华宝双债增强债券型证券投资基金
2026 年中期报告

2026 年 6 月 30 日

基金管理人：华宝基金管理有限公司

基金托管人：中国工商银行股份有限公司

送出日期：2026 年 8 月 31 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。本中期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。

基金托管人中国工商银行股份有限公司根据本基金合同约定，于 2026 年 08 月 27 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。

本报告中财务资料未经审计。

本报告期自 2026 年 01 月 01 日起至 2026 年 06 月 30 日止。

1.2 目录

§1 重要提示及目录 2

1.1 重要提示 2
1.2 目录 3

§2 基金简介 5

2.1 基金基本情况 5
2.2 基金产品说明 5
2.3 基金管理人和基金托管人 5
2.4 信息披露方式 6
2.5 其他相关资料 6

§3 主要财务指标和基金净值表现 6

3.1 主要会计数据和财务指标 6
3.2 基金净值表现 7

§4 管理人报告 11

4.1 基金管理人及基金经理情况 11
4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明 12
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明 13
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 13
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望 14
4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明 14
4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明 15
4.8 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明 15

§5 托管人报告 15

5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明 15
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 15
5.3 托管人对本中期报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见 15

§6 半年度财务会计报告（未经审计） 16

6.1 资产负债表 16
6.2 利润表 17
6.3 净资产变动表 18
6.4 报表附注 21

§7 投资组合报告 40

7.1 期末基金资产组合情况 40
7.2 报告期末按行业分类的股票投资组合 41
7.3 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 41
7.4 报告期内股票投资组合的重大变动 41
7.5 期末按债券品种分类的债券投资组合 41
7.6 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 41
7.7 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 42
7.8 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 42

7.9 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 42
7.10 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明 42
7.11 投资组合报告附注 42
§8 基金份额持有人信息 45
8.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构 45
8.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 46
8.3 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 46
§9 开放式基金份额变动 46
§10 重大事件揭示 47
10.1 基金份额持有人大会决议 47
10.2 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 47
10.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 47
10.4 基金投资策略的改变 47
10.5 为基金进行审计的会计师事务所情况 47
10.6 管理人、托管人及相关从业人员受调查或处罚等情况 47
10.7 基金租用或者通过证券公司交易单元进行证券投资的相关情况 48
10.8 其他重大事件 50
§11 影响投资者决策的其他重要信息 50
11.1 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 50
11.2 影响投资者决策的其他重要信息 51
§12 备查文件目录 51
12.1 备查文件目录 51
12.2 存放地点 51
12.3 查阅方式 51

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	华宝双债增强债券型证券投资基金		
基金简称	华宝双债增强债券		
基金主代码	011280		
基金运作方式	契约型开放式		
基金合同生效日	2021 年 4 月 23 日		
基金管理人	华宝基金管理有限公司		
基金托管人	中国工商银行股份有限公司		
报告期末基金份额总额	1,185,558,218.26 份		
基金合同存续期	不定期		
下属分级基金的基金简称	华宝双债增强债券 A	华宝双债增强债券 C	华宝双债增强债券 D
下属分级基金的交易代码	011280	011281	022986
报告期末下属分级基金的份额总额	766,574,747.03 份	4,857,562.73 份	414,125,908.50 份

2.2 基金产品说明

投资目标	在控制投资组合下行风险的基础下，通过积极主动的可转债、信用债投资管理，追求基金资产的长期稳定增值。
投资策略	本基金主要基于对国家财政政策、货币政策的深入分析以及对宏观经济的动态跟踪，采用久期控制下的主动性投资策略，主要包括：久期控制、期限结构配置、信用风险控制、跨市场套利和相对价值判断等管理手段，对债券市场、债券收益率曲线以及各种债券价格的变化进行预测，相机而动、积极调整。
业绩比较基准	中证综合债指数收益率×50%+中证可转换债券指数收益率×40%+沪深 300 指数收益率×10%
风险收益特征	本基金为债券型基金，预期收益和风险水平低于混合型基金、股票型基金，高于货币市场基金。另外，由于本基金可转债（含可分离交易可转债的纯债部分）和信用债合计投资比例不低于固定收益类资产的 80%，而可转债的预期收益和风险水平通常高于普通债券，所以本基金的预期收益和风险水平高于普通债券型基金。

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		华宝基金管理有限公司	中国工商银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	周雷	郭明
	联系电话	021-38505888	（010）66105799
	电子邮箱	xxpl@fsfund.com	custody@icbc.com.cn
客户服务电话		400-700-5588、400-820-5050	95588
传真		021-38505777	（010）66105798

注册地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 100 号上海环球金融中心 58 楼	北京市西城区复兴门内大街 55 号
办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 100 号上海环球金融中心 58 楼	北京市西城区复兴门内大街 55 号
邮政编码	200120	100140
法定代表人	夏雪松	廖林

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
登载基金中期报告的管理人互联网网址	www.fsfund.com
基金中期报告置备地点	基金管理人办公场所和基金托管人办公场所。

2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
注册登记机构	基金管理人	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 100 号上海环球金融中心 58 楼

§3 主要财务指标和基金净值表现

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	报告期(2026 年 1 月 1 日 - 2026 年 6 月 30 日)		
	华宝双债增强债券 A	华宝双债增强债券 C	华宝双债增强债券 D
本期已实现收益	35,932,452.05	221,364.01	14,811,157.99
本期利润	24,230,193.11	71,569.54	-8,788,969.55
加权平均基金份额本期利润	0.0316	0.0143	-0.0267
本期加权平均净值利润率	2.49%	1.15%	-2.12%
本期基金份额净值增长	2.62%	2.42%	-1.35%

率			
3.1.2 期末数据和指标	报告期末(2026 年 6 月 30 日)		
期末可供分配利润	185,810,389.43	1,053,395.25	96,806,652.61
期末可供分配基金份额利润	0.2424	0.2169	0.2338
期末基金资产净值	952,385,136.46	5,910,957.98	510,932,561.11
期末基金份额净值	1.2424	1.2169	1.2338
3.1.3 累计期末指标	报告期末(2026 年 6 月 30 日)		
基金份额累计净值增长率	24.24%	21.69%	-1.35%

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）扣除相关费用和信用减值损失后的余额，本期利润等于本期已实现收益加上本期公允价值变动收益。

2.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.净值相关数据计算中涉及天数的，包括所有交易日以及季末最后一自然日（如非交易日）。

4.期末可供分配利润采用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。

5.本基金于 2024 年 12 月 18 日增设 D 类基金份额，D 类基金份额从 2024 年 12 月 27 日开始存续。2025 年 1 月 7 日，D 类基金份额全部赎回，份额为 0。2025 年 5 月 19 日，D 类基金新增基金份额。2025 年 5 月 28 日，D 类基金份额全部赎回，份额为 0。2026 年 1 月 9 日，D 类基金新增基金份额，相关数据按实际存续期计算。其中 D 类别基金份额累计净值增长率的计算期间为 2026 年 1 月 9 日至 2026 年 6 月 30 日。

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

华宝双债增强债券 A

阶段	份额净值增	份额净值增	业绩比较基	业绩比较基	①－③	②－④

	长率①	长率标准差②	准收益率③	准收益率标准差④		
过去三个月	0.05%	0.47%	3.30%	0.44%	-3.25%	0.03%
过去六个月	2.62%	0.58%	2.92%	0.47%	-0.30%	0.11%
过去一年	11.32%	0.48%	8.91%	0.40%	2.41%	0.08%
过去三年	17.14%	0.55%	19.81%	0.34%	-2.67%	0.21%
过去五年	23.08%	0.44%	24.78%	0.34%	-1.70%	0.10%
过去七年	-	-	-	-	-	-
过去十年	-	-	-	-	-	-
自基金合同生效起至今	24.24%	0.43%	27.10%	0.33%	-2.86%	0.10%

华宝双债增强债券 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	-0.05%	0.47%	3.30%	0.44%	-3.35%	0.03%
过去六个月	2.42%	0.58%	2.92%	0.47%	-0.50%	0.11%
过去一年	10.88%	0.48%	8.91%	0.40%	1.97%	0.08%
过去三年	15.75%	0.55%	19.81%	0.34%	-4.06%	0.21%
过去五年	20.65%	0.44%	24.78%	0.34%	-4.13%	0.10%
过去七年	-	-	-	-	-	-
过去十年	-	-	-	-	-	-
自基金合同生效起至今	21.69%	0.43%	27.10%	0.33%	-5.41%	0.10%

华宝双债增强债券 D

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	0.05%	0.47%	3.30%	0.44%	-3.25%	0.03%
自基金合同生效起至	0.02%	0.00%	-0.85%	0.23%	0.87%	-0.23%

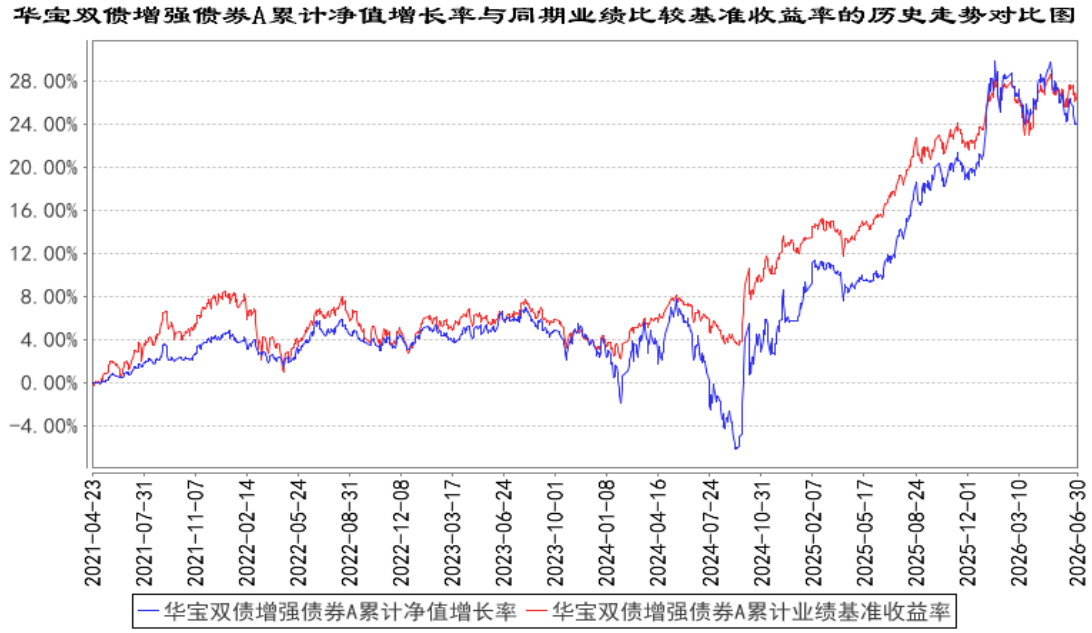
2025-01-06						
2025-05-19 至 2025-05-27	-0.16%	0.04%	-0.31%	0.15%	0.15%	-0.11%
2026-01-09 至今	-1.35%	0.56%	1.33%	0.47%	-2.68%	0.09%

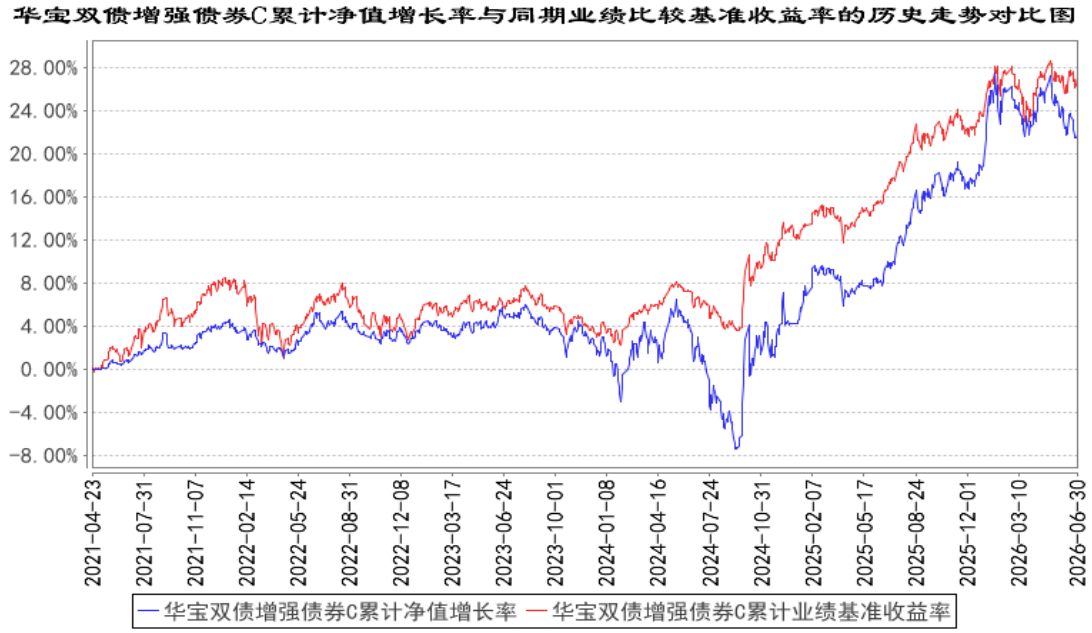
注：（1）基金业绩基准：中证综合债指数收益率×50%+中证可转换债券指数收益率×40%+沪深 300 指数收益率×10%；

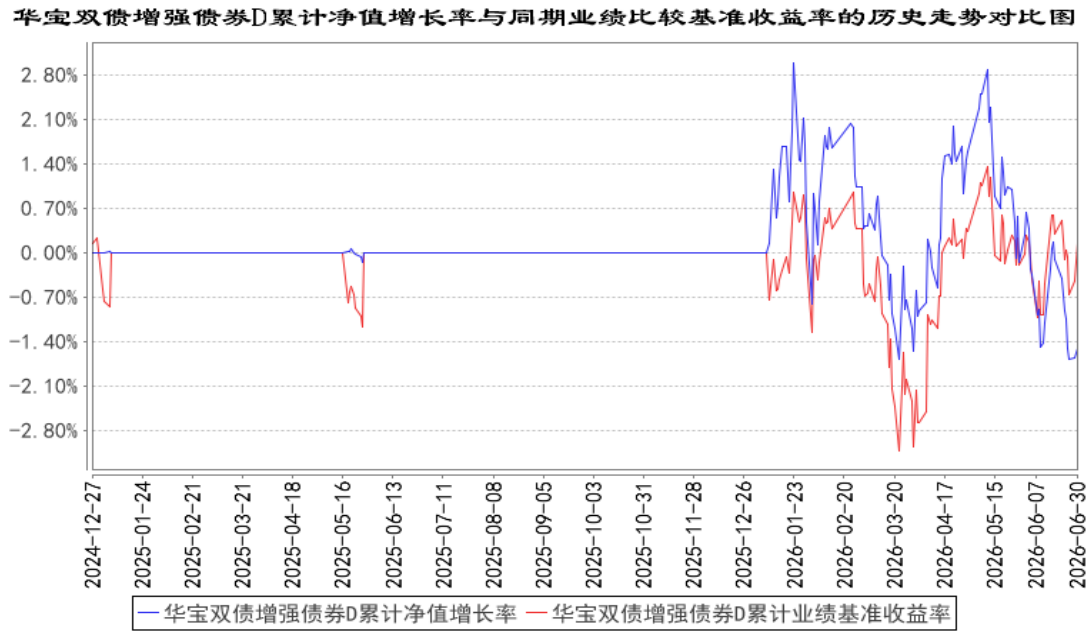
（2）净值以及比较基准相关数据计算中涉及天数的，包括所有交易日以及季末最后一自然日（如非交易日）；

（3）本基金于 2024 年 12 月 18 日增设 D 类基金份额，D 类基金份额从 2024 年 12 月 27 日开始存续。2025 年 1 月 7 日，D 类基金份额全部赎回，份额为 0。2025 年 5 月 19 日，D 类基金新增基金份额。2025 年 5 月 28 日，D 类基金份额全部赎回，份额为 0。2026 年 1 月 9 日，D 类基金新增基金份额，相关数据按实际存续期计算。

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：按照基金合同的约定，基金管理人应当自基金合同生效之日起 6 个月内使基金的投资组合比例符合基金合同的有关约定，截至 2021 年 10 月 23 日，本基金已达到合同规定的资产配置比例。本基金于 2024 年 12 月 18 日增设 D 类基金份额，D 类基金份额从 2024 年 12 月 27 日开始存续。2025 年 1 月 7 日，D 类基金份额全部赎回，份额为 0。2025 年 5 月 19 日，D 类基金新增基金份额。2025 年 5 月 28 日，D 类基金份额全部赎回，份额为 0。2026 年 1 月 9 日，D 类基金新增基金份额，相关数据按实际存续期计算。

§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

华宝基金管理有限公司（公司原名“华宝兴业基金管理有限公司”）于 2003 年 2 月 12 日经中国证监会批准设立，2003 年 3 月 7 日在国家工商总局注册登记并正式开业，是国内首批中外合资基金管理公司。成立之初，公司注册资本为 1 亿元人民币，2007 年经中国证监会批准，公司注册资本增加至 1.5 亿元人民币。2017 年公司名称变更为“华宝基金管理有限公司”。目前公司股东为华宝信托有限责任公司、美国华平资产管理有限合伙（Warburg Pincus Asset Management,L.P.）和江苏省铁路集团有限公司，持有股权占比分别为 51%、29%、20%。公司在北京和深圳设有分公司。截至本报告期末（2026 年 06 月 30 日），本公司正在管理运作的公开募集证券投资基金共 178 只，涵盖股票型基金、混合型基金、债券型基金、货币市场基金、FOF 等。

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		
李栋梁	本基金基金经理、固定收益投资总监、混合资产部总经理	2021-04-23	-	23 年	硕士。曾在国联证券有限责任公司、华宝信托有限责任公司和太平资产管理有限公司从事固定收益的证券研究和投资管理工作。2010 年 10 月加入华宝基金管理有限公司，先后担任债券分析师、基金经理助理、固定收益部副总经理、混合资产部副总经理、固定收益部总经理等职务，现任固定收益投资总监、混合资产部总经理。2011 年 6 月起任华宝宝康债券投资基金基金经理，2014 年 10 月至 2023 年 3 月任华宝增强收益债券型证券投资基金基金经理，2015 年 10 月至 2017 年 12 月任华宝新机遇灵活配置混合型证券投资基金(LOF)、华宝新价值灵活配置混合型证券投资基金基金经理，2016 年 4 月至 2019 年 6 月任华宝宝鑫纯债一年定期开放债券型证券投资基金基金经理，2016 年 6 月起任华宝可转债债券型证券投资基金基金经理，2016 年 9 月至 2017 年 12 月任华宝新活力灵活配置混合型证券投资基金基金经理，2016 年 12 月至 2021 年 3 月任华宝新起点灵活配置混合型证券投资基金基金经理，2017 年 1 月

					至 2018 年 6 月任华宝新动力一年定期开放灵活配置混合型证券投资基金基金经理，2017 年 2 月起任华宝新飞跃灵活配置混合型证券投资基金基金经理，2017 年 3 月至 2018 年 7 月任华宝新回报一年定期开放混合型证券投资基金基金经理，2017 年 3 月至 2018 年 8 月任华宝新优选一年定期开放灵活配置混合型证券投资基金基金经理，2017 年 6 月至 2019 年 3 月任华宝新优享灵活配置混合型证券投资基金基金经理，2021 年 4 月起任华宝双债增强债券型证券投资基金基金经理，2022 年 5 月起任华宝安宜六个月持有期债券型证券投资基金基金经理，2022 年 11 月至 2024 年 9 月任华宝安悦一年持有期混合型证券投资基金基金经理，2023 年 1 月起任华宝安融六个月持有期债券型证券投资基金基金经理，2023 年 8 月起任华宝安元债券型证券投资基金基金经理。
李巍	本基金基金经理	2023-10-26	-	12 年	硕士。曾在海富通基金管理有限公司任债券交易员，富国基金管理有限公司任高级债券交易员，安信基金管理有限责任公司任投研助理、基金经理、投资经理等，2023 年 3 月加入华宝基金管理有限公司。2023 年 10 月起任华宝双债增强债券型证券投资基金、华宝安融六个月持有期债券型证券投资基金基金经理。

注：1、任职日期以及离任日期均以基金公告为准。

2、证券从业含义遵从《证券基金经营机构董事、监事、高级管理人员及从业人员监督管理办法》的相关规定。

4.1.3 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

本报告期内，本基金基金经理未兼任私募资产管理计划投资经理。

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，本基金管理人遵守《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国证券投资基金法》及其各项实施细则、《华宝双债增强债券型证券投资基金基金合同》和其他相关法律法规的规定、监管部门的相关规定，依照诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在控制投资风险的基础上，为基金份额持有人谋取最大利益，没有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 公平交易制度的执行情况

本报告期内，基金管理人通过严格执行投资决策委员会议事规则、公司股票库管理制度、中央交易室制度、防火墙机制、系统中的公平交易程序、每日交易日结报告、定期基金投资绩效评价等机制，确保所管理的所有投资组合在授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动和环节得到公平对待。同时，基金管理人严格遵守法律法规关于公平交易的相关规定和公司内部制度要求，分析了本公司旗下所有投资组合之间的整体收益率差异、分投资类别（股票、债券）的收益率差异以及连续四个季度期间内、不同时间窗下同向交易的交易价差；分析结果未发现异常情况。

4.3.2 异常交易行为的专项说明

本报告期内，本基金管理人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 2 次，系指数量化投资组合因投资策略需要和其他组合发生的反向交易。

本报告期内，本基金没有发现异常交易行为。

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

中共中央政治局 7 月 30 日召开会议，会议认为，今年以来我国经济呈现动能向新、结构向优的发展态势。同时，要高度重视经济运行中的困难挑战，坚定信心，迎难而上，用好各种机遇和优势，推动高质量发展行稳致远。会议强调，做好下半年经济工作，要坚持稳中求进工作总基调，坚持深化改革开放，加快推动新旧动能转换，实施好更加积极的财政政策和适度宽松的货币政策，充分发挥各项存量政策效能，及时谋划出台务实管用的增量政策，加大逆周期调节力度，加力扩大内需、优化供给，切实保障和改善民生，增强发展动力、激发社会活力，推动经济持续向新向优向好发展，努力实现“十五五”良好开局。会议指出，宏观政策要发力提效，加快财政支出和债券资金使用进度，有力推进“两重”建设和“两新”工作。兜牢基层“三保”底线。综合运用并适时调整货币政策工具，优化实施财政金融协同促内需政策。会议强调，要有效扩大国内需求，适应不同群体消费需求扩大优质供给，挖掘服务消费潜力。扎实推进“六张网”规划建设。加快现代化产业体系建设，加强对基础研究的长期稳定支持，深入实施“人工智能+”行动，发展智能经济新形态，完善人工智能治理体系。积极推动前沿技术突破和未来产业发展，着力打造新兴支柱产业，持续推动传统产业改造升级。

上半年经济运行在合理区间，生产供给较快增长，就业形势总体稳定，物价温和上涨，对外

贸易增势良好，新动能快速成长，发展韧性持续彰显。初步核算，上半年国内生产总值 695704 亿元，按不变价格计算，同比增长 4.7%。分产业看，第一产业增加值 31522 亿元，同比增长 3.7%；第二产业增加值 250473 亿元，增长 3.9%；第三产业增加值 413709 亿元，增长 5.2%。分季度看，一季度国内生产总值同比增长 5.0%，二季度增长 4.3%。从环比看，二季度国内生产总值增长 0.9%。上半年，全国居民消费价格（CPI）同比上涨 1.0%。上半年，全国工业生产者出厂价格同比上涨 1.5%。

年初以来债券市场整体表现较好，年初债券收益率小幅上行，3 月份受到大宗商品价格上涨的影响，长久期债券收益率小幅上行，其他时间债券收益率整体小幅下行，整体表现较好。权益市场机会较多，1-2 月份权益市场上涨，成长行业更受关注。3 月份受到大宗商品价格的上涨，权益市场出现调整，4 月份以来权益市场持续上涨，其中成长行业表现最好，其他行业表现一般，市场风格相对集中。可转债的走势和股票市场基本一致。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

本报告期基金份额 A 类净值增长率为 2.62%，本报告期基金份额 C 类净值增长率为 2.42%;同期业绩比较基准收益率为 2.92%。本报告期基金份额 D 类净值增长率为-1.35%;同期业绩比较基准收益率为 1.33%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

出口持续超过预期，一方面中国产业结构不断升级推动中国在全球贸易的份额不断上行，另一方面 AI 基础设施增速较高也带动了出口，出口增速高增长对完成年度经济增长目标构成支撑，考虑去年的基数效应以及潜在的逆周期政策，下半年 GDP 增速较 2 季度上升，综合考虑物价水平，整体的名义 GDP 增速小幅上升。债券市场整体并没有反应名义 GDP 增速小幅上行的影响，更多的受到央行货币政策方向和力度以及机构投资者行为的影响。央行下半年可能降准，货币政策对债市构成支撑。机构持续增加债券配置也支撑债券市场。下半年债市收益以票息收益为主，资本利得的空间相对较小，短周期期限利差压缩之后要关注长期限品种潜在的价格波动。名义 GDP 增速的回升和央行货币政策都对权益类资产构成支撑，行业层面需要根据行业发展趋势、景气度的边际变化、估值、投资者行为模式等灵活调整权益类资产的仓位和行业配置。可转债和股票市场一起波动，同样需要根据行业波动、转债的绝对价格、转股溢价率的变动等灵活调整仓位和风格。

4.6 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。

本基金管理人设有估值委员会，定期评价现行估值政策和程序，在发生了影响估值政策和程

序的有效性及适用性的情况后及时修订估值方法。基金在投资新品种时，由估值委员会评价现有估值政策和程序的适用性。参与估值的人员均具备估值业务所需的专业胜任能力，参与估值各方之间不存在重大利益冲突。

本基金的估值由基金会计负责，基金会计以本基金为会计核算主体，基金会计核算独立于公司会计核算，独立建账、独立核算。基金会计采用专用的财务核算软件系统进行基金核算及账务处理；每日按时接收成交数据及权益数据，进行基金估值。基金会计核算采用基金管理人与托管银行双人同步独立核算、相互核对的方式进行；基金会计每日就基金的会计核算、基金估值等与托管银行进行核对，每日估值结果必须与托管行核对一致后才能对外公告。

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。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金本报告期未进行利润分配，符合相关法规及基金合同的规定。

4.8 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

本报告期内，本基金不存在连续二十个工作日基金份额持有人低于二百人或基金资产净值低于五千万元的情形。

§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

本报告期内，本基金托管人在对本基金的托管过程中，严格遵守《证券投资基金法》及其他法律法规和基金合同的有关规定，不存在任何损害基金份额持有人利益的行为，完全尽职尽责地履行了基金托管人应尽的义务。

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

本报告期内，本基金的管理人——华宝基金管理有限公司在本基金的投资运作、基金资产净值计算、基金份额申购赎回价格计算、基金费用开支等问题上，托管人未发现损害基金份额持有人利益的行为。

5.3 托管人对本中期报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本托管人依法对华宝基金管理有限公司编制和披露的本基金 2026 年中期报告中财务指标、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进行了核查，以上内容真实、准确和完整。

§6 半年度财务会计报告（未经审计）

6.1 资产负债表

会计主体：华宝双债增强债券型证券投资基金

报告截止日：2026 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	附注号	本期末 2026 年 6 月 30 日	上年度末 2025 年 12 月 31 日
资 产：			
货币资金	6.4.7.1	9,318,860.67	2,046,410.45
结算备付金		2,008,259.68	1,944,988.62
存出保证金		151,337.74	83,990.37
交易性金融资产	6.4.7.2	1,392,698,580.77	1,000,342,811.79
其中：股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		1,392,698,580.77	1,000,342,811.79
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
其他投资		-	-
衍生金融资产	6.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	6.4.7.4	70,000,000.00	-
债权投资		-	-
其中：债券投资		-	-
资产支持证券投资		-	-
其他投资		-	-
其他债权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
应收清算款		27,522,574.61	-
应收股利		-	-
应收申购款		4,639.90	-
递延所得税资产		-	-
其他资产	6.4.7.5	-	-
资产总计		1,501,704,253.37	1,004,418,201.23
负债和净资产	**附注号**	**本期末 2026 年 6 月 30 日**	**上年度末 2025 年 12 月 31 日**
负 债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	6.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		-	71,982,315.40
应付清算款		31,363,473.93	22,105.75
应付赎回款		19,075.45	594.54

应付管理人报酬		853,346.89	549,185.98
应付托管费		121,906.71	78,455.13
应付销售服务费		2,072.67	1,687.17
应付投资顾问费		-	-
应交税费		28,524.22	14,676.69
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	6.4.7.6	87,197.95	168,316.90
负债合计		32,475,597.82	72,817,337.56
净资产：			
实收基金	6.4.7.7	1,185,558,218.26	769,522,681.29
其他综合收益		-	-
未分配利润	6.4.7.8	283,670,437.29	162,078,182.38
净资产合计		1,469,228,655.55	931,600,863.67
负债和净资产总计		1,501,704,253.37	1,004,418,201.23

注：报告截止日 2026 年 06 月 30 日,基金份额总额 1,185,558,218.26 份，其中华宝双债增强债券 A 基金份额总额 766,574,747.03 份，基金份额净值 1.2424 元；华宝双债增强债券 C 基金份额总额 4,857,562.73 份,基金份额净值 1.2169 元;华宝双债增强债券 D 基金份额总额 414,125,908.50 份，基金份额净值 1.2338 元。

6.2 利润表

会计主体：华宝双债增强债券型证券投资基金

本报告期：2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日	上年度可比期间 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
一、营业总收入		21,619,254.49	33,721,536.74
1.利息收入		234,743.17	534,831.42
其中：存款利息收入	6.4.7.9	60,998.49	104,679.52
债券利息收入		-	-
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		173,744.68	430,151.90
其他利息收入		-	-
2.投资收益（损失以“-”填列）		56,833,643.04	27,493,998.51
其中：股票投资收益	6.4.7.10	-	-
基金投资收益		-	-
债券投资收益	6.4.7.11	56,833,643.04	27,493,998.51

资产支持证券投资收益	6.4.7.12	-	-
贵金属投资收益	6.4.7.13	-	-
衍生工具收益	6.4.7.14	-	-
股利收益	6.4.7.15	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益		-	-
其他投资收益		-	-
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6.4.7.16	-35,452,180.95	5,691,472.64
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
5.其他收入（损失以“-”号填列）	6.4.7.17	3,049.23	1,234.17
减：二、营业总支出		6,106,461.39	2,658,825.96
1．管理人报酬	6.4.10.2.1	4,774,588.06	2,047,964.00
其中：暂估管理人报酬		-	-
2．托管费	6.4.10.2.2	682,083.98	298,938.15
3．销售服务费	6.4.10.2.3	12,347.85	11,135.53
4．投资顾问费		-	-
5．利息支出		526,815.03	207,055.16
其中：卖出回购金融资产支出		526,815.03	207,055.16
6．信用减值损失	6.4.7.18	-	-
7．税金及附加		11,708.08	2,872.49
8．其他费用	6.4.7.19	98,918.39	90,860.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,512,793.10	31,062,710.78
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,512,793.10	31,062,710.78
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		15,512,793.10	31,062,710.78

6.3 净资产变动表

会计主体：华宝双债增强债券型证券投资基金

本报告期：2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	本期 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

	实收基金	其他综合收益	未分配利润	净资产合计
一、上期期末净资产	769,522,681.29	-	162,078,182.38	931,600,863.67
加：会计政策变更	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
二、本期期初净资产	769,522,681.29	-	162,078,182.38	931,600,863.67
三、本期增减变动额（减少以“-”号填列）	416,035,536.97	-	121,592,254.91	537,627,791.88
（一）、综合收益总额	-	-	15,512,793.10	15,512,793.10
（二）、本期基金份额交易产生的净资产变动数（净资产减少以“-”号填列）	416,035,536.97	-	106,079,461.81	522,114,998.78
其中：1.基金申购款	468,249,703.38	-	119,593,102.30	587,842,805.68
2.基金赎回款	-52,214,166.41	-	-13,513,640.49	-65,727,806.90
（三）、本期向基金份额持有人分配利润产生的净资产变动（净资产减少以“-”号填列）	-	-	-	-
（四）、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-
四、本期期末净资产	1,185,558,218.26	-	283,670,437.29	1,469,228,655.55
项目	上年度可比期间 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日			
	实收基金	其他综合收益	未分配利润	净资产合计
一、上期期末净资产	756,782,351.37	-	43,469,488.95	800,251,840.32

加：会计政策变更	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
二、本期期初净资产	756,782,351.37	-	43,469,488.95	800,251,840.32
三、本期增减变动额（减少以“-”号填列）	15,631,245.29	-	46,106,875.64	61,738,120.93
（一）、综合收益总额	-	-	31,062,710.78	31,062,710.78
（二）、本期基金份额交易产生的净资产变动数（净资产减少以“-”号填列）	15,631,245.29	-	15,044,164.86	30,675,410.15
其中：1.基金申购款	1,152,717,150.93	-	109,496,749.91	1,262,213,900.84
2.基金赎回款	- 1,137,085,905.64	-	-94,452,585.05	- 1,231,538,490.69
（三）、本期向基金份额持有人分配利润产生的净资产变动（净资产减少以“-”号填列）	-	-	-	-
（四）、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-
四、本期期末净资产	772,413,596.66	-	89,576,364.59	861,989,961.25

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 6.1 至 6.4 财务报表由下列负责人签署：

向辉	李孟恒	张幸骏
基金管理人负责人	主管会计工作负责人	会计机构负责人

6.4 报表附注

6.4.1 基金基本情况

华宝双债增强债券型证券投资基金（以下简称“本基金”），系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 20203483 号文《关于准予华宝双债增强债券型证券投资基金注册的批复》准予注册，由华宝基金管理有限公司于 2021 年 4 月 8 日至 2021 年 4 月 21 日止期间向社会公开募集，募集期结束经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明（2021）验字第 61471289_B10 号验资报告后，向中国证监会报送基金备案材料。基金合同于 2021 年 4 月 23 日生效。本基金为契约型开放式基金，存续期限为不定期。设立时募集的扣除认购费后的实收基金（本金）为人民币 691,007,880.21 元，其中 A 类基金份额的净认购金额为人民币 617,465,033.70 元；C 类基金份额的净认购金额为人民币 73,542,846.51 元；在募集期间产生利息为人民币 166,689.47 元，其中 A 类基金份额的有效认购资金在初始募集期内产生的利息为人民币 153,723.30 元；C 类基金份额的有效认购资金在初始募集期内产生的利息为人民币 12,966.17 元。以上收到的实收资金（本息）共计为人民币 691,174,569.68 元，折合 691,174,569.68 份基金份额。本基金的基金管理人为华宝基金管理有限公司，基金托管人为中国工商银行股份有限公司。

本基金的投资范围主要为具有良好流动性的金融工具，包括债券（包括国债、央行票据、金融债、企业债、公司债、中期票据、短期融资券、超短期融资券、公开发行的次级债、政府支持债券、政府支持机构债券、地方政府债券、可交换债券、可转换债券（含可分离交易可转债的纯债部分））、资产支持证券、债券回购、同业存单、银行存款（包括协议存款、定期存款及其他银行存款）、货币市场工具、股票（包括中小板、创业板及其他经中国证监会核准或注册上市的股票）及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具，但需符合中国证监会的相关规定。如法律法规或监管机构以后允许基金投资其他品种，基金管理人在履行适当程序后，可以将其纳入投资范围。本基金的投资组合比例为：本基金投资于债券的比例不低于基金资产的 80%，投资于信用债、可转换债券（含可分离交易可转债的纯债部分）和可交换债券的比例合计不低于非现金基金资产的 80%，其中，投资于可转换债券（含可分离交易可转债的纯债部分）和可交换债券的比例合计不低于非现金基金资产的 20%。本基金投资的信用债券其发行人委托的国内评级机构出具的主体信用评级为 AA 以上（含 AA），其中，投资于发行人委托的国内评级机构出具的主体信用评级为 AA 的信用债券占基金信用债券资产的比例不超过 20%；投资于发行人委托的国内评级机构出具的主体信用评级为 AA+的信用债券占基金信用债券资产的比例不超过 50%；投资于发行人委托的国内评级机构出具的主体信用评级为 AAA 的信用债券占基金信用债券资产的比例不低于 50%。股票等

权益类资产的投资比例不超过基金资产的 20%，本基金保留的现金（不包括结算备付金、存出保证金、应收申购款等）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%。本基金的业绩比较基准为：中证综合债指数收益率×50%+中证可转换债券指数收益率×40%+沪深 300 指数收益率×10%。

本财务报表由本基金的基金管理人华宝基金管理有限公司于 2026 年 8 月 27 日批准报出。

6.4.2 会计报表的编制基础

本基金财务报表以持续经营为基础编制。

本基金财务报表符合中华人民共和国财政部 （以下简称“财政部”） 颁布的企业会计准则和《资产管理产品相关会计处理规定》(以下合称“企业会计准则”)的要求，同时亦按照中国证券投资基金业协会（以下简称“基金业协会”）颁布的《公开募集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》、《证券投资基金会计核算业务指引》及中国证监会、基金业协会发布的其他有关基金行业实务操作的规定编制财务报表。

6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金财务报表符合财政部颁布的企业会计准则及附注 6.4.2 中所列示的中国证监会和基金业协会发布的有关基金行业实务操作的规定的要求，真实、完整地反映了本基金 2026 年 6 月 30 日的财务状况以及 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日止期间的经营成果和基金净资产变动情况。

6.4.4 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、会计估计与最近一期年度报告一致。

6.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

6.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金在本报告期内未发生重大会计政策变更。

6.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金在本报告期内未发生重大会计估计变更。

6.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期内未发生重大会计差错更正。

6.4.6 税项

根据财税[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 [2004] 78 号文《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税 [2012] 85 号文《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》、深圳证券交易所于 2008 年 9 月 18 日发布的《深圳证券交易所关于做好证券交易印花税征收方式调整工作的通知》、财税 [2008] 1 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税 [2016] 36 号文《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 号文《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 号文《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》、财税[2023] 39 号《关于减半征收证券交易印花税的公告》、财政部 税务总局公告 2024 年第 8 号《关于延续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》、财税[2025] 4 号《关于国债等债券利息收入增值税政策的公告》《中华人民共和国增值税法实施条例》、财税[2026]10 号《关于增值税法施行后增值税优惠政策衔接事项的公告》及其他相关税务法规和实务操作，本基金适用的主要税项列示如下：

a) 本基金管理人运营本基金过程中发生的增值税应税行为，可以选择适用简易计税方法，按照 3%的规定征收率计算缴纳增值税。

本基金管理人运用基金买卖股票、债券取得的收入， 截至 2027 年 12 月 31 日，免征增值税；对金融同业往来取得的利息收入免征增值税；同业存款利息收入免征增值税以及一般存款利息收入不征收增值税。自 2025 年 8 月 8 日起，对在该日期之后（含当日）新发行的国债、地方政府债券、金融债券的利息收入，恢复征收增值税，对该日期之前已发行的国债、地方政府债券、金融债券（含在 2025 年 8 月 8 日之后续发行的部分）的利息收入，继续免征增值税直至债券到期。本基金管理人运营本基金提供的贷款服务，以产生的利息及利息性质的收入为销售额。

b) 对本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。

对投资者从本基金分配中取得的收入，暂不征收企业所得税。

c) 对本基金从上市公司、全国中小企业股份转让系统公开转让股票的非上市公众公司（“挂牌公司”）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。对本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。

对本基金取得的企业债券利息收入，应由发行债券的企业在向本基金支付利息时代扣代缴 20%的个人所得税。

d) 本基金卖出股票按 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。自 2023 年 8 月 28 日起，证券交易印花税实施减半征收。

e) 对本基金运营过程中缴纳的增值税，分别按照本基金管理人所在地适用的税率，计算缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。

6.4.7 重要财务报表项目的说明

6.4.7.1 货币资金

单位：人民币元

项目	本期末 2026 年 6 月 30 日
活期存款	9,318,860.67
等于：本金	9,316,123.48
加：应计利息	2,737.19
减：坏账准备	-
定期存款	-
等于：本金	-
加：应计利息	-
减：坏账准备	-
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	-
等于：本金	-
加：应计利息	-
减：坏账准备	-
合计	9,318,860.67

6.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目		本期末 2026 年 6 月 30 日			
		成本	应计利息	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	690,696,639.96	3,754,024.55	671,454,209.28	-22,996,455.23
	银行间	718,953,107.81	6,026,371.49	721,244,371.49	-3,735,107.81

	市场				
	合计	1,409,649,747.77	9,780,396.04	1,392,698,580.77	-26,731,563.04
资产支持证券		-	-	-	-
基金		-	-	-	-
其他		-	-	-	-
合计		1,409,649,747.77	9,780,396.04	1,392,698,580.77	-26,731,563.04

6.4.7.3 衍生金融资产/负债

6.4.7.3.1 衍生金融资产/负债期末余额

本基金本报告期末未持有衍生金融资产/负债。

6.4.7.4 买入返售金融资产

6.4.7.4.1 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 2026 年 6 月 30 日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所市场	70,000,000.00	-
银行间市场	-	-
合计	70,000,000.00	-

6.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本报告期末未持有买断式逆回购交易中取得的债券。

6.4.7.5 其他资产

本基金本报告期末未持有其他资产。

6.4.7.6 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2026 年 6 月 30 日
应付券商交易单元保证金	-
应付赎回费	19.29
应付证券出借违约金	-
应付交易费用	15,274.60
其中：交易所市场	6,669.60
银行间市场	8,605.00
应付利息	-
预提费用	71,904.06
合计	87,197.95

6.4.7.7 实收基金

金额单位：人民币元

华宝双债增强债券 A

项目	本期 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	765,316,913.44	765,316,913.44
本期申购	8,997,858.86	8,997,858.86
本期赎回（以“-”号填列）	-7,740,025.27	-7,740,025.27
基金拆分/份额折算前	-	-
基金拆分/份额折算调整	-	-
本期申购	-	-
本期赎回（以“-”号填列）	-	-
本期末	766,574,747.03	766,574,747.03

华宝双债增强债券 C

项目	本期 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	4,205,767.85	4,205,767.85
本期申购	3,317,487.69	3,317,487.69
本期赎回（以“-”号填列）	-2,665,692.81	-2,665,692.81
基金拆分/份额折算前	-	-
基金拆分/份额折算调整	-	-
本期申购	-	-
本期赎回（以“-”号填列）	-	-
本期末	4,857,562.73	4,857,562.73

华宝双债增强债券 D

项目	本期 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	-	-
本期申购	455,934,356.83	455,934,356.83
本期赎回（以“-”号填列）	-41,808,448.33	-41,808,448.33
基金拆分/份额折算前	-	-
基金拆分/份额折算调整	-	-
本期申购	-	-
本期赎回（以“-”号填列）	-	-
本期末	414,125,908.50	414,125,908.50

注：申购含红利再投以及转换入份(金)额，赎回含转换出份(金)额。

6.4.7.8 未分配利润

单位：人民币元

华宝双债增强债券 A

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	153,973,058.26	7,313,536.82	161,286,595.08

加：会计政策变更	-	-	-
前期差错更正	-	-	-
其他	-	-	-
本期期初	153,973,058.26	7,313,536.82	161,286,595.08
本期利润	35,932,452.05	-11,702,258.94	24,230,193.11
本期基金份额交易产生的变动数	242,470.88	51,130.36	293,601.24
其中：基金申购款	2,108,753.97	286,364.31	2,395,118.28
基金赎回款	-1,866,283.09	-235,233.95	-2,101,517.04
本期已分配利润	-	-	-
本期末	190,147,981.19	-4,337,591.76	185,810,389.43

华宝双债增强债券 C

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	752,926.10	38,661.20	791,587.30
加：会计政策变更	-	-	-
前期差错更正	-	-	-
其他	-	-	-
本期期初	752,926.10	38,661.20	791,587.30
本期利润	221,364.01	-149,794.47	71,569.54
本期基金份额交易产生的变动数	106,661.90	83,576.51	190,238.41
其中：基金申购款	688,873.35	147,387.13	836,260.48
基金赎回款	-582,211.45	-63,810.62	-646,022.07
本期已分配利润	-	-	-
本期末	1,080,952.01	-27,556.76	1,053,395.25

华宝双债增强债券 D

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-
前期差错更正	-	-	-
其他	-	-	-
本期期初	-	-	-
本期利润	14,811,157.99	-23,600,127.54	-8,788,969.55
本期基金份额交易产生的变动数	84,322,444.62	21,273,177.54	105,595,622.16
其中：基金申购款	93,892,255.96	22,469,467.58	116,361,723.54
基金赎回款	-9,569,811.34	-1,196,290.04	-10,766,101.38
本期已分配利润	-	-	-
本期末	99,133,602.61	-2,326,950.00	96,806,652.61

6.4.7.9 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

活期存款利息收入	53,718.33
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	6,762.41
其他	517.75
合计	60,998.49

6.4.7.10 股票投资收益

6.4.7.10.1 股票投资收益——买卖股票差价收入

本基金本报告期内无股票投资收益。

6.4.7.11 债券投资收益

6.4.7.11.1 债券投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期 2026年1月1日至2026年6月30日
债券投资收益——利息收入	12,002,883.92
债券投资收益——买卖债券（债转股及债券到期兑付）差价收入	44,830,759.12
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	56,833,643.04

6.4.7.11.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2026年1月1日至2026年6月30日
卖出债券（债转股及债券到期兑付）成交总额	2,321,903,493.26
减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额	2,271,568,984.33
减：应计利息总额	5,320,093.13
减：交易费用	183,656.68
买卖债券差价收入	44,830,759.12

6.4.7.12 资产支持证券投资收益

6.4.7.12.1 资产支持证券投资收益——买卖资产支持证券差价收入

本基金本报告期内无资产支持证券投资收益。

6.4.7.13 贵金属投资收益

6.4.7.13.1 贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入

本基金本报告期内无贵金属投资收益。

6.4.7.14 衍生工具收益

6.4.7.14.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入

本基金本报告期内无衍生工具收益。

6.4.7.15 股利收益

本基金本报告期内无股利收益。

6.4.7.16 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
1.交易性金融资产	-35,452,180.95
股票投资	-
债券投资	-35,452,180.95
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	-35,452,180.95

6.4.7.17 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
基金赎回费收入	2,738.50
基金转换费收入	310.73
合计	3,049.23

6.4.7.18 信用减值损失

本基金本报告期内无信用减值损失。

6.4.7.19 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
审计费用	12,396.69
信息披露费	59,507.37
证券出借违约金	-
银行费用	8,414.33
账户维护费	18,000.00

上清所 CFCA 证书服务费	600.00
合计	98,918.39

6.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

6.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金并无需要披露的或有事项。

6.4.8.2 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本基金无需要披露的资产负债表日后事项。

6.4.9 关联方、关联关系

6.4.9.1 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

本报告期内存在控制关系或其他重大利害关系的关联方未发生变化。

6.4.9.2 本报告期与基金发生关联交易的各关联方

关联方名称	与本基金的关系
华宝基金管理有限公司("华宝基金")	基金管理人,注册登记机构,基金销售机构
中国工商银行股份有限公司("中国工商银行")	基金托管人,基金销售机构
华宝信托有限责任公司("华宝信托")	基金管理人的股东
华平资产管理有限合伙(Warburg Pincus Asset Management.L.P.)	基金管理人的股东
江苏省铁路集团有限公司("江苏铁集")	基金管理人的股东
中国宝武钢铁集团有限公司("宝武集团")	华宝信托的最终控制人
华宝证券股份有限公司("华宝证券")	受宝武集团控制的公司,基金销售机构
华宝投资有限公司("华宝投资")	受宝武集团控制的公司
宝武集团财务有限责任公司("宝武财务")	受宝武集团控制的公司

注：下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

6.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

6.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

6.4.10.1.1 股票交易

本基金本报告期内及上年度可比期间未通过关联方交易单元进行交易。

6.4.10.2 关联方报酬

6.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日	上年度可比期间 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

当期发生的基金应支付的管理费	4,774,588.06	2,047,964.00
其中：应支付销售机构的客户维护费	1,321,384.50	613,041.36
应支付基金管理人的净管理费	3,453,203.56	1,434,922.64

注：支付基金管理人华宝基金的管理人报酬按前一日基金资产净值 0.7%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 ×0.7% / 当年天数。

6.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日	上年度可比期间 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
当期发生的基金应支付的托管费	682,083.98	298,938.15

注：1、支付基金托管人中国工商银行的托管费按前一日基金资产净值 0.15%/ 0.1%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 × 该日适用费率/ 当年天数。

2、自 2025 年 01 月 07 日起，本基金托管费率由 0.15%调整为 0.1%。

6.4.10.2.3 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 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日			
	当期发生的基金应支付的销售服务费			
	华宝双债增强债券 A	华宝双债增强债券 C	华宝双债增强债券 D	合计
华宝基金	-	407.22	-	407.22
中国工商银行	-	2,363.68	-	2,363.68
合计	-	2,770.90	-	2,770.90
获得销售服务费的各关联方名称	上年度可比期间 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日			
	当期发生的基金应支付的销售服务费			
	华宝双债增强债券 A	华宝双债增强债券 C	华宝双债增强债券 D	合计
工商银行	-	2,214.96	-	2,214.96
华宝基金	-	354.60	-	354.60

合计	-	2,569.56	-	2,569.56

注：销售服务费每日计提，按月支付。A 类、D 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按前一日 C 类基金份额的基金资产净值的 0.4%年费率计提。本基金 C 类基金份额销售服务费计提的计算方法如下：H=E×0.4%÷当年天数，H 为 C 类基金份额每日应计提的基金销售服务费 E 为 C 类基金份额前一日基金资产净值。

6.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金本报告期内及上年度可比期间未与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

6.4.10.4 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

6.4.10.4.1 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

本基金本报告期内及上年度可比期间无转融通证券出借业务。

6.4.10.4.2 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

本基金本报告期内及上年度可比期间无转融通证券出借业务。

6.4.10.5 各关联方投资本基金的情况

6.4.10.5.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本报告期内及上年度可比期间基金管理人未运用固有资金投资本基金。

6.4.10.5.2 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

本报告期末及上年度末除基金管理人外其他关联方未投资本基金。

6.4.10.6 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 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日		上年度可比期间 2025年1月1日至2025年6月30日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国工商银行	9,318,860.67	53,718.33	11,521,287.04	76,737.52

注：本基金的银行存款由基金托管人中国工商银行保管，按银行同业利率计息。

6.4.10.7 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期内及上年度可比期间无在承销期内参与关联方承销证券的情况。

6.4.10.8 其他关联交易事项的说明

本基金本报告期及上年度可比期间无须作说明的其他关联交易事项。

6.4.11 利润分配情况

本基金本报告期内未进行利润分配。

6.4.12 期末（2026 年 6 月 30 日）本基金持有的流通受限证券

6.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

本基金本报告期末未持有因认购新发/增发证券而流通受限的证券。

6.4.12.2 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暂时停牌等流通受限股票。

6.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

6.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

本基金本报告期末无银行间市场债券正回购，因此没有在银行间市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

6.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

本基金本报告期末无交易所市场债券正回购，因此没有在交易所市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

6.4.12.4 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。

6.4.13 金融工具风险及管理

6.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金为债券型基金，预期收益和风险水平低于混合型基金、股票型基金，高于货币市场基金。由于本基金可转债（含可分离交易可转债的纯债部分）和信用债合计投资比例不低于固定收益类资产的 80%，而可转债的预期收益和风险水平通常高于普通债券，所以本基金的预期收益和风险水平高于普通债券型基金。本基金的投资范围主要为具有良好流动性的金融工具，包括债券（包括国债、央行票据、金融债、企业债、公司债、中期票据、短期融资券、超短期融资券、公开发行的次级债、政府支持债券、政府支持机构债券、地方政府债券、可交换债券、可转换债券（含可分离交易可转债的纯债部分））、资产支持证券、债券回购、同业存单、银行存款（包括协议存款、定期存款及其他银行存款）、货币市场工具、股票（包括中小板、创业板及其他经中国证监会核准或注册上市的股票）及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具，但需符合中国证监会的相关规定。本基金在日常经营活动中面临的与这些金融工具相关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在控制风险的前提下，追求稳定的当期收益和总回报，争取实现基金资产的长期稳健增值。

本基金的基金管理人奉行全面风险管理体系的建设，公司内部监督和反馈系统包括内部控制委员会、督察长、合规审计部、风险管理部、各部门负责人和风险控制联络人、各业务岗位。内部控制委员会负责对公司在经营管理和基金运作中的风险进行评估并研究制订相应的控制制度。督察长向董事会负责，总管公司的内控事务并独立地就内控制度的执行情况履行检查、评价、报告和建议职能。风险管理部在督察长指导下对公司内部控制运行情况进行监控，主要针对公司内部控制制度的总体构架和内部控制的目标进行评估并提出改进意见；合规审计部在督察长的领导下对各部门和岗位的内部控制执行情况进行监督和核查，同时对内控的失控点进行查漏并责令改正。

本基金的基金管理人根据自身经营特点设立顺序递进、权责统一、严密有效的四层监控防线。第一层监控防线为一线岗位自控与互控；第二层防线为大业务板块内部各部门和部门之间的自控和互控；第三层监控防线为风险管理部和合规审计部对各岗位、各部门、各项业务全面实施的监督反馈；最后是以内部控制委员会为主体的第四层防线，实施对公司各类业务和风险的总体监督、控制，并对风险管理部和合规审计部的工作予以直接指导。

本基金的基金管理人对于金融工具的风险管理方法是通过结合定性分析和定量分析方法，估测各种风险产生的可能损失。从定性分析的角度出发，判断风险损失的严重程度和出现风险损失的频度。而从定量分析的角度出发，根据本基金的投资目标，结合基金资产所运用金融工具的特征，通过特定的风险量化指标、模型、日常的量化报告，确定相应置信程度和风险损失的限度，及时可靠地对各种风险进行监督、检查和评估，并通过相应决策，将风险控制在可承受的范围内。

6.4.13.2 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、拒绝支付到期本息等情况，导致基金资产损失和收益变化的风险。 本基金的基金管理人在交易前对交易对手的资信状况进行了充分的评估。本基金的银行存款均存放于大型股份制商业银行，因而与银行存款相关的信用风险不重大。本基金在交易所进行的交易均以中国证券登记结算有限责任公司为交易对手完成证券交收和款项清算，违约风险可能性很小；在银行间同业市场进行交易前均对交易对手进行信用评估并对证券交割方式进行限制以控制相应的信用风险。本基金的基金管理人建立了信用风险管理流程，通过对投资品种信用等级评估来控制证券发行人的信用风险，且通过分散化投资以分散信用风险。 本基金债券投资的信用评级情况按《中国人民银行信用评级管理指导意见》设定的标准统计及汇总。

6.4.13.2.1 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 2026 年 6 月 30 日	上年度末 2025 年 12 月 31 日
A-1	-	-
A-1 以下	-	-
未评级	79,760,991.97	48,301,645.49
合计	79,760,991.97	48,301,645.49

注：债券信用评级取自第三方评级机构的债项评级。

6.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

本基金本报告期末及上年度末未持有按短期信用评级列示的资产支持证券投资。

6.4.13.2.3 按短期信用评级列示的同业存单投资

本基金本报告期末及上年度末无按短期信用评级列示的同业存单投资。

6.4.13.2.4 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 2026 年 6 月 30 日	上年度末 2025 年 12 月 31 日
AAA	712,151,305.92	478,830,270.17
AAA 以下	467,967,483.88	473,210,896.13
未评级	132,818,799.00	-
合计	1,312,937,588.80	952,041,166.30

注：债券信用评级取自第三方评级机构的债项评级。

6.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

本基金本报告期末及上年度末无按长期信用评级列示的资产支持证券投资。

6.4.13.2.6 按长期信用评级列示的同业存单投资

本基金本报告期末及上年度末无按长期信用评级列示的同业存单投资。

6.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指基金在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本基金的流动性风险一方面来自于基金份额持有人可随时要求赎回其持有的基金份额，另一方面来自于投资品种所处的交易市场不活跃而带来的变现困难或因投资集中而无法在市场出现剧烈波动的情况下以合理的价格变现。

针对兑付赎回资金的流动性风险，本基金的基金管理人每日对本基金的申购赎回情况进行严密监控并预测流动性需求，保持基金投资组合中的可用现金头寸与之相匹配。本基金的基金管理人在基金合同中设计了巨额赎回条款，约定在非常情况下赎回申请的处理方式，控制因开放申购赎回模式带来的流动性风险，有效保障基金持有人利益。

于本报告期末，除附注中列示的卖出回购金融资产款将在一个月以内到期且计息(该利息金额

不重大)外，本基金所承担的其他金融负债的合约约定到期日均为一个月以内且不计息，可赎回基金份额净值(净资产)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。(上年度末：同)

6.4.13.3.1 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严格按照《公开募集证券投资基金运作管理办法》及《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的组合持仓集中度指标、流通受限制的投资品种比例以及组合在短时间内变现能力的综合指标等流动性指标进行持续的监测和分析。

本基金投资于一家公司发行的证券市值不超过基金资产净值的 10%，且本基金与由本基金的基金管理人管理的其他基金共同持有一家公司发行的证券不得超过该证券的 10%。本基金与由本基金的基金管理人管理的其他开放式基金共同持有一家上市公司发行的可流通股票不得超过该上市公司可流通股票的 15%，本基金与由本基金的基金管理人管理的全部投资组合持有一家上市公司发行的可流通股票，不得超过该上市公司可流通股票的 30%(完全按照有关指数构成比例进行证券投资的开放式基金及中国证监会认定的特殊投资组合不受上述比例限制)。

本基金所持部分证券在证券交易所上市，其余亦可在银行间同业市场交易，部分基金资产流通暂时受限制不能自由转让的情况参见附注。此外，本基金可通过卖出回购金融资产方式借入短期资金应对流动性需求，其上限一般不超过基金持有的债券投资的公允价值。本基金主动投资于流动性受限资产的市值合计不得超过基金资产净值的 15%。

本基金的基金管理人每日对基金组合资产中 7 个工作日可变现资产的可变现价值进行审慎评估与测算，确保每日确认的净赎回申请不得超过 7 个工作日可变现资产的可变现价值。

本报告期内，基金管理人坚持组合管理、分散投资的基本原则，严格按照法律法规的有关规定和基金合同约定的投资范围与比例限制实施投资管理。本基金所持大部分证券在证券交易所上市或银行间同业市场交易，不存在具有重大流动性风险的投资品种。

同时，本基金的基金管理人通过合理分散逆回购交易的到期日与交易对手的集中度；按照穿透原则对交易对手的财务状况、偿付能力及杠杆水平等进行必要的尽职调查与严格的准入管理，以及对不同的交易对手实施交易额度管理并进行动态调整等措施严格管理本基金从事逆回购交易的流动性风险和交易对手风险。此外，本基金的基金管理人建立了逆回购交易质押品管理制度：根据质押品的资质确定质押率水平；持续监测质押品的风险状况与价值变动以确保质押品按公允价值计算足额；在与私募类证券资管产品及中国证监会认定的其他主体为交易对手开展逆回购交易时，可接受质押品的资质要求与基金合同约定的投资范围保持一致。

综合上述各项流动性指标的监测结果及流动性风险管理措施的实施，本基金在本报告期内流动性情况良好。

6.4.13.4 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。

6.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。利率敏感性金融工具均面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险，其中浮动利率类金融工具还面临每个付息期间结束根据市场利率重新定价时对于未来现金流影响的风险。

本基金的基金管理人定期对本基金面临的利率敏感性缺口进行监控，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。

本基金主要投资于银行间市场交易的固定收益品种，因此存在相应的利率风险。本基金持有的利率敏感性资产主要为货币资金、结算备付金、存出保证金和交易性金融资产等。

6.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2026 年 6 月 30 日	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产					
货币资金	9,318,860.67	-	-	-	9,318,860.67
结算备付金	2,008,259.68	-	-	-	2,008,259.68
存出保证金	151,337.74	-	-	-	151,337.74
交易性金融资产	288,371,414.56	1,084,742,608.18	19,584,558.03	-	1,392,698,580.77
买入返售金融资产	70,000,000.00	-	-	-	70,000,000.00
应收申购款	-	-	-	4,639.90	4,639.90
应收清算款	-	-	-	27,522,574.61	27,522,574.61
资产总计	369,849,872.65	1,084,742,608.18	19,584,558.03	27,527,214.51	1,501,704,253.37
负债					
应付赎回款	-	-	-	19,075.45	19,075.45
应付管理人报酬	-	-	-	853,346.89	853,346.89
应付托管费	-	-	-	121,906.71	121,906.71
应付清算款	-	-	-	31,363,473.93	31,363,473.93
应付销售服务费	-	-	-	2,072.67	2,072.67
应交税费	-	-	-	28,524.22	28,524.22
其他负债	-	-	-	87,197.95	87,197.95
负债总计	-	-	-	32,475,597.82	32,475,597.82

利率敏感度缺口	369,849,872.65	1,084,742,608.18	19,584,558.03	-4,948,383.31	1,469,228,655.55
上年度末 2025 年 12 月 31 日	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产					
货币资金	2,046,410.45	-	-	-	2,046,410.45
结算备付金	1,944,988.62	-	-	-	1,944,988.62
存出保证金	83,990.37	-	-	-	83,990.37
交易性金融资产	142,884,019.97	809,979,837.50	47,478,954.32	-	1,000,342,811.79
资产总计	146,959,409.41	809,979,837.50	47,478,954.32	-	1,004,418,201.23
负债					
应付赎回款	-	-	-	594.54	594.54
应付管理人报酬	-	-	-	549,185.98	549,185.98
应付托管费	-	-	-	78,455.13	78,455.13
应付清算款	-	-	-	22,105.75	22,105.75
卖出回购金融资产款	71,982,315.40	-	-	-	71,982,315.40
应付销售服务费	-	-	-	1,687.17	1,687.17
应交税费	-	-	-	14,676.69	14,676.69
其他负债	-	-	-	168,316.90	168,316.90
负债总计	71,982,315.40	-	-	835,022.16	72,817,337.56
利率敏感度缺口	74,977,094.01	809,979,837.50	47,478,954.32	-835,022.16	931,600,863.67

注：表中所示为本基金资产及负债的账面价值，并按照合约规定的利率重新定价日或到期日孰早者予以分类。

6.4.13.4.1.2 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（2026 年 6 月 30 日）	上年度末 （2025 年 12 月 31 日 ）
	市场利率下降 25 个基点	6,551,665.32	4,898,259.07
	市场利率上升 25 个基点	-6,472,240.64	-4,854,172.16

6.4.13.4.2 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无重大外汇风险。

6.4.13.4.3 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。本基金主要投资于证券交易所上市或银行间同业市场交易的债券，所面临的其他价格风险来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。

本基金的基金管理人在构建和管理投资组合的过程中，采用“自上而下”的策略，通过对宏观经济情况及政策的分析，结合证券市场运行情况，做出资产配置及投资组合构建的策略；通过对单个证券的定性分析及定量分析，选择符合基金合同约定范围的投资品种进行投资。本基金的基金管理人定期结合宏观及微观环境的变化，对投资策略、资产配置、投资组合进行修正，来主动应对可能发生的市场价格风险。

本基金通过投资组合的分散化降低其他价格风险。本基金的投资范围为固定收益类金融工具。此外，本基金的基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控，定期运用多种定量方法对基金进行风险度量，包括 VaR(Value at Risk)指标等来测试本基金面临的潜在价格风险，及时可靠地对风险进行跟踪和控制。

6.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

6.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

于本报告期末，本基金未持有交易性权益类投资(上年度末：同)，因此除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素的变动对于本基金资产净值无重大影响(上年度末：同)。

6.4.14 公允价值

6.4.14.1 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。

6.4.14.2 持续的以公允价值计量的金融工具

6.4.14.2.1 各层次金融工具的公允价值

单位：人民币元

公允价值计量结果所属的层次	本期末 2026 年 6 月 30 日	上年度末 2025 年 12 月 31 日
第一层次	580,364,737.80	600,398,394.08

第二层次	812,333,842.97	399,944,417.71
第三层次	-	-
合计	1,392,698,580.77	1,000,342,811.79

6.4.14.2.2 公允价值所属层次间的重大变动

对于证券交易所上市的证券等，若出现重大事项停牌、交易不活跃、或属于非公开发行等情况，本基金分别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不将相关证券等的公允价值列入第一层次；并根据估值调整中采用的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，确定相关证券公允价值应属第二层次或第三层次。

6.4.14.3 非持续的以公允价值计量的金融工具的说明

于本报告期末，本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产(上年度末：同)。

6.4.14.4 不以公允价值计量的金融工具的相关说明

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。

6.4.15 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

无。

§7 投资组合报告

7.1 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	1,392,698,580.77	92.74
	其中：债券	1,392,698,580.77	92.74
	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	70,000,000.00	4.66
	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	11,327,120.35	0.75
8	其他各项资产	27,678,552.25	1.84
9	合计	1,501,704,253.37	100.00

注：本基金本报告期末“固定收益投资”、“买入返售金融资产”、“银行存款和结算备付金合计”等项目的列报金额已包含对应的“应计利息”和“减值准备”（若有），“其他资产”中的“应收利息”指本基金截至本报告期末已过付息期但尚未收到的利息金额（下同）。

7.2 报告期末按行业分类的股票投资组合

7.2.1 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。

7.2.2 报告期末按行业分类的港股通投资股票投资组合

本基金本报告期末未持有港股通投资股票。

7.3 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投资。

7.4 报告期内股票投资组合的重大变动

7.4.1 累计买入金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

本基金本报告期内无股票投资。

7.4.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

本基金本报告期内无股票投资。

7.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

本基金本报告期内无股票投资。

7.5 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	84,341,761.67	5.74
2	央行票据	-	-
3	金融债券	610,427,928.21	41.55
	其中：政策性金融债	-	-
4	企业债券	6,747,709.81	0.46
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	110,816,443.28	7.54
7	可转债（可交换债）	580,364,737.80	39.50
8	同业存单	-	-
9	其他	-	-
10	合计	1,392,698,580.77	94.79

7.6 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	公允价值（元）	占基金资产净值比例

			（张）		（%）
1	232480011	24 农行二级资本债 02A	1,000,000	102,290,690.41	6.96
2	102582267	25 汇金 MTN004	800,000	80,429,150.68	5.47
3	2128033	21 建设银行二级 03	700,000	72,139,449.32	4.91
4	232480014	24 交行二级资本债 01A	700,000	71,853,810.96	4.89
5	2228017	22 邮储银行二级 01	700,000	71,751,591.78	4.88

7.7 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。

7.8 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。

7.9 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。

7.10 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

7.10.1 本期国债期货投资政策

本基金未投资国债期货。

7.10.2 本期国债期货投资评价

本基金未投资国债期货。

7.11 投资组合报告附注

7.11.1 基金投资的前十名证券的发行主体本期是否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

华宝双债增强债券截止 2026 年 06 月 30 日持仓前十名证券的发行主体中,兴业银行股份有限公司因未依法履行其他职责；于 2025 年 07 月 11 日收到中国银行间市场交易商协会立案调查的处罚措施。

华宝双债增强债券截止 2026 年 06 月 30 日持仓前十名证券的发行主体中,中国建设银行股份有限公司因个别信息系统开发测试不充分、信息科技外包管理存在不足等事项；于 2025 年 09 月 12 日收到金融监管总局罚款的处罚措施。

华宝双债增强债券截止 2026 年 06 月 30 日持仓前十名证券的发行主体中,中国邮政储蓄银行股份有限公司因相关贷款业务、互联网贷款业务、绩效考核、合作业务等管理不审慎；于 2025 年 09 月 30 日收到国家金融监督管理总局罚款,没收违法所得的处罚措施。

华宝双债增强债券截止 2026 年 06 月 30 日持仓前十名证券的发行主体中,中国农业银行股份有限公司因相关产品销售、服务收费不合规，信贷资金流向管理不审慎等；于 2025 年 10 月 31 日收到金融监管总局罚款的处罚措施。

华宝双债增强债券截止 2026 年 06 月 30 日持仓前十名证券的发行主体中,中国银行股份有限公司因相关公司治理、贷款、同业、票据、资产质量、不良资产处置等业务管理不审慎；于 2025 年 10 月 31 日收到金融监管总局警告,罚款的处罚措施。

华宝双债增强债券截止 2026 年 06 月 30 日持仓前十名证券的发行主体中,兴业银行股份有限公司因外包机构管理不到位、企业划型不准确等；于 2025 年 12 月 05 日收到金融监管总局罚款的处罚措施。

华宝双债增强债券截止 2026 年 06 月 30 日持仓前十名证券的发行主体中,中国邮政储蓄银行股份有限公司因在债务融资工具承销发行过程中涉嫌违规，违反公平、公正、勤勉尽责的原则；于 2025 年 12 月 15 日收到中国银行间市场交易商协会立案调查的处罚措施。

华宝双债增强债券截止 2026 年 06 月 30 日持仓前十名证券的发行主体中,交通银行股份有限公司因：1.违反账户管理规定；2.违反清算管理规定；3.违反特约商户实名制管理规定；4.违反反假货币业务管理规定；5.占压财政存款或者资金；6.违反国库科目设置和使用规定；7.违反信用信息采集、提供、查询及相关管理规定；8.未按规定履行客户身份识别义务；9.未按规定保存客户身份资料和交易记录；10.未按规定报送大额交易报告或者可疑交易报告；11.与身份不明的客户进行交易或者为客户开立匿名账户、假名账户；于 2025 年 12 月 19 日收到中国人民银行警告,罚款,没收违法所得的处罚措施。

华宝双债增强债券截止 2026 年 06 月 30 日持仓前十名证券的发行主体中,中国建设银行股份有限公司因：1.违反账户管理规定；2.违反特约商户管理规定；3.违反人民币流通管理规定；4.违反反假货币业务管理规定；5.占压财政存款或资金；6.违反信用信息采集、提供、查询及相关管理规定；7.未按规定履行客户身份识别义务；8.未按规定保存客户身份资料和交易记录；9.未按规定报送大额交易报告或者可疑交易报告；10.与身份不明的客户进行交易；于 2026 年 02 月 14 日收到中国人民银行警告,罚款,没收违法所得的处罚措施。

华宝双债增强债券截止 2026 年 06 月 30 日持仓前十名证券的发行主体中,交通银行股份有限公司因灾备恢复能力建设不足、重要信息系统应急管理不足等；于 2026 年 06 月 05 日收到金融监管总局罚款的处罚措施。

华宝双债增强债券截止 2026 年 06 月 30 日持仓前十名证券的发行主体中,中国建设银行股份有限公司因重要信息系统投产变更风险管控不到位、重要信息系统应急管理不足等；于 2026 年 06

月 05 日收到金融监管总局罚款的处罚措施。

本基金管理人通过对上述上市公司进行进一步了解和分析，认为上述处分不会对公司的投资价值构成实质性影响，因此本基金管理人对上述证券的投资判断未发生改变。报告期内，本基金投资的前十名证券的其余的发行主体没有被监管部门立案调查或在本报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情况。

7.11.2 基金投资的前十名股票是否超出基金合同约定的备选股票库

本基金本报告期末未持有股票投资。

7.11.3 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	151,337.74
2	应收清算款	27,522,574.61
3	应收股利	-
4	应收利息	-
5	应收申购款	4,639.90
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	27,678,552.25

7.11.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

金额单位:人民币元

序号	债券代码	债券名称	公允价值	占基金资产净值比例（%）
1	113659	莱克转债	32,520,784.37	2.21
2	110073	国投转债	32,048,753.42	2.18
3	110095	双良转债	29,924,129.93	2.04
4	118024	冠宇转债	26,052,536.00	1.77
5	127049	希望转 2	24,433,365.93	1.66
6	118056	路维转债	22,185,962.77	1.51
7	118030	睿创转债	22,169,286.72	1.51
8	113070	渝水转债	21,027,713.86	1.43
9	113648	巨星转债	20,012,587.53	1.36
10	118022	锂科转债	19,528,099.03	1.33
11	127085	韵达转债	19,203,392.63	1.31
12	113652	伟 22 转债	17,923,007.85	1.22
13	113037	紫银转债	16,475,917.81	1.12
14	127089	晶澳转债	16,092,907.05	1.10
15	110090	爱迪转债	15,184,954.51	1.03
16	113692	保隆转债	14,775,350.15	1.01
17	113667	春 23 转债	14,645,205.08	1.00

18	111004	明新转债	13,769,463.65	0.94
19	113677	华懋转债	13,763,623.32	0.94
20	111014	李子转债	13,453,308.40	0.92
21	127068	顺博转债	13,305,136.11	0.91
22	123119	康泰转 2	13,142,224.38	0.89
23	123158	宙邦转债	10,391,049.82	0.71
24	123241	欧通转债	10,253,858.46	0.70
25	110087	天业转债	9,537,724.93	0.65
26	113615	金诚转债	9,447,000.45	0.64
27	127082	亚科转债	9,052,735.62	0.62
28	113638	台 21 转债	8,837,116.99	0.60
29	127056	中特转债	6,954,425.03	0.47
30	111021	奥锐转债	6,566,922.25	0.45
31	113649	丰山转债	6,365,376.71	0.43
32	123179	立高转债	6,007,068.49	0.41
33	113647	禾丰转债	5,779,308.22	0.39
34	113666	爱玛转债	4,901,648.79	0.33
35	113067	燃 23 转债	4,313,915.27	0.29
36	113633	科沃转债	4,254,853.17	0.29
37	127110	广核转债	3,661,425.90	0.25
38	127072	博实转债	3,545,175.25	0.24
39	127040	国泰转债	3,055,158.22	0.21
40	113062	常银转债	2,536,068.49	0.17
41	127050	麒麟转债	2,528,705.75	0.17
42	118036	力合转债	1,973,541.04	0.13

7.11.5 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投资。

7.11.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

由于四舍五入的原因，合计数可能不等于分项之和。

§8 基金份额持有人信息

8.1 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（%）
华宝双债增强	373	2,055,160.18	743,935,712.58	97.05	22,639,034.45	2.95

债券 A						
华宝双债增强债券 C	1,659	2,928.01	0.00	0.00	4,857,562.73	100.00
华宝双债增强债券 D	4	103,531,477.13	414,125,908.50	100.00	0.00	0.00
合计	2,036	582,297.75	1,158,061,621.08	97.68	27,496,597.18	2.32

8.2 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	华宝双债增强债券 A	5.00	0.0000
	华宝双债增强债券 C	23.00	0.0005
	华宝双债增强债券 D	0.00	0.0000
	合计	28.00	0.0000

8.3 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	华宝双债增强债券 A	0
	华宝双债增强债券 C	0
	华宝双债增强债券 D	0
	合计	0
本基金基金经理持有本开放式基金	华宝双债增强债券 A	0
	华宝双债增强债券 C	0
	华宝双债增强债券 D	0
	合计	0

§9 开放式基金份额变动

单位：份

项目	华宝双债增强债券 A	华宝双债增强债券 C	华宝双债增强债券 D
基金合同生效日（2021 年 4 月 23 日）基金份额总额	617,618,757.00	73,555,812.68	-
本报告期期初基金份额总额	765,316,913.44	4,205,767.85	-
本报告期基金	8,997,858.86	3,317,487.69	455,934,356.83

总申购份额			
减：本报告期基金总赎回份额	7,740,025.27	2,665,692.81	41,808,448.33
本报告期基金拆分变动份额	-	-	-
本报告期期末基金份额总额	766,574,747.03	4,857,562.73	414,125,908.50

§10 重大事件揭示

10.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内本基金未召开基金份额持有人大会。

10.2 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

本报告期内，基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门无重大人事变动。

10.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内无涉及基金管理人、基金财产和基金托管业务的诉讼事项。

10.4 基金投资策略的改变

本报告期内本基金的投资策略未发生变更。

10.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

基金管理人为本基金聘任的会计师事务所向本基金提供的审计服务持续期限为：2025 年 11 月 11 日起至本报告期末。

10.6 管理人、托管人及相关从业人员受调查或处罚等情况

10.6.1 管理人受调查或处罚等情况

本报告期内，基金管理人无受调查或处罚等情况。

10.6.2 管理人相关从业人员受调查或处罚等情况

本报告期内，基金管理人相关从业人员无受调查或处罚等情况。

10.6.3 托管人受调查或处罚等情况

本报告期内托管人无受调查或处罚等情况。

10.6.4 托管人相关从业人员受调查或处罚等情况

本报告期内托管人相关从业人员无受调查或处罚等情况。

10.7 基金租用或者通过证券公司交易单元进行证券投资的相关情况

10.7.1 基金租用或者通过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(%)	
长江证券	1	-	-	-	-	-
东方财富	2	-	-	-	-	-
东方证券	1	-	-	-	-	-
东海证券	2	-	-	-	-	-
东吴证券	2	-	-	-	-	-
方正证券	1	-	-	-	-	-
广发证券	3	-	-	-	-	-
国金证券	2	-	-	-	-	-
国盛证券	1	-	-	-	-	-
国泰海通	3	-	-	-	-	-
国投证券	2	-	-	-	-	-
国信证券	1	-	-	-	-	-
华宝证券	1	-	-	-	-	-
华创证券	1	-	-	-	-	-
华金证券	2	-	-	-	-	-
华西证券	2	-	-	-	-	-
南京证券	1	-	-	-	-	-
申万宏源	1	-	-	-	-	-
星展证券	2	-	-	-	-	-
野村东方国际证券	2	-	-	-	-	-
招商证券	2	-	-	-	-	-
中金国际	1	-	-	-	-	-
中泰证券	1	-	-	-	-	-
中信证券	2	-	-	-	-	-

注：1.基金管理人选择交易单元的标准和程序如下：

（1）选择标准:资力雄厚，信誉良好，注册资本不少于 5 亿元人民币；财务状况良好，各项财务指标显示公司经营状况稳定；经营行为规范，最近两年未因重大违规行为受到中国证监会和中国人民银行处罚；内部管理规范、严格，具备健全的内控制度，并能满足基金运作高度保密的要求；具备基金运作所需要的高效、安全的通讯条件，交易设施符合代理本基金进行证券交易的需要，并能为本基金提供全面的信息服务；研究实力较强，有固定的研究机构和专门的研究人员，能及时为本基金提供高质量的咨询服务，并能根据基金投资的特定要求，提供专门研究报告；适

当的地域分散化。

（2）选择程序:根据证监会《公开募集证券投资基金证券交易费用管理规定》和公司《公募基金及私募资产管理计划专用交易席位管理办法》的要求，公司与符合前述标准的证券公司，签订《证券交易单元租用协议》，参与证券交易。

2.本期交易单元未发生变化。

10.7.2 基金租用或者通过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(%)
长江证券	-	-	-	-	-	-
东方财富	-	-	-	-	-	-
东方证券	-	-	-	-	-	-
东海证券	-	-	-	-	-	-
东吴证券	-	-	-	-	-	-
方正证券	-	-	-	-	-	-
广发证券	-	-	-	-	-	-
国金证券	1,666,166,285.53	35.89	1,509,434,000.00	50.11	-	-
国盛证券	662,601,451.27	14.27	-	-	-	-
国泰海通	1,400,011,040.97	30.16	1,503,000,000.00	49.89	-	-
国投证券	-	-	-	-	-	-
国信证券	-	-	-	-	-	-
华宝证券	-	-	-	-	-	-
华创证券	-	-	-	-	-	-
华金证券	-	-	-	-	-	-
华西证券	529,985,194.24	11.42	-	-	-	-
南京证券	-	-	-	-	-	-
申万宏源	-	-	-	-	-	-
星展证券	-	-	-	-	-	-
野村东方国际证券	-	-	-	-	-	-

招商证券	-	-	-	-	-	-
中金国际	-	-	-	-	-	-
中泰证券	383,624,551.89	8.26	-	-	-	-
中信证券	-	-	-	-	-	-

10.8 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	华宝双债增强债券型证券投资基金恢复申购、转换转入及定期定额投资业务的公告	基金管理人网站,证券时报	2026-01-08
2	华宝基金关于旗下部分基金新增万和证券股份有限公司为代销机构的公告	基金管理人网站,上海证券报,证券日报,证券时报,中国证券报	2026-01-16
3	华宝双债增强债券型证券投资基金 2025 年第 4 季度报告	基金管理人网站	2026-01-22
4	华宝双债增强债券型证券投资基金 2025 年年度报告	基金管理人网站	2026-03-31
5	华宝双债增强债券型证券投资基金 2026 年第 1 季度报告	基金管理人网站	2026-04-22
6	华宝基金关于旗下部分基金新增北京济安基金销售有限公司为代销机构的通知	基金管理人网站	2026-05-20
7	华宝基金关于旗下部分基金新增北京加和基金销售有限公司为代销机构的公告	基金管理人网站,上海证券报,证券日报,证券时报,中国证券报	2026-06-05
8	华宝基金关于旗下部分基金新增上海国信嘉利基金销售有限公司为代销机构的公告	基金管理人网站,上海证券报,证券日报,证券时报,中国证券报	2026-06-10
9	华宝基金关于旗下部分基金新增东莞证券股份有限公司为代销机构的公告	基金管理人网站,上海证券报,证券日报,证券时报,中国证券报	2026-06-12

§11 影响投资者决策的其他重要信息

11.1 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	20260101~20260630	743,545,535.80	0.00	0.00	743,545,535.80	62.72
	2	20260121~20260630	0.00	237,622,970.29	0.00	237,622,970.29	20.04
产品特有风险							
报告期内本基金出现单一投资者持有基金份额比例超过 20%的情况。 在单一投资者持有基金份额比例较高的情况下，如该投资者集中赎回，可能会增加基金的流动性风险。此外，由于基金在遇到大额赎回的时候可能需要变现部分资产，可能对持有资产的价格形成冲击，增加基金的市场风险。基金管理人将专业审慎、勤勉尽责地运作基金资产，加强防范流动性风险、市场风险，保护持有人利益。							

11.2 影响投资者决策的其他重要信息

无。

§12 备查文件目录

12.1 备查文件目录

中国证监会批准基金设立的文件；

华宝双债增强债券型证券投资基金基金合同；

华宝双债增强债券型证券投资基金招募说明书；

华宝双债增强债券型证券投资基金托管协议；

基金管理人业务资格批件、营业执照和公司章程；

基金管理人报告期内在指定报刊上披露的各种公告；

基金托管人业务资格批件和营业执照。

12.2 存放地点

以上文件存于基金管理人及基金托管人办公场所备投资者查阅。

12.3 查阅方式

投资者可以通过基金管理人网站，查阅或下载基金合同、招募说明书、托管协议及基金的各种定期和临时公告。

华宝基金管理有限公司

2026 年 8 月 31 日