

（上接A2版）

- （3）对基金财产进行估值和变现；
- （4）聘请清算报告；
- （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）对基金财产进行分配；
- （8）基金财产清算的期限为6个月，但因基金所持证券流动性受限等客观因素影响情形下，基金财产清算小组可根据清算的具体情况适当延长清算期限，并提前公告。

（四）清算费用
清算费用是指基金财产清算小组在进行基金清算过程中发生的所有合理费用，清算费用由基金财产清算小组优先从基金财产中支付。

依据基金财产清算的分配方案，将基金财产清算后的全部剩余资产扣除基金财产清算费用、交纳所欠税款并清偿基金债务后，按基金份额持有人持有的基金份额比例进行分配。

（六）基金财产清算的公告

清算过程中的有关重大事项及时公告；基金财产清算报告经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。基金财产清算公告于基金财产清算报告报中国证监会备案并确认后5个工作日内由基金财产清算小组进行公告。

（七）基金财产清算账册及文件的保存

基金财产清算账册及有关文件由基金托管人保管，保存15年以上。

四、争议的处理

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，如经友好协商未能解决的，应提交广州仲裁委员会，根据该会当时有效的仲裁规则进行仲裁，仲裁地点为广州，仲裁裁决是终局的，并对各方当事人具有约束力，仲裁费败诉方承担。

争议处理期间，双方当事人应恪守基金管理人和本基金托管人职责，各自继续忠实、勤勉、尽责地处理基金合同项下的义务，维护基金份额持有人的合法权益。

《基金合同》受中国法律管辖。（仅为本合同之目的，在此不包含香港特别行政区、澳门特别行政区及台湾地区法律。）

五、基金合同存放地和投资者取得合同的方式
基金合同可印制形成，投资者可在基金管理人、基金托管人、销售机构的办公场所和营业场所查

第十九部分基金托管协议的内容摘要

一、托管协议当事人

- （一）基金管理人（或简称“管理人”）
名称：广发基金管理有限公司
住所：广东省珠海市横琴新区宝华路6号105室—49048（集中办公区）
法定代表人：孙树明
成立时间：2003年9月9日
注册地：杭州：中国证监会基金监管委员会
批准设立文号：证监基金字[2003]91号
组织形式：有限责任公司
注册资本：1,269.82亿元人民币
经营范围：基金募集、基金销售、资产管理、中国证监会许可的其他业务
存续期间：持续经营
电话：020-83936666
联系人：孙春香
（二）基金托管人（或简称“托管人”）
名称：杭州银行股份有限公司
住所：杭州下城区庆春路46号
办公地址：杭州市下城区庆春路46号
法定代表人：陈震山
成立时间：1996年6月25日
组织形式：股份有限公司
注册资本：人民币3,664,428,880元
存续期间：持续经营
批准设立机关及批准设立文号：中国人民银行 银复[1993]3254号
基金托管资格批文及文号：证监许可[2014] 837号

二、基金托管人对基金管理人的业务监督和复核

（一）基金托管人根据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定，对下述基金投资范围、投资对象进行监督。

本基金的投资范围具有良好流动性的金融工具，包括国内依法发行上市、的债券（包括国债、央行票据、金融债、地方政府债、企业债、公司债、短期融资券、超短期融资券、中期票据、次级债、可分离交易可转债的纯债部分、中小企业私募债、政策银行债）、资产支持证券、债券回购、银行存款（包括协议存款、定期存款及其他银行存款）、同业存单等金融工具；及法律法规和中国证监会允许基金投资的其他金融工具（但须符合中国证监会的相关规定）。

本基金不投资股票、权证，也不投资于可转换债券（可分离交易可转债的纯债部分除外），可交换债券。

如法律法规或监管机构以后允许基金投资其他品种，基金管理人可在履行适当程序后，可以将其纳入投资范围，其投资比例须符合有效的法律法规和相关规定。

基金的投资比例限制为：本基金对债券的投资比例不低于基金资产的 80%，但应开放期流动性需要，为保护基金份额持有人利益，在每次开放前10个工作日、开放期及开放期结束后10个工作日内期间内，本基金资产不受上述比例限制，开放期前一个交易日日终，应当保持现金或者到期日在一年以内的政府债券的投资比例不低于基金资产净值的5%，在封闭期内，本基金不受上述5%的限制，其中现金不包括结算备付金、存出保证金及应收申购款等。

如法律法规或中国证监会变更投资品种的投资比例限制，基金管理人、基金托管人书面协商一致并在履行适当程序后，可以调整上述投资品种的投资比例。

基金管理人根据有关法律法规的规定及基金合同的约定对下述基金投资比例进行监督：

- （1）本基金投资于债券资产的比例不低于基金资产的80%，但应开放期流动性需要，为保护基金份额持有人利益，在每次开放前10个工作日、开放期及开放期结束后10个工作日的期间内，本基金资产不受上述比例限制；
- （2）本基金在每个交易日日终，应当保持现金或到期日在一年以内的政府债券的投资比例不低于基金资产净值的5%，在封闭期内，本基金不受上述5%的限制，其中现金不包括结算备付金、存出保证金及应收申购款等；
- （3）本基金持有一家公司发行的证券，其市值不得超过基金资产净值的10%；
- （4）基金管理人管理的全部基金持有一家公司发行的证券，不超过该证券的10%；
- （5）本基金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基金资产净值的40%；在全国银行间同业市场的债券回购最长期限为1年，且到期后不得展期；
- （6）本基金投资于同一原始权益人的各类资产支持证券的比例，不得超过基金资产净值的10%；
- （7）本基金持有的全部资产支持证券，其市值不得超过基金资产净值的20%；
- （8）本基金持有的同一（指同一信用级别）资产支持证券的比例，不得超过该资产支持证券规模的10%；
- （9）本基金管理人管理的全部基金投资于同一原始权益人的各类资产支持证券，不得超过其各类资产支持证券合计规模的10%；
- （10）本基金主动投资于流动性受限资产的市值合计不得超过基金资产净值的15%，因证券市场波动、上市公司股票停牌、基金规模变动等基金管理人之外因素导致基金不符合前款所列比例限制的，基金管理人不得主动新增流动性受限资产的投资，超出比例的部分应在定期开放基金不在此类投资限制；

（11）基金管理人投资于信用评级不低于BBB级以上（含BBB）的资产支持证券。本基金持有资产支持证券期间，如果其信用等级下降，不再符合投资标准，应在评级报告发布之日起3个月内予以全部卖出；

（12）本基金持有单只中小企业私募债券，其市值不得超过基金资产净值的10%；

（13）本基金在封闭期内投资中小企业私募债券的投资比例，不得超过本基金的前次封闭运作期；本基金在开放期内投资中小企业私募债券的投资比例，不得超过投资后下一封闭期到期日的期限；

（14）开放期内，基金总资产不得超过基金净资产的140%；封闭期内，基金总资产不得超过基金净资产的200%；

（15）本基金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基金合同约定的投资范围保持一致；

除上述第（2）、（10）、（11）、（15）项规定以外，因证券市场波动、证券发行入合并、基金规模变动等基金管理人之外因素导致基金不符合上述比例限制的，基金管理人应当自下一个交易日起10个工作日内进行调整，但法律法规和中国证监会规定的特殊情形除外。

基金管理人根据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对下述基金关联交易进行监督。

基金管理人和本基金托管人应事先互相提供与本机构有控股关系的股东或者与本机构有其他重大关系的公司的名单及其最新资料，并披露所披露的关联交易关系的有效性、完整性、全面性。运用基金财产买卖基金管理人、基金托管人及其关联方发行的证券、或从事与其关联方有利益冲突的交易，基金管理人应当遵循基金份额持有人利益优先的原则，防范利益冲突，符合中国证监会的规定，并履行信息披露义务。

法律法规或中国证监会取消前述本基金关联交易限制，禁止行为规定或从事关联交易的条件和要求，本基金可不受相关限制；法律法规或监管部门对上述禁止行为规定或从事关联交易的条件和要求进行变更，本基金可以变更后的规定为准；经与基金托管人协商一致，基金管理人可依据法律法规或监管部门有关规定与基金合同进行变更，该变更无须召开基金份额持有人会议。

4.基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（1）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间市场交易期间的交易对手资信风险进行监督。

基金管理人向基金托管人提供符合法律法规规定及银行间市场的银行间市场交易对手的名单，并按照审慎的风险控制原则在该名单中约定交易对手所适用的交易结算方式。基金托管人在收到名单后2个工作日内，对基金管理人名单中约定的交易对手进行监督。

（2）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（3）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（4）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（5）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（6）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（7）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（8）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（9）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（10）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（11）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（12）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（13）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（14）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（15）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（16）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（17）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（18）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（19）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（20）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（21）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（22）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（23）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（24）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（25）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（26）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（27）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（28）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（29）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

（30）基金托管人依据有关法律法规的规定和《基金合同》的约定对基金管理人参与银行间债券市场进行监督。

日内向基金托管人收到后，基金管理人应及时定期或不定期对银行间市场现券及回购交易对手名单进行更新，名单中增加或减少银行间市场交易对手时须经基金托管人书面申请，基金托管人于2个工作日内回函确认更新后，对名单进行更新。基金管理人应向基金托管人书面确认后，被确认更新的名单开始生效，新名单生效日与本更新后的交易对手所进行尚未到结算日的交易，仍按照原名单执行。

如果基金托管人发现基金管理人存在与不在名单的银行间市场交易对手进行交易，应及时提醒基金管理人撤销交易，经提醒后基金管理人仍执行交易并造成基金资产损失的，基金托管人不承担责任，发生此等情时，基金托管人有报告中国证监会的义务。

（2）基金托管人对于基金管理人参与银行间市场交易的控制

基金管理人参与银行间市场进行现券买卖和回购交易时，需按交易对手名单中约定的该交易对手所适用的交易结算方式进行交易。如果基金管理人发现基金管理人没有按照事先约定的有利于信用风险控制的交易方式进行交易，基金托管人应及时提醒基金管理人予以纠正，基金托管人不承担责任。

（3）基金管理人参与银行间市场交易的核心交易对手为工商银行、中国工商银行、中国银行、建设银行、中国农业银行和交通银行，本基金投资银行存款应限于前述银行以外的银行存款出现由于存款银行信用风险而造成损失，如果基金托管人在运作过程中发现上述监督流程，则对于由于存款银行信用风险造成的损失，不承担赔偿责任。基金管理人应与基金托管人协商一致后，可以根据当时的市场情况对核心存款银行名单进行调整。

6.基金投资流通受限证券，应遵守《关于规范基金投资非公开发行股票行为的紧急通知》、《关于基金投资非公开发行股票等流通受限证券有关问题的规定》等有关法律法规规定。

（七）基金管理人对于基金投资中期票据的监督

（1）基金管理人管理的基金在投资中期票据前，基金管理人须根据法律、法规、监管部门的规定，制定严格的有关投资中期票据的风险控制及流动性风险管理预案，并书面提供给基金托管人，基金托管人根据上述文件对基金管理人投资中期票据的风险控制和比例进行监督。

（2）如未来有关法规、监管部门颁布法律法规对证券投资基金投资中期票据有规定的，从其约定。

（3）基金托管人有权监督基金管理人有关基金投资中期票据的法律法规遵守情况，有关制度、信用风险、流动性风险及信息披露的完善情况，有关比例、比例限制的履行情况。基金托管人发现基金管理人的上述事项违反法律法规及基金合同以及本协议规定的，应及时以书面形式通知基金管理人纠正，基金管理人应积极配合和协助基金托管人的监督和核查。基金管理人应及时核对相关情况并向基金托管人及时发出通知，并及时改正。基金托管人有权随时对通知事项进行核查，督促基金管理人改正，如果基金管理人违规事项未在限期内纠正的，基金托管人应报告中国证监会。

8.基金托管人发现基金管理人存在上述事项及投资指令或实际投资运作违反法律法规、《基金合同》和《托管协议》的规定，应及时以电话提醒或书面提示等方式通知基金管理人限期纠正，基金管理人应积极配合和协助基金托管人的监督和核查。基金管理人收到书面通知后应在下一工作日前及时核对并以书面形式给基金托管人发出回函，就基金托管人的疑义进行解释或说明，说明违规原因及纠正期限，并保证在规定的期限内及时改正。在上述规定期限内，基金托管人有权随时对通知事项进行复查，督促基金管理人改正。基金管理人对于基金托管人发出的违规事项未能在限期内纠正的，基金托管人应报告中国证监会。

9.若基金托管人发现基金管理人依据交易程序已经生效的指令违反法律、行政法规和其他有关规定，或者违反《基金合同》约定的，应当立即通知基金管理人，由此造成的损失不由基金托管人承担。

10.基金托管人发现基金管理人存在重大违规行为时，应及时报告中国证监会，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。基金管理人无正当理由，拒绝、阻挠对方根据《托管协议》规定进行监督、或采取拖延、欺诈等手段妨碍对方进行有效监督，情节严重或经基金托管人提出警告仍不改正的，基金托管人有权报告中国证监会。

三、基金管理人对于基金托管人的业务核查

（一）根据《基金法》、《基金合同》、本协议及其他有关规定，基金管理人就基金托管人是否及时执行基金管理人的划款指令，是否擅自动用基金资产、是否按时将分配给基金份额持有人的收益划入分红派息账户等事项，对基金托管人进行监督和核查。

1.基金管理人应对基金托管人保管的基金资产净值负责。基金管理人发现基金托管人未将基金资产实行分别管理，擅自挪用基金资产，因基金托管人的过错导致基金资产灭失、减值或处于危险状态的，基金管理人应立即以书面的方式要求基金托管人予以纠正并采取必要的补救措施。基金管理人也有义务要求基金托管人赔偿基金因此所遭受的损失。

2.基金管理人发现基金托管人的行为违反《基金法》、《基金合同》、本协议或有关基金法规的规定，应及时以书面形式通知基金托管人限期纠正，基金托管人应接到通知后立即核对并以书面形式给基金管理人发出回函。在限期内，基金管理人有权随时对通知事项进行复查，督促基金管理人改正。基金托管人对基金管理人通知的违规事项未在限期内纠正的，基金管理人应报告中国证监会。

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。

（二）基金管理人和本基金托管人有义务配合和协助对方履行本协议对基金业务往来监督、核查。对基金业务往来的书面提示，基金管理人应在规定时间内答复并执行，或就基金托管人的疑义进行解释或说明；对基金托管人依据法律法规、基金合同和本协议约定对基金资产净值和基金托管人应履行的监督、核查报告的事项，基金管理人应积极配合和协助基金托管人的监督和核查。基金管理人无正当理由，拒绝、阻挠对方根据本协议规定进行监督、或采取拖延、欺诈等手段妨碍对方进行有效监督，情节严重或经基金托管人提出警告仍不改正的，基金托管人有权报告中国证监会。

四、基金财产的保管

（一）基金财产保管的原则

1.基金财产应由基金托管人完整、完整地保管基金财产，未经基金管理人的正当指令，不得自行运用、处分、分配基金财产的任何资产。

2.基金财产应独立于基金管理人、基金托管人的固有财产。

3.基金财产应按照其独立于基金资产的资产和证券账户，对所托管的基金财产分别设置账户，与基金托管人其他受托人托管的基金财产资产严格分开管理，确保基金财产的完整与独立。

4.对于基金财产的保管，基金管理人（即）购过程产生的应付款项，由基金管理人负责从基金公开信息中基金管理人提供的任何资料中获取相关日期信息，应由基金管理人负责与有关当事人确定到账日期并通知基金托管人，到期日基金财产没有到达指定账户的，托管人应及时通知基金管理人采取相应措施进行催收，由此给基金造成的损失，基金管理人应向有关当事人承担赔偿责任。

（二）募集资金的验证

1.认购期内销售机构按销售协议的约定，将认购资金划入基金管理人（在具有托管资格的商业银行开设的基金募集专户），在基金募集行为结束后，任何人不得动用。

2.基金募集期满或基金停止募集时，募集的基金份额总额、基金募集金额、基金份额持有人人数符合《基金法》、《运作办法》等有关规定的，基金管理人应将募集到的全部资金划入基金托管人（在基金合同的名义下）设立的基金银行账户，由基金管理人及时在规定时间内，由基金管理人聘请具有从事证券业务资格的会计师事务所进行验资，出具验资报告，出具的验资报告应由参加验资的2名以上（含2名）中国注册会计师签字方为有效。

3.若基金募集期限届满，未能达到《基金合同》生效的条件，由基金管理人按规定办理退款等事宜，基金托管人应提供必要协助。

（三）基金财产的开设和管理

基金托管人以本基金的名义开设基金托管专户，保管基金的银行存款，并根据基金管理人合法合规的指令办理资金划付。该基金托管专户是基金托管人代表所托管的基金与中国证券登记结算有限责任公司进行一般结算的专用账户。该账户的开设和管理由基金托管人承担。本基金的一切货币收支活动，均需通过基金托管人的基金托管专户进行。

基金托管人应开立和使用，限于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银行账户；亦不得使用基金的任何银行账户进行本基金业务以外的活动。基金托管人应严格按照有关《银行账户管理办法》、《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。

（四）基金财产和证券交易资金的划付和保管

基金财产由基金托管人（与基金托管人）在中国证券登记结算有限公司上海分公司/深圳分公司开设基金托管专户。

基金托管人的开立和使用，限于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本基金的任何证券账户；亦不得使用本基金的任何账户进行本基金业务以外的活动。

基金证券账户的开设和证券账户卡的保管由基金托管人负责，账户资产的管理和运用由基金管理人负责。

基金托管人以基金托管人的名义在中国证券登记结算有限公司上海分公司/深圳分公司开立结算备付金账户，并代表所托管的基金完成与中国证券登记结算有限责任公司的一级法人清算工作，基金管理人应予以积极协助。结算备付金等的收取按照中国证券登记结算有限责任公司的相关规定执行。

在本托管协议项下，本基金被允许从事其他投资者的投资业务，涉及相关账户的开设、使用，除法律法规另有规定，基金管理人应当比照并遵守上述关于账户开设、使用的规定；法规另有规定的从其规定。

（五）债券托管专户的开设和管理

《基金合同》生效后，基金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，在银行间市场登记结算机构办理基金托管人持有入账户和基金托管账户，并代表基金管理人参与银行间市场的债券结算。基金管理人和本基金托管人应遵守全国银行间债券市场债券托管结算有关协议。

（六）投资定期存款的开立和银行

投资定期存款存款在存款银行开立，包括实际或虚拟账户，由基金管理人负责办理，其预留印鉴经双方确认后后留置，但至少有一枚预留印鉴由基金托管人保管。本着有利于基金的安全保管和日常监督管理的原则，存款行应尽量选择托管银行所在地的分支机构，且必须为总行或一级分支机构。对于任何的定期存款投资，基金管理人必须和存款机构签订定期存款协议，约定双方的权利和义务，该协议作为划款指令附件。该协议中必须有如下明确条款：存款证实书不得被质押以任何方式抵押，并不得用于转让和背书，本息到期归还或提前支取的所有款项必须划至托管人（即基金托管人，开户行、账号等），不得划入基金任何账户。如定期存款到期未支取或提前支取，基金托管人有权拒绝存款行划款指令的划款等。存款证实书送达基金管理人或基金托管人处处置，原则上应在存款行或提供定期存款人授权人员亲自上门办理，若采用邮寄等第三方机构传递，基金托管人不承担由此造成的延误、丢失、延误等责任，在

取得存款证实书后，基金托管人保管证实书正本，基金托管人不对存款证实书的真实性负责。基金管理人应在约定的时间内进行定期存款的支取和支取事宜，若基金管理人提前支取或提前支取定期存款，若产生利息（即本委托资产已计提的利息和提前支取时收到的资金利息差额），该差数的处理方法由基金管理人（即基金托管人）自行协商解决。

（七）其他账户的开设和管理

1.服务业务需要而开立的任何其他账户，可以根据法律法规和《基金合同》的规定，由基金托管人负责开立，新账户按有关规定使用和管理。

2.法律法规有关对特定账户的开立和管理有规定的，从其规定办理。

（八）基金资产估值有关的所有凭证的保管
投资定期存款、银行定期存款存单等由基金托管人存放于基金托管行的保管库；也可存入中央国债登记结算有限责任公司或中国证券登记结算有限公司上海分公司/深圳分公司或票据营业部的中央的代保管库。保管凭证由基金托管人持有。投资定期存款证实书等的确定，由基金托管人根据基金管理人的指令办理。托管人对托管人以外机构实际有效控制的证券不承担责任。

基于基金托管人实际有效控制下的实物证券、银行定期存款证实书等存在基金托管人保管期间的损坏、灭失，由此产生的责任应由基金托管人承担。

（九）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均由基金托管人、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，以便基金管理人和本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先由基金管理人取得，则基金管理人应在重大合同签订后及时传真的给基金托管人，并在三十个工作日内将正本送达基金托管人处保管。重大合同的保管期限为《基金合同》终止后15年。

五、基金资产估值和会计核算

（一）基金资产净值的计算
基金资产净值是指基金资产总值减去负债后的价值。

基金管理人应对每个基金资产净值，用于基金估值披露的基金资产净值和基金估值净值由基金管理人负责计算，基金托管人复核。基金管理人应于每个工作日交易结束后计算当日的基金资产净值，基金估值净值发送给基金托管人。经基金托管人复核无误后，由基金管理人根据基金资产净值和基金估值净值予以公布。

（二）基金资产估值方法和特殊情形的处理

1.估值目的
基金资产估值的目的旨在客观、准确地反映基金资产的价值。

2.估值日
基金资产估值日为本基金相关的证券交易所的交易日以及国家法律法规规定需要对外披露基金净值的工作日。

3.估值时间
基金管理人应于每个工作日交易结束后计算当日的基金资产净值，基金估值净值发送给基金托管人。经基金托管人复核无误后，由基金管理人根据基金资产净值和基金估值净值予以公布。

4.估值方法
基金资产估值的方法按照下列原则进行估值：

（1）交易所市场交易的固定收益品种的估值
1）对证券交易所上市交易且估值有明确规定的固定收益品种（另有规定的除外），选取第三方估值机构提供的估值品种和日期的估值进行估值；

2）对证券交易所上市交易的非固定收益品种的资产支持证券和私募债券，采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以对计量公允价值的情况下，按成本估值；

（2）银行间市场交易的固定收益品种的估值，选取第三方估值机构提供的估值品种和日期的估值进行估值；

（3）同一债券品种存在两个或两个以上市场交易的，按债券所处的市场分别估值；

（4）当发生大额申购或赎回情形时，基金管理人可采用摆动定价机制，以确保基金估值的公平性；

（5）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的，基金管理人可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；

（6）相关法律法规以及监管部门有强制规定的，从其规定。如有新增事项，按国家最新规定估值。

如基金管理人或基金托管人发现基金估值违反基金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基金份额持有人利益时，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，基金资产净值计算和基金会计核算的义务由基金管理人承担。本基金的基金会计责任方由基金管理人担任，因此，就与本基金有关的会计问题，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见，按照基金管理人根据基金资产净值的计算结果对外予以公布。

6.估值程序
（1）基金估值按照每个工作日闭市后，基金资产净值除以当日基金份额的余额数量计算，精确到0.0001元，小数点后第5位四舍五入。国家另有规定的，从其规定。

（2）基金管理人应每个工作日对基金资产估值，但基金管理人根据法律法规或基金合同的规定暂停估值除外。基金管理人应每个工作日对基金资产估值后，将基金估值结果发送给基金托管人，经基金托管人复核无误后，由基金管理人对外公布。

6.估值错误的处理
基金管理人和本基金托管人应采取必要、适当、合理的措施确保基金资产估值的准确性、及时性。当基金份额净值小数点后4位以内（含第4位）发生估值错误时，视为基金份额净值错误。基金合同的当事人应按照以下约定处理：

（1）估值错误类型
本基金运作过程中，如果由于基金管理人或基金托管人、或登记机构、或销售机构、或投资人自身的过错导致估值错误，导致其他当事人遭受损失的，过错的责任人应当对于该估值错误遭受损失当事人（“受损失方”）的直接损失按下述“估值错误损失原则”给予赔偿，承担赔偿责任。

上述估值错误损失原则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。估值错误责任方对更正后的净值仍有当事人不予确认，确认后估值错误已得到更正。

2）估值错误的处理对于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利益的当事人负有及时返还该不当利益的义务。但估值错误责任方仍应对估值错误负责。如由于获得不当利益的当事人不返还或不全部返还不当利益造成其他当事人的损失（“受损失方”），则估值错误责任方应赔偿受损失方的损失，并在其支付的赔偿金额的范围内对获得不当利益的当事人享有要求返还该不当利益的义务；如果获得不当利益的当事人已经将该部分不当利益返还给受损失方，则估值错误责任方应当将其已获得的赔偿额加上已获得的不当利益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。

（3）估值错误处理程序
估值错误发生后，有关当事人应及时进行处处理，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及当事人协商的方法对估值错误的责任方进行更正和赔偿损失；

4）根据估值错误处理原则及方法，需要调整基金登记机构交易数据的，由基金登记机构进行更正，并就估值错误的更正向有关当事人进行确认；