

# 长城久泰中信标普 300 指数证券投资基金 招 募 说 明 书（更新）



基金管理人：长城基金管理有限公司

基金托管人：招商银行股份有限公司

二 五年七月

长城久泰中信标普300指数证券投资基金经中国证监会证监基金字【2004】51号文批准发起设立。基金合同于2004年5月21日正式生效。

## 重要提示

（一）基金管理人保证本招募说明书的内容真实、准确、完整。本招募说明书经中国证监会核准，但中国证监会对本基金募集的核准，并不表明其对本基金的价值和收益作出实质性判断或保证，也不表明投资于本基金没有风险；

（二）投资有风险，投资人申购基金时应认真阅读本招募说明书；

（三）基金的过往业绩并不预示其未来表现，基金管理人依照恪尽职守、诚实信用、谨慎勤勉的原则管理和运用基金财产，但不保证基金一定盈利，也不保证最低收益；

（四）本招募说明书所载内容截止日为2005年5月20日，有关财务数据截止日为2005年3月31日（财务数据未经审计）；

（五）本基金托管人招商银行股份有限公司于2005年6月10日复核了本次招募说明书更新。

## 目 录

一、绪言.....	4
二、释义.....	4
三、基金管理人.....	7
四、基金托管人.....	15
五、相关服务机构.....	19
六、基金的申购与赎回.....	23
七、基金的投资管理.....	28
八、基金的业绩.....	35
九、基金的财产.....	35
十、基金资产估值.....	36
十一、基金的收益分配.....	37
十二、基金的费用与税收.....	38
十三、基金的会计与审计.....	41
十四、基金的信息披露.....	42
十五、风险揭示.....	47
十六、基金的终止与清算.....	49
十七、基金合同的内容摘要.....	50
十八、基金托管协议的内容摘要.....	61
十九、对基金份额持有人的服务.....	69
二十、其他应披露的事项.....	70
二十一、招募说明书的存放及查阅方式.....	71
二十二、备查文件.....	71

## 一、绪言

本招募说明书依据《中华人民共和国证券投资基金法》（以下简称“《基金法》”）、《证券投资基金信息披露管理办法》（以下简称“《信息披露办法》”）、《证券投资基金运作管理办法》（以下简称“《运作管理办法》”）、《证券投资基金销售管理办法》（以下简称“《销售管理办法》”）等有关法律法规及《长城久泰中信标普300指数证券投资基金基金合同》编写。

本招募说明书阐述了长城久泰中信标普 300 指数证券投资基金的投资目标、策略、风险、费率等与投资人投资决策有关的全部必要事项，投资者在作出投资决策前应仔细阅读本招募说明书。

基金管理人承诺本招募说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担法律责任。本基金是根据本招募说明书所载明的资料申请募集的。本基金管理人没有委托或授权任何其他人提供未在本招募说明书中载明的信息，或对本招募说明书作出任何解释或者说明。

本招募说明书根据本基金的基金合同编写，并经中国证监会核准。基金合同是约定基金当事人之间权利、义务的法律文件。基金投资人自依基金合同取得基金份额，即成为基金份额持有人和本基金合同的当事人，其持有基金份额的行为本身即表明其对基金合同的承认和接受，并按照《基金法》、基金合同及其他规定享有权利、承担义务。基金投资人欲了解基金份额持有人的权利和义务，应详细查阅基金合同。

## 二、释义

在本招募说明书中除非文义另有所指，下列词语具有以下含义：

基金或本基金：	指长城久泰中信标普 300 指数证券投资基金
基金合同或本基金合同：	指《长城久泰中信标普 300 指数证券投资基金基金合同》 及对该基金合同的任何修订和补充 根据最新法律法规， 原基金契约均改称为基金合同。
招募说明书：	指《长城久泰中信标普 300 指数证券投资基金招募说明书》
托管协议：	指《长城久泰中信标普 300 指数证券投资基金托管协议》
发行公告或本发行公告：	指《长城久泰中信标普 300 指数证券投资基金发行公告》
《基金法》	指 2003 年 10 月 28 日经中华人民共和国第十届全国人民

《证券法》	指 1998 年 12 月 29 日经中华人民共和国第九届全国人民代表大会常务委员第六次会议通过并颁布实施的《中华人民共和国证券法》及颁布机关对其不时作出的修订；
《信息披露办法》	指 2004 年 6 月 8 日由中国证监会发布并于 7 月 1 日实施的《证券投资基金信息披露管理办法》；
《运作管理办法》	指 2004 年 6 月 29 日由中国证监会发布并于 2004 年 7 月 1 日实施的《证券投资基金运作管理办法》；
《销售管理办法》	指 2004 年 6 月 25 日由中国证监会发布并于 2004 年 7 月 1 日实施的《证券投资基金销售管理办法》；
《试点办法》	指 2000 年 10 月 8 日由中国证券监督管理委员会发布并实施的《开放式证券投资基金试点办法》；
中国证监会：	指中国证券监督管理委员会
中国银监会：	指中国银行业监督管理委员会
基金合同当事人：	指受基金合同约定，根据本基金合同享受权利并承担义务的法律主体，包括基金管理人、基金托管人和基金份额持有人
基金管理人：	指长城基金管理有限公司
基金托管人：	指招商银行股份有限公司
注册登记业务：	指本基金登记、存管、清算和交收业务，具体内容包括持有人基金账户管理、基金份额注册登记、清算及基金交易确认、代理发放红利、建立并保管基金份额持有人名册等；
基金注册登记人：	指办理基金注册与登记过户业务的机构。本基金的基金注册登记人为长城基金管理有限公司
基金销售机构：	指基金管理人的直销机构及代销机构
直销机构：	指长城基金管理有限公司
代销机构：	指接受长城基金管理有限公司委托代为办理本基金销售

	业务的机构
个人投资者：	指年满 18 周岁的合法持有现时有效的中华人民共和国居民身份证、军官证、士兵证、文职证、警官证等有效身份证件的中国公民
机构投资者：	指在中华人民共和国境内合法注册登记并存续或经有关政府部门批准设立并存续、依法可投资证券投资基金的企业法人、事业法人、社会团体或其他组织以及中国证监会批准的合格境外机构投资者
合格境外机构投资者	指符合《合格境外机构投资者境内证券投资管理暂行办法》规定的条件，经中国证监会批准投资于中国证券市场，并取得国家外汇管理局额度批准的中国境外基金管理机构、保险公司、证券公司以及其他资产管理机构；
基金募集期：	指自招募说明书公告之日起到基金认购截止日的时间段，最长不超过 3 个月
基金合同生效日：	指本基金达到法定成立条件后，基金管理人宣布基金成立的日期
存续期：	指基金合同生效后的不定期之期限
工作日：	指上海证券交易所和深圳证券交易所及其他相关证券交易场所的正常交易日
开放日	指为投资者办理基金申购、赎回或其他业务申请的日期
T 日：	指申购、赎回或其他交易的申请日
T+n 日：	指 T 日起（不包括 T 日）第 n 个工作日；
认购：	指投资者在本基金募集期内购买本基金份额的行为
申购：	指投资者在本基金存续期间提出申请购买本基金份额的行为
赎回：	指基金份额持有人按基金合同规定的条件，要求基金管理人购回本基金份额的行为；
基金账户：	指基金注册登记人为基金投资者开立的记录其持有的由该注册登记机构办理注册登记的基金份额余额及其变动

	情况的账户；
基金交易账户：	指基金销售机构为投资者开立的记录投资者通过该销售机构买卖基金份额、基金份额变动及资金结余情况的账户。
基金收益：	指基金投资所得红利、股息、债券利息、买卖证券差价、银行存款利息以及其他合法收入
基金资产总值：	是指基金拥有的各类有价证券、银行存款本息和基金应收申购款以及其它资产的价值总和
基金资产净值：	指基金资产总值减去负债后的价值
基金资产估值：	指计算评估基金资产和负债的价值，以确定基金资产净值和基金份额净值的过程
指定媒体：	指中国证监会指定的用以进行信息披露的报纸、互联网网站以及其他媒体

### 三、基金管理人

#### （一）基金管理人概况

- 1、名称：长城基金管理有限公司
- 2、注册地址：深圳市福田区深南中路 2066 号华能大厦 25 层
- 3、办公地址：深圳市福田区深南中路 2066 号华能大厦 25 层
- 4、法定代表人：杨光裕
- 5、组织形式：有限责任公司
- 6、设立日期：2001 年 12 月 27 日
- 7、电话：0755-83662688
- 8、传真：0755-83662600
- 9、联系人：黄弢、肖健
- 10、客户服务中心电话：0755-83680399
- 11、注册资本：10000 万元
- 12、股权结构：

持股单位	占总股本比例
长城证券有限责任公司	40%
西北证券有限责任公司	15%
东方证券股份有限公司	15%
中原信托投资有限公司	15%
北方国际信托投资股份有限公司	15%
合计	100%

13、本基金管理人长城基金管理有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经中国证监会证监基金字[2001]55 号文批准设立的证券投资基金管理公司，由长城证券有限责任公司、东方证券股份有限公司、西北证券有限责任公司、中原信托投资有限公司以及北方国际信托投资股份有限公司共同发起设立，于 2001 年 12 月 27 日正式开业，注册资本为 1 亿元人民币。

公司在董事会下设了风险控制委员会、合规审查委员会和资格审查与薪酬委员会，公司内设投资决策委员会。投资决策委员会负责指导基金资产的运作、确定基本的投资策略和投资组合的原则。风险控制委员会负责全面评价公司在运营过程中的各项风险，并提出防范措施。合规审查委员会负责对公司管理和基金经营中的合法、合规性进行审查，目的是完善董事会的风险监控与防范功能，从制度建设和制度管理上建立良性的公司治理结构。资格审查与薪酬委员会负责公司特定主体的资格审查和公司薪酬体系制定。

公司下设十个部门，分别是：基金投资部、研究策划部、市场开发部、机构理财部、北京直销中心、上海直销中心、监察稽核部、运行保障部、信息技术部、综合管理部。公司现有员工 51 人，69%以上具有研究生以上学历，大部分同时具有理工科及经济类专业背景，主要业务人员均具有 4 年以上证券或基金从业经历。所有人员在最近三年内均没有受到所在单位或有关管理部门的处罚。

公司已经建立健全的内部风险控制制度、投资管理制度、监察稽核制度、财务管理制度、人事管理制度、基金会计制度、信息披露制度等公司管理制度。

## （二）主要人员情况

### 1、公司董事、监事及高管人员介绍

杨光裕先生，董事长。1957 年生，中共党员，工商管理硕士。曾任江西省审计厅办公室主任，海南汇通国际信托投资公司总会计师，长城证券有限责任公司副总裁。

吴德超先生，董事。1961 年生，中共党员，硕士研究生。曾任海南汇通国投证券营业



部总经理，长城证券海口营业部总经理，长城证券业务开发部部门总经理、长兴达公司董事长、总经理，现任长城证券资产管理总部副总经理兼投资发展部总经理。

张建海先生，董事。1960 年生，中共党员，大学本科，高级经济师。曾任中国人民银行山西省分行办公室副主任、山西证券公司副总经理，1995 年起任长城证券有限责任公司总裁助理。

吕莉女士，董事。1959 年生，中共党员，高级经济师。曾任宁夏证券公司副总经理、总经理、董事长，西北证券有限责任公司董事长，现任西北证券有限责任公司监事长。

崔泽军先生，董事。1964 年生，中共党员，高级会计师。曾任中原信托投资有限公司财务部副经理、经理、副总经理，现任中原信托投资有限公司总经理。

桂水发先生，董事。1965 年生，大学本科，注册会计师、审计师。曾任上海证券交易所市场部总监，现任东方证券股份有限公司副总裁。

陶允女士，董事。1975 年生，中共党员，大学本科，经济师。曾任天津北方国际信托投资股份有限公司国际业务部项目经理、资金管理部副经理，现任北方国际信托投资股份有限公司证券投资总部总经理。

马原女士，独立董事。1930 年生，中共党员，硕士研究生。曾任最高人民法院法官、副庭长、庭长、副院长，主管民事审判和行政审判工作。现任中国女法官协会会长，中国人民大学兼职教授。曾主持起草了大量的司法解释、参加了许多重要法律的立法活动，主编了一批重要法学著作，是我国法律界权威人士。

麦建光先生，独立董事。1961 年生，中国香港人，香港注册会计师，英国特许公认会计师公会资深会员、香港会计师公会资深会员。1985 年加入香港安达信公司，1991 年调入深圳，是安达信深圳和广州分公司的主管合伙人，也是安达信国际组织的合伙人，在企业招股、收购合并及公司融资等方面积累了丰富的经验。2001 年年底，创建华隽创业投资管理（深圳）有限公司，担任董事总经理职务。

任俊杰先生，独立董事。1955 年生，大学本科。历任中国人民银行深圳分行处长、深圳金融机构同业协会首任秘书长、赛格投资有限公司（香港注册）董事总经理、祥安证券有限公司（香港联交所会员）董事、中国投资环境协会副理事长，现任深圳怀新企业投资顾问有限公司副总经理。对中国金融体系的改革、金融监管及证券市场的发展有丰富工作经验。

王其文先生，独立董事。1944 年生，中共党员，美国马里兰大学工商管理学院博士，北京大学光华管理学院副院长。在运筹学、人工智能神经网络方法用于优化、预测与决策、资

源与环境管理等领域具有丰富教学、科研和实际工作经验，擅长将管理决策中的数量分析与计算机应用相结合。

李建中先生，监事长。1964 年生，硕士研究生毕业。曾任长城证券有限责任公司资金计划部总经理，现任长城基金管理有限公司综合管理部经理。

李德良先生，监事。1951 生，高级会计师，注册会计师。现任长城证券有限责任公司人力资源部总经理。

傅鹏博先生，监事。1962 年生，硕士研究生。现任东方证券股份有限公司基金管理总部副总经理。

阮争先生，监事。1969 年生，大学本科。现任中原信托投资有限公司投资管理部经理。

宴子群先生，监事。1955 年生，中共党员，大学本科。曾任天津对外经济贸易委员会国际金融处副处长、金融外经处处长，美国新津国际有限公司副总裁。现任北方国际信托投资股份有限公司投资管理总部副总经理。

杨传益女士，监事。1957 年生，会计师。现任西北证券有限责任公司总裁助理兼财务部经理。

关林戈先生，常务副总经理。1953 年生，中共党员，经济学硕士。曾任中国汽车贸易公司办公室主任，中共天津市委领导同志秘书，南方证券天津分公司副总经理、常务副总经理、代总经理，长城证券有限责任公司总裁助理。

余骏先生，督察长。1962 年生，硕士研究生。曾任中国人民银行湖北省分行科室负责人，君安证券有限公司研究部宏观室负责人，长城证券有限责任公司营业部总经理。

## 2、本基金基金经理简历

杨建华先生，35 岁，北京大学力学系理学学士，北京大学光华管理学院经济学硕士，注册会计师。曾就职于华为技术有限公司财务部、长城证券有限责任公司投资银行部，2001 年 10 月进入长城基金管理公司基金投资部任基金经理助理，具有 6 年证券从业经历。

## 3、本公司投资决策委员会成员的姓名和职务如下：

关林戈先生：长城基金管理有限公司常务副总经理。

汪钦先生：长城基金管理有限公司总经理助理、市场开发部经理。

韩浩先生：长城基金管理有限公司总经理助理、基金投资部经理、久嘉证券投资基金基金经理。

[chenchen1]

## 4、上述人员之间不存在近亲属关系。

### （三）基金管理人的职责

- 1、依法募集基金，办理或者聘请经中国证监会认定的中介机构办理与基金份额的发售、申购、赎回和登记有关的事宜；
- 2、办理基金备案手续；
- 3、对所管理的不同基金资产分别管理、分别记账，进行证券投资；
- 4、按照基金合同的约定确定基金收益分配方案，及时向基金份额持有人分配收益；
- 5、进行基金会计核算并编制基金财务会计报告；
- 6、编制中期和年度基金报告；
- 7、计算并公告基金资产净值，确定基金份额申购、赎回价格；
- 8、办理与基金资产管理业务活动有关的信息披露事项；
- 9、召集基金份额持有人大会；
- 10、保存基金资产管理业务活动的记录、账册、报表和其他相关资料；
- 11、以基金管理人名义，代表基金份额持有人利益行使诉讼权利或者实施其他法律行为；
- 12、有关法律、法规和中国证监会规定的其他职责。

### （四）基金管理人承诺

1. 基金管理人承诺不从事违反《中华人民共和国证券法》的行为，并承诺建立健全的内部控制制度，采取有效措施，防止违反《中华人民共和国证券法》行为的发生；
2. 基金管理人承诺不从事违反《中华人民共和国证券投资基金法》的行为，并承诺建立健全的内部风险控制制度，采取有效措施，防止违反《中华人民共和国证券投资基金法》行为的发生；
3. 基金管理人承诺严格遵守《基金合同》，并承诺建立健全的内部控制制度，采取有效措施，防止违反《基金合同》行为的发生；
4. 基金管理人承诺不从事其他证券法规规定禁止从事的行为。

### （五）基金经理承诺

- 1、依照有关法律、法规和基金合同的规定，本着谨慎的原则为基金份额持有人谋取最大利益；
- 2、不得利用职务之便为自己、被代理人、被代表人、受雇人或任何第三者谋取不当利益；
- 3、不泄露在任职期间知悉的有关证券、基金的商业秘密，尚未依法公开的基金投资内

容、基金投资计划等信息；

4、不得以任何形式为其他组织或个人进行证券交易。

#### （六）基金管理人的内部控制制度

健全、完善的内部风险控制制度是规范公司行为，有效防范经营风险，实现公司持续、稳健发展的主要保证，也是公司经营管理水平的重要标志。为此，公司建立高效运行、控制严密、科学合理、切实有效的风险控制制度。

##### 1、风险控制的目标

公司风险控制的总体目标是建立一个决策科学、运营规范、管理高效和持续、稳定、健康发展的基金管理实体。具体目标是：

（1）确保国家法律法规、行业规章和公司各项规章制度的贯彻执行；

（2）建立符合现代企业制度要求的法人治理结构，形成科学合理的决策机制、执行机制和监督机制；

（3）不断提高基金管理的效率和效益，在有效控制风险的前提下，努力实现基金份额持有人利益最大化；

（4）努力将各种风险控制在规定的范围内，保障公司发展战略和经营目标的全面实施，维护公司股东的合法权益；

（5）建立有利于查错防弊、堵塞漏洞、消除隐患、保证业务稳健运行的风险控制制度。

##### 2、建立风险控制制度的原则

公司按照合法、合规、稳健的要求，制定明确的经营方针，建立合理的经营机制。在建立风险控制制度时应严格遵循以下原则：

（1）全面性原则：风险控制制度应覆盖公司的各项业务、各个部门和各级人员，并渗透到决策、执行、监督、反馈等各个经营环节；

（2）审慎性原则：内部风险控制的核心是有效防范各种风险，公司组织体系的构成、内部管理制度的建立都要以防范风险、审慎经营为出发点；

（3）独立性原则：公司风险控制的检查、评价部门应当独立于风险控制的建立和执行部门；风险控制委员会、合规审查委员会、督察长和监察稽核部应保持高度的独立性和权威性，负责对公司各部门风险控制工作进行评价和检查；

（4）有效性原则：风险控制制度应当符合国家法律法规和监管部门的规章，具有高度的权威性，成为所有员工严格遵守的行动指南；执行风险控制制度不能存在任何例外，公司任何员工不得拥有超越制度或违反规章的权力；

（5）适时性原则：内部风险控制应随着公司经营战略、经营方针、经营理念等内部环境的变化和国家法律、法规、政策制度等外部环境的改变及时进行相应的修改和完善；

（6）防火墙原则：公司基金投资、研究策划、市场开发等相关部门，应当在空间上和制度上适当分离，以达到风险防范的目的。对因业务需要知悉内幕信息的人员，应制定严格的批准程序。

### 3、风险控制的主要内容

（1）确立加强内部风险控制的指导思想，确定风险控制的目标和原则；

（2）建立层次分明、权责明确的风险控制体系；

（3）建立公司风险控制程序；

（4）对公司内部风险进行全面、系统的评估，制定风险控制计划；

（5）确定公司风险控制的路径和措施；

（6）保障风险控制制度的持续性和有效性，制定可行的风险控制制度的评价和检查机制。

### 4、风险控制体系

公司根据基金管理的业务特点设置内部机构，并在此基础上建立层层递进、严密有效的多级风险防范体系：

#### （1）一级风险防范

一级风险防范是指在公司董事会层面对公司的风险进行的预防和控制。

董事会下设风险控制委员会，对公司在经营管理和基金运作中的风险进行全面的分析、评估，制定相应的风险控制制度并监督制度的执行，全面、及时、有效地防范公司经营过程中可能面临的各种风险。其在风险控制中的主要职责是：

拟订公司风险控制的基本制度并报董事会审批；

对公司资产经营和基金资产管理中潜在的风险进行系统评估和研究并提出相关方案；

就公司风险控制制度的执行情况听取总经理的汇报，对公司内部风险控制制度的有效性进行评价；

审核公司的风险控制制度并根据需要进行必要的修改；

在必要时聘请外部专业机构或专业人士就风险控制制度提出建议。

董事会下设合规审查委员会，对公司经营管理与基金运作的合规性进行全面和重点的分析检查，发现其中存在的和可能出现的风险，并提出改进方案。其在对合规性风险控制中的主要职责是：

定期检查公司经营管理和基金运作中对国家有关法律法规、中国证监会部门规章以及基金合同的遵守和执行情况，并出具评估意见或改正方案；

对公司自有资产经营中的合法、合规性进行检查评估，并出具评估意见或改正方案；

对公司内部管理制度和决策体系的合法、合规性进行检查和评估，并出具评估意见或改正方案；

当内部管理出现严重问题和重大违规事件时，及时向董事会报告。

公司设督察长。督察长作为合规审查委员会的执行机构，对董事会负责，按照中国证监会的规定和合规审查委员会的授权进行工作。

## （2）二级风险防范

二级风险防范是指在公司投资决策委员会和监察稽核部层次对公司的风险进行的预防和控制。

投资决策委员会在总经理的领导下，研究并制定公司基金资产的投资战略和投资策略，对基金的总体投资情况提出指导性意见，从而达到分散投资风险，提高基金资产的安全性的目的。其在风险控制中主要职责为：

研究并确立公司的基金投资理念和投资方向；

决定基金资产在现金、债券和股票中的分配比例；

审核基金经理提出的投资组合方案，对其运作过程中的风险进行评估和控制；

批准基金经理拟订的投资原则，对基金经理做出投资授权；

对超出投资决策委员会执行委员及基金经理权限的投资项目作出决定。

监察稽核部在总经理的领导下，独立于公司各业务部门和各分支机构，对各岗位、各部门、各机构、各项业务中的风险控制情况实施监督。其在风险控制中主要职责是：

根据各项风险的产生环节，和相关的业务部门一起，共同制定对风险的事前防范和事后审查方案；

就各部门内部风险控制制度的执行情况独立地履行检查、评价、报告及建议职能；

调查公司内部的违规案件，协助监管机构处理相关事宜；

对基金运作和公司内部管理进行日常监督与稽核，并向总经理汇报。

### （3）三级风险防范

三级风险防范是公司各部门对自身业务工作中的风险进行的自我检查和控制。

公司各部门根据经营计划、业务规则及本部门具体情况制定本部门的工作流程及风险控制措施，达到：

一线岗位双人双职双责，互相监督；直接与交易、资金、电脑系统、重要空白支票、业务用章接触的岗位，实行双人负责；属于单人、单岗处理的业务，强化后续的监督机制；

相关部门、相关岗位之间相互监督制衡。关键部门和相关岗位之间建立重要业务凭据顺畅传递的渠道，各部门和岗位分别在自己的授权范围内承担各自的职责，将风险控制的最小范围内。

## 5、基金管理人关于内部合规控制声明书

（1）本公司承诺以上关于内部控制的披露真实、准确；

（2）本公司承诺根据市场变化和公司发展不断完善内部风险控制制度。

## 四、基金托管人

### （一）基金托管人概况

#### 1、基本情况

名称：招商银行股份有限公司（以下简称招商银行）

设立日期：1987年4月8日

注册地址：深圳市深南大道7088号招商银行大厦

办公地址：深圳市深南大道7088号招商银行大厦

注册资本：68.48亿元

法定代表人：秦晓

行长：马蔚华

基金托管业务批准文号：中国证监会证监基字【2002】83号

电话：0755—83195226

传真：0755—83195201

基金托管部信息披露负责人：姜然

#### 2、发展概况

招商银行成立于1987年4月8日，是我国第一家完全由企业法人持股的股份制商业银行，总行设在深圳。自成立以来，招商银行先后进行了三次增资扩股，

并于 2002 年 3 月成功地发行了 15 亿普通股，4 月 9 日在上交所挂牌（股票代码：600036）。招商银行目前的注册资本为 68.48 亿元人民币，是国内总股本、筹资额和流通盘最大的上市银行。经过 17 年多的发展，招商银行成为了一家具有一定规模与实力的全国性商业银行，初步形成了立足深圳、辐射全国、面向海外的机构体系和业务网络。目前在境内 30 多个大中城市、香港设有分行，网点总数超过 390 家，并在美国设立了代表处，同时与世界 70 多个国家和地区的 900 多家银行建立了代理行关系。

### 3、财务概况

截至 2004 年末，资产总额折人民币 6027.65 亿元人民币，2004 年实现净利润 31.44 亿元。

### 4、证券投资基金托管情况

截至 2005 年 4 月 30 日，招商银行股份有限公司托管了招商安泰系列证券投资基金（含招商安泰股票投资基金、招商平衡型证券投资基金和招商债券投资基金），招商现金增值证券投资基金、中信经典配置证券投资基金和长城久泰中信标普 300 指数证券投资基金、中信现金优势货币市场基金，托管资产总规模已逾 450 亿元人民币。

### 5、主要人员情况

秦晓先生，英国剑桥大学经济学博士，高级经济师。第十届全国政协委员，招商局集团有限公司董事长，招商银行董事长，清华大学管理学院和中国人民银行研究生部兼职教授。曾任中国国际信托投资公司总经理、副董事长，中信实业银行董事长，国家外汇管理局外汇政策顾问，国际商会中国国家委员会副主席，亚太经济合作组织工商咨询理事会（ABAC）2001 年主席，第九届全国人大代表。

马蔚华先生，经济学博士，美国南加州大学荣誉博士，高级经济师。第十届全国人大代表，招商银行行长，兼任中国金融学会常务理事、中国企业家协会副会长、中国联合开发研究院理事。曾任中国人民银行办公厅副主任，中国人民银行计划资金司副司长，中国人民银行海南省分行行长兼国家外汇管理局海南分局局长。曾荣获“2001-CCTV 中国经济年度人物”。

唐志宏先生，高级经济师。1998 年 2 月任辽宁省锦州市第九届政协委员，2001 年 1 月被授予全国金融系统五四青年奖章。曾任中国人民银行辽宁省分行教育处副处长和稽核处副处长、中国人民银行锦州市分行党组书记、行长兼国家外汇管理局锦州分局局长、招商银行沈阳分行副行长、招商银行深圳管理部副主任、招商银行兰州分行行长、招商银行上海分行行长、招商银行深圳管理部主任、现任招商银行总行行长助理。

许世清先生，高级经济师，美国南加州大学工商管理博士，美国密苏里-哥



伦比亚大学商学院工商管理硕士，南京大学国际商学院经济学硕士，天津大学数学学士，已获得基金从业资格。具有十多年银行金融从业经验，在银行经营管理尤其金融市场风险管理方面具有丰富的理论与实践经验。曾执教于南京大学数学系，工作于江苏省计划经济委员会。1993 年加盟招商银行，历任总行办公室主任助理、总行国际业务部副总经理、离岸部副总经理、福州分行行长助理、总行计划资金部副总经理。现任招商银行基金托管部总经理。

胡家伟先生，大学本科学历，30 多年银行业务及管理工作经历，已获得基金从业资格。历任招商银行总行国际业务部副总经理、招商银行蛇口支行副行长、招商银行总行单证中心主任。曾任中国银行湖北省分行国际结算处副科长、副处长、中国银行十堰分行副行长、香港南洋商业银行押汇部高级经理、香港中银集团港澳管理处业务部高级经理等职务。现任招商银行基金托管部副总经理。

## 6、基金托管部门的设置及员工情况

2002 年 11 月 6 日，招商银行股份有限公司经中国证券监督管理委员会和中国人民银行批准，取得基金托管人资格，是国内第一家取得基金托管人资格的上市银行。招商银行总行设立基金托管部，内设综合管理室、核算清算室、稽核监察室三个职能部门，并在上海设立了分部。招商银行基金托管部拥有安全可靠的财务核算计价、交易监督系统及高效快捷的先进的“网银通”电子化资金清算服务体系，现有员工 18 人。

### （二）基金托管人职责

基金托管人应当履行下列职责：

- 1、安全保管基金财产；
- 2、按照规定开设基金财产的资金账户和证券账户；
- 3、对所托管的不同基金财产分别设置账户，确保基金财产的完整与独立；
- 4、保存基金托管业务活动的记录、账册、报表和其他相关资料；
- 5、按照基金合同的约定，根据基金管理人的投资指令，及时办理清算、交割事宜；
- 6、办理与基金托管业务活动有关的信息披露事项；
- 7、对基金财务会计报告、中期和年度基金报告出具意见；
- 8、复核、审查基金管理人计算的基金资产净值和基金份额申购、赎回价格；
- 9、按照规定召集基金份额持有人大会；
- 10、按照规定监督基金管理人的投资运作；
- 11、国务院证券监督管理机构规定的其他职责。

### （三）基金托管人的内部控制制度

基金托管人内部风险控制的目标是以《中华人民共和国审计法》、《基金法》、《运作管理

办法》、《基金合同》、《托管协议》等有关法律法规及基金法律文件为依据，通过持续加强内部管理，防范经营风险，不断维护和督促基金托管部业务规章的健全和各项规章制度的执行，维护基金资产的安全，保证基金托管业务稳健运行。

内部控制对象包括基金托管部各项业务规章、业务流程、操作规程、各室及室内岗位职责的设置调整等各个环节。

基金托管人制定了一整套完善的业务规章制度及内控制度，从证券投资基金托管业务操作流程、会计核算、事后监督、内部稽核监察、人员管理、保密管理和信息管理等方面，保证证券投资基金托管业务规范化、科学化、制度化运作。

基金托管人在基金托管部设立稽核监察室作为专门的内部风险控制部门，遵循独立、客观、公正的原则，直接向总经理报告，以有效进行内部风险控制业务。

托管人充分利用电子化手段进行内部风险控制，检查工作具体分为四个阶段：即准备阶段、实施阶段、报告阶段、跟踪阶段。

准备阶段：掌握被检查部门基本情况，通知被检查单位；

实施阶段：根据检查内容，采用不同的检查方式；

报告阶段：撰写检查报告，提出整改意见，与被检查部门交换意见后，报总经理批准后送达被检查部门；

跟踪阶段：对检查结论和提出整改意见的执行情况进行跟踪检查，督促落实。

最近一年内，基金托管人基金托管业务部门及其高级管理人员无重大违法违规行为，未受到中国证监会、中国银监会及其他有关机关的处罚。

#### （四）基金托管人对管理人运作基金进行监督的方法和程序

基金托管人负有对基金管理人的投资运作行使监督权的职责。根据《基金法》、《运作办法》、《证券投资基金会计核算办法》、《基金合同》及其他有关规定，托管人对基金的投资对象和范围、投资组合比例、投资限制、费用的计提和支付方式、基金会计核算、基金资产估值和基金净值的计算、收益分配、申购赎回以及其他有关基金投资和运作的事项，对基金管理人进行业务监督、核查。

当所托管基金出现不符合上述规定的运作行为时，基金托管人针对不同情况以下述方式进行处理：

##### （1）事前监督

对基金管理人发出的违法违规投资指令，不予执行，并采取必要的补救措施；

发现基金管理人涉嫌重大违法违规行为时，立即报告中国证监会，并采取必要措施避免基金资产受到损失，同时通知基金管理人限期纠正，并将纠正结果报告中国证监会；

##### （2）事后和事中监督

电话提示。对媒体和舆论反映集中的问题，电话提示有关基金管理公司；

书面警示。对所托管基金投资比例超过预警限度、基金头寸不足等问题，以书面方式

对有关基金管理公司进行提示；

书面报告。对所托管基金投资比例违反规定、清算资金透支以及其他涉嫌违规交易行为，若基金管理人在提示限期内未予纠正，则书面报告中国证监会。

## 五、相关服务机构

### （一）销售机构

#### 1、直销机构

名称：长城基金管理有限公司

注册地址：深圳市福田区深南中路 2066 号华能大厦 25 层

法定代表人：杨光裕

成立时间：2001 年 12 月 27 日

电话：0755-83662688

传真：0755-83662600

联系人：黄弢、肖健

客户服务中心电话：0755-83680399

#### 2、代销机构

##### （1）招商银行

注册地址：深圳市深南大道 7088 号招商银行大厦

法定代表人：秦晓

行长：马蔚华

电话：(0755) 83195487, 82090060

传真：(0755) 83195049, 83195050

联系人：朱小姐、刘小姐

##### （2）中国建设银行股份有限公司（以下简称中国建设银行）

注册地址：北京市西城区金融大街 25 号

法定代表人：郭树清

成立时间：2004 年 09 月 17 日

电话：010-67597114

##### （3）中信证券股份有限公司

注册地址：深圳市湖贝路 1030 号海龙王大厦

法定代表人：王东明

电话：010-84864818—63266

联系人：陈忠

(4) 华夏证券股份有限公司

注册地址：北京市新中街 68 号

办公地址：北京市朝阳区门内大街 188 号

法定代表人：黎晓宏

电话：010 - 65186758

联系人：权唐

(5) 海通证券股份有限公司

注册地址：上海市淮海中路 98 号

法定代表人：王开国

电话：021-53830794

联系人：高莉

(6) 国泰君安证券股份有限公司

注册地址：上海市浦东新区商城路618号

法定代表人：祝幼一

电话：021 - 62580818

联系人：芮敏祺

(7) 东方证券股份有限公司

注册地址：上海市浦东大道720 号20 层

法定代表人：肖时庆

客户服务电话：021-962506

联系人：盛云

(8) 兴业证券股份有限公司

注册地址：福州市湖东路 99 号标力大厦

法定代表人：蓝荣

联系人：潘峰

电话：0591-7541476

(9) 长城证券有限责任公司

注册地址：深圳市深南大道 6008 号特区报业大厦 14、16、17 层

法定代表人：魏云鹏

联系人：高峰

客户服务电话：0755-82288968

(10) 中国银河证券有限责任公司

注册地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座

法定代表人：朱利

联系人：郭京华

客户服务电话：010-68016655

(11) 招商证券股份有限公司

注册地址：深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 39 - 45 层

法定代表人：宫少林

联系人：钟俊杰

客户服务电话：4008888111、0755-26951111

(12) 北京证券股份有限公司

注册地址：北京市海淀区车公庄西路乙 19 号华通大厦 B 座 10-16 层

法定代表人：凌新源

客户服务电话：010-68431166-8010

联系人：文晓波

(13) 天同证券有限责任公司

注册地址：山东济南市泉城路 180 号齐鲁国际大厦 5 层

法定代表人：段虎

联系电话：0531-5689888-9690

联系人：罗海涛

(14) 平安证券有限责任公司

办公地址：深圳市福田区八卦岭八卦三路平安大厦三楼

法定代表人：杨秀丽

联系人：任磊、苗永华

电话：0755-82422251、82440136

传真：0755-82433794、82400862

全国统一客户服务热线：95511

（15）华西证券有限责任公司

注册地址：四川省成都市陕西街 239 号

法定代表人：张慎修

联系人：杨玲

电话：0755-83025430

传真：0755-83025991

客户服务电话：4008-888-818

网址：[www.hx168.com.cn](http://www.hx168.com.cn)

（16）江南证券有限责任公司

注册地址：江西省南昌市象山北路 208 号

法定代表人：姚江涛

联系人：肖军生

电话：0755-83325909

传真：0755-83366612

客户服务热线：0791-6794944

网址：[www.scstock.com](http://www.scstock.com)

基金管理人可以根据情况变化增加或者减少代销机构，并另行公告。销售机构可以根据情况变化增加或者减少其销售城市、网点，并另行公告。

## （二）基金注册登记人

名称：长城基金管理有限公司

注册地址：深圳市福田区深南中路 2066 号华能大厦 25 层

法定代表人：杨光裕

成立时间：2001 年 12 月 27 日

电话：0755-83662688

传真：0755-83662600

联系人：叶正

客户服务中心电话：0755-83680399

### （三）律师事务所与经办律师

律师事务所名称：北京市金杜律师事务所

注册地址：北京市朝阳区光华路 1 号嘉里中心北楼 30 层

负责人：王玲

经办律师：靳庆军、宋萍萍

电话：0755-82125135

传真：0755-82125590

联系人：宋萍萍

### （四）会计师事务所和经办注册会计师

会计师事务所名称：深圳大华天诚会计师事务所

注册地址：深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 11 楼

负责人：李秉新

经办注册会计师：李秉新、徐海宁

电话：0755-82900952

传真：0755-82900965

## 六、基金的申购与赎回

### （一）基金投资者范围

合格的个人投资者和机构投资者（法律、法规和其它有关规定禁止投资证券投资基金的除外）。

### （二）申购与赎回场所

本基金的申购和赎回将通过本基金管理人的直销机构及代销机构的指定营业网点进行。目前的基金代销机构是招商银行、中国建设银行、长城证券有限责任公司、华夏证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、东方证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司、中国银河证券有限责任公司、招商证券股份有限公司、北京证券有限责任公司、天同证券有限责任公司、中信证券股份有限公司、平安证券有限责任公司、华西证券有限责任公司、江南证券有限责任公司。

长城基金管理有限公司可根据情况变更或增减代销机构，并另行公告。代销机构可以根据情况的变化增加或者减少其销售城市（网点），并另行公告。

投资者也可通过指定基金销售机构以电话、传真或互联网等形式进行申购与赎回。

### （三）申购和赎回办理的时间

本基金为投资者办理申购与赎回等基金业务的时间即开放日为上海证券交易所、深圳证券交易所的交易日。开放日的具体业务办理时间即开放时间为上海证券交易所、深圳证券交易所交易日的交易时间，当前开放时间为上午9：30-11：30和下午1：00-3：00。基金管理人可与销售机构约定在开放日增加其他开放时间。

若出现新的证券交易市场、证券交易所交易时间变更或其他特殊情况，基金管理人将视情况对前述开放日及具体业务办理时间进行相应的调整并公告。

本基金已于2004年7月7日开放申购业务，于2004年7月27日开放赎回业务。

投资人在基金合同约定之外的日期和时间提出申购、赎回申请的，其基金份额申购、赎回价格为下次办理基金份额申购、赎回时间所在开放日的价格。

### （四）申购和赎回的原则

- 1、“未知价”原则，即申购、赎回价格以申请当日的基金份额净值为基准进行计算；
- 2、“金额申购、份额赎回”原则，即申购以金额申请，赎回以份额申请；
- 3、申购费用按单笔申购金额对应的费率乘以单笔确认的申购金额计算；
- 4、当日的申购和赎回申请可以在基金管理人规定的时间（现定为 15：00）以前撤销；
- 5、基金管理人可根据基金运作的实际情况更改上述原则。基金管理人必须于新规则开始实施日前 3 个工作日在至少一种中国证监会指定的媒体上刊登公告。

### （五）申购和赎回的程序

#### 1、申购和赎回的申请方式

基金投资者必须根据基金销售机构规定的手续，向基金销售机构提出申购或赎回的申请。投资者在申购本基金时须按销售机构规定的方式备足申购资金；投资者在提交赎回申请时，必须有足够的基金份额余额。

#### 2、申购和赎回申请的确认

基金管理人应以收到申购或赎回申请的当天作为申购或赎回申请日（T日），并在收到申请后的 1 个工作日内（T+1 日）对该交易的有效性进行确认。投资者可在 2 个工作日之后（T+2 日，包括该日）向基金销售机构查询申购与赎回的成交情况。

#### 3、申购和赎回的款项支付

申购采用全额缴款方式，若资金在规定时间内未全额到账则申购不成功。若申购不成功或无效，申购款项将退回投资者账户。投资者赎回申请成功后，基金管理人应在自受理基金投资者有效赎回申请之日起不超过 5 个工作日（T+5）的时间内，支付赎回款项。



在发生巨额赎回的情形时，款项的支付办法参照本基金合同的有关条款处理。

#### （六）申购和赎回的数额限制

1、投资者在代销机构的指定营业网点每次申购最低金额为 1,000 元（含申购费），在直销网点的首次申购最低金额为 10 万元（含申购费），追加申购最低金额为 1,000 元（含申购费）。不设申购金额级差；

2、本基金每次赎回最低份额为 100 份基金份额，基金份额持有人可将其全部或部分基金份额赎回；

3、基金管理人可根据市场情况，调整首次申购的金额和赎回的份额的数量限制，基金管理人必须于调整前的 3 个工作日在至少一种中国证监会指定的媒体上刊登公告并报中国证监会备案；

4、申购份额、余额的处理方式：申购的有效份额为按实际确认的申购金额在扣除相应的费用后，以当日基金份额净值为基准计算，保留到小数点后两位，小数点两位以后的部分四舍五入，舍去部分所代表的资产归基金所有；

5、净赎回金额的计算：净赎回金额按实际确认的有效赎回份额乘以当日基金份额净值为基准并扣除相应的费用，保留到小数点后两位，小数点两位以后的部分四舍五入，舍去部分所代表的资产归基金所有。

#### （七）申购和赎回的注册登记

投资者申购基金成功后，注册登记人在 T+1 日自动为投资者登记权益并办理注册登记手续，投资者自 T+2 日（含该日）后有权赎回该部分基金。

投资者赎回基金成功后，注册登记人在 T+1 日自动为投资者办理扣除权益的注册登记手续。

基金管理人可以在法律法规允许的范围内，对上述注册登记办理时间进行调整，并最迟于开始实施前 3 个工作日在至少一种中国证监会指定的媒体上刊登公告。

#### （八）巨额赎回的情形及处理方式

##### 1、巨额赎回的认定

本基金单个开放日，基金净赎回申请（有效赎回申请总数扣除有效申购申请总数后的余额）超过上一日基金总份额的 10% 时，即认为发生了巨额赎回。

##### 2、巨额赎回的处理方式

（1）巨额赎回发生时，本公司可选择下面两种方式进行处理：

全额赎回：当本公司认为有能力兑付投资者的赎回申请时，按正常赎回程序执行。

部分延期赎回：当本公司认为兑付投资者的赎回申请可能导致基金份额持有人的利益受损或无法实现时，本公司在当日接受赎回比例不低于上一日基金总份额的 10%的前提下，对其余赎回申请延期办理。对于当日的赎回申请，按单个账户赎回申请量占赎回申请总量的比例，确定当日受理的赎回份额；未受理部分可延迟至下一个开放日办理。转入第二个开放日的赎回申请不享有优先权并以该开放日的基金份额净值为依据计算赎回支付金额，依此类推，直到全部赎回为止。投资者在申请赎回时可选择将当日未获受理部分予以撤销。

（2）巨额赎回的公告：当发生巨额赎回并延期支付时，基金管理人应立即上报中国证监会备案并在三个工作日内通过指定媒体、基金管理人的公司网站或代销机构的网点刊登公告，并说明有关处理方法。

（3）本基金连续两个开放日以上发生巨额赎回，如基金管理人认为有必要，可暂停接受赎回申请；已经接受的赎回申请可以延缓支付赎回款项，但不得超过正常支付时间 20 个工作日，并应当在至少一种中国证监会指定的信息披露媒体公告。

#### （九）拒绝或暂停申购、赎回的情形及处理方式

1、除出现如下情形，基金管理人不得拒绝或暂停基金投资者的申购申请：

（1）本公司认为基金资产规模过大，市场缺乏合适的投资机会，继续接受申购可能对已有的基金份额持有人利益产生损害；

（2）基金管理人、基金托管人、基金销售机构或基金注册登记人的技术保障或人员支持等不充分；

（3）由于不可抗力而导致基金无法正常运行；

（4）证券交易所交易时间非正常停市；

（5）本公司认为会有损于现有基金份额持有人利益的其他申购；

（6）法律、法规规定或中国证监会认定的其他可暂停申购的情形。

2、除下列情形外，基金管理人不得拒绝接受或暂停基金投资者的赎回申请：

（1）不可抗力的原因导致基金无法正常运行；

（2）证券交易场所交易时间非正常停市；

（3）因市场剧烈波动或其他原因而出现连续巨额赎回，导致本基金的现金支付出现困难；

（4）法律、法规规定或中国证监会认定的其他情形。

发生上述情形之一的，基金管理人应在当日立即向中国证监会报告备案。已接受的赎回申请，基金管理人将足额支付；如暂时不能支付的，可兑付部分按每个赎回申请人已被接受的赎回申请量占已接受赎回申请总量的比例分配给赎回申请人，未兑付部分由基金管理人按照发生的情况制定相应的处理办法在后续开放日予以兑付，并以后续开放日的基金份额净值为依据计算赎回支付金额。同时在出现上述第（3）款的情形时，对已接受的赎回申请可延期支付赎回款项，最长不超过正常支付时间 20 个工作日，并在指定媒体上公告。投资者在申请赎回时可选择将当日未获受理部分予以撤销。

在暂停赎回的情况消除时，基金管理人应及时恢复赎回业务的办理。

3、发生基金合同、招募说明书中未予载明的事项，但基金管理人认为有正当理由需要暂停接受基金申购、赎回申请的，报经中国证监会批准后可以暂停接受投资者的申购、赎回申请。

4、暂停基金的申购、赎回，基金管理人应及时在至少一种中国证监会指定的信息披露媒体公告。

#### （十）重新开放申购或赎回的公告

暂停期间结束基金重新开放时，基金管理人应予以公告。如果发生暂停的时间为一天，第二个工作日基金管理人应在至少一种中国证监会指定媒体上刊登基金重新开放申购或赎回公告并公布最近一个开放日的基金份额净值。

如果发生暂停的时间超过一天但少于两周，暂停结束基金重新开放申购或赎回时，基金管理人应提前一个工作日在至少一种中国证监会指定媒体上刊登基金重新开放申购或赎回公告，并在重新开放申购或赎回日公告最近一个工作日的基金份额净值。

如果发生暂停的时间超过两周，暂停期间，基金管理人应每两周至少重复刊登暂停公告一次。暂停结束基金重新开放申购或赎回时，基金管理人应提前三个工作日在至少一种中国证监会指定媒体上连续刊登基金重新开放申购或赎回公告并在重新开放申购或赎回日公告最近一个开放日的基金份额净值。

#### （十一）基金的非交易过户与转托管

##### 1、非交易过户

基金注册登记人受理继承、捐赠、司法强制执行等情况下的非交易过户。其中继承是指基金份额持有人死亡，其持有的基金份额由其合法的继承人继承；捐赠仅指基金份额持有人将其合法持有的基金份额捐赠给福利性质的基金会或社会团体；司法强制执行是指司法机构依据生效司法文书将基金份额持有人持有的基金份额强制划转给其他自然人、法

人、社会团体或其他组织。办理非交易过户必须提供基金注册登记人要求提供的相关资料。符合条件的非交易过户申请自申请受理日起二个月内办理，并按基金注册登记人规定的标准收取过户费用。

## 2、转托管

基金份额持有人可办理已持有基金份额在不同销售机构之间的转托管，转入到直销机构需符合有关最低金额的规定。投资者在进行转托管时，可以将一个销售机构的基金份额全部或部分转出。办理转托管业务的基金份额持有人需在原销售机构办理转托管转出手续，然后在拟转托管转入的销售机构办理转托管转入手续，基金份额将在注册登记确认后自动转入持有人指定的销售机构。转托管业务收取一定的固定手续费。

## 七、基金的投资管理

### （一）投资目标

以增强指数化投资方法跟踪目标指数，分享中国经济的长期增长，在严格控制与目标指数偏离风险的前提下，力争获得超越目标指数的投资收益，谋求基金资产的长期增值。

### （二）目标指数

本基金为增强型指数基金，以中信标普 300 指数为目标指数。

中信标普 300 指数是中信证券股份有限公司（CITIC Securities Co., Ltd）和标准普尔（Standard & Poor's）共同开发的用于描述中国 A 股市场的总体趋势的基准指数，样本股是中国 A 股各行业上市公司中流通市值最大和最具流动性的 300 家公司。指数的样本由全球行业分类体系（GICS）的 24 个行业组群（二级行业）中的行业龙头公司构成。每个入选的样本公司都经过流动性和财务稳健性的审慎检查，并确保指数样本恰当地代表了各个行业及其市值分布。指数采用自由流通市值加权计算并实时向中国大陆及全球发布指数行情，调整周期为半年，即每年 6 月和 12 月的第三个星期五收盘后调整，正式调整前 10 日公布指数调整决定。中信标普指数在样本股票配股、增发、收购兼并等公司行为导致股本变动的情况下调整权重，可投资权重因子 IWF 将定期做出检讨和更新。指数将通过彭博资讯、路透系统、上海证券信息公司天汇卫星系统、和讯网和中信指数网（[www.citicindex.com](http://www.citicindex.com)）等渠道公布。

如果基金所跟踪的目标指数被相关的机构停止发布、或由其他指数替代、或由于指数编制方法等重大变更导致该指数不宜继续作为目标指数，或者证券市场有其他代表性更强、更

适合投资的指数推出，本基金管理人可以依据维护投资者的合法权益的原则，变更基金的跟踪目标和投资对象。本基金由于上述原因变更跟踪目标和投资对象，不需召开基金份额持有人大会通过，但应报中国证监会，并在中国证监会指定的媒体上公告。

### （三）投资对象

本基金的股票投资部分主要投资于目标指数的成份股票，包括中信标普 300 指数的成份股（投资组合中持有的中信标普 300 指数成份股的数量不低于 240 只）；因增强性投资而选择的其他投资品种；在不增加额外风险的前提下，还可适当投资一级市场申购的股票（包括新股与增发），以提高收益水平。

本基金债券投资部分主要投资于到期日一年以内的政府债券。

### （四）投资理念

以指数化投资为主，辅以适度的积极管理，分享中国经济增长的长期收益。

本基金认为中国宏观经济将保持持续稳定增长的态势，为指数化投资获得长期稳定收益奠定了良好的宏观经济基础。本基金通过跟踪同步于中国资本市场长期增长的有代表性的指数，使投资者充分分享中国经济增长的长期收益。

### （五）投资策略

#### 1、资产配置策略

本基金为增强型指数基金，以中信标普 300 指数作为目标指数。除非因为分红或基金份额持有人赎回或申购等原因，本基金将保持相对固定的股票投资比例，通过运用深入的基本面研究及先进的数量化投资技术，控制与目标指数的跟踪误差，追求适度超越目标指数的收益。

在正常情况下，本基金投资于股票的比例为基金净资产的 90~95%，现金或者到期日在一年以内的政府债券不低于基金净资产的 5%。

#### 2、股票投资策略

本基金的指数化投资采用分层抽样法，实现对中信标普 300 指数的跟踪，即按照中信标普 300 指数的行业配置比例构建投资组合，投资组合中具体股票的投资比重将以流通市值权重为基础进行调整。股票投资范围以中信标普 300 指数的成份股为主，少量补充流动性好、可能成为成份股的其他股票，并基于基本面研究进行有限度的优化调整。

非成份股的入选主要基于以下原因：有望入选中信标普 300 指数的准成份股；少量为提高组合流动性而可能投资的其他品种；新股配售得到的非成份股，本基金将在新股上市后 1 个月以内择机卖出此类股票。

成份股出现以下几种情况可剔除：公司经营状况、财务状况恶化，基本面发生重大变

化，导致投资价值严重降低的上市公司；成份股中流动性太差的个股。

### （1）增强性投资

指数化基础上的增强投资将通过证券选择实现。基金管理小组将对组合品种的流动性和公司基本面进行评估，根据中信标普 300 指数的行业配置情况，采取有限度的增强投资。

#### 流动性优化

组合品种的流动性评价指标包括：股票的流通市值、股票近半年的累积换手率、单位换手率对应的当日股票价格波动幅度（B 值）， $B = (H - L) / V / CAP$ ，H 为当日最高价，L 为当日最低价，V 为当日成交量，CAP 为流通股本。

要求组合品种的流动性同时达到以下要求：近半年累积换手率居前 4/5，近半年的累积 B 值居前 4/5，优先选择大市值股票。

#### 基本面优化

本基金基于对上市公司及行业的基本面分析对指数化投资组合进行优化，具体而言，本基金将提高具备以下一项或多项特征股票的投资权重：

- A. 上市公司基本面较好，具有鲜明的竞争优势，有持续增长能力；
- B. 中长期估值水平明显高于目前股价水平，在同行业中，股票相对价格偏低；
- C. 预期将纳入指数的个股；
- D. 包括一级市场新股在内的具有重大投资机会的非成份股。

本基金将降低具备以下一项或多项特征股票的投资权重（极端情况下可降低至零）：

- A. 基本面较差，缺乏核心竞争力，经营业绩下滑；
- B. 中长期估值水平明显低于目前股价水平；在同行业中，股票相对价格偏高；
- C. 短期内股价涨幅过高，预期短期内股价将大幅回调；
- D. 其他特殊个股，例如预期将从指数中剔除的个股等。

### 3、债券投资策略

本基金债券投资部分以保证基金资产流动性、提高基金投资收益为主要目标，主要投资于到期日一年以内的政府债券等。

#### （六）投资范围

在正常情况下，本基金投资于股票的比例为基金净资产的 90~95%，现金或者到期日在一年以内的政府债券不低于基金净资产的 5%。

#### （七）业绩比较基准

95% × 中信标普 300 指数收益率 + 5% × 银行同业存款利率。

## （八）投资管理基本程序

### 1、投资决策程序

（1）投资决策委员会定期（月）召开会议，评价基金净值与比较基准的跟踪误差，并对基金管理小组关于控制跟踪误差的提案做出决议；

（2）基金管理小组利用数量模型，对总体累积偏差和行业偏差进行测算；研究策划部从基本面对行业、个股和市场走势提出研究报告；运行保障部提供基金申购、赎回的动态情况，供基金管理小组参考；

（3）基金管理小组根据信息汇总情况对组合进行适度调整，对于需调整的个股，基金经理必须提供充分的理由；

（4）金融工程小组对基金投资组合跟踪误差进行评估，并作出跟踪误差的归因分析报告，在投资组合的年化总体累积偏差超过 2%时提出预警；

（5）监察稽核部对投资程序进行稽查并出具稽查报告。

### 2、投资操作程序

（1）基金管理小组根据中信标普 300 指数的行业构成比例，在设定的偏差范围内定出组合中个股的比例关系，输入交易系统；

（2）买入股票时，交易员启动组合交易系统，系统按事先设定的个股权重统一下单买入；卖出股票时，系统按事先设定的个股权重统一下单卖出；

（3）对于需个别调整或组合交易出现困难的个股，基金经理可独立发出指令，交易员可在交易时间内人工操作；

（4）基金管理小组每日对投资组合的总体累积偏差进行跟踪。若总体累积偏差超过允许范围，通过纠正行业偏差、证券选择偏差，以减少跟踪误差；

（5）本基金在中信标普 300 指数成份股调整信息公告后，金融工程小组将对调整后的中信标普 300 指数的行业配置比例进行评估，如行业配置比例调整幅度超出允许的范围，本基金将在信息公布后一个月内，对投资组合进行调整；

（6）当发生新股申购和组合品种的增发时，研究策划部提供拟发行新股企业和增发企业的调研报告；基金管理小组根据调研报告进行新股和增发申购。

## （九）投资组合

1、本基金持有一家上市公司的股票，不超过基金资产净值的 10%；

2、本基金与由本基金管理人管理的其他基金持有一家公司发行的证券总和，不超过该证券的 10%；

3、本基金在全国银行间同业市场中的债券回购最长期限为 1 年，债券回购到期后不得展期；

4、遵守中国证监会规定的其他比例限制。

#### (十) 投资限制

1、本基金不得投资于其他基金；

2、本基金不得将基金资产用于抵押、担保；

3、本基金不得从事证券信用交易；

4、本基金不得进行房地产投资；

5、本基金不得从事可能使基金资产承担无限责任的投资；

6、本基金不得将资产投资于与基金托管人或者基金管理人有关联关系的公司发行的证券；

7、本基金不得从事法律法规及监管机关规定禁止从事的其他行为。

#### (十一) 基金管理人代表基金行使股东权利的处理原则及方法

1、不谋求对所投资企业的控股或者进行直接管理；

2、所有参与行为均应在合法合规和维护基金投资者利益的前提下进行，并谋求基金资产的保值和增值；

3、基金管理人按照国家有关规定代表基金独立行使股东权利，切实保护基金份额持有人的利益。

#### (十二) 投资组合报告

本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。

本基金托管人招商银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2005 年 4 月 15 日复核了本报告中的财务指标、净值表现和投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

本投资组合报告所载数据截至 2005 年 3 月 31 日，本报告中所列财务数据未经审计。

##### 1、期末基金资产组合情况

序号	资产项目	金额(元)	占基金总资产比例(%)
1	股票	1,356,126,712.99	94.00%
2	债券	0.00	0.00%
3	银行存款和清算备付金合计	60,179,962.92	4.17%
4	其他资产	26,343,995.13	1.83%



合计：	1,442,650,671.04	100.00%
-----	------------------	---------

## 2、期末按行业分类的股票投资组合

(1) 本报告期末基金积极类股票投资按行业分类的投资组合：

分 类	市 值（元）	占基金资产净值比例（%）
A 农、林、牧、渔业	0.00	0.00
B 采掘业	0.00	0.00
C 制造业	0.00	0.00
C0 食品、饮料	0.00	0.00
C1 纺织、服装、皮毛	0.00	0.00
C2 木材、家具	0.00	0.00
C3 造纸、印刷	0.00	0.00
C4 石油、化学、塑胶、塑料	0.00	0.00
C5 电子	0.00	0.00
C6 金属、非金属	0.00	0.00
C7 机械、设备、仪表	0.00	0.00
C8 医药、生物制品	0.00	0.00
C99 其他制造业	0.00	0.00
D 电力、煤气及水的生产和供应业	121,280.80	0.01
E 建筑业	161,857.35	0.01
F 交通运输、仓储业	141,076.96	0.01
G 信息技术业	0.00	0.00
H 批发和零售贸易业	0.00	0.00
I 金融、保险业	0.00	0.00
J 房地产业	0.00	0.00
K 社会服务业	0.00	0.00
L 传播与文化产业	0.00	0.00
M 综合类	0.00	0.00
合 计	424,215.11	0.03

(2) 本报告期末基金指数类股票投资按行业分类的投资组合：

分 类	市 值（元）	占基金资产净值比例（%）
A 农、林、牧、渔业	6,849,357.72	0.48
B 采掘业	91,226,585.00	6.34
C 制造业	602,952,637.89	41.90
C0 食品、饮料	67,443,317.59	4.69
C1 纺织、服装、皮毛	30,960,075.41	2.15
C2 木材、家具	0.00	0.00
C3 造纸、印刷	12,037,736.16	0.84
C4 石油、化学、塑胶、塑料	65,945,475.33	4.58
C5 电子	52,327,655.99	3.64

C6 金属、非金属	197,372,268.60	13.71
C7 机械、设备、仪表	126,947,377.70	8.82
C8 医药、生物制品	46,056,593.32	3.20
C99 其他制造业	3,862,137.79	0.27
D 电力、煤气及水的生产和供应业	107,434,749.27	7.46
E 建筑业	11,311,686.96	0.79
F 交通运输、仓储业	141,683,301.88	9.85
G 信息技术业	130,604,394.16	9.08
H 批发和零售贸易业	46,441,732.71	3.23
I 金融、保险业	87,922,462.27	6.11
J 房地产业	51,264,153.85	3.56
K 社会服务业	21,765,563.45	1.51
L 传播与文化产业	6,660,267.28	0.46
M 综合类	49,585,605.44	3.44
合 计	1,355,702,497.88	94.21

### 3、基金投资前五名股票明细

(1) 本报告期末基金积极类股票投资前五名明细：

序 号	股票代码	股票名称	数量（股）	期末市值（元）	占基金资产净值比例（%）
1	600970	中材国际	21,495	161,857.35	0.01
2	002040	南京港	12,664	141,076.96	0.01
3	002039	黔源电力	15,010	121,280.80	0.01

(注：报告期末基金共持有三只积极投资类股票)

(2) 本报告期末基金指数类股票投资前五名明细：

序 号	股票代码	股票名称	数量（股）	期末市值（元）	占基金资产净值比例（%）
1	600900	长江电力	5,760,520	49,828,498.00	3.46
2	600050	中国联通	14,623,408	39,044,499.36	2.71
3	600009	上海机场	2,188,494	36,110,151.00	2.51
4	000063	中兴通讯	1,110,123	33,214,880.16	2.31
5	600019	宝钢股份	5,292,043	32,651,905.31	2.27

4、本报告期末基金未持有债券组合。

### 5、投资组合报告附注

(1) 本报告期内基金投资的前十名证券的发行主体未被监管部门立案调查，或在报告编制日前一年内受到过公开谴责、处罚。

(2) 基金投资的前十名股票中，未有投资于超出基金合同规定备选股票库之外股票。

(3) 其他资产的构成：

序号	项目	金额（元）
1	深圳交易保证金	750,000.00
2	应收利息	25,120.63
3	应收申购款	518,874.50
4	其他应收款	25,050,000.00
	合计：	26,343,995.13

（4）本基金报告期末未持有可转换债券。

## 八、基金的业绩

过往一定阶段长城久泰中信标普 300 指数证券投资基金净值增长率与同期业绩比较基准收益率的比较（数据截止日为 2005 年 3 月 31 日）：

阶段	净值增长率	净值增长率标准差	业绩比较基准收益率	业绩比较基准收益率标准差	-	-
基金合同生效至 2004 年 12 月 31 日	-9.20%	0.95%	-11.29%	1.00%	2.09%	-0.05%
基金合同生效至 2005 年 3 月 31 日	-13.46%	1.02%	-16.10%	1.08%	2.64%	-0.06%

基金的过往业绩并不预示其未来表现，基金管理人依照恪尽职守、诚实信用、谨慎勤勉的原则管理和运用基金财产，但不保证基金一定盈利，也不保证最低收益。

## 九、基金的财产

### （一）基金财产的构成

是指基金拥有的各类有价证券、银行存款本息和基金应收申购款以及其它资产的价值总和。

基金资产净值是指基金资产总值减去负债后的价值。

### （二）基金财产的账户

本基金以托管人和基金联名的方式开设证券账户、以基金名义开设的银行账户，与基金管理人、基金托管人、基金销售机构和基金注册登记人自有的资产账户以及其它基金资产账户相独立。

### （三）基金财产的保管及处分

1、本基金基金财产独立于基金管理人、基金托管人的固有财产，并由基金托管人保管。

基金管理人、基金托管人不得将基金财产归入其固有财产。

2、基金管理人、基金托管人因基金财产的管理、运用或者其他情形而取得的财产和收益，归入基金财产。

3、基金管理人、基金托管人因依法解散、被依法撤销或者被依法宣告破产等原因进行清算的，基金财产不属于其清算财产。

4、非因本基金财产本身承担的债务，不得对本基金财产强制执行。

## 十、基金资产估值

### （一）估值目的

基金资产估值的目的是客观、准确地反映基金资产是否保值、增值，依据经基金资产估值后确定的基金资产净值而计算出的基金份额净值，是计算基金申购与赎回价格的基础。

### （二）估值日

本基金成立后，每个工作日对基金资产进行估值。

### （三）估值对象

基金依法拥有的股票、债券、股息红利、债券利息和银行存款本息等资产。

### （四）估值方法

1、上市流通的有价证券，以其估值日在证券交易所挂牌的收盘价估值；估值日无交易的，以最近一个交易日的收盘价估值；

2、未上市的股票应区分两种情况处理：

（1）送股、转增股、配股和增发新股，按估值日在证券交易所挂牌的同一股票的收盘价估值；

（2）首次公开发行的股票，按成本价估值。

3、配股权证，从配股除权日起到配股确认日止，按收盘价高于配股价的差额估值；如果收盘价低于配股价，则估值增值额为零。

4、如有确凿证据表明按上述方法对基金资产进行估值不能客观反映其公允价值的，基金管理人可根据具体情况，并与基金托管人商定后，按最能反映公允价值的价格估值。即使存在上述情况，基金管理人若采用 1、2、3 款规定的方法对基金资产进行估值，仍应被认为采用了适当的估值方法。

5、如有新增事项或变更事项，按国家最新规定估值。

### （五）估值程序

基金日常估值由基金管理人与基金托管人同步进行。基金管理人完成估值后，将估值结果加盖业务章后以书面形式报给基金托管人，基金托管人按基金合同规定的估值方法、时间、程序进行复核；基金托管人复核无误加盖业务章后返回给基金管理人。

月末、年中和年末估值复核与基金会计账目的核对同时进行。

### （六）暂停估值的情形

- 1、基金投资所涉及的证券交易所遇法定节假日或因其他原因停市时；
- 2、因不可抗力或其他情形致使基金管理人无法准确评估基金资产价值时。

### （七）基金份额净值的确认及错误的处理方式

基金份额净值的计算采用四舍五入的方法保留小数点后四位。当基金资产的估值导致基金份额净值小数点后四位以内（含第 4 位）发生差错时，视为基金份额净值估值错误。

基金管理人和基金托管人将采取必要、适当、合理的措施确保基金资产估值的准确性和及时性。当基金份额净值估值出现错误时，基金管理人应当立即公告、予以纠正，并与基金托管人一起采取合理的措施防止损失进一步扩大；净值错误偏差达到基金资产净值 0.5%时，基金管理人应当通报基金托管人并报中国证监会备案。

因基金份额净值计算错误给基金投资者造成损失的，由基金管理人承担赔偿责任。基金管理人在赔偿基金投资者后，有权向有关责任方追偿，其赔偿原则如下：

- 1、赔偿仅限于因差错而导致的基金份额持有人的直接损失；
- 2、赔偿仅限于因差错而导致在单次交易时给单一当事人造成 10 元以上的损失；
- 3、基金管理人具有向当事人追偿不当得利的权利。

### （八）特殊情形的处理

1、基金管理人按估值办法的第 4 条进行估值时，所造成的误差不作为基金份额净值错误处理；

2、由于证券交易所及其登记结算公司发送的数据错误，或由于战争、火灾、地震、洪水等不可抗力原因，基金管理人和基金托管人虽然已经采取必要、适当、合理的措施进行检查，但未能发现该错误的，由此造成的基金资产估值错误，基金管理人和基金托管人可以免除赔偿责任。但基金管理人应当积极采取必要的措施消除由此造成的影响。

## 十一、基金的收益分配

### （一）基金收益的构成

基金收益包括：基金投资所得红利、股息、债券利息、买卖证券已实现价差、银行存款利息以及其他合法收入。因运用基金资产带来的成本或费用的节约计入收益。

## （二）基金净收益

基金净收益为基金收益扣除按照国家有关规定可以在基金收益中扣除的费用后的余额。

## （三）收益分配原则

- 1、每份基金份额享有同等分配权；
- 2、基金当年收益先弥补上一年度亏损后，方可进行当年收益分配；
- 3、如果基金投资当期出现净亏损，则不进行收益分配；
- 4、基金收益分配后每基金份额净值不能低于面值；
- 5、在符合有关分红条件的前提下，基金收益分配每年至少一次，成立不满 3 个月，收益可以不分配，年度分配在基金会计年度结束后的 4 个月内完成；
- 6、投资者可以选择现金分红方式或红利再投资方式，默认方式为现金分红方式，投资者分红方式的变更须在分红权益登记日前向销售机构提出申请；
- 7、红利分配时所发生的银行转账或其他注册登记费用由投资者自行承担。基金管理人若收取该项费用，具体提取标准和方法在招募说明书中规定；
- 8、法律法规以及中国证监会的其他规定。

## （四）收益分配方案

基金收益分配方案中应载明基金收益的范围、基金净收益、基金收益分配对象、分配原则、分配时间、分配数额及比例、分配方式等内容。

## （五）收益分配方案的确定与公告

本基金收益分配方案由基金管理人拟定，经基金托管人核实后确定，在报中国证监会备案后 5 个工作日内公告。

## 十二、基金的费用与税收

### （一）与基金运作有关的费用

- 1、基金费用的种类
  - （1）基金管理人的管理费；
  - （2）基金托管人的托管费；
  - （3）证券交易费用；

- (4) 基金法定信息披露费用；
- (5) 基金持有人大会费用；
- (6) 与基金相关的会计师费和律师费；
- (7) 按照国家有关规定可以列入的其它费用。

## 2、基金费用计提方法、计提标准和支付方式

### (1) 基金管理人的管理费

#### 基金管理人的管理费

基金管理费按前一日基金资产净值的 0.98% 年费率计算。计算方法如下：

$$H = E \times 0.98\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应支付的基金管理费

E 为前一日的基金资产净值

基金管理费每日计提，逐日累计至每个月月末，按月支付，由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划付指令，基金托管人复核后于次月前 5 个工作日内从基金资产中一次性支付给基金管理人，若遇法定节假日、休息日等，支付日期顺延。

#### 基金托管人的托管费

基金托管费按前一日的基金资产净值的 2‰ 的年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 2\text{‰} \div \text{当年天数}$$

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。由基金管理人向基金托管人发送基金托管费划付指令，基金托管人复核后于次月前 5 个工作日内从基金资产中一次性支付给基金托管人。若遇法定节假日、休息日等，支付日期顺延。

上述（一）中（3）至（7）项费用由基金托管人根据其他有关法规及相应协议的规定，按费用实际支出金额支付，列入当期基金费用。

### 3、不列入基金费用的项目

基金管理人和基金托管人因未履行或未完全履行义务导致的费用支出或基金资产的损失，以及处理与基金运作无关的事项发生的费用等不列入基金费用。

4、基金管理人和基金托管人可磋商酌情调低基金管理费和基金托管费，此项调整不需要基金份额持有人大会决议通过。

## (二) 与基金销售有关的费用

## 1、申购费

申购金额（元）	申购费率
1,000 M < 100 万	1.5%
100万 M < 500万	1.2%
500万 M < 1000万	0.6%
1000万 M	每笔收取固定费用1000元

申购费由基金投资人承担。该申购费率自公告之日后第三个工作日开始执行。

申购份额的计算：

本基金的申购金额包括申购费用和净申购金额。其中，

申购费用 = 申购金额 × 申购费率

净申购金额 = 申购金额 - 申购费用

申购份额 = 净申购金额 / 申购当日基金份额净值

例二、某投资者投资 5,000 元申购本基金，对应费率为 1.5%，假设申购当日基金份额净值为 1.0660 元，则其可得到的申购份额为：

申购费用 = 5,000 × 1.5% = 75 元

净申购金额 = 5,000 - 75 = 4,925 元

申购份额 = 4,925 / 1.0660 = 4,620.08 份

即：投资者投资 5,000 元申购本基金，假设申购当日基金份额净值为 1.0660 元，则可得到 4,620.08 份基金单位。

例三、某投资者投资 100 万元申购本基金，若对应费率为 1.2%，假设申购当日基金份额净值仍为 1.0660 元，则其可得到的申购份额为：

申购费用 = 1,000,000 × 1.2% = 12,000 元

净申购金额 = 1,000,000 - 12,000 = 988,000 元

申购份额 = 988,000 / 1.0660 = 926,829.27 份

即：投资者投资 100 万元申购本基金，假设申购当日基金份额净值也是 1.066 元，则可得到 926,829.27 份基金单位。

## 2、赎回费

（1）赎回费率为赎回金额的 0.5%，赎回费用由基金赎回人承担。自 2004 年 7 月 1 日起将赎回费用中归入基金资产部分的比例提高到赎回费用总额的 25%，其余部分作为注册



登记费和其他手续费支出。

## （2）基金赎回支付金额的计算

本基金的赎回支付金额为赎回金额扣减赎回费用。其中：

赎回金额 = 赎回当日基金份额净值 × 赎回份额

赎回费用 = 赎回当日基金份额净值 × 赎回份额 × 赎回费率

赎回支付金额 = 赎回金额 - 赎回费

例四，某投资者赎回本基金 1 万份基金份额，赎回费率为 0.5%，假设赎回当日基金份额净值是 1.066 元，则可得到的赎回支付金额为：

赎回金额 =  $1.066 \times 10,000 = 10,660$

赎回费用 =  $1.066 \times 10,000 \times 0.5\% = 53.30$  元

赎回支付金额 =  $10660 - 53.30 = 10,606.70$  元

即：投资者赎回本基金 1 万份基金份额，假设赎回当日基金份额净值是 1.066 元，则其可得到的赎回支付金额为 10,606.70 元。

## （三）基金税收

本基金运作过程中的各类纳税主体，依照国家法律法规的规定，履行纳税义务。

## 十三、基金的会计与审计

### （一）基金会计政策

- 1、基金管理人为本基金的会计责任人；
- 2、基金的会计年度为公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日；基金首次募集的会计年度按如下原则：如果基金成立少于 3 个月，可以并入下一个会计年度；
- 3、基金核算以人民币为记账本位币，以人民币元为记账单位；
- 4、会计制度执行国家有关的会计制度；
- 5、本基金独立建账、独立核算；
- 6、本基金管理人和基金托管人各自保留完整的基金会计账目、凭证（原始凭证由基金托管人保管）并进行日常的会计核算，按照有关规定编制基金会计报表；
- 7、基金托管人每月与基金管理人就基金的会计核算、报表编制等进行核对并以书面方式确认。

### （二）基金审计

- 1、本基金管理人聘请具有证券从业资格的会计师事务所及其注册会计师对基金年度报

表进行审计。

2、会计师事务所更换经办注册会计师时，须事先征得基金管理人和基金托管人同意，并由基金管理人报中国证监会备案。

3、基金管理人（或基金托管人）认为有充足理由更换会计师事务所，更换后报中国证监会备案。更换会计师事务所在 5 个工作日内公告。

#### 十四、基金的信息披露

##### （一）总则

本基金管理人、基金托管人、召集基金份额持有人大会的基金份额持有人等基金信息披露义务人，按照《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金信息披露管理办法》等法律法规及中国证监会和基金合同的有关规定披露本基金信息，并保证公开披露信息的内容真实、准确、完整，并就其保证承担连带责任。

公开披露基金信息涉及财务会计、法律等事项的，应当根据有关规定由具有从事证券业务资格的会计师事务所、律师事务所等专业机构审查验证，并出具书面意见。相关专业机构及其人员保证其所出具文件的内容真实、准确、完整，并就其保证承担连带责任。

一个基金会计年度内的信息披露事项必须固定在至少一种中国证监会指定的全国性报刊和基金管理人、基金托管人的互联网网站上公告。

基金信息披露义务人应当确保披露信息在规定时间内发出，并保证投资人能够按照基金合同约定的时间和方式查阅或者复制公开披露的信息资料。

##### （二）本基金的信息披露内容

- 1、基金招募说明书；
- 2、基金合同；
- 3、基金托管协议；
- 4、基金份额发售公告；
- 5、基金募集情况；
- 6、基金合同生效公告；
- 7、基金份额上市交易公告书；
- 8、基金资产净值、基金份额净值；
- 9、基金份额申购、赎回价格；
- 10、基金定期报告，包括基金年度报告、基金半年度报告和基金季度报告；

- 11、临时报告；
- 12、基金份额持有人大会决议；
- 13、基金管理人、基金托管人的基金托管部门的重大人事变动；
- 14、涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼；
- 15、澄清公告；
- 16、中国证监会规定的其他信息。

### （三）基金招募说明书

基金募集前，基金发起人根据《证券投资基金法》及其他有关规定编制招募说明书，并向社会公开披露有关信息。

基金发起人编制完成招募说明书后，将经签署的招募说明书及其摘要随其他设立申请文件一并报送中国证监会审核。基金获准设立后，基金管理人应当在基金募集三日前将招募说明书及其摘要刊登在至少一种中国证监会指定的全国性报刊和公司网站上，并将招募说明书正文放置在基金管理人所在地、各销售网点，供公众查阅，同时一式二份报送中国证监会备案。

本基金成立后，基金管理人应于每 6 个月结束之日起 45 日内更新招募说明书并登载在网站上，将更新后的招募说明书摘要登载在至少一种中国证监会指定的全国性报刊上。

基金管理人应在公告的 15 日前将更新的招募说明书报中国证监会审核，并就有关更新内容提供书面说明。

### （四）基金合同

基金合同是约定基金当事人之间权利、义务的法律文件。基金募集前，由基金发起人、基金管理人和基金托管人根据《中华人民共和国证券投资基金法》及其他有关规定签订，并向社会公开披露有关信息。

经签署的基金合同及其摘要随其他设立申请文件一并报送中国证监会审核。基金获准设立后，基金管理人应当在基金份额发售三日前将基金合同摘要刊登在至少一种中国证监会指定的全国性报刊上，基金合同正文及其摘要登载在基金管理人、基金托管人的网站上，并将基金合同正文放置在基金管理人所在地、各销售网点，供公众查阅，同时一式二份报送中国证监会备案。

### （五）基金托管协议

基金托管协议是基金管理人和基金托管人之间为了明确双方权利义务关系而订立的合同。基金募集前，由基金管理人和基金托管人根据《中华人民共和国证券投资基金法》

及其他有关规定签订，并向社会公开披露有关信息。

经签署的基金托管协议随其他设立申请文件一并报送中国证监会审核。基金获准设立后，基金管理人、基金托管人应当在基金份额发售三日前将基金托管协议登载在网站上，并将基金托管协议正文放置在基金管理人所在地、各销售网点，供公众查阅，同时一式二份报送中国证监会备案。

#### （六）基金份额发售公告和基金合同生效公告

基金管理人按照《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金信息披露管理办法》及其他有关规定，就基金份额发售的具体事宜编制基金份额发售公告，并在披露招募说明书的当日同时刊登在至少一种中国证监会指定的全国性报刊和公司网站上。

基金募集期限届满，并按照《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》的有关规定办理完毕验资和基金备案手续后，基金合同生效。基金管理人应当在基金合同生效的次日在至少一种中国证监会指定的全国性报刊和公司网站上登载基金合同生效公告。

#### （七）定期公告

本基金定期报告包括年度报告、半年度报告、季度报告、基金净值公告。由基金管理人根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》、《证券投资基金信息披露管理办法》的规定和中国证监会颁布的有关证券投资基金信息披露内容与格式的相关文件进行编制并公告，同时报中国证监会备案。

##### 1、年度报告

基金管理人在本基金每个会计年度结束后九十日内编制完成基金年度报告，并将年度报告正文登载于基金管理人的国际互联网网站上，将年度报告摘要刊登在至少一种中国证监会指定的全国性报刊上，年度报告正文一式二份报送中国证监会备案。基金年度报告的财务会计报告须经具有从事证券相关业务资格的会计师事务所审计并出具审计报告。

##### 2、半年度报告

基金管理人在本基金每个会计年度的前六个月结束后六十日内编制完成半年度报告，并将半年度报告正文登载于基金管理人的国际互联网网站上，将半年度报告摘要刊登在至少一种由中国证监会指定的全国性报刊上，半年度报告正文一式二份报送中国证监会备案。

##### 3、季度报告

基金管理人应当在每个季度结束后十五个工作日内编制完成季度报告，并刊登在基金管理人的国际互联网网站及至少一种由中国证监会指定的全国性报刊上，同时分别报送中

中国证监会和基金管理人主要办公场所所在地中国证监会派出机构备案。

#### 4、基金净值公告

基金管理人应于本基金每个开放日的次日，通过网站、基金份额发售网点以及其他媒介，披露开放日的基金份额净值和基金份额累计净值；

基金管理人应于半年度和年度最后一个市场交易日的次日，将最后一个交易日的基金资产净值、基金份额净值和基金份额累计净值登载于基金管理人国际互联网网站、中国证监会指定的全国性报刊及其他披露媒介上。

#### （八）临时公告

基金发生重大事件，有关信息披露义务人应当在两日内编制临时报告书，予以公告，并在公开披露日分别报中国证监会和基金管理人主要办公场所所在地中国证监会派出机构备案。

重大事件是指可能对基金份额持有人权益或者基金份额的价格产生重大影响的事件，包括但不限于下列情况：

- 1、基金份额持有人大会的召开；
- 2、提前终止基金合同；
- 3、基金扩募；
- 4、延长基金合同期限；
- 5、转换基金运作方式；
- 6、更换基金管理人、基金托管人；
- 7、基金管理人、基金托管人的法定名称、住所发生变更；
- 8、基金管理人股东及其出资比例发生变更；
- 9、基金募集期延长；
- 10、基金管理人的董事长、总经理及其他高级管理人员、基金经理和基金托管人基金托管部门负责人发生变动；
- 11、基金管理人的董事在一年内变更超过百分之五十；
- 12、基金管理人、基金托管人基金托管部门的主要业务人员在一年内变动超过百分之三十；
- 13、涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼；
- 14、基金管理人、基金托管人受到监管部门的调查；
- 15、基金管理人及其董事、总经理及其他高级管理人员、基金经理受到严重行政处罚，

基金托管人及其基金托管部门负责人受到严重行政处罚；

- 16、重大关联交易事项；
- 17、基金收益分配事项；
- 18、管理费、托管费等费用计提标准、计提方式和费率发生变更；
- 19、基金份额净值计价错误达基金份额净值百分之零点五；
- 20、基金改聘会计师事务所；
- 21、变更基金份额发售机构；
- 22、基金更换注册登记机构；
- 23、开放式基金开始办理申购、赎回；
- 24、开放式基金申购、赎回费率及其收费方式发生变更；
- 25、开放式基金发生巨额赎回并延期支付；
- 26、开放式基金连续发生巨额赎回并暂停接受赎回申请；
- 27、开放式基金暂停接受申购、赎回申请后重新接受申购、赎回；
- 28、中国证监会规定的其他事项。

#### （九）澄清公告

1、在基金合同期限内，任何公共传播媒介中出现的或者在市场上流传的消息可能对基金价格产生误导性影响或引起较大波动时，相关的信息披露义务人知悉后应当立即对该消息进行公开澄清，并将有关情况立即报送中国证监会。

2、有关基金信息公布后，中国证监会可要求基金信息披露义务人对公告内容作进一步公开说明。

#### （十）基金份额申购、赎回价格

基金管理人应当在本基金的基金合同、招募说明书等信息披露文件上载明基金份额申购、赎回价格的计算方式及有关申购、赎回费率，并保证投资人能够在基金份额发售网点查阅或者复制前述信息资料。

#### （十一）其他应公开披露的信息

其他应公开披露的信息包括，但不限于：基金份额上市公告书、基金募集情况、基金份额持有人大会决议、基金管理人及基金托管人的基金托管部门的重大人事变动、涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼和中国证监会规定的其他信息等。

#### （十二）信息披露管理

- 1、基金管理人、基金托管人应当建立健全信息披露管理制度，指定专人负责信息披

露事务。

2、信息披露义务人公开披露基金信息，应当符合中国证监会相关基金信息披露内容与格式准则的规定；特定基金信息披露事项应当符合中国证监会相关编报规则的规定。

3、基金托管人须对基金管理人编制的基金资产净值、基金份额净值、基金份额申购赎回价格、定期报告和更新的招募说明书中有关内容进行复核、审查，并就此向基金管理人出具书面文件或者盖章确认。

4、基金管理人应建设、维护信息披露的国际互联网网站，并及时更新国际互联网网站披露的信息。

5、基金管理人、基金托管人可选择中国证监会指定的全国性报刊披露信息，所选择的报刊在一个基金会计年度内不得更换。

6、基金管理人除在其国际互联网网站及中国证监会指定的全国性报刊上披露信息外，还可以根据需要在其他报刊或销售资料中披露信息，但应当保证：

- （1）国际互联网网站及指定报刊上披露的同一信息应在同一天披露；
- （2）国际互联网网站及指定报刊不晚于非指定报刊或销售资料披露信息；
- （3）在不同宣传媒介上披露同一信息的内容一致；
- （4）在不同宣传媒介上披露信息不应影响投资人作出决策。

7、为基金信息披露义务人公开披露的基金信息出具审计报告、法律意见书的专业机构，应当制作工作底稿，并将相关档案至少保存到基金合同终止后十年。

8、基金管理人、托管人及其委托的机构通过新闻媒体披露与本基金有关的信息后，应当将相关的披露宣传材料报告中国证监会备案。

### （十三）信息披露文件的存放与查阅

本基金的信息披露文件文本存放在基金管理人、基金托管人和基金销售代理人的住所，供投资者查阅。在支付工本费后，可在合理时间内取得上述文件的复制件或复印件。

基金管理人和基金托管人应保证文本的内容与所公告的内容完全一致。

## 十五、风险揭示

### （一）市场风险

证券市场价格受到经济因素、政治因素、投资心理和交易制度等各种因素的影响，导致基金收益水平变化，产生风险，主要包括：

- 1、政策风险。因国家宏观政策（如货币政策、财政政策、行业政策、地区发展政策等）

发生变化，导致市场价格波动而产生风险。

2、经济周期风险。随经济运行的周期性变化，证券市场的收益水平也呈周期性变化。基金投资于国债与上市公司的股票，收益水平也会随之变化，从而产生风险。

3、利率风险。金融市场利率的波动会导致证券市场价格和收益率的变动。利率直接影响着国债的价格和收益率，影响着企业的融资成本和利润。基金投资于国债和股票，其收益水平会受到利率变化的影响。

4、上市公司经营风险。上市公司的经营好坏受多种因素影响，如管理能力、财务状况、市场前景、行业竞争、人员素质等，这些都会导致企业的盈利发生变化。如果基金所投资的上市公司经营不善，其股票价格可能下跌，或者能够用于分配的利润减少，使基金投资收益下降。虽然基金可以通过投资多样化来分散这种非系统风险，但不能完全规避。

5、购买力风险。基金的利润将主要通过现金形式来分配，而现金可能因为通货膨胀的影响而导致购买力下降，从而使基金的实际收益下降。

## （二）管理风险

在基金管理运作过程中基金管理人的知识、经验、判断、决策、技能等，会影响其对信息的占有和对经济形势、证券价格走势的判断，从而影响基金收益水平。因此，本基金的收益水平与本基金管理人的管理水平、管理手段和管理技术等相关性较大。因此本基金可能因为基金管理人的因素而影响基金收益水平。

## （三）流动性风险

本基金属于开放式基金，在基金的所有开放日，基金管理人都有义务接受投资者的申购和赎回。由于开放式基金在国内刚刚试点，应对基金赎回的经验不足，加之中国股票市场波动性较大，在市场下跌时经常出现交易量急剧减少的情况，如果在这时出现较大数额的基金赎回申请，则使基金资产变现困难，基金面临流动性风险。

## （四）技术风险

当计算机、通讯系统、交易网络等技术保障系统或信息网络支持出现异常情况，可能导致基金日常的申购赎回无法按正常时限完成、注册登记系统瘫痪、核算系统无法按正常时限产生净值、基金的投资交易指令无法及时传输等风险。

## （五）其他风险

战争、自然灾害等不可抗力可能导致基金管理人、基金销售机构等机构无法正常工作，从而有影响基金的申购和赎回按正常时限完成的风险。



## 十六、基金的终止与清算

### （一）基金的终止

有下列情形之一的，基金经中国证监会批准后将终止：

- 1、存续期内，基金份额持有人数量连续 60 个工作日达不到 100 人，或连续 60 个工作日基金资产净值低于 5,000 万元，基金管理人将宣布本基金终止；
- 2、基金经持有人大会表决终止的；
- 3、因重大违法、违规行为，基金被中国证监会责令终止的；
- 4、基金管理人因解散、破产、撤销等事由，不能继续担任本基金管理人的职务，而无其他适当的基金管理公司承受其原有权利及义务；
- 5、基金托管人因解散、破产、撤销等事由，不能继续担任本基金托管人的职务，而无其他适当的托管机构承受其原有权利及义务；
- 6、由于投资方向变更引起的基金合并、撤销；
- 7、中国证监会允许的其他情况。

### （二）基金的清算

#### 1、基金清算小组

（1）自基金终止之日起 30 个工作日内成立清算小组，清算小组必须在中国证监会的监督下进行基金清算；

（2）基金清算小组成员由基金管理人、基金托管人、具有从事证券相关业务资格的注册会计师、具有从事证券法律业务资格的律师以及中国证监会指定的人员组成。基金清算小组可以聘请必要的工作人员；

（3）基金清算小组负责基金资产的保管、清理、估价、变现和分配。基金清算小组可以依法进行必要的民事活动。

#### 2、基金清算程序

- （1）基金终止后，发布基金清算公告；
- （2）由基金清算小组统一接管基金资产；
- （3）对基金资产和负债进行清理和确认；
- （4）对基金资产进行估值和变现；
- （5）将基金清算结果报告中国证监会；
- （6）公布基金清算结果公告；

(7) 进行基金剩余资产的分配。

### 3、清算费用

清算费用是指清算小组在进行基金清算过程中发生的所有合理费用，清算费用由基金清算小组优先从基金资产中支付。

### 4、基金资产按下列顺序清偿

- (1) 支付清算费用；
- (2) 交纳所欠税款；
- (3) 清偿基金债务；
- (4) 按基金份额持有人持有的基金份额比例进行分配。

### 5、基金清算的公告

基金终止并报中国证监会备案后 5 个工作日内由基金清算小组公告；清算过程中的有关重大事项须及时公告；基金清算结果由基金清算小组经中国证监会批准后三个工作日内公告。

### 6、清算账册及文件的保存

基金清算账册及有关文件由基金托管人按照国家有关规定保存。

## 十七、基金合同的内容摘要

以下内容摘自《长城久泰中信标普 300 指数证券投资基金基金合同》

### (一) 基金管理人的权利和义务

#### 1、基金管理人的权利

- (1) 自本基金成立之日起，依据本基金合同及有关法律运用本基金资产；
- (2) 依照《基金法》、《试点办法》、《运作管理办法》及其它有关规定，代表基金对被投资的上市公司行使股东权利；
- (3) 依据本基金合同及有关法律监督基金托管人，如认为基金托管人违反了本基金合同或国家有关法律规定对基金资产或基金持有人利益造成重大损失的，应呈报中国证监会和中国银监会，必要时应采取保护措施保护基金投资者的利益；
- (4) 选择、更换基金代销机构，对基金代销机构的相关行为进行监督和处理；
- (5) 提议召开基金持有人大会；
- (6) 担任注册登记人或委托其他机构担任注册登记人或更换注册登记人；
- (7) 直接销售基金单位，获取认购（申购）费用；

- (8) 依据基金合同的规定获得基金管理费收入及其他法定或约定的收入；
- (9) 依据本基金合同及有关法律的规定决定基金收益的分配方案；
- (10) 在法律法规规定和基金合同约定的范围内，拒绝或暂停受理基金单位的申购和赎回；
- (11) 基金终止时，组建或参加基金清算小组，参与基金资产的保管、清理、估价、变现和分配；
- (12) 法律法规及基金合同规定的其它权利。

## 2、基金管理人的义务

- (1) 自基金成立之日起，以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产；
- (2) 配备足够的具有专业资格的人员进行基金投资分析、决策，以专业化的经营方式管理和运作基金资产；
- (3) 设置相应的部门并配备足够的专业人员办理基金单位的认购、申购、赎回和其他业务或委托其它机构代理这些业务；
- (4) 设置相应的部门并配备足够的专业人员办理基金的注册与登记过户工作或委托其他机构代理该项业务；
- (5) 建立健全内部风险控制、监察与稽核、财务管理及人事管理等制度，保证所管理的基金资产和管理人的自有资产相互独立，保证不同基金在资产运作、财务管理等方面相互独立；
- (6) 除依据《基金法》、《试点办法》、基金合同及其他法律法规的规定外，不为自己及任何第三人谋取利益，不得委托第三人运作基金资产；
- (7) 依法接受基金托管人的监督；
- (8) 负责基金注册与登记过户。基金管理人应严格按照《基金法》、《试点办法》、基金合同及其它有关规定，为基金投资者办理基金注册与登记过户，并接受基金托管人的监督；
- (9) 按规定计算并公告基金份额净值；
- (10) 严格按照《基金法》、《试点办法》和本基金合同及其它有关规定履行信息披露及报告义务；
- (11) 保守基金商业秘密，不得泄露基金投资计划、投资意向等。除《基金法》、《试点办法》和本基金合同另有规定外，在基金信息公开披露前应予保密，不得向他人泄露；
- (12) 按规定向基金持有人分配基金收益；
- (13) 按规定受理申购和赎回申请，及时、足额支付赎回、分红款项；

- (14) 不谋求对上市公司的控股和直接管理；
- (15) 依据《基金法》《试点办法》和本基金合同及其它有关规定召集基金持有人大会；
- (16) 保存基金的会计帐册、报表、记录 15 年以上；
- (17) 确保向基金投资者提供的各项文件或资料在规定时间发出；并且保证投资者能够按照招募说明书公告的时间和方式查阅与基金有关的公开资料，并得到有关资料的复印件；
- (18) 参加基金清算小组，参与基金资产的保管、清理、估价、变现和分配；
- (19) 面临解散、依法被撤销、破产或者由接管人接管其资产时，及时报告中国证监会并通知基金托管人；
- (20) 因过错导致基金资产的损失，应承担赔偿责任，采取适当、合理的方式向基金投资者进行赔偿，其过错责任不因其退任而免除；
- (21) 监督基金托管人按基金合同规定履行自己的义务，基金托管人因过错造成基金资产损失时，应为基金向基金托管人追偿；
- (22) 不从事任何有损基金及其它基金当事人利益的活动；
- (23) 遵守基金合同
- (24) 法律法规及基金合同规定的其它义务。

## **(二) 基金托管人的权利和义务**

### **1、基金托管人的权利**

- (1) 依法持有并保管基金资产；
- (2) 依据本基金合同约定获得基金托管费；
- (3) 监督本基金的投资运作，发现基金管理人的指令违法、违规的，有权不予执行，并向中国证监会报告；
- (4) 监督基金管理人的注册与登记过户服务；
- (5) 法律法规及基金合同规定的其它权利。

### **2、基金托管人的义务**

- (1) 遵守基金合同；
- (2) 依据本基金合同以诚实信用、勤勉尽责的原则持有并安全保管基金资产；
- (3) 设立专门的基金托管部，具有符合要求的营业场所，配备有足够的、合格的熟悉基金托管业务的专职人员，负责基金资产托管事宜；
- (4) 建立健全内部风险控制、监察与稽核、财务管理及人事管理等制度，确保基金资产的安全，保证其托管的本基金资产与基金托管人自有资产以及其它基金的资产相互独立；

对不同的基金分别设置帐户，独立核算，分帐管理，保证不同基金之间在名册登记保管、帐户设置、资金划拨、帐册记录等方面相互独立；

（5）除依据《基金法》、《试点办法》、基金合同及其它有关规定外，不得为自己及任何第三人谋取利益，不得委托第三人托管基金资产；

（6）保管基金管理人代表基金签订的与基金有关的重大合同和有关凭证、资料；

（7）以托管人和基金联名的方式为基金开设证券帐户，以基金托管人的名义开立基金托管专户和证券交易资金账户，以基金的名义开立银行间债券托管账户，负责基金投资于证券的清算交割，执行基金管理人的投资指令，并负责办理基金名下的资金往来，代理基金的资金结算业务；

（8）保守基金商业秘密，除《基金法》、《试点办法》、基金合同另有规定外，在基金信息公开披露前应予保密，不得向他人泄露；

（9）复核基金管理人计算的基金资产净值及基金份额净值；

（10）采取适当、合理的措施，使本基金单位的认购、申购和赎回等事项符合基金合同等有关法律文件的规定；

（11）采取适当、合理的措施，使基金管理人用以计算本基金单位的认购、申购、赎回的方法符合《基金法》、《试点办法》、基金合同等有关法律文件的规定；

（12）采用适当、合理的措施，使基金投资和融资的条件符合《基金法》、《试点办法》、基金合同及其它有关规定；

（13）按规定出具基金业绩和基金托管情况的报告，并报中国证监会和中国银监会；

（14）在定期报告内出具托管人意见，说明基金管理人在各重要方面的运作是否严格按照基金合同的规定进行；如果基金管理人未执行基金合同规定的行为，还应当说明基金托管人是否采取了适当的措施；

（15）负责建立并保存基金持有人名册；

（16）按有关规定，保存基金的会计帐册、报表和记录等 15 年以上；

（17）按规定制作相关帐册并与基金管理人核对；

（18）依据基金管理人的指令或有关规定向基金持有人支付基金收益和赎回款项；

（19）参加基金清算小组，参与基金资产的保管、清理、估价、变现和分配；

（20）面临解散、依法被撤销、破产或者由接管人接管其资产时，及时报告中国证监会和中国银监会，并通知基金管理人；

（21）因过错导致基金资产的损失，应承担赔偿责任，其过错责任不因其退任而免除；

- (22) 不从事任何有损基金及其他基金当事人利益的活动；
- (23) 基金管理人因过错造成基金财产损失时，应为基金向基金管理人追偿；
- (24) 法律法规及基金合同规定的其它义务。

### （三）基金持有人的权利和义务

#### 1、每份基金单位代表同等的权利和义务。

#### 2、基金持有人的权利

- (1) 出席或者委派代表出席基金持有人大会，并对审议事项行使表决权；
- (2) 分享基金收益；
- (3) 按基金合同的规定查询或者获取公开的基金业务和基金财务状况资料；
- (4) 申购、赎回及其它对基金单位处分的权利，并在规定的时间内取得有效申请的款项或基金单位；
- (5) 因基金管理人或基金托管人或基金注册登记人或基金销售机构的过错导致利益受到损害时，有要求赔偿的权利；

- (6) 获取基金清算后的剩余资产；
- (7) 法律法规及基金合同规定的其它权利。

#### 3、基金持有人的义务

- (1) 遵守基金合同；
- (2) 缴纳基金认购、申购款项及规定的费用；
- (3) 在所持有的基金单位范围内承担基金亏损或者终止的有限责任；
- (4) 不从事任何有损基金及其他基金持有人利益的活动；
- (5) 法律法规及基金合同规定的其它义务。

### （四）基金份额持有人大会

1、本基金份额持有人大会由基金份额持有人或基金份额持有人合法的授权代表共同组成。基金的每一基金份额都拥有平等的投票权。

基金份额持有人大会决议须经基金份额持有人大会讨论通过。上述通过事项自中国证监会依法核准或出具无异议意见书之日起生效。

#### 2、基金份额持有人大会召开事由

有以下情形之一的,应召开基金份额持有人大会：

- (1)变更基金合同(因相应的法律、法规发生变动导致必须对基金合同进行修改的情况除外)；

- (2)决定终止基金合同；
- (3)更换基金管理人；
- (4)更换基金托管人；
- (5)变更基金类型或转换基金运作方式；
- (6)与其他基金合并；
- (7)提高基金管理人、基金托管人的报酬标准，但根据法律法规的要求提高该等报酬标准的除外；
- (8)基金管理人和基金托管人要求召开基金份额持有人大会；
- (9)代表基金份额百分之十以上的基金份额持有人就同一事项要求召开基金份额持有人大会；
- (10)中国证监会规定的其它情形以及法律法规及基金合同规定的其它事项。

### 3、基金份额持有人大会召集方式

- (1)在正常情况下,基金份额持有人大会由基金管理人召集；
- (2)基金管理人未按规定召集或不能召集时，由基金托管人召集；
- (3)基金托管人发起召集基金份额持有人大会的，按照《证券投资基金运作管理办法》第三十八条执行；
- (4)代表基金份额百分之十以上的基金份额持有人就同一事项要求召开基金份额持有人大会的,应当向基金管理人提出书面提议。基金管理人应当自收到书面提议之日起十日内决定是否召集,并书面告知提出提议的基金份额持有人代表和基金托管人。

基金管理人决定召集的,应当自出具书面决定之日起六十日内召开；基金管理人决定不召集或在规定时间内未能做出书面答复,代表基金份额百分之十以上的基金份额持有人仍认为有必要召开的,应当向基金托管人提出书面提议。基金托管人应当自收到书面提议之日起十日内决定是否召集,并书面告知提出提议的基金份额持有人代表和基金管理人；

基金托管人决定召集的,应当自出具书面决定之日起六十日内召开。如果基金托管人也决定不召集或在规定时间内未能做出书面答复,代表基金份额百分之十以上的基金份额持有人有权自行召集,并应当至少提前三十日向中国证监会备案。基金管理人、基金托管人应当配合,不得阻碍、干扰。

基金份额持有人会议的召集人负责选择确定开会时间、地点、方式和权益登记日。

### 4、基金份额持有人大会的通知

召开基金份额持有人大会,召集人必须至少提前三十日在至少一种中国证监会指定的信

息披露媒体上公告通知。基金份额持有人大会通知至少应载明以下内容：

- (1) 会议召开的时间、地点和方式；
- (2) 有权出席基金份额持有人大会的权益登记日；
- (3) 代理投票授权委托书（内容要求包括但不限于委托人身份、代理人身份、代理权限、代理有效期限等）送达时间和地点；
- (4) 出席会议者必须准备的文件和必须履行的手续；
- (5) 会议拟审议的主要事项和议事日程；
- (6) 会议的议事程序和表决方式；
- (7) 会务常设联系人姓名、电话；
- (8) 召集人需要通知的其他事项。

采用通讯方式开会并进行表决的情况下,由会议召集人决定通讯方式和书面表决方式,并在会议通知中说明本次基金份额持有人大会所采取的具体通讯方式、委托的公证机关及其联系方式和联系人、书面表决意见的寄交、收取方式和截止时间。

#### 5、基金份额持有人大会的召开方式

基金份额持有人大会可以采取现场方式召开,也可以采取通讯等方式召开。

基金份额持有人大会的召开方式由召集人确定,但更换基金管理人和基金托管人必须以现场开会方式召开基金份额持有人大会。

基金份额持有人大会应当有代表百分之五十以上基金份额的持有人参加,方可召开。

##### (1)现场方式召开

由基金份额持有人本人出席或以代理投票授权委托书委派代表出席并行使表决权。现场开会时基金管理人和基金托管人的授权代表应当列席基金份额持有人大会。

亲自出席会议者应持有基金份额的凭证、受托出席会议者应出具的委托人持有基金份额的凭证以及委托人的代理投票授权委托书应当符合法律、法规、基金合同和会议通知的规定。

如果出席会议的持有人代表的基金份额未达到百分之五十以上,或有其他情况未达到现场开会的条件,则对同一议题可履行再次开会程序。再次开会日期的提前通知期限为 15 天,但确定有权出席会议的基金份额持有人资格的权益登记日不应发生变化。再次开会仍然必须达到上述所有相关条件,才能视为有效。

##### (2)通讯方式召开

通讯方式开会应以书面方式进行表决。

在符合以下条件时,通讯开会的方式视为有效：



A. 召集人按本基金合同的规定公告会议通知后,在两个工作日内连续公布相关提示性公告；

B.召集人在基金托管人(如果基金托管人为召集人,则为基金管理人)和公证机关的监督下按照会议通知规定的方式收取基金份额持有人的书面表决意见；

C.直接出具书面意见的基金份额持有人所提交的持有基金份额的凭证,以及受托代表他人出具书面意见的代理人所应出具的委托人持有基金份额的凭证和委托人的代理投票授权委托书应当符合法律、法规、本基金合同和会议通知的规定；

D. 会议通知公布前已报中国证监会备案。

采取通讯方式进行表决时，除非在计票时有充分的相反证据证明，否则表面符合法律法规和会议通知规定的书面表决意见即视为有效的表决；表决意见模糊不清或相互矛盾的视为弃权表决，但应当计入出具书面意见的基金份额持有人所代表的基金份额总数。

如果以通讯方式开会达不到上述通讯方式开会的条件,或者召集人收到的出具书面表决意见书的基金份额持有人所代表的基金份额未能达到权益登记日基金总份额的百分之五十以上,则对同一议题可履行再次开会程序。再次开会日期的提前通知期限为 15 天,但确定有权出席会议的基金份额持有人资格的权益登记日不应发生变化。再次开会仍然必须达到上述所有相关条件,才能视为有效。

## 6、基金份额持有人大会的议事内容与程序

### (1)议事内容

议事内容为关系基金份额持有人利益的重大事项,如修改基金合同、决定终止基金、更换基金管理人、更换基金托管人、转换基金运作方式、与其他基金合并、提高基金管理人或基金托管人报酬以及召集人认为需要提交基金份额持有人大会讨论的其它事项。

基金份额持有人大会不得对未事先公告的议事内容进行表决。

基金管理人、基金托管人、单独或合并持有权益登记日基金总份额百分之十以上的基金份额持有人可以在大会召集人发出会议通知前向大会召集人提交需由基金份额持有人大会审议表决的提案；也可以在会议通知发出后向大会召集人提交临时提案,临时提案应当在大会召开日前 15 天提交召集人。召集人对于基金管理人、基金托管人和基金份额持有人提交的临时提案应当在大会召开日前 10 天公告。

基金份额持有人大会的召集人发出召集会议的通知后,对原有提案的修改应当在基金份额持有人大会召开日前 10 天公告,否则会议的召开日期应当顺延并保证至少有 10 天的间隔期。

召集人应按照以下原则对提案进行审核：

A、关联性：召集人负责对提案进行审议,如果提案所涉及事项与基金有直接关系,并且不超出法律、法规和基金合同规定的基金份额持有人大会职权范围的,则可以提交大会审议；对于不符合上述要求的,不提交基金份额持有人大会审议。如果召集人决定不将基金份额持有人提案提交大会表决,应当在该次基金份额持有人大会上进行解释和说明。

B、程序性：召集人可以对基金份额持有人的提案涉及的程序性问题作出决定。如将其提案进行分拆或合并表决,需征得原提案人同意；原提案人不同意变更的,大会主持人可以就程序性问题提请基金份额持有人大会作出决定,并按照基金份额持有人大会决定的程序进行审议。

单独或合并持有权益登记日基金总份额百分之十以上的基金份额持有人提交基金份额持有人大会审议表决的提案,以及基金管理人或基金托管人提交基金份额持有人大会审议表决的提案,如未获得基金份额持有人大会审议通过,就同一提案再次提请基金份额持有人大会审议,其时间间隔不少于六个月。

## (2)议事程序

在现场开会的方式下,首先由大会主持人按照下列第(8)款规定程序确定和公布监票人,然后由大会主持人宣读提案,经讨论后进行表决,并形成大会决议。大会主持人为基金管理人授权出席会议的代表,在基金管理人未能主持大会的情况下,由基金托管人授权出席会议的代表主持；如果基金管理人和基金托管人均未能主持大会,则由出席大会的基金份额持有人以所代表的基金份额百分之五十以上多数选举产生一名基金份额持有人作为该次基金份额持有人大会的主持人。

召集人应当制作出席会议人员的签名册。签名册载明参加会议人员姓名(或单位名称)、身份证号码、住所地址、持有或者代表有表决权的基金份额、委托人姓名(或单位名称)等事项。

在通讯方式开会的情况下,由召集人提前 30 天公布提案,在所通知的表决截止日期第二天统计全部有效表决,在公证机构监督下形成决议。

## 7、基金份额持有人大会的表决

(1)基金份额持有人所持每份基金份额有一票表决权；

(2)基金份额持有人大会决议分为一般决议和特别决议：

A. 一般决议：一般决议须经出席会议的基金份额持有人所持表决权的百分之五十以上通过方为有效,除下列 B 所规定的须以特别决议通过事项以外的其他事项均以一般决议的方

式通过；

B. 特别决议：特别决议须经出席会议的基金份额持有人所持表决权的三分之二以上通过方为有效。更换基金管理人、更换基金托管人、决定终止基金合同、转换基金运作方式等重大事项必须以特别决议通过方为有效。

(3)基金份额持有人大会采取记名方式进行投票表决。

(4)采取通讯方式进行表决时,符合会议通知规定的书面表决意见视为有效表决。表决意见模糊不清或相互矛盾的视为无效表决。

(5)基金份额持有人大会的各项提案或同一项提案内并列的各项议题应当分开审议、逐项表决。

未经公告的事项不得表决。

## 8、计票

### (1)现场开会

A. 如基金份额持有人大会由基金管理人或基金托管人召集,则基金份额持有人大会的主持人应当在会议开始后宣布在出席会议的基金份额持有人中选举两名基金份额持有人代表与大会召集人授权的一名监督员共同担任监票人；如大会由基金份额持有人自行召集,基金份额持有人大会的主持人应当在会议开始后宣布在出席会议的基金份额持有人中选举三名基金份额持有人代表担任监票人。

B. 监票人应当在基金份额持有人表决后立即进行清点并由大会主持人当场公布计票结果。

C. 如果会议主持人对于提交的表决结果有怀疑,可以对所投票数进行重新清点；如果会议主持人未进行重新清点,而出席会议的基金份额持有人或者基金份额持有人的代理人对会议主持人宣布的表决结果有异议,有权在宣布表决结果后立即要求重新清点,会议主持人应当立即重新清点并公布重新清点结果；

D. 记票过程应当由公证机关予以公证。

### (2)通讯方式开会

在通讯方式开会的条件下,计票方式为：由大会召集人授权的两名监督员在基金托管人授权代表（若由基金托管人召集，则为基金管理人授权代表）的监督下进行计票,并由公证机关对其计票过程予以公证。

## 9、生效与公告

基金份额持有人大会决议自作出之日起五日内应报中国证监会或其他有权机构核准或

备案，在中国证监会依法核准或出具无异议意见书之日起生效。

生效的基金份额持有人大会决议对全体基金份额持有人均具有法律约束力。

基金份额持有人大会决议应在生效之日起五个工作日内在至少一种中国证监会指定的信息披露媒体公告。

#### （五）争议的处理和适用法律

各方当事人同意，因基金合同而产生的或与基金合同有关的一切争议，如经友好协商或调解未能解决的，任何一方均有权将争议提交中国国际经济贸易仲裁委员会深圳分会，按照中国国际经济贸易仲裁委员会届时有效的仲裁规则进行仲裁。仲裁裁决是终局的，对当事人均有约束力。

本基金合同受中国法律管辖。

#### （六）基金合同的效力

1、本基金合同经基金发起人、基金管理人、基金托管人三方盖章以及三方法定代表人或授权代表签字并经中国证监会批准后生效。本基金合同的有效期限自生效之日起至该基金清算结果报中国证监会批准并公告之日止。基金持有人根据本基金合同的规定依法持有本基金单位即表示对本基金合同的承认和接受。

2、本基金合同自生效之日起对本基金合同的各方当事人具有同等的法律约束力。

3、本基金合同正本一式十份，除上报中国证监会和中国银监会各二份外，基金发起人、基金管理人、基金托管人各持有二份，每份具有同等的法律约束力。

4、本基金合同存放在基金管理人和基金托管人的营业场所，投资者可免费查阅，也可按工本费购买本基金合同印制件或复印件；如涉及争议事项需协商、仲裁的，应以基金合同正本为准。

#### （七）基金合同的修改和终止

##### 1、基金合同的修改

（1）本基金合同的修改应经基金发起人、基金管理人和基金托管人同意；

（2）修改本基金合同应召开基金份额持有人大会，基金合同修改的内容应经基金份额持有人大会决议通过；

（3）基金合同的修改应报中国证监会批准，自批准之日起生效；但出现下列情况时，可不经基金份额持有人大会决议，由基金管理人和基金托管人同意后修改公布，并报中国证监会备案：

1) 因相应的法律、法规发生变动并属于基金合同必须遵照进行修改的情形；

- 2) 基金合同的修改并不涉及本基金合同当事人权利义务关系发生变化的；
- 3) 因为当事人名称、注册地址、法定代表人变更，当事人分立、合并等原因导致基金合同内容必须作出相应变动的。

## 2、基金合同的终止

(1) 出现下列情况之一的，本基金合同经中国证监会批准后将终止：

- 1) 存续期间内，基金持有人数量连续 60 个工作日达不到 100 人，或连续 60 个工作日基金资产净值低于 5000 万元，基金管理人将依照法律法规规定的程序宣布本基金终止；
- 2) 基金持有人大会表决终止的；
- 3) 因重大违法行为，基金被中国证监会责令终止的；
- 4) 基金管理人因解散、破产、撤销等事由，不能继续担任本基金管理人的职务，而无其它适当的基金管理公司承受其原有权利及义务；
- 5) 基金托管人因解散、破产、撤销等事由，不能继续担任本基金托管人的职务，而无其它适当的托管机构承受其原有权利及义务；
- 6) 由于投资方向变更引起的基金合并、撤消；
- 7) 中国证监会允许的其它情形。

## (2) 基金合同的终止

本基金终止后，应当依照有关法律法规和本基金合同的规定对基金进行清算。本基金合同于中国证监会批准基金清算结果并予以公告之日终止。

## 十八、基金托管协议的内容摘要

以下内容摘自《长城久泰中信标普 300 指数证券投资基金托管协议》

### (一) 托管协议当事人

#### 1、基金管理人

名称：长城基金管理有限公司

住所：深圳市福田区深南中路 2066 号华能大厦 25 层

办公地址：深圳市福田区深南中路 2066 号华能大厦 25 层

邮政编码：518031

法定代表人：杨光裕

成立日期：2001 年 12 月 27 日

批准设立机关及批准设立文号：中国证监会证监基字[2001]55 号

经营范围：发起设立基金；基金管理

组织形式：有限责任公司

注册资本：1 亿元人民币

存续期间：持续经营

## 2、基金托管人

名称：招商银行股份有限公司

住所：深圳市深南大道 7088 号招商银行大厦

法定代表人：秦晓

行长：马蔚华

成立日期：1987 年 4 月 8 日

批准设立文号：人总行银复（1986）175 号

基金托管业务批准文号：证监基金字[2002]83 号

组织形式：股份有限公司

注册资本：57.07 亿元

存续期间：持续经营

经营范围：人民币存款、贷款、结算业务；居民储蓄业务；信托贷款、投资业务；金融租赁业务；外汇存款；外汇汇款；外汇投资；在境内、外发行或代理发行外币有价证券；贸易、非贸易结算；外币票据贴现；外汇放款；买卖或代理买卖外汇及外币有价证券；境内、外外汇借款；外汇及外币票据兑换；外汇担保；保管箱业务；征信调查、咨询服务；基金托管业务。代办开放式基金的认购、申购、赎回业务；受托投资管理托管业务及经中国银监会和中国人民银行批准的其他业务。

## （二）基金托管人与基金管理人之间的业务监督与核查

### 1、基金托管人对基金管理人的业务监督、核查

（1）基金托管人根据《基金法》、《试点办法》、基金合同及其他有关规定，对本基金的投资范围、基金资产的投资组合、所托管的基金管理人的所有基金的投资比例、基金资产净值的计算、基金管理费和基金托管费的计提和支付、基金收益分配等事项进行监督和核查。其中对基金的投资比例监督和核查自本基金成立之日起 6 个月后开始。

（2）基金托管人发现上述事项中基金管理人的行为违反《基金法》、《试点办法》、基金合同及其他有关规定，应及时以书面形式通知基金管理人限期纠正，基金管理人收到通知后应及时核对并以书面形式给基金托管人发出回函，说明违规原因及纠正期限，并保证在规定

期限内及时改正。

（3）基金托管人发现基金管理人上述事项有重大违规行为，应立即报告中国证监会，同时，通知基金管理人限期纠正，并将纠正结果报告中国证监会。

## 2、基金管理人对于基金托管人的业务监督、核查

（1）根据《基金法》、《试点办法》、基金合同及其他有关规定，基金管理人对基金托管人及时执行基金管理人合法合规的投资指令、妥善保管基金的全部资产、按时将赎回资金和分红收益划入专用清算帐户、对基金资产实行分帐管理、擅自动用基金资产等行为进行监督和核查。

（2）基金管理人发现基金托管人的行为违反《基金法》、《试点办法》、基金合同及其他有关规定，应及时以书面形式通知基金托管人限期纠正。基金托管人收到通知后应及时核对并以书面形式给基金管理人发出回函，说明违规原因及纠正期限，并保证在规定期限内及时改正。

（3）基金管理人发现基金托管人有重大违规行为，应立即报告中国证监会，同时通知基金托管人限期纠正，并将纠正结果报告中国证监会。

## 3、基金托管人与基金管理人在业务监督、核查中的配合、协助

基金管理人和基金托管人有义务配合和协助对方依照本协议对基金业务执行监督、核查。基金管理人或基金托管人无正当理由，拒绝、阻挠对方根据本协议规定行使监督权，或采取拖延、欺诈等手段妨碍对方进行有效监督，情节严重或经监督方提出警告仍不改正的，监督方应报告中国证监会。

### （三）基金资产保管

#### 1、基金资产保管的原则

（1）基金托管人应安全、完整地保管基金的全部资产。

（2）基金资产应独立于基金管理人、基金托管人的资产。基金托管人为基金设立独立的帐户，本基金资产与基金托管人的其他资产或其他业务以及其他基金的资产实行严格的分帐管理。保证不同基金之间在名册登记、帐户设置、资金划拨、帐册记录等方面相互独立。

（3）基金托管人未经基金管理人的指令，不得自行运用、处分、分配基金的任何资产。

（4）对于因为基金投资产生的应收资产，应由基金管理人负责与有关当事人确定到帐日期并通知托管人，到帐日基金资产没有到达托管人处的，托管人应及时通知基金管理人采取措施进行催收，由此给基金造成损失的，基金管理人应负责向有关当事人追偿基金的损失。

（5）基金托管人应当设立专门的基金托管部，具有符合要求的营业场所，配备足够的、

合格的熟悉基金托管业务的专职人员，负责基金资产托管事宜；建立健全内部风险监控制度，对负责基金资产托管的部门和人员的行为进行事先控制和事后监督，防范和减少风险。

（6）除依据《中华人民共和国信托法》、《基金法》、《试点办法》、本基金合同及其他有关规定外，基金托管人不得委托第三人托管基金资产。

## 2、基金设立募集期间及募集资金的验资

（1）基金设立募集期间的资金应存于基金管理人在基金托管行的营业机构开立的“基金募集专户”。该帐户由基金管理人开立并管理。

（2）基金设立募集期满，由基金管理人聘请具有从事证券相关业务资格的会计师事务所进行验资，出具验资报告。出具的验资报告由参加验资的 2 名或 2 名以上中国注册会计师签字方为有效。

（3）基金管理人应将属于基金资产的全部资金划入基金托管人以基金名义开立的基金银行帐户中。验资报告出具后，基金成立。

（4）若基金因未达到规定的募集额度或其他原因不能成立，按规定办理退款事宜。

## 3、基金银行帐户的开立和管理

（1）基金托管人以基金的名义在其营业机构开立基金的银行帐户，并根据基金管理人合法合规的指令办理资金收付。本基金的银行预留印鉴由基金托管人保管和使用。

（2）基金银行帐户的开立和使用，限于满足开展本基金业务的需要。基金托管人和基金管理人不得假借本基金的名义开立任何其他银行帐户；亦不得使用基金的任何帐户进行本基金业务以外的活动。

（3）基金银行帐户的开立和管理应符合《银行帐户管理办法》、《现金管理条例》、《中国人民银行利率管理的有关规定》、《关于大额现金支付管理的通知》、《支付结算办法》以及中国人民银行的其它规定。

## 4、基金证券帐户的开立和管理

（1）基金托管人在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司、深圳分公司为基金开立托管人与基金联名的证券帐户，用于本基金证券投资的清算和存管。并对证券帐户业务发生情况进行如实记录。

（2）基金证券帐户的开立和使用，限于满足开展本基金业务的需要。基金托管人和基金管理人不得出借和未经对方同意擅自转让基金的任何证券帐户，亦不得使用基金的任何帐户进行本基金业务以外的活动。

（3）基金证券帐户的开立和证券帐户卡的保管由基金托管人负责，管理和运用由基金



管理人负责。

#### 5、债券托管专户的开设和管理

(1) 基金成立后,由基金管理人负责代理基金向中国证监会和中国银行业监督管理委员会(以下简称中国银监会)申请进入全国银行间同业拆借市场进行交易。

(2) 基金托管人以基金的名义在中央国债登记结算有限责任公司开立债券托管与结算帐户,并代表基金进行银行间市场债券的结算。

(3) 基金管理人和基金托管人同时代表基金签订全国银行间债券市场债券回购主协议,正本由托管人保管,管理人保存副本。

#### 6、其他帐户的开立和管理

(1) 因业务发展而需要开立的其他帐户,可以根据基金合同或有关法律法规的规定,由基金托管人负责开立。新帐户按有关规则使用并管理。

(2) 法律、法规等有关规定对相关帐户的开立和管理另有规定的,从其规定办理。

#### 7、清算备付金帐户开立和管理

基金托管人应当按规定以其自身的名义在中国证券登记结算有限责任公司开立清算备付金帐户,并通过该帐户完成本基金的证券资金清算。

#### 8、证券帐户卡保管

证券帐户卡由基金托管人保管原件。

#### 9、基金资产投资的有关实物证券的保管

实物证券由基金托管人存放于托管银行的保管库;也可以存入中国证券登记结算有限责任公司及其他有权保管机构的代保管库中。保管凭证由基金托管人持有。实物证券的购买和转让,由基金托管人根据基金管理人的指令办理。

#### 10、与基金资产有关的重大合同的保管

由基金管理人代表基金签署的与基金有关的重大合同的原件分别由基金托管人、基金管理人保管。除本协议另有规定外,基金管理人在代表基金签署与基金有关的重大合同时应保证基金一方持有两份以上的正本,以便基金管理人和基金托管人至少各持有一份正本的原件。如上述合同只有一份正本且该正本先由基金管理人取得,则基金管理人应及时将正本送达基金托管人处。

#### (四) 基金资产估值、基金资产净值计算与复核

##### 1、基金资产估值

##### (1) 估值对象

基金依法拥有的股票、债券、股息红利、债券利息和银行存款本息等资产。

## （2）估值方法

1) 上市证券按交易所交易工作日其所在证券交易所的收盘价计算；交易所交易工作日无交易的，以最近 1 日的收盘价计算；

2) 未上市股票的计算：

送股、转增股、配股和增发新股，按交易所交易工作日在交易所挂牌的同一股票的收盘价计算；

首次发行的股票，按成本价计算。

3) 配股权证，从配股除权日起到配股确认日止，若收盘价高于配股价，则按收盘价和配股价的差额进行估值；若收盘价低于配股价，则估值增值额为零。

4) 在任何情况下，基金管理人如采用本项 1) 2) 3) 规定的方法对基金资产进行估值，均应被认为采用了适当的估值方法。但是，如果基金管理人认为按本项 1) 2) 3) 规定的方法对基金资产进行估值不能客观反映其公允价值的，基金管理人可根据具体情况，并与基金托管人商定后，按最能反映公允价值的价格估值。

5) 国家有最新规定的，按其规定进行估值。

## （3）估值程序

基金的日常估值由基金管理人进行，基金托管人复核。用于公开披露的基金资产净值由基金管理人完成估值后，将估值结果加盖业务章后以书面形式报送基金托管人，基金托管人按照本基金合同规定的估值方法、时间与程序进行复核；基金托管人复核无误后签章返回给基金管理人；月末、年中和年末估值复核与基金会计帐目的核对同时进行。

## （4）特殊情形的处理

基金管理人按估值方法的第 4) 项进行估值时，所造成的误差不作为基金份额净值错误处理。

## 2、基金资产净值的计算、复核与完成的时间及程序

（1）基金资产净值是指基金资产总值减去负债后的余额。

基金份额净值是指计算日基金资产净值除以计算日发行在外的基金单位总数计算得到的每基金单位资产的价值。

每工作日计算基金资产净值及单位资产净值，并按规定公告。

## （2）复核程序

基金管理人每工作日对基金资产进行估值后，将资产净值结果发送给基金托管人，基金

托管人按基金合同规定的方法、时间、程序进行复核；经基金托管人复核无误后，盖章并以加密传真方式传送给基金管理人，由基金管理人对外公布。

如果基金托管人的复核结果与基金管理人的计算结果存在差异，且双方经协商未能达成一致，基金管理人有权按照其对基金资产净值的计算结果对外予以公布，基金托管人有权将相关情况报中国证监会备案。

### （3）基金份额净值的确认及错误的处理方式

基金份额净值的计算采用四舍五入的方法保留小数点后 4 位。国家另有规定的，从其规定。当基金份额净值小数点后 4 位以内（含第 4 位）发生差错时，视为基金份额净值错误。

差错处理的原则和方法如下：

1) 基金份额净值出现错误时，基金管理人应当立即公告、予以纠正，并采取合理的措施防止损失进一步扩大；

2) 错误偏差达到基金份额净值 0.5% 时，基金管理人应当通报基金托管人并报中国证监会备案；

3) 基金管理人和基金托管人根据有关规定进行帐务处理，但计算过程有误差导致净值计算错误，从而给基金或基金投资人造成损失的，由基金管理人先行赔偿；基金管理人在向投资人支付赔偿金后，可以向托管人追索应由托管人承担的赔偿责任；

4) 前述内容如法律法规或监管机关另有规定的，从其规定处理。

### 3、基金会计制度

按国家有关部门规定的会计制度执行。

### 4、基金帐册的建立和基金帐册的定期核对

#### （1）基金帐册的建立

基金会计核算由基金管理人承担，基金托管人也应按国家有关规定，独立地设置、记录和保管本基金的全套帐册；双方管理或托管的不同基金的会计帐册，应完全分开，单独编制和保管。

#### （2）凭证保管及核对

证券交易凭证由基金托管人和基金管理人分别保管并据此建帐。

基金管理人按日编制基金估值表，与基金托管人核对，从而核对证券交易帐目。

基金托管人办理基金的资金收付、证券实物出入库所获得的凭证，由基金托管人保管原件并记帐，每月附指令回执和单据复印件交基金管理人核实。

基金管理人与基金托管人对基金帐册每月核对一次。经对帐发现双方的帐目存在不符

的，基金管理人和基金托管人应及时查明原因并纠正，保持双方的帐册记录完全相符。

#### 5、基金财务报表与报告的编制和复核

##### （1）财务报表的编制

基金财务报表由基金管理人和基金托管人按规定分别独立编制。

##### （2）报表复核

基金托管人在收到基金管理人编制的基金财务报表后，进行独立的复核。核对不符时，应及时通知基金管理人共同查出原因，进行调整，直至双方数据完全一致。核对无误后，在核对过的基金财务报表上加盖基金托管人和基金管理人公章，各留存一份。

##### （3）报表的编制与复核时间安排

月度报表的编制，应于每月结束后 5 个工作日内完成；基金投资组合公告每季度公告一次，在截止日后 15 个工作日内公告；公开说明书在本基金成立后每六个月公告一次，于截止日后 30 日内公告。中期报告在基金会计年度前六个月结束后 60 日内公告；年度报告在基金会计年度结束后 90 日内公告。

基金管理人应在报告内容截止日后的 3 个工作日内完成月度报表编制，加盖公章后，以加密传真方式将有关报表提供基金托管人复核；基金托管人应在 2 个工作日内完成复核，并将复核结果书面通知基金管理人。基金管理人应在中期报告内容截止日的 30 日内完成报告的编制，将有关报告提供基金托管人复核，基金托管人在收到后 20 日内完成复核，并将复核结果书面通知基金管理人。基金管理人应在年度报告内容截止日的 50 日内完成报告的编制，将有关报告提供基金托管人复核，基金托管人在收到后 30 日内完成复核，并将复核结果书面通知基金管理人。基金托管人在复核过程中，发现双方的报表存在不符时，基金管理人和基金托管人应共同查明原因，进行调整，调整以国家有关规定为准。核对无误后，基金托管人在基金管理人提供的报告上加盖公章，双方各留存一份。如果基金管理人与基金托管人不能于应当发布公告之日之前就相关报表达成一致，基金管理人有权按照其编制的报表对外发布公告，基金托管人有权就相关情况报证监会备案。

##### （五）基金持有人名册的登记与保管

注册登记人负责编制和保管基金份额持有人名册。基金成立日、基金权益登记日、基金份额持有人大会权利登记日的持有人名册，由注册登记机构负责编制，并交由托管人保存。

基金托管人不得将所保存的基金持有人名册用于基金托管业务以外的其他用途，并应遵守保密义务。

基金托管人和基金管理人对基金持有人名册的保管，按国家法律法规及证券监督管理部

门的要求执行。

#### （六）争议处理

因本协议产生或与之相关的争议，双方当事人应通过协商、调解解决，协商、调解不能解决的，任何一方均有权将争议提交中国国际经济贸易仲裁委员会深圳分会，按照中国国际经济贸易仲裁委员会届时有效的仲裁规则进行仲裁。仲裁裁决是终局的，对当事人均有约束力。

争议处理期间，双方当事人应恪守基金管理人和基金托管人职责，各自继续忠实、勤勉、尽责地履行基金合同和本托管协议规定的义务，维护基金持有人的合法权益。

#### （七）托管协议的修改与终止

本协议双方当事人经协商一致，可以对协议进行修改。修改后的新协议，其内容不得与基金合同的规定有任何冲突。修改后的新协议，报中国证监会备案后生效，须经证监会批准的，经其批准后生效。

发生以下情况，本托管协议终止：

- （1）基金或本基金基金合同终止；
- （2）基金托管人解散、依法被撤销、破产或由其他基金托管人接管基金资产；
- （3）基金管理人解散、依法被撤销、破产或由其他基金管理人接管基金管理权；
- （4）发生《基金法》、《试点办法》、基金合同或其他法律法规规定的终止事项。

### 十九、对基金份额持有人的服务

基金管理人承诺为基金份额持有人提供一系列的服务，基金管理人将根据基金份额持有人的需要和市场的变化，增加或变更服务项目。主要服务内容如下：

#### （一）持有人交易资料的寄送服务

- 1、注册登记人保留持有人名册上列明的所有持有人的基金交易记录。
- 2、每季度结束后 10 个工作日内，注册登记人向本季度有交易的投资者寄送对账单。
- 3、每年度结束后 10 个工作日内，注册登记人向所有持有本基金份额的投资者或在最后一个季度内有交易的投资者寄送对账单。

#### （二）红利再投资服务

若基金份额持有人选择本基金收益以基金份额形式进行分配，该持有人当期分配所得的红利将按照基金分红权益登记日(R 日)下一开放日(R+1 日)的基金份额净值为基准计算自动转为基金份额，并免收申购费用。

### （三）定期投资计划

基金管理人已于 2004 年 12 月 1 日通过招商银行、中国建设银行、长城证券、中信证券、华夏证券、海通证券、国泰君安、天同证券、兴业证券、北京证券、汉唐证券、东方证券、招商证券、银河证券为投资者提供定期投资的服务。通过定期投资计划，投资者可以通过固定的渠道，定期定额申购基金份额。

（四）客户服务中心（Call Center）24 小时电话服务，提供查询、咨询、投诉受理等业务。

公司网站：www.ccfund.com.cn

客服邮箱：support@ccfund.com.cn

客服电话：0755-83680399

## 二十、其他应披露的事项

（一）自成立以来，本基金管理人及基金托管人涉及托管业务无诉讼、仲裁事项。

（二）本基金管理人和基金托管人涉及托管业务的高级管理人员在本期内未受到任何处分。

（三）根据本基金托管人 2005 年 3 月 16 日和 4 月 30 日的公告，招商银行基金托管部原总经理王大伟女士离任，许世清先生被任命为基金托管部总经理，胡家伟先生被任命为基金托管部副总经理，监管部门对以上任命无异议。

（四）2004 年 11 月 26 日本公司刊登《关于长城久泰中信标普 300 指数证券投资基金推出“定期定额投资计划”与“后端收费”业务的公告》。

（五）2004 年 12 月 3 日本公司刊登《长城久泰中信标普 300 指数证券投资基金调整资产配置比例的公告》。

（六）2005 年 1 月 4 日本公司刊登《长城久泰中信标普 300 指数证券投资基金更新的招募说明书摘要》。

（七）2005 年 1 月 22 日本公司刊登《长城久泰中信标普 300 指数证券投资基金季度报告（2004 年第 4 季度）》。

（八）2005 年 1 月 27 日本公司刊登《长城基金管理有限公司开放式基金基金转换业务公告》。

（九）2005 年 1 月 27 日本公司刊登《长城基金管理有限公司关于暂停办理汉唐证券公司提交的基金申购业务的公告》。

（十）2005 年 3 月 15 日本基金托管人刊登《招商银行股份有限公司基金托管部胡家伟同志高管任职资格、王大伟同志离任的公告》。

（十一）2005 年 3 月 29 日本公司刊登《长城基金管理有限公司关于增加平安证券有限责任公司为开放式证券投资基金代销机构的公告》。

（十二）2005 年 3 月 31 日本公司刊登《长城久泰中信标普 300 指数证券投资基金二??四年年度报告》。

（十三）2005 年 4 月 7 日本公司刊登《关于旗下基金获配登海种业 A 股公告》。

（十四）2005 年 4 月 30 日本基金托管人刊登《招商银行股份有限公司关于许世清基金托管行业高管任职资格的公告》。

（十五）2005 年 5 月 9 日本公司刊登《长城基金关于增加华西证券为开放式基金代销机构的公告》。

（十六）2005 年 5 月 16 日本公司刊登《长城基金关于增加江南证券为开放式基金代销机构的公告》。

（十七）在本报告期内刊登的其他公告。

## 二十一、招募说明书的存放及查阅方式

本招募说明书存放在本基金管理人、基金托管人、基金销售机构和基金注册登记人的办公场所以及相关网站，投资者可在办公时间免费查阅；也可按工本费购买本招募说明书复印件，但应以正本为准。

基金管理人和基金托管人保证文本的内容与所公告的内容完全一致。

## 二十二、备查文件

- （一）中国证监会批准长城久泰中标 300 指数证券投资基金设立的文件
- （二）《长城久泰中标 300 指数证券投资基金基金合同》
- （三）《长城久泰中标 300 指数证券投资基金托管协议》
- （四）法律意见书
- （五）基金发起人营业执照
- （六）基金管理人业务资格批件、营业执照和公司章程
- （七）基金托管人业务资格批件、营业执照
- （八）代销机构业务资格批件、营业执照

（九）中国证监会规定的其他文件

长城基金管理有限公司

二 五年七月二日