

(上接366版)

作为抵押:

金额单位:人民币元					
债券代码	债券名称	回购到期日	期末公允价值	数量(张)	期末公允价值
01190276	15国开02	2019年07月4日	100.06	50,000	5,002,500.00
04190102	19浦发01	2019年07月4日	99.94	50,000	4,992,000.00
04190226	19浦发02	2019年07月4日	99.93	50,000	4,996,500.00
10150004	15国债04	2019年07月4日	101.13	60,000	6,067,800.00
10175801	17国债07	2019年07月4日	100.90	60,000	6,048,000.00
合计				270,000	27,106,800.00

4.1 报表附注

4.1.1 基金基本情况

建信安心回报两年定期开放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”)监管许可[证监许可(2013)1161号]关于核准建信安心回报两年定期开放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《建信安心回报两年定期开放债券型证券投资基金合同》首次公开发售募集。本基金为契约型基金,存续期限不定,本基金采取开放的方式运作,即本基金以运作周期和自开放日起赎回的方式运作,首次公开发售募集不区分认购金额和利息共募人民币574,960,650.49元,经营经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)普华永道中天验字(2013)第690次验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《建信安

6.4.9.3.2 交易所市场债券正回购

无。

6.4.10 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)截至2019年6月30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一层次的余额为2,417,513.70元,属于第二层次的余额为96,530,299.72元,无属于第三层次的余额。

(ii)公允价值所属层次的重大变动

对于证券交易所上市的股票和债券,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及交易不活跃期间将相关股票和债券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,确定相关股票和债券公允价值应属第二层次还是第三层次。

(iii)第三层次公允价值余额和本期变动金额无。

(c)非持续的以公允价值计量的金融工具

于2019年6月30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。

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。

§ 6 半年度财务会计报告(未经审计)(转型前)

6.1 资产负债表

会计主体:建信安心回报两年定期开放债券型证券投资基金

报告截止日:2019年4月24日

资产	附注3	本期末 2019年4月24日	上年度末 2018年12月31日
货币资金		26,691,864.61	989,776.49
结算备付金		2,422,299.38	1,616,521.00
存出保证金		12,936.26	-
交易性金融资产		58,493,866.66	296,768,610.51
其中:股票投资		-	-
其中:基金投资		-	-
债券投资		58,493,866.66	296,768,610.51
资产支持证券投资		-	-
金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
买入返售金融资产		8,000,000.00	-
应收证券清算款		60,440.28	112,111.29
应收利息		887,206.70	5,887,880.00
应收股利		-	-
应收申购款		-	-
递延所得税资产		-	-
其他资产		-	-
资产总计		96,530,608.68	304,224,898.29
负债和所有者权益	附注3	2019年4月24日	2018年12月31日
负债:		-	-
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	67,700,000.00
应付证券清算款		7,989,929.80	-
应付利息		10,495,698.24	-
应付管理人报酬		-	60,164.14
应付托管费		-	20,954.71
应付销售服务费		16,910.61	21,674.89
应付利息/股利		162.50	2,318.76
应交税费		3,846.66	41,414.11
其他负债		-	-17,577.76
所有者权益合计		76,940,336.44	236,102,298.56
负债和所有者权益总计		96,530,608.68	304,224,898.29

注:1.报告截止日2019年4月24日,基金份额总额73,208,217.79份,其中建信安心回报两年定期开放债券A基金份额总额为12,919,344.96份,基金份额净值1.074元;建信安心回报两年定期开放债券C基金份额总额360,288,972.83份,基金份额净值1.044元。

2.本财务报表的编制期间为2019年1月1日至2019年4月24日(基金合同生效前)止期间。

6.2 利润表

会计主体:建信安心回报两年定期开放债券型证券投资基金

本报告期:2019年1月1日至2019年4月24日

项目	附注3	本期 2019年1月1日至2019年4月24日	上年度可比期间 2018年1月1日至2018年12月31日
一、收入		5,767,727.46	11,874,212.69
1.利息收入		3,486,673.17	7,846,773.82
其中:存款利息收入		42,609.14	28,430.16
债券利息收入		3,387,086.71	7,817,334.67
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		38,077.32	-
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以“-”号填列)		6,089,072.07	16,380.65
其中:股票投资收益		-	-
基金投资收益		-	-
债券投资收益		6,089,072.07	16,380.65
资产支持证券投资收益		-	-
金融负债公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
衍生工具损益		-	-
股利收益		-	-
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-4,082,077.98	4,011,346.69
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
5.其他收入(损失以“-”号填列)		304,160.20	732.53
二、费用		1,243,188.23	3,486,893.96
1.管理人报酬	6.4.8.2.1	168,934.09	364,124.37
2.托管费	6.4.8.2.2	56,819.76	121,374.49
3.销售服务费	6.4.8.2.3	80,188.63	138,399.61
4.交易费用	9,287.09	2,328.91	-
5.利息支出	764,191.18	2,600,400.16	-
其中:卖出回购金融资产支出	764,191.18	2,600,400.16	-
6.税金及附加	11,666.61	26,310.61	-
7.其他费用	153,407.77	228,971.32	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,514,569.23	8,389,319.13
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,514,569.23	8,389,319.13

6.3 所有者权益(基金净值)变动表会计主体:建信安心回报两年定期开放债券型证券投资基金

本报告期:2019年1月1日至2019年4月24日

项目	2019年1月1日至2019年4月24日	2018年1月1日至2018年12月31日
一、期初所有者权益(基金净值)	229,907,432.19	6,194,863.37
二、本期经营业绩变动对基金净值变动的影响(本期利润)	-	4,514,569.23
三、本期基金份额变动对基金净值变动的影响(基金份额减少以“-”号填列)	-156,689,214.40	-7,077,286.96
其中:基金申购/赎回	77,032.77	3,119.03
四、本期基金份额持有人分配股利和利息对基金净值变动的影响(基金份额减少以“-”号填列)	-	-
五、期末所有者权益(基金净值)	73,208,217.79	3,632,118.65
六、本期基金份额持有人分配股利和利息对基金净值变动的影响(基金份额减少以“-”号填列)	-	-
七、期末所有者权益(基金净值)	73,208,217.79	3,632,118.65

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告期:2019年1月1日至2019年4月24日

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

4.1 报表附注

4.1.1 基金基本情况

建信安心回报两年定期开放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[2013]1161号《关于核准建信安心回报两年定期开放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(以下简称“建信基金管理”)负责募集,并经中国证监会备案。本基金为契约型开放式,存续期限不定,本基金以定期开放的方式运作,即本基金以运作周期和自由开放期相结合的方式运作,首次设立募集不包括认购资金利息共募集人民币374,968,650.49元,业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)普华永道中天验字(2013)第690号验资报告予以验证。经中国证监会备案,《建信安心回报两年定期开放债券型证券投资基金合同》于2013年11月5日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为375,167,941.56份基金份额,其中认购资金利息折合189,191.06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,基金托管人为招商银行股份有限公司。

本基金根据认购/申购费用、赎回费用收取方式的不同,将基金份额分为不同的类别。在投资人认购/申购时收取认购/申购费用,赎回时根据持有期限收取赎回费用的,称为A类基金份额;从类别别基金资产中计提销售服务费而不收取认购/申购费用,赎回时根据持有期限收取赎回费用的,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。投资人可自行选择认购/申购的基金份额类别。本基金不同基金份额类别之间不得互相转换。

根据《关于建信安心回报两年定期开放债券型证券投资基金基金合同》,《建信安心回报6个月定期开放债券型证券投资基金合同》,《建信安心回报6个月定期开放债券型证券投资基金托管协议》自2019年4月25日起生效,原《建信安心回报两年定期开放债券型证券投资基金基金合同》,《建信安心回报两年定期开放债券型证券投资基金托管协议》自同一日起失效。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《建信安心回报两年定期开放债券型证券投资基金合同》的有关规定,本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具,包括国债、央行票据、金融债、企业债、公司债、短期融资券、中期票据、可转换债券(含分离交易可转债)、次级债、地方政府债、政府机构债、债券回购、资产支持证券、银行存款等;以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具。本基金的投资组合比例为:本基金投资于债券资产的比例不低于基金资产的80%(在每个开放期的前10个工作日和后10个工作日、自由开放期的前3个月和后3个月以及开放期期间不受前述投资组合比例的限制);开放期内,本基金持有现金或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。本基金不直接投资于二级市场买入股票、权证等权益类资产,但可以参与一级市场新股申购或增发新股,并可通过可转换债券转股所形成的股票,因持有股票所派发的权证以及因投资资产分离交易可转债而产生的权证,因上述原因持有的权证,本基金应在其可交易之日起的1个月内卖出。本基金的业绩比较基准为两年定期银行定期存款收益率(税前)。

4.1.2 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》、《建信安心回报两年定期开放债券型证券投资基金合同》和在财务报表附注6.4.4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。

根据《关于建信安心回报两年定期开放债券型证券投资基金基金合同》,《建信安心回报两年定期开放债券型证券投资基金合同》,《建信安心回报两年定期开放债券型证券投资基金托管协议》自2019年4月25日起生效,原《建信安心回报两年定期开放债券型证券投资基金基金合同》,《建信安心回报两年定期开放债券型证券投资基金托管协议》自同一日起失效。

4.1.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金2019年1月1日至2019年4月24日(基金合同生效前)止期间的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2019年4月24日(基金合同生效前)日的财务状况以及2019年1月1日至2019年4月24日(基金合同生效前)止期间的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

4.1.4 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、会计估计与最近一期年度报告相一致。

4.1.5 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。

4.1.6 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[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]146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有关问题的通知》、财税[2017]56号《关于资管产品增值税有关问题的通知》、财税[2017]190号《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》及其他相关税收法规和实务操作,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,已缴纳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项额,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项额。

(2) 对基金从其他证券市场取得的收入,包括买卖债券的差价收入、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。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) 本基金的城镇维护建设税、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。

4.1.7 关联方关系

4.1.7.1 本报告期存在控制关系或其他重大利害关系的关联方发生变化的情况

本报告期,存在控制关系或其他重大利害关系的关联方没有发生变化。

4.1.7.2 本报告期与基金发生关联交易的所有关联方

关联方名称 与本基金的关系

建信基金管理有限责任公司(“建信基金”) 基金销售机构、基金管理人、注册地及办公地

建信资产管理有限责任公司 基金管理人子公司

美国信安金融服务公司 基金管理人股东

招商银行股份有限公司(“招商银行”) 基金销售机构、基金托管人

中国华电集团资本控股有限公司 基金管理人股东

中国建设银行股份有限公司(“中国建设银行”) 基金销售机构、基金管理人股东

4.1.8 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

4.1.8.1 通过关联方交易单元进行的交易

4.1.8.1.1 股票交易

4.1.8.1.2 权证交易

4.1.8.1.3 应支付关联方的佣金

4.1.8.2 关联方报酬

4.1.8.2.1 基金管理费

单位:人民币元

项目 2019年1月1日至2019年4月24日 2018年1月1日至2018年12月31日

注:1.支付基金管理人建信基金的基金管理人报酬按前一日基金资产净值0.30%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付。其计算公式为:日管理人报酬=前一日基金资产净值×0.30%÷当年天数。

2.客户维护费是指基金管理人及基金销售机构约定的用以向基金销售机构支付客户服务及销售活动中产生的相关费用,该费用从基金管理人收取的基金管理费中列支,不属于计入基金资产列支的项目。

4.1.8.2.2 基金托管费

单位:人民币元

项目 2019年1月1日至2019年4月24日 2018年1月1日至2018年12月31日

注:支付基金管理人招商银行的托管费按前一日基金资产净值0.10%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付。其计算公式为:日托管费=前一日基金资产净值×0.10%÷当年天数。

4.1.8.2.3 销售服务费

单位:人民币元

项目 2019年1月1日至2019年4月24日 2018年1月1日至2018年12月31日

注:1.支付基金销售机构的销售服务费按C类基金份额前一日基金资产净值0.35%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付给建信基金,再由建信基金计算并支付给各基金销售机构。其计算公式为:C类基金份额

4.1.8.2.4 销售服务费

单位:人民币元

项目 2019年1月1日至2019年4月24日 2018年1月1日至2018年12月31日

注:1.支付基金销售机构的销售服务费按C类基金份额前一日基金资产净值0.35%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付给建信基金,再由建信基金计算并支付给各基金销售机构。其计算公式为:C类基金份额

4.1.8.2.5 销售服务费

单位:人民币元

项目 2019年1月1日至2019年4月24日 2018年1月1日至2018年12月31日

注:1.支付基金销售机构的销售服务费按C类基金份额前一日基金资产净值0.35%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付给建信基金,再由建信基金计算并支付给各基金销售机构。其计算公式为:C类基金份额

基金份额销售服务费=C类基金份额前一日基金资产净值×0.35%/当年天数。

4.1.8.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

无。

4.1.8.4 各关联方投资本基金的情况

4.1.8.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

份额单位:份

项目	本期 2019年1月1日至2019年4月24日	本期 2019年1月1日至2019年4月24日
基金合同生效日(2013年11月5日)持有的基金份额	-	-
期初持有的基金份额	-	58,422,500.07
期间申购/买入总份额	-	-
期间赎回/卖出总份额	-	10,000,000.00
期末持有的基金份额	-	48,422,500.07
期末持有的基金份额占基金总份额比例	-	80.32%

注:分级持有份额占总份额比例的计算中,对下属分级基金,比例的母

分母采用各自级别的份额。

4.1.8.4.2 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

无。

4.1.8.5 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

项目 2019年1月1日至2019年4月24日 2018年1月1日至2018年12月31日

注:本基金的银行存款由基金托管人招商银行保管,按约定利率计息。

4.1.8.6 本基金在承销期间参与关联方承销证券的情况

4.1.8.7 其他关联交易事项的说明

无。

4.1.9 期末(2019年4月24日)本基金持有的流通受限证券

4.1.9.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

份额单位:人民币元

6.4.12.1.2 受限证券类别:债券

代码	名称	认购日期	发行日期	受限类型	价格	账面价值	持仓数量	成本总额	总额	占比
1320 17	15国开 07	2015 年 06 月 23 日	2019 年 04 月 14 日	新发 上市	90.909	90.909	2,020	989.103	201,989.103	
1270 12	国开 转债	2015 年 03 月 20 日	2019 年 03 月 30 日	新发 上市	100.0	100.00	1,610	169,996.24	169,996.24	
1100 57	现代 转债	2015 年 04 月 03 日	2019 年 04 月 13 日	新发 上市	100.0	100.00	280	27,999.63	27,999.63	
1130 26	杨桥 转债	2015 年 04 月 17 日	2019 年 06 月 13 日	新发 上市	100.0	100.00	260	24,999.67	24,999.67	
1130 24	杨桥 转债	2015 年 04 月 16 日	2019 年 04 月 23 日	新发 上市	100.0	100.00	160	15,999.79	15,999.79	
1280 64	亨乐 转债	2015 年 06 月 10 日	2019 年 06 月 10 日	新发 上市	100.0	100.00	160	15,999.68	15,999.68	
1100 56	永鼎 转债	2015 年 04 月 16 日	2019 年 06 月 18 日	新发 上市	100.0	100.00	110	10,999.71	10,999.71	