

重要提示

基金管理人泰达荷银基金管理有限公司的董事会及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责任。本年度报告已经全体独立董事签字同意,并由董事长签发。

基金托管人中国建设银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2008年3月26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、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,也不保证基金份额持有人不受损失。

基金的投资业绩并不代表其未来表现。投资风险,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。(更新)

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,请投资者仔细阅读。

本报告期间为07年8月3日—07年12月31日。
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,应阅读刊载于本基金管理人国际互联网网站(www.tedafe.com)上的本年度报告正文。

一、基金简介

(一)基金名称:泰达荷银市值优选股票型证券投资基金
基金简称:市值优选
交易代码:162209
基金运作方式:契约型开放式基金
基金合同生效日:2007年8月3日
报告期末基金份额总额:11,430,302,997.95份

(二)基金投资目标:

本基金基金份额持有人长期投资,把握不同行业的股票在不同市场环境下的投资机会,投资于其中的优质股票,力争获取基金资产的长期稳定增值。

基金投资策略:
(1)战略性资产配置策略,确定股票资产配置比例
本基金股票资产比例最高将达到95%,最低保持在40%以上,债券资产比例最高可以达到35%,最低为0%,并视现金及到期日在一年以内的政府债券的比例合计不低于基金资产净值的5%,以保持基金资产流动性的要求。

本基金将使用成功应用的MVPS模型来进行资产配置调整。MVPS模型主要考虑M(宏观经济环境)、V(价值)、P(政策)、S(市场环境)四方面因素,MVPS模型作为本基金管理人持续一致的资产配置工具,通过定期和不定期的有效判断未来市场的发展趋势,为本基金的资产配置提供支持。

(2)个股投资策略
对于股票投资组合,本基金首先运用科学的数量分析方法将股票基础库中的股票划分为大盘股和中小盘股,其次运用成长性资产配置确定大盘股和中小盘股在股票投资组合中的比例,同时运用定量分析和定性分析相结合的方法挑选出不同市值的优质股票,最后构建实际股票投资组合。

(3)债券投资策略
本基金结合宏观经济变化趋势、货币政策及不同债券品种的收益率水平、流动性和信用风险等因素,采用利率预期、久期管理、收益率曲线等投资管理策略,跟踪到期收益率与市场公允价值之间的差异,在追求投资收益的同时兼顾债券资产的流动性和安全性。

(4)权证投资策略
本基金确定权证的投资目标是在的前提下,本着谨慎原则,进行权证投资,依据股票估值理论,计算权证的理论价值,结合对权证标的证券的基本面进行分析,评估权证投资价值,同时结合对未来走势的判断,充分考虑权证的风险和收益特征,在严格控制风险的前提下,谨慎投资。

业绩比较基准:75%×沪深300指数收益率+25%×上证国债指数收益率。
风险收益特征:本基金是股票型证券投资基金,其投资目标和投资策略决定了本基金属于高风险、高收益的基金产品,预期收益及风险高于混合类、债券型证券投资基金。

(三)基金管理人名称:泰达荷银基金管理有限公司
信息披露负责人:方子杰
联系电话:010-66577728
传真:010-66577666
电子邮箱:irm@tedafe.com
(四)基金管理人名称:中国建设银行股份有限公司(简称:中国建设银行)
信息披露负责人:尹东
联系电话:010-67696003
传真:010-66275883
电子邮箱:yindongchun@ccb.com
(五)基金合同的生效日期及名称:中国建设银行上海证券基金中心
基金年度财务报告备置地点:基金管理人、基金托管人的住所
二、主要财务指标、基金净值表现及收益分配情况
(一)主要财务指标(除特别注明外,金额单位为人民币元)

财务指标	2007年8月3日至2007年12月31日
本期利润	841,429,269.04
本期利润扣除本期公允价值变动损益后的净额	79,561,877.08
期末可供分配利润	0.0004
期末可供基金份额净值	56.47,799.89
期末可供基金份额净值	0.0051
期末基金资产净值	12,263,136,731.93
期末基金份额净值	1.0755
加权平均基金份额净值	66.1%
加权平均份额增长率	75.6%
份额持有人户数(户)	7556

注:1.本基金基金合同于2007年8月3日生效,自基金合同生效日至本报告期末本基金运作期间未发生下列情形。
上述各项指标按本基金实际存续期间计算

2.本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,计入费用后实际运作水平要低于所列数据。
(二)基金净值表现
1.基金份额净值增长率与同期业绩比较基准收益比较:

阶段	净值增长①	净值增长率标准差②	业绩比较基准收益增长率③	业绩比较基准收益标准差④	①-③	②-④
过去3个月	-1.89%	1.56%	-2.94%	1.49%	0.95%	0.07%
合同生效以来	75.6%	1.41%	15.63%	1.46%	-8.00%	-0.05%

2.基金合同生效以来基金份额净值变动情况与同期业绩比较基准的变动对比图:



注:1.本基金基金合同于2007年8月3日生效,自基金合同生效日至本报告期末本基金运作期间未发生下列情形。
上述各项指标按本基金实际存续期间计算

2.本基金大宗资产的投资比例范围是:本基金股票资产比例最高可以达到96%,最低保持在40%以上,债券资产比例最高可以达到36%,最低为0%,并视现金及到期日在一年以内的政府债券的比例合计不低于基金资产净值的5%,以保持基金资产流动性的要求。本基金在投资运作中按照相关法律法规规定,严格遵守了基金合同的约定。

3.自本基金合同生效以来每年的净值增长率及与同期业绩比较基准的收益比较图:

期间	净值增长率	业绩比较基准收益率
2007年	75.6%	15.63%

注:本基金基金合同于2007年8月3日生效,自基金合同生效日至本报告期末本基金运作期间未发生下列情形。
上述各项指标按本基金实际存续期间计算

(三)自基金合同生效以来基金未达标投资组合
三、基金管理基本情况
(一)基金管理人基本情况

泰达荷银基金管理有限公司经中国证监会证监基金字[2002]157号文批准成立,目前本公司股东及持股比例分别为:北方国际信托投资股份有限公司:61%;银华证券(天津)有限公司:49%。公司注册资本为1.2亿元人民币。

报告期公司董事会下设9只开放式公募基金,分别为泰达荷银价值优化型股票行业证券投资基金、泰达荷银价值优化型周期类行业证券投资基金、泰达荷银价值优化型成长型证券投资基金、泰达荷银行业精选股票证券投资基金、泰达荷银稳健配置型证券投资基金、泰达荷银市值优选股票型证券投资基金、泰达荷银货币市场基金、泰达荷银保本混合型证券投资基金、泰达荷银宝利货币市场基金。

(二)基金管理团队情况
魏延斌先生,毕业于香港大学,获MBA学位,2003年3月至2006年2月,任泰达荷银基金管理有限公司,曾任天南财富增长基金基金经理及投资总监助理。2006年3月加盟泰达荷银基金管理有限公司,任投资决策基金基金经理。自2007年3月20日起,担任合丰周期基金基金经理。自2007年8月3日起,担任本基金基金经理。

李勇辉先生,1968年毕业于南开大学,获企业管理学士学位;2000年获复旦大学管理学与管理硕士学位;2002年加入泰达荷银基金管理有限公司,曾担任研究员兼行业研究员。自2006年9月起,担任合丰定期基金基金经理;自2007年8月起,担任本基金基金经理。6年基金从业经验,具有基金从业资格。

(三)遵循严格风控
在报告期内,本基金管理人严格遵守《证券法》、《证券投资基金法》、基金合同和其他有关法律法规的规定,在基金投资管理中,本基金的投资范围、投资策略、证券交易行为,信息披露等符合有关法律法规和行业监管规定并符合中国证监会有关规定。本基金没有发生重大违法违规行为,没有运用基金财产进行内幕交易和操纵市场行为以及有损基金份额持有人利益的行为,整体运作合法、合规。本基金将继续一如既往地本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产,在规范基金运作和严格控制投资风险的前提下,努力为基金份额持有人谋求最大利益。

(四)本报告期末基金的投资组合及基金业绩表现的情况
截止报告期末,本基金份额净值为1.0755元,本报告期间净值增长率为75.6%,同期业绩比较基准增长率为15.63%。

—2007年证券市场回顾
我们回顾2007年证券市场表现的时候发现,前年投资者对市场的预期出现了结构性误判,几乎没有机构预期过2007年的上述超预期高位能持续3000点,而且超预期的大三个行业没有机构投资者的大行业集中,出现超预期增长的主要原因分析下来有三条:一是宏观经济的超预期,2007年是美国金融危机GDP连续第六年的两位数的高增长,这是经济改革以来,从未有过的最好行情;二是上市公司业绩超预期,企业的经营状况良好及股权基本完成的业绩超群;2007年上市公司业绩整体将超过50%以上,创下历史新高,在世界经济体系中也属非常突出的。三是业绩增长大超预期的背景下,上市公司业绩的好坏也起到了关键作用。

2007年年报超预期,两市行情超预期,在业绩公布后出现了较大规模的上涨行情,超预期的上涨行情体现在行业轮动及个股的普涨普跌上。因此,2007年的证券市场是各种投资风格及策略均有机会的一年,参与在证券市场的投资者也是收获最大的一年,证券市场也为2007年经济生活中的热点之一。

—2007年市值优选基金操作回顾
截止报告期末,本基金仓位调整为107.55%,本报告期间净值增长率为75.6%,同期业绩比较基准增长率为15.63%。

—2007年证券投资回顾
我们回顾2007年证券市场表现的时候发现,前年投资者对市场的预期出现了结构性误判,几乎没有机构预期过2007年的上述超预期高位能持续3000点,而且超预期的大三个行业没有机构投资者的大行业集中,出现超预期增长的主要原因分析下来有三条:一是宏观经济的超预期,2007年是美国金融危机GDP连续第六年的两位数的增长,这是经济改革以来,从未有过的最好行情;二是上市公司业绩超预期,企业的经营状况良好及股权基本完成的业绩超群;2007年上市公司业绩整体将超过50%以上,创下历史新高,在世界经济体系中也属非常突出的。三是业绩增长大超预期的背景下,上市公司业绩的好坏也起到了关键作用。

2007年年报超预期,两市行情超预期,在业绩公布后出现了较大规模的上涨行情,超预期的上涨行情体现在行业轮动及个股的普涨普跌上。因此,2007年的证券市场是各种投资风格及策略均有机会的一年,参与在证券市场的投资者也是收获最大的一年,证券市场也为2007年经济生活中的热点之一。

—2007年市值优选基金操作回顾
截止报告期末,本基金仓位调整为107.55%,本报告期间净值增长率为75.6%,同期业绩比较基准增长率为15.63%。

—2007年证券投资回顾
我们回顾2007年证券市场表现的时候发现,前年投资者对市场的预期出现了结构性误判,几乎没有机构预期过2007年的上述超预期高位能持续3000点,而且超预期的大三个行业没有机构投资者的大行业集中,出现超预期增长的主要原因分析下来有三条:一是宏观经济的超预期,2007年是美国金融危机GDP连续第六年的两位数的增长,这是经济改革以来,从未有过的最好行情;二是上市公司业绩超预期,企业的经营状况良好及股权基本完成的业绩超群;2007年上市公司业绩整体将超过50%以上,创下历史新高,在世界经济体系中也属非常突出的。三是业绩增长大超预期的背景下,上市公司业绩的好坏也起到了关键作用。

2007年年报超预期,两市行情超预期,在业绩公布后出现了较大规模的上涨行情,超预期的上涨行情体现在行业轮动及个股的普涨普跌上。因此,2007年的证券市场是各种投资风格及策略均有机会的一年,参与在证券市场的投资者也是收获最大的一年,证券市场也为2007年经济生活中的热点之一。

—2007年市值优选基金操作回顾
截止报告期末,本基金仓位调整为107.55%,本报告期间净值增长率为75.6%,同期业绩比较基准增长率为15.63%。

—2007年证券投资回顾
我们回顾2007年证券市场表现的时候发现,前年投资者对市场的预期出现了结构性误判,几乎没有机构预期过2007年的上述超预期高位能持续3000点,而且超预期的大三个行业没有机构投资者的大行业集中,出现超预期增长的主要原因分析下来有三条:一是宏观经济的超预期,2007年是美国金融危机GDP连续第六年的两位数的增长,这是经济改革以来,从未有过的最好行情;二是上市公司业绩超预期,企业的经营状况良好及股权基本完成的业绩超群;2007年上市公司业绩整体将超过50%以上,创下历史新高,在世界经济体系中也属非常突出的。三是业绩增长大超预期的背景下,上市公司业绩的好坏也起到了关键作用。

2007年年报超预期,两市行情超预期,在业绩公布后出现了较大规模的上涨行情,超预期的上涨行情体现在行业轮动及个股的普涨普跌上。因此,2007年的证券市场是各种投资风格及策略均有机会的一年,参与在证券市场的投资者也是收获最大的一年,证券市场也为2007年经济生活中的热点之一。

—2007年市值优选基金操作回顾
截止报告期末,本基金仓位调整为107.55%,本报告期间净值增长率为75.6%,同期业绩比较基准增长率为15.63%。

—2007年证券投资回顾
我们回顾2007年证券市场表现的时候发现,前年投资者对市场的预期出现了结构性误判,几乎没有机构预期过2007年的上述超预期高位能持续3000点,而且超预期的大三个行业没有机构投资者的大行业集中,出现超预期增长的主要原因分析下来有三条:一是宏观经济的超预期,2007年是美国金融危机GDP连续第六年的两位数的增长,这是经济改革以来,从未有过的最好行情;二是上市公司业绩超预期,企业的经营状况良好及股权基本完成的业绩超群;2007年上市公司业绩整体将超过50%以上,创下历史新高,在世界经济体系中也属非常突出的。三是业绩增长大超预期的背景下,上市公司业绩的好坏也起到了关键作用。

2007年年报超预期,两市行情超预期,在业绩公布后出现了较大规模的上涨行情,超预期的上涨行情体现在行业轮动及个股的普涨普跌上。因此,2007年的证券市场是各种投资风格及策略均有机会的一年,参与在证券市场的投资者也是收获最大的一年,证券市场也为2007年经济生活中的热点之一。

—2007年市值优选基金操作回顾
截止报告期末,本基金仓位调整为107.55%,本报告期间净值增长率为75.6%,同期业绩比较基准增长率为15.63%。

—2007年证券投资回顾
我们回顾2007年证券市场表现的时候发现,前年投资者对市场的预期出现了结构性误判,几乎没有机构预期过2007年的上述超预期高位能持续3000点,而且超预期的大三个行业没有机构投资者的大行业集中,出现超预期增长的主要原因分析下来有三条:一是宏观经济的超预期,2007年是美国金融危机GDP连续第六年的两位数的增长,这是经济改革以来,从未有过的最好行情;二是上市公司业绩超预期,企业的经营状况良好及股权基本完成的业绩超群;2007年上市公司业绩整体将超过50%以上,创下历史新高,在世界经济体系中也属非常突出的。三是业绩增长大超预期的背景下,上市公司业绩的好坏也起到了关键作用。

2007年年报超预期,两市行情超预期,在业绩公布后出现了较大规模的上涨行情,超预期的上涨行情体现在行业轮动及个股的普涨普跌上。因此,2007年的证券市场是各种投资风格及策略均有机会的一年,参与在证券市场的投资者也是收获最大的一年,证券市场也为2007年经济生活中的热点之一。

—2007年市值优选基金操作回顾
截止报告期末,本基金仓位调整为107.55%,本报告期间净值增长率为75.6%,同期业绩比较基准增长率为15.63%。

—2007年证券投资回顾
我们回顾2007年证券市场表现的时候发现,前年投资者对市场的预期出现了结构性误判,几乎没有机构预期过2007年的上述超预期高位能持续3000点,而且超预期的大三个行业没有机构投资者的大行业集中,出现超预期增长的主要原因分析下来有三条:一是宏观经济的超预期,2007年是美国金融危机GDP连续第六年的两位数的增长,这是经济改革以来,从未有过的最好行情;二是上市公司业绩超预期,企业的经营状况良好及股权基本完成的业绩超群;2007年上市公司业绩整体将超过50%以上,创下历史新高,在世界经济体系中也属非常突出的。三是业绩增长大超预期的背景下,上市公司业绩的好坏也起到了关键作用。

2007年年报超预期,两市行情超预期,在业绩公布后出现了较大规模的上涨行情,超预期的上涨行情体现在行业轮动及个股的普涨普跌上。因此,2007年的证券市场是各种投资风格及策略均有机会的一年,参与在证券市场的投资者也是收获最大的一年,证券市场也为2007年经济生活中的热点之一。

—2007年市值优选基金操作回顾
截止报告期末,本基金仓位调整为107.55%,本报告期间净值增长率为75.6%,同期业绩比较基准增长率为15.63%。

—2007年证券投资回顾
我们回顾2007年证券市场表现的时候发现,前年投资者对市场的预期出现了结构性误判,几乎没有机构预期过2007年的上述超预期高位能持续3000点,而且超预期的大三个行业没有机构投资者的大行业集中,出现超预期增长的主要原因分析下来有三条:一是宏观经济的超预期,2007年是美国金融危机GDP连续第六年的两位数的增长,这是经济改革以来,从未有过的最好行情;二是上市公司业绩超预期,企业的经营状况良好及股权基本完成的业绩超群;2007年上市公司业绩整体将超过50%以上,创下历史新高,在世界经济体系中也属非常突出的。三是业绩增长大超预期的背景下,上市公司业绩的好坏也起到了关键作用。

2007年年报超预期,两市行情超预期,在业绩公布后出现了较大规模的上涨行情,超预期的上涨行情体现在行业轮动及个股的普涨普跌上。因此,2007年的证券市场是各种投资风格及策略均有机会的一年,参与在证券市场的投资者也是收获最大的一年,证券市场也为2007年经济生活中的热点之一。

—2007年市值优选基金操作回顾
截止报告期末,本基金仓位调整为107.55%,本报告期间净值增长率为75.6%,同期业绩比较基准增长率为15.63%。

—2007年证券投资回顾
我们回顾2007年证券市场表现的时候发现,前年投资者对市场的预期出现了结构性误判,几乎没有机构预期过2007年的上述超预期高位能持续3000点,而且超预期的大三个行业没有机构投资者的大行业集中,出现超预期增长的主要原因分析下来有三条:一是宏观经济的超预期,2007年是美国金融危机GDP连续第六年的两位数的增长,这是经济改革以来,从未有过的最好行情;二是上市公司业绩超预期,企业的经营状况良好及股权基本完成的业绩超群;2007年上市公司业绩整体将超过50%以上,创下历史新高,在世界经济体系中也属非常突出的。三是业绩增长大超预期的背景下,上市公司业绩的好坏也起到了关键作用。

2007年年报超预期,两市行情超预期,在业绩公布后出现了较大规模的上涨行情,超预期的上涨行情体现在行业轮动及个股的普涨普跌上。因此,2007年的证券市场是各种投资风格及策略均有机会的一年,参与在证券市场的投资者也是收获最大的一年,证券市场也为2007年经济生活中的热点之一。

—2007年市值优选基金操作回顾
截止报告期末,本基金仓位调整为107.55%,本报告期间净值增长率为75.6%,同期业绩比较基准增长率为15.63%。

泰达荷银市值优选股票型证券投资基金
2007年年度报告摘要

基金管理人:泰达荷银基金管理有限公司 基金托管人:中国建设银行股份有限公司

单独核算)。

卖出证券交易易的债券于交易日确认债券公允价值(即确认),卖出期间因证券市场交易的债券于交易日确认债券投资收益(损失),出售债券的成本按移动加权平均法结转。

(3) 权证投资

买入权证于交易日确认为权证投资。权证投资成本按交易日收盘的公允价值确认,取得时发生的相关交易费用计入交易成本,当期限届满,直接法与实际利率法确定的金额差异较小的可采用直接法,其中购入溢价金额予以扣除作为权证公允价值或初始确认金额。

(1)其他金融负债
其他金融负债公允价值作为初始确认金额,采用实际利率法以摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销的收入或支出计入当期损益。直接法与实际利率法确定的金额差异较小的可采用直接法,其中购入溢价金额予以扣除作为权证公允价值或初始确认金额。

(2)金融资产减值
金融资产减值准备的计提:在资产负债表日对金融资产进行减值测试,若存在减值迹象,则按账面价值与公允价值孰低的原则计提减值准备,并计入当期损益。

(3)金融资产重分类
金融资产重分类的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(4)金融资产转移
金融资产转移的判断:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(5)金融资产终止确认
金融资产终止确认的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(6)金融资产公允价值变动
金融资产公允价值变动的确认:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(7)金融资产减值准备的计提
金融资产减值准备的计提:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(8)金融资产重分类
金融资产重分类的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(9)金融资产终止确认
金融资产终止确认的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(10)金融资产公允价值变动
金融资产公允价值变动的确认:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(11)金融资产减值准备的计提
金融资产减值准备的计提:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(12)金融资产重分类
金融资产重分类的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(13)金融资产终止确认
金融资产终止确认的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(14)金融资产公允价值变动
金融资产公允价值变动的确认:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(15)金融资产减值准备的计提
金融资产减值准备的计提:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(16)金融资产重分类
金融资产重分类的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(17)金融资产终止确认
金融资产终止确认的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(18)金融资产公允价值变动
金融资产公允价值变动的确认:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(19)金融资产减值准备的计提
金融资产减值准备的计提:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(20)金融资产重分类
金融资产重分类的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(21)金融资产终止确认
金融资产终止确认的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(22)金融资产公允价值变动
金融资产公允价值变动的确认:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(23)金融资产减值准备的计提
金融资产减值准备的计提:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(24)金融资产重分类
金融资产重分类的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(25)金融资产终止确认
金融资产终止确认的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(26)金融资产公允价值变动
金融资产公允价值变动的确认:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(27)金融资产减值准备的计提
金融资产减值准备的计提:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(28)金融资产重分类
金融资产重分类的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(29)金融资产终止确认
金融资产终止确认的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(30)金融资产公允价值变动
金融资产公允价值变动的确认:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(31)金融资产减值准备的计提
金融资产减值准备的计提:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(32)金融资产重分类
金融资产重分类的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(33)金融资产终止确认
金融资产终止确认的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(34)金融资产公允价值变动
金融资产公允价值变动的确认:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(35)金融资产减值准备的计提
金融资产减值准备的计提:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(36)金融资产重分类
金融资产重分类的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(37)金融资产终止确认
金融资产终止确认的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(38)金融资产公允价值变动
金融资产公允价值变动的确认:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(39)金融资产减值准备的计提
金融资产减值准备的计提:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(40)金融资产重分类
金融资产重分类的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(41)金融资产终止确认
金融资产终止确认的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(42)金融资产公允价值变动
金融资产公允价值变动的确认:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(43)金融资产减值准备的计提
金融资产减值准备的计提:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(44)金融资产重分类
金融资产重分类的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(45)金融资产终止确认
金融资产终止确认的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(46)金融资产公允价值变动
金融资产公允价值变动的确认:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(47)金融资产减值准备的计提
金融资产减值准备的计提:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(48)金融资产重分类
金融资产重分类的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(49)金融资产终止确认
金融资产终止确认的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(50)金融资产公允价值变动
金融资产公允价值变动的确认:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(51)金融资产减值准备的计提
金融资产减值准备的计提:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(52)金融资产重分类
金融资产重分类的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(53)金融资产终止确认
金融资产终止确认的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(54)金融资产公允价值变动
金融资产公允价值变动的确认:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(55)金融资产减值准备的计提
金融资产减值准备的计提:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(56)金融资产重分类
金融资产重分类的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(57)金融资产终止确认
金融资产终止确认的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(58)金融资产公允价值变动
金融资产公允价值变动的确认:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(59)金融资产减值准备的计提
金融资产减值准备的计提:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(60)金融资产重分类
金融资产重分类的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(61)金融资产终止确认
金融资产终止确认的条件:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(62)金融资产公允价值变动
金融资产公允价值变动的确认:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。

(63)金融资产减值准备的计提
金融资产减值准备的计提:在资产负债表日,若金融资产公允价值与账面价值发生较大变化,且该变化是非暂时性的,则应将其重分类为公允价值计量类别。