融通通利系列证券投资基金

2007年年度报告摘要

一、重要提示

本系列开放式证券投资基金由融通债券投资基金、融通深证100指数证券投资基金和融通蓝筹成长证券投资基金共同构成。

基金管理人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系列基金合同规定，于2008年3月15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。

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系列基金的招募说明书。

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。

二、基金简介

（一）基金基本情况

基金简称：融通通利系列基金。其中：融通债券投资基金简称融通债券基金、融通深证100指数证券投资基金简称融通深证100指数基金、融通蓝筹成长证券投资基金简称融通蓝筹成长基金

交易代码：融通债券基金交易代码161603；融通深证100指数基金交易代码161604；融通蓝筹成长基金交易代码161605

基金运作方式：契约型开放式

基金合同生效日：2003年9月30日

期末基金份额总额：

融通债券基金	200,935,209.41份
融通深证100指数基金	6,326,455,507.03份
融通蓝筹成长基金	4,009,423,533.75份

基金合同存续期：不定期

（二）基金投资目标、投资策略、业绩比较基准、风险收益特征

1、融通债券基金

投资目标：在强调本金安全的前提下，追求基金资产的长期稳定增值。

投资策略：以组合优化为基本策略，利用收益曲线模型和债券品种定价模型，在获取较好的稳定收益的基础上，捕捉市场出现的中短期投资机会。

业绩比较基准：全国银行间同业拆借中心编制的银行间债券综合指数。

风险收益特征：属于相对低风险的基金品种。

2、融通深证100指数基金

投资目标：运用指数化投资方式，通过控制股票投资组合与深证100指数的跟踪误差，力求实现对深证100指数的有效跟踪，谋求分享中国经济的持续、稳定增长和中国证券市场的发展，实现基金资产的长期增值。

投资策略：以非债券资产90%以上的资金对深证100指数的成份股进行股票指数化投资。股票指数化投资部分不得低于基金资产的50%，采用复制法跟踪深证100指数，对于因流动性等原因导致无法完全复制深证100指数的情况，将采用新的组合替换等方法避免跟踪误差扩大。

业绩比较基准：深证100指数收益率×95%＋银行同业存款利率×5%。

本基金于2005年8月22日调整资产配置比例，2005年8月21日之前（含此日）为"75%×深证100指数＋25%×银行间债券综合指数"，2005年8月22日起采用新的业绩比较基准：深证100指数收益率×95%＋银行同业存款利率×5%。

风险收益特征：风险和预期收益率接近市场平均水平。

3、融通蓝筹成长基金

投资目标：组合投资，资本增值，为持有人获取长期稳定的投资收益。

投资策略：在对市场趋势判断的前提下，重视仓位选择和行业配置，同时更重视基本面分析，强调通过基本面分析挖掘个股。

业绩比较基准：75%×国泰君安指数＋25%×银行间债券综合指数。

风险收益特征：力求获得超过市场平均水平的收益，承担相应的风险。

（三）基金管理人概况

名称：融通基金管理有限公司

信息披露负责人：吴冶平

电话：（0755）26948666

传真：（0755）26935005

电子信箱：wuyp@mail.rtfund.com

（四）基金托管人概况

名称：中国工商银行股份有限公司（以下简称"中国工商银行"）

信息披露负责人：蒋松云

电话：（010）66106912

传真：（010）66106904

电子邮箱：custody@icbc.com.cn

（五）信息披露

信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

基金管理人互联网网址：http://www.rtfund.com

报告置备地点：深圳市南山区华侨城汉唐大厦13、14层融通基金管理有限公司

北京市西城区复兴门内大街55号中国工商银行资产托管部

三、主要财务指标、基金净值表现及收益分配情况

（单位：人民币元）

重要提示：本报告所列示的基金业绩指标不包括持有人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。

（一）主要财务指标

融通债券基金			
项目	2007年度	2006年度	2005年度
本期利润	23,305,029.03	36,182,885.06	24,120,967.93
本期利润扣减本期公允价值变动损益后的净额	29,568,208.75	40,491,510.68	12,110,157.58
加权平均份额本期利润	0.0917	0.1383	0.0805
期末可供分配利润	32,759,101.40	13,973,410.06	10,271,119.09
期末可供分配份额利润	0.1630	0.0651	0.0342
期末基金资产净值	233,694,310.81	228,706,097.48	310,474,035.03
期末基金份额净值	1.163	1.065	1.034
加权平均净值利润率	7.90%	13.01%	7.90%
本期份额净值增长率	9.20%	13.75%	7.93%
份额累计净值增长率	37.52%	25.93%	10.71%

融通深证100指数基金			
项目	2007年度	2006年度	2005年度
本期利润	5,740,789,914.25	484,213,869.72	-4,314,971.39
本期利润扣减本期公允价值变动损益后的净额	3,350,417,932.35	283,029,865.61	-84,686,594.90
加权平均份额本期利润	1.0961	0.8608	-0.0044
期末可供分配利润	1,893,615,637.86	85,438,290.64	-166,578,246.53
期末可供分配份额利润	0.2993	0.1602	-0.1981
期末基金资产净值	12,369,878,042.75	713,466,684.50	674,227,284.72
期末基金份额净值	1.955	1.338	0.802
加权平均净值利润率	63.44%	83.35%	-0.57%
本期份额净值增长率	151.54%	117.23%	-1.47%
份额累计净值增长率	407.37%	101.71%	-7.16%

融通蓝筹成长基金			
项目	2007年度	2006年度	2005年度
本期利润	4,547,798,410.69	333,923,962.87	45,706,556.63
本期利润扣减本期公允价值变动损益后的净额	1,952,490,964.27	296,599,884.68	-23,262,107.99
加权平均份额本期利润	0.8844	0.7639	0.0735
期末可供分配利润	2,186,524,755.35	136,899,674.26	-41,254,024.11
期末可供分配份额利润	0.5453	0.4850	-0.0583
期末基金资产净值	7,598,160,890.39	473,852,597.39	728,969,096.48
期末基金份额净值	1.895	1.679	1.031
加权平均净值利润率	63.76%	61.11%	7.91%
本期份额净值增长率	111.95%	83.08%	9.10%
份额累计净值增长率	340.80%	107.98%	13.59%

（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率比较表

融通债券基金						
阶段	净值增长率①	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3个月	-0.68%	0.17%	0.01%	0.11%	-0.69%	0.06%
过去6个月	-0.85%	0.16%	0.08%	0.11%	-0.93%	0.05%
过去1年	9.20%	0.25%	0.61%	0.09%	8.59%	0.16%
过去3年	34.07%	0.23%	9.01%	0.08%	25.06%	0.15%
自基金合同生效起至今	37.52%	0.23%	11.65%	0.10%	25.87%	0.13%

融通深证100指数基金						
阶段	净值增长率①	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3个月	-5.87%	1.87%	-2.25%	1.41%	-3.62%	0.46%
过去6个月	35.55%	2.04%	36.57%	2.07%	-1.02%	-0.03%
过去1年	151.54%	2.27%	168.53%	2.30%	-16.99%	-0.03%
过去3年	438.37%	1.71%	470.43%	1.70%	-32.06%	0.01%
自基金合同生效起至今	407.37%	1.55%	461.39%	1.53%	-54.02%	0.02%

融通蓝筹成长基金						
阶段	净值增长率①	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3个月	-3.02%	1.77%	-2.25%	1.41%	-0.77%	0.36%
过去6个月	45.99%	1.85%	29.44%	1.52%	16.55%	0.33%
过去1年	111.95%	1.76%	114.93%	1.72%	-2.98%	0.04%
过去3年	323.35%	1.32%	205.90%	1.34%	117.45%	-0.02%
自基金合同生效起至今	340.80%	1.19%	172.95%	1.25%	167.85%	-0.06%

2、基金份额净值增长率与业绩比较基准收益率对比图

3、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

注：上表中深证100指数基金业绩比较基准项目分段计算，其中：2005年8月21日之前（含此日）采用"75%×深证100指数＋25%×银行间债券综合指数"，2005年8月22日起使用新基准即"深证100指数收益率×95%＋银行同业存款利率×5%"。

（三）过往三年的基金收益分配情况

1、融通债券基金

	每10份基金份额分红数	收益分配总金额
2007年度	--	--
2006年度	1.040	29,928,674.43
2005年度	0.300	8,837,348.25
合计	1.340	38,766,022.68

2、融通深证100指数基金

	每10份基金份额分红数	收益分配总金额
2007年度	7.100	1,654,420,088.52
2006年度	3.000	137,815,546.52
2005年度	--	--
合计	10.100	1,792,235,635.04

3、融通蓝筹成长基金

	每10份基金份额分红数	收益分配总金额
2007年度	8.700	375,059,548.18
2006年度	1.500	68,386,283.55
2005年度	--	--
合计	10.200	443,445,831.73

四、管理人报告

（一）基金管理人及基金经理简介

1、基金管理人及管理基金的情况

融通基金管理有限公司经中国证监会证监基字［2001］8号文批准，于2001年5月22日成立。公司股东为：河北证券有限责任公司、日兴资产管理有限公司（Nikko Asset Management Co., Ltd.）、新时代证券有限责任公司。

截止到2007年12月底，公司管理的基金共有八只，一只封闭式基金：基金通乾，七只开放式基金：融通新蓝筹基金、融通通利系列基金（含融通债券基金、融通深证100指数基金、融通蓝筹成长基金三只子基金）、融通行业景气基金、融通巨潮100指数基金、融通易支付货币市场基金、融通动力先锋基金和融通领先成长基金，其中融通深证100指数基金和融通巨潮100指数基金为指数基金，融通债券基金为债券基金，融通易支付货币市场基金为货币市场基金，其余基金为股票型基金。

2、本系列基金基金经理

陶武彬先生，融通债券基金基金经理，1971年出生，硕士学位，10年证券从业经验。曾先后在中国化工建设深圳公司、深圳市深投投资有限公司、香港京华山一证券公司从事证券研究、投资和投资银行等工作，2001年1月加入融通基金管理有限公司，历任行业研究员、研究部总监助理、融通新蓝筹基金经理助理等职。现同时任融通易支付货币市场证券投资基金基金经理。

张野先生，融通深证100指数基金基金经理，1962年出生，工商管理硕士，13年证券从业经验。历任杭州新希望证券投资顾问有限公司董事长、总经理，融通基金管理有限公司研究员。现同时担任融通巨潮100指数基金基金经理。

陈晓生先生，融通蓝筹成长基金基金经理，1972年生，经济学硕士，13年证券从业经验。曾就职于中信集团中大投资管理有限公司，历任证券投资部交易员、期货业务负责人、投资经理助理、股票投资经理等职。2003年2月加入融通基金管理有限公司，历任融通新蓝筹基金经理助理、机构理财投资经理、副总监，现任公司总经理助理，同时任融通动力先锋基金基金经理和日兴黄河基金融通模拟组合组合经理。

严芳女士，融通蓝筹成长基金基金经理，1978年生，经济学硕士，5年证券从业经验。曾先后就职于日盛嘉富证券国际上海代表处、红塔证券从事证券研究工作。2006年7月加入融通基金管理有限公司任行业研究员。

（二）基金运作合规性说明

本报告期内，本系列基金管理人严格遵守《证券投资基金法》及其他有关法律法规、《融通通利系列证券投资基金基金合同》的规定，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在严格控制风险的基础上，为基金持有人谋求最大利益，无损害基金持有人利益的行为，基金投资组合符合有关法律法规的规定及基金合同的约定。

在本报告期内个别交易日内，受证券市场波动或基金规模变动的影响，融通债券基金的国债投资比例及债券投资比例曾不符合合同约定，本基金管理人按照法规规定在合理期限内进行了调整，对基金份额持有人利益未造成损害。

在本报告期内个别交易日内，受证券市场波动或基金规模变动的影响，融通深证100指数基金的个股投资比例曾不符合合同约定，本基金管理人按照法规规定在合理期限内进行了调整，对基金份额持有人利益未造成损害。

在本报告期内个别交易日内，受证券市场波动或基金规模变动的影响，融通蓝筹成长基金的国债投资比例、个股投资比例及权证投资比例曾不符合合同约定，本基金管理人按照法规规定在合理期限内进行了调整，对基金份额持有人利益未造成损害。

（三）基金经理工作报告

1、融通债券基金经理工作报告

2007年全年本基金净值从1.065增长到1.163元，增长幅度为9.20%，本基金的比较基准银行间债券指数上涨仅0.61%，基金业绩远远胜出比较基准。

[illegible]

展望2008年债券市场，[illegible]

衷心感谢投资人对本基金的关爱和信任，基金经理继续本着理性、尽责的专业精神，为投资人资产的安全和增值而努力。

2、融通深证100指数基金经理工作报告

[illegible]

3、融通蓝筹成长基金经理工作报告

2007年证券市场回顾

[illegible]

基金操作回顾

[illegible]

2008年投资展望

[illegible]

2008年操作计划

[illegible]

五、托管人报告

2007年，本托管人在对融通通利系列证券投资基金的托管过程中，严格遵守《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同，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应尽的义务。

2007年，融通通利系列证券投资基金的管理人——融通基金管理有限公司在融通通利系列证券投资基金的投资运作问题上，不存在任何损害基金份额持有人利益的行为，在各重要方面的运作严格按照基金合同的规定进行。

2007年，融通通利系列证券投资基金之一的融通蓝筹成长证券投资基金因证券市场波动发生过不符合基金合同中所规定的投资比例限制的情况，融通基金管理有限公司经本托管人以函件形式提示后，及时对融通蓝筹成长证券投资基金的投资组合进行了调整。

本托管人依法对融通基金管理有限公司在2007年所编制和披露的融通通利系列证券投资基金年度报告中财务指标、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进行了核查，以上内容真实、准确和完整。

中国工商银行股份有限公司资产托管部

2008年3月15日

六、审计报告

本系列基金2007年年度财务会计报告经普华永道中天会计师事务所有限公司审计，注册会计师签字并出具了标准无保留意见的审计报告。

七、财务会计报告

（一）融通债券基金财务会计报告

1、会计报表

融通债券证券投资基金
资产负债表
二○○七年十二月三十一日

单位：人民币元

	2007年12月31日	2006年12月31日
资产：		
银行存款	10,194,260.71	6,411,003.51
结算备付金	1,287,139.20	270,960.19
存出保证金	250,000.00	250,000.00
交易性金融资产	231,762,152.65	265,201,208.93
其中：股票投资	--	--
债券投资	211,781,153.30	245,220,209.58
资产支持证券投资	19,980,999.35	19,980,999.35
衍生金融资产	--	--
买入返售金融资产	--	--
应收证券清算款	5,692,484.69	--
应收利息	1,073,954.39	3,279,117.85
应收股利	--	--
应收申购款	5,543,665.09	1,473,841.27
其他资产	--	--
资产总计	255,803,656.73	276,886,131.75
负债：		
短期借款	--	--
交易性金融负债	--	--
衍生金融负债	--	--
卖出回购金融资产款	--	43,500,000.00
应付证券清算款	--	1,437,967.98
应付赎回款	20,217,216.76	1,853,674.44
应付管理人报酬	162,443.30	118,594.51
应付托管费	54,147.74	39,531.50
应付销售服务费	--	--
应付交易费用	54,551.74	83,371.65
应交税费	1,268,106.80	745,623.20
应付利息	--	6,568.57
应付利润	--	--
其他负债	352,879.58	394,702.42
负债合计	22,109,345.92	48,180,034.27
持有人权益：		
实收基金	200,935,209.41	214,732,687.42
未分配收益	32,759,101.40	13,973,410.06
持有人权益合计	233,694,310.81	228,706,097.48
负债及持有人权益总计	255,803,656.73	276,886,131.75
基金份额净值	1.163	1.065

融通债券证券投资基金
利润表
二○○七年度

单位：人民币元

	2007年度	2006年度
一、收入	26,139,076.47	38,985,422.73
利息收入	6,763,833.11	6,706,130.38
其中：存款利息收入	273,979.98	168,848.12
债券利息收入	5,231,871.52	6,235,101.03
资产支持证券利息收入	806,466.74	230,341.30
买入返售证券收入	451,514.87	71,839.93
投资收益（损失以"-"填列）	25,270,754.41	36,469,353.95
股票投资收益	--	--
债券投资收益	23,755,747.53	36,469,353.95
资产支持证券投资收益	--	--
衍生工具收益	1,515,006.88	--
股利收益	--	--
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）	-6,263,179.72	-4,308,625.62
其他收入（损失以"-"号填列）	367,668.67	118,564.02
二、费用	2,834,047.44	2,802,537.67
基金管理人报酬	1,752,161.76	1,639,399.40
基金托管费	584,053.98	546,466.51
销售服务费	--	--
交易费用	33,048.28	44,064.96
利息支出	73,799.42	182,238.20
其中：卖出回购金融资产支出	73,799.42	182,238.20
其他费用	390,984.00	390,368.60
三、利润总额	23,305,029.03	36,182,885.06

融通债券证券投资基金
所有者权益（基金净值）变动表
二○○七年度

单位：人民币元

项目	2007年度		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益（基金净值）	214,732,687.42	13,973,410.06	228,706,097.48
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期净利润）	--	23,305,029.03	23,305,029.03
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数	-13,797,478.01	-4,519,337.69	-18,316,815.70
其中：1.基金申购款	2,037,049,181.70	344,174,875.25	2,381,224,056.95
2.基金赎回款	-2,050,846,659.71	-348,694,212.94	-2,399,540,872.65
四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动数	--	--	--
五、期末所有者权益（基金净值）	200,935,209.41	32,759,101.40	233,694,310.81
项目	2006年度		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益（基金净值）	300,202,915.94	10,271,119.09	310,474,035.03
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期净利润）	--	36,182,885.06	36,182,885.06
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数	-85,470,228.52	-2,551,919.66	-88,022,148.18
其中：1.基金申购款	177,814,163.52	7,546,327.87	185,360,491.39
2.基金赎回款	-263,284,392.04	-10,098,247.53	-273,382,639.57
四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动数	--	-29,928,674.43	-29,928,674.43
五、期末所有者权益（基金净值）	214,732,687.42	13,973,410.06	228,706,097.48

2、会计报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

附注1.基金的基本情况

融通通利系列证券投资基金（以下简称"本系列基金"）经中国证券监督管理委员会（以下简称"中国证监会"）证监基金字[2003]第94号《关于同意融通通利系列证券投资基金设立的批复》核准，由融通基金管理有限公司依照《证券投资基金管理暂行办法》及其实施细则、《开放式证券投资基金试点办法》等有关规定和《融通通利系列证券投资基金基金契约》（后更名为《融通通利系列证券投资基金基金合同》）发起，并于2003年9月30日募集成立。本系列基金为契约型开放式，存续期限不定，目前下设三个子基金，分别为融通债券投资基金（以下简称"本基金"）、融通深证100指数证券投资基金和融通蓝筹成长证券投资基金。本系列基金首次设立募集不包括认购资金利息共募集2,116,929,381.80元，其中包括本基金873,320,777.53元、融通深证100指数证券投资基金477,610,977.87元和融通蓝筹成长证券投资基金765,997,626.40元，业经普华永道中天会计师事务所有限公司普华永道验字(2003)第138号验资报告予以验证。本基金的基金管理人为融通基金管理有限公司，基金托管人为中国工商银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《融通通利系列证券投资基金基金合同》和《融通通利系列证券投资基金更新招募说明书(2007年第2号)》的有关规定，本基金的投资范围限于固定收益类金融工具，包括国内依法公开发行上市的国债、金融债和企业债（包括可转换债券）等。其中投资于债券的比例不低于基金资产总值的80%，投资于国家债券的比例不低于基金资产净值的20%，并保持不低于基金资产净值5%的现金或者到期日在一年以内的政府债券。本基金的业绩比较基准为全国银行间同业拆借中心编制的银行间债券综合指数。

本基金投资的权证为认购新发行分离交易可转债而取得的权证，在权证上市日起卖出。

附注2.会计报表编制基础

本基金原以2006年2月15日以前颁布的企业会计准则、《金融企业会计制度》和《证券投资基金会计核算办法》（以下合称"原会计准则和制度"）、《融通通利系列证券投资基金基金合同》以及中国证监会允许的基金行业实务操作的规定编制财务报表。自2007年7月1日起，本基金开始执行财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则（以下简称"企业会计准则"）和中国证券业协会于2007年5月15日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》。2007年度财务报表为本基金首份按照企业会计准则、《证券投资基金会计核算业务指引》、《融通通利系列证券投资基金基金合同》和中国证监会允许的如财务报表附注4所列示的基金行业实务操作的有关规定编制的年度财务报表。

在编制2007年度财务报表时，2006年度以及2007年1月1日至2007年6月30日止期间的相关数字已按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》的要求进行追溯调整，涉及的主要内容包括：将所持有的债券投资和资产支持证券投资等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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照公允价值调整账面价值，且将原计入所有者权益的公允价值变动计入当期损益。

本财务报表所有报表项目已按照企业会计准则和《证券投资基金会计核算业务指引》重新列报。按原会计准则和制度列报的2006年1月1日、2006年12月31日和2007年6月30日的所有者权益，以及2006年度和2007年1月1日至2007年6月30日止期间的净损益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损益的金额调节过程列示于本财务报表附注9。

附注3.遵循企业会计准则的声明

本基金2007年度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日的财务状况以及2007年度的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

附注4.主要会计政策和会计估计

（1）会计年度

本基金会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

（2）记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

（3）金融资产和金融负债的分类及抵销

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持有能力。本基金目前持有的债券投资、资产支持证券投资和衍生工具（主要为权证投资）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或持有至到期投资。除衍生工具所产生的金融资产外，以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。衍生工具所产生的金融资产在资产负债表中以衍生金融资产列示。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。本基金目前暂无划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融负债在资产负债表中以交易性金融负债列示。

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金依法有权抵销债权债务且交易双方准备按净额结算时，金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表列示。

（4）基金资产的估值原则

公允价值是指在公平交易中熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。存在活跃市场的金融资产或金融负债以活跃市场中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中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。本基金以上述原则确定的公允价值进行基金资产估值，主要资产的估值方法如下：

(i)债券投资

证券交易所市场实行净价交易的国债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的，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的，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并估值。

证券交易所市场未实行净价交易的企业债券及可转换债券按估值日市场交易收盘价减去债券收盘价中所含的债券应收利息得到的净价估值；估值日无交易且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，按最近交易日的市场交易收盘价减去债券收盘价中所含的债券应收利息得到的净价估值；估值日无交易且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，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并估值。

银行间同业市场交易的债券按采用估值技术确定的公允价值估值。

未上市流通的债券按采用估值技术确定的公允价值估值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值。

(ii)资产支持证券

证券交易所以大宗交易方式转让的资产支持证券按采用估值技术确定的公允价值估值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值。

(iii)权证投资

因认购新发行分离交易可转债而取得的权证从实际取得日起到卖出交易日或行权日止，上市交易的权证投资按估值日在证券交易所挂牌的该权证投资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的，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的，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并估值。

(iv)如有确凿证据表明按上述方法进行估值不能客观反映其公允价值，本基金的基金管理人应根据具体情况与基金托管人商定后按最能反映公允价值的价格估值。

（5）证券投资的成本计价方法

(i)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1)债券投资

2007年7月1日之前，买入证券交易所交易的债券于交易日确认为债券投资；买入银行间同业市场交易的债券于实际支付价款时确认为债券投资。债券投资成本按交易日应支付的全部价款并扣除债券起息日或上次除息日至购买日止的利息（作为应收利息单独核算）后的金额确认，取得时发生的相关交易费用计入初始确认金额。

自2007年7月1日起，买入债券于交易日确认为债券投资。债券投资成本按交易日债券的公允价值确认，取得时发生的相关交易费用直接记入当期损益，上述公允价值不包含债券起息日或上次除息日至购买日止的利息（作为应收利息单独核算）。

认购新发行的分离交易可转债于成交日按支付的全部价款确认为债券投资，按附注4(5)(i)3所示的方法单独核算权证成本，并相应调整债券投资成本。

卖出证券交易所交易的债券于交易日确认债券差价收入/(损失)。2007年7月1日之前，卖出银行间同业市场交易的债券于实际支付价款时确认债券投资收益/(损失)；自2007年7月1日起，卖出银行间同业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。

2)资产支持证券投资

买入资产支持证券于交易日确认为资产支持证券投资。2007年7月1日之前，资产支持证券投资成本按交易日应支付的全部价款并扣除资产支持证券起息日或上次除息日至购买日止的利息（作为应收利息单独核算）后的金额确认，取得时发生的相关交易费用计入初始确认金额；自2007年7月1日起，资产支持证券投资成本按交易日资产支持证券的公允价值确认，取得时发生的相关交易费用直接记入当期损益，上述公允价值不包含资产支持证券起息日或上次除息日至购买日止的利息（作为应收利息单独核算）。收到资产支持证券支付的款项时，根据其实际构成分别冲减资产支持证券投资成本和应收利息。

卖出资产支持证券于交易日确认资产支持证券投资收益/(损失)。出售资产支持证券的成本按移动加权平均法于交易日结转。

3)权证投资

因认购新发行的分离交易可转债而取得的权证，按权证公允价值占分离交易可转债全部公允价值的比例将购买分离交易可转债实际支付全部价款的一部分确认为权证投资成本。

卖出权证于交易日确认衍生工具收益/(损失)。出售权证的成本按移动加权平均法于交易日结转。

(ii)贷款和应收款项

2007年7月1日之前，贷款和应收款项按实际支付或应收取的金额入账，并采用名义利率法确认相关的利息收入，其中买入返售金融资产以协议融出资金额作为入账金额；自2007年7月1日起，贷款和应收款项以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，终止确认或摊销时的收入或支出计入当期损益，直线法与实际利率法确定的金额差异较小的可采用直线法，其中买入返售金融资产以融出资金应付或实际支付的总额作为初始确认金额。

(iii)其他金融负债

2007年7月1日之前，其他金融负债按实际收取或应支付的金额入账，并采用名义利率法确认负债相关的利息支出，其中卖出回购金融资产款以协议融入资金额作为入账金额；自2007年7月1日起，其他金融负债以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，终止确认或摊销时的收入或支出计入当期损益，直线法与实际利率法确定的金额差异较小的可采用直线法，其中卖出回购金融资产款以融入资金应收或实际收到的总额作为初始确认金额。

（6）收入/(损失)的确认和计量

债券投资收益/(损失)按卖出债券成交金额与其成本和应收利息的差额确认。

衍生工具收益/(损失)于交易日按卖出权证成交金额与其成本的差额确认。

债券利息收入按债券票面价值与票面利率计算的金额扣除适用情况下应由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额，在债券实际持有期内逐日确认。贴息债视同到期一次性还本付息的附息债，根据其发行价、到期价和发行期限按直线法推算内含票面利率后确认利息收入。自2007年7月1日起，若票面利率与实际利率出现重大差异则按实际利率计算利息收入。

资产支持证券利息收入按证券票面价值与预计收益率计算的金额在证券实际持有期内逐日确认。

存款利息收入按存款的本金与适用利率逐日计提。

2007年7月1日之前，买入返售金融资产收入按到期应收或实际收到的金额与初始确认金额的差额在回购期内以直线法逐日确认；自2007年7月1日起，买入返售金融资产收入按到期应收或实际收到的金额与初始确认金额的差额，在回购期内以实际利率法逐日确认，直线法与实际利率法确定的收入差异较小的可采用直线法。

公允价值变动收益/(损失)于估值日按以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动形成的利得或损失确认。

（7）费用的确认和计量

本基金的管理人报酬按前一日基金资产净值0.60%的年费率逐日计提。

本基金的托管费按前一日基金资产净值0.20%的年费率逐日计提。

2007年7月1日之前，卖出回购金融资产支出按到期应付或实际支付的金额与初始确认金额的差额在回购期内以直线法逐日确认；自2007年7月1日起，卖出回购金融资产支出按到期应付或实际支付的金额与初始确认金额的差额，在回购期内以实际利率法逐日确认，直线法与实际利率法确定的支出差异较小的可采用直线法。

（8）实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

（9）损益平准金

损益平准金包括已实现平准金和未实现平准金。已实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现损益占基金净值比例计算的金额。未实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未实现利得/(损失)占基金净值比例计算的金额。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日认列，并于期末全额转入未分配利润/(累计亏损)。

（10）基金的收益分配政策

每一基金份额享有同等分配权。本基金收益以现金形式分配，但投资人可选择现金红利或将现金红利按分红除息日的基金份额净值自动转为基金份额进行再投资。在符合有关基金分红条件的前提下，基金收益分配每年至少一次；基金可分配收益不包括基金经营活动产生的未实现收益以及基金份额交易产生的未实现平准金等未实现部分。基金当期收益先弥补上一年度亏损后方可进行当年收益分配。基金当年亏损则不进行收益分配。基金收益分配后基金份额净值不能低于面值。

经宣告的拟分配基金收益于分红除权日从所有者权益转出。

（11）本报告期无重大会计差错的内容和更正金额。

附注5.主要税项

根据财政部、国家税务总局财税[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《关于证券投资基金税收政策的通知》及其他相关税务法规和实务操作，主要税项列示如下：

(a) 以发行基金方式募集资金不属于营业税征收范围，不征收营业税。

(b) 基金买卖债券的差价收入暂免征营业税和企业所得税。

(c) 对基金取得的企业债券利息收入，由发行债券的企业在向基金派发利息时代扣代缴20%的个人所得税，暂不征收企业所得税。

附注6.关联方关系及关联方交易

（1）关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
融通基金管理有限公司	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、基金代销机构
日兴资产管理有限公司(A)	基金管理人的股东(自2007年4月13日起)
新时代证券有限责任公司(A)	基金管理人的股东(自2007年4月13日起)
河北证券有限责任公司	基金管理人的股东
陕西省国际信托投资股份有限公司(A)	基金管理人的原股东(2007年4月13日之前)
联合证券有限责任公司("联合证券")(A)	基金管理人的原股东(2007年4月13日之前)、基金代销机构
华林证券有限责任公司("华林证券")(B)	基金管理人的原股东(2007年6月20日之前)

(A) 根据融通基金管理有限公司于2007年4月13日发布的公告，经公司股东会审议通过，并报经中国证监会证监基金字(2006)264号文批准，公司股东陕西省国际信托投资股份有限公司将其持有的融通基金管理有限公司20%股权转让给日兴资产管理有限公司，联合证券将其持有的融通基金管理有限公司20%股权转让给新时代证券有限责任公司。

(B) 根据融通基金管理有限公司于2007年6月20日发布的公告，经公司股东会审议通过，并报经中国证监会证监基金字(2006)264号文批准，公司股东华林证券将其持有的融通基金管理有限公司20%股权转让给日兴资产管理有限公司。

下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

（2）关联方报酬

A.基金管理人报酬

支付基金管理人融通基金管理有限公司的基金管理人报酬按前一日基金资产净值0.60%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：

日基金管理人报酬＝前一日基金资产净值X0.60%/当年天数。

本基金在本年度需支付基金管理人报酬1,752,161.76元(2006年度：1,639,399.40元)。

B.基金托管费

支付基金托管人中国工商银行的基金托管费按前一日基金资产净值0.20%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：

日基金托管费＝前一日基金资产净值X0.20%/当年天数。

本基金在本年度需支付基金托管费584,053.98元(2006年度：546,466.51元)。

C.由关联方保管的银行存款余额及由此产生的利息收入

本基金的银行存款由基金托管人中国工商银行保管，并按银行同业利率计息。基金托管人于2007年12月31日保管的银行存款余额为10,194,260.71元(2006年12月31日：6,411,003.51元)。本年度由基金托管人保管的银行存款产生的利息收入为253,929.03元(2006年度：156,341.15元)。

（3）与关联方通过银行间同业市场进行的债券交易

本基金在本年度与基金托管人中国工商银行通过银行间同业市场进行的债券交易如下：

	2007年度	2006年度
卖出债券结算金额	30,806,973.70	--

（4）基金各关联方投资本基金的情况

A.基金管理人期末持有本基金的情况

截止2007年12月31日止，基金管理人未持有本基金份额。（2006年12月31日：同）

B.基金管理人的主要股东及其控制的机构在期末持有本基金的情况

截止2007年12月31日止，基金管理人的主要股东及其控制的机构未持有本基金份额。（2006年12月31日：同）

附注7.风险管理

(a) 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。本基金的基金管理人制定了政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。

本基金的基金管理人奉行建设全面风险管理体系、风控优先的政策，在董事会下设立合规与审计委员会，负责检查公司合规运作的状况及合规控制的有效性，并对公司的合规控制提出相关要求；在管理层层面设立风险控制委员会，负责建立健全公司的风险管理制度并组织实施，审定公司的业务风险管理政策，审定公司内控管理组织实施方案，审定公司的业务授权方案，审定基金资产组合的风险状况评价分析报告，审定公司各项风险与内控状况评价报告，审定业务风险损失责任人的责任，审定重大业务可行性风险论证，协调突发性重大风险事件的处理；各业务部门在执行业务事项时需遵守相关法律法规，遵守公司业务管理制度，具有根据业务特点控制业务风险的职责。业务人员是风险控制环节的第一责任人，部门负责人是控制业务风险管理的第一责任人，对部门风险控制措施的实施情况进行管理；风险管理小组由投资经理、金融工程人员和研究员组成，负责制定相关业务风险的识别和度量方法，指导业务部门实施风险的管理和控制，并定期出具投资组合风险报告，进行投资风险分析与绩效评估；督察长和监察稽核部负责监察公司各业务部门在相关法律法规、规章制度和业务流程执行方面的情况，确保既定的风险控制措施得到有效的贯彻执行，发现内控缺陷和管理漏洞，提出改进要求和建议，并报告法规和制度的执行情况。

(b) 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，导致基金资产损失和收益变化的风险。本基金均投资于具有良好信用等级的证券，且通过分散化投资以分散信用风险。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%。

本基金在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性很小；基金在进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估以控制相应的信用风险。

(c) 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。本基金所持大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，因此均能及时变现。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，在符合本基金投资范围限制比例的前提下，其上限一般不超过基金持有的债券投资的公允价值。本基金所持有的金融负债的合约约定到期日均为三个月以内且不计息，可赎回基金份额净值（所有者权益）无固定到期日且不计息，因此账面余额即为未折现的合约到期现金流量。

本基金的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。

(d) 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，包括市场价格风险、利率风险和外汇风险。

(i) 市场价格风险

本基金投资组合中投资于债券的比例不低于基金资产总值的80%，投资于国家债券的比例不低于基金资产净值的20%，现金及到期日不超过一年的政府债券的投资比例不低于基金资产净值的5%。于2007年12月31日，本基金面临的整体市场价格风险列示如下：

	2007年12月31日		2006年12月31日	
	公允价值	占基金资产净值的比例	公允价值	占基金资产净值的比例
交易性金融资产				
－债券投资	211,781,153.30	90.62%	245,220,209.58	107.22%
－资产支持证券投资	19,980,999.35	8.55%	19,980,999.35	8.74%
	231,762,152.65	99.17%	265,201,208.93	115.96%

于2007年12月31日，若本基金业绩比较基准(附注1)的公允价值上升5%且其他市场变量保持不变，本基金资产净值将相应增加约0.12亿元(2006年12月31日：0.11亿元)；反之，若本基金业绩比较基准(附注1)的公允价值下降5%且其他市场变量保持不变，本基金资产净值则将相应下降约0.12亿元(2006年12月31日：0.11亿元)。

(ii) 利率风险

利率风险是指基金的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。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。

下表统计了本基金面临的利率风险敞口。表中所示为本基金资产及负债的公允价值，并按照合约规定的重新定价日或到期日孰早者进行了分类。

2007年12月31日	1年以内	1至5年	5年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	10,194,260.71	--	--	--	10,194,260.71
结算备付金	1,287,139.20	--	--	--	1,287,139.20
存出保证金	--	--	--	250,000.00	250,000.00
交易性金融资产	90,061,331.35	94,150,632.06	47,550,189.24	--	231,762,152.65
应收证券清算款	--	--	--	5,692,484.69	5,692,484.69
应收利息	--	--	--	1,073,954.39	1,073,954.39
应收申购款	--	--	--	5,543,665.09	5,543,665.09
资产总计	101,542,731.26	94,150,632.06	47,550,189.24	12,560,104.17	255,803,656.73
负债					
应付赎回款	--	--	--	20,217,216.76	20,217,216.76
应付管理人报酬	--	--	--	162,443.30	162,443.30
应付托管费	--	--	--	54,147.74	54,147.74
应付交易费用	--	--	--	54,551.74	54,551.74
应交税费	--	--	--	1,268,106.80	1,268,106.80
其他负债	--	--	--	352,879.58	352,879.58
负债合计	--	--	--	22,109,345.92	22,109,345.92
利率敏感度缺口	101,542,731.26	94,150,632.06	47,550,189.24	-9,549,241.75	233,694,310.81
2006年12月31日	1年以内	1至5年	5年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	6,411,003.51	--	--	--	6,411,003.51
结算备付金	270,960.19	--	--	--	270,960.19
存出保证金	--	--	--	250,000.00	250,000.00
交易性金融资产	172,771,799.47	52,529,250.50	39,900,158.96	--	265,201,208.93
应收利息	--	--	--	3,279,117.85	3,279,117.85
应收申购款	--	--	--	1,473,841.27	1,473,841.27
资产总计	179,453,763.17	52,529,250.50	39,900,158.96	5,002,959.12	276,886,131.75
负债					
卖出回购金融资产款	43,500,000.00	--	--	--	43,500,000.00
应付证券清算款	--	--	--	1,437,967.98	1,437,967.98
应付赎回款	--	--	--	1,853,674.44	1,853,674.44
应付管理人报酬	--	--	--	118,594.51	118,594.51
应付托管费	--	--	--	39,531.50	39,531.50
应付交易费用	--	--	--	83,371.65	83,371.65
应交税费	--	--	--	745,623.20	745,623.20
应付利息	--	--	--	6,568.57	6,568.57
其他负债	--	--	--	394,702.42	394,702.42
负债合计	43,500,000.00	--	--	4,680,034.27	48,180,034.27
利率敏感度缺口	135,953,763.17	52,529,250.50	39,900,158.96	322,924.85	228,706,097.48

于2007年12月31日，若市场利率下降25个基点且其他市场变量保持不变，本基金资产净值将相应增加约228.11万元(2006年12月31日：136.76万元)；反之，若市场利率上升25个基点且其他市场变量保持不变，本基金资产净值则将相应下降约227.08万元(2006年12月31日：136.72万元)。

(iii) 外汇风险

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。

附注8.本报告期末流通转让受到限制的基金资产

本基金本报告期末未有流通转让受到限制的基金资产。

附注9.首次执行企业会计准则

如附注2所述，本财务报表为本基金首份按照企业会计准则编制的财务报表。2006年度和2007年1月1日至2007年6月30日止期间的相关数字已按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》的要求进行追溯调整，所有报表项目已按照本财务报表的披露方式进行了重分类。

按原会计准则和制度列报的2006年1月1日、2006年12月31日和2007年6月30日的所有者权益，以及2006年度和2007年1月1日至2007年6月30日止期间的净损益调整为按企业会计准则列报的所有者权益及净损益的调节过程列示如下：

	2006年1月1日所有者权益	2006年度净损益	2006年12月31日所有者权益
按原会计准则和制度列报的金额	310,474,035.03	40,491,510.68	228,706,097.48
金融资产公允价值变动调整数(附注2)	--	-4,308,625.62	--
按企业会计准则列报的金额	310,474,035.03	36,182,885.06	228,706,097.48
	2007年1月1日所有者权益	2007年1月1日至2007年6月30日止期间净损益	2007年6月30日所有者权益
按原会计准则和制度列报的金额	228,706,097.48	24,786,629.55	296,278,898.87
金融资产公允价值变动调整数(附注2)	--	494,520.51	--
按企业会计准则列报的金额	228,706,097.48	25,281,150.06	296,278,898.87

根据上述追溯调整，按原会计准则和制度直接记入所有者权益下"未实现利得/(损失)"科目的投资估值增值/(减值)净变动现按企业会计准则在利润表中的"公允价值变动收益/(损失)"科目中核算，相应的未实现损益平准金现按企业会计准则直接记入"未分配利润/(累计亏损)"科目。于会计期末，按原会计准则和制度列示于所有者权益下"未实现利得/(损失)"科目中的全部余额，现按企业会计准则包含于"未分配利润/(累计亏损)"科目中。

（二）融通深证100指数基金财务会计报告

1、基金会计报表

融通深证100指数证券投资基金
资产负债表
二○○七年十二月三十一日

单位：人民币元

	2007年12月31日	2006年12月31日
资产：		
银行存款	645,105,566.55	14,079,572.87
结算备付金	3,383,189.67	1,484,566.70
存出保证金	17,940,220.89	1,250,000.00
交易性金融资产	11,689,370,890.07	712,046,182.00
其中：股票投资	11,665,863,209.93	682,882,281.26
债券投资	23,507,680.14	29,163,900.74
资产支持证券投资	--	--
衍生金融资产	22,398,520.42	1,413,611.35
买入返售金融资产	--	--
应收证券清算款	--	940,440.21
应收利息	272,850.77	132,947.93
应收股利	--	--
应收申购款	78,789,968.51	3,085,651.15
其他资产	--	--
资产总计	12,457,261,206.88	734,432,972.21
负债：		
短期借款	--	--
交易性金融负债	--	--
衍生金融负债	--	--
卖出回购金融资产款	--	7,000,000.00
应付证券清算款	--	--
应付赎回款	70,699,689.30	10,815,372.86
应付管理人报酬	9,827,948.17	643,021.56
应付托管费	1,965,589.63	128,604.32
应付销售服务费	--	--
应付交易费用	2,496,159.83	933,887.20
应交税费	--	--
应付利息	--	460.00
应付利润	--	--
其他负债	2,393,777.20	1,444,941.77
负债合计	87,383,164.13	20,966,287.71
所有者权益：		
实收基金	6,326,455,507.03	533,327,971.02
未分配利润	6,043,422,535.72	180,138,713.48
所有者权益合计	12,369,878,042.75	713,466,684.50
负债和所有者权益总计	12,457,261,206.88	734,432,972.21
基金份额净值	1.955	1.338

融通深证100指数证券投资基金
利润表
二○○七年度

单位：人民币元

	2007年度	2006年度
一、收入	5,949,405,280.06	497,279,264.98
1.利息收入	7,722,532.99	879,826.08
其中：存款利息收入	4,435,573.39	216,851.52
债券利息收入	3,286,959.60	662,974.56
资产支持证券利息收入	--	--
买入返售金融资产收入	--	--
2.投资收益（损失以"-"填列）	3,538,210,172.57	294,433,866.56
其中：股票投资收益	3,439,782,756.16	269,709,951.43
债券投资收益	374,120.63	-618,201.31
资产支持证券投资收益	--	--
衍生工具收益	32,890,440.39	15,735,548.54
股利收益	65,162,855.39	9,606,567.90
3.公允价值变动收益（损失以"-"号填列）	2,390,371,981.90	201,184,004.11
4.其他收入（损失以"-"号填列）	13,100,592.60	781,568.23
二、费用	208,615,365.81	13,065,395.26
1.管理人报酬	88,735,929.79	5,801,914.31
2.托管费	17,747,185.94	1,160,382.91
3.销售服务费	--	--
4.交易费用	101,509,130.13	5,807,381.25
5.利息支出	352,241.73	128,704.69
其中：卖出回购金融资产支出	352,241.73	128,704.69
6.其他费用	270,878.22	167,012.10
三、利润总额	5,740,789,914.25	484,213,869.72

融通深证100指数证券投资基金
所有者权益（基金净值）变动表
二○○七年度

单位：人民币元

项目	2007年度		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益（基金净值）	533,327,971.02	180,138,713.48	713,466,684.50
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期净利润）	--	5,740,789,914.25	5,740,789,914.25
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数	5,793,127,536.01	1,776,913,996.51	7,570,041,532.52
其中：1.基金申购款	17,548,999,200.66	9,860,816,401.15	27,409,815,601.81
2.基金赎回款	-11,755,871,664.65	-8,083,902,404.64	-19,839,774,069.29
四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动数	--	-1,654,420,088.52	-1,654,420,088.52
五、期末所有者权益（基金净值）	6,326,455,507.03	6,043,422,535.72	12,369,878,042.75
项目	2006年度		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益（基金净值）	840,805,531.25	-166,578,246.53	674,227,284.72
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期净利润）	--	484,213,869.72	484,213,869.72
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数	-307,477,560.23	318,636.81	-307,158,923.42
其中：1.基金申购款	991,010,519.03	55,666,717.69	1,046,677,236.72
2.基金赎回款	-1,298,488,079.26	-55,348,080.88	-1,353,836,160.14
四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动数	--	-137,815,546.52	-137,815,546.52
五、期末所有者权益（基金净值）	533,327,971.02	180,138,713.48	713,466,684.50

2、会计报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

附注1.基金的基本情况

融通通利系列证券投资基金（以下简称"本系列基金"）经中国证券监督管理委员会（以下简称"中国证监会"）证监基金字[2003]第94号《关于同意融通通利系列证券投资基金设立的批复》核准，由融通基金管理有限公司依照《证券投资基金管理暂行办法》及其实施细则、《开放式证券投资基金试点办法》等有关规定和《融通通利系列证券投资基金基金契约》（后更名为《融通通利系列证券投资基金基金合同》）发起，并于2003年9月30日募集成立。本系列基金为契约型开放式，存续期限不定，目前下设三个子基金，分别为融通债券投资基金、融通深证100指数证券投资基金（以下简称"本基金"）和融通蓝筹成长证券投资基金。本系列基金首次设立募集不包括认购资金利息共募集2,116,929,381.80元，其中包括本基金477,610,977.87元、融通债券投资基金873,320,777.53元和融通蓝筹成长证券投资基金765,997,626.40元，业经普华永道中天会计师事务所有限公司普华永道验字(2003)第138号验资报告予以验证。本基金的基金管理人为融通基金管理有限公司，基金托管人为中国工商银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《融通通利系列证券投资基金基金合同》和《融通通利系列证券投资基金更新招募说明书(2007年第2号)》的有关规定，本基金的投资范围主要为深证100指数的成份股和债券，以基金非债券资产90%以上的资金对深证100指数的成份股进行股票指数化投资，其中股票指数化投资部分不得低于基金资产的50%，相对于深证100指数的日跟踪误差不超过0.5%，此外本基金投资于股票、债券的比例不低于基金资产总值的80%；并保持不低于基金资产净值5%的现金或者到期日在一年以内的政府债券。本基金的业绩比较基准为：深证100指数收益率×95%＋银行同业存款利率×5%。

附注2.会计报表编制基础

本基金原以2006年2月15日以前颁布的企业会计准则、《金融企业会计制度》和《证券投资基金会计核算办法》（以下合称"原会计准则和制度"）、《融通通利系列证券投资基金基金合同》以及中国证监会允许的基金行业实务操作的规定编制财务报表。自2007年7月1日起，本基金开始执行财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则（以下简称"企业会计准则"）和中国证券业协会于2007年5月15日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》。2007年度财务报表为本基金首份按照企业会计准则、《证券投资基金会计核算业务指引》、《融通通利系列证券投资基金基金合同》和中国证监会允许的如财务报表附注4所列示的基金行业实务操作的有关规定编制的年度财务报表。

在编制2007年度财务报表时，2006年度以及2007年1月1日至2007年6月30日止期间的相关数字已按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》的要求进行追溯调整，涉及的主要内容包括：将所持有的股票投资、债券投资和权证投资等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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照公允价值调整账面价值，且将原计入所有者权益的公允价值变动计入当期损益。

本财务报表所有报表项目已按照企业会计准则和《证券投资基金会计核算业务指引》重新列报。按原会计准则和制度列报的2006年1月1日、2006年12月31日和2007年6月30日的所有者权益，以及2006年度和2007年1月1日至2007年6月30日止期间的净损益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损益的金额调节过程列示于本财务报表附注9。

附注3.遵循企业会计准则的声明

本基金2007年度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日的财务状况以及2007年度的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

附注4.主要会计政策和会计估计

（1）会计年度

本基金会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

（2）记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

（3）金融资产和金融负债的分类及抵销原则

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持有能力。本基金目前持有的股票投资、债券投资和衍生工具（主要为权证投资）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或持有至到期投资。除衍生工具所产生的金融资产外，以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。衍生工具所产生的金融资产在资产负债表中以衍生金融资产列示。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。本基金目前暂无划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融负债在资产负债表中以交易性金融负债列示。

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金依法有权抵销债权债务且交易双方准备按净额结算时，金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表列示。

（4）基金资产的估值原则

公允价值是指在公平交易中熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。存在活跃市场的金融资产或金融负债以活跃市场中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中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。本基金以上述原则确定的公允价值进行基金资产估值，主要资产的估值方法如下：

A.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的，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的，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并估值。

首次公开发行但未上市的股票按采用估值技术确定的公允价值估值，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场交易收盘价估值。

由于送股、转增股、配股和公开增发形成的暂时流通受限制的股票，按估值日在证券交易所挂牌的同一股票的市场交易收盘价估值。

B.债券投资

证券交易所市场实行净价交易的国债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的，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的，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并估值。

证券交易所市场未实行净价交易的企业债券及可转换债券按估值日市场交易收盘价减去债券收盘价中所含的债券应收利息得到的净价估值；估值日无交易且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，按最近交易日的市场交易收盘价减去债券收盘价中所含的债券应收利息得到的净价估值；估值日无交易且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，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并估值。

银行间同业市场交易的债券按采用估值技术确定的公允价值估值。

未上市流通的债券按采用估值技术确定的公允价值估值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值。

C.权证投资

从获赠确认日、买入交易日或因认购新发行分离交易可转债而取得的权证从实际取得日起到卖出交易日或行权日止，上市交易的权证投资按估值日在证券交易所挂牌的该权证投资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的，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的，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并估值。

首次发行未上市交易的权证投资按采用估值技术确定的公允价值估值；在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值；因持有股票而享有的配股权证以及停止交易但未行权的权证按采用估值技术确定的公允价值估值。

D.如有确凿证据表明按上述方法进行估值不能客观反映其公允价值，本基金的基金管理人应根据具体情况与基金托管人商定后按最能反映公允价值的价格估值。

（5）证券投资的成本计价方法

(i)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

A.股票投资

买入股票于交易日确认为股票投资。2007年7月1日之前，股票投资成本按交易日应支付的全部价款确认，取得时发生的相关交易费用计入初始确认金额；自2007年7月1日起，股票投资成本按交易日股票的公允价值确认，取得时发生的相关交易费用直接记入当期损益。收到股权分置改革过程中由非流通股股东支付的现金对价于股权分置方案实施复牌日冲减股票投资成本。

卖出股票于交易日确认股票投资收益/(损失)。出售股票的成本按移动加权平均法于交易日结转。

B.债券投资

2007年7月1日之前，买入证券交易所交易的债券于交易日确认为债券投资；买入银行间同业市场交易的债券于实际支付价款时确认为债券投资。债券投资成本按交易日应支付的全部价款并扣除债券起息日或上次除息日至购买日止的利息（作为应收利息单独核算）后的金额确认，取得时发生的相关交易费用计入初始确认金额。

自2007年7月1日起，买入债券于交易日确认为债券投资。债券投资成本按交易日债券的公允价值确认，取得时发生的相关交易费用直接记入当期损益，上述公允价值不包含债券起息日或上次除息日至购买日止的利息（作为应收利息单独核算）。

认购新发行的分离交易可转债于成交日按支付的全部价款确认为债券投资，按附注4(5)(i)C所示的方法单独核算权证成本，并相应调整债券投资成本。

卖出证券交易所交易的债券于交易日确认债券差价收入/(损失)。2007年7月1日之前，卖出银行间同业市场交易的债券于实际支付价款时确认债券投资收益/(损失)；自2007年7月1日起，卖出银行间同业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。

C.权证投资

因认购新发行的分离交易可转债而取得的权证，按权证公允价值占分离交易可转债全部公允价值的比例将购买分离交易可转债实际支付全部价款的一部分确认为权证投资成本。获赠权证(包括配股权证)在除权日，按持有的股数及获赠比例计算并记录增加的权证数量。

卖出权证于交易日确认衍生工具收益/(损失)。出售权证的成本按移动加权平均法于交易日结转。

(ii)贷款和应收款项

2007年7月1日之前，贷款和应收款项按实际支付或应收取的金额入账，并采用名义利率法确认相关的利息收入；自2007年7月1日起，贷款和应收款项以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，终止确认或摊销时的收入或支出计入当期损益，直线法与实际利率法确定的金额差异较小的可采用直线法。

(iii)其他金融负债

2007年7月1日之前，其他金融负债按实际收取或应支付的金额入账，并采用名义利率法确认负债相关的利息支出，其中卖出回购金融资产款以协议融入资金额作为入账金额；自2007年7月1日起，其他金融负债以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，终止确认或摊销时的收入或支出计入当期损益，直线法与实际利率法确定的金额差异较小的可采用直线法，其中卖出回购金融资产款以融入资金应收或实际收到的总额作为初始确认金额。

（6）收入/(损失)的确认和计量

股票投资收益/(损失)于交易日按卖出股票成交金额与其成本的差额确认。

债券投资收益/(损失)按卖出债券成交金额与其成本和应收利息的差额确认。

衍生工具收益/(损失)于交易日按卖出权证成交金额与其成本的差额确认。

股利收益于除息日按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额扣除由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额确认。

债券利息收入按债券票面价值与票面利率计算的金额扣除适用情况下应由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额，在债券实际持有期内逐日确认。贴息债视同到期一次性还本付息的附息债，根据其发行价、到期价和发行期限按直线法推算内含票面利率后确认利息收入。自2007年7月1日起，若票面利率与实际利率出现重大差异则按实际利率计算利息收入。

存款利息收入按存款的本金与适用利率逐日计提。

公允价值变动收益/(损失)于估值日按以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动形成的利得或损失确认。

（7）费用的确认和计量

本基金的管理人报酬按前一日基金资产净值1.00%的年费率逐日计提。

本基金的托管费按前一日基金资产净值0.20%的年费率逐日计提。

2007年7月1日之前，卖出回购金融资产支出按到期应付或实际支付的金额与初始确认金额的差额在回购期内以直线法逐日确认；自2007年7月1日起，卖出回购金融资产支出按到期应付或实际支付的金额与初始确认金额的差额，在回购期内以实际利率法逐日确认，直线法与实际利率法确定的支出差异较小的可采用直线法。

（8）实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

（9）损益平准金

损益平准金包括已实现平准金和未实现平准金。已实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现损益占基金净值比例计算的金额。未实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未实现利得/(损失)占基金净值比例计算的金额。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日认列，并于期末全额转入未分配利润/(累计亏损)。

（10）基金的收益分配政策

每一基金份额享有同等分配权。本基金收益以现金形式分配，但投资人可选择现金红利或将现金红利按分红除息日的基金份额净值自动转为基金份额进行再投资。在符合有关基金分红条件的前提下，基金收益分配每年至少一次；基金可分配收益不包括基金经营活动产生的未实现收益以及基金份额交易产生的未实现平准金等未实现部分。基金当期收益先弥补上一年度亏损后方可进行当年收益分配。基金当年亏损则不进行收益分配。基金收益分配后基金份额净值不能低于面值。

经宣告的拟分配基金收益于分红除权日从所有者权益转出。

（11）本报告期无重大会计差错的内容和更正金额。

附注5.主要税项

根据财政部、国家税务总局财税[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《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2005]11号《关于调整证券(股票)交易印花税税率的通知》、财税[2005]102号《关于股息红利个人所得税有关政策的通知》、财税[2005]103号《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》、财税[2007]84号《关于调整证券(股票)交易印花税税率的通知》及其他相关税务法规和实务操作，主要税项列示如下：

（a）以发行基金方式募集资金不属于营业税征收范围，不征收营业税。

（b）基金买卖股票、债券的差价收入暂免征营业税和企业所得税。

（c）对基金取得的企业债券利息收入，由发行债券的企业在向基金派发利息时代扣代缴20%的个人所得税，暂不征收企业所得税。对基金取得的股票的股息、红利收入，由上市公司在向基金派发股息、红利时暂减按50%计入个人应纳税所得额，依照现行税法规定即20%代扣代缴个人所得税，暂不征收企业所得税。

（d）基金买卖股票于2007年5月30日前按照0.1%的税率缴纳股票交易印花税，自2007年5月30日起按0.3%的税率缴纳。

（e）基金作为流通股股东在股权分置改革过程中收到由非流通股股东支付的股份、现金等对价暂免征收印花税、企业所得税和个人所得税。

附注6.关联方关系及关联方交易

（1）关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
融通基金管理有限公司	基金管理人、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、基金代销机构
河北证券有限责任公司	基金管理人的股东
日兴资产管理有限公司①	基金管理人的股东(自2007年4月13日起)
新时代证券有限责任公司①	基金管理人的股东(自2007年4月13日起)
陕西省国际信托投资股份有限公司①	基金管理人的原股东(2007年4月13日之前)
联合证券有限责任公司("联合证券")①	基金管理人的原股东(2007年4月13日之前)、基金代销机构
华林证券有限责任公司("华林证券")②	基金管理人的原股东(2007年6月20日之前)

①根据融通基金管理有限公司于2007年4月13日发布的公告，经公司股东会审议通过，并报经中国证监会证监基金字(2006)264号文批准，公司股东陕西省国际信托投资股份有限公司将其持有的融通基金管理有限公司20%股权转让给日兴资产管理有限公司，联合证券将其持有的融通基金管理有限公司20%股权转让给新时代证券有限责任公司。

②根据融通基金管理有限公司于2007年6月20日发布的公告，经公司股东会审议通过，并报经中国证监会证监基金字(2006)264号文批准，公司股东华林证券将其持有的融通基金管理有限公司20%股权转让给日兴资产管理有限公司。

下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

（2）通过关联方席位进行的证券交易及交易佣金

项目	2007年度	
	成交量	占本年成交量的比例
联合证券：		
买卖股票	7,009,554,185.02	22.11%
买卖债券	5,266,598.89	4.75%
	佣金	占本年佣金总量的比例
联合证券	5,485,036.07	22.11%
项目	2006年度	
	成交量	占本年成交量的比例
联合证券：		
买卖股票	829,170,236.70	28.60%
买卖权证	7,091,223.74	45.06%
	佣金	占本年佣金总量的比例
联合证券	648,831.83	28.65%

（3）基金管理人报酬

支付基金管理人融通基金管理有限公司的基金管理人报酬按前一日基金资产净值1.00%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：

日基金管理人报酬＝前一日基金资产净值X1.00%/当年天数。

本基金在本年度需支付基金管理人报酬88,735,929.79元(2006年：5,801,914.31元)。

（4）基金托管费

支付基金托管人中国工商银行的基金托管费按前一日基金资产净值0.20%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：

日基金托管费＝前一日基金资产净值X0.20%/当年天数。

本基金在本年度需支付基金托管费17,747,185.94元(2006年：1,160,382.91元)。

（5）由关联方保管的银行存款余额及由此产生的利息收入

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。基金托管人于2007年12月31日保管的银行存款余额为645,105,566.55元(2006年12月31日：14,079,572.87元)。本年度由基金托管人保管的银行存款产生的利息收入为3,733,539.34元(2006年：197,059.15元)。

（6）与关联方进行的银行间同业市场债券交易

本基金在本年度及上年度均未与关联方未通过银行间同业市场进行债券（含回购）交易。

（7）基金各关联方投资本基金的情况

A.基金管理人期末持有本基金的情况

截止2007年12月31日止，基金管理人未持有本基金份额。（2006年12月31日：同）

B.基金管理人的主要股东及其控制的机构在期末持有本基金的情况

截止2007年12月31日止，基金管理人的主要股东及其控制的机构未持有本基金份额。（2006年12月31日：同）

附注7.期末基金持有流通受限制不能自由转让的证券

1、流通受限制不能自由转让的股票

截至2007年12月31日，本基金股票投资部分持有以下因讨论的重大事项可能产生重大影响而被暂时停牌的股票，这些股票将在重要信息披露完成后或所公布事项的重大影响消除后并经交易所批准后复牌。

股票代码	股票名称	停牌日期	期末估值单价	停牌原因	复牌日期	复牌开盘单价	数量	期末成本总额	期末估值总额
000400	许继电气	07/09/10	18.90	公告重大事项	08/01/07	20.79	2,482,536	37,953,975.50	46,919,930.40
000962	东方钽业	07/10/15	30.36	公告重大事项	08/01/29	27.32	1,755,161	25,415,781.31	53,286,687.96
合计								63,369,756.81	100,206,618.36

2、流通受限制不能自由转让的债券

无

附注8.风险管理

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。本基金的基金管理人制定了政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。

本基金的基金管理人奉行建设全面风险管理体系、风控优先的政策，在董事会下设立合规与审计委员会，负责检查公司合规运作的状况及合规控制的有效性，并对公司的合规控制提出相关要求；在管理层层面设立风险控制委员会，负责建立健全公司的风险管理制度并组织实施，审定公司的业务风险管理政策，审定公司内控管理组织实施方案，审定公司的业务授权方案，审定基金资产组合的风险状况评价分析报告，审定公司各项风险与内控状况评价报告，审定业务风险损失责任人的责任，审定重大业务可行性风险论证，协调突发性重大风险事件的处理；各业务部门在执行业务事项时需遵守相关法律法规，遵守公司业务管理制度，具有根据业务特点控制业务风险的职责。业务人员是风险控制环节的第一责任人，部门负责人是控制业务风险管理的第一责任人，对部门风险控制措施的实施情况进行管理；风险管理小组由投资经理、金融工程人员和研究员组成，负责制定相关业务风险的识别和度量方法，指导业务部门实施风险的管理和控制，并定期出具投资组合风险报告，进行投资风险分析与绩效评估；督察长和监察稽核部负责监察公司各业务部门在相关法律法规、规章制度和业务流程执行方面的情况，确保既定的风险控制措施得到有效的贯彻执行，发现内控缺陷和管理漏洞，提出改进要求和建议，并报告法规和制度的执行情况。

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，导致基金资产损失和收益变化的风险。本基金均投资于具有良好信用等级的证券，且通过分散化投资以分散信用风险。本基金投资于一家公司发行的股票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%。

本基金在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性很小；基金在进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估以控制相应的信用风险。

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。本基金所持大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，因此除在附注8中列示的部分基金资产流通暂时受限制不能自由转让的情况外，其余均能及时变现。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，在符合本基金投资范围限制比例的前提下，其上限一般不超过基金持有的债券投资的公允价值。本基金所持有的金融负债的合约约定到期日均为三个月以内且不计息，可赎回基金份额净值(所有者权益)无固定到期日且不计息，因此账面余额即为未折现的合约到期现金流量。

本基金的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。

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，包括市场价格风险、利率风险和外汇风险。

(1)市场价格风险

市场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股票和债券，所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。本基金通过投资组合的分散化降低市场价格风险，并且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。

本基金投资组合中股票、债券的比例不低于基金资产总值的80%；并保持不低于基金资产净值5%的现金或者到期日在一年以内的政府债券。于2007年12月31日，本基金面临的整体市场价格风险列示如下：

项目	2007年12月31日		2006年12月31日	
	公允价值	占基金资产净值的比例	公允价值	占基金资产净值的比例
交易性金融资产				
－股票投资	11,665,863,209.93	94.31%	682,882,281.26	95.71%
－债券投资	23,507,680.14	0.19%	29,163,900.74	4.09%
衍生金融资产	22,398,520.42	0.18%	1,413,611.35	0.20%
合计	11,711,769,410.49	94.68%	713,459,793.35	100%

于2007年12月31日，若本基金业绩比较基准(附注1)的公允价值上升5%且其他市场变量保持不变，本基金资产净值将相应增加约6.06亿元(2006年12月31日：0.35亿元)；反之，若本基金业绩比较基准(附注1)的公允价值下降5%且其他市场变量保持不变，本基金资产净值则将相应下降约6.06亿元(2006年12月31日：0.35亿元)。

(2)利率风险

利率风险是指基金的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本基金持有的大部分金融资产和金融负债不计息，因此本基金的收入及经营活动的现金流量在很大程度上独立于市场利率变化。本基金持有的生息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。本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。

下表统计了本基金面临的利率风险敞口。表中所示为本基金资产及交易形成负债的公允价值，并按照合约规定的重新定价日或到期日孰早者进行了分类。

2007年12月31日	1年以内	1至5年	5年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	645,105,566.55	--	--	--	645,105,566.55
结算备付金	3,383,189.67	--	--	--	3,383,189.67
存出保证金	--	--	--	17,940,220.89	17,940,220.89
交易性金融资产	18,056,698.56	-	5,450,981.58	11,665,863,209.93	11,689,370,890.07
衍生金融资产	--	--	--	22,398,520.42	22,398,520.42
应收利息	--	--	--	272,850.77	272,850.77
应收申购款	--	--	--	78,789,968.51	78,789,968.51
资产总计	666,545,454.78	--	5,450,981.58	11,785,264,770.52	12,457,261,206.88
负债					
应付赎回款	--	--	--	70,699,689.30	70,699,689.30
应付管理人报酬	--	--	--	9,827,948.17	9,827,948.17
应付托管费	--	--	--	1,965,589.63	1,965,589.63
应付交易费用	--	--	--	2,496,159.83	2,496,159.83
其他负债	--	--	--	2,393,777.20	2,393,777.20
负债总计	--	--	--	87,383,164.13	87,383,164.13
利率敏感度缺口	666,545,454.78	--	5,450,981.58	11,697,881,606.39	12,369,878,042.75
2006年12月31日	1年以内	1至5年	5年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	14,079,572.87	--	--	--	14,079,572.87
结算备付金	1,484,566.70	--	--	--	1,484,566.70
存出保证金	--	--	--	1,250,000.00	1,250,000.00
交易性金融资产	26,744,874.02	--	2,419,026.72	682,882,281.26	712,046,182.00
衍生金融资产	--	--	--	1,413,611.35	1,413,611.35
应收证券清算款	--	--	--	940,440.21	940,440.21
应收利息	--	--	--	132,947.93	132,947.93
应收股利	--	--	--	--	--
应收申购款	--	--	--	3,085,651.15	3,085,651.15
资产总计	42,309,013.59	--	2,419,026.72	689,704,931.90	734,432,972.21
负债					
卖出回购金融资产款	7,000,000.00	--	--	--	7,000,000.00
应付赎回款	--	--	--	10,815,372.86	10,815,372.86
应付管理人报酬	--	--	--	643,021.56	643,021.56
应付托管费	--	--	--	128,604.32	128,604.32
应付交易费用	--	--	--	933,887.20	933,887.20
应付利息	--	--	--	460.00	460.00
其他负债	--	--	--	1,444,941.77	1,444,941.77
负债总计	7,000,000.00	--	--	13,966,287.71	20,966,287.71
利率敏感度缺口	35,309,013.59	--	2,419,026.72	675,738,644.19	713,466,684.50

于2007年12月31日，本基金持有的交易型债券投资公允价值占基金资产的比例为0.19%(2006年12月31日：4.69%)，因此市场利率的变动对于本基金资产净值无重大影响。

(3)外汇风险

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。

附注9.首次执行企业会计准则

如附注2所述，本财务报表为本基金首份按照企业会计准则编制的财务报表。2006年度和2007年1月1日至2007年6月30日止期间的相关比较数字已按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》的要求进行追溯调整，并已按照本财务报表的披露方式进行了重分类。

按原会计准则和制度列报的2006年1月1日、2006年12月31日和2007年6月30日的所有者权益，以及2006年度和2007年1月1日至2007年6月30日止期间的净损益调整为按企业会计准则列报的所有者权益及净损益的调节过程列示如下：

项目	2006年初所有者权益	2006年度净损益	2006年末所有者权益
按原会计准则和制度列报的金额	674,227,284.72	283,029,865.61	713,466,684.50
金融资产公允价值变动的调整数(附注2)	--	201,184,004.11	--
按新会计准则列报的金额	674,227,284.72	484,213,869.72	713,466,684.50
项目	2007年初所有者权益	2007年上半年净损益	2007年上半年末所有者权益
按原会计准则和制度列报的金额	713,466,684.50	930,480,046.30	13,047,744,277.82
金融资产公允价值变动的调整数(附注2)	--	536,668,849.70	--
按新会计准则列报的金额	713,466,684.50	1,467,148,896.00	13,047,744,277.82

根据上述追溯调整，按原会计准则和制度直接记入所有者权益下"未实现利得/(损失)"科目的投资估值增值/(减值)净变动现按企业会计准则在利润表中的"公允价值变动收益/(损失)"科目中核算，相应的未实现损益平准金现按企业会计准则直接记入"未分配利润/(累计亏损)"科目。于会计期末，按原会计准则和制度列示于所有者权益下"未实现利得/(损失)"科目中的全部余额，现按企业会计准则包含于"未分配利润/(累计亏损)"科目中。

（三）融通蓝筹成长基金财务会计报告

1、基金会计报表

融通蓝筹成长证券投资基金
资产负债表
二○○七年十二月三十一日

单位：人民币元

	2007年12月31日	2006年12月31日
资产		
银行存款	177,651,277.72	19,802,013.26
结算备付金	1,208,523.82	891,744.97
存出保证金	1,787,964.97	1,098,780.49
交易性金融资产	7,859,390,265.53	439,014,260.51
其中：股票投资	6,090,355,538.01	320,574,470.99
债券投资	1,769,034,727.52	118,439,789.52
衍生金融资产	35,353,638.43	4,193,296.00
应收证券清算款	--	12,013,083.68
应收利息	28,024,472.85	575,064.57
应收申购款	8,014,703.35	600,335.93
资产总计	8,111,430,846.67	478,188,579.41
负债和所有者权益		
负债		
卖出回购金融资产款	449,999,125.00	--
应付赎回款	50,071,307.62	1,983,765.04
应付管理人报酬	9,434,894.14	628,542.36
应付托管费	1,572,482.35	104,757.07
应付交易费用	764,167.25	461,409.14
应付利息	399,399.88	-
其他负债	1,028,580.04	1,157,508.41
负债合计	513,269,956.28	4,335,982.02
所有者权益	--	--
实收基金	4,009,423,533.75	282,241,429.58
未分配利润	3,588,737,356.64	191,611,167.81
所有者权益合计	7,598,160,890.39	473,852,597.39
负债和所有者权益总计	8,111,430,846.67	478,188,579.41
基金份额总额(份)	4,009,423,533.75	282,241,429.58
基金份额净值	1.895	1.679

融通蓝筹成长证券投资基金
利润表
二○○七年度

单位：人民币元

	2007年度	2006年度
一、收入	4,747,190,736.95	348,826,154.48
1.利息收入	53,817,335.80	5,304,360.90
其中：存款利息收入	5,683,577.35	510,759.97
债券利息收入	47,618,514.29	4,793,600.93
资产支持证券利息收入	--	--
买入返售金融资产收入	515,244.16	--
2.投资收益（损失以"-"填列）	2,090,756,949.29	305,789,479.27
其中：股票投资收益	1,974,301,903.02	289,871,962.23
债券投资收益	-49,882,193.93	-1,167,230.66
资产支持证券投资收益	--	--
衍生工具收益	145,642,907.89	11,129,459.46
股利收益	20,694,332.31	5,955,288.24
3.公允价值变动收益（损失以"-"号填列）	2,595,307,446.42	37,324,078.19
4.其他收入（损失以"-"号填列）	7,309,005.44	408,236.12
二、费用	199,392,326.26	14,902,191.61
1.管理人报酬	106,903,405.30	8,250,835.32
2.托管费	17,817,234.23	1,375,139.18
3.销售服务费	--	--
4.交易费用	54,022,799.73	5,088,091.77
5.利息支出	20,362,778.79	18,812.50
其中：卖出回购金融资产支出	20,362,778.79	18,812.50
6.其他费用	286,108.21	169,312.84
三、利润总额	4,547,798,410.69	333,923,962.87

融通蓝筹成长证券投资基金
所有者权益（基金净值）变动表

单位：人民币元

项目	2007年度		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益（基金净值）	282,241,429.58	191,611,167.81	473,852,597.39
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期净利润）	--	4,547,798,410.69	4,547,798,410.69
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数	3,727,182,104.17	-775,612,673.68	2,951,569,430.49
其中：1.基金申购款	12,172,914,773.97	1,884,061,178.66	14,056,975,952.63
2.基金赎回款	-8,445,732,669.80	-2,659,673,852.34	-11,105,406,522.14
四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动数	--	-375,059,548.18	-375,059,548.18
五、期末所有者权益（基金净值）	4,009,423,533.75	3,588,737,356.64	7,598,160,890.39
项目	2006年度		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益（基金净值）	707,196,458.84	21,772,637.64	728,969,096.48
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期净利润）	--	333,923,962.87	333,923,962.87
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数	-424,955,029.26	-95,699,149.15	-520,654,178.41
其中：1.基金申购款	189,770,520.45	46,456,451.39	236,226,971.84
2.基金赎回款	-614,725,549.71	-142,155,600.54	-756,881,150.25
四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动数	--	-68,386,283.55	-68,386,283.55
五、期末所有者权益（基金净值）	282,241,429.58	191,611,167.81	473,852,597.39

2、会计报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

附注1.基金的基本情况

融通通利系列证券投资基金(以下简称"本系列基金")经中国证券监督管理委员会(以下简称"中国证监会")证监基金字[2003]第94号《关于同意融通通利系列证券投资基金设立的批复》核准，由融通基金管理有限公司依照《证券投资基金管理暂行办法》及其实施细则、《开放式证券投资基金试点办法》等有关规定和《融通通利系列证券投资基金基金契约》(后更名为《融通通利系列证券投资基金基金合同》)发起，并于2003年9月30日募集成立。本系列基金为契约型开放式，存续期限不定，目前下设三个子基金，分别为融通蓝筹成长证券投资基金(以下简称"本基金")、融通债券投资基金和融通深证100指数证券投资基金。本系列基金首次设立募集不包括认购资金利息共募集2,116,929,381.80元，其中包括本基金765,997,626.40元、融通债券投资基金873,320,777.53元和融通深证100指数证券投资基金477,610,977.87元，业经普华永道中天会计师事务所有限公司普华永道验字(2003)第138号验资报告予以验证。本基金的基金管理人为融通基金管理有限公司，基金托管人为中国工商银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《融通通利系列证券投资基金基金合同》和《融通通利系列证券投资基金更新招募说明书(2007年第2号)》的有关规定，本基金的投资范围仅限于具有良好流动性的金融工具，包括国内依法公开发行上市的股票、债券及中国证监会允许基金投资的其他金融工具。本基金的投资范围中投资股票、债券的比例不低于基金资产总值的80%，其中对蓝筹上市公司或成长型上市公司的投资均不得低于股票投资总额的30%；投资于国家债券的比例不低于基金资产净值的20%；权证投资市值不超过基金资产净值的3%；持有现金及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：75%×国泰君安指数＋25%×银行间债券综合指数。

附注2.财务报表的编制基础

本基金原以2006年2月15日以前颁布的企业会计准则、《金融企业会计制度》和《证券投资基金会计核算办法》(以下合称"原会计准则和制度")、《融通通利系列证券投资基金基金合同》以及中国证监会允许的基金行业实务操作的规定编制财务报表。自2007年7月1日起，本基金开始执行财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则(以下简称"企业会计准则")和中国证券业协会于2007年5月15日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》。2007年度财务报表为本基金首份按照企业会计准则、《证券投资基金会计核算业务指引》、《融通通利系列证券投资基金基金合同》和中国证监会允许的如财务报表附注4所列示的基金行业实务操作的有关规定编制的年度财务报表。

在编制2007年度财务报表时，2006年度以及2007年1月1日至2007年6月30日止期间的相关数字已按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》的要求进行追溯调整，涉及的主要内容包括：将所持有的股票投资、债券投资和权证投资等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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照公允价值调整账面价值，且将原计入所有者权益的公允价值变动计入当期损益。

本财务报表所有报表项目已按照企业会计准则和《证券投资基金会计核算业务指引》重新列报。按原会计准则和制度列报的2006年1月1日、2006年12月31日和2007年6月30日的所有者权益，以及2006年度和2007年1月1日至2007年6月30日止期间的净损益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损益的金额调节过程列示于本财务报表附注9。

附注3.遵循企业会计准则的声明

本基金2007年度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日的财务状况以及2007年度的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

附注4.重要会计政策和会计估计

(a)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。

(b) 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

(c) 金融资产和金融负债的分类及抵销原则

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持有能力。本基金目前持有的股票投资、债券投资和衍生工具(主要为权证投资)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或持有至到期投资。除衍生工具所产生的金融资产外，以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。衍生工具所产生的金融资产在资产负债表中以衍生金融资产列示。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。本基金目前暂无划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融负债在资产负债表中以交易性金融负债列示。

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金依法有权抵销债权债务且交易双方准备按净额结算时，金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表列示。

(d) 基金资产的估值原则

公允价值是指在公平交易中熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。存在活跃市场的金融资产或金融负债以活跃市场中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中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。本基金以上述原则确定的公允价值进行基金资产估值，主要资产的估值方法如下：

(i) 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的，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的，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并估值。

首次公开发行但未上市的股票按采用估值技术确定的公允价值估值，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场交易收盘价估值。

由于送股、转增股、配股和公开增发形成的暂时流通受限制的股票，按估值日在证券交易所挂牌的同一股票的市场交易收盘价估值。

(ii) 债券投资

证券交易所市场实行净价交易的国债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的，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的，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并估值。

证券交易所市场未实行净价交易的企业债券及可转换债券按估值日市场交易收盘价减去债券收盘价中所含的债券应收利息得到的净价估值；估值日无交易且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，按最近交易日的市场交易收盘价减去债券收盘价中所含的债券应收利息得到的净价估值；估值日无交易且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，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并估值。

银行间同业市场交易的债券按采用估值技术确定的公允价值估值。

未上市流通的债券按采用估值技术确定的公允价值估值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值。

(iii) 权证投资

从获赠确认日、买入交易日或因认购新发行分离交易可转债而取得的权证从实际取得日起到卖出交易日或行权日止，上市交易的权证投资按估值日在证券交易所挂牌的该权证投资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的，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的，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并估值。

首次发行未上市交易的权证投资按采用估值技术确定的公允价值估值；在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值；因持有股票而享有的配股权证以及停止交易但未行权的权证按采用估值技术确定的公允价值估值。

(iv) 如有确凿证据表明按上述方法进行估值不能客观反映其公允价值，本基金的基金管理人应根据具体情况与基金托管人商定后按最能反映公允价值的价格估值。

(e) 证券投资基金成本计价方法

(i) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 股票投资

买入股票于交易日确认为股票投资。2007年7月1日之前，股票投资成本按交易日应支付的全部价款确认，取得时发生的相关交易费用计入初始确认金额；自2007年7月1日起，股票投资成本按交易日股票的公允价值确认，取得时发生的相关交易费用直接记入当期损益。收到股权分置改革过程中由非流通股股东支付的现金对价于股权分置方案实施复牌日冲减股票投资成本。

卖出股票于交易日确认股票投资收益/(损失)。出售股票的成本按移动加权平均法于交易日结转。

(2) 债券投资

2007年7月1日之前，买入证券交易所交易的债券于交易日确认为债券投资；买入银行间同业市场交易的债券于实际支付价款时确认为债券投资。债券投资成本按交易日应支付的全部价款并扣除债券起息日或上次除息日至购买日止的利息(作为应收利息单独核算)后的金额确认，取得时发生的相关交易费用计入初始确认金额。

自2007年7月1日起，买入债券于交易日确认为债券投资。债券投资成本按交易日债券的公允价值确认，取得时发生的相关交易费用直接记入当期损益，上述公允价值不包含债券起息日或上次除息日至购买日止的利息(作为应收利息单独核算)。

认购新发行的分离交易可转债于成交日按支付的全部价款确认为债券投资，附注4(e)(i)(3)所示的方法单独核算权证成本，并相应调整债券投资成本。

卖出证券交易所交易的债券于交易日确认债券差价收入/(损失)。2007年7月1日之前，卖出银行间同业市场交易的债券于实际支付价款时确认债券投资收益/(损失)；自2007年7月1日起，卖出银行间同业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。2007年7月1日之前，权证投资成本按交易日应支付的全部价款确认，取得时发生的相关交易费用计入初始确认金额；自2007年7月1日起，权证投资成本按交易日权证的公允价值确认，取得时发生的相关交易费用直接记入当期损益。因认购新发行的分离交易可转债而取得的权证，按权证公允价值占分离交易可转债全部公允价值的比例将购买分离交易可转债实际支付全部价款的一部分确认为权证投资成本。获赠权证(包括配股权证)在除权日，按持有的股数及获赠比例计算并记录增加的权证数量。

卖出权证于交易日确认衍生工具收益/(损失)。出售权证的成本按移动加权平均法于交易日结转。

(ii) 贷款和应收款项

2007年7月1日之前，贷款和应收款项按实际支付或应收取的金额入账，并采用名义利率法确认相关的利息收入，其中买入返售金融资产以协议融出资金额作为入账金额；自2007年7月1日起，贷款和应收款项以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，终止确认或摊销时的收入或支出计入当期损益，直线法与实际利率法确定的金额差异较小的可采用直线法，其中买入返售金融资产以融出资金应付或实际支付的总额作为初始确认金额。

(iii) 其他金融负债

2007年7月1日之前，其他金融负债按实际收取或应支付的金额入账，并采用名义利率法确认负债相关的利息支出，其中卖出回购金融资产款以协议融入资金额作为入账金额；自2007年7月1日起，其他金融负债以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，终止确认或摊销时的收入或支出计入当期损益，直线法与实际利率法确定的金额差异较小的可采用直线法，其中卖出回购金融资产款以融入资金应收或实际收到的总额作为初始确认金额。

(f) 收入/(损失)的确认和计量

股票投资收益/(损失)于交易日按卖出股票成交金额与其成本的差额确认。

债券投资收益/(损失)按卖出债券成交金额与其成本和应收利息的差额确认。

衍生工具收益/(损失)于交易日按卖出权证成交金额与其成本的差额确认。

股利收益于除息日按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额扣除由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额确认。

债券利息收入按债券票面价值与票面利率计算的金额扣除适用情况下应由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额，在债券实际持有期内逐日确认。贴息债视同到期一次性还本付息的附息债，根据其发行价、到期价和发行期限按直线法推算内含票面利率后确认利息收入。自2007年7月1日起，若票面利率与实际利率出现重大差异则按实际利率计算利息收入。

存款利息收入按存款的本金与适用利率逐日计提。

2007年7月1日之前，买入返售金融资产收入按到期应收或实际收到的金额与初始确认金额的差额在回购期内以直线法逐日确认；自2007年7月1日起，买入返售金融资产收入按到期应收或实际收到的金额与初始确认金额的差额，在回购期内以实际利率法逐日确认，直线法与实际利率法确定的收入差异较小的可采用直线法。

公允价值变动收益/(损失)于估值日按以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动形成的利得或损失确认。

(g) 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬按前一日基金资产净值1.50%的年费率逐日计提。

本基金的托管费按前一日基金资产净值0.25%的年费率逐日计提。

2007年7月1日之前，卖出回购金融资产支出按到期应付或实际支付的金额与初始确认金额的差额在回购期内以直线法逐日确认；自2007年7月1日起，卖出回购金融资产支出按到期应付或实际支付的金额与初始确认金额的差额，在回购期内以实际利率法逐日确认，直线法与实际利率法确定的支出差异较小的可采用直线法。

(h) 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

(i) 损益平准金

损益平准金包括已实现平准金和未实现平准金。已实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现损益占基金净值比例计算的金额。未实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未实现利得/(损失)占基金净值比例计算的金额。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日认列，并于期末全额转入未分配利润/(累计亏损)。

(j) 基金的收益分配政策

每一基金份额享有同等分配权。本基金收益以现金形式分配，但投资人可选择现金红利或将现金红利按分红除息日的基金份额净值自动转为基金份额进行再投资。在符合有关基金分红条件的前提下，基金收益分配每年至少一次；基金可分配收益不包括基金经营活动产生的未实现收益以及基金份额交易产生的未实现平准金等未实现部分。基金当期收益先弥补上一年度亏损后方可进行当年收益分配。基金当年亏损则不进行收益分配。基金收益分配后基金份额净值不能低于面值。

经宣告的拟分配基金收益于分红除权日从所有者权益转出。

（k）本报告期无重大会计差错的内容和更正金额。

附注5.主要税项

根据财政部、国家税务总局财税[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《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2005]11号《关于调整证券(股票)交易印花税税率的通知》、财税[2005]102号《关于股息红利个人所得税有关政策的通知》、财税[2005]103号《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》、财税[2007]84号《关于调整证券(股票)交易印花税税率的通知》及其他相关税务法规和实务操作，主要税项列示如下：

(a).以发行基金方式募集资金不属于营业税征收范围，不征收营业税。

(b).基金买卖股票、债券的差价收入暂免征营业税和企业所得税。

(c).对基金取得的企业债券利息收入，由发行债券的企业在向基金派发利息时代扣代缴20%的个人所得税，暂不征收企业所得税。对基金取得的股票的股息、红利收入，由上市公司在向基金派发股息、红利时暂减按50%计入个人应纳税所得额，依照现行税法规定即20%代扣代缴个人所得税，暂不征收企业所得税。

(d).基金买卖股票于2007年5月30日前按照0.1%的税率缴纳股票交易印花税，自2007年5月30日起按0.3%的税率缴纳。

(e).基金作为流通股股东在股权分置改革过程中收到由非流通股股东支付的股份、现金等对价暂免征收印花税、企业所得税和个人所得税。

附注6.关联方关系及关联方交易

（1）关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
融通基金管理有限公司	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、基金代销机构
河北证券有限责任公司	基金管理人的股东
日兴资产管理有限公司A	基金管理人的股东(自2007年4月13日起)
新时代证券有限责任公司A	基金管理人的股东(自2007年4月13日起)
陕西省国际信托投资股份有限公司A	基金管理人的原股东(2007年4月13日之前)
华林证券有限责任公司("华林证券")B	基金管理人的原股东(2007年6月20日之前)
联合证券有限责任公司("联合证券")A	基金管理人的原股东(2007年4月13日之前)、基金代销机构

A. 根据融通基金管理有限公司于2007年4月13日发布的公告，经公司股东会审议通过，并报经中国证监会证监基金字(2006)264号文批准，公司股东陕西省国际信托投资股份有限公司将其持有的融通基金管理有限公司20%股权转让给日兴资产管理有限公司，联合证券将其持有的融通基金管理有限公司20%股权转让给新时代证券有限责任公司。

B. 根据融通基金管理有限公司于2007年6月20日发布的公告，经公司股东会审议通过，并报经中国证监会证监基金字(2006)264号文批准，公司股东华林证券将其持有的融通基金管理有限公司20%股权转让给日兴资产管理有限公司。

下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

（2）通过关联方席位进行的证券交易及交易佣金

项目	2007年度	
	成交量	占本年成交量的比例
联合证券：		
买卖股票	458,075,094.66	2.30%
买卖债券	7,160,967.62	0.77%
买卖权证	51,410,909.47	15.20%
华林证券：		
买卖股票	2,560,895,539.41	12.87%
买卖权证	49,338,652.60	14.59%
	佣金	占本年佣金总量的比例
联合证券	358,446.41	2.24%
华林证券	2,003,914.63	12.52%
项目	2006年度	
	成交量	占本年成交量的比例
联合证券：		
买卖股票	440,501,869.43	17.84%
华林证券：		
买卖股票	49,767,633.77	2.02%
	佣金	占本年佣金总量的比例
联合证券	344,695.42	17.37%
华林证券	38,943.58	1.96%

上述佣金按市场佣金率计算，以扣除由中国证券登记结算有限责任公司收取的证管费、经手费和由券商承担的证券结算风险基金后的净额列示。债券及权证交易不计佣金。

该类佣金协议的服务范围还包括佣金收取方为本基金提供的证券投资研究成果和市场信息服务。

（3）基金管理人报酬

支付基金管理人融通基金管理有限公司的基金管理人报酬按前一日基金资产净值1.50%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：

日基金管理人报酬＝前一日基金资产净值X1.50%/当年天数。

本基金在本年度需支付基金管理人报酬106,903,405.30元(2006年度：8,250,835.32元)。

（4）基金托管费

支付基金托管人中国工商银行的基金托管费按前一日基金资产净值0.25%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：

日基金托管费＝前一日基金资产净值X0.25%/当年天数。

本基金在本年度需支付基金托管费17,817,234.23元(2006年度：1,375,139.18元)。

（5）由关联方保管的银行存款余额及由此产生的利息收入

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。基金托管人于2007年12月31日保管的银行存款余额为177,651,277.72元(2006年12月31日：19,802,013.26元)。本年度由基金托管人保管的银行存款产生的利息收入为5,364,714.04元(2006年度：487,196.51元)。

（6）与关联方进行的银行间同业市场债券交易

本基金在本年度与基金托管人中国工商银行通过银行间同业市场进行的债券交易如下：

	2007年度	2006年度
买入债券结算金额	264,648,232.87	--

（7）基金各关联方投资本基金的情况

A.基金管理人期末持有本基金的情况

截止2007年12月31日止，基金管理人未持有本基金份额。（2006年12月31日：同）

B.基金管理人的主要股东及其控制的机构在期末持有本基金的情况

截止2007年12月31日止，基金管理人的主要股东及其控制的机构未持有本基金份额。（2006年12月31日：同）

附注7.期末本基金持有流通转让受到限制的证券

（下转124版）