建信收益增强债券型证券投资基金 2018年年度报告摘要

基金管理人：建信基金管理有限责任公司
基金托管人：中国农业银行股份有限公司
送出日期：2019年3月26日

§1 重要提示

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2019年3月22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。

本报告中的财务资料经审计，普华永道中天会计师事务所有限公司为本基金出具了标准无保留意见的审计报告，请投资者注意阅读。

本报告期自2018年1月1日起至12月31日止。

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金简称	建信收益增强债券	
基金主代码	530009	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2009年6月2日	
基金管理人	建信基金管理有限责任公司	
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	199,629,954.61份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称：	建信收益增强债券A	建信收益增强债券C
下属分级基金的交易代码：	530009	531009
报告期末下属分级基金的份额总额	129,888,126.02份	69,741,828.59份

2.2 基金产品说明

投资目标	在保持资产流动性的基础上，发挥投研团队在固定收益、股票及金融衍生产品方面的综合研究实力，在有效控制风险的前提下追求基金资产的长期稳健增值。
投资策略	本基金采取自上而下的方法确定投资组合久期，结合自下而上的个券选择方法构建信用类债券投资组合，运用基本面研究择机介入上市公司股票及参与新股申购，以实现基金资产的长期稳健增值。
业绩比较基准	30%×中债企业债总指数+70%×中债国债总指数
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低于混合型基金，但高于货币市场基金以及不涉及股票二级市场投资的债券型基金。
	建信收益增强债券A　建信收益增强债券C

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		建信基金管理有限责任公司	中国农业银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	吴曙明	贺倩
	联系电话	010-66228888	010-66060069
	电子邮箱	xinxipilu@ccbfund.cn	tgxxpl@abchina.com
客户服务电话		400-81-95533 010-66228000	95599
传真		010-66228001	010-68121816

2.4 信息披露方式

登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	http://www.ccbfund.cn
基金年度报告备置地点	基金管理人和基金托管人的住所

§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2018年		2017年		2016年	
	建信收益增强债券A	建信收益增强债券C	建信收益增强债券A	建信收益增强债券C	建信收益增强债券A	建信收益增强债券C
本期已实现收益	-11,977,116.81	-5,584,127.13	36,098,250.96	9,297,357.15	40,863,011.39	4,369,654.84
本期利润	-6,966,869.74	-3,279,548.94	29,818,581.23	5,606,240.20	-11,546,615.08	-7,242,420.53
加权平均基金份额本期利润	-0.0397	-0.0437	0.0718	0.0567	-0.0114	-0.0423
本期基金份额净值增长率	-2.50%	-2.91%	4.16%	3.75%	-0.71%	-1.13%
3.1.2 期末数据和指标	2018年末		2017年末		2016年末	
期末可供分配基金份额利润	0.5386	0.4806	0.6035	0.5492	0.5006	0.4560
期末基金资产净值	203,057,079.95	104,914,845.11	341,435,657.87	134,184,641.05	821,093,639.77	173,534,413.06
期末基金份额净值	1.563	1.504	1.603	1.549	1.539	1.493

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。

2、期末可供分配利润的计算方法：如果期末未分配利润的未实现部分为正数，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润的已实现部分；如果期末未分配利润的未实现部分为负数，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润（已实现部分相抵未实现部分）。

3、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。

3.2 基金净值表现

3.2.1 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

建信收益增强债券A

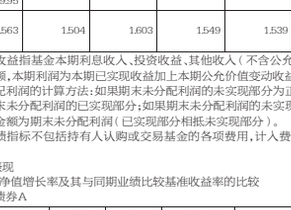
阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	-0.51%	0.30%	3.44%	0.08%	-3.95%	0.22%
过去六个月	-0.38%	0.26%	4.31%	0.09%	-4.69%	0.17%
过去一年	-2.50%	0.31%	8.68%	0.09%	-11.18%	0.22%
过去三年	0.84%	0.24%	10.39%	0.10%	-9.55%	0.14%
过去五年	51.60%	0.33%	33.77%	0.11%	17.83%	0.22%
自基金合同生效起至今	73.99%	0.30%	48.24%	0.11%	25.75%	0.19%

建信收益增强债券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	-0.59%	0.30%	3.44%	0.08%	-4.03%	0.22%
过去六个月	-0.59%	0.26%	4.31%	0.09%	-4.90%	0.17%
过去一年	-2.91%	0.31%	8.68%	0.09%	-11.59%	0.22%
过去三年	-0.40%	0.24%	10.39%	0.10%	-10.79%	0.14%
过去五年	48.47%	0.33%	33.77%	0.11%	14.70%	0.22%
自基金合同生效起至今	67.68%	0.30%	48.24%	0.11%	19.44%	0.19%

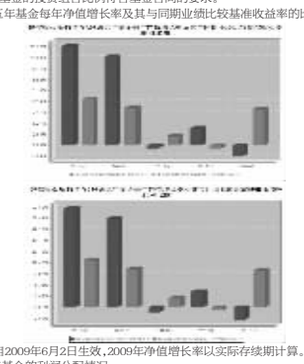
本基金的业绩比较基准为：30%×中债企业债总指数+70%×中债国债总指数。中债企业债总指数、中债国债总指数是由中央国债登记结算有限责任公司（简称“中债公司”）编制的、分别反映我国国债市场和企业债市场整体价格和投资回报情况的指数。其中，中债国债总指数样本券包括在银行间债券市场、柜台以及上海证券交易所流通交易的所有记账式国债；中债企业债总指数样本券包括在银行间债券市场、柜台以及上海证券交易所流通交易的所有中央企业债和地方企业债。该两个指数具有广泛的市场代表性，能够分别反映我国国债、企业债市场的总体走势。

3.2.2 自基金合同生效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



本报告期，本基金的投资组合比例符合基金合同的要求。

3.2.3 过去五年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



本基金合同自2009年6月2日生效，2009年净值增长率以实际存续期计算。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

过去三年本基金未实施利润分配。

§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[2005]158号文批准，建信基金管理有限责任公司成立于2005年9月19日，注册资本2亿元。目前公司的股东为中国建设银行股份有限公司、信安金融服务公司、中国华电集团资本控股有限公司，其中中国建设银行股份有限公司出资额占注册资本的65%，信安金融服务公司出资额占注册资本的25%，中国华电集团资本控股有限公司出资额占注册资本的10%。

公司下设综合管理部、权益投资部、固定收益投资部、金融工程及指数投资部、专户投资部、海外投资部、资产配置及量化投资部、交易部、研究部、创新发展部、市场营销部、专户理财部、机构业务部、网络金融部、人力资源管理部、基金运营部、财务管理部、信息技术部、风险管理部和内控合规部，以及深圳、成都、上海、北京、广州五家分公司和华东、西北、东北、武汉、南京五个营销中心，并在上海设立了子公司——建信资本管理有限责任公司。自成立以来，公司秉持“创新、诚信、专业、稳健、共赢”的核心价值观，恪守“持有人利益重于泰山”的原则，以“善建财富 相伴成长”为崇高使命，坚持规范运作，致力成为“可信赖的财富管理专家 资产管理行业的领跑者”。

截至2018年12月31日，公司旗下有建信恒久价值混合型证券投资基金、建信优选成长混合型证券投资基金、建信核心精选混合型证券投资基金、建信内生动力混合型证券投资基金、建信双利策略主题分级股票型证券投资基金、建信社会责任混合型证券投资基金、建信优势动力混合型证券投资基金（LOF）、建信创新中国混合型证券投资基金、建信改革红利股票型证券投资基金、深证基本面60交易型开放式指数证券投资基金及其联接基金、上证社会责任交易型开放式证券投资指数基金及其联接基金、建信沪深300指数证券投资基金（LOF）、建信深证100指数增强型证券投资基金、建信中证500指数增强型证券投资基金、建信央视财经50指数分级发起式证券投资基金、建信全球机遇混合型证券投资基金、建信新兴市场优选混合型证券投资基金、建信全球资源混合型证券投资基金、建信优化配置混合型证券投资基金、建信积极配置混合型证券投资基金、建信恒稳价值混合型证券投资基金、建信消费升级混合型证券投资基金、建信安心保本混合型证券投资基金、建信健康民生混合型证券投资基金、建信稳定增利债券型证券投资基金、建信收益增强债券型证券投资基金、建信纯债债券型证券投资基金、建信安心回报定期开放债券型证券投资基金、建信双息红利债券型证券投资基金、建信转债增强债券型证券投资基金、建信双债增强债券型证券投资基金、建信安心回报两年定期开放债券型证券投资基金、建信稳定添利债券型证券投资基金、建信信用增强债券型证券投资基金、建信周盈安心理财债券型证券投资基金、建信双周安心理财债券型证券投资基金、建信月盈安心理财债券型证券投资基金、建信双月安心理财债券型证券投资基金、建信嘉薪宝货币市场基金、建信货币市场基金、建信中小盘先锋股票型证券投资基金、建信潜力新蓝筹股票型证券投资基金、建信现金添利货币市场基金、建信稳定得利债券型证券投资基金、建信睿盈灵活配置混合型证券投资基金、建信信息产业股票型证券投资基金、建信稳健回报灵活配置混合型证券投资基金、建信环保产业股票型证券投资基金、建信回报灵活配置混合型证券投资基金、建信鑫安回报灵活配置混合型证券投资基金、建信新经济灵活配置混合型证券投资基金、建信鑫丰回报灵活配置混合型证券投资基金、建信互联网+产业升级股票型证券投资基金、建信大安全战略精选股票型证券投资基金、建信精工制造指数增强型证券投资基金、建信鑫利灵活配置混合型证券投资基金、建信稳定丰利债券型证券投资基金、建信裕利灵活配置混合型证券投资基金、建信弘利灵活配置混合型证券投资基金、建信睿怡纯债债券型证券投资基金、建信现代服务业股票型证券投资基金、建信汇利灵活配置混合型证券投资基金、建信兴利灵活配置混合型证券投资基金、建信现金增利货币市场基金、建信多因子量化股票型证券投资基金、建信现金添益交易型货币市场基金、建信丰裕多策略灵活配置混合型证券投资基金（LOF）、建信天添益货币市场基金、建信瑞丰添利混合型证券投资基金、建信恒安一年定期开放债券型证券投资基金、建信睿享纯债债券型证券投资基金、建信恒瑞一年定期开放债券型证券投资基金、建信恒远一年定期开放债券型证券投资基金、建信睿富纯债债券型证券投资基金、建信鑫荣回报灵活配置混合型证券投资基金、建信稳定鑫利债券型证券投资基金、建信鑫瑞回报灵活配置混合型证券投资基金、建信中国制造2025股票型证券投资基金、建信民丰回报定期开放混合型证券投资基金、建信瑞福添利混合型证券投资基金、建信高端医疗股票型证券投资基金、建信中证政策性金融债1-3年指数证券投资基金（LOF）基金、建信中证政策性金融债8-10年指数证券投资基金（LOF）基金、建信建信量化事件驱动股票型证券投资基金、建信福泽安泰混合型基金中基金（FOF）、建信鑫稳回报灵活配置混合型证券投资基金、建信上证50交易型开放式指数证券投资基金及其联接基金、建信睿丰纯债定期开放债券型发起式证券投资基金、建信鑫利回报灵活配置混合型证券投资基金、建信量化优享定期开放灵活配置混合型证券投资基金、建信战略精选灵活配置混合型证券投资基金、建信龙头企业股票型证券投资基金、建信睿和纯债定期开放债券型发起式证券投资基金、建信智享添鑫定期开放混合型证券投资基金、建信创业板交易型开放式指数证券投资基金及其联接基金、建信MSCI中国A股国际通交易型开放式指数证券投资基金及其联接基金、建信鑫泽回报灵活配置混合型证券投资基金、建信中证1000指数增强型发起式证券投资基金、建信港股通恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金，共计104只开放式基金，管理的基金净资产规模共计为6331.39亿元。

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		
李菁	固定收益投资部总经理、本基金的基金经理	2009年6月2日	-	13	硕士。2002年7月进入中国建设银行股份有限公司基金托管部工作，从事基金托管业务，任主任科员。2005年9月进入建信基金管理有限责任公司，历任债券研究员、基金经理助理、基金经理、资深基金经理、投资管理部副总监、固定收益投资部总监。2007年11月1日至2012年2月17日任建信货币市场基金的基金经理；2009年6月2日起任建信收益增强债券型证券投资基金的基金经理；2011年6月16日至2018年8月10日任建信信用增强债券型证券投资基金的基金经理；2016年2月4日起任建信安心保本五号混合型证券投资基金的基金经理，该基金于2018年2月10日起转型为建信弘利灵活配置混合型证券投资基金，李菁自2018年2月10日至2018年8月10日继续担任该基金的基金经理；2016年6月8日起任建信安心保本七号混合型证券投资基金的基金经理，该基金于2018年6月15日起转型为建信兴利灵活配置混合型证券投资基金的基金经理；2016年11月16日起任建信恒瑞一年定期开放债券型证券投资基金的基金经理；2017年5月25日起任建信瑞福添利混合型证券投资基金的基金经理。

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》、《证券投资基金销售管理办法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》、《证券投资基金信息披露管理办法》、基金合同和其他法律法规、部门规章，依照诚实信用、勤勉尽责、安全高效的原则管理和运用基金资产，在认真控制投资风险的基础上，为基金持有人谋求最大利益，没有发生违反法律法规的行为。

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

为了公平对待投资人，保护投资人利益，避免出现不正当关联交易、利益输送等违法违规行为，公司根据《证券投资基金法》、《证券投资基金管理公司内部控制指导意见》、《证券投资基金公司公平交易制度指导意见》、《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》等法律法规和公司内部制度，制定和修订了《公平交易管理办法》、《异常交易管理办法》、《公司防范内幕交易管理办法》、《利益冲突管理办法》等风险管控制度。公司使用的交易系统中设置了公平交易模块，一旦出现不同基金同时买卖同一证券时，系统自动切换至公平交易模块进行操作，确保在投资管理活动中公平对待不同投资组合，严禁直接或通过第三方的交易安排在不同投资组合之间进行利益输送。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

根据《建信基金管理有限责任公司公平交易制度》，本基金管理人对过去四个季度不同时间窗口下（日内、3日内、5日内）管理的不同投资组合（包括封闭式基金、开放式基金、资产管理计划等）同向交易的交易价差从T检验（置信度为95%）、平均溢价率、贡献率、正溢价率占优频率等几个方面进行了专项分析。经分析，本报告期内未出现公司管理的不同投资组合间有同向交易价差异常的情况。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内，本基金管理人所有投资组合参与的交易所公开竞价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%的情况有3次，原因是投资组合投资策略需要，未导致不公平交易和利益输送。

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

2018年宏观经济整体运行平稳，全年GDP同比增速6.6%，增速较去年回落了0.2个百分点。物价水平方面，受原油价格大幅波动以及猪瘟疫情对食品价格的冲击，CPI指数总体稳定，全年呈现温和上涨以及中枢抬升的趋势，PPI指数受翘尾因素以及油价先涨后跌的影响，同比增速前高后低。国际方面，全球经济增长放缓，美联储年内4次加息导致美元持续走强，2018年末人民币对美元汇率中间价为6.8632元，比上年末贬值 4.8%。

2018年根据国内外市场形势的变化，监管政策也随之进行了相应的调整，明显的转向时间点为4月、6月连续两次降准和7月初央行发布的《关于进一步明确规范金融机构资产管理业务指导意见有关事项的通知》，政策目标从之前的去杠杆、引导表外融资回表转变为稳增长和补短板，下半年围绕这个政策目标的一系列配套政策使得因前期快速去杠杆过程中融资环境紧张而引发的信用极度萎缩的问题得到了一定程度的缓解，整体货币市场环境宽松。

在此影响下，债券市场全年呈现牛市行情，收益率整体下行。从期限结构来看，全年曲线形态呈现陡峭化趋势，10年国债与1年国债利差从年初的20BP走阔至年底的63BP。2018年信用风险事件不断爆发，违约主体数量53家，违约金额高达1496亿元，信用利差不断走阔，全年类属配置收益看，长久期的利率债和高等级信用债全年收益率都超过10%。权益市场方面，受贸易摩擦以及对经济过度悲观预期的影响，上证综指在年初冲高后全年震荡下行，一度跌破2500点，仅医药、食品等防御板块相对跌幅较小，中证转债指数受股市下行影响全年下跌1.16%收于279.6点。

回顾全年的基金管理工作，组合逐步拉长债券持仓久期，在债市收益率下行过程中获取较为可观的投资回报。权益配置方面较为积极，跟随市场热点与事件不断调整仓位及板块，由于在年中的股市大跌中未能及时减仓，对净值造成较大的回撤。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

本报告期内建信增强A净值增长率-2.50%，波动率0.31%，收益增强C净值增长率-2.91%，波动率0.31%；业绩比较基准收益率3.68%，波动率0.09%。

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2019年，我们认为宏观经济仍有下行的压力，基建投资仍将成为对冲经济下行的主要方式。但随着去年下半年稳增长的一系列措施，宽松货币政策向信用传导的效果将逐步体现，年初地方债发行的提前和金融体系对民营企业、小微企业以及政府融资平台信贷政策的调整，宏观经济出现断崖式回落的概率较低。物价水平方面，虽然目前市场通胀预期不高，但需要高度关注猪瘟疫情引发猪肉价格的持续上涨，或导致未来通胀水平的超预期，应持续跟踪并关注疫情的走势。结合债券市场当前收益率水平的绝对低位，我们认为未来收益率下行空间取决于央行货币政策的持续宽松以及引导短端利率的下行，因此票息收入以及预期差的博弈成为投资的核心。组合管理方面，继续控制信用风险，采用合理的杠杆及久期策略，密切跟踪宏微观数据边际变化带来的投资机会，并关注因风险事件、政策变化引发收益率超调后的交易性行情。

2019年本基金在严控各类风险的前提下合理控制久期和杠杆水平。权益市场方面，采取相对均衡的投资策略，精选个股，力求为持有人获得较好的绝对收益。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本报告期内，本管理人根据中国证监会[2017]13号文《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》等相关规定，继续加强和完善对基金估值的内部控制程序。

本公司设立资产估值委员会，主要负责审核和决定受托资产估值相关事宜，确保受托资产估值流程和结果公允合理。资产估值委员会由公司分管核算业务的高管、督察长、内控合规部、风险管理部和资产核算部门负责人组成。分管投资、研究业务的公司高管、相关投资管理部门负责人、相关研究部门负责人作为投资产品价值研究的专业成员出席资产估值委员会会议。

资产估值委员会成员均为多年从事估值运作、证券行业研究、风险管理工作，熟悉业内法律法规的专家型人员。

本公司基金经理参与讨论估值原则及方法，但对估值政策和估值方案不具备最终表决权。

本公司参与估值流程的各方之间不存在任何的重大利益冲突。

本公司根据《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》，与中债金融估值中心有限公司签署《中债信息产品服务协议》，并依据其提供的中债收益率曲线及估值价格对公司旗下基金持有的银行间固定收益品种进行估值（适用非货币基金）或影子定价（适用货币基金和理财类基金）；对公司旗下基金持有的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、资产支持证券和私募债券除外），本公司采用中证指数有限公司独立提供的债券估值价格进行估值。

本公司与中证指数有限公司签署《流通受限股票流动性折扣委托计算协议》，并依据《证券投资基金投资流通受限股票估值指引（试行）》和中证指数有限公司独立提供的流通受限股票流动性折扣，对公司旗下基金持有的流通受限股票进行估值。

4.7 管理人对报告期内本基金利润分配情况的说明

本报告期内本基金未实施利润分配，符合相关法律法规及本基金合同中关于收益分配条款的规定。

§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《证券投资基金法》和其他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—建信基金管理有限责任公司2018年1月1日至2018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，建信基金管理有限责任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《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，建信基金管理有限责任公司的信息披露事务符合《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

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计了建信收益增强债券型证券投资基金(以下简称“建信增强债券基金”)的财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度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。并出具了普华永道中天审字（2019)第22624号无保留意见的审计报告。投资者可通过年度报告正文查看报告全文。

§7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体：建信收益增强债券型证券投资基金

报告截止日：2018年12月31日

单位：人民币元

资 产	附注号	本期末 2018年12月31日	上年度末 2017年12月31日
资 产：			
银行存款		1,810,543.94	54,066,431.48
结算备付金		663,180.29	2,295,106.79
存出保证金		67,845.28	136,778.86
交易性金融资产		281,693,565.16	408,342,076.30
其中：股票投资		15,720,854.00	16,888,338.00
基金投资		-	-
债券投资		265,972,711.16	391,453,738.30
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
衍生金融资产		-	-
买入返售金融资产		18,000,000.00	50,000,000.00
应收证券清算款		2,028,739.72	-
应收利息		5,587,102.02	7,956,289.11
应收股利		-	-
应收申购款		12,764.43	1,183,445.66
递延所得税资产		-	-
其他资产		-	-
资产总计		309,863,740.84	523,980,128.20
负债和所有者权益	附注号	本期末 2018年12月31日	上年度末 2017年12月31日
负 债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付证券清算款		-	40,000,000.00
应付赎回款		16,883.02	6,219,738.21
应付管理人报酬		187,755.35	280,942.76
应付托管费		53,644.41	80,269.36
应付销售服务费		35,712.75	45,914.25
应付交易费用		994,809.57	924,690.32
应交税费		15,642.70	-
应付利息		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债		587,367.98	808,274.38
负债合计		1,891,815.78	48,359,829.28
所有者权益：			
实收基金		199,629,954.61	299,551,067.34
未分配利润		108,341,970.45	176,069,231.58
所有者权益合计		307,971,925.06	475,620,298.92
负债和所有者权益总计		309,863,740.84	523,980,128.20

报告截止日2018年12月31日，基金份额总额304,163,862.53份。其中建信增强债券基金A类基金份额净值1.563元，基金份额总额227,707,007.00份；建信增强债券基金C类基金份额净值1.504元，基金份额总额76,456,855.53份。

7.2 利润表

会计主体：建信收益增强债券型证券投资基金

本报告期：2018年1月1日至2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期 2018年1月1日至2018年12月31日	上年度可比期间 2017年1月1日至2017年12月31日
一、收入		-4,342,794.35	45,507,348.03
1.利息收入		13,869,444.18	28,198,984.57
其中：存款利息收入		90,780.32	253,190.81
债券利息收入		13,645,279.05	27,771,575.10
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		133,384.81	174,218.66
其他利息收入		-	-
2.投资收益（损失以“-”填列）		-25,622,094.43	27,192,545.01
其中：股票投资收益		-19,638,860.85	18,080,120.22
基金投资收益		-	-
债券投资收益		-7,031,999.61	7,859,067.25
资产支持证券投资收益		-	-
贵金属投资收益		-	-
衍生工具收益		-	-
股利收益		1,048,766.03	1,253,357.54
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		7,314,825.26	-9,970,786.68
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
5.其他收入（损失以“-”号填列）		95,030.64	86,605.13
减：二、费用		5,903,624.33	10,082,526.60
1. 管理人报酬	7.4.8.2.1	2,747,344.58	5,650,362.44
2. 托管费	7.4.8.2.2	784,955.58	1,614,389.28
3. 销售服务费	7.4.8.2.3	458,487.44	604,324.23
4. 交易费用		1,281,308.65	1,487,675.35
5. 利息支出		182,336.44	295,492.83
其中：卖出回购金融资产支出		182,336.44	295,492.83
6. 税金及附加		29,184.73	-
7. 其他费用		420,006.91	430,282.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,246,418.68	35,424,821.43
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,246,418.68	35,424,821.43

7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：建信收益增强债券型证券投资基金

本报告期：2018年1月1日至2018年12月31日

单位：人民币元

项目	本期 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）	299,551,067.34	176,069,231.58	475,620,298.92
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	-10,246,418.68	-10,246,418.68
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）	-99,921,112.73	-57,480,842.45	-157,401,955.18
其中：1.基金申购款	119,145,675.37	70,022,691.27	189,168,366.64
2.基金赎回款	-219,066,788.10	-127,503,533.72	-346,570,321.82
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）	199,629,954.61	108,341,970.45	307,971,925.06
项目	上年度可比期间 2017年1月1日至2017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）	649,916,236.39	344,711,816.44	994,628,052.83
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	35,424,821.43	35,424,821.43
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）	-350,365,169.05	-204,067,406.29	-554,432,575.34
其中：1.基金申购款	86,977,337.10	50,261,019.74	137,238,356.84
2.基金赎回款	-437,342,506.15	-254,328,426.03	-691,670,932.18
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）	299,551,067.34	176,069,231.58	475,620,298.92

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 7.1 至 7.4 财务报表由下列负责人签署：

_____张军红_____　_____吴曙明_____　_____丁颖_____

基金管理人负责人　主管会计工作负责人　会计机构负责人

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

建信收益增强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“中证监会”)证监许可[2009]281号《关于核准建信收益增强债券型证券投资基金募集的批复》核准，由建信基金管理有限责任公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《建信收益增强债券型证券投资基金基金合同》负责公开募集。本基金为契约型开放式，存续期限不定，首次设立募集不包括认购资金利息共募集7,962,663,348.06元，业经普华永道中天会计师事务所有限公司普华永道中天验字(2009)第107号验资报告予以验证。经向中国证监会备案，《建信收益增强债券型证券投资基金基金合同》于2009年6月2日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为7,964,474,021.08份基金份额，其中认购资金利息折合1,810,673.02份基金份额。本基金的基金管理人为建信基金管理有限责任公司，基金托管人为中国农业银行股份有限公司。

本基金根据认购、申购费用收取方式的不同，将基金份额分为不同的类别。在投资者认购、申购基金时收取认购、申购费用的，称为A类基金份额；不收取认购、申购费用，而是从本类别基金资产中计提销售服务费的，称为C类基金份额。由于基金费用的不同，本基金A类基金份额和C类基金份额分别计算基金份额净值。投资者可自行选择认购/申购的基金份额类别。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《建信收益增强债券型证券投资基金基金合同》的有关规定，本基金的投资范围为公司债、国债、金融债、企业债、可转换债券(含可分离式)、中央银行票据、资产支持证券、债券回购、股票、权证以及中国证监会批准的允许基金投资的其他固定收益类金融工具。本基金投资于债券类资产(含可转换债券)的比例不低于基金资产的80%，其中，本基金持有公司债、金融债、企业债、资产支持证券等除国债、中央银行票据以外的固定收益类资产的比例不低于债券资产的30%，本基金投资于股票(含一级市场新股申购)等权益类品种的比例为基金资产的0%-20%，现金和到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的5%，其中，现金不包括结算备付金、存出保证金、应收申购款等。本基金的业绩比较基准为中债企业债总指数 X 30% + 中债国债总指数 X 70%。

本财务报表由本基金的基金管理人建信基金管理有限责任公司于2019年3月21日批准报出。

7.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《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(年度报告和半年度报告)》、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》、《建信收益增强债券型证券投资基金基金合同》和在财务报表附注7.4.4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。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金2018年度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2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.4.4 本报告期所采用的会计政策、会计估计与最近一期年度报告相一致的说明

本报告期所采用的会计政策、会计估计与最近一年年报报告相一致。

7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.4.5.1 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。

7.4.5.2 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。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无须说明的会计差错更正。

7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[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