限公司关于通过上海久富财富基金销售有限公司购买并持有本公司旗下基金的投资者及时办理转托管的提示性公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2020-12-16

## § 12 影响投资者决策的其他重要信息

### 12.1 易方达安和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 易方达月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	2020年09月21日~2020年12月03日	1,807,392,780.55	39,695,977.57	1,847,000,000.00	88,758.12	0.08%
	2	2020年01月01日~2020年11月08日	6,607,109,299.71	141,082,014.43	6,748,191,314.14	-	-
产品特有风险							
<p>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。</p>							

#### 12.2.2 影响投资者决策的其他重要信息

根据《易方达月月利理财债券型证券投资基金基金合同》约定，易方达月月利理财债券型证券

投资基金应根据《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》(以下简称“《资管新规》”)等法律法规规定在《资管新规》规定的过渡期结束前进行整改规范。据此,基金管理人于 2020 年 9 月 28 日发布《易方达基金管理有限公司关于召开易方达月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》,并于 2020 年 11 月 3 日发布《易方达月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》,自 2020 年 12 月 7 日起,“易方达月月利理财债券型证券投资基金”更名为“易方达安和中短债债券型证券投资基金”,《易方达安和中短债债券型证券投资基金基金合同》生效,《易方达月月利理财债券型证券投资基金基金合同》同日失效。

## § 13 备查文件目录

### 13.1 备查文件目录

- 1.中国证监会关于准予易方达月月利理财债券型证券投资基金变更注册的批复;
- 2.《易方达安和中短债债券型证券投资基金基金合同》;
- 3.《易方达安和中短债债券型证券投资基金托管协议》;
- 4.《易方达基金管理有限公司开放式基金业务规则》;
- 5.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

二〇二一年三月三十日