

中海纯债债券型证券投资基金 2024 年中期报告

2024 年 6 月 30 日

基金管理人：中海基金管理有限公司

基金托管人：中国工商银行股份有限公司

送出日期：2024 年 8 月 30 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。本半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。

基金托管人中国工商银行股份有限公司(以下简称“工商银行”)根据本基金合同规定，于 2024 年 8 月 26 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 2024 年 1 月 1 日起至 6 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	6
2.4 信息披露方式	7
2.5 其他相关资料	7
§ 3 主要财务指标和基金净值表现	7
3.1 主要会计数据和财务指标	7
3.2 基金净值表现	8
§ 4 管理人报告	10
4.1 基金管理人及基金经理情况	10
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明	11
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	11
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	11
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	13
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	14
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	14
§ 5 托管人报告	14
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明	14
5.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明	14
5.3 托管人对本中期报告中财务信息内容的真实、准确和完整发表意见	15
§ 6 半年度财务会计报告（未经审计）	15
6.1 资产负债表	15
6.2 利润表	16
6.3 净资产变动表	17
6.4 报表附注	20
§ 7 投资组合报告	43
7.1 期末基金资产组合情况	43
7.2 报告期末按行业分类的股票投资组合	44
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	44
7.4 报告期内股票投资组合的重大变动	44
7.5 期末按债券品种分类的债券投资组合	44
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	44

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	45
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	45
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	45
7.10 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明	45
7.11 投资组合报告附注	45
§8 基金份额持有人信息	46
8.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构	46
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	47
§9 开放式基金份额变动	47
§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	48
10.4 基金投资策略的改变	48
10.5 为基金进行审计的会计师事务所情况	48
10.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况	48
10.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况	48
10.8 其他重大事件	49
§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
§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	中海纯债债券型证券投资基金	
基金简称	中海纯债债券	
基金主代码	000298	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2014 年 4 月 23 日	
基金管理人	中海基金管理有限公司	
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	461,446,547.14 份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	中海纯债债券 A	中海纯债债券 C
下属分级基金的交易代码	000298	000299
报告期末下属分级基金的份额总额	444,460,146.04 份	16,986,401.10 份

2.2 基金产品说明

投资目标	在严格控制投资风险的基础上，追求稳定的当期收益和基金资产的稳健增值。
投资策略	<p>本基金在综合判断宏观经济周期、货币及财政政策方向、市场资金供需状况、各类固定收益类资产估值水平对比的基础上，结合收益率水平曲线形态分析和类属资产相对估值分析，优化债券组合的期限结构和类属配置；在符合本基金相关投资比例规定的前提下，在严谨深入的信用分析基础上，综合考量各类债券的流动性、供求关系和收益率水平等，精选预期风险可控、收益率较高的债券，以获取较高的债券组合投资收益。</p> <p>1、资产配置策略</p> <p>(1) 久期配置</p> <p>本基金根据对市场利率变动趋势的预测，相应调整债券组合的久期配置，以达到提高债券组合收益、降低债券组合利率风险的目的。当预期收益率曲线下移时，适当提高组合久期，以分享债券市场上涨的收益；当预期收益率曲线上移时，适当降低组合久期，以规避债券市场下跌的风险。</p> <p>(2) 期限结构配置</p> <p>在确定组合久期后，通过研究收益率曲线形态，采用收益率曲线分析模型对各期限段的风险收益情况进行评估，对收益率曲线各个期限的骑乘收益进行分析。通过选择预期收益率最高的期限段进行配比组合，从而在子弹组合、杠铃组合和梯形组合中选择风险收益比最佳的配置方案。</p> <p>(3) 债券类属配置策略</p>

	<p>本基金通过对不同类型固定收益金融工具的收益率、流动性、税赋水平、信用风险和风险溢价、回售以及市场偏好等因素的综合评估，研究各类型投资品种的利差和变化趋势，制定债券类属配置策略，以获取不同债券类属之间利差变化所带来的投资收益。</p> <p>2、信用品种投资策略</p> <p>本基金将重点投资于企业债、公司债、金融债、地方政府债、短期融资券、中期票据、可分离交易可转债的纯债部分及资产支持证券等信用债券，以提高组合的收益水平。</p> <p>本基金将在内部信用评级的基础上和内部信用风险控制的框架下，运用行业研究方法和公司财务分析方法对债券发行人信用风险进行分析和度量，精选预期风险可控、收益率较高的债券，结合适度分散的行业配置策略，构造和优化债券投资组合，为投资人获取较高的投资收益。</p> <p>(1) 信用类债券的个券选择及行业配置</p> <p>1) 根据宏观经济环境及各行业的发展状况，确定各行业的优先配置顺序；</p> <p>2) 研究债券发行人的产业发展趋势、行业政策、公司背景、盈利状况、竞争地位、治理结构、特殊事件风险等基本面信息，分析企业的长期运作风险；</p> <p>3) 运用财务评价体系对债券发行人的资产流动性、盈利能力、偿债能力、现金流水平等方面进行综合评价，度量发行人财务风险；</p> <p>4) 利用历史数据、市场价格以及资产质量等信息，估算债券发行人的违约率及违约损失率；</p> <p>5) 综合发行人各方面分析结果，确定信用利差的合理水平，利用市场的相对失衡，选择溢价偏高的品种进行投资。</p> <p>(2) 杠杆放大策略</p> <p>杠杆放大操作即以组合现有债券为基础，利用买断式回购、质押式回购等方式融入低成本资金，并购买剩余年限相对较长并具有较高收益的债券，以期获取超额收益的操作方式。</p>
业绩比较基准	中证全债指数
风险收益特征	本基金为债券型基金，属于证券投资基金中的较低风险品种，其预期风险和预期收益水平低于股票型、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	中海基金管理有限公司	中国工商银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	黄乐军
	联系电话	郭明
	电子邮箱	021-38429808
客户服务电话	huanglejun@zhfund.com	custody@icbc.com.cn
传真	400-888-9788、021-38789788	95588
注册地址	021-68419525	010-66105798
	中国（上海）自由贸易试验区银城中路 68 号 2905-2908 室及 30 层	北京市西城区复兴门内大街 55 号

办公地址	上海市浦东新区银城中路 68 号 2905-2908 室及 30 层	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	曾杰	廖林

2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	证券日报
登载基金中期报告正文的管理人互联网网址	www.zhfund.com
基金中期报告备置地点	上海市浦东新区银城中路 68 号 2905-2908 室及 30 层

2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
注册登记机构	中海基金管理有限公司	上海市浦东新区银城中路 68 号 2905-2908 室及 30 层

§ 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(2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日)		
	中海纯债债券 A	中海纯债债券 C	
本期已实现收益	9,718,958.49	320,172.28	
本期利润	14,175,158.84	479,710.84	
加权平均基金份额本期利润	0.0319	0.0330	
本期加权平均净值利润率	2.72%	2.78%	
本期基金份额净值增长率	2.77%	2.46%	
3.1.2 期末数据和指标	报告期末(2024 年 6 月 30 日)		
	期末可供分配利润	3,816,277.14	407,269.74
	期末可供分配基金份额利润	0.0086	0.0240
	期末基金资产净值	510,703,118.56	19,842,878.62
期末基金份额净值	1.149	1.168	

3.1.3 累计期末指标	报告期末(2024年6月30日)	
基金份额累计净值增长率	39.63%	38.66%

注：1、以上所述基金业绩指标不包括基金份额持有人认购或交易基金的各项费用（例如，申购、赎回费等），计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

2、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。

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

中海纯债债券 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
过去一个月	0.51%	0.05%	0.99%	0.04%	-0.48%	0.01%
过去三个月	1.45%	0.06%	1.92%	0.08%	-0.47%	-0.02%
过去六个月	2.77%	0.05%	4.31%	0.08%	-1.54%	-0.03%
过去一年	3.76%	0.04%	6.59%	0.07%	-2.83%	-0.03%
过去三年	7.30%	0.07%	17.29%	0.06%	-9.99%	0.01%
自基金合同生效起至今	39.63%	0.12%	67.45%	0.08%	-27.82%	0.04%

中海纯债债券 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
过去一个月	0.42%	0.04%	0.99%	0.04%	-0.57%	0.00%
过去三个月	1.35%	0.06%	1.92%	0.08%	-0.57%	-0.02%
过去六个月	2.46%	0.05%	4.31%	0.08%	-1.85%	-0.03%
过去一年	3.25%	0.04%	6.59%	0.07%	-3.34%	-0.03%
过去三年	9.42%	0.14%	17.29%	0.06%	-7.87%	0.08%
自基金合同生效起至今	38.66%	0.14%	67.45%	0.08%	-28.79%	0.06%

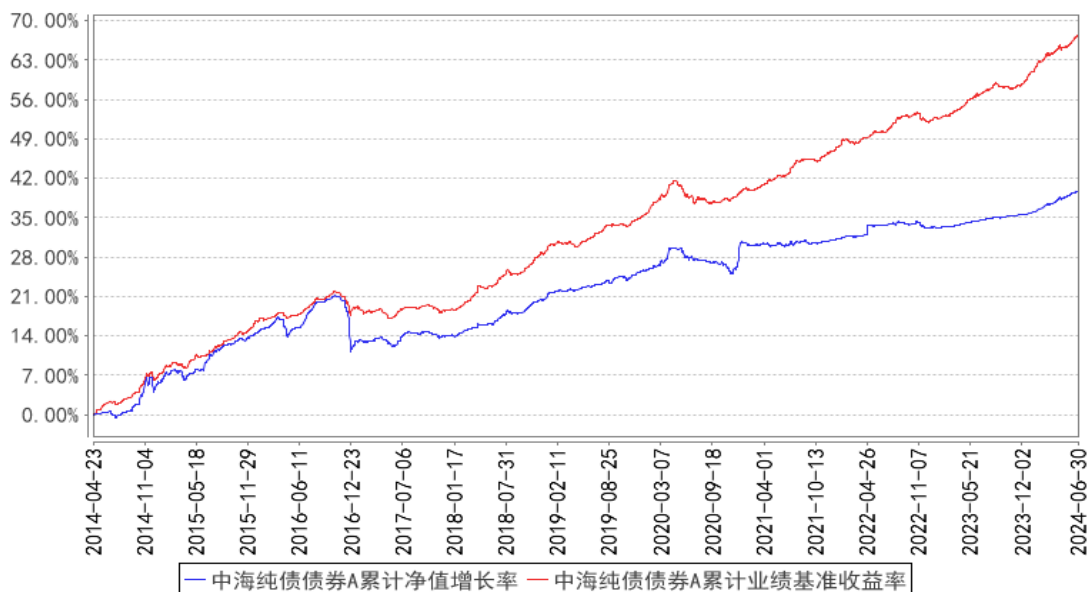
注：1：“自基金合同生效起至今”指 2014 年 4 月 23 日(基金合同生效日)至 2024 年 6 月 30 日。

2: 本基金的业绩比较基准为中证全债指数。

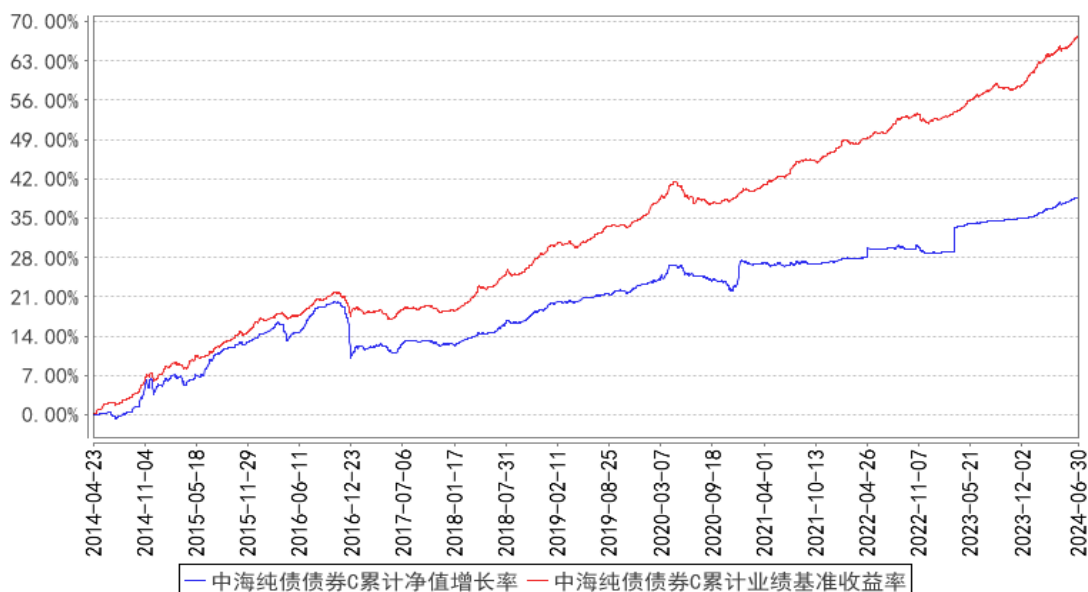
本基金为债券型基金，主要投资于固定收益类金融工具，强调基金资产的稳定增值，为此，本基金选取中证全债指数作为本基金的业绩比较基准。中证全债指数是中证指数公司编制的综合反映银行间债券市场和沪深交易所债券市场的跨市场债券指数。

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

中海纯债债券A累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图



中海纯债债券C累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图



§ 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

基金管理人自 2004 年 3 月 18 日成立以来，始终坚持“诚实信用、勤勉尽责”的原则，严格履行基金管理人的责任和义务，依靠强大的投研团队、规范的业务管理模式、严密科学的风险管理和内部控制体系，为广大基金份额持有人提供规范、专业的资产管理服务。截至 2024 年 6 月 30 日，共管理证券投资基金 33 只。

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		
王影峰	固定收益投资部总经理、固定收益投资总监、本基金基金经理、中海合嘉增强收益债券型证券投资基金基金经理、中海丰盈三个月定期开放债券型证券投资基金基金经理	2021 年 8 月 17 日	-	22 年	王影峰先生，上海财经大学金融学专业硕士。历任上海证券有限责任公司债券交易部高级经理、上海耀之资产管理中心（有限合伙）投资交易部投资总监、耀之国际资产管理有限公司投资部投资总监、上海耀之资产管理中心（有限合伙）投资交易部投资交易总监、耀之国际资产管理有限公司投资部投资总监、华宝证券股份有限公司资产管理业务总部固定收益投资总监。2021 年 6 月进入本公司工作，曾任固定收益投资部总经理、固定收益投资总监、基金经理兼资产管理一部总经理、投资总监，现任固定收益投资部总经理兼固定收益投资总监、基金经理。2021 年 8 月至 2022 年 9 月任中海货币市场证券投资基金基金经理，2021 年 8 月至 2022 年 9 月任中海稳健收益债券型证券投资基金基金经理，2021 年 8 月至 2022 年 9 月任中海增强收益债券型证券投资基金基金经理。2021 年 8 月至今任中海合嘉增强收益债券型证券投资基金基金经理，2021 年 8 月至今任中海纯债债券型证券投资基金基金经理。2022 年 12 月至今任中海丰盈三个月定期开放债券型证券投资基金基金经理。

注：1：上述任职日期、离任日期根据本基金管理人对外披露的任免日期填写。

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

4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

基金管理人在报告期内严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》及其他有关法律法规、《基金合同》的规定，勤勉尽责地为基金份额持有人谋求利益，不存在损害基金份额持有人利益的行为，不存在违法违规或未履行基金合同承诺的行为。

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

根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》及公司相关制度，公司从研究、投资、交易、风险管理事后分析等环节，对股票、债券的一级市场申购、二级市场交易等投资管理活动的全程公平交易进行了明确约定。公司通过制定研究、交易等相关制度，要求公司各组合研究成果共享，投资交易指令统一下达至交易室，由交易室通过启用公平交易模块并具体执行相关交易，使公平交易制度中要求的时间优先、价格优先、比例分配、综合平衡得以落实；同时，根据公司制度，通过系统禁止公司组合之间（除指数组合外）的同日反向交易。对于发生在银行间市场的债券买卖交易及交易所市场的大宗交易，由公司对相关交易价格进行事前审核，风控的事前介入有效防范了可能出现的非公平交易行为。

本报告期，公司对不同组合不同时间段的同向交易价差进行了溢价率样本的采集，进行了相关的假设检验，对于相关溢价金额对组合收益率的贡献进行了重要性分析，并针对交易占优次数进行了时间序列分析。多维度的公平交易监控指标使公平交易事后分析更全面、有效。

本报告期，公司根据制度要求，对不同组合不同时间段的反向交易进行了统计分析，对于出现的公司制度中规定的异常交易，均要求相关当事人和审批人按照公司制度要求予以留痕。

4.3.2 异常交易行为的专项说明

本报告期内，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不存在超过该证券当日成交量的 5% 的情况，对于一级市场证券申购、二级市场证券交易中出现的可能导致不公平交易和利益输送的重大异常交易情况，公司均根据制度规定要求组合经理提供相关情况说明予以留痕。

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

自 2023 年 8-9 月债市调整后，2023 年 4 季度债市逐步企稳，受地产复苏不及预期影响，2023 年 11 月各项经济数据环比走弱，地产政策虽已转变，但楼市及信贷回暖仍有待观察。化债大背景下，城投债公开债务规模持续萎缩难以避免，“资产荒”大格局已然形成，城投债收益率整体快速下行，并进而扩散至二永债等其他信用债品种。自 9 月下开始，所有收益率在 4% 以上的债券资

产收益均持续下行。随着信用利差及期限利差的不断压缩，尤其是与 3 年以内高等级信用债相比，资金成本利差不断压缩，使得杠杆策略效果日益衰减，长久期利率债性价比不断提升，最终自 2023 年 12 月开始，久期策略取代杠杆策略成为中长久期债基的首选策略，并持续延续至 2024 年上半年。

2024 年一季度，利率中枢在债券市场信用利差已被大幅压缩、“资产荒”的大背景下，短久期信用债收益率大幅下行至资金成本已无明显利差可吃的程度，其走势图延续了 2023 年 12 月以来平坦化下行的趋势，主要源于中长债基普遍由杠杆策略转向久期策略。期间 30 年国债收益率大幅下行，由 2.85% 下行至 2.41%。

自 3 月开始，伴随着 30 年国债利率持续大幅下行，受汇率压力影响，央行始终保持“量松价紧”的政策，短端资金成本始终维持在 1.8% 附近，这使得收益率曲线不断平坦化，止盈交易盘开始逐步增多。随着央行在 4 月份 3 次提示长端利率风险，债券市场利率波动加剧，长端收益率大幅上行，30 年国债收益率迅速回升至央行一季度货币政策报告专栏四中提及的 2.5% 以上，最高成交在 2.6%。

整个 5 月债市基本维持震荡趋势，自 6 月开始，随着“手工补息”暂停、资产荒愈演愈烈，以及受权益市场始终低迷因素的影响，存款不断向理财转移，债券型产品持续受到资金追捧，债市利率再次震荡下行。直至 6 月底，30 年国债再次挑战 2.4% 关口。

2024 年 7 月 1 日下午 1 点开盘后不久，央行发布公开市场业务公告表示，将于近期面向部分公开市场业务一级交易商开展国债借入操作，市场普遍解读为央行此次借入操作是为了日后公开市场进行卖出操作，以调控长端和超长端利率水平。30 年国债期货迅速由上午的大幅上涨转为暴跌。

综合来看，基本面不及预期、资金面的宽松以及一级供给不足共同主导了 2024 年上半年的债券牛市，股债跷跷板效应也是推动债牛的重要原因。但从监管态度来看，汇率压力使得央行货币政策始终维持量松价紧，而长端及超长端利率快速下行也使得央行对金融机构“短债长投”风险的关注度不断提升。

主要指数方面，1-6 月（2023 年 12 月 29 日-2024 年 6 月 28 日），中债综合财富（总值）指数（CBA00201）上涨 3.82%，中债综合净价（总值）指数（CBA00202）上涨 2.29%；万得可转债等权指数（889033.WI）下跌 4.33%。

本基金作为以信用债和利率债投资为主的纯债型产品，始终坚持以信用债配置策略为基础构建债券投资组合，尤其着重以江苏、浙江等经济发达地区城投债搭配高等级银行二永债为主要配置标的，同时辅以长久期利率债波段交易策略，为组合增厚收益。

自二季度开始，随着信用债收益率不断下行、信用利差持续压降，组合静态收益不断下降，逐步增加了长久期利率债波段交易规模。

在操作上，各资产比例严格按照法规要求，没有出现流动性风险。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至 2024 年 6 月 30 日，本基金 A 类份额净值 1.149 元（累计净值 1.364 元），报告期内本基金 A 类净值增长率为 2.77% 低于业绩比较基准 1.54 个百分点；本基金 C 类份额净值 1.168 元（累计净值 1.356 元），报告期内本基金 C 类净值增长率为 2.46%，低于业绩比较基准 1.85 个百分点。

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 2024 年下半年，我们认为利率长期下行趋势没有改变。在当前市场环境下，国际形势“风高浪急”，国内房地产市场仍有待复苏，据此，政策的制定聚焦在高质量发展和全面深化改革，虽然对传统经济动能提出“先立后破”的发展思路，但显然已不再是以往只以经济增速作为唯一目标的粗放式经济发展模式。伴随经济增速的下行，实际利率水平也应该与之适应，利率长期下行趋势难改。

从当前债券市场的实际利率水平来看，当前债券资产与资金成本之间的利差已处于历史低位，资金成本会成为制约后续利率下行的主要因素，后续需要着重跟踪资金成本波动。

7 月 8 日，根据央行公开市场业务公告，为保持银行体系流动性合理充裕，提高公开市场操作的精准性和有效性，从即日起，人民银行将视情况开展临时正回购或临时逆回购操作，时间为工作日 16:00—16:20，期限为隔夜，采用固定利率、数量招标的方式，临时隔夜正、逆回购操作的利率分别为 7 天期逆回购操作利率减点 20 个基点和加点 50 个基点。我们认为该政策本质是央行新的利率走廊管理框架，此前我国利率走廊上限是常备借贷便利（SLF）利率，下限是超额存款准备金利率，资金利率的区间为 0.35%—2.80%，宽度为 245BP。现在变更为 7 天逆回购利率 1.8% 加减点操作，区间 1.6%—2.3%，宽度为 70BP。我们的理解是未来资金面过度宽松难有，但是钱荒也不再会出现。

从期限利差水平来看，当前长短端期限利差处于历史较高水平，跟踪 10-1 年期限利差、10-5 年期限利差，均处于 2008 年 1 月以来 75%分位数，收益率曲线偏陡峭。从信用利差水平来看，当前信用利差处于历史极低水平，以城投债与 10 年期国债利差来看，当前利差已低于 2022 年 11 月的最低值。

综合以上信息，我们认为，首先考虑到当前银行间每日隔夜回购利率已基本维持在 1.6% 附近，在新利率走廊框架下，资金更松的预期很弱，短端收益进一步下行的空间有限，同时考虑到目前的信用利差和期限利差，长久期利率债吸引力更高。从基本面来看，经济弱复苏及化债大背

景下，也需要低利率环境予以配合，“资产荒”大格局目前看仍在持续，也有利于债市。但是央行自 4 月末起多次提示长债风险，当前债市短期仍将处于窄幅震荡区间，基本面支持利率下行，政策面反之。决定债市后市方向的关键因素是下半年政府债一级供给、美联储降息进度以及由此对汇率产生的影响。

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。本基金托管人根据法律法规要求履行估值及净值计算的复核责任。

本基金管理人设有估值委员会，公司分管运营副总担任估值委员会主任委员，其他委员有风险控制总监、合规管理负责人、基金会计负责人、相关基金经理等。估值委员会负责组织制定和适时修订基金估值政策和程序，指导和监督整个估值流程。估值委员会成员具有多年的证券、基金从业经验，熟悉相关法律法规，具备行业研究、风险管理、法律合规或基金估值运作等方面的专业胜任能力。基金经理作为公司估值委员会的成员，不介入基金日常估值业务，但应参加估值委员会会议，提出基金估值流程及估值技术中存在的潜在问题，参与估值程序和估值技术的决策。

本报告期内，参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。

本基金管理人已与中证指数有限公司以及中央国债登记结算有限责任公司签署服务协议，由其按约定提供证券交易所及银行间同业市场交易的债券品种的估值数据。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据法律法规以及本基金合同的相关规定，本基金于 2024 年 6 月 26 日实施了利润分配，实际分配金额为 18,455,029.71 元。

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

无。

§ 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《中华人民共和国证券投资基金法》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——中海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

本托管人依法对中海基金管理有限公司编制和披露的本基金 2024 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：中海纯债债券型证券投资基金

报告截止日：2024 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2024 年 6 月 30 日	上年度末 2023 年 12 月 31 日
资产：			
货币资金	6.4.7.1	2,322,582.47	716,931.47
结算备付金		-	103,228.22
存出保证金		39,931.52	1,385.38
交易性金融资产	6.4.7.2	601,513,766.13	555,710,848.16
其中：股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		601,513,766.13	555,710,848.16
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	-	-
债权投资	6.4.7.5	-	-
其中：债券投资		-	-
资产支持证券投资		-	-
其他投资		-	-
其他债权投资	6.4.7.6	-	-
其他权益工具投资	6.4.7.7	-	-
应收清算款		-	3,000,000.00
应收股利		-	-
应收申购款		30,097.61	39,200.68
递延所得税资产		-	-
其他资产	6.4.7.8	-	-
资产总计		603,906,377.73	559,571,593.91
负债和净资产	附注号	本期末	上年度末

		2024 年 6 月 30 日	2023 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		73,025,344.30	26,011,707.96
应付清算款		-	-
应付赎回款		2,688.78	3,015,342.35
应付管理人报酬		131,320.21	143,505.32
应付托管费		43,773.41	47,835.10
应付销售服务费		3,006.09	6,189.60
应付投资顾问费		-	-
应交税费		30,848.65	49,219.73
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	6.4.7.9	123,399.11	197,605.89
负债合计		73,360,380.55	29,471,405.95
净 资 产：			
实收基金	6.4.7.10	461,446,547.14	457,856,986.99
其他综合收益	6.4.7.11	-	-
未分配利润	6.4.7.12	69,099,450.04	72,243,200.97
净资产合计		530,545,997.18	530,100,187.96
负债和净资产总计		603,906,377.73	559,571,593.91

注：报告截止日 2024 年 6 月 30 日，中海纯债债券 A 基金份额净值 1.149 元，基金份额总额 444,460,146.04 份；中海纯债债券 C 基金份额净值 1.168 元，基金份额总额 16,986,401.10 份。中海纯债债券基金份额总额合计为 461,446,547.14 份。

6.2 利润表

会计主体：中海纯债债券型证券投资基金

本报告期：2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期	上年度可比期间
		2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
一、营业总收入		16,382,255.29	9,115,211.52
1. 利息收入		52,861.97	224,969.83
其中：存款利息收入	6.4.7.13	26,235.49	34,743.60
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		26,626.48	190,226.23

其他利息收入		-	-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		11,709,190.61	6,917,710.36
其中：股票投资收益	6.4.7.14	-	-
基金投资收益		-	-
债券投资收益	6.4.7.15	11,709,190.61	6,917,710.36
资产支持证券投资 收益	6.4.7.16	-	-
贵金属投资收益	6.4.7.17	-	-
衍生工具收益	6.4.7.18	-	-
股利收益	6.4.7.19	-	-
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）	6.4.7.20	4,615,738.91	1,860,257.57
4. 汇兑收益（损失以“-” 号填列）		-	-
5. 其他收入（损失以“-” 号填列）	6.4.7.21	4,463.80	112,273.76
减：二、营业总支出		1,727,385.61	1,887,682.65
1. 管理人报酬	6.4.10.2.1	802,973.33	919,845.81
其中：暂估管理人报酬		-	-
2. 托管费	6.4.10.2.2	267,657.76	301,537.90
3. 销售服务费	6.4.10.2.3	35,550.10	136,866.78
4. 投资顾问费		-	-
5. 利息支出		480,477.67	463,253.13
其中：卖出回购金融资产 支出		480,477.67	463,253.13
6. 信用减值损失	6.4.7.22	-	-
7. 税金及附加		23,406.71	19,081.43
8. 其他费用	6.4.7.23	117,320.04	47,097.60
三、利润总额（亏损总额 以“-”号填列）		14,654,869.68	7,227,528.87
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-” 号填列）		14,654,869.68	7,227,528.87
五、其他综合收益的税后 净额		-	-
六、综合收益总额		14,654,869.68	7,227,528.87

6.3 净资产变动表

会计主体：中海纯债债券型证券投资基金

本报告期：2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	本期 2024 年 1 月 1 日至 2024 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	457,856,986.99	-	72,243,200.97	530,100,187.96
加：会计政策变更	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
二、本期期初净资产	457,856,986.99	-	72,243,200.97	530,100,187.96
三、本期增减变动额(减少以“-”号填列)	3,589,560.15	-	-3,143,750.93	445,809.22
(一)、综合收益总额	-	-	14,654,869.68	14,654,869.68
(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)	3,589,560.15	-	656,409.10	4,245,969.25
其中：1. 基金申购款	39,008,477.12	-	7,338,142.08	46,346,619.20
2. 基金赎回款	-35,418,916.97	-	-6,681,732.98	-42,100,649.95
(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)	-	-	-18,455,029.71	-18,455,029.71
(四)、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-
四、本期期末净资产	461,446,547.14	-	69,099,450.04	530,545,997.18
项目	上年度可比期间 2023 年 1 月 1 日至 2023 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	44,222,078.25	-	5,961,605.15	50,183,683.40

资产				
加：会计政策变更	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
二、本期期初净资产	44,222,078.25	-	5,961,605.15	50,183,683.40
三、本期增减变动额(减少以“-”号填列)	578,664,857.61	-	84,958,995.64	663,623,853.25
(一)、综合收益总额	-	-	7,227,528.87	7,227,528.87
(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)	578,664,857.61	-	77,731,466.77	656,396,324.38
其中：1. 基金申购款	1,305,464,994. 81	-	172,519,019.77	1,477,984,014.5 8
2. 基金赎回款	-726,800,137.2 0	-	-94,787,553.00	-821,587,690.20
(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	622,886,935.86	-	90,920,600.79	713,807,536.65

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：

曾杰

李俊

周琳

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

中海纯债债券型证券投资基金(以下简称“本基金”)系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]1020号《关于核准中海纯债债券型证券投资基金募集的批复》核准,由中海基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《中海纯债债券型证券投资基金基金合同》公开募集。

本基金为契约型证券投资基金,存续期限不定,本基金的基金管理人和注册登记机构均为中海基金管理有限公司,基金托管人为中国工商银行股份有限公司。经向中国证监会备案,《中海纯债债券型证券投资基金基金合同》于2014年4月23日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为427,564,669.78份基金份额,其中A类基金份额108,091,489.82份,C类基金份额319,473,179.96份;认购资金利息折合23,315.07份基金份额,经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)苏公[2014]B052号验资报告予以验证。

本基金的投资范围为具有良好流动性的固定收益类金融工具,包括国内依法发行和上市交易的国债、央行票据、金融债券、企业债券、公司债券、中期票据、短期融资券、超级短期融资券、政府机构债、地方政府债、资产支持证券、次级债券、可分离交易可转债的纯债部分、中小企业私募债、债券回购、银行存款(包括协议存款、定期存款及其他银行存款)、货币市场工具以及经中国证监会允许基金投资的其他金融工具(但须符合中国证监会相关规定)。本基金不直接从二级市场买入股票、权证和可转换债券等,也不参与一级市场新股申购、新股增发和可转换债券申购,但可分离交易可转债的纯债部分除外。本基金的业绩比较基准为:中证全债指数。

6.4.2 会计报表的编制基础

本财务报表系按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及《资产管理产品相关会计处理规定》和其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制,同时,在信息披露和估值方面,也参考了中国证监会颁布的《中国证券监督管理委员会关于证券投资基金估值业务的指导意见》、《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》、《证券投资基金信息披露内容与格式准则》第3号《半年度报告的内容与格式》、《证券投资基金信息披露编报规则》第3号《会计报表附注的编制及披露》、《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>》以及中国证监会和中国证券投资基金业协会颁布的其他相关规定。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本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于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及自 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止的经营成果和净值变动情况。

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

本基金在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。

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

本基金本报告期无会计政策变更。

6.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期无会计估计变更。

6.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期无重大会计差错的内容和更正金额。

6.4.6 税项

6.4.6.1 增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2016]36 号文《关于全面推开营业税改增值税试点的通知》的规定，经国务院批准，自 2016 年 5 月 1 日起在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，金融业纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。对证券投资基金（封闭式证券投资基金，开放式证券投资基金）管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税；国债、地方政府债利息收入以及金融同业往来利息收入免征增值税；存款利息收入不征收增值税；

根据财政部、国家税务总局财税[2016]46 号文《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》的规定，金融机构开展的质押式买入返售金融商品业务及持有政策性金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入；

根据财政部、国家税务总局财税[2016]70 号文《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》的规定，金融机构开展的买断式买入返售金融商品业务、同业存款、同业存单以及持有金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入；

根据财政部、国家税务总局财税[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》的规定，本基金运营过程中发生的增值税应税行为，以本基金的基金管理人为增值税纳税人；

根据财政部、国家税务总局财税[2017]56 号文《关于资管产品增值税有关问题的通知》的规定，证券投资基金的基金管理人运营证券投资基金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。对证券投资基金在 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，已纳税额从证券投资基金的基金管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

6.4.6.2 城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加

根据《中华人民共和国城市维护建设税法》、《征收教育费附加的暂行规定（2011 年修订）》及相关地方教育附加的征收规定，凡缴纳消费税、增值税、营业税的单位和个人，都应当依照规定缴纳城市维护建设税、教育费附加（除按照相关规定缴纳农村教育事业费附加的单位外）及地方教育费附加。

6.4.6.3 企业所得税

根据财政部、国家税务总局财税[2004]78 号文《关于证券投资基金税收政策的通知》的规定，自 2004 年 1 月 1 日起，对证券投资基金（封闭式证券投资基金，开放式证券投资基金）管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入，继续免征企业所得税；

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，对证券投资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，股权的股息、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。

6.4.6.4 个人所得税

根据财政部、国家税务总局财税[2008]132 号文《财政部、国家税务总局关于储蓄存款利息所得有关个人所得税政策的通知》的规定，自 2008 年 10 月 9 日起，对储蓄存款利息所得暂免征收个人所得税；

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 2024 年 6 月 30 日
活期存款	2,322,582.47
等于：本金	2,321,904.67
加：应计利息	677.80
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	2,322,582.47

6.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2024 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	10,022,969.72	156,904.11	10,181,904.11	2,030.28
	银行间市场	579,128,157.93	7,205,862.02	591,331,862.02	4,997,842.07
	合计	589,151,127.65	7,362,766.13	601,513,766.13	4,999,872.35
资产支持证券	-	-	-	-	
基金	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	
合计	589,151,127.65	7,362,766.13	601,513,766.13	4,999,872.35	

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

注：本基金在本报告期末未持有衍生金融资产/负债。

6.4.7.3.2 期末基金持有的期货合约情况

注：本基金在本报告期末未持有期货合约。

6.4.7.3.3 期末基金持有的黄金衍生品情况

注：本基金在本报告期末未持有黄金衍生品。

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

注：本基金在本报告期末未持有买入返售金融资产。

6.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

注：本基金在本报告期末未持有买断式逆回购交易中取得的债券。

6.4.7.4.3 按预期信用损失一般模型计提减值准备的说明

本基金在本报告期无按预期信用损失一般模型计提减值准备的情况。

6.4.7.5 债权投资

6.4.7.5.1 债权投资情况

注：本基金在本报告期末无债权投资。

6.4.7.5.2 债权投资减值准备计提情况

注：本基金在本报告期无债权投资，不需计提减值准备。

6.4.7.6 其他债权投资

6.4.7.6.1 其他债权投资情况

注：本基金在本报告期末无其他债权投资。

6.4.7.6.2 其他债权投资减值准备计提情况

注：本基金在本报告期无其他债权投资，不需计提减值准备。

6.4.7.7 其他权益工具投资

6.4.7.7.1 其他权益工具投资情况

注：本基金在本报告期末无其他权益工具投资。

6.4.7.7.2 报告期末其他权益工具投资情况

注：本基金在本报告期末无其他权益工具投资。

6.4.7.8 其他资产

注：本基金在本报告期末未持有其他资产。

6.4.7.9 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2024年6月30日
应付券商交易单元保证金	-
应付赎回费	0.36
应付证券出借违约金	-
应付交易费用	24,591.15
其中：交易所市场	-
银行间市场	24,591.15
应付利息	-
预提费用	98,807.60
合计	123,399.11

6.4.7.10 实收基金

金额单位：人民币元

中海纯债债券 A

项目	本期	
	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日	
	基金份额 (份)	账面金额
上年度末	443,929,939.41	443,929,939.41
本期申购	1,313,074.66	1,313,074.66
本期赎回 (以“-”号填列)	-782,868.03	-782,868.03
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	444,460,146.04	444,460,146.04

中海纯债债券 C

项目	本期	
	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日	
	基金份额 (份)	账面金额
上年度末	13,927,047.58	13,927,047.58
本期申购	37,695,402.46	37,695,402.46
本期赎回 (以“-”号填列)	-34,636,048.94	-34,636,048.94
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	16,986,401.10	16,986,401.10

注：其中本期申购包含红利再投、转换入份额，本期赎回包含转换出份额。

6.4.7.11 其他综合收益

注：本基金在本报告期无其他综合收益。

6.4.7.12 未分配利润

单位：人民币元

中海纯债债券 A

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	11,854,223.78	57,898,976.89	69,753,200.67
加：会计政策变更	-	-	-
前期差错更正	-	-	-
其他	-	-	-
本期期初	11,854,223.78	57,898,976.89	69,753,200.67
本期利润	9,718,958.49	4,456,200.35	14,175,158.84
本期基金份额交易产生的变动数	20,388.14	71,518.14	91,906.28
其中：基金申购款	48,250.72	175,038.04	223,288.76
基金赎回款	-27,862.58	-103,519.90	-131,382.48
本期已分配利润	-17,777,293.27	-	-17,777,293.27

本期末	3,816,277.14	62,426,695.38	66,242,972.52
-----	--------------	---------------	---------------

中海纯债债券 C

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	624,489.35	1,865,510.95	2,490,000.30
加：会计政策变更	-	-	-
前期差错更正	-	-	-
其他	-	-	-
本期期初	624,489.35	1,865,510.95	2,490,000.30
本期利润	320,172.28	159,538.56	479,710.84
本期基金份额交易产生的变动数	140,344.55	424,158.27	564,502.82
其中：基金申购款	1,964,700.28	5,150,153.04	7,114,853.32
基金赎回款	-1,824,355.73	-4,725,994.77	-6,550,350.50
本期已分配利润	-677,736.44	-	-677,736.44
本期末	407,269.74	2,449,207.78	2,856,477.52

6.4.7.13 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期
	2024年1月1日至2024年6月30日
活期存款利息收入	18,082.19
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	7,910.12
其他	243.18
合计	26,235.49

6.4.7.14 股票投资收益

6.4.7.14.1 股票投资收益项目构成

注：本基金为纯债基金，不进行股票投资。

6.4.7.14.2 股票投资收益——买卖股票差价收入

注：本基金为纯债基金，不进行股票投资。

6.4.7.14.3 股票投资收益——证券出借差价收入

注：本基金为纯债基金，不进行股票投资。

6.4.7.15 债券投资收益

6.4.7.15.1 债券投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期
	2024年1月1日至2024年6月30日
债券投资收益——利息收入	9,420,632.65
债券投资收益——买卖债券（债转股及债券	2,288,557.96

到期兑付) 差价收入	
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	11,709,190.61

6.4.7.15.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年6月30日
卖出债券（债转股及债券到期兑付）成交总额	2,230,736,300.55
减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额	2,199,915,631.13
减：应计利息总额	28,426,816.62
减：交易费用	105,294.84
买卖债券差价收入	2,288,557.96

6.4.7.15.3 债券投资收益——赎回差价收入

注：本基金在本报告期无债券投资收益—赎回差价收入。

6.4.7.15.4 债券投资收益——申购差价收入

注：本基金在本报告期无债券投资收益—申购差价收入。

6.4.7.16 资产支持证券投资收益

6.4.7.16.1 资产支持证券投资收益项目构成

注：本基金在本报告期无资产支持证券投资收益。

6.4.7.16.2 资产支持证券投资收益——买卖资产支持证券差价收入

注：本基金在本报告期无资产支持证券投资收益—买卖资产支持证券差价收入。

6.4.7.16.3 资产支持证券投资收益——赎回差价收入

注：本基金在本报告期无资产支持证券投资收益—赎回差价收入。

6.4.7.16.4 资产支持证券投资收益——申购差价收入

注：本基金在本报告期无资产支持证券投资收益—申购差价收入。

6.4.7.17 贵金属投资收益

6.4.7.17.1 贵金属投资收益项目构成

注：本基金在本报告期无贵金属投资收益。

6.4.7.17.2 贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入

注：本基金在本报告期无贵金属投资收益—买卖贵金属差价收入。

6.4.7.17.3 贵金属投资收益——赎回差价收入

注：本基金在本报告期无贵金属投资收益—赎回差价收入。

6.4.7.17.4 贵金属投资收益——申购差价收入

注：本基金在本报告期无贵金属投资收益—申购差价收入。

6.4.7.18 衍生工具收益**6.4.7.18.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入**

注：本基金在本报告期无衍生工具收益—买卖权证差价收入。

6.4.7.18.2 衍生工具收益——其他投资收益

注：本基金在本报告期无衍生工具收益—其他投资收益。

6.4.7.19 股利收益

注：本基金为纯债基金，不进行股票投资。

6.4.7.20 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期
	2024年1月1日至2024年6月30日
1. 交易性金融资产	4,615,738.91
股票投资	-
债券投资	4,615,738.91
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	4,615,738.91

6.4.7.21 其他收入

单位：人民币元

项目	本期
	2024年1月1日至2024年6月30日
基金赎回费收入	3,727.01
基金转换费收入	736.79
合计	4,463.80

6.4.7.22 信用减值损失

注：本基金在本报告期无信用减值损失。

6.4.7.23 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
审计费用	29,835.26
信息披露费	59,672.34
证券出借违约金	-
银行费用	9,112.44
账户维护费	18,600.00
其他	100.00
合计	117,320.04

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，本基金并无须作披露的或有事项。

6.4.8.2 资产负债表日后事项

截至财务报表批准日，本基金并无须作披露的资产负债表日后事项。

6.4.9 关联方关系

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
中海基金管理有限公司（“中海基金”）	基金管理人、注册登记机构、直销机构
中国工商银行股份有限公司（“工商银行”）	基金托管人、代销机构

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

注：本基金为纯债基金，不进行股票交易。

6.4.10.1.2 债券交易

注：本基金在本报告期及上年度可比期间均未在关联方交易单元进行债券交易。

6.4.10.1.3 债券回购交易

注：本基金在本报告期及上年度可比期间均未在关联方交易单元进行债券回购交易。

6.4.10.1.4 权证交易

注：本基金为纯债基金，不进行权证交易。

6.4.10.1.5 应支付关联方的佣金

注：本基金在本报告期及上年度可比期间均未有应支付关联方的佣金。

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	上年度可比期间
	2024年1月1日至2024年6月30日	2023年1月1日至2023年6月30日
当期发生的基金应支付的管理费	802,973.33	919,845.81
其中：应支付销售机构的客户维护费	3,550.98	13,499.81
应支付基金管理人的净管理费	799,422.35	906,346.00

注：1. 本基金管理费按前一日的基金资产净值的 0.30% 的年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.30\% / \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金管理费

E 为前一日的基金资产净值

基金管理费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付。

2. 自 2023 年 3 月 1 日起，基金年管理费率从 0.70% 降低至 0.30%。

6.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2024年1月1日至2024年6月30日	2023年1月1日至2023年6月30日
当期发生的基金应支付的托管费	267,657.76	301,537.90

注：1. 本基金托管费按前一日的基金资产净值的 0.10% 的年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.10\% / \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金托管费

E 为前一日的基金资产净值

基金托管费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付。

2. 自 2023 年 3 月 1 日起，基金年托管费率从 0.20% 降低至 0.10%。

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
	2024年1月1日至2024年6月30日
	当期发生的基金应支付的销售服务费

	中海纯债债券 A	中海纯债债券 C	合计
工商银行	-	4,054.11	4,054.11
国联证券	-	-	-
中海基金	-	26,771.84	26,771.84
合计	-	30,825.95	30,825.95
获得销售服务费的各关联方名称	上年度可比期间 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	中海纯债债券 A	中海纯债债券 C	合计
工商银行	-	691.76	691.76
国联证券	-	-	-
中海基金	-	65,927.13	65,927.13
合计	-	66,618.89	66,618.89

注：本基金 A 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年费率为 0.40%，销售服务费按前一日 C 类基金资产净值的 0.40% 年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.40\% \div \text{当年天数}$$

H 为 C 类基金份额每日应计提的销售服务费

E 为 C 类基金份额前一日基金资产净值

基金销售服务费每日计提，逐日累计至每月月末，按月支付。

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

注：本基金在本报告期及上年度可比期间均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

注：本基金在本报告期及上年度可比期间均未发生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

注：本基金在本报告期及上年度可比期间均未发生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自有资金投资本基金的情况

注：本基金在本报告期及上年度可比期间基金管理人均未运用自有资金投资本基金。

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

注：本基金在本报告期末及上年度末除基金管理人之外的其他关联方均未投资本基金。

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 2024年1月1日至2024年6月30日		上年度可比期间 2023年1月1日至2023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
工商银行	2,322,582.47	18,082.19	3,298,182.59	19,669.94

注：除上表列示的金额外，本基金的证券交易结算资金通过托管银行备付金账户转存于中国证券登记结算有限责任公司，2024 半年度获得的利息收入为人民币 7,910.12 元（2023 半年度：人民币 442.42 元），2024 半年度末结算备付金余额为人民币 0.00 元（2023 半年末：人民币 0.00 元）。

6.4.10.7 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

注：本基金在本报告期及上年度可比期间均未在承销期内直接购入关联方承销的证券。

6.4.10.8 其他关联交易事项的说明

本基金在本报告期及上年度可比期间均无其他关联交易事项。

6.4.11 利润分配情况

单位：人民币元

中海纯债债券 A								
序号	权益 登记日	除息日		每 10 份基 金份额分 红数	现金形 式 发放总 额	再投资形 式 发放总额	本期利 润分配 合计	备注
		场内	场外					
1	2024年 6月26 日	-	2024年6 月26日	0.4000	17,770, 017.85	7,275.42	17,777, 293.27	-
合计	-	-	-	0.4000	17,770, 017.85	7,275.42	17,777, 293.27	-
中海纯债债券 C								
序号	权益 登记日	除息日		每 10 份基 金份额分 红数	现金形 式 发放总 额	再投资形 式 发放总额	本期利 润分配 合计	备注
		场内	场外					
1	2024年 6月26 日	-	2024年6 月26日	0.4000	649,306 .00	28,430.4 4	677,736 .44	-
合计	-	-	-	0.4000	649,306 .00	28,430.4 4	677,736 .44	-

6.4.12 期末（2024 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

注：本基金在本报告期末未因认购新发/增发证券而持有流通受限证券。

6.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

注：本基金为纯债基金，不进行股票投资。

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

截至本报告期末，本基金从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购证券余额为 73,025,344.30 元，是以如下债券作为质押：

金额单位：人民币元

债券代码	债券名称	回购到期日	期末估值单价	数量（张）	期末估值总额
102100433	21 青岛城投 MTN003	2024 年 7 月 2 日	104.55	100,000	10,455,366.03
102103121	21 常州投资 MTN002	2024 年 7 月 2 日	102.75	200,000	20,549,180.33
102481334	24 常州投资 MTN002	2024 年 7 月 2 日	101.65	100,000	10,164,693.15
2028024	20 中信银行 二级	2024 年 7 月 3 日	105.42	70,000	7,379,666.23
2028033	20 建设银行 二级	2024 年 7 月 3 日	105.92	200,000	21,184,295.08
220004	22 付息国债 04	2024 年 7 月 5 日	101.28	110,000	11,140,842.08
合计				780,000	80,874,042.90

6.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末，本基金无因从事交易所市场债券正回购交易形成的卖出回购金融资产款余额。

6.4.12.4 期末参与转融通证券出借业务的证券

注：截至本报告期末，本基金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

本基金在日常经营活动中涉及的财务风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本基金管理人制定了《中海基金管理有限公司投资决策委员会议事规则》、《中海基金管理有限公司公募基金投资管理团队管理办法》、《中海基金管理有限公司研究部管理办法》、《中海基金管理有限公司基金债券库管理办法》、《中海基金管理有限公司投资组合信用债业务运作管理办法》、《中海

基金管理有限公司基金流动性风险及巨额赎回管理办法》等一系列相应的制度和流程来控制这些风险，并设定适当的风险阈值及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续实时监控上述各类风险。

本基金管理人建立了以风险控制委员会为核心的、由督察长、风险管理部门、合规管理部门、相关职能部门和业务部门构成的风险管理架构体系。

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。本基金的活期银行存款存放在本基金的托管人管理的托管户中，与该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 2024年6月30日	上年度末 2023年12月31日
A-1	-	-
A-1 以下	-	-
未评级	10,181,904.11	199,409,015.48
合计	10,181,904.11	199,409,015.48

注：本期末按短期信用评级为“未评级”的债券为国债，上年度末按短期信用评级为“未评级”的债券为国债、政策性金融债和短期融资券。

6.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

无。

6.4.13.2.3 按短期信用评级列示的同业存单投资

无。

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 2024年6月30日	上年度末 2023年12月31日
AAA	83,928,946.80	41,535,624.11
AAA 以下	84,051,142.14	113,686,327.25
未评级	423,351,773.08	101,500,034.33
合计	591,331,862.02	256,721,985.69

注：本期末按长期信用评级为“未评级”的债券为国债、政策性金融债和企业债，上年度末按长期信用评级为“未评级”的债券为政策性金融债、中期票据和地方债。

6.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

无。

6.4.13.2.6 按长期信用评级列示的同业存单投资

无。

6.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指基金所持金融工具变现的难易程度。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。

6.4.13.3.1 金融资产和金融负债的到期期限分析

无。

6.4.13.3.2 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》等有关法规的要求建立健全开放式基金流动性风险管理的内部控制体系，审慎评估各类资产的流动性，针对性制定流动性风险管理措施，对本基金组合资产的流动性风险进行管理。本基金的基金管理人采用监控基金组合资产持仓集中度指标、逆回购交易的到期日与交易对手的集中度、流动性受限资产比例、基金组合资产中 7 个工作日可变现资产的可变现价值以及压力测试等方式防范流动性风险。并于开放日对本基金的申购赎回情况进行监控，保持基金投资组合中的可用现金头寸与之相匹配，确保本基金资产的变现能力与投资者赎回需求的匹配与平衡。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。

本基金所持大部分证券均在证券交易所上市或在银行间同业市场交易；因此，除在附注 6.4.12 中列示的本基金于期末持有的流通受限证券外，本期末本基金的其他资产均能及时变现。

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资产的公允价值。

本基金管理人每日预测本基金的流动性需求，并同时通过独立的风险管理部门设定流动性比例要求，对流动性指标进行持续的监测和分析。

本报告期内，本基金未发生重大流动性风险事件。

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。

本基金主要投资于交易所及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银行存款、结算备付金、存出保证金及债券投资等，持有的利率敏感性负债主要为卖出回购金融资产款等。

下表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。

6.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2024年 6月 30日	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产							
货币资金	2,322,582.47	-	-	-	-	-	2,322,582.47

存出保证金	39,931.52	-	-	-	-	-	39,931.52
交易性金融资产	-	-	50,987,160.94	433,965,298.70	116,561,306.49	-	601,513,766.13
应收申购款	-	-	-	-	-	30,097.61	30,097.61
资产总计	2,362,513.99	-	50,987,160.94	433,965,298.70	116,561,306.49	30,097.61	603,906,377.73
负债							
应付赎回款	-	-	-	-	-	2,688.78	2,688.78
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	131,320.21	131,320.21
应付托管费	-	-	-	-	-	43,773.41	43,773.41
卖出回购金	73,025,344.30	-	-	-	-	-	73,025,344.30

融 资 产 款							
应 付 销 售 服 务 费	-	-	-	-	-	3,006.09	3,006.09
应 交 税 费	-	-	-	-	-	30,848.65	30,848.65
其 他 负 债	-	-	-	-	-	123,399.11	123,399.11
负 债 总 计	73,025,344.30	-	-	-	-	335,036.25	73,360,380.55
利 率 敏 感 度 缺 口	-70,662,830.31	-	50,987,160.94	433,965,298.70	116,561,306.49	-304,938.64	530,545,997.18
上 年 度 末 2023 年 12 月 31 日	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资 产							
货 币 资	716,931.47	-	-	-	-	-	716,931.47

金							
结算备付金	103,228.22	-	-	-	-	-	103,228.22
存出保证金	1,385.38	-	-	-	-	-	1,385.38
交易性金融资产	205,454,355.44	141,030,966.02	55,968,969.08	153,256,557.62	-	-	555,710,848.16
应收申购款	-	-	-	-	-	39,200.68	39,200.68
应收清算款	-	-	-	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
资产总计	206,275,900.51	141,030,966.02	55,968,969.08	153,256,557.62	-	3,039,200.68	559,571,593.91
负债							
应付赎回款	-	-	-	-	-	3,015,342.35	3,015,342.35
应付管理人报	-	-	-	-	-	143,505.32	143,505.32

酬							
应付托管费	-	-	-	-	-	47,835.10	47,835.10
卖出回购金融资产款	26,011,707.96	-	-	-	-	-	26,011,707.96
应付销售服务费	-	-	-	-	-	6,189.60	6,189.60
应交税费	-	-	-	-	-	49,219.73	49,219.73
其他负债	-	-	-	-	-	197,605.89	197,605.89
负债总计	26,011,707.96	-	-	-	-	3,459,697.99	29,471,405.95
利率敏感度缺口	180,264,192.55	141,030,966.02	55,968,969.08	153,256,557.62	-	-420,497.31	530,100,187.96

6.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

假设	该利率敏感性分析数据结果为基于本基金报表日组合持有债券资产的利率风险
----	------------------------------------

	状况测算的理论变动值。		
	假定所有期限的利率均以相同幅度变动 25 个基点，其他市场变量均不发生变化。		
	此项影响并未考虑基金管理人为降低利率风险而可能采取的风险管理活动。		
	银行存款、结算备付金、存出保证金均以活期存款利率计息，假定利率仅影响该类资产的未来收益，而对其本身的公允价值无重大影响；买入返售金融资产（如有）的利息收益和卖出回购金融资产（如有）的利息支出在交易时已确定，不受利率变化影响。		
	该利率敏感性分析不包括在交易所交易的可转换债券。		
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（2024 年 6 月 30 日）	上年度末（2023 年 12 月 31 日）
	利率下降 25 个基点	3,972,791.70	713,100.06
	利率上升 25 个基点	-3,898,776.01	-706,977.06

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，做出资产配置及组合构建的决定；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。本基金对债券的投资比例不低于基金资产的 80%，现金或者到期日在一年以内的政府债券的投资比例不低于基金资产净值的 5%，前述现金不包括结算备付金、存出保证金、应收申购款等。本基金不直接从二级市场买入股票、权证和可

转换债券等，也不参与一级市场新股申购、新股增发和可转换债券申购。

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

注：于 2024 年 6 月 30 日，本基金主要投资于证券交易所和银行间同业市场交易的固定收益品种，因此无重大市场价格风险（2023 年 12 月 31 日：同）。

6.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

注：于 2024 年 6 月 30 日，本基金主要投资于证券交易所和银行间同业市场交易的固定收益品种，因此无重大市场价格风险（2023 年 12 月 31 日：同）。

6.4.13.4.4 采用风险价值法管理风险

假设	假定基金收益率的分布服从正态分布。		
	根据基金单位净值收益率在报表日过去 100 个交易日的分布情况。		
	以 95% 的置信区间计算基金日收益率的绝对 VaR 值（不足 100 个交易日不予计算）。		
分析	风险价值 (单位：人民币元)	本期末（2024 年 6 月 30 日）	上年度末（2023 年 12 月 31 日）
	收益率绝对 VaR (%)	0.57	0.02
	合计	-	-

注：上述分析衡量了在 95% 的置信水平下，所持有的资产组合在资产负债表日后一个交易日内由于市场价格风险所导致的最大潜在损失。

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 2024 年 6 月 30 日	上年度末 2023 年 12 月 31 日
第一层次	-	-
第二层次	601,513,766.13	555,710,848.16
第三层次	-	-
合计	601,513,766.13	555,710,848.16

6.4.14.2.2 公允价值所属层次间的重大变动

本基金政策为以报告期初作为确定金融工具公允价值层次之间转换的时点。本基金本报告期及上年度可比期间持有的持续以公允价值计量的金融工具的公允价值所属层次未发生重大变动。

6.4.14.3 非持续的以公允价值计量的金融工具的说明

本基金在本报告期末及上年度末均未持有非持续的以公允价值计量的金融工具。

6.4.14.4 不以公允价值计量的金融工具的相关说明

本基金持有的不以公允价值计量的金融工具为以摊余成本计量的金融资产和金融负债，这些金融工具因其剩余期限较短，所以其账面价值与公允价值相若。

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	601,513,766.13	99.60
	其中：债券	601,513,766.13	99.60
	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	-	-
	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	2,322,582.47	0.38

8	其他各项资产	70,029.13	0.01
9	合计	603,906,377.73	100.00

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

注：本基金为纯债基金，不进行股票投资。

7.2.2 报告期末按行业分类的港股通投资股票投资组合

注：本基金为纯债基金，不进行股票投资。

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

注：本基金为纯债基金，不进行股票投资。

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

注：本基金为纯债基金，不进行股票投资。

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

注：本基金为纯债基金，不进行股票投资。

7.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

注：本基金为纯债基金，不进行股票投资。

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	42,005,092.63	7.92
2	央行票据	-	-
3	金融债券	94,874,430.09	17.88
	其中：政策性金融债	31,520,613.70	5.94
4	企业债券	10,512,005.48	1.98
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	444,002,473.55	83.69
7	可转债（可交换债）	-	-
8	同业存单	-	-
9	其他	10,119,764.38	1.91
10	合计	601,513,766.13	113.38

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（张）	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
1	2028024	20 中信银行二级	400,000	42,169,521.31	7.95

2	102480090	24 武进经发 MTN001	300,000	30,945,104.92	5.83
3	102381116	23 西城投资 MTN001	300,000	30,904,726.03	5.83
4	102480272	24 慈溪建设 MTN001	300,000	30,723,550.82	5.79
5	101571012	15 锡新区 MTN001	200,000	21,321,978.14	4.02

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

注：本基金在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

注：本基金在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

注：本基金为纯债基金，不进行权证投资。

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

根据基金合同规定，本基金不参与国债期货交易。

7.10.2 本期国债期货投资评价

根据基金合同规定，本基金不参与国债期货交易。

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

报告期内本基金投资的前十名证券的发行主体中，中信银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司在报告编制日前一年内曾受到国家金融监督管理总局的处罚。

本基金投资上述发行主体的决策流程符合本基金管理人投资管理制度的相关规定。本基金管理人的投研团队对上述发行主体受处罚事件进行了及时分析和跟踪研究，认为该事件对相关标的投资价值未产生实质性影响。

除上述主体外，基金管理人未发现本基金投资的前十名证券的发行主体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。

7.11.2 基金投资的前十名股票是否超出基金合同规定的备选股票库

本基金为纯债基金，不进行股票投资。

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	39,931.52
2	应收清算款	-
3	应收股利	-
4	应收利息	-
5	应收申购款	30,097.61
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	70,029.13

7.11.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

注：本基金为纯债基金，不进行可转换债券投资。

7.11.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

注：本基金为纯债基金，不进行股票投资。

7.11.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

本基金由于四舍五入的原因，分项之和与合计项之间可能存在尾差。

§ 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 (%)
中海纯债债券 A	452	983,318.91	443,429,207.05	99.77	1,030,938.99	0.23
中海纯债债券 C	761	22,321.16	13,581,826.26	79.96	3,404,574.84	20.04
合计	1,213	380,417.60	457,011,033.31	99.04	4,435,513.83	0.96

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	中海纯债债券 A	2,977.12	0.0007
	中海纯债债券 C	16.66	0.0001
	合计	2,993.78	0.0006

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	中海纯债债券 A	0~10
	中海纯债债券 C	0~10
	合计	0~10
本基金基金经理持有本开放式基金	中海纯债债券 A	0
	中海纯债债券 C	0
	合计	0

§ 9 开放式基金份额变动

单位：份

项目	中海纯债债券 A	中海纯债债券 C
基金合同生效日 (2014 年 4 月 23 日) 基金份额总额	108,091,489.82	319,473,179.96
本报告期期初基金份额总额	443,929,939.41	13,927,047.58
本报告期基金总申购份额	1,313,074.66	37,695,402.46
减：本报告期基金总赎回份额	782,868.03	34,636,048.94
本报告期基金拆分变动份额	-	-
本报告期期末基金份额总额	444,460,146.04	16,986,401.10

注：报告期间基金总申购份额含红利再投、转换入份额，总赎回份额含转换出份额。

§ 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，本基金管理人于 2024 年 5 月 22 日发布公告，曹伟先生、祝康先生担任公司总经理助理。

本报告期内，本基金管理人于 2024 年 6 月 25 日发布公告，许定晴女士担任公司总经理助理。

本报告期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

本报告期内本基金无涉及基金管理人、基金财产、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有重大变化。

10.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

为本基金进行审计的会计师事务所为安永华明会计师事务所（特殊普通合伙），本报告期内本基金未改聘为其审计的会计师事务所。

10.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

10.6.1 管理人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

措施 1	内容
受到稽查或处罚等措施的主体	管理人及高级管理人员
受到稽查或处罚等措施的时间	2024 年 2 月 27 日
采取稽查或处罚等措施的机构	中国证券监督管理委员会上海监管局
受到的具体措施类型	公司：警示函；高级管理人员：警示函
受到稽查或处罚等措施的原因	在业务开展过程中存在违反《公开募集证券投资基金管理人监督管理办法》等相关法规的情形
管理人采取整改措施的情况（如提出整改意见）	公司已按照法律法规及监管要求，完成整改工作并向监管机构报送整改报告
其他	此事项不影响公司业务的正常开展

10.6.2 托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

注：本报告期内托管人及其高级管理人员无受稽查或处罚等情况。

10.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

10.7.1 基金租用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 (%)	
华泰证券	1	-	-	-	-	-
申万宏源	1	-	-	64,519.84	100.00	-

注：1. 本基金以券商研究服务质量作为交易单元的选择标准，具体评分指标分为研究支持和服务支持，研究支持包括券商研究报告质量、投资建议、委托课题、业务培训、数据提供等；服务支持包括券商组织上门路演、应我方委托完成的课题研究或专项培训等。根据我公司及基金法律文

件中对券商交易单元的选择标准，并参照我公司券商研究服务质量评分标准，确定拟租用交易单元的所属券商名单；由我公司分别与券商进行商务谈判，签订协议后租用证券交易单元。

2. 本报告期内本基金租用券商交易单元的情况未发生变更。

10.7.2 基金租用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(%)
华泰证券	-	-	-	-	-	-
申万宏源	661,104,519.88	100.00	821,000,000.00	100.00	-	-

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	中海纯债债券型证券投资基金年度最后一日净值公告	报刊及规定网站	2024-1-1
2	中海基金管理有限公司关于旗下基金新增通华财富（上海）基金销售有限公司为销售机构并开通基金转换、定期定额投资业务并参加费率优惠的公告	报刊及规定网站	2024-1-17
3	中海纯债债券型证券投资基金 2023 年第 4 季度报告	规定网站	2024-1-22
4	中海纯债债券型证券投资基金更新招募说明书（2024 年第 1 号）	规定网站	2024-2-29
5	中海纯债债券型证券投资基金（中海纯债债券 A 份额）基金产品资料概要更新	规定网站	2024-2-29
6	中海纯债债券型证券投资基金（中海纯债债券 C 份额）基金产品资料概要更新	规定网站	2024-2-29
7	中海基金管理有限公司关于旗下部分基金新增德邦证券股份有限公司为销售机构并开通基金转换、定期定额投资业务的公告	报刊及规定网站	2024-3-20
8	中海基金管理有限公司关于旗下基金新增阳光人寿保险股份有限公司为销售机构并开通基金转换、定期定额投资业务并参加费率优惠的公告	报刊及规定网站	2024-3-25

9	中海纯债债券型证券投资基金 2023 年年度报告	规定网站	2024-3-29
10	中海纯债债券型证券投资基金 2024 年第 1 季度报告	规定网站	2024-4-22
11	中海纯债债券型证券投资基金基金暂停（大额）申购（转换转入、赎回、转换转出、定期定额投资）公告	报刊及规定网站	2024-6-20
12	中海纯债债券型证券投资基金分红公告	报刊及规定网站	2024-6-24
13	中海纯债债券型证券投资基金（中海纯债债券 A 份额）基金产品资料概要更新	规定网站	2024-6-27
14	中海纯债债券型证券投资基金（中海纯债债券 C 份额）基金产品资料概要更新	规定网站	2024-6-27

§ 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	2024-01-01 至 2024-06-30	443,429,207.05	0.00	0.00	443,429,207.05	96.10
产品特有风险							
<p>1、持有人大会投票权集中的风险 当基金份额集中度较高时，少数基金份额持有人所持有的基金份额占比较高，其在召开持有人大会并对审议事项进行投票表决时可能拥有较大话语权。</p> <p>2、巨额赎回的风险 持有基金份额比例较高的投资者大量赎回时，更容易触发巨额赎回条款，基金份额持有人将可能无法及时赎回所持有的全部基金份额。</p> <p>3、基金规模较小导致的风险 持有基金份额比例较高的投资者集中赎回后，可能导致基金规模较小，基金持续稳定运作可能面临一定困难。本基金管理人将继续勤勉尽责，执行相关投资策略，力争实现投资目标。</p> <p>4、基金净值大幅波动的风险 持有基金份额比例较高的投资者大额赎回时，基金管理人进行基金财产变现可能会对基金资产净值造成较大波动。</p> <p>5、提前终止基金合同的风险 持有基金份额比例较高的投资者集中赎回后，可能导致在其赎回后本基金资产规模长期低于 5000 万元，进而可能导致本基金终止、转换运作方式或与其他基金合并。</p>							

§ 12 备查文件目录

12.1 备查文件目录

- 1、中国证监会批准募集中海纯债债券型证券投资基金的文件
- 2、中海纯债债券型证券投资基金基金合同
- 3、中海纯债债券型证券投资基金托管协议
- 4、中海纯债债券型证券投资基金财务报表及报表附注
- 5、报告期内在指定报刊上披露的各项公告

12.2 存放地点

上海市浦东新区银城中路 68 号 2905-2908 室及 30 层

12.3 查阅方式

投资者对本报告书如有疑问，可咨询本基金管理人中海基金管理有限公司。

咨询电话：(021)38789788 或 400-888-9788

公司网址：<http://www.zhfund.com>

中海基金管理有限公司

2024 年 8 月 30 日