

**东海证券现金管家现金管理型  
集合资产管理计划  
托管协议**

**管理人：东海证券股份有限公司**

**托管人：中国证券登记结算有限责任公司**

**2022年 月**

## 目 录

一、本协议当事人.....	1
二、本协议的依据、目的和原则.....	2
三、托管人对管理人的业务监督和核查.....	3
四、管理人对托管人的业务核查.....	13
五、集合计划财产的保管.....	14
六、划款指令的发送、确认和执行.....	19
七、交易及清算交收安排.....	24
八、集合计划资产净值计算和会计核算.....	28
九、集合计划收益分配.....	37
十、集合计划信息披露.....	40
十一、集合计划费用.....	43
十二、集合计划份额持有人名册的保管.....	46
十三、集合计划有关文件档案的保存.....	48
十四、集合计划管理人和集合计划托管人的更换.....	49
十五、禁止行为.....	53
十六、集合计划托管协议的变更、终止和集合计划财产的清算.....	55
十七、违约责任.....	58
十八、争议解决方式.....	60
十九、集合计划托管协议的效力.....	61
二十、集合计划托管协议的签订.....	62

## 一、本协议当事人

(一) 管理人: 东海证券股份有限公司 (以下简称“管理人”)

住所: 江苏省常州市延陵西路23号投资广场18层

办公地址: 上海市浦东新区东方路1928号

法定代表人: 钱俊文

成立时间: 1993年1月16日

批准设立机关及批准设立文号: 中国人民银行银复〔1992〕362号

组织形式: 股份有限公司

注册资本: 185,555.5556万元整

存续期间: 持续经营

(二) 托管人: 中国证券登记结算有限责任公司 (以下简称“托管人”)

住所: 北京市西城区太平桥大街17号

办公地址: 北京市西城区锦什坊街26号

法定代表人: 于文强

成立时间: 2001年3月30日

批准设立机关及批准设立文号: 中国证券监督管理委员会 证监许可[2014]251号

组织形式: 有限责任公司

注册资本: 2,000,000万人民币

存续期间: 持续经营

## 二、本协议的依据、目的和原则

本协议依据《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国证券投资基金法》（以下简称《基金法》）《公开募集证券投资基金运作管理办法》（以下简称《运作办法》）《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》（以下简称《信息披露办法》）《货币市场基金监督管理办法》《证券投资基金信息披露编报规则第5号〈货币市场基金信息披露特别规定〉》《证券投资基金信息披露内容与格式准则第7号〈托管协议的内容与格式〉》《关于实施〈货币市场基金监督管理办法〉有关问题的规定》《现金管理产品运作管理指引》等有关法律法规、《东海证券现金管家现金管理型集合资产管理计划资产管理合同》（以下简称“集合计划合同”）及其他有关规定制订。

本协议的目的是明确管理人和托管人之间在东海证券现金管家现金管理型集合资产管理计划财产的保管、投资运作、净值计算、收益分配、信息披露及相互监督等事宜中的权利、义务及职责，以确保集合计划财产安全，保护集合计划份额持有人的合法权益。

管理人和托管人本着平等自愿、诚实信用、充分保护集合计划份额持有人合法权益的原则，经协商一致，签订本协议。

除非文义另有所指，本托管协议的所有术语与集合计划合同的相应术语具有相同含义。

### 三、托管人对管理人的业务监督和核查

(一) 托管人根据有关法律法规的规定及集合计划合同和本协议的约定，对集合计划投资范围、投资对象进行监督。

1、本集合计划投资于法律法规及监管机构允许投资以下金融工具：

(1) 现金；

(2) 期限在 1 年以内（含 1 年）的银行存款、中央银行票据、同业存单；

(3) 期限在 1 个月以内的债券回购；

(4) 剩余期限在 397 天以内（含 397 天）的国债、政策性金融债、企业债、公司债、短期融资券、中期票据、超短期融资券；

(5) 中国证监会认可的其他具有良好流动性的货币市场工具。

产品投资于前款第（4）项的，其中企业债、公司债、短期融资券、中期票据的主体信用评级和债项信用评级均应当为最高级；超短期融资券的主体信用评级应当为最高级。信用评级主要参照最近一个会计年度的信用评级，发行人同时有两家以上境内评级机构评级的，按照孰低原则确定评级。

如法律法规或监管机构以后允许集合计划投资其他品种，管理人在履行适当程序后，可以将其纳入投资范围。

2、本集合计划不得投资于以下金融工具：

(1) 股票；

(2) 可转换债券、可交换债券；

(3) 以定期存款利率为基准利率的浮动利率债券，已进入最后一个利率调整期的除外；

(4) 主体信用评级和债项信用评级在最高级以下的企业债、公司债、短期融资券、中期票据，主体信用评级在最高级以下的超短期融资券；信用评级主要参照最近一个会计年度的信用评级，发行人同时有两家以上境内评级机构评级的，按照孰低原则确定评级；

(5) 期限在 1 个月以上的债券回购；

(6) 资产支持证券；

(7) 其他基金；

(8) 中国证监会、中国人民银行禁止投资的其他金融工具。

本集合计划拟投资于主体信用评级低于 AA+ 的商业银行的银行存款与同业存单的，应当经管理人董事会审议批准，相关交易应当事先征得托管人的同意，并作为重大事项履行信息披露程序。

3、本集合计划投资的逆回购交易对手管理及质押品管理按照下述要求进行监督：

(1) 对不同交易对手实施交易额度管理，并根据交易对手和质押品资质审慎确定质押率水平，质押品按公允价值计算应当足额；

(2) 对于逆回购资金余额超过产品资产净值 5% 的交易对手，管理人对该交易对手及其质押品均应当有内部独立信用研究支持，采用净额担保结算的债券质押式回购交易除外。

4、若法律法规或中国证监会的相关规定发生修改或变更，以修改或变更后的规定为准。

本集合计划持有的企业债、公司债、短期融资券、中期票据及逆回购质押品信用等级下降、不再符合投资标准的，管理人应在 10 个交易日内进行调整，中国证监会另有规定的除外。

(二) 托管人根据有关法律法规的规定及集合计划合同的约定，对集合计划投资、融资比例进行监督。

1、本集合计划的投资组合遵循下述比例：

(1) 本集合计划投资于有固定期限银行存款的比例，不得超过集合计划资产净值的 30%，但投资于有存款期限，根据协议可提前支取的银行存款不受上述比例限制；投资于具有基金托管人资格的同一商业银行的银行存款、同业存单占集合计划资产净值的比例合计不得超过 20%，投资于不具有基金托管人资格的同一商业银行的银行存款、同业存单占计划资产净值的比例合计不得超过 5%；管理人管理的全部货币市场型集合计划投资于同一商业银行的银行存款及其发行的同业存单与债券，不得超过该商业银行最近一个季度末净资产的 10%；

(2) 现金、国债、中央银行票据、政策性金融债券占集合计划资产净值的比例合计不得低于 5%，其中现金不包括结算备付金、存出保证金和应收申购款等；

(3) 现金、国债、中央银行票据、政策性金融债券以及五个交易日内到期的其他金融工具占本集合计划资产净值的比例合计不得低于 10%；

(4) 本集合计划主动投资于流动性受限资产的市值合计不得超

过集合计划资产净值的 10%；因证券市场波动、集合计划规模变动等管理人之外的因素致使集合计划不符合该比例限制的，管理人不得主动新增流动性受限资产的投资；

（5）除发生巨额赎回、连续 3 个交易日累计赎回 20%以上或者连续 5 个交易日累计赎回 30%以上的情形外，债券正回购的资金余额占计划资产净值的比例不得超过 20%；

（6）本集合计划投资组合的平均剩余期限不得超过 120 天，平均剩余存续期不得超过 240 天；

（7）本集合计划持有同一机构发行的债券、非金融企业债务融资工具占集合计划资产净值的比例合计不得超过 10%，国债、中央银行票据、政策性金融债券除外；

（8）本集合计划管理人管理的全部公开募集性质的集合计划持有一家公司发行的证券，不超过该证券的 10%；

（9）本集合计划逆回购资金余额不得超过上一交易日计划资产净值的 40%，采用净额担保结算的 1 天期债券质押式回购交易除外；对于逆回购资金余额超过计划资产净值 5%的交易对手，管理人对该交易对手及其质押品均应当有内部独立信用研究支持，采用净额担保结算的债券质押式回购交易除外；

（10）本集合计划投资于同一金融机构发行的债券及以该金融机构为交易对手的逆回购资金余额，合计不得超过计划资产净值的 10%；同一管理人管理的货币市场类集合计划投资于同一金融机构的存款、同业存单、债券及以该金融机构为交易对手的逆回购资金余额，合计



不得超过该金融机构最近一个年度净资产的 10%;

(11) 以私募资产管理计划为交易对手的逆回购资金余额合计不得超过集合计划资产净值的 10%，其中单一交易对手的逆回购资金余额不得超过集合计划资产净值的 2%;

(12) 本集合计划总资产不得超过集合计划资产净值的 140%;

(13) 本集合计划进入全国银行间同业市场进行债券回购的资金余额不得超过集合计划资产净值的 40%，债券回购最长期限为 1 个月，债券回购到期后不得展期;

(14) 当本集合计划前 10 名份额持有人的持有份额合计超过集合计划总份额的 50% 时，本集合计划投资组合的平均剩余期限不得超过 60 天，平均剩余存续期不得超过 120 天；投资组合中现金、国债、中央银行票据、政策性金融债券以及 5 个交易日内到期的其他金融工具占集合计划资产净值的比例合计不得低于 30%;

(15) 当本集合计划前 10 名份额持有人的持有份额合计超过集合计划总份额的 20% 时，本集合计划投资组合的平均剩余期限不得超过 90 天，平均剩余存续期不得超过 180 天；投资组合中现金、国债、中央银行票据、政策性金融债券以及 5 个交易日内到期的其他金融工具占集合计划资产净值的比例合计不得低于 20%;

(16) 本集合计划投资于主体信用评级低于 AAA 的机构发行的金融工具占集合计划资产净值的比例合计不得超过 10%，其中单一机构发行的金融工具占集合计划资产净值的比例合计不得超过 2%；前述金融工具包括银行存款、同业存单及中国证监会认定的其他品种；

(17)本集合计划与私募类证券资管产品及中国证监会认定的其他主体为交易对手开展逆回购交易的，可接受质押品的资质要求应当与集合计划合同约定的投资范围保持一致；

(18)到期日在 10 个交易日以上的逆回购、银行定期存款等流动性受限资产投资占本计划资产净值的比例合计不得超过 30%；

(19)法律法规及中国证监会规定的和集合计划合同约定的其他投资限制。

除上述第(2)、(4)、(6)、(17)项情形之外，因证券市场波动、证券发行人合并、集合计划规模变动、债券信用评级调整等管理人之外的因素致使集合计划投资比例不符合上述规定投资比例的，管理人应当在 10 个交易日内进行调整，但中国证监会规定的特殊情形除外。

管理人应当自集合计划合同生效之日起 6 个月内使集合计划的投资组合比例符合集合计划合同的有关约定。在上述期间内，本集合计划的投资范围、投资策略应当符合集合计划合同的约定。托管人对集合计划的投资的监督与检查自集合计划合同生效之日起开始。

法律法规或监管部门取消上述限制，如适用于本集合计划，管理人在履行适当程序后，则本集合计划投资不再受相关限制。

(三) 托管人根据有关法律法规的规定及集合计划合同的约定，通过事后监督方式对本托管协议第十五章第十条集合计划投资禁止行为进行监督。

根据法律法规有关集合计划从事的关联交易的规定，管理人和托

管人应事先相互提供与本机构有控股关系的股东、实际控制人或者与其有其他重大利害关系的公司名单及有关关联方发行的证券名单及其更新，并确保所提供的关联交易名单的真实性、完整性、全面性。管理人运用集合计划财产买卖管理人、托管人及其控股股东、实际控制人或者与其有其他重大利害关系的公司发行的证券或承销期内承销的证券，或者从事其他重大关联交易的，应当符合集合计划的投资目标和投资策略，遵循集合计划份额持有人利益优先的原则，防范利益冲突，建立健全内部审批机制和评估机制，按照市场公平合理价格执行。相关交易必须符合中国证监会的规定，并履行信息披露义务。

（四）托管人根据有关法律法规的规定及集合计划合同的约定，对管理人参与银行间债券市场进行监督。

管理人负责对交易对手的资信控制，按银行间债券市场的交易规则进行交易，并负责解决因交易对手不履行合同而造成的纠纷及损失，托管人不承担由此造成的任何法律责任及损失。若未履约的交易对手在托管人与管理人确定的时间前仍未承担违约责任及其他相关法律责任的，管理人有权向相关交易对手追偿，托管人应予以必要的协助与配合。托管人则根据银行间债券市场成交单对合同履行情况进行监督。如托管人事后发现管理人没有按照事先约定的交易对手或交易方式进行交易时，托管人应及时提醒管理人，托管人不承担由此造成的任何损失和责任。

（五）托管人根据有关法律法规的规定及集合计划合同的约定，对管理人选择存款银行存款进行监督。

本集合计划投资银行存款应符合如下规定：

1、管理人、托管人应当与存款银行建立定期对账机制，确保集合计划银行存款业务账目及核算的真实、准确。

2、管理人与托管人应当按照相关规定，就本集合计划银行存款业务与存款银行签订相关书面协议，明确相关协议签署、账户开立与管理、投资指令传达与执行、资金划拨、文件交换与保管等流程中的权利、义务和职责；管理人应当按照相关规定，就本银行存款业务与存款银行签订相关书面协议，明确相关资金金额、存款利率、结息方式等内容，以确保集合计划财产的安全，保护集合计划份额持有人的合法权益。

3、托管人应根据相关法规及协议对集合计划银行存款业务进行监督与核查，严格审查、复核相关协议、账户资料、投资指令等有关文件，切实履行托管职责。

4、管理人与托管人在开展集合计划存款业务时，应严格遵守《基金法》、《运作办法》等有关法律法规，以及国家有关账户管理、利率管理、支付结算等的各项规定。

5、本集合计划选择存款银行进行账户开立前，管理人应通过书面形式征求托管人同意，托管人在收到通知后 2 个工作日内回函确认收到并反馈意见。管理人收到托管人回函同意后，就本集合计划银行存款业务在相应存款银行开立账户。管理人应及时更新本集合计划的存款银行名单及存款账户名单，并通过书面形式向托管人提供名单。

如法律、行政法规或监管部门以后对货币市场基金投资银行存款

的存款银行范围的规定发生调整，或者市场环境、存款银行等发生较大变化的，管理人与托管人应及时协商调整已开展银行存款业务的存款银行范围。

（六）托管人根据有关法律法规的规定及集合计划合同的约定，对集合计划资产净值计算、每万份集合计划暂估净收益和7日年化暂估收益率计算、应收资金到账、集合计划费用开支及收入确定、集合计划收益分配、相关信息披露、集合计划宣传推介材料中登载集合计划业绩表现数据等进行监督和核查。

（七）托管人发现管理人的上述事项及投资指令或实际投资运作违反法律法规、集合计划合同和本托管协议的规定，应当拒绝执行并及时以电话提醒或书面提示等方式通知管理人限期纠正。在上述规定期限内，托管人有权随时对通知事项进行复查，督促管理人改正。管理人对托管人通知的违规事项未能在限期内纠正的，托管人应报告中国证监会和深交所，由此造成的相应损失由管理人承担。

托管人发现管理人有重大违规行为，应及时报告中国证监会和深交所，同时通知管理人限期纠正，并将纠正结果报告中国证监会和深交所。

（八）管理人有义务配合和协助托管人依照法律法规、集合计划合同和本托管协议对集合计划业务执行核查。

对托管人发出的书面提示，管理人应在规定时间内答复并改正，或就托管人的疑义进行解释或举证；对托管人按照法律法规、集合计划合同和本托管协议的要求需向中国证监会报送集合计划监督报告

的事项，管理人应积极配合提供相关数据资料和制度等。

管理人无正当理由，拒绝、阻挠对方根据本托管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，情节严重或经托管人提出警告仍不改正的，托管人应报告中国证监会和深交所。

#### 四、管理人对托管人的业务核查

(一) 管理人对托管人履行托管职责情况进行核查, 核查事项包括但不限于托管人安全保管集合计划财产、开设集合计划财产的资金账户和证券账户等投资所需账户、复核管理人计算的集合计划资产净值、每万份集合计划暂估净收益和7日年化暂估收益率、根据管理人指令办理清算交收、相关信息披露和监督集合计划投资运作等行为。

(二) 管理人发现托管人擅自挪用集合计划财产、未对集合计划财产实行分账管理、未执行或无故延迟执行管理人资金划拨指令、泄露集合计划投资信息等违反《基金法》、集合计划合同、本协议及其他有关规定时, 应及时以书面形式通知托管人限期纠正。

托管人收到通知后应及时核对并以书面形式给管理人发出回函, 说明违规原因及纠正期限, 并保证在规定期限内及时改正。托管人应积极配合管理人的核查行为。

(三) 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, 情节严重或经管理人提出警告仍不改正的, 管理人应报告中国证监会和深交所。

## 五、集合计划财产的保管

### （一）集合计划财产保管的原则

- 1、集合计划财产应独立于管理人、托管人的固有资产；
- 2、托管人应安全保管集合计划财产。未有管理人的正当指令，不得自行运用、处分、分配集合计划的任何财产；
- 3、托管人按照规定开设集合计划财产的资金账户和证券账户；
- 4、托管人对所托管的不同集合计划财产应分别设置账户，确保集合计划财产的完整与独立。
- 5、托管人根据管理人的指令，按照集合计划合同和本协议的约定保管集合计划财产，如有特殊情况双方可另行协商解决。
- 6、对于因集合计划申购、集合计划投资过程中产生的应收资产，如托管人无法从公开信息或管理人提供的书面资料中获取到账日期信息的，应由管理人负责与相关当事人确定到账日期并通知托管人。财产在预定到账日没有到达托管人处的，托管人应及时通知管理人采取措施进行催收。由此给集合计划财产造成损失，管理人负责向相关方追偿集合计划财产的损失，托管人对此不承担任何责任；处于托管人实际控制之外账户中的资产，托管人不承担保管责任。
- 7、除依据法律法规规定、《管理合同》和本协议约定外，托管人不得委托第三人托管集合计划财产。

### （二）集合计划托管专户的开设和管理

- 1、集合计划托管人以本集合计划名义在其托管业务系统中开立



集合计划托管专户，用于记录本集合计划资金余额、收付明细及利息等货币收支活动。该集合计划托管专户由托管人负责管理。管理人应配合托管人办理开立账户事宜并提供相关资料。

2、托管人应在有客户保证金第三方存管资格及证券资金结算资格的商业银行为托管业务单独开设专用资金账户，用于办理本集合计划资金的存放与收付。专用资金账户的托管资金与托管人自有资金严格分开。本集合计划的一切货币收支活动，包括但不限于投资、支付赎回金额、支付收益、收取申购款，均须通过该账户进行。

3、本集合计划托管专户的管理应符合相关法律法规及托管人相关业务规则的规定。

### （三）本集合计划专用存款账户的开设与管理

1、因本集合计划投资银行存款业务的需要，管理人可以以本集合计划名义在核心存款银行名单或管理人与托管人协商确定的存款银行范围内的商业银行开立专用存款账户。账户名与本集合计划名称保持一致，用于本集合计划投资资金的存放。该专用存款账户的银行预留印鉴由管理人负责刻制，由托管人保管和使用。托管人根据管理人发送的划款指令办理该账户的资金划拨。托管人应配合管理人办理相关专用存款账户开立事宜。

2、本集合计划专用存款账户的开立和使用，限于满足开展本集合计划投资银行存款业务的需要，除此以外，托管人和管理人不得假借本集合计划的名义开立银行账户；亦不得使用本集合计划专用存款账户进行本集合计划业务以外的活动。

3、对于已被银行转为久悬户、长期不动户或持续6个月无管理人发起业务的本集合计划专用存款账户，或存款银行不属于核心存款银行名单或管理人与托管人协商确定的存款银行范围的本集合计划专用存款账户，管理人应及时办理销户。

#### （四）集合计划证券账户和结算备付金账户的开立和管理

1、托管人在证券登记结算机构为集合计划开立证券账户。

2、集合计划证券账户的开立和使用，仅限于满足开展本集合计划业务的需要。托管人和管理人不得出借或转让集合计划的任何证券账户，亦不得使用及集合计划的任何账户进行本集合计划业务以外的活动。

3、集合计划证券账户的开立和证券账户卡的保管由托管人负责，账户资产的管理和运用由管理人负责。

4、结算备付金账户管理、清算交收等相关事宜遵照证券登记结算机构规定执行。

5、若中国证监会或其他监管机构在本托管协议订立日之后允许集合计划从事其他投资品种的投资业务，涉及相关账户的开立、使用的，若无相关规定，则托管人比照上述关于账户开立、使用的规定执行。

#### （五）银行间债券托管账户的开设和管理

集合计划合同生效后，管理人负责以本集合计划的名义申请并取得进入全国银行间同业拆借市场的交易资格，并代表集合计划进行交易；托管人根据中国人民银行、银行间市场登记结算机构的有关规定，

以本集合计划的名义在银行间市场登记结算机构开立银行间债券市场债券托管账户、持有人账户和资金结算账户，并为集合计划办理银行间市场的债券结算业务。

#### （六）其他账户的开设和管理

在本托管协议签订日之后，本集合计划被允许从事符合法律法规规定和集合计划合同约定的其他投资品种的投资业务时，如果涉及相关账户的开设和管理，由管理人协助托管人根据有关法律法规的规定和集合计划合同约定，开立有关账户。该账户按有关规则使用并管理。

#### （七）相关实物证券的保管

实物证券由托管人存入中央国债登记结算有限责任公司、上清所或票据营业中心的代保管库。保管凭证由托管人持有。实物证券的购买和转让，由管理人和托管人共同办理。托管人对由托管人以外机构实际有效控制的证券不承担保管责任。

#### （八）与集合计划财产有关的重大合同的保管

与集合计划财产有关的重大合同的签署，由管理人负责。由管理人代表集合计划签署的、与集合计划财产有关的重大合同的原件分别由管理人、托管人保管。除本协议另有规定外，管理人代表集合计划签署的与集合计划财产有关的重大合同包括但不限于集合计划年度审计合同、集合计划信息披露协议及集合计划投资业务中产生的重大合同，管理人应保证管理人和托管人至少各持有一份正本的原件。管理人应在重大合同签署后及时以邮件或双方认可的方式将重大合同送达托管人，并在30个工作日内将正本送达托管人处。重大合同的保

管期限为不低于法律法规规定的最低期限。

## 六、划款指令的发送、确认和执行

管理人在运用集合计划财产时向托管人发送资金划拨及其他款项付款指令，托管人执行管理人的指令、办理集合计划名下的资金往来等有关事项。

### （一）管理人对发送划款指令人员的书面授权

1、管理人应指定专人向托管人发送指令，发送指令人员应至少2名以上。

2、管理人应当事先向托管人提供载有有权发送指令人员名单的书面授权文件（以下简称“授权文件”），内容包括被授权人名单、联系方式、相应权限、预留印鉴及被授权人签字样本。

3、管理人向托管人发出的授权文件应加盖公章并由法定代表人或其授权代表签署，若由授权代表签署，还应附上法定代表人的授权书。托管人收到授权文件并经管理人电话确认后，授权文件即生效。如果授权文件中载明具体生效时间的，该生效时间不得早于托管人收到授权文件并经电话确认的时点。如早于，则以托管人收到授权文件并经电话确认的时点为授权文件的生效时间。

4、管理人和托管人对授权文件及其更改负有保密义务，其内容不得向有权发送指令人员及相关操作人员以外的任何人泄露。但法律法规规定或有权机关要求的除外。

### （二）指令的内容

1、划款指令是管理人在运用集合计划财产时，向托管人发出的

资金划拨及其他款项支付的指令，包括但不限于投资、退出、权益分派、费用支付等相关划款指令。

2、管理人发给托管人的指令应写明款项事由、支付时间、金额、账户等，加盖预留印鉴并由被授权人签字。

### （三）划款指令的发送、确认和执行的程序和程序

#### 1、指令的发送

管理人发送指令应采用邮件方式或双方认可的其他方式。

管理人应按照相关法律法规、《管理合同》以及本协议的规定，在其合法的经营权限和交易权限内发送划款指令。划款指令由授权文件确定的被授权人，代表管理人向托管人发送。被授权人应按照其交易权限发送划款指令。对于被授权人发出的划款指令，管理人不得否认其效力。

管理人采用电子指令传输方式发送指令的，在业务开展前，双方需确定具体的电子指令传输路径。凡通过该传输路径发送的指令信息，均视为由被授权人代表管理人发送的划款指令，为管理人的真实意思表示。

管理人应在交易结束后，将银行间同业市场债券成交通知单经被授权人签字并加盖预留印鉴后及时发送给托管人。

管理人在发送划款指令时，应为托管人留出执行指令所必需的时间，至少为2个工作小时。划款指令发送不及时或未能留出足够的执行时间，致使划款指令未能及时到账所造成的损失，托管人不承担责任。

管理人在发送划款指令后，应及时通过电话方式与托管人对发送的划款指令逐笔进行确认。

当管理人无法正常发送指令，或托管人无法正常接收指令时，应及时通知对方，并采取双方认可的其他方式发送指令信息。

## 2、指令的确认

托管人与管理人商定指令发送和接收方式。指令到达托管人后，托管人依照授权文件规定的方法确认管理人发送的划指令有效后，方可执行划款指令。如有疑问须及时通知管理人。

托管人收到的指令与原件内容不符的，以托管人收到指令为准。

## 3、指令的时间和执行

托管人确认划款指令有效后应在规定期限内执行。划款指令执行完毕后，托管人应及时将执行结果通知管理人。

管理人应确保托管人执行指令时集合计划托管专户有足够的资金余额。在集合计划托管专户可用资金余额足够的情况下，由于托管人资金划付不及时，导致资金未按时到达指定账户的，托管人应在其能力范围内采取应急措施，保障资金按时到账；否则导致的直接损失由托管人承担。

在集合计划托管专户可用资金余额不足的情况下，托管人有权不予执行并及时通知管理人，由管理人审核、查明原因，确认此划款指令无效，并将加盖管理人业务章的撤销该指令的书面说明发送至托管人。托管人不承担因未执行该指令造成损失的责任。

## （四）管理人发送错误指令的情形和处理程序

管理人发送错误指令的情形包括指令违反法律法规和集合计划合同，指令发送人员无权或超越权限发送指令。

托管人在履行监督职能时，发现管理人的划款指令错误时，有权拒绝执行，并及时通知管理人及时纠正。管理人收到通知后，应及时核对确认并出具书面说明并加盖业务用章，说明指令错误原因及纠正方案，将纠正工作进度、情况及结果及时通知托管人。

（五）托管人依照法律法规暂缓、拒绝执行指令的情形和处理程序

托管人在履行监督职能时，发现管理人的划款指令违法、违规，或者违反《管理合同》约定的，应当拒绝执行，并立即通知管理人。

（六）托管人未按照管理人指令执行的处理方法

托管人由于自身原因造成未按照管理人发送的合理、有效的指令执行，由托管人承担相应的责任。

（七）更换被授权人员的程序

管理人更换被授权人、更改或终止被授权人员的权限，必须提前至少一个工作日，向托管人发出授权变更文件。授权变更文件应加盖公章并由法定代表人或其授权代表签署，若由授权代表签署，还应附上法定代表人的授权书。管理人发送授权变更通知后，应及时电话通知托管人。托管人收到授权变更通知当日将回函发送至管理人并电话向管理人确认。管理人在此后三个工作日内将被授权人变更通知的正本送交托管人。托管人收到管理人发出的被授权人终止或更换书面通知之前，原被授权人及其签字继续有效。



托管人收到授权文件并经管理人电话确认后，授权文件即生效。如果授权文件中载明具体生效时间的，该生效时间不得早于托管人收到授权文件并经电话确认的时点。如早于，则以托管人收到授权文件并经电话确认的时点为授权文件的生效时间。

#### （八）其他事项

1、管理人出具的划款指令必须要素齐全，词语准确。管理人出具的划款指令要素不全或语义模糊的，托管人有权要求管理人重新出具相关划款指令。

2、除因故意或过失致使集合计划的利益受到损害而负赔偿责任外，托管人对执行管理人指令对集合计划财产造成的损失不承担赔偿责任。托管人因及时、合法、正确执行管理人投资指令而产生的相关法律责任，由管理人承担，托管人不承担该责任。

3、管理人认可市场的相关登记结算机构按各自业务规则向托管人发送的结算数据，视为管理人向托管人发送的指令。

4、因管理人或托管人技术系统接口标准发生变化或系统升级等原因可能影响电子指令的正常运行，应至少提前一个月通知对方，并协助对方对技术系统进行改造或升级。

## 七、交易及清算交收安排

### （一）选择代理证券买卖的证券经营机构的标准和程序

管理人应设计选择代理证券买卖的证券经营机构的标准和程序。管理人负责根据标准和程序选择代理本集合计划证券买卖的证券经营机构，租用其交易单元作为集合计划的专用交易单元。管理人和被选中的证券经营机构签订委托协议，管理人应提前通知托管人，并将被选中的证券经营机构提供的《基金用户交易单位变更申请表》及时送达托管人，确保托管人申请接收结算数据。管理人应根据有关规定，在集合计划的中期报告和年度报告中将所选证券经营机构的有关情况及交易信息予以披露，并将该等情况及集合计划交易单元号、佣金费率等基本信息以及变更情况及时以书面形式通知托管人。

### （二）集合计划投资证券后的清算交收安排

#### 1、清算与交收

管理人与托管人应根据有关法律法规及相关业务规则，签订《证券资金结算协议》，用以明确管理人与托管人在证券交易资金结算业务中的责任。资金汇划由及托管人根据管理人的交易成交结果具体办理。

管理人违反法律法规的规定、集合计划合同以及本协议的约定进行证券投资或违反双方签订的《证券资金结算协议》而造成集合计划投资清算困难和风险的，托管人发现后应立即通知管理人，由管理人负责解决，由此给本集合计划、托管人造成的损失由管理人承担。

管理人应采取合理措施，在T日日终保证本集合计划托管专户内的资金余额足够用于T+1日证券交易结算资金的划付。如T日日终本集合计划托管专户内的资金不足额，管理人同意按中国结算相关业务规则办理。

## 2、集合计划出现超买或超卖的责任认定及处理程序

托管人在履行监督职能时，如果发现集合计划投资证券过程中出现超买或超卖现象，应立即提醒管理人，管理人应当积极妥善处理，保证履行清算交收职责。如给本集合计划、托管人造成的损失由管理人承担。

## 3、集合计划无法按时支付证券清算款的责任认定及处理程序

管理人应保证托管人在执行管理人发送的划款指令时，托管专户或资金交收账户（除登记公司收保或冻结资金外）上有充足的资金。集合计划的资金头寸不足时，托管人有权拒绝管理人发送的划款指令并及时通知管理人。管理人在发送划款指令时应充分考虑托管人的划款处理时间。如因非托管人的原因导致无法按时支付证券清算款，由此给本集合计划、托管人造成的损失由相关责任方承担。

### （三）资金、证券账目及交易记录的核对

管理人与托管人按日进行交易记录的核对。集合计划资产净值、每万份集合计划暂估净收益、7日年化暂估收益率之前，必须保证当天所有实际交易记录与集合计划会计账簿上的交易记录完全一致。如果实际交易记录与会计账簿记录不一致，造成集合计划会计核算不完整或不真实，由此导致的损失由集合计划会计责任方承担。

对集合计划的资金账目，由相关各方每交易日对账一次，确保相关各方账账相符。

对集合计划证券账目，由相关各方每交易日进行对账。

对实物券账目，每月月末相关各方进行账实核对。

对交易记录，由相关各方每交易日对账一次。

（四）申购、赎回、转换集合计划的资金清算、数据传递及托管协议当事人的责任

1、托管协议当事人在集合计划的申购、赎回、转换中的责任

集合计划的投资者可通过管理人的直销中心和销售机构进行申购和赎回申请，集合计划份额申购、赎回的确认、清算由份额登记机构负责。托管人负责接收并确认及资金的到账情况，以及依照管理人的投资指令来划付赎回款项。

2、集合计划的数据传递

管理人应将每个开放日11:00之前向托管人发送前一开放日的经确认的申购、赎回、转换集合计划份额的数据。管理人应对传递的申购、赎回、转换集合计划份额的数据真实性、准确性、完整性负责。

管理人应通过与托管人建立的加密系统发送有关数据，如因各种原因，该系统无法正常发送，管理人应以书面形式（盖章生效的纸制清算汇总表）通知托管人相关集合计划数据，并在系统恢复正常后补发数据。管理人向托管人发送的数据，双方各自按有关规定保存。

如管理人委托其他机构办理本集合计划的登记业务，应保证上述相关事宜按时进行。否则，由管理人承担相应的责任。

### 3、集合计划的资金清算

集合计划托管账户与在托管人处备案的用于本集合计划申购、赎回、分红资金结算的客户资金交易结算账户间的资金清算遵循“全额清算、净额交收”的原则，即按照托管账户当日应收资金与托管账户应付额的差额来确定托管专户净应收额或净应付额，以此确定资金交收额。

当存在托管账户净应收额时，管理人负责将托管专户净应收额在资金交收日日终前从客户资金交易结算账户划到集合计划托管专户，托管人在资金到账后应立即通知管理人进行账务处理；当存在托管专户净应付额时，托管人按照管理人的划款指令将托管专户净应付额在资金交收日日终前划付至客户资金交易结算账户。如遇特殊情况，双方协商处理。

当存在托管账户净应付额时，如集合计划托管专户有足够的资金，托管人应按时拨付；因集合计划托管专户没有足够的资金，导致托管人不能按时拨付，托管人应及时通知管理人，如系管理人的原因造成，责任由管理人承担。特殊情况时，双方协商处理。

#### （五）投资银行存款的约定

- 1、本集合计划投资银行存款，采用双方认可的方式办理。
- 2、管理人投资银行存款或办理存款支取时，应提前以书面或邮件通知托管人，以便托管人有足够的时间履行相应的业务操作程序。

## 八、集合计划资产净值计算和会计核算

(一) 集合计划资产净值、每万份集合计划暂估净收益和 7 日年化暂估收益率的计算、复核与完成的时间及程序

1、集合计划资产净值、每万份集合计划暂估净收益和 7 日年化暂估收益率

集合计划资产净值是指集合计划资产总值减去集合计划负债后的价值。

每万份集合计划暂估净收益是按照相关法规计算的每万份集合计划份额的日暂估净收益，精确到小数点后第 4 位，小数点后第 5 位四舍五入。本集合计划的收益分配是按日结转份额的，7 日年化暂估收益率是以最近 7 个自然日(含节假日)的每万份集合计划暂估净收益所折算的年收益率，精确到 0.001%，百分号内小数点后第 4 位四舍五入。国家另有规定的，从其规定。

2、复核程序

管理人每个工作日计算集合计划资产净值、每万份集合计划暂估净收益和 7 日年化暂估收益率，经托管人复核无误后，由管理人按规定公告。但管理人根据法律法规或集合计划合同的规定暂停估值时除外。

3、根据有关法律法规，集合计划资产净值、每万份集合计划暂估净收益和 7 日年化暂估收益率计算和集合计划会计核算的义务由管理人承担。本集合计划的会计责任方由管理人担任，因此，就与本

集合计划有关的会计问题，如经相关各方在平等基础上充分讨论后，仍无法达成一致意见的，按照管理人对每万份集合计划暂估净收益和7日年化暂估收益率的计算结果对外予以公布。

## （二）集合计划资产估值方法和特殊情形的处理

### 1、估值对象

集合计划所拥有的各类证券和银行存款本息、应收款项、其他投资等资产及负债。

### 2、估值方法

本集合计划估值采用“摊余成本法”，并通过计算暂估收益率的方法每日确认各类金融工具的暂估收益：

（1）银行存款以成本列示，每日按照约定利率预提收益，直至分红期末按累计收益除以累计份额确定实际分配的收益率；分红期内遇银行存款提前解付的，按调整后利率预提收益，同时冲减前期已经预提的收益；

（2）回购交易以成本列示，按约定利率在实际持有期间内逐日预提收益；

（3）债券以买入成本列示，按票面利率并考虑其买入时的溢价与折价，在剩余存续期内按实际利率法进行摊销，每日预提损益；

（4）为了避免采用“摊余成本法”计算的计划资产净值与按市场利率和交易市价计算的集合计划资产净值发生重大偏离，从而对集合计划份额持有人的利益产生稀释和不公平的结果，集合计划管理人于每一估值日，采用估值技术，对集合计划持有的估值对象进行重新

评估，即“影子定价”。当“影子定价”确定的集合计划资产净值与“摊余成本法”计算的集合计划资产净值负偏离度绝对值达到 0.25% 时，管理人应当在 5 个交易日内将负偏离度绝对值调整到 0.25% 以内，当正偏离度绝对值达到 0.5% 时，管理人应当暂停接受申购并在 5 个交易日内将正偏离度绝对值调整到 0.5% 以内。当负偏离度绝对值达到 0.5% 时，管理人应当使用风险准备金或者固有资金弥补潜在资产损失，将负偏离度绝对值控制在 0.5% 以内。当负偏离度绝对值连续两个交易日超过 0.5% 时，管理人应当采用公允价值估值方法对持有投资组合的账面价值进行调整，或者采取暂停接受所有赎回申请并终止集合计划合同进行财产清算等措施，并履行信息披露义务；

(5) 如有确凿证据表明按原有方法进行估值不能客观反映上述资产或负债公允价值的，管理人可根据具体情况与托管人商定后，按最能反映公允价值的方法估值；

(6) 相关法律法规以及监管部门、自律规则另有规定的，从其规定。如有新增事项，按国家最新规定估值。

如管理人或托管人发现集合计划估值违反集合计划合同订明的估值方法、程序及相关法律法规的规定或者未能充分维护计划份额持有人利益时，应立即通知对方，共同查明原因，双方协商解决。

根据有关法律法规，集合计划资产净值、每万份集合计划暂估净收益及七日年化暂估收益率计算和集合计划会计核算的义务由管理人承担。本集合计划的会计责任方由管理人担任，因此，就与本集合计划有关的会计问题，如经相关各方在平等基础上充分讨论后，仍无



法达成一致的意見，按照管理人对每万份集合计划暂估净收益及七日年化暂估收益率的计算结果对外予以公布。

### 3、特殊情形的处理

(1) 管理人或托管人按估值方法的第(5)项进行估值时，所造成的误差不作为集合计划资产估值错误处理。

(2) 由于不可抗力原因，或由于证券交易所、证券经纪机构、登记结算公司发送的数据错误等，管理人和托管人虽然已经采取必要、适当、合理的措施进行检查，但是未能发现该错误而造成的集合计划资产估值错误，管理人、托管人免除赔偿责任。但管理人、托管人应积极采取必要的措施减轻或消除由此造成的影响。

#### (三) 估值错误的处理方式

管理人和托管人将采取必要、适当、合理的措施确保集合计划资产估值的准确性、及时性。当集合计划资产的计价导致每万份集合计划暂估净收益小数点后2位以内(含第2位)或七日年化暂估收益率百分号内小数点后3位以内(含第3位)发生差错时，视为估值错误。

集合计划合同的当事人应按照以下约定处理：

#### 1、估值错误类型

本集合计划运作过程中，如果由于管理人或托管人、或登记机构、或销售机构、或投资人自身的过错造成估值错误，导致其他当事人遭受损失的，过错的责任人应当对由于该估值错误遭受损失当事人(“受损方”)的直接损失按下述“估值错误处理原则”给予赔偿，承担赔偿责任。

上述估值错误的主要类型包括但不限于：资料申报差错、数据传输差错、数据计算差错、系统故障差错、下达指令差错等。

## 2、估值错误处理原则

(1) 估值错误已发生，但尚未给当事人造成损失时，估值错误责任方应及时协调各方，及时进行更正，因更正估值错误发生的费用由估值错误责任方承担；由于估值错误责任方未及时更正已产生的估值错误，给当事人造成损失的，由估值错误责任方对直接损失承担赔偿责任；若估值错误责任方已经积极协调，并且有协助义务的当事人有足够的时间进行更正而未更正，则其应当承担相应赔偿责任。估值错误责任方应对更正的情况向有关当事人进行确认，确保估值错误已得到更正。

(2) 估值错误的责任方对有关当事人的直接损失负责，不对间接损失负责，并且仅对估值错误的有关直接当事人负责，不对第三方负责。

(3) 因估值错误而获得不当得利的当事人负有及时返还不当得利的义务。但估值错误责任方仍应对估值错误负责。如果由于获得不当得利的当事人不返还或不全部返还不当得利造成其他当事人的利益损失（“受损方”），则估值错误责任方应赔偿受损方的损失，并在其支付的赔偿金额的范围内对获得不当得利的当事人享有要求交付不当得利的权利；如果获得不当得利的当事人已经将此部分不当得利返还给受损方，则受损方应当将其已经获得的赔偿额加上已经获得的不当得利返还的总和超过其实际损失的差额部分支付给估值错误责

任方。

(4) 估值错误调整采用尽量恢复至假设未发生估值错误的正确情形的方式。

(5) 按法律法规规定的其他原则处理估值错误。

### 3、估值错误处理程序

估值错误被发现后，有关的当事人应当及时进行处理，处理的程序如下：

(1) 查明估值错误发生的原因，列明所有的当事人，并根据估值错误发生的原因确定估值错误的责任方；

(2) 根据估值错误处理原则或当事人协商的方法对因估值错误造成的损失进行评估；

(3) 根据估值错误处理原则或当事人协商的方法由估值错误的责任方进行更正和赔偿损失；

(4) 根据估值错误处理的方法，需要修改集合计划登记机构交易数据的，由集合计划登记机构进行更正，并就估值错误的更正向有关当事人进行确认。

### 4、集合计划估值错误处理的方法如下：

(1) 集合计划估值计算出现错误时，管理人应当立即予以纠正，通报托管人，并采取合理的措施防止损失进一步扩大。

(2) 错误偏差达到集合计划资产净值的 0.25%时，管理人应当通报托管人并报中国证监会备案；错误偏差达到集合计划资产净值的 0.5%时，管理人应当公告并报中国证监会备案。

(3) 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。

#### (四) 暂停估值的情形

1、集合计划投资所涉及的证券交易市场遇法定节假日或因其他原因暂停营业时；

2、因不可抗力致使管理人、托管人无法准确评估集合计划资产价值时；

3、当前一估值日集合计划资产净值 50%以上的资产出现无可参考的活跃市场价格且采用估值技术仍导致公允价值存在重大不确定性时，经与托管人协商确认后，管理人应当暂停估值；

4、中国证监会和集合计划合同认定的其它情形。

#### (五) 集合计划会计制度

按国家有关部门规定的会计制度执行。

#### (六) 集合计划账册的建立

管理人进行会计核算并编制集合计划财务会计报告。管理人、托管人分别独立地设置、记录和保管本集合计划的全套账册。若管理人和托管人对会计处理方法存在分歧，应以管理人的处理方法为准。若当日核对不符，暂时无法查找到错账的原因而影响到集合计划资产净值的计算和公告的，以管理人的账册为准。

#### (七) 集合计划财务报表与报告的编制和复核

##### 1、财务报表的编制

集合计划财务报表由管理人编制，托管人复核。

## 2、报表复核

托管人在收到管理人编制的集合计划财务报表后，进行独立的复核。核对不符时，应及时通知管理人共同查出原因，进行调整，直至双方数据完全一致。

## 3、财务报表的编制与复核时间安排

### (1) 报表的编制

集合计划合同生效后，招募说明书的信息发生重大变更的，管理人应当在3个工作日内，更新招募说明书并登载在规定网站上；招募说明书其他信息发生变更的，管理人至少每年更新一次。集合计划终止运作的，管理人不再更新招募说明书。

管理人应当在每个季度结束之日起15个工作日内完成集合计划季度报告的编制；在上半年结束之日起2个月内完成集合计划中期报告的编制；在每年结束之日起3个月内完成集合计划年度报告的编制。集合计划年度报告的财务会计报告应当经过审计。集合计划合同生效不足2个月的，管理人可以不编制当期季度报告、中期报告或者年度报告。

### (2) 报表的复核

管理人应及时完成报表编制，将有关报表提供托管人复核；托管人在复核过程中，发现双方的报表存在不符时，管理人和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。如果管理人与托管人不能于应当发布公告之日前就相关报表达成一致，管理人有权按照其编制的报表对外发布公告，托管人有权就相关情况报证监会备

案。

托管人在对财务会计报告、季度报告、中期报告或年度报告复核完毕后，需盖章确认或出具相应的托管报告。管理人应留足充分的时间，便于托管人复核相关报表及报告。

## 九、集合计划收益分配

### （一）集合计划收益分配的原则

集合计划收益分配应遵循下列原则：

- 1、本集合计划每份集合计划份额享有同等分配权；
- 2、本集合计划收益“每日计提、按季支付”，收益支付方式为现金分红；
- 3、本计划采用 1.00 元固定份额净值交易方式（法律法规另有规定的情形除外），自集合计划合同生效日起，本集合计划根据每日计划收益情况，以每万份集合计划暂估净收益为基准，为投资人每日计算当日暂估收益，并在分红日根据实际净收益按季集中支付；当分红日实际每万份集合计划净收益和七日年化收益率与暂估值有差异时，管理人向投资者说明造成差异的具体原因；
- 4、本集合计划根据每日暂估收益情况，将当日暂估收益计入投资人账户，若当日暂估净收益大于零时，为投资人记正收益；若当日暂估净收益小于零时，为投资人记负收益；若当日暂估净收益等于零时，当日投资人不记收益；
- 5、本集合计划收益每季度集中支付一次。如投资者的累计实际收益为负，则为份额持有人缩减相应的份额；遇投资者剩余份额不足以扣减的情形，管理人将根据内部应急机制保障集合计划平稳运行；
- 6、投资者赎回集合计划份额时，其累计未支付收益不一并支付，将在季度分红时支付；
- 7、投资者解约情形下，管理人将按照当期年化暂估收益率与同

期中国人民银行公布的活期存款基准利率孰低的原则对该投资人进行收益分配；

8、当日申购的集合计划份额自下一个工作日起，享有本集合计划的收益分配权益；当日赎回的集合计划份额自下一个工作日起，不享有本集合计划的收益分配权益；

9、在不违反法律法规、集合计划合同的约定以及对集合计划份额持有人利益无实质性不利影响的情况下，管理人可调整集合计划收益的分配原则和支付方式，不需召开集合计划份额持有人大会；

10、如需召开集合计划份额持有人大会，为确保集合计划份额持有人的表决权体现其持有的权益，管理人将于召开集合计划份额持有人大会的权益登记日当日统一为集合计划份额持有人进行累计未结转收益的结转；

11、法律法规或监管机构另有规定的从其规定。

## （二）集合计划收益分配方案的确定、公告与实施

集合计划收益分配方案由管理人拟定，并由托管人复核后确定。

管理人应当于每个交易日披露上一交易日每万份集合计划暂估净收益和7日年化暂估收益率。若遇法定节假日，应于节假日结束后第二个自然日，披露节假日期间的每万份集合计划暂估净收益、节假日最后一日的7日年化暂估收益率，以及节假日后首个工作日的每万份集合计划暂估净收益和7日年化暂估收益率。经中国证监会同意，可以适当延迟计算或公告。法律法规另有规定的，从其规定。

管理人计算产品暂估净收益时，应当在产品预提收入的基础上，扣除产品运作过程中发生的各项费用。产品不得计提业绩报酬。



管理人应当提示投资者，产品每万份集合计划暂估净收益和 7 日年化暂估收益率，与分红日实际每万份集合计划净收益和 7 日年化收益率可能存在差异。差异实际发生时，管理人应当向投资者说明造成前述差异的具体原因。

## 十、集合计划信息披露

### （一）保密义务

托管人和管理人应按法律法规、集合计划合同的有关规定进行信息披露,拟公开披露的信息在公开披露之前应予保密。除按《基金法》、集合计划合同、《信息披露办法》及其他有关规定进行信息披露外,管理人和托管人对集合计划运作中产生的信息以及从对方获得的业务信息应予保密。但是,如下情况不应视为管理人或托管人违反保密义务:

- 1、非因管理人和托管人的原因导致保密信息被披露、泄露或公开;
- 2、管理人和托管人为遵守和服从法院判决或裁定、仲裁裁决或中国证监会等监管机构的命令、决定所做出的信息披露或公开。

### （二）信息披露的内容

集合计划的信息披露内容主要包括集合计划招募说明书、集合计划合同、托管协议、产品资料概要、集合计划合同生效公告、每万份集合计划暂估净收益和7日年化暂估收益率、集合计划定期报告(包括集合计划年度报告、中期报告和季度报告)、临时报告、澄清公告、集合计划份额持有人大会决议、集合计划清算报告及中国证监会规定的其他信息。集合计划年度报告需经符合《证券法》规定的会计师事务所审计后,方可披露。

### （三）托管人和管理人在信息披露中的职责和信息披露程序

#### 1、职责

托管人和管理人在信息披露过程中应以保护集合计划份额持有人利益为宗旨，诚实信用，严守秘密。管理人负责办理与集合计划有关的信息披露事宜，托管人应当按照相关法律法规和集合计划合同的约定，对于本章第（二）条中应由托管人复核的事项进行复核，托管人复核无误后，由管理人予以公布。

对于不需要托管人(或管理人)复核的信息，管理人(或托管人)在公告前应告知托管人(或管理人)。

管理人和托管人应积极配合、互相监督，保证其履行按照法定方式和限时披露的义务。

管理人应当在中国证监会规定的时间内，将应予披露的集合计划信息通过中国证监会规定媒介披露。根据法律法规应由托管人公开披露的信息，托管人将通过中国证监会规定媒介披露。

当出现下述情况时，管理人和托管人可暂停或延迟披露集合计划相关信息：

（1）集合计划投资所涉及的证券交易市场遇法定节假日或因其他原因暂停营业时；

（2）因不可抗力或其他情形致使管理人、托管人无法准确评估集合计划资产净值时；

（3）发生集合计划合同约定的暂停估值的情形；

（4）法律法规规定、中国证监会或集合计划合同认定的其他情形。

## 2、程序

按有关规定须经托管人复核的信息披露文件，由管理人起草、并

经托管人复核后由管理人公告。发生集合计划合同中规定需要披露的事项时，按集合计划合同规定公布。

### 3、信息文本的存放

予以披露的信息文本，应当按照相关法律法规规定置备于管理人/托管人处，投资者可以免费查阅。在支付工本费后可在合理时间获得上述文件的复制件或复印件。管理人和托管人应保证文本的内容与所公告的内容完全一致。

## 十一、集合计划费用

### （一）集合计划管理费的计提比例和计提方法

本集合计划的管理费按前一日集合计划资产净值的0.50%年费率计提。管理费的计算方法如下：

$$H = E \times 0.50\% \div \text{当年天数}$$

H为每日应计提的集合计划管理费

E为前一日的集合计划资产净值

当以0.50%的管理费计算的七日年化暂估收益率小于或等于2倍活期存款利率，管理人将调整管理费为0.25%，以降低每万份集合计划暂估净收益为负并引发销售机构交收透支的风险，直至该类风险消除，管理人方可恢复计提0.50%的管理费。管理人应在费率调整后依照《信息披露办法》的有关规定在规定媒介上公告。

### （二）集合计划托管费的计提比例和计提方法

在通常情况下，集合计划的托管费按前一日集合计划资产净值的0.05%年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.05\% \div \text{当年天数}$$

H为每日应计提的集合计划托管费

E为前一日的集合计划资产净值

### （三）销售服务费的计提方法、计提标准和支付方式

本集合计划的销售服务费按前一日集合计划资产净值的0.25%的年费率计提。销售服务费的计算方法如下：

$$H = E \times 0.25\% \div \text{当年天数}$$

H为每日应计提的销售服务费

E为前一日的集合计划资产净值

销售服务费每日计提，逐日累计至每月月末，按月支付。经管理人与托管人核对一致后，由托管人于次月前5个工作日内从集合计划财产中一次性支付给注册登记机构或管理人，由注册登记机构或管理人代付给销售机构。若遇法定节假日、公休日等，支付日期顺延。

（四）证券账户开户费用、账户维护费用、证券交易费用、集合计划银行汇划费用、集合计划合同生效后与本集合计划有关的信息披露费用、集合计划份额持有人大会费用、集合计划合同生效后与本集合计划有关的会计师费、律师费和诉讼费等根据有关法律法规、集合计划合同及相应协议的规定，列入当期集合计划费用。

（五）不列入集合计划费用的项目

1、管理人和托管人因未履行或未完全履行义务导致的费用支出或集合计划财产的损失；

2、管理人和托管人处理与集合计划运作无关的事项发生的费用；

3、原《东海证券现金管家集合资产管理计划管理合同》生效前的相关费用；

4、其他根据相关法律法规及中国证监会的有关规定不得列入集合计划费用的项目。

（六）集合计划管理费和集合计划托管费等费用的复核程序、支付方式和时间

## 1、复核程序

集合计划管理费、集合计划托管费每日计提，逐日累计至每月月末，按月支付。管理人与托管人协商确定其他费用的计提方式。托管人对集合计划管理费和集合计划托管费等，根据本托管协议和集合计划合同的有关规定进行复核。

## 2、支付方式和时间

管理人向托管人发送集合计划管理费划款指令，托管人复核指令并支付集合计划管理费给管理人。

托管人与管理人核对集合计划托管费并支付给托管人，及时将支付结果通知管理人。

管理人向托管人发送其他费用的划款指令，托管人复核指令并支付相关费用。

## （七）违规处理方式

托管人发现管理人违反《基金法》、集合计划合同、《运作办法》及其他有关规定从集合计划财产中列支费用时，托管人可要求管理人予以书面说明解释，如管理人无正当理由，托管人可拒绝支付。

## 十二、集合计划份额持有人名册的保管

### （一）集合计划份额持有人名册的内容

集合计划份额持有人名册的内容包括但不限于集合计划权益登记日的集合计划份额持有人名册、集合计划份额持有人大会登记日的集合计划份额持有人名册、每年最后一个交易日的集合计划份额持有人名册。

### （二）保管责任、保管方式和保管期限

集合计划份额持有人名册由集合计划登记机构根据管理人的指令编制和保管，并对集合计划份额持有人名册的真实性、完整性和准确性负责。

管理人和托管人应分别保管集合计划份额持有人名册，集合计划份额持有人名册的内容必须包括集合计划份额持有人的名称和持有的集合计划份额。保管方式可以采用电子或文档的形式，保存期不少于20年。托管人不得将所保管的集合计划份额持有人名册用于集合计划托管业务以外的其他用途，并应遵守保密义务。管理人和托管人如不能妥善保管，则按相关法规承担责任。

### （三）交接时间和方式

管理人应根据托管人的要求定期和不定期向托管人提供集合计划份额持有人名册，不得无故拒绝或延误提供，提供集合计划份额持有人名册的情况包括：

- 1、管理人于集合计划合同生效日及集合计划合同终止日后10个



个工作日内向托管人提供集合计划份额持有人名册；

2、管理人于集合计划份额持有人大会权益登记日、每年6月30日、每年12月31日后5个工作日内向托管人提供集合计划份额持有人名册；

3、除上述约定时间外，如果确因业务需要，托管人与管理人商议一致后，由管理人向托管人提供由登记机构编制的集合计划份额持有人名册。

### 十三、集合计划有关文件档案的保存

#### （一）档案保存

管理人应保存集合计划财产管理业务活动的记录、账册、报表和其他相关资料。托管人应保存集合计划托管业务活动的记录、账册、报表和其他相关资料。管理人和托管人都应当按规定的期限保管。保存期限不少于20年。

#### （二）合同档案的建立

1、管理人签署重大合同文本后，应及时将合同文本正本送达托管人处。

2、管理人应及时将与本集合计划账务处理、资金划拨等有关合同、协议发送托管人。

#### （三）变更与协助

若管理人或托管人发生变更，未变更的一方有义务协助变更后的接任人接收相应文件。

（四）管理人和托管人应按各自职责完整保存原始凭证、记账凭证、集合计划账册、交易记录和重要合同等，承担保密义务并保存至少20年以上。

## 十四、管理人和托管人的更换

### （一）管理人的更换

#### 1、管理人的更换条件

有下列情形之一的，管理人职责终止：

- （1）被依法取消管理人资格；
- （2）被集合计划份额持有人大会解任；
- （3）依法解散、被依法撤销或被依法宣告破产；
- （4）法律法规及中国证监会规定的和集合计划合同约定的其他情形。

#### 2、管理人的更换程序

更换管理人必须依照如下程序进行：

（1）提名：新任管理人由托管人或由单独或合计持有10%以上（含10%）集合计划份额的集合计划份额持有人提名；

（2）决议：集合计划份额持有人大会在管理人职责终止后6个月内对被提名的管理人形成决议，该决议需经参加大会的集合计划份额持有人所持表决权的三分之二以上（含三分之二）表决通过，决议自表决通过之日起生效；

（3）临时管理人：新任管理人产生之前，由中国证监会指定临时管理人；

（4）备案：集合计划份额持有人大会选任管理人的决议须经中国证监会备案；

(5) 公告：管理人更换后，由托管人在更换管理人的集合计划份额持有人大会决议生效后2日内在规定媒介公告；

(6) 交接：管理人职责终止的，管理人应妥善保管集合计划管理业务资料，及时向临时管理人或新任管理人办理集合计划管理业务的移交手续，临时管理人或新任管理人应及时接收。新任管理人应与托管人核对集合计划资产总值；

(7) 审计：管理人职责终止的，应当按照法律法规规定聘请会计师事务所对集合计划财产进行审计，并将审计结果予以公告，同时报中国证监会备案，审计费用从集合计划财产中列支；

(8) 集合计划名称变更：管理人更换后，如果原任或新任管理人要求，应按其要求替换或删除集合计划名称中与原管理人有关的名  
称字样。

## (二) 托管人的更换

### 1、托管人的更换条件

有下列情形之一的，托管人职责终止：

- (1) 被依法取消集合计划托管资格；
- (2) 被集合计划份额持有人大会解任；
- (3) 依法解散、被依法撤销或被依法宣告破产；

(4) 法律法规及中国证监会规定的和资产管理合同约定的其他情形。

### 2、托管人的更换程序

- (1) 提名：新任托管人由管理人或由单独或合计持有10%以上(含

10%) 集合计划份额的集合计划份额持有人提名;

(2) 决议: 集合计划份额持有人大会在托管人职责终止后6个月内对被提名的托管人形成决议, 该决议需经参加大会的集合计划份额持有人所持表决权的三分之二以上(含三分之二)表决通过, 决议自表决通过之日起生效;

(3) 临时托管人: 新任托管人产生之前, 由中国证监会指定临时托管人;

(4) 备案: 集合计划份额持有人大会更换托管人的决议须经中国证监会备案;

(5) 公告: 托管人更换后, 由管理人在更换托管人的集合计划份额持有人大会决议生效后2日内在规定媒介公告;

(6) 交接: 托管人职责终止的, 应当妥善保管集合计划财产和集合计划托管业务资料, 及时办理集合计划财产和集合计划托管业务的移交手续, 新任托管人或者临时托管人应当及时接收。新任托管人与管理人核对集合计划资产总值;

(7) 审计: 托管人职责终止的, 应当按照法律法规规定聘请会计师事务所对集合计划财产进行审计, 并将审计结果予以公告, 同时报中国证监会备案, 审计费用在集合计划财产中列支。

### (三) 管理人与托管人同时更换

(1) 提名: 如果管理人和托管人同时更换, 由单独或合计持有集合计划总份额10%以上(含10%)的集合计划份额持有人提名新的管理人和托管人;

(2) 管理人和托管人的更换分别按上述程序进行;

(3) 公告: 新任管理人和新任托管人应在更换管理人和托管人的集合计划份额持有人大会决议生效后2日内在规定媒介上联合公告。

(四) 新管理人接收集合计划管理业务或新托管人接收集合计划财产和集合计划托管业务前, 原管理人或原托管人应继续履行相关职责, 并保证不做出对集合计划份额持有人的利益造成损害的行为。

## 十五、禁止行为

本托管协议当事人禁止从事的行为，包括但不限于：

（一）管理人、托管人将其固有财产或者他人财产混同于集合计划财产从事证券投资。

（二）管理人不公平地对待其管理的不同集合计划财产，托管人不公平地对待其托管的不同集合计划财产。

（三）管理人、托管人利用集合计划财产或者职务之便为集合计划份额持有人以外的第三人牟取利益。

（四）管理人、托管人向集合计划份额持有人违规承诺收益或者承担损失。

（五）管理人、托管人对他人泄漏集合计划运作和管理过程中任何尚未按法律法规规定的方式公开披露的信息。

（六）管理人在没有充足资金的情况下向托管人发出投资指令和赎回资金的划拨指令，或违规向托管人发出指令。

（七）托管人对管理人的正常有效指令拖延或拒绝执行。

（八）管理人、托管人在行政上、财务上不独立，其高级管理人员和其他从业人员相互兼职。

（九）托管人私自动用或处分集合计划财产，根据管理人的合法指令、集合计划合同或托管协议的规定进行处分的除外。

（十）管理人、托管人不得利用集合计划财产用于下列投资或者活动：

- 1、承销证券；
- 2、违反规定向他人贷款或者提供担保；
- 3、从事承担无限责任的投资；

4、买卖其他集合计划份额或基金份额，但是中国证监会另有规定的除外；

5、向其管理人、托管人出资；

6、从事内幕交易、操纵证券交易价格及其他不正当的证券交易活动；

7、法律、行政法规和中国证监会规定禁止的其他活动。法律、行政法规或监管部门取消上述限制，如适用于本集合计划，管理人在履行适当程序后，则本集合计划投资不再受相关限制。

（十一）法律法规和集合计划合同禁止的其他行为，以及依照法律、行政法规有关规定，由中国证监会规定禁止管理人、托管人从事的其他行为。



## 十六、集合计划托管协议的变更、终止和集合计划财产的清算

### （一）集合计划托管协议的变更与终止

#### 1、集合计划托管协议的变更程序

本协议双方经协商一致，可以对协议的内容进行变更。变更后的托管协议，其内容不得与集合计划合同的规定存在任何冲突。集合计划托管协议的变更报中国证监会备案。

#### 2、集合计划托管协议终止的情形

发生以下情况，本协议终止：

（1）集合计划合同终止；

（2）托管人解散、依法被撤销、破产或有其他托管人接管集合计划财产；

（3）管理人解散、依法被撤销、破产或有其他管理人接管集合计划管理权；

（4）发生相关法律法规、中国证监会或集合计划合同规定的终止事项。

### （二）集合计划终止后的财产清算

#### 1、集合计划财产清算小组

（1）自出现集合计划合同终止事由之日起30个工作日内成立集合计划财产清算小组，管理人组织集合计划财产清算小组并在中国证监会的监督下进行集合计划清算。

（2）集合计划财产清算小组成员由管理人、托管人、符合《中

《中华人民共和国证券法》规定的注册会计师、律师以及中国证监会指定的人员组成。集合计划财产清算小组可以聘用必要的工作人员。

(3) 在集合计划财产清算过程中，管理人和托管人应各自履行职责，继续忠实、勤勉、尽责地履行集合计划合同和本托管协议规定的义务，维护集合计划份额持有人的合法权益。

(4) 集合计划财产清算小组负责集合计划财产的保管、清理、估价、变现和分配。集合计划财产清算小组可以依法进行必要的民事活动。

## 2、集合计划财产清算程序

集合计划合同终止，应当按法律法规和集合计划合同的有关规定对集合计划财产进行清算。集合计划财产清算程序主要包括：

(1) 集合计划合同终止情况出现时，由集合计划财产清算小组统一接管集合计划；

(2) 对集合计划财产和债权债务进行清理和确认；

(3) 对集合计划财产进行估值和变现；

(4) 制作清算报告；

(5) 聘请会计师事务所对清算报告进行外部审计，聘请律师事务所对清算报告出具法律意见书；

(6) 将清算报告报中国证监会备案并公告；

(7) 对集合计划剩余财产进行分配。

集合计划财产清算的期限为6个月，但因本集合计划所持证券的流动性受到限制而不能及时变现的，清算期限相应顺延。

### 3、清算费用

清算费用是指集合计划财产清算小组在进行集合计划财产清算过程中发生的所有合理费用，清算费用由集合计划财产清算小组优先从集合计划财产中支付。

### 4、集合计划财产按下列顺序清偿：

- (1) 支付清算费用；
- (2) 交纳所欠税款；
- (3) 清偿集合计划债务；
- (4) 按集合计划份额持有人持有的集合计划份额比例进行分配。

集合计划财产未按前款（1）-（3）项规定清偿前，不分配给集合计划份额持有人。

### 5、集合计划财产清算的公告

清算过程中的有关重大事项须及时公告；集合计划财产清算报告经符合《中华人民共和国证券法》规定的会计师事务所审计并由律师事务所出具法律意见书后报中国证监会备案并公告。集合计划财产清算公告于集合计划财产清算报告报中国证监会备案后5个工作日内由集合计划财产清算小组进行公告，集合计划财产清算小组应当将清算报告登载在规定网站上，并将清算报告提示性公告登载在规定报刊上。

### 6、集合计划财产清算账册及文件的保存

集合计划财产清算账册及有关文件由托管人保存不低于法律法规规定的最低期限。

## 十七、违约责任

(一)如果由于管理人或托管人不履行本协议或者履行本协议不符合约定的,由违约方承担违约责任。

(二)因托管协议当事人违约给集合计划财产或者集合计划份额持有人造成损害的,应当分别对各自的行为依法承担赔偿责任;因共同行为给集合计划财产或者集合计划份额持有人造成损害的,应当承担连带赔偿责任。但是发生下列情况,当事人可以免责:

1、管理人和/或托管人按照当时有效的法律法规或中国证监会的规定的作为或不作为而造成的损失等;

2、管理人对按照集合计划合同规定的投资原则行使或不行使其投资权而造成的损失;

3、当事人无法预见、无法抗拒、无法避免且在本协议由管理人、托管人签署之日后发生的,使本协议当事人无法全部履行或无法部分履行本协议的任何事件,包括但不限于洪水、地震及其他自然灾害、战争、骚乱、火灾、政府征用、没收、法律变化、突发停电或其他突发事件、证券交易所非正常暂停或停止交易。

(三)托管协议当事人违反托管协议,给另一方当事人造成损失的,应承担赔偿责任。当事人一方违约,给集合计划财产造成损失的,应承担赔偿责任,另一方当事人有权利及义务代表集合计划向违约方追偿。

(四)当事人一方违约,另一方在职责范围内有义务及时采取必

---

要的措施，应尽力防止损失的扩大。没有采取适当措施致使损失进一步扩大的，不得就扩大的损失要求赔偿。非违约方因防止损失扩大而支出的合理费用由违约方承担。

（五）违约行为虽已发生，但本托管协议能够继续履行的，在最大限度地保护集合计划利益的前提下，管理人和托管人应当继续履行本协议。若管理人或托管人因履行本协议而被起诉，另一方应提供合理的必要支持。

（六）由于管理人、托管人不可控制的因素导致业务出现差错，管理人和托管人虽然已经采取必要、适当、合理的措施进行检查，但是未能发现错误的，由此造成集合计划财产或集合计划份额持有人损失，管理人和托管人免除赔偿责任。但是管理人和托管人应积极采取必要的措施消除或减轻由此造成的影响。

## 十八、争议解决方式

相关各方当事人同意，因本协议而产生的或与本协议有关的一切争议，除经友好协商可以解决的，应提交中国国际经济贸易仲裁委员会根据该会当时有效的仲裁规则进行仲裁，仲裁地点为北京市，仲裁裁决是终局性的并对相关各方均有约束力，除非仲裁裁决另有规定，仲裁费用由败诉方承担。

争议处理期间，相关各方当事人应恪守管理人和托管人职责，继续忠实、勤勉、尽责地履行集合计划合同和托管协议规定的义务，维护集合计划份额持有人的合法权益。

本协议受中华人民共和国法律管辖。

## 十九、集合计划托管协议的效力

(一)管理人在向中国证监会申请集合计划合同变更时提交的本集合计划托管协议草案,该等草案系经托管协议当事人双方签章以及双方法定代表人或授权代表签章,协议当事人双方可能不时根据中国证监会的意见修改托管协议草案。托管协议以中国证监会批准的文本为正式文本。

(二)集合计划托管协议自集合计划合同成立之日起成立,自集合计划合同生效之日起生效。集合计划托管协议的有效期自其生效之日起至该集合计划财产清算结果报中国证监会备案并公告之日止。

(三)集合计划托管协议自生效之日对托管协议当事人具有同等的法律约束力。

(四)集合计划托管协议正本一式六份,除上报有关监管机构一式二份外,管理人和托管人分别持有二份,每份具有同等的法律效力。

## 二十、集合计划托管协议的签订

本托管协议经管理人和托管人认可后，由该双方当事人在集合计划托管协议上签章，并由各自的法定代表人或授权代表签章，并注明集合计划托管协议的签订地点和签订日期。



( 本页为签署页 )

管理人：东海证券股份有限公司

法定代表人（或授权代表）：\_\_\_\_\_

签订日期：    年    月    日

签订地点：

托管人：中国证券登记结算有限责任公司

法定代表人（或授权代表）：\_\_\_\_\_

签订日期：    年    月    日

签订地点：