

(上接B31版)

(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费附加等税费按照实际缴纳增值税额的适用比例计算缴纳。

7.4.7 重要财务报表项目的说明

7.4.7.1 银行存款

单位:人民币元

项目	本期末 2018年12月31日	上年度末 2017年12月31日
活期存款	2,701,217.82	2,576,477.66
定期存款	60,000,000.00	-
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	60,000,000.00	-
其他存款	-	-
合计	62,701,217.82	2,576,477.66

定期存款的存款期限指定期存款的票面周期。

7.4.7.2 交易性金融资产

单位:人民币元

项目	成本	公允价值	公允价值变动
股票	81,526,032.67	72,827,013.42	-8,698,019.06
基金投资—全市场黄金合约	-	-	-
债券	12,063,769.00	12,060,300.00	-33,469.00
银行间市场	12,063,769.00	12,060,300.00	-33,469.00
资产支持证券	-	-	-
基金	-	-	-
其他	-	-	-
合计	93,589,801.67	84,877,313.42	-8,711,488.00

项目	成本	公允价值	公允价值变动
股票	-	-	-
基金投资—全市场黄金合约	-	-	-
债券	16,836,823.71	16,848,224.40	12,400.69
银行间市场	16,836,823.71	16,848,224.40	12,400.69
资产支持证券	-	-	-
基金	-	-	-
其他	-	-	-
合计	16,836,823.71	16,848,224.40	12,400.69

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

单位:人民币元

项目	合同/名义金额	本期末 2018年12月31日	公允价值	公允价值变动	备注
利率衍生工具	-	-	-	-	-
货币衍生工具	-	-	-	-	-
权益衍生工具	-	-	-	-	-
商品期货合约	1,898,040.00	-	-	-	-
其他衍生工具	1,898,040.00	-	-	-	-
合计	1,898,040.00	-	-	-	-

项目	合同/名义金额	本期末 2017年12月31日	公允价值	公允价值变动	备注
利率衍生工具	-	-	-	-	-
货币衍生工具	-	-	-	-	-
权益衍生工具	-	-	-	-	-
商品期货合约	-	-	-	-	-
其他衍生工具	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

衍生金融资产项下的权益衍生工具为股指期货投资,净额为0。在当日无负债

结算制度下,结算准备金已包括所持股指期货合约产生的持仓损益,则衍生金融资产项下的股指期货投资与相关的期货暂收款(结算所得的持仓损益)之间按抵销后的净额为0。于2018年12月31日,本基金持有的股指期货合约情况如下:

代码	名称	持仓量(或卖)	合约市值	公允价值变动
IC1903	中证1000股指期货1903合约	2	1,636,600.00	-222,440.00
总额合计	-	2	1,636,600.00	-222,440.00
截至当期期末股指期货收益	-	-	-	-222,440.00
其他	-	-	-	-

买入持仓量以正数表示,卖出持仓量以负数表示。

7.4.7.4 买入返售金融资产

7.4.7.4.1 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 2018年12月31日	上年度末 2017年12月31日
应收回购金融资产利息	568.47	6,360.61
应收定期存款利息	373,980.97	-
应收其他存款利息	-	-
应收债券回购利息	66,444.08	-
应收资产支持证券利息	306,311.23	371,746.20
应收买入返售证券利息	18,594.71	337,771.84
应收申购款利息	-	-
应收黄金合约折溢价	-	-
其他	14.90	-
合计	854,923.42	717,897.65

7.4.7.6 其他资产

无。

7.4.7.7 应付交易费用

单位:人民币元

项目	本期末 2018年12月31日	上年度末 2017年12月31日
交易所市场应付交易费用	381,950.71	-
银行间市场应付交易费用	-	-
合计	381,950.71	-

7.4.7.8 其他负债

单位:人民币元

项目	本期末 2018年12月31日	上年度末 2017年12月31日
应付待交交易单元保证金	-	-
应付赎回费	280,363.01	9,863.01
应付管理费	280,363.01	9,863.01
合计	560,726.02	19,726.02

7.4.7.9 实收基金

单位:人民币元

项目	本期末 2018年12月31日	上年度末 2017年12月31日
基金份额总额	172,149,061.38	172,149,061.38
基金份额持有人数量	172,149,061.38	172,149,061.38

项目	本期末 2018年12月31日	上年度末 2017年12月31日
基金份额总额	172,149,061.38	172,149,061.38
基金份额持有人数量	172,149,061.38	172,149,061.38

单位:人民币元

项目	本期末 2018年12月31日	上年度末 2017年12月31日
基金份额总额	172,149,061.38	172,149,061.38
基金份额持有人数量	172,149,061.38	172,149,061.38

1. 申购含转换入份额;赎回含转换出份额。

2.本基金自2017年10月20日至2017年12月15日止期间公开发售,共募集有效净认购资金人民币287,823,487.52元,折合为287,823,487.52份基金份额(其中A类基金份额251,517,806.15份,C类基金份额36,306,681.37份)。根据《建信鑫稳回报灵活配置混合型证券投资基金招募说明书》的规定,本基金设立募集期内认购资金产生的利息收入人民币162,622.43元在本基金成立后,折合为162,622.43份基金份额(其中A类基金份额135,120.54份,C类基金份额27,501.89份),划入基金份额持有人账户。

3.根据《建信鑫稳回报灵活配置混合型证券投资基金合同》、《建信鑫稳回报灵活配置混合型证券投资基金招募说明书》及《建信鑫稳回报灵活配置混合型证券投资基金开放日常申购、赎回、转换及定投业务的公告》的相关规定,本基金于2017年12月20日(基金合同生效日)至2017年12月24日止期间暂不向投资人开放,基金交易申购业务、赎回业务、转换业务和定投业务自2017年12月25日起开始办理。

7.4.7.10 未分配利润

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	300,417.87	10,842.01	371,259.88
本期利润	-12,542,622.04	-8,162,398.23	-20,704,890.27
本期基金份额交易产生的变动数	-118,880.36	354,570.71	36,710.36
其中:基金申购款	34,128.00	-34,127.89	1.11
基金赎回款	-152,889.36	188,698.60	36,709.24
本期已分配利润	-	-	-
本期末	-12,301,064.53	-7,996,865.51	-20,297,920.04

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	300,417.87	10,842.01	371,259.88
本期利润	-12,542,622.04	-8,162,398.23	-20,704,890.27
本期基金份额交易产生的变动数	-118,880.36	354,570.71	36,710.36
其中:基金申购款	34,128.00	-34,127.89	1.11
基金赎回款	-152,889.36	188,698.60	36,709.24
本期已分配利润	-	-	-
本期末	-12,301,064.53	-7,996,865.51	-20,297,920.04

项目	本期末 2018年12月31日	上年度末 2017年12月31日
活期存款利息收入	59,577.86	19,670.06
定期存款利息收入	1,752,793.64	-
其他存款利息收入	-	-
债券持有利息收入	124,885.36	3,890.60
其他	1,134.00	-
合计	1,938,386.86	23,760.66

于2018年度,本基金未发生提前支取定期存款而产生利息损失的情况(2017年12月20日(基金合同生效日)至2017年12月31日期间:同)。

7.4.7.12 股票投资收益

7.4.7.12.1 股票投资收益——买卖股票差价收入

单位:人民币元

项目	本期末 2018年1月1日至2018年12月31日	上年度可比期间 2017年12月20日至2017年12月31日
卖出股票成交总额	499,303,619.12	-
减:卖出股票成本总额	519,271,390.47	-
买卖股票差价收入	-19,877,771.36	-

7.4.7.13 债券投资收益

7.4.7.13.1 债券投资收益项目构成

单位:人民币元

项目	本期末 2018年1月1日至2018年12月31日	上年度可比期间 2017年12月20日至2017年12月31日
债券投资收益——买卖债券、(债转股及债券到期兑付)差价收入	54,790.88	-
债券投资收益——赎回差价收入	-	-
债券投资收益——申购差价收入	-	-
合计	54,790.88	-

项目	本期末 2018年1月1日至2018年12月31日	上年度可比期间 2017年12月20日至2017年12月31日
卖出债券成交总额	60,110,946.47	-
减:卖出债券成本总额	58,683,940.76	-
卖出债券差价收入	1,426,995.71	-
减:应收利息总额	1,382,210.04	-
卖出债券差价收入	64,790.68	-

7.4.7.13.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位:人民币元

项目	本期末 2018年1月1日至2018年12月31日	上年度可比期间 2017年12月20日至2017年12月31日
卖出债券成交总额	60,110,946.47	-
减:卖出债券成本总额	58,683,940.76	-
卖出债券差价收入	1,426,995.71	-
减:应收利息总额	1,382,210.04	-
卖出债券差价收入	64,790.68	-

7.4.7.13.3 债券投资收益——赎回差价收入

无。

7.4.7.14 贵金属投资收益

7.4.7.14.1 贵金属投资收益项目构成

无。

7.4.7.14.2 贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入

无。

7.4.7.14.3 贵金属投资收益——赎回差价收入

无。

7.4.7.14.4 贵金属投资收益——申购差价收入

无。

7.4.7.15 衍生工具收益

7.4.7.15.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入

无。

7.4.7.15.2 衍生工具收益——其他投资收益

无。

项目	本期末 2018年1月1日至2018年12月31日	上年度可比期间 2017年12月20日至2017年12月31日
股票投资收益	3,804,749.05	-
债券投资收益	-	-
贵金属投资收益	-	-
衍生工具收益	-	-
其他	-	-
合计	-8,946,328.74	12,400.69

7.4.7.16 其他收入

单位:人民币元

项目	本期末 2018年1月1日至2018年12月31日	上年度可比期间 2017年12月20日至2017年12月31日
1.交易性金融资产	-5,723,889.74	12,400.69
—股票投资	-8,698,019.06	-
—资产支持证券投资	-26,869.68	-
—贵金属投资	-	-
—其他	-	-
2.衍生工具	-222,440.00	-
—权证投资	-	-
—股指期货投资	-222,440.00	-
3.其他	-	-
减:应缴金融商品公允价值变动产生的增值税	-	-
合计	-5,946,329.74	12,400.69

7.4.7.18 其他收入

单位:人民币元

项目	本期末 2018年1月1日至2018年12月31日	上年度可比期间 2017年12月20日至2017年12月31日
基金赎回费收入	446,333.36	6,896.66
基金转换费收入	39.15	-
合计	446,333.36	6,896.66

1.本基金的赎回费率按持有期间递减,对于持有期少于2年的A类基金份额所收取的赎回费,赎回费用全额计入基金财产;对于持有期少于60日的C类基金份额所收取的赎回费,赎回费用全额计入基金财产。

2.本基金的转换费由申购补差费和转出基金的赎回费两部分构成。

7.4.7.19 交易费用

单位:人民币元

项目	本期末 2018年1月1日至2018年12月31日	上年度可比期间 2017年12月20日至2017年12月31日
交易所市场交易费用	1,618,437.10	93.31
银行间市场交易费用	-	-
交易所市场交易费用	-	-
其中:申购费	-	-
其中:申购费	-	-
合计	1,618,437.10	93.31

7.4.7.20 其他费用

单位:人民币元

项目	本期末 2018年1月1日至2018年12月31日	上年度可比期间 2017年12月20日至2017年12月31日
审计费用	66,000.00	-
信息披露费	300,000.00	9,863.01
其他费用	400.00	-
银行汇划费用	12,997.66	200.00
银行网银维护费	16,500.00	-
合计	386,897.66	10,063.01

7.4.8 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
建信基金管理有限责任公司	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(“中国农业银行”)	基金托管人
中国建设银行股份有限公司(“中国建设银行”)	基金管理人的股东、基金销售机构
美国信安金融服务公司	基金管理人的股东
中国华电集团资本控股有限公司	基金管理人的股东
建信资本管理有限责任公司	基金管理人的子公司

下述关联交易均在正常业务范围内按一按商业条款订立。

7.4.9 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.9.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.4.9.1.1 股票交易

无。

7.4.9.1.2 权证交易

无。

7.4.9.1.3 应支付关联方的佣金