

Disclosure

重要提示

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。
本基金管理人长盛基金管理有限公司(以下简称“本公司”)的董事会及董事保证长盛中证100指数证券投资基金(以下简称“本基金”)2007年年度报告(以下简称“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。

基金托管人中国农业银行根据本基金合同约定,于2008年3月25日复核了本报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告和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,也不保证基金份额净值不波动,投资者在做出投资决策前应仔细阅读本基金的招募说明书。

本报告财务资料已经审计,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。
本报告期为2007年1月1日至2007年12月31日。

一、基金基本情况
(一)基金名称:长盛中证100指数证券投资基金
(二)基金简称:长盛中证100
(三)基金交易代码:519100

(四)基金运作方式:契约型开放式
(五)基金合同生效日期:2006年11月22日
(六)报告期末基金份额总额:1,081,322,829.89份
(七)基金合同存续期:不定期
(八)基金业绩比较基准:中证100指数收益率

(九)上市交易地点:深圳证券交易所
(十)投资目标
本基金进行被动式指数化投资,通过严格的资产组合管理和数量化风险管理手段,力求保持基金净值收益率与业绩基准之间的跟踪误差率在4%以下,以实现与业绩基准的有效跟踪。

(二)投资策略
本基金完全复制中证100指数成份股及其权重,复制中证100指数中的基准权重构建投资组合,并根据基准指数成份股及其权重的变动而进行相应调整,以保持跟踪误差最小。

当期成份股发生变更和成份股发生分红、配股、增发等行为时,或因基金的申购和赎回等对本基金跟踪标的指数成份股的影响,或因某些特殊情况(如股权分置改革等)导致流动性不足时,或因其他合理原因导致无法完全复制标的指数成份股时,基金管理人可以酌情调整投资组合,并辅以与标的指数成份股不同的证券交易,最终跟踪误差控制在限定的范围之内。

1.资产配置策略
本基金以追求长期资本增值为投资目标,采用自上而下的两层资产配置策略,首先确定基金资产在股票和固定收益类资产之间的配置比例,再进一步对股票资产进行行业、确定不同股票之间的配置比例。

长盛中证100指数基金投资策略体系
图1:资产配置策略
图2:行业配置策略
图3:个股选择策略

图1:资产配置策略
图2:行业配置策略
图3:个股选择策略

图4:基金投资组合构建流程
图5:基金投资组合构建流程

图6:基金投资组合构建流程
图7:基金投资组合构建流程

图8:基金投资组合构建流程
图9:基金投资组合构建流程

图10:基金投资组合构建流程
图11:基金投资组合构建流程

图12:基金投资组合构建流程
图13:基金投资组合构建流程

图14:基金投资组合构建流程
图15:基金投资组合构建流程

图16:基金投资组合构建流程
图17:基金投资组合构建流程

图18:基金投资组合构建流程
图19:基金投资组合构建流程

图20:基金投资组合构建流程
图21:基金投资组合构建流程

图22:基金投资组合构建流程
图23:基金投资组合构建流程

图24:基金投资组合构建流程
图25:基金投资组合构建流程

图26:基金投资组合构建流程
图27:基金投资组合构建流程

图28:基金投资组合构建流程
图29:基金投资组合构建流程

图30:基金投资组合构建流程
图31:基金投资组合构建流程

图32:基金投资组合构建流程
图33:基金投资组合构建流程

图34:基金投资组合构建流程
图35:基金投资组合构建流程

图36:基金投资组合构建流程
图37:基金投资组合构建流程

图38:基金投资组合构建流程
图39:基金投资组合构建流程

图40:基金投资组合构建流程
图41:基金投资组合构建流程

图42:基金投资组合构建流程
图43:基金投资组合构建流程

图44:基金投资组合构建流程
图45:基金投资组合构建流程

图46:基金投资组合构建流程
图47:基金投资组合构建流程

图48:基金投资组合构建流程
图49:基金投资组合构建流程

图50:基金投资组合构建流程
图51:基金投资组合构建流程

图52:基金投资组合构建流程
图53:基金投资组合构建流程

图54:基金投资组合构建流程
图55:基金投资组合构建流程

图56:基金投资组合构建流程
图57:基金投资组合构建流程

图58:基金投资组合构建流程
图59:基金投资组合构建流程

图60:基金投资组合构建流程
图61:基金投资组合构建流程

图62:基金投资组合构建流程
图63:基金投资组合构建流程

图64:基金投资组合构建流程
图65:基金投资组合构建流程

图66:基金投资组合构建流程
图67:基金投资组合构建流程

图68:基金投资组合构建流程
图69:基金投资组合构建流程

图70:基金投资组合构建流程
图71:基金投资组合构建流程

图72:基金投资组合构建流程
图73:基金投资组合构建流程

图74:基金投资组合构建流程
图75:基金投资组合构建流程

图76:基金投资组合构建流程
图77:基金投资组合构建流程

图78:基金投资组合构建流程
图79:基金投资组合构建流程

图80:基金投资组合构建流程
图81:基金投资组合构建流程

图82:基金投资组合构建流程
图83:基金投资组合构建流程

图84:基金投资组合构建流程
图85:基金投资组合构建流程

图86:基金投资组合构建流程
图87:基金投资组合构建流程

图88:基金投资组合构建流程
图89:基金投资组合构建流程

图90:基金投资组合构建流程
图91:基金投资组合构建流程

图92:基金投资组合构建流程
图93:基金投资组合构建流程

图94:基金投资组合构建流程
图95:基金投资组合构建流程

图96:基金投资组合构建流程
图97:基金投资组合构建流程

图98:基金投资组合构建流程
图99:基金投资组合构建流程

图100:基金投资组合构建流程
图101:基金投资组合构建流程

图102:基金投资组合构建流程
图103:基金投资组合构建流程

图104:基金投资组合构建流程
图105:基金投资组合构建流程

图106:基金投资组合构建流程
图107:基金投资组合构建流程

图108:基金投资组合构建流程
图109:基金投资组合构建流程

图110:基金投资组合构建流程
图111:基金投资组合构建流程

图112:基金投资组合构建流程
图113:基金投资组合构建流程

图114:基金投资组合构建流程
图115:基金投资组合构建流程

图116:基金投资组合构建流程
图117:基金投资组合构建流程

图118:基金投资组合构建流程
图119:基金投资组合构建流程

图120:基金投资组合构建流程
图121:基金投资组合构建流程

图122:基金投资组合构建流程
图123:基金投资组合构建流程

图124:基金投资组合构建流程
图125:基金投资组合构建流程

图126:基金投资组合构建流程
图127:基金投资组合构建流程

图128:基金投资组合构建流程
图129:基金投资组合构建流程

图130:基金投资组合构建流程
图131:基金投资组合构建流程

图132:基金投资组合构建流程
图133:基金投资组合构建流程

图134:基金投资组合构建流程
图135:基金投资组合构建流程

图136:基金投资组合构建流程
图137:基金投资组合构建流程

图138:基金投资组合构建流程
图139:基金投资组合构建流程

图140:基金投资组合构建流程
图141:基金投资组合构建流程

长盛中证100 指数证券投资基金 2007年年度报告摘要

原会计准则和准则列报的2006年11月22日(基金合同生效日)、2006年12月31日和2007年6月30日的所有者权益,以及2006年11月22日(基金合同生效日)至2006年12月31日止期间和2007年1月1日至2007年6月30日止期间的净利润调整为按企业会计准则和证券投资基金会计核算业务指引(列报)的所有者权益及净利润列报如下(币种均为人民币):

二、遵循企业会计准则的声明
本基金2007年度和2006年11月22日(基金合同生效日)至2006年12月31日止期间的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本基金2007年12月31日和2006年12月31日的财务状况以及2007年度和2006年11月22日(基金合同生效日)至2006年12月31日止期间的经营成果和基金净值变动情况等相关信息。

三、重要会计政策和会计估计
(一)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,比较财务报表的实际编制期间为2006年11月22日(基金合同生效日)至2006年12月31日。

(二)记账本位币
本基金的记账本位币为人民币。

(三)金融资产和金融负债的分类和计量
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、贷款和应收款项、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能力。本基金持有的股票投资、债券投资和衍生工具主要为权益投资划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,其他金融资产划分为贷款和应收款项,暂无金融资产划分为可供出售金融资产。持有至到期投资,除衍生工具产生的金融资产外,以公允价值计量且其公允价值变动计入当期损益的金融资产于资产负债表日以公允价值计量。

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。本基金自资产负债表日起划分为公允价值计量的金融负债,以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在资产负债表中以交易性金融负债列示。衍生工具产生的金融负债在资产负债表中以衍生金融负债列示。本基金持有的资产和承担的金融负债均为金融资产和金融负债。当本基金依法享有抵销金融资产债务且交易对手准备按净额结算时,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。

(四)金融资产减值准备的计提
公允价值计量在公允价值计量中金融资产公允价值进行资产减值或债务减值测试。存在活跃市场的金融资产或金融负债以活跃市场的报价确定公允价值。不存在活跃市场的金融资产或金融负债采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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使用的价格、参照实质上相同的金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。本基金以上述原则确定的公允价值进行估值,主要资产估值方法如下:

1.股票投资
上市交易的股票按其估值日在证券交易所挂牌的市场交易收盘价估值;估值日无交易且最近交易日后经济环境未发生重大变化、按最近交易日的市场交易收盘价估值;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因素,调整最近交易市价以确定公允价值。

首次公开发行但未上市的股票采用估值技术确定公允价值估值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值。

首次公开发行有明确锁定期的股票,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一股票的市价交易收盘价估值。

首次公开发行的无明确锁定期的股票,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一股票的市价交易收盘价估值。

2.债券投资
证券交易所上市交易的债券按其估值日在证券交易所挂牌的市场交易收盘价估值;估值日无交易且最近交易日后经济环境未发生重大变化、按最近交易日的市场交易收盘价估值;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因素,调整最近交易市价以确定公允价值。

首次公开发行但未上市的债券采用估值技术确定公允价值估值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值。

首次公开发行的有明确锁定期的债券,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一债券的市价交易收盘价估值。

首次公开发行的无明确锁定期的债券,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一债券的市价交易收盘价估值。

3.权证投资
权证按照公允价值估值。公允价值按照估值日在证券交易所挂牌的市场交易收盘价估值;估值日无交易且最近交易日后经济环境未发生重大变化、按最近交易日的市场交易收盘价估值;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因素,调整最近交易市价以确定公允价值。

首次公开发行但未上市的权证采用估值技术确定公允价值估值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值。

首次公开发行的有明确锁定期的权证,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一权证的市价交易收盘价估值。

首次公开发行的无明确锁定期的权证,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一权证的市价交易收盘价估值。

4.其他投资
其他投资按照公允价值估值。公允价值按照估值日在证券交易所挂牌的市场交易收盘价估值;估值日无交易且最近交易日后经济环境未发生重大变化、按最近交易日的市场交易收盘价估值;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因素,调整最近交易市价以确定公允价值。

首次公开发行但未上市的其他投资采用估值技术确定公允价值估值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值。

首次公开发行的有明确锁定期的其他投资,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他投资的市价交易收盘价估值。

首次公开发行的无明确锁定期的其他投资,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他投资的市价交易收盘价估值。

5.衍生工具投资
衍生工具按照公允价值估值。公允价值按照估值日在证券交易所挂牌的市场交易收盘价估值;估值日无交易且最近交易日后经济环境未发生重大变化、按最近交易日的市场交易收盘价估值;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因素,调整最近交易市价以确定公允价值。

首次公开发行但未上市的衍生工具采用估值技术确定公允价值估值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值。

首次公开发行的有明确锁定期的衍生工具,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一衍生工具的市价交易收盘价估值。

首次公开发行的无明确锁定期的衍生工具,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一衍生工具的市价交易收盘价估值。

6.其他金融资产
其他金融资产按照公允价值估值。公允价值按照估值日在证券交易所挂牌的市场交易收盘价估值;估值日无交易且最近交易日后经济环境未发生重大变化、按最近交易日的市场交易收盘价估值;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因素,调整最近交易市价以确定公允价值。

首次公开发行但未上市的其他金融资产采用估值技术确定公允价值估值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值。

首次公开发行的有明确锁定期的其他金融资产,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融资产的市价交易收盘价估值。

首次公开发行的无明确锁定期的其他金融资产,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融资产的市价交易收盘价估值。

7.其他金融负债
其他金融负债按照公允价值估值。公允价值按照估值日在证券交易所挂牌的市场交易收盘价估值;估值日无交易且最近交易日后经济环境未发生重大变化、按最近交易日的市场交易收盘价估值;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因素,调整最近交易市价以确定公允价值。

首次公开发行但未上市的其他金融负债采用估值技术确定公允价值估值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值。

首次公开发行的有明确锁定期的其他金融负债,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融负债的市价交易收盘价估值。

首次公开发行的无明确锁定期的其他金融负债,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融负债的市价交易收盘价估值。

8.其他金融工具
其他金融工具按照公允价值估值。公允价值按照估值日在证券交易所挂牌的市场交易收盘价估值;估值日无交易且最近交易日后经济环境未发生重大变化、按最近交易日的市场交易收盘价估值;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因素,调整最近交易市价以确定公允价值。

首次公开发行但未上市的其他金融工具采用估值技术确定公允价值估值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值。

首次公开发行的有明确锁定期的其他金融工具,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融工具的市价交易收盘价估值。

首次公开发行的无明确锁定期的其他金融工具,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融工具的市价交易收盘价估值。

9.其他金融资产和金融负债
其他金融资产和金融负债按照公允价值估值。公允价值按照估值日在证券交易所挂牌的市场交易收盘价估值;估值日无交易且最近交易日后经济环境未发生重大变化、按最近交易日的市场交易收盘价估值;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因素,调整最近交易市价以确定公允价值。

首次公开发行但未上市的其他金融资产和金融负债采用估值技术确定公允价值估值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值。

首次公开发行的有明确锁定期的其他金融资产和金融负债,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融资产和金融负债的市价交易收盘价估值。

首次公开发行的无明确锁定期的其他金融资产和金融负债,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融资产和金融负债的市价交易收盘价估值。

10.其他金融资产和金融工具
其他金融资产和金融工具按照公允价值估值。公允价值按照估值日在证券交易所挂牌的市场交易收盘价估值;估值日无交易且最近交易日后经济环境未发生重大变化、按最近交易日的市场交易收盘价估值;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因素,调整最近交易市价以确定公允价值。

首次公开发行但未上市的其他金融资产和金融工具采用估值技术确定公允价值估值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值。

首次公开发行的有明确锁定期的其他金融资产和金融工具,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融资产和金融工具的市价交易收盘价估值。

首次公开发行的无明确锁定期的其他金融资产和金融工具,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融资产和金融工具的市价交易收盘价估值。

11.其他金融资产和金融负债
其他金融资产和金融负债按照公允价值估值。公允价值按照估值日在证券交易所挂牌的市场交易收盘价估值;估值日无交易且最近交易日后经济环境未发生重大变化、按最近交易日的市场交易收盘价估值;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因素,调整最近交易市价以确定公允价值。

首次公开发行但未上市的其他金融资产和金融负债采用估值技术确定公允价值估值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值。

首次公开发行的有明确锁定期的其他金融资产和金融负债,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融资产和金融负债的市价交易收盘价估值。

首次公开发行的无明确锁定期的其他金融资产和金融负债,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融资产和金融负债的市价交易收盘价估值。

12.其他金融资产和金融工具
其他金融资产和金融工具按照公允价值估值。公允价值按照估值日在证券交易所挂牌的市场交易收盘价估值;估值日无交易且最近交易日后经济环境未发生重大变化、按最近交易日的市场交易收盘价估值;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因素,调整最近交易市价以确定公允价值。

首次公开发行但未上市的其他金融资产和金融工具采用估值技术确定公允价值估值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值。

首次公开发行的有明确锁定期的其他金融资产和金融工具,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融资产和金融工具的市价交易收盘价估值。

首次公开发行的无明确锁定期的其他金融资产和金融工具,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融资产和金融工具的市价交易收盘价估值。

13.其他金融资产和金融负债
其他金融资产和金融负债按照公允价值估值。公允价值按照估值日在证券交易所挂牌的市场交易收盘价估值;估值日无交易且最近交易日后经济环境未发生重大变化、按最近交易日的市场交易收盘价估值;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因素,调整最近交易市价以确定公允价值。

首次公开发行但未上市的其他金融资产和金融负债采用估值技术确定公允价值估值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值。

首次公开发行的有明确锁定期的其他金融资产和金融负债,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融资产和金融负债的市价交易收盘价估值。

首次公开发行的无明确锁定期的其他金融资产和金融负债,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融资产和金融负债的市价交易收盘价估值。

14.其他金融资产和金融工具
其他金融资产和金融工具按照公允价值估值。公允价值按照估值日在证券交易所挂牌的市场交易收盘价估值;估值日无交易且最近交易日后经济环境未发生重大变化、按最近交易日的市场交易收盘价估值;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因素,调整最近交易市价以确定公允价值。

首次公开发行但未上市的其他金融资产和金融工具采用估值技术确定公允价值估值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值。

首次公开发行的有明确锁定期的其他金融资产和金融工具,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融资产和金融工具的市价交易收盘价估值。

首次公开发行的无明确锁定期的其他金融资产和金融工具,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融资产和金融工具的市价交易收盘价估值。

15.其他金融资产和金融负债
其他金融资产和金融负债按照公允价值估值。公允价值按照估值日在证券交易所挂牌的市场交易收盘价估值;估值日无交易且最近交易日后经济环境未发生重大变化、按最近交易日的市场交易收盘价估值;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因素,调整最近交易市价以确定公允价值。

首次公开发行但未上市的其他金融资产和金融负债采用估值技术确定公允价值估值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值。

首次公开发行的有明确锁定期的其他金融资产和金融负债,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融资产和金融负债的市价交易收盘价估值。

首次公开发行的无明确锁定期的其他金融资产和金融负债,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融资产和金融负债的市价交易收盘价估值。

16.其他金融资产和金融工具
其他金融资产和金融工具按照公允价值估值。公允价值按照估值日在证券交易所挂牌的市场交易收盘价估值;估值日无交易且最近交易日后经济环境未发生重大变化、按最近交易日的市场交易收盘价估值;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因素,调整最近交易市价以确定公允价值。

首次公开发行但未上市的其他金融资产和金融工具采用估值技术确定公允价值估值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值。

首次公开发行的有明确锁定期的其他金融资产和金融工具,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融资产和金融工具的市价交易收盘价估值。

首次公开发行的无明确锁定期的其他金融资产和金融工具,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融资产和金融工具的市价交易收盘价估值。

17.其他金融资产和金融负债
其他金融资产和金融负债按照公允价值估值。公允价值按照估值日在证券交易所挂牌的市场交易收盘价估值;估值日无交易且最近交易日后经济环境未发生重大变化、按最近交易日的市场交易收盘价估值;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因素,调整最近交易市价以确定公允价值。

首次公开发行但未上市的其他金融资产和金融负债采用估值技术确定公允价值估值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值。

首次公开发行的有明确锁定期的其他金融资产和金融负债,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融资产和金融负债的市价交易收盘价估值。

首次公开发行的无明确锁定期的其他金融资产和金融负债,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融资产和金融负债的市价交易收盘价估值。

18.其他金融资产和金融工具
其他金融资产和金融工具按照公允价值估值。公允价值按照估值日在证券交易所挂牌的市场交易收盘价估值;估值日无交易且最近交易日后经济环境未发生重大变化、按最近交易日的市场交易收盘价估值;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因素,调整最近交易市价以确定公允价值。

首次公开发行但未上市的其他金融资产和金融工具采用估值技术确定公允价值估值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值。

首次公开发行的有明确锁定期的其他金融资产和金融工具,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融资产和金融工具的市价交易收盘价估值。

首次公开发行的无明确锁定期的其他金融资产和金融工具,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融资产和金融工具的市价交易收盘价估值。

19.其他金融资产和金融负债
其他金融资产和金融负债按照公允价值估值。公允价值按照估值日在证券交易所挂牌的市场交易收盘价估值;估值日无交易且最近交易日后经济环境未发生重大变化、按最近交易日的市场交易收盘价估值;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因素,调整最近交易市价以确定公允价值。

首次公开发行但未上市的其他金融资产和金融负债采用估值技术确定公允价值估值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值。

首次公开发行的有明确锁定期的其他金融资产和金融负债,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融资产和金融负债的市价交易收盘价估值。

首次公开发行的无明确锁定期的其他金融资产和金融负债,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融资产和金融负债的市价交易收盘价估值。

20.其他金融资产和金融工具
其他金融资产和金融工具按照公允价值估值。公允价值按照估值日在证券交易所挂牌的市场交易收盘价估值;估值日无交易且最近交易日后经济环境未发生重大变化、按最近交易日的市场交易收盘价估值;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因素,调整最近交易市价以确定公允价值。

首次公开发行但未上市的其他金融资产和金融工具采用估值技术确定公允价值估值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值。

首次公开发行的有明确锁定期的其他金融资产和金融工具,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融资产和金融工具的市价交易收盘价估值。

首次公开发行的无明确锁定期的其他金融资产和金融工具,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一其他金融资产和金融工具的市价交易收盘价估值。

原会计准则和准则列报的2006年11月22日(基金合同生效日)、2006年12月31日和2007年6月30日的所有者权益,以及2006年11月22日(基金合同生效日)至2006年12月31日止期间和2007年1月1日至2007年6月30日止期间的净利润调整为按企业会计准则和证券投资基金会计核算业务指引(列报)的所有者权益及净利润列报如下(币种均为人民币):

二、遵循企业会计准则的声明
本基金2007年度和2006年11月22日(基金合同生效日)至2006年12月31日止期间的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本基金2007年12月31日和2006年12月31日的财务状况以及2007年度和2006年11月22日(基金合同生效日)至2006年12月31日止期间的经营成果和基金净值变动情况等相关信息。