基金管理人:建信基金管理有限责任公司
基金托管人:中信银行股份有限公司
送出日期:2014年3月27日

# 建信双债增强债券型证券投资基金

## 2013 年度 报告摘要

2013年12月31日

### §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。

基金托管人中信银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2014年3月25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无保留意见的审计报告,请投资者注意阅读。

本年度报告摘要摘自年度报告正文,投资者欲了解详细内容,应阅读年度报告正文。

本报告期自2013年7月25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 | 建信双债增强债券 | |
| 基金主代码 | 000207 | |
| 基金运作方式 | 契约型开放式 | |
| 基金合同生效日 | 2013年7月25日 | |
| 基金管理人 | 建信基金管理有限责任公司 | |
| 基金托管人 | 中信银行股份有限公司 | |
| 报告期末基金份额总额 | 1,140,049,689.40份 | |
| 基金合同存续期 | 不定期 | |
| 下属分级基金的基金简称: | 建信双债增强债券A | 建信双债增强债券C |
| 下属分级基金的交易代码: | 000207 | 000208 |
| 报告期末下属分级基金的份额总额 | 696,840,672.45份 | 443,209,016.95份 |

2.2 基金产品说明

| | |
|---|---|
| 投资目标 | 在严格控制风险并保持良好流动性的基础上,通过主动的组合管理为投资人创造较高的当期收入和总回报。 |
| 投资策略 | 本基金主要通过采取债券类属配置策略、信用债投资策略、可转债投资策略等投资策略以实现投资目标。 |
| 业绩比较基准 | 本基金的业绩比较基准为:中债综合全价(总值)指数。 |
| 风险收益特征 | 本基金为债券型基金,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 | | 建信基金管理有限责任公司 | 中信银行股份有限公司 |
| 信息披露负责人 | 姓名 | 路彩营 | 朱义明 |
| | 联系电话 | 010-66228888 | 010-65558812 |
| | 电子邮箱 | xinxipilu@ccbfund.cn | zhuyiming@citicbank.com |
| 客户服务电话 | | 400-81-95533 010-66228000 | 95558 |
| 传真 | | 010-66228001 | 010-65550832 |

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 | 2013年7月25日(基金合同生效日)-2013年12月31日 | |
|---|---|---|
| | 建信双债增强债券A | 建信双债增强债券C |
| 本期已实现收益 | 21,680,227.47 | 22,184,402.01 |
| 本期利润 | 21,748,971.14 | 22,078,683.61 |
| 加权平均基金份额本期利润 | 0.0182 | 0.0176 |
| 本期基金份额净值增长率 | 1.80% | 1.60% |
| 3.1.2 期末数据和指标 | 2013年末 | |
| 期末可供分配基金份额利润 | 0.0173 | 0.0155 |
| 期末基金资产净值 | 709,262,457.52 | 450,321,546.04 |
| 期末基金份额净值 | 1.018 | 1.016 |

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。

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

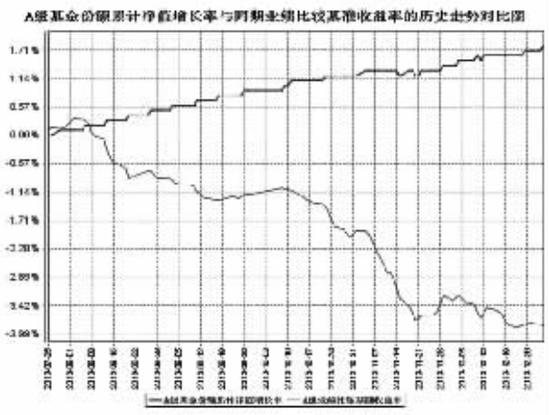
建信双债增强债券A

| 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 | 0.89% | 0.05% | -2.68% | 0.10% | 3.57% | -0.05% |
| 自基金合同生效起至今 | 1.80% | 0.04% | -3.81% | 0.09% | 5.61% | -0.05% |

建信双债增强债券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 | 0.69% | 0.04% | -2.68% | 0.10% | 3.37% | -0.06% |
| 自基金合同生效起至今 | 1.60% | 0.04% | -3.81% | 0.09% | 5.41% | -0.05% |

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

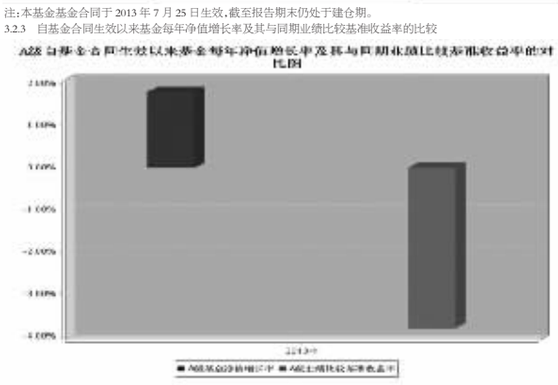


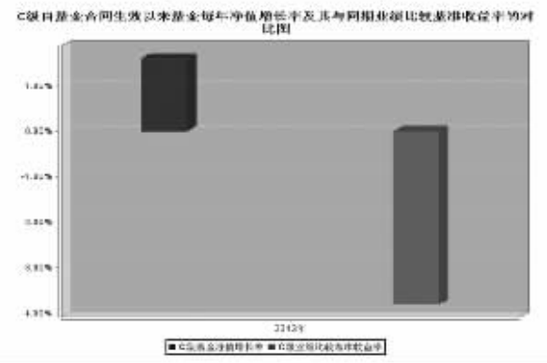




注:本基金基金合同于2013年7月25日生效,截至报告期末仍处于建仓期。

3.2.3 自基金合同生效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




注:本基金基金合同于2013年7月25日生效,2013年基金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

本基金的基金管理人于2014年1月14日宣告2013年度第1次分红,向截至2014年1月16日止在本基金注册登记人建信基金管理有限责任公司登记在册的全体持有人,按每10份基金份额派发红利0.10元(其中:建信双债增强A每10份基金份额派发红利0.10元,建信双债增强券C每10份基金份额派发红利0.10元),收益分配基准日为2013年12月31日,共发放红利人民币9,832,712.17元(包含现金和红利再投资形式,其中:建信双债增强A发放红利人民币6,050,677.65元,建信双债增强C发放红利人民币3,782,034.52元)。

### §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、投资管理部、专户投资部、海外投资部、交易部、研究部、创新发展部、市场营销部、专户理财部、市场推广部、人力资源管理部、基金运营部、信息技术部、风险管理部和监察稽核部,以及深圳、成都、上海、北京四家分公司,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“诚信、专业、规范、创新”的核心价值观,恪守“持有人利益重于泰山”的原则,以“建设财富生活”为崇高使命,坚持规范运作,致力成为“最可信赖、持续领先的综合性、专业化资产管理公司”。

截至2013年12月31日,公司旗下有建信恒久价值股票型证券投资基金、建信货币市场基金、建信优选成长股票型证券投资基金、建信优化配置混合型证券投资基金、建信稳定增利债券型证券投资基金、建信核心精选股票型证券投资基金、建信收益增强债券型证券投资基金、建信沪深300指数证券投资基金(LOF)、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、建信全球机遇股票型证券投资基金、建信内生动力股票型证券投资基金、建信保本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、建信新兴市场优选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、建信恒稳价值混合型证券投资基金、建信双息红利债券型证券投资基金、建信深证100指数增强型证券投资基金、建信转债增强债券型证券投资基金、建信全球资源股票型证券投资基金、建信社会责任股票型证券投资基金、建信双周安心理财债券型证券投资基金、建信纯债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、建信优势动力股票型证券投资基金(LOF)、建信央视财经50指数分级发起式证券投资基金、建信安心回报定期开放债券型证券投资基金、建信消费升级混合型证券投资基金、建信双债增强债券型证券投资基金、建信安心保本混合型证券投资基金、建信周盈安心理财债券型证券投资基金、建信创新中国股票型证券投资基金、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37只开放式基金和建信信用增强债券型证券投资基金1只封闭式基金,管理的基金资产规模共计为730.45亿元。

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 | | |
| 彭云峰 | 本基金的基金经理 | 2013年7月25日 | - | 8 | 硕士。曾任中经网数据有限公司财经分析师、国都证券有限责任公司债券研究员兼宏观研究员,2006年5月起就职于鹏华基金管理公司,历任债券研究员、社保组合投资经理、债券基金经理等职,2010年5月31日至2011年6月14日任鹏华信用增利债券型证券投资基金基金经理。彭云峰于2011年6月加入本公司,2011年11月30日至2013年5月3日任建信保本混合型证券投资基金基金经理;2012年2月17日至2014年1月21日任建信货币市场基金基金经理;2012年5月29日起任建信转债增强债券型证券投资基金基金经理;2013年7月25日起任建信双债增强债券型证券投资基金基金经理;2013年11月5日起任建信安心回报两年定期开放债券型证券投资基金基金经理。 |

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》、《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》、《基金管理公司特定客户资产管理业务试点办法》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

本基金管理人一贯公平对待旗下管理的所有基金和组合,制定并严格遵守相应的制度和流程,通过系统和人工等方式在各环节严格控制交易公平执行。报告期内,本公司严格执行了《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和《建信基金管理有限责任公司公平交易制度》的规定。

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、特定客户资产管理组合等)同向交易的交易价差从T检验(置信度为95%)、平均溢价率、资献率、正溢价率占优频率等几个方面进行了专项分析。具体分析结果如下:

当时间窗为1日时,配了1984对投资组合,有496对投资组合未通过T检验,其中190对投资组合的正溢价率占优频率小于55%,其它306对正溢价率占优频率大于55%的投资组合中,有29对投资组合的平均溢价率超过2%,但其组合贡献率低于5%,因此未发现可能导致不公平交易和利益输送的行为;

当时间窗为3日时,配了2454对投资组合,有558对投资组合未通过T检验,其中78对投资组合的溢价率占优频率小于55%,其它480对正溢价率占优频率大于55%的投资组合,有9对投资组合的平均溢价率超过5%,但其组合贡献率低于5%,因此未发现可能导致不公平交易和利益输送的行为;

当时间窗为5日时,配了2548对投资组合,有673对投资组合未通过T检验,其中92对投资组合的溢价率占优频率小于55%,其它581对正溢价率占优频率大于55%的投资组合,有1对投资组合的平均溢价率超过10%,但其组合贡献率低于5%,同样未发现可能导致不公平交易和利益输送的行为。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内未出现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。本报告期,未发现本基金存在异常交易行为。

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

2013年上半年,中国GDP增速小幅回落,二季度降到7.5%这一较低水平。三四季度GDP增速小幅反弹。2013年CPI增速总体较低,大部分月度同比增速低于3%。2013年货币政策总体中性偏紧,以公开市场操作调节流动性为主,基准利率和存款准备金率没有变化。2013年资金面前松后紧。6月之后货币市场资金利率总体上升较多,而且波动性加大。

2013年债券市场先涨后跌,债券收益率上升较多,全年中债总指数下跌5.29%。由于资金面较为宽松,且经济增速下滑,1—5月债市持续上涨。6月之后,受资金面偏紧,经济增速回升,对影子银行的金融监管措施加强,美国QE退出预期强化等诸多因素的影响,债市持续下跌。总体而言,2013年短期债券的表现好于中长期债券,利率债好于信用债。

2013年可转债市场总体下跌,一些成长性强的品种表现较好。美丰转债、国投转债等顺利转股。

本基金于2013年7月25日成立。由于判断债券市场可能调整,本基金成立之后主要投资银行存款和短期逆回购。本基金在建仓期内逐步建仓,主要投资短期融资券,少量投资交易所中短期信用债和可转债。组合久期一直处于相对较低的水平。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

本报告期双债增强A净值增长率1.80%,波动率0.04%,双债增强C净值增长率1.60%,波动率0.04%,业绩比较基准收益率-3.81%,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2014年,我们认为中国经济增速可能与2013年大致相当,或略高一些。通胀水平可能高于2013年,但仍处于相对较低的水平。2014年中国宏观经济政策可能将保持稳定。经济改革将进一步深化。金融改革、财税改革、控制地方债务风险等都可能对债券市场和股票市场产生较大影响。

由于整个社会的债务率相对较高,货币总量不可能再大幅增加,利率市场化改革深入推进,美国QE逐步退出可能会减缓外部资金流入,预计2014年资金面仍将处于紧平衡的状态。经过2013年年底的大幅调整,债券收益率已经处于相对较高的水平。由于资金面相对好转,银行等机构年初有配置型需求,预计一季度利率债的收益率可能会下降。二季度之后,由于经济增速可能加快,债券供应增加,债券收益率可能上升。

经过前期调整,目前不少可转债的债券收益率较高,可转债整体的转股溢价率处于较低水平。2014年可转债市场还将增加新品种。我们认为,2014年可转债具有较好的投资价值。

2014年本基金将继续谨慎投资,稳中求进。年初本基金将把债券组合的久期控制在相对较低的水平。主要投资中短期信用债,适当提高交易所信用债的投资比例。如果可转债有比较确定的投资机会,则择机增加投资比例。我们将密切关注债券市场和宏观经济政策动态。如果债券市场拐点出现,则适当提高组合久期,积极投资,获取更多收益。

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[2008]38号文《关于进一步规范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。

公司设立的基金估值委员会为公司基金估值决策机构,负责制定公司所管理基金的基本估值政策;对公司旗下基金已采用的估值政策、方法、流程的执行情况进行审核监督;对因经营环境或市场变化等导致需调整已实施的估值政策、方法和流程的,负责审查批准基金估值政策、方法和流程的变更。估值委员会由公司分管估值业务的副总经理、督察长、投资总监、研究总监、风险管理总监、运营总监及监察稽核总监组成。

公司基金估值委员会下设基金估值工作小组,由具备丰富专业知识、两年以上基金行业相关领域工作经历、熟悉基金投资品种定价及基金估值法律法规、具备较强专业胜任能力的基金经理、数量研究员、风险管理人员、监察稽核人员及基金运营人员组成(具体人员由相关部门根据专业胜任能力和相关工作经历进行指定)。估值工作小组负责日常追踪可能对公司旗下基金持有的证券的发行人、所属行业、相关市场等产生影响的各类事件,发现估值问题;提议基金估值调整的相关方案并进行校验;根据需要提出估值政策调整的建议以及提议和校验不适用于现有的估值政策的新的投资品种的估值方案,报基金估值委员会审议批准。

基金运营部根据估值委员会的决定进行相关具体的估值调整或处理,并负责与托管行进行估值结果的核对。涉及模型定价的,由估值工作小组向基金运营部提供模型定价的结果,基金运营部业务人员复核后使用。

基金经理作为估值工作小组的成员之一,在基金估值定价过程中,充分表达对相关问题及定价方案的意见或建议,参与估值方案提议的制定,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。

公司与中央国债登记结算有限责任公司签署了《中债收益率曲线和中债估值最终用户服务协议》,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)。

4.7 管理人对报告期内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。

本基金的基金管理人于2014年1月14日宣告本基金第1次分红,也即2013年度第1次分红,向截至2014年1月16日止在本基金注册登记人建信基金管理有限责任公司登记在册的全体持有人,按每10份基金份额派发红利0.10元(其中:建信双债增强A每10份基金份额派发红利0.10元,建信双债增强券C每10份基金份额派发红利0.10元)。收益分配基准日为2013年12月31日,共发放红利人民币9,832,712.17元(包含现金和红利再投资形式,其中:建信双债增强A发放红利人民币6,050,677.65元,建信双债增强C发放红利人民币3,782,034.52元),符合相关法律法规及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

自2013年7月25日建信双债增强债券型证券投资基金(以下称“建信双债基金”或“本基金”)成立以来,作为本基金的托管人,中信银行严格遵守了《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的规定,尽职尽责地履行了托管人应尽的义务,不存在任何损害基金份额持有人利益的行为。

5.2 报告期内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

报告期内,本托管人按照国家有关法律法规、基金合同和托管协议要求,对基金管理人——建信基金管理有限责任公司在本基金投资运作方面进行了监督,对基金资产净值计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支等方面进行了认真的复核,未发现基金管理人有损害基金份额持有人利益的行为。

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

由建信双债基金管理人——建信基金管理有限责任公司编制,并经本托管人复核审查的本年度报告中的财务指标、净值表现、收益分配、财务会计报告、投资组合报告等内容真实、准确和完整。

### §6 审计报告

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审计了后附的建信双债增强债券型证券投资基金(以下简称“建信双债增强债券基金”)的财务报表,包括2013年12月31日的资产负债表、2013年7月25日(基金合同生效日)至2013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,并出具了普华永道中天审字(2014)第20289号标准无保留意见的审计报告。投资者可通过年度报告正文查看审计报告全文。

### §7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体:建信双债增强债券型证券投资基金

报告截止日:2013年12月31日

单位:人民币元

| 资产 | 附注号 | 本期末 2013年12月31日 |
|---|---|---|
| 资产: | | |
| 银行存款 | | 86,543,226.02 |
| 结算备付金 | | 8,368,482.46 |
| 存出保证金 | | 43,174.31 |
| 交易性金融资产 | | 1,035,297,274.16 |
| 其中:股票投资 | | - |
| 基金投资 | | - |
| 债券投资 | | 1,035,297,274.16 |
| 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 | | 37,000,000.00 |
| 应收证券清算款 | | 12,398,066.68 |
| 应收利息 | | 12,937,278.98 |
| 应收股利 | | - |
| 应收申购款 | | 80,946.83 |
| 递延所得税资产 | | - |
| 其他资产 | | - |
| 资产总计 | | 1,192,668,449.44 |
| 负债和所有者权益 | 附注号 | 本期末 2013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 | | 21,100,000.00 |
| 应付证券清算款 | | - |
| 应付赎回款 | | 10,749,154.09 |
| 应付管理人报酬 | | 685,478.49 |
| 应付托管费 | | 228,492.82 |
| 应付销售服务费 | | 157,690.99 |
| 应付交易费用 | | 14,777.22 |
| 应交税费 | | - |
| 应付利息 | | - |
| 应付利润 | | - |
| 递延所得税负债 | | - |
| 其他负债 | | 148,852.27 |
| 负债合计 | | 33,084,445.88 |
| 所有者权益: | | |
| 实收基金 | | 1,140,049,689.40 |
| 未分配利润 | | 19,534,314.16 |
| 所有者权益合计 | | 1,159,584,003.56 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,192,668,449.44 |

注:1、报告截止日2013年12月31日,基金份额总额1,140,049,689.40份。其中建信双债增强债券基金A类基金份额净值1.018元,基金份额总额696,840,672.45份;建信双债增强债券基金C类基金份额净值1.016元,基金份额总额443,209,016.95份。

2、本财务报表的实际编制期间为2013年7月25日(基金合同生效日)至2013年12月31日。

7.2 利润表

会计主体:建信双债增强债券型证券投资基金

本报告期:2013年7月25日(基金合同生效日)至2013年12月31日

单位:人民币元

| 项目 | 附注号 | 本期 2013年7月25日(基金合同生效日)至2013年12月31日 |
|---|---|---|
| 一、收入 | | 54,830,417.60 |
| 1.利息收入 | | 55,672,776.74 |
| 其中:存款利息收入 | | 43,770,290.13 |
| 债券利息收入 | | 7,225,364.61 |
| 资产支持证券利息收入 | | - |
| 买入返售金融资产收入 | | 4,677,122.00 |
| 其他利息收入 | | - |
| 2.投资收益(损失以“-”填列) | | -1,063,445.70 |
| 其中:股票投资收益 | | - |
| 基金投资收益 | | - |
| 债券投资收益 | | -1,063,445.70 |
| 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 | | - |
| 3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | -36,974.73 |
| 4.汇兑收益(损失以“-”号填列) | | - |
| 5.其他收入(损失以“-”号填列) | | 258,061.29 |
| 减:二、费用 | | 11,002,762.85 |
| 1、管理人报酬 | | 6,552,287.01 |
| 2、托管费 | | 2,184,095.63 |
| 3、销售服务费 | | 1,969,566.14 |
| 4、交易费用 | | 9,738.80 |
| 5、利息支出 | | 19,854.58 |
| 其中:卖出回购金融资产支出 | | 19,854.58 |
| 6、其他费用 | | 267,220.69 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 43,827,654.75 |
| 减:所得税费用 | | - |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 43,827,654.75 |

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:建信双债增强债券型证券投资基金

本报告期:2013年7月25日(基金合同生效日)至2013年12月31日

单位:人民币元

| 项目 | 本期 2013年7月25日(基金合同生效日)至2013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) | 3,196,716,975.03 | - | 3,196,716,975.03 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | - | 43,827,654.75 | 43,827,654.75 |
| 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) | -2,056,667,285.63 | -24,293,340.59 | -2,080,960,626.22 |
| 其中:1.基金申购款 | 19,026,032.58 | 221,128.07 | 19,247,160.65 |
| 2.基金赎回款 | -2,075,693,318.21 | -24,514,468.66 | -2,100,207,786.87 |
| 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) | 1,140,049,689.40 | 19,534,314.16 | 1,159,584,003.56 |

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:

孙志晨 何斌 秦绪华

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

建信双债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“中国证监会”)证监许可[2013]第698号《关于核准建信双债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《建信双债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3,195,585,368.91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437号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《建信双债增强债券型证券投资基金基金合同》于2013年7月25日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为3,196,716,975.03份基金份额,其中认购资金利息折合1,131,606.12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,基金托管人为中信银行股份有限公司。

根据《建信双债增强债券型证券投资基金基金合同》和《建信双债增强债券型证券投资基金招募说明书》并报中国证监会备案,本基金自募集期起根据认购/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。在投资者认购/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;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,赎回时根据持有期限收取赎回费用的,称为C类基金份额。本基金A类、C类两种收费模式并存,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。投资人可自由选择认购/申购某一类别的基金份额,但各类别基金份额之间不能相互转换。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《建信双债增强债券型证券投资基金基金合同》的有关规定,本基金的投资范围限于具有良好流动性的金融工具,包括国内依法发行上市的债券、货币市场工具及法律、法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具。本基金债券资产的投资比例不低于基金资产的80%,其中投资于信用债和可转债的比例合计不低于非现金基金资产的80%;基金持有的现金以及到期日在1年以内的政府债券不低于基金资产净值的5%。本基金的业绩比较基准为中债综合全价(总值)指数。

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2014年3月25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日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(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颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《建信双债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发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金2013年7月25日(基金合同生效日)至2013年12月31日止期间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2013年12月31日的财务状况以及2013年7月25日(基金合同生效日)至2013年12月31日止期间的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

7.4.4.1 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。本期财务报表的实际编制期间为2013年7月25日(基金合同生效日)至2013年12月31日。

7.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

(1)金融资产

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。

本基金目前以交易目的持有的股票投资、债券投资和衍生工具(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公允价值变动计入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。

7.4.4.4 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利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。

7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的股票投资、债券投资和衍生工具(主要为权证投资)按如下原则确定公允价值并进行估值:

(1)存在活跃市场的金融工具按其估值日的市场交易价格确定公允价值;估值日无交易,但最近交易日后经济环境未发生重大变化且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件的,按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。

(2)存在活跃市场的金融工具,如估值日无交易且最近交易日后经济环境发生了重大变化,参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素,调整最近交易市价以确定公允价值。

(3)当金融工具不存在活跃市场,采用市场参与者普遍认同且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时,尽可能最大程度使用市场参数,减少使用与本基金特定相关的参数。

7.4.4.6 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。

7.4.4.7 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入账。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。

7.4.4.8 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入账,并于期末全额转入未分配利润(累计亏损)。

7.4.4.9 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;于处置时,其处置价格与初始确认金额之间的差额确认为投资收益,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。

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则按直线法计算。

7.4.4.10 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬、托管费和销售服务费在费用涵盖期间按基金合同约定的费率和计算方法逐日确认。

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则按直线法计算。

7.4.4.11 基金的收益分配政策

本基金同一基金份额类别内的每一基金份额享有同等分配权。本基金收益以现金形式分配,但基金份额持有人可选择现金红利或将现金红利按分红除权日的基金份额净值自动转为基金份额进行再投资。若期末未分配利润中的未实现部分为正数,包括基金经营活动产生的未实现损益以及基金份额交易产生的未实现平准金等,则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润中的已实现部分;若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,即已实现部分相抵未实现部分后的余额。

经宣告的拟分配基金收益于分红除权日从所有者权益转出。

7.4.4.12 分部报告

本基金以内部组织结构、管理要