易方达基金管理有限公司关于旗下部分基金调整基金份额净值计算小数点后保留位数等事项并修订基金合同、托管协议的公告

为更好地服务投资者，经与各基金托管人协商一致，易方达基金管理有限公司（以下简称“基金管理人”）决定调整旗下部分基金的基金份额净值计算小数点后保留位数、增加侧袋机制、根据实际运作情况完善条款，并对各基金的基金合同、托管协议有关条款进行修订。现将相关事宜公告如下：

一、调整事项

（一）调整基金份额净值计算小数点后保留位数

本次调整基金份额净值计算小数点后保留位数涉及的基金名单详见下表：

序号	基金名称
1	易方达瑞财灵活配置混合型证券投资基金
2	易方达双债增强债券型证券投资基金
3	易方达增强回报债券型证券投资基金
4	易方达裕祥回报债券型证券投资基金

将上表中的基金的基金份额净值计算小数点后保留位数由小数点后 3 位变更为小数点后 4 位，小数点后第 5 位四舍五入。

（二）增加侧袋机制

基金管理人根据法律法规的规定对易方达瑞财灵活配置混合型证券投资基金增加侧袋机制。

（三）其他

基金管理人根据法律法规规定、基金实际运作、基金管理人或基金托管人信息相应更新上述基金基金合同、托管协议部分表述。

二、基金合同、托管协议的修订

上述基金基金合同、托管协议修订内容详见附件《基金合同及托管协议修订

说明》。

上述基金基金合同、托管协议的修订符合相关法律法规的规定，对基金份额持有人利益无实质性不利影响，且基金管理人已履行规定程序。

基金管理人将更新上述基金的招募说明书、基金产品资料概要相关内容。

三、上述基金修订后的基金合同、托管协议内容自2026年9月30日起生效。

四、其他事项

（一）本公告仅对上述基金调整基金份额净值计算小数点后保留位数、增加侧袋机制、根据实际运作情况完善条款的有关事项予以说明。投资者欲了解上述基金详细情况，请阅读上述基金的基金合同、招募说明书（更新）、基金产品资料概要（更新）及相关公告。

（二）投资者可通过以下途径咨询有关详情

客户服务中心电话：400-881-8088

网址：www.efunds.com.cn

（三）基金管理人承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，但不保证基金一定盈利，也不保证最低收益。销售机构根据法规要求对投资者类别、风险承受能力和基金的风险等级进行划分，并提出适当性匹配意见。投资者在投资基金前应认真阅读基金合同、招募说明书（更新）和基金产品资料概要（更新）等基金法律文件，全面认识基金产品的风险收益特征，在了解产品情况及销售机构适当性意见的基础上，根据自身的风险承受能力、投资期限和投资目标，对基金投资作出独立决策，选择合适的基金产品。基金管理人提醒投资者基金投资的“买者自负”原则，在投资者作出投资决策后，基金运营状况与基金净值变化引致的投资风险，由投资者自行负责。

特此公告。

附件:《基金合同及托管协议修订说明》

易方达基金管理有限公司

2026 年 9 月 28 日

附件:《基金合同及托管协议修订说明》

一、易方达瑞财灵活配置混合型证券投资基金

1、易方达瑞财灵活配置混合型证券投资基金基金合同

章节	修订前	修订后
	指定媒介 **指定网站** **指定报刊**	**规定媒介** **规定网站** **规定报刊**
第一部分 **前言**	一、订立本基金合同的目的、依据和原则 2、订立本基金合同的依据是**《中华人民共和国合同法》(以下简称“《合同法》”)**、《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》”)、**《证券投资基金销售管理办法》**(以下简称“《销售办法》”)、《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》”)、《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》(以下简称“**《管理规定》**”)和其他有关法律法规。	一、订立本基金合同的目的、依据和原则 2、订立本基金合同的依据是**《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销售机构监督管理办法》**(以下简称“《销售办法》”)、《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》”)、《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》(以下简称“**《流动性风险管理规定》**”)和其他有关法律法规。
第二部分 **释义**	10、《基金法》: **指 2012 年 12 月 28 日经第十一届全国人民代表大会常务委员会第三十次会议通过，自 2013 年 6 月 1 日起实施的《中华人民共和国证券投资基金法》及颁布机关对其不时做出的修订**	10、《基金法》: **指 2003 年 10 月 28 日经第十届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过，经 2012 年 12 月 28 日第十一届全国人民代表大会常务委员会第三十次会议修订，自 2013 年 6 月 1 日起实施，并经 2015 年 4 月 24 日第十二届**

		全国人民代表大会常务委员会第十四次会议《全国人民代表大会常务委员会关于修改<中华人民共和国港口法>等七部法律的决定》修正的《中华人民共和国证券投资基金法》及颁布机关对其不时做出的修订
	11、《销售办法》：**指中国证监会 2013 年 3 月 15 日颁布、同年 6 月 1 日实施的《证券投资基金销售管理办法》及颁布机关对其不时做出的修订**	11、《销售办法》：**指中国证监会 2020 年 8 月 28 日颁布、同年 10 月 1 日实施的《公开募集证券投资基金销售机构监督管理办法》及颁布机关对其不时做出的修订**
	14、**《管理规定》**：指中国证监会 2017 年 8 月 31 日颁布、同年 10 月 1 日实施的《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》及颁布机关对其不时做出的修订	14、**《流动性风险管理规定》**：指中国证监会 2017 年 8 月 31 日颁布、同年 10 月 1 日实施的《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》及颁布机关对其不时做出的修订
	16、银行业监督管理机构：指中国人民银行和/或**中国银行业监督管理委员会**	16、银行业监督管理机构：指中国人民银行和/或**国家金融监督管理总局**
	20、**合格境外机构投资者：指符合相关法律法规规定可以投资于在中国境内依法募集的证券投资基金的中国境外的机构投资者**	20、**合格境外投资者：指符合相关法律法规规定使用来自境外的资金进行境内证券期货投资的境外机构投资者，包括合格境外机构投资者和人民币合格境外机构投资者**
	21、投资人：指个人投资者、机构投资者和**合格境外机构投资者**以及法律法规或中国证监会允许购买证券投资基金的其他投资人的合称	21、投资人：指个人投资者、机构投资者和**合格境外投资者**以及法律法规或中国证监会允许购买证券投资基金的其他投资人的合称
	52、**指定媒介：指中国证监会指定的用以进行信息披露的全国性报刊及指定互**	52、**规定媒介：指符合中国证监会规定条件的全国性报刊（以下简称规定报刊）及《信息披露办法》规定的互联网网站**

	联网网站（包括基金管理人网站、基金托管人网站、中国证监会基金电子披露网站）等媒介	**（以下简称规定网站，包括基金管理人网站、基金托管人网站、中国证监会基金电子披露网站）等媒介** **增加：“56、侧袋机制：指将基金投资组合中的特定资产从原有账户分离至一个专门账户进行处置清算，目的在于有效隔离并化解风险，确保投资者得到公平对待，属于流动性风险管理工具。侧袋机制实施期间，原有账户称为主袋账户，专门账户称为侧袋账户** **57、特定资产：包括：（一）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的资产；（二）按摊余成本计量且计提资产减值准备仍导致资产价值存在重大不确定性的资产；（三）其他资产价值存在重大不确定性的资产”**
第四部分 基金份额的发售	一、基金份额的发售时间、发售方式、发售对象 3、发售对象 符合法律法规规定的可投资于证券投资基金的个人投资者、机构投资者和**合格境外机构投资者**以及法律法规或中国证监会允许购买证券投资基金的其他投资人。	一、基金份额的发售时间、发售方式、发售对象 3、发售对象 符合法律法规规定的可投资于证券投资基金的个人投资者、机构投资者和**合格境外投资者**以及法律法规或中国证监会允许购买证券投资基金的其他投资人。
第六部分 基金份额的申购与赎回	六、申购和赎回的价格、费用及其用途 1……本基金两类基金份额净值的计算，均保留到小数点后3位，小数点后第4位四舍五入，由此产生的收益或损失由	六、申购和赎回的价格、费用及其用途 1……本基金两类基金份额净值的计算，均保留到小数点后4位，小数点后第5位四舍五入，由此产生的收益或损失由

	基金财产承担。遇特殊情况，基金管理人可以适当延迟计算或公告。	基金财产承担。遇特殊情况，基金管理人可以适当延迟计算或公告。 **增加：“十八、实施侧袋机制期间本基金的申购与赎回** **本基金实施侧袋机制的，本基金的申购和赎回安排详见招募说明书或相关公告。”**
第七部分 基金合同当事人及权利义务	一、基金管理人 （二）基金管理人的权利与义务 2、根据《基金法》、《运作办法》及其他有关规定，基金管理人的义务包括但不限于： （16）按规定保存基金财产管理业务活动的会计账册、报表、记录和其他相关资料 15 年以上； 二、基金托管人 （二）基金托管人的权利与义务 2、根据《基金法》、《运作办法》及其他有关规定，基金托管人的义务包括但不限于： （11）保存基金托管业务活动的记录、账册、报表和其他相关资料 15 年以上；	一、基金管理人 （二）基金管理人的权利与义务 2、根据《基金法》、《运作办法》及其他有关规定，基金管理人的义务包括但不限于： （16）按规定保存基金财产管理业务活动的会计账册、报表、记录和其他相关资料 20 年以上； 二、基金托管人 （二）基金托管人的权利与义务 2、根据《基金法》、《运作办法》及其他有关规定，基金托管人的义务包括但不限于： （11）保存基金托管业务活动的记录、账册、报表和其他相关资料 20 年以上；
第八部分 基金份额持有人大会		**增加：“九、实施侧袋机制期间基金份额持有人大会的特殊约定** **若本基金实施侧袋机制，则相关基金份额或表决权的比例指主袋份额持有人和侧袋份额持有人分别持有或代表的基金份额或表决权符合该等比例，但若相关基金份额持有人大会召集和审议事项不**

		涉及侧袋账户的，则仅指主袋份额持有人持有或代表的基金份额或表决权符合该等比例： 1、基金份额持有人行使提议权、召集权、提名权所需单独或合计代表相关基金份额 10%以上（含 10%）； 2、现场开会的到会者在权益登记日代表的基金份额不少于本基金在权益登记日相关基金份额的二分之一（含二分之一）； 3、通讯开会的直接出具书面意见或授权他人代表出具书面意见的基金份额持有人所持有的基金份额不小于在权益登记日相关基金份额的二分之一（含二分之一）； 4、在参与基金份额持有人大会投票的基金份额持有人所持有的基金份额小于在权益登记日相关基金份额的二分之一、召集人在原公告的基金份额持有人大会召开时间的 3 个月以后、6 个月以内就原定审议事项重新召集的基金份额持有人大会应当有代表三分之一以上（含三分之一）相关基金份额的持有人参与或授权他人参与基金份额持有人大会投票； 5、现场开会由出席大会的基金份额持有人和代理人所持表决权的 50%以上（含 50%)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； 6、一般决议须经参加大会的基金份额持

		有人或其代理人所持表决权的二分之一以上（含二分之一）通过； **7、特别决议应当经参加大会的基金份额持有人或其代理人所持表决权的三分之二以上（含三分之二）通过。** **同一主侧袋账户内的每份基金份额具有平等的表决权。”**
第十二部分 基金的投资	二、投资范围 本基金的投资范围包括国内依法发行、上市的股票（包括创业板、**中小板**以及其他经中国证监会核准或注册上市的股票、存托凭证）、债券（包括国债、央行票据、地方政府债、金融债、企业债、公司债、证券公司短期公司债、中小企业私募债、次级债、中期票据、短期融资券、可转换债券、可交换债券等）、资产支持证券、债券回购、银行存款、权证、国债期货、股指期货、期权及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具。	二、投资范围 本基金的投资范围包括国内依法发行、上市的股票（包括创业板以及其他经中国证监会核准或注册上市的股票、存托凭证）、债券（包括国债、央行票据、地方政府债、金融债、企业债、公司债、证券公司短期公司债、中小企业私募债、次级债、中期票据、短期融资券、可转换债券、可交换债券等）、资产支持证券、债券回购、银行存款、权证、国债期货、股指期货、期权及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具。 **增加：“七、侧袋机制的实施和投资运作安排** **当基金持有特定资产且存在或潜在大额赎回申请时，根据最大限度保护基金份额持有人利益的原则，基金管理人经与基金托管人协商一致，并咨询会计师事务所意见后，可以依照法律法规及基金合同的约定启用侧袋机制。** **侧袋机制实施期间，本部分约定的投资组合比例、投资策略、组合限制、业绩**

		比较基准、风险收益特征等约定仅适用于主袋账户。 **侧袋账户的实施条件、实施程序、运作安排、投资安排、特定资产的处置变现和支付等对投资者权益有重大影响的事项详见招募说明书的规定。”**
第十四部分 基金资产估值	四、估值程序 1、基金份额净值是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 0.001 元，小数点后第 4 位四舍五入。国家另有规定的，从其规定。 五、估值错误的处理 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、及时性。当基金份额净值小数点后 3 位以内(含第 3 位)发生差错时，视为估值错误。 六、暂停估值的情形 3、**当前一估值日基金资产净值 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，**经与基金托管人协商一致的；	四、估值程序 1、基金份额净值是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。**基金管理人可以设立大额赎回情形下的净值精度应急调整机制。**国家另有规定的，从其规定。 五、估值错误的处理 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、及时性。当基金份额净值小数点后 4 位以内(含第 4 位)发生差错时，视为估值错误。 六、暂停估值的情形 3、**当特定资产占前一估值日基金资产净值 50%以上，**经与基金托管人协商一致的； **增加：“九、实施侧袋机制期间的基金资产估值** **本基金实施侧袋机制的，应根据本部分的约定对主袋账户资产进行估值并披露**

		主袋账户的基金资产净值和份额净值，暂停披露侧袋账户份额净值。”
第十五部分 基金费用与税收		**增加：“五、实施侧袋机制期间的基金费用** **本基金实施侧袋机制的，与侧袋账户有关的费用可以从侧袋账户中列支，但应待侧袋账户资产变现后方可列支，有关费用可酌情收取或减免，但不得收取管理费，详见招募说明书的规定。”**
第十六部分 基金的收益与分配		**增加：“七、实施侧袋机制期间的收益分配** **本基金实施侧袋机制的，侧袋账户不进行收益分配，详见招募说明书的规定。”**
第十七部分 基金的会计与审计	二、基金的年度审计 1、基金管理人聘请与基金管理人、基金托管人相互独立的**具有证券、期货相关业务资格**的会计师事务所及其注册会计师对本基金的年度财务报表进行审计。	二、基金的年度审计 1、基金管理人聘请与基金管理人、基金托管人相互独立的**符合《证券法》规定**的会计师事务所及其注册会计师对本基金的年度财务报表进行审计。
第十八部分 基金的信息披露	五、公开披露的基金信息 （六）基金定期报告，包括基金年度报告、基金中期报告和基金季度报告 ……基金年度报告中的财务会计报告应当经过**具有证券、期货相关业务资格**的会计师事务所审计。 （八）澄清公告 在基金合同期限内，任何公共媒体中出现的或者在市场上流传的消息可能对基金份额价格产生误导性影响或者引起较大波动，以及可能损害基金份额持有人	五、公开披露的基金信息 （六）基金定期报告，包括基金年度报告、基金中期报告和基金季度报告 ……基金年度报告中的财务会计报告应当经过**符合《证券法》规定**的会计师事务所审计。 （八）澄清公告 在基金合同期限内，任何公共媒体中出现的或者在市场上流传的消息可能对基金份额价格产生误导性影响或者引起较大波动，以及可能损害基金份额持有人

	权益的，相关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告中国证监会**。	权益的，相关信息披露义务人知悉后应当立即对该消息进行公开澄清。 **增加：“（十一）实施侧袋机制期间的信息披露** **本基金实施侧袋机制的，相关信息披露义务人应当根据法律法规、基金合同和招募说明书的规定进行信息披露，详见招募说明书的规定。”**
第十九部分 基金合同的变更、终止与基金财产的清算	三、基金财产的清算 2、基金财产清算小组组成：基金财产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、律师以及中国证监会指定的人员组成。基金财产清算小组可以聘用必要的工作人员。 六、基金财产清算的公告 清算过程中的有关重大事项须及时公告；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…… 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存 15 年以上。	三、基金财产的清算 2、基金财产清算小组组成：基金财产清算小组成员由基金管理人、基金托管人、注册会计师、律师以及中国证监会指定的人员组成。基金财产清算小组可以聘用必要的工作人员。 六、基金财产清算的公告 清算过程中的有关重大事项须及时公告；基金财产清算报告**经符合《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…… 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存 20 年以上。

2、易方达瑞财灵活配置混合型证券投资基金托管协议

章节	修订前	修订后
	指定媒介	**规定媒介**

	指定网站	规定网站
		增加：“若本基金实施侧袋机制的，侧袋机制实施期间的相关安排按照基金合同的规定执行。”
一、基金托管协议当事人	（一）基金管理人（也可称资产管理人） 住所：**广东省珠海市横琴新区宝华路 6 号 105 室-42891（集中办公区）** **办公地址：广东省广州市珠江新城珠江东路 30 号广州银行大厦 40-43 楼** **邮政编码：510620** 法定代表人：**刘晓艳** **成立时间**：2001 年 4 月 17 日 **批准设立机关：中国证券监督管理委员会** **批准设立文号：证监基金字 [2001] 4 号** 注册资本：**壹亿贰仟万元人民币** **经营范围：公开募集证券投资基金管理、基金销售、特定客户资产管理。** （二）基金托管人（也可称资产托管人） 法定代表人：**李建红** 注册资本：**人民币 252.198 亿元**	（一）基金管理人（也可称资产管理人） 住所：**广东省珠海市横琴新区荣粤道 188 号 6 层** 法定代表人：**吴欣荣** **设立日期**：2001 年 4 月 17 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，证监基金字[2001]4 号** 注册资本：**13,244.2 万元人民币** **联系电话：4008818088** （二）基金托管人（也可称资产托管人） 法定代表人：**缪建民** 注册资本：**人民币 252.20 亿元**
三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	1.本基金的投资范围为国内依法发行、上市的股票（包括创业板、**中小板**以及其他经中国证监会核准或注册上市的股票、存托凭证）、债券（包括国债、央行票据、地方政府债、金融债、企业债、公司债、证券公司短期公司债、次级债、中期票据、短期融资券、可转换债券、可交换债券、中小企业私募债券	1.本基金的投资范围为国内依法发行、上市的股票（包括创业板以及其他经中国证监会核准或注册上市的股票、存托凭证）、债券（包括国债、央行票据、地方政府债、金融债、企业债、公司债、证券公司短期公司债、次级债、中期票据、短期融资券、可转换债券、可交换债券、中小企业私募债券等）、资产支持证券、

	等)、资产支持证券、债券回购、银行存款、权证、国债期货、股指期货、期权及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具。 （五）本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证券行为的紧急通知》**、《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通知》等有关法律法规规定。	债券回购、银行存款、权证、国债期货、股指期货、期权及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具。 （五）本基金投资流通受限证券，应遵守《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通知》等有关法律法规规定。
五、基金财产的保管	（四）基金证券账户和结算备付金账户的开立和管理 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**为基金开立基金托管人与基金联名的证券账户。 （七）基金财产投资的有关有价凭证等的保管 基金财产投资的有关实物证券等有价凭证按约定由基金托管人存放于基金托管人的保管库，或存入中央国债登记结算有限责任公司、中国证券登记结算有限责任公司**上海分公司/深圳分公司**或票据营业中心的代保管库，实物保管凭证由基金托管人持有…… （八）与基金财产有关的重大合同的保管 ……重大合同的保管期限为基金合同终止后 15 年。	（四）基金证券账户和结算备付金账户的开立和管理 1.基金托管人在中国证券登记结算有限责任公司为基金开立基金托管人与基金联名的证券账户。 （七）基金财产投资的有关有价凭证等的保管 基金财产投资的有关实物证券等有价凭证按约定由基金托管人存放于基金托管人的保管库，或存入中央国债登记结算有限责任公司、中国证券登记结算有限责任公司或票据营业中心的代保管库，实物保管凭证由基金托管人持有…… （八）与基金财产有关的重大合同的保管 ……重大合同的保管期限为基金合同终止后 20 年。
八、基金资	（一）基金资产净值的计算、复核与完	（一）基金资产净值的计算、复核与完

产净值计算、估值和会计核算	成的时间及程序 1.基金资产净值 基金份额净值是指基金资产净值除以基金份额总数，基金份额净值的计算，精确到 0.001 元，小数点后第四位四舍五入，国家另有规定的，从其规定。 （六）基金财务报表与报告的编制和复核 3.财务报表的编制与复核时间安排 ……基金年度报告的财务会计报告应当经过**具有证券、期货相关业务资格**的会计师事务所审计。基金合同生效不足两个月的，基金管理人可以不编制当期季度报告、中期报告或者年度报告。	成的时间及程序 1.基金资产净值 基金份额净值是指基金资产净值除以基金份额总数，基金份额净值的计算，精确到 0.0001 元，小数点后第五位四舍五入，**基金管理人可以设立大额赎回情形下的净值精度应急调整机制。**国家另有规定的，从其规定。 （六）基金财务报表与报告的编制和复核 3.财务报表的编制与复核时间安排 ……基金年度报告的财务会计报告应当经过**符合《证券法》规定**的会计师事务所审计。基金合同生效不足两个月的，基金管理人可以不编制当期季度报告、中期报告或者年度报告。 **增加：“（八）实施侧袋机制期间的基金资产估值** **本基金实施侧袋机制的，应根据本部分的约定对主袋账户资产进行估值并披露主袋账户的基金资产净值和份额净值，暂停披露侧袋账户份额净值。”**
十、基金信息披露	（二）信息披露的内容 基金的信息披露内容主要包括基金招募说明书、基金合同、托管协议、基金份额发售公告、基金产品资料概要、基金合同生效公告、基金净值信息、基金份额申购、赎回价格、基金定期报告（包括基金年度报告、基金中期报告和基金	（二）信息披露的内容 基金的信息披露内容主要包括基金招募说明书、基金合同、托管协议、基金份额发售公告、基金产品资料概要、基金合同生效公告、基金净值信息、基金份额申购、赎回价格、基金定期报告（包括基金年度报告、基金中期报告和基金

	季度报告)、临时报告、澄清公告、清算报告、基金份额持有人大会决议、中国证监会规定的其他信息。基金年度报告中的财务会计报告需经具有从事证券、期货相关业务资格的会计师事务所审计后，方可披露。	季度报告)、临时报告、澄清公告、清算报告、基金份额持有人大会决议、**实施侧袋机制期间的信息披露、**中国证监会规定的其他信息。基金年度报告中的财务会计报告需经具有从事证券、期货相关业务资格的会计师事务所审计后，方可披露。 **增加：“（四）实施侧袋机制期间的信息披露** **本基金实施侧袋机制的，相关信息披露义务人应当根据法律法规、基金合同和招募说明书的规定进行信息披露，详见招募说明书的规定。”**
十二、基金份额持有人名册的保管	基金份额持有人名册至少应包括基金份额持有人的名称、证件号码和持有的基金份额。基金份额持有人名册由基金登记机构根据基金管理人的指令编制和保管，基金管理人和基金托管人应分别保管基金份额持有人名册，保存期不少于15年。如不能妥善保管，则按相关法律法规承担责任。	基金份额持有人名册至少应包括基金份额持有人的名称、证件号码和持有的基金份额。基金份额持有人名册由基金登记机构根据基金管理人的指令编制和保管，基金管理人和基金托管人应分别保管基金份额持有人名册，保存期不少于20年。如不能妥善保管，则按相关法律法规承担责任。
十三、基金有关文件档案的保存	（一）档案保存 ..... 保存期限不少于15年。 （四）基金管理人和基金托管人应按各自职责完整保存原始凭证、记账凭证、基金账册、交易记录和重要合同等，承担保密义务并保存至少**十五年以上**。	（一）档案保存 ……保存期限不少于20年。 （四）基金管理人和基金托管人应按各自职责完整保存原始凭证、记账凭证、基金账册、交易记录和重要合同等，承担保密义务并保存至少20**年**。

二、易方达双债增强债券型证券投资基金

1、易方达双债增强债券型证券投资基金基金合同

章节	修订前	修订后
	指定媒介 **指定网站** **指定报刊**	**规定媒介** **规定网站** **规定报刊**
一、前言	(一)订立本基金合同的目的、依据和原则 2.订立本基金合同的依据是**《中华人民共和国合同法》**、《中华人民共和国证券投资基金法》(以下简称“《基金法》”)、《证券投资基金运作管理办法》(以下简称“《运作办法》”)、**《证券投资基金销售管理办法》**(以下简称“《销售办法》”)、《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》”)《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》(以下简称“**《管理规定》**”)和其他有关法律法规。 (五)本基金的投资范围包括存托凭证,除与其他**仅**投资于**沪深市场**股票的基金所面临的共同风险外,本基金还将面临投资存托凭证的特殊风险,详见本基金招募说明书。	(一)订立本基金合同的目的、依据和原则 2.订立本基金合同的依据是**《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》”)、《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销售机构监督管理办法》**(以下简称“《销售办法》”)、《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》”)《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》(以下简称“**《流动性风险管理规定》**”)和其他有关法律法规。 (五)本基金的投资范围包括存托凭证,除与其他投资于股票的基金所面临的共同风险外,本基金还将面临投资存托凭证的特殊风险,详见本基金招募说明书。
二、释义	10.《基金法》:**指2003年10月28日经第十届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过,自2004年6月1日起实施的《中华人民共和国证券投资基金法》及颁布机关对其不时做出的修订**	10.《基金法》:**指2003年10月28日经第十届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过,经2012年12月28日第十一届全国人民代表大会常务委员会第三十次会议修订,自2013年6月1日起实施,并经2015年4月24日第十二届**

		全国人民代表大会常务委员会第十四次会议《全国人民代表大会常务委员会关于修改<中华人民共和国港口法>等七部法律的决定》修正的《中华人民共和国证券投资基金法》及颁布机关对其不时做出的修订
	11.《销售办法》：**指中国证监会 2004 年 6 月 25 日颁布、同年 7 月 1 日实施的《证券投资基金销售管理办法》及颁布机关对其不时做出的修订**	11.《销售办法》：**指中国证监会 2020 年 8 月 28 日颁布、同年 10 月 1 日实施的《公开募集证券投资基金销售机构监督管理办法》及颁布机关对其不时做出的修订**
	14.**《管理规定》**：指中国证监会 2017 年 8 月 31 日颁布、同年 10 月 1 日实施的《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》及颁布机关对其不时做出的修订	14.**《流动性风险管理规定》**：指中国证监会 2017 年 8 月 31 日颁布、同年 10 月 1 日实施的《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》及颁布机关对其不时做出的修订
	16.银行业监督管理机构：指中国人民银行和/或**中国银行业监督管理委员会**	16.银行业监督管理机构：指中国人民银行和/或**国家金融监督管理总局**
	20.**合格境外机构投资者：指符合现实有效的相关法律法规规定可以投资于中国境内证券市场的中国境外的机构投资者**	20.**合格境外投资者：指符合相关法律法规规定使用来自境外的资金进行境内证券期货投资的境外机构投资者，包括合格境外机构投资者和人民币合格境外机构投资者**
	21.投资人：指个人投资者、机构投资者和**合格境外机构投资者**以及法律法规或中国证监会允许购买证券投资基金的其他投资人的合称	21.投资人：指个人投资者、机构投资者和**合格境外投资者**以及法律法规或中国证监会允许购买证券投资基金的其他投资人的合称
	56.**指定媒介：指中国证监会指定的用以进行信息披露的全国性报刊及指定互联**	56.**规定媒介：指符合中国证监会规定条件的全国性报刊（以下简称规定报刊）及《信息披露办法》规定的互联网网站**

	网网站（包括基金管理人网站、基金托管人网站、中国证监会基金电子披露网站）等媒介	**（以下简称规定网站，包括基金管理人网站、基金托管人网站、中国证监会基金电子披露网站）等媒介**
四、基金份额的发售	(一)基金份额的发售时间、发售方式、发售对象 3.发售对象 个人投资者、机构投资者、**合格境外机构投资者**以及法律法规或中国证监会允许购买证券投资基金的其他投资者。	(一)基金份额的发售时间、发售方式、发售对象 3.发售对象 个人投资者、机构投资者、**合格境外投资者**以及法律法规或中国证监会允许购买证券投资基金的其他投资者。
六、基金份额的申购与赎回	(六)申购和赎回的价格、费用及其用途 2. 本基金份额净值的计算，保留到小数点后 3 位，小数点后第 4 位四舍五入，由此产生的收益或损失由基金财产承担。T 日的基金份额净值在当天收市后计算，并在 T+1 日内公告。遇特殊情况，可以适当延迟计算或公告。 （七）申购与赎回的注册登记 1. 投资人 T 日申购基金成功后，正常情况下，注册登记机构在 T+1 日为投资者增加权益并办理注册登记手续，**投资人自 T+2 日起（含该日）有权赎回该部分基金份额**。 (十一)暂停申购或赎回的公告和重新开放申购或赎回的公告 1.发生上述暂停申购或赎回情况的，基金管理人当日应**立即**向中国证监会备案，并在规定期限内在指定媒介上刊登暂停公告。	(六)申购和赎回的价格、费用及其用途 2. 本基金份额净值的计算，保留到小数点后 4 位，小数点后第 5 位四舍五入，由此产生的收益或损失由基金财产承担。T 日的基金份额净值在当天收市后计算，并在 T+1 日内公告。遇特殊情况，可以适当延迟计算或公告。 （七）申购与赎回的注册登记 1. 投资人 T 日申购基金成功后，正常情况下，注册登记机构在 T+1 日为投资者增加权益并办理注册登记手续。 (十一)暂停申购或赎回的公告和重新开放申购或赎回的公告 1.发生上述暂停申购或赎回情况的，基金管理人当日应**依法**向中国证监会备案，并在规定期限内在规定媒介上刊登暂停公告。

	2.如发生暂停的时间为 1 日，基金管理人应于重新开放日，在**指定媒介**上刊登基金重新开放**申购或**赎回公告，并公布最近 1 个工作日的基金份额净值。 3.如发生暂停的时间超过 1 日，暂停结束，基金重新开放**申购或**赎回时，基金管理人应提前在**指定媒介**上刊登基金重新开放申购或赎回公告，并公告最近 1 个工作日的基金份额净值。	2.如发生暂停**赎回**的时间为 1 日，基金管理人应于重新开放日，在**规定媒介**上刊登基金重新开放赎回公告，并公布最近 1 个工作日的基金份额净值。 3.如发生暂停**赎回**的时间超过 1 日，暂停结束，基金重新开放赎回时，基金管理人应提前在**规定媒介**上刊登基金重新开放赎回公告，并公告最近 1 个工作日的基金份额净值。 **增加：“4.基金管理人可以根据暂停申购的时间，依照《信息披露办法》的有关规定，最迟于重新开放日在规定媒介上刊登重新开放申购的公告；也可以根据实际情况在暂停公告中明确重新开放申购的时间，届时不再另行发布重新开放的公告。”**
七、基金合同当事人及权利义务	(二)基金托管人 **经营范围：吸收公众存款；发放短期、中期、长期贷款；办理国内外结算；办理票据承兑与贴现；发行金融债券；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；买卖、代理买卖外汇；从事银行卡业务；提供信用证服务及担保；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱服务；经中国银行业监督管理机构等监管部门批准的其他业务**	(二)基金托管人 **删除**
十一、基金份额的注册	(四)注册登记机构承担如下义务： 3.保存基金份额持有人名册及相关的认	(四)注册登记机构承担如下义务： 3.保存基金份额持有人名册及相关的认

登记	购、申购、赎回业务记录 15 年以上；	购、申购、赎回业务记录 20 年以上；
十二、基金的投资	(三)投资范围 本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具，包括国债、央行票据、地方政府债、金融债、企业债、短期融资券、公司债、可转债（含分离交易可转债）、资产支持证券、债券回购、银行存款等固定收益类资产、股票（包含**中小板、**创业板及其他经中国证监会批准或注册上市的股票、存托凭证）、权证等权益类资产以及法律法规或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相关规定。	(三)投资范围 本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具，包括国债、央行票据、地方政府债、金融债、企业债、短期融资券、公司债、可转债（含分离交易可转债）、资产支持证券、债券回购、银行存款等固定收益类资产、股票（包含创业板及其他经中国证监会批准或注册上市的股票、存托凭证）、权证等权益类资产以及法律法规或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相关规定。
十四、基金资产的估值	(四)估值程序 1.基金份额净值是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 0.001 元，小数点后第**四**位四舍五入。国家另有规定的，从其规定。 (五)估值错误的处理 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、及时性。当基金份额净值小数点后 3 位以内(含第 3 位)发生差错时，视为基金份额净值错误。 (六)暂停估值的情形 4.**当前一估值日基金资产净值 50%以上**	(四)估值程序 1.基金份额净值是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**五**位四舍五入。**基金管理人可以设立大额赎回情形下的净值精度应急调整机制。**国家另有规定的，从其规定。 (五)估值错误的处理 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、及时性。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。 (六)暂停估值的情形 4.**当特定资产占前一估值日基金资产净**

	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，经与基金托管人协商一致的；	**值50%以上，**经与基金托管人协商一致的；
十七、基金的会计和审计	(二)基金的审计 1.基金管理人聘请**具有证券、期货相关业务资格**的会计师事务所及其注册会计师对本基金年度财务报表及其他规定事项进行审计。会计师事务所及其注册会计师与基金管理人、基金托管人相互独立。	(二)基金的审计 1.基金管理人聘请**符合《证券法》规定**的会计师事务所及其注册会计师对本基金年度财务报表及其他规定事项进行审计。会计师事务所及其注册会计师与基金管理人、基金托管人相互独立。
十八、基金的信息披露	(八)基金年度报告、基金中期报告、基金季度报告 ……基金年度报告中的财务会计报告应当经过**具有证券、期货相关业务资格**的会计师事务所审计后，方可披露； (十)澄清公告 在基金合同期限内，任何公共媒体中出现的或者在市场上流传的消息可能对基金份额价格产生误导性影响或者引起较大波动，以及可能损害基金份额持有人权益的，相关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告中国证监会**。	(八)基金年度报告、基金中期报告、基金季度报告 ……基金年度报告中的财务会计报告应当经过**符合《证券法》规定**的会计师事务所审计后，方可披露； (十)澄清公告 在基金合同期限内，任何公共媒体中出现的或者在市场上流传的消息可能对基金份额价格产生误导性影响或者引起较大波动，以及可能损害基金份额持有人权益的，相关信息披露义务人知悉后应当立即对该消息进行公开澄清。
十九、基金合同的变更、终止与基金财产的清算	(三)基金财产的清算 1.基金财产清算组 ⑵基金财产清算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、律师以及中国证监会	(三)基金财产的清算 1.基金财产清算组 ⑵基金财产清算组成员由基金管理人、基金托管人、注册会计师、律师以及中国证监会指定的人员组成。基金财产清

	指定的人员组成。基金财产清算组可以聘用必要的工作人员。 5.基金财产清算的公告 基金财产清算公告在报中国证监会备案后 5 个工作日内由基金财产清算组公告；清算过程中的有关重大事项须及时公告；基金财产清算结果经会计师事务所审计，律师事务所出具法律意见书后，由基金财产清算组报中国证监会备案并公告。 6.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存 15 年以上。	算组可以聘用必要的工作人员。 5.基金财产清算的公告 基金财产清算公告在报中国证监会备案后5个工作日内由基金财产清算组公告；清算过程中的有关重大事项须及时公告；基金财产清算结果经**符合《证券法》规定的**会计师事务所审计，律师事务所出具法律意见书后，由基金财产清算组报中国证监会备案并公告。 6.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存 20 年以上。

2、易方达双债增强债券型证券投资基金托管协议

章节	修订前	修订后
	指定媒介	**规定媒介**
一、基金托管协议当事人	（一）基金管理人 **注册地址：广东省珠海市横琴新区宝华路 6 号 105 室-42891（集中办公区）** **办公地址：广州市珠江新城珠江东路 30 号广州银行大厦 40-43F** **邮政编码：510620** 法定代表人：**刘晓艳** **成立日期**：2001 年 4 月 17 日 批准设立机关及批准设立文号：**中国证监会**，证监基金字[2001]4 号 **经营范围：公开募集证券投资基金管理、**	（一）基金管理人 **住所：广东省珠海市横琴新区荣粤道 188 号 6 层** 法定代表人：**吴欣荣** **设立日期**：2001 年 4 月 17 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**，证监基金字[2001]4 号 **联系电话：4008818088**

	基金销售、特定客户资产管理 （二）基金托管人 法定代表人：**田国立** 注册资本：**贰仟伍佰亿壹仟零玖拾柒万柒仟肆佰捌拾陆元整**	（二）基金托管人 法定代表人：**张金良** 注册资本：**贰仟陆佰壹拾陆亿叁拾捌万壹仟肆佰伍拾玖元整**
三、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	（一）…… 本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具，包括国债、央行票据、地方政府债、金融债、企业债、短期融资券、公司债、可转债（含分离交易可转债）、资产支持证券、债券回购、银行存款等固定收益类资产、股票（包含**中小板、**创业板及其他经中国证监会批准或注册上市的股票、存托凭证）、权证等权益类资产以及法律法规或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相关规定。	（一）…… 本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具，包括国债、央行票据、地方政府债、金融债、企业债、短期融资券、公司债、可转债（含分离交易可转债）、资产支持证券、债券回购、银行存款等固定收益类资产、股票（包含创业板及其他经中国证监会批准或注册上市的股票、存托凭证）、权证等权益类资产以及法律法规或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相关规定。
五、基金财产的保管	（四）基金证券账户和结算备付金账户的开立和管理 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**为基金开立基金托管人与基金联名的证券账户。 （七）基金财产投资的有关有价凭证等的保管 基金财产投资的有关实物证券等有价凭证由基金托管人存放于基金托管人的保管库，也可存入中央国债登记结算有限责任公司、中国证券登记结算有限责任	（四）基金证券账户和结算备付金账户的开立和管理 1.基金托管人在中国证券登记结算有限责任公司为基金开立基金托管人与基金联名的证券账户。 （七）基金财产投资的有关有价凭证等的保管 基金财产投资的有关实物证券等有价凭证由基金托管人存放于基金托管人的保管库，也可存入中央国债登记结算有限责任公司、中国证券登记结算有限责任

	公司**上海分公司/深圳分公司**或票据营业中心的代保管库，保管凭证由基金托管人持有…… （八）与基金财产有关的重大合同的保管 ……重大合同的保管期限为基金合同终止后 15 年。	公司或票据营业中心的代保管库，保管凭证由基金托管人持有…… （八）与基金财产有关的重大合同的保管 ……重大合同的保管期限为基金合同终止后 20 年。
八、基金资产净值计算和会计核算	（一）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 基金份额净值是指基金资产净值除以基金份额总数，基金份额净值的计算，精确到 0.001 元，小数点后第**四**位四舍五入，国家另有规定的，从其规定。 （三）基金份额净值错误的处理方式 (1) 当基金份额净值小数点后 3 位以内(含第 3 位)发生差错时，视为基金份额净值错误…… （七）基金财务报表与报告的编制和复核 3.财务报表的编制与复核时间安排 (1) 报表的编制 ……在上半年结束之日起两个月内完成基金中期报告的编制；在每年结束之日起三个月内完成基金年度报告的编制。基金年度报告中的财务会计报告应当经过**具有证券、期货相关业务资格**的会计	（一）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 基金份额净值是指基金资产净值除以基金份额总数，基金份额净值的计算，精确到 0.0001 元，小数点后第**五**位四舍五入，**基金管理人可以设立大额赎回情形下的净值精度应急调整机制。**国家另有规定的，从其规定。 （三）基金份额净值错误的处理方式 (1) 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…… （七）基金财务报表与报告的编制和复核 3.财务报表的编制与复核时间安排 (1) 报表的编制 ……在上半年结束之日起两个月内完成基金中期报告的编制；在每年结束之日起三个月内完成基金年度报告的编制。基金年度报告中的财务会计报告应当经过**符合《证券法》规定**的会计师事务所

	师事务所审计。基金合同生效不足两个月的，基金管理人可以不编制当期季度报告、中期报告或者年度报告。	审计。基金合同生效不足两个月的，基金管理人可以不编制当期季度报告、中期报告或者年度报告。
十、基金信息披露	（二）信息披露的内容 ……基金年度报告中的财务会计报告应当经过**具有证券、期货相关业务资格**的会计师事务所审计后，方可披露。	（二）信息披露的内容 ……基金年度报告中的财务会计报告应当经过**符合《证券法》规定**的会计师事务所审计后，方可披露。
十二、基金份额持有人名册的保管	基金份额持有人名册至少应包括基金份额持有人的名称和持有的基金份额。基金份额持有人名册由基金注册登记机构根据基金管理人的指令编制和保管，基金管理人和基金托管人应分别保管基金份额持有人名册，保存期不少于 15 年。如不能妥善保管，则按相关法规承担责任。	基金份额持有人名册至少应包括基金份额持有人的名称和持有的基金份额。基金份额持有人名册由基金注册登记机构根据基金管理人的指令编制和保管，基金管理人和基金托管人应分别保管基金份额持有人名册，保存期不少于 20 年。如不能妥善保管，则按相关法规承担责任。
十三、基金有关文件档案的保存	（一）档案保存 ……保存期限不少于 15 年。 （四）基金管理人和基金托管人应按各自职责完整保存原始凭证、记账凭证、基金账册、交易记录和重要合同等，承担保密义务并保存至少**十五年以上**。	（一）档案保存 ……保存期限不少于 20 年。 （四）基金管理人和基金托管人应按各自职责完整保存原始凭证、记账凭证、基金账册、交易记录和重要合同等，承担保密义务并保存至少 20 **年**。
十六、托管协议的变更、终止与基金财产的清算	（三）基金财产的清算 1.基金财产清算组 ⑵基金财产清算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、律师以及中国证监会指定的人员组成。基金财产清算组可以聘用必要的工作人员。 5.基金财产清算的公告	（三）基金财产的清算 1.基金财产清算组 ⑵基金财产清算组成员由基金管理人、基金托管人、注册会计师、律师以及中国证监会指定的人员组成。基金财产清算组可以聘用必要的工作人员。 5.基金财产清算的公告

	基金财产清算公告在报中国证监会备案后 5 个工作日内由基金财产清算组公告；清算过程中的有关重大事项须及时公告；基金财产清算结果经会计师事务所审计，律师事务所出具法律意见书后，由基金财产清算组报中国证监会备案并公告。 6.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存 15 年以上。	基金财产清算公告在报中国证监会备案后5个工作日内由基金财产清算组公告；清算过程中的有关重大事项须及时公告；基金财产清算结果经**符合《证券法》规定的**会计师事务所审计，律师事务所出具法律意见书后，由基金财产清算组报中国证监会备案并公告。 6.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存 20 年以上。

三、易方达增强回报债券型证券投资基金

1、易方达增强回报债券型证券投资基金基金合同

章节	修订前	修订后
	指定媒介 **指定网站** **指定报刊**	**规定媒介** **规定网站** **规定报刊**
一、前言	(一)订立本基金合同的目的、依据和原则 2.订立本基金合同的依据是**《中华人民共和国合同法》(以下简称“《合同法》”)**、《中华人民共和国证券投资基金法》(以下简称“《基金法》”)、《证券投资基金运作管理办法》(以下简称“《运作办法》”)、**《证券投资基金销售管理办法》**(以下简称“《销售办法》”)、《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》”)、《公开募集开放式证券投资	(一)订立本基金合同的目的、依据和原则 2.订立本基金合同的依据是**《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》”)、《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销售机构监督管理办法》**(以下简称“《销售办法》”)、《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》”)、《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规

	基金流动性风险管理规定》（以下简称“**《管理规定》**”）和其他有关法律法规。 （五）本基金的投资范围包括存托凭证，除与其他**仅**投资于**沪深市场**股票的基金所面临的共同风险外，本基金还将面临投资存托凭证的特殊风险，详见本基金招募说明书。	定》（以下简称“**《流动性风险管理规定》**”）和其他有关法律法规。 （五）本基金的投资范围包括存托凭证，除与其他投资于股票的基金所面临的共同风险外，本基金还将面临投资存托凭证的特殊风险，详见本基金招募说明书。
二、释义	10.《基金法》：**指 2003 年 10 月 28 日经第十届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过，自 2004 年 6 月 1 日起实施的《中华人民共和国证券投资基金法》及颁布机关对其不时做出的修订** 11.《销售办法》：**指中国证监会 2004 年 6 月 25 日颁布、同年 7 月 1 日实施的《证券投资基金销售管理办法》及颁布机关对其不时做出的修订** 14. **《管理规定》**：指中国证监会 2017 年 8 月 31 日颁布、同年 10 月 1 日实施的《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》及颁布机关对其不时做出的修订	10.《基金法》：**指 2003 年 10 月 28 日经第十届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过，经 2012 年 12 月 28 日第十一届全国人民代表大会常务委员会第三十次会议修订，自 2013 年 6 月 1 日起实施，并经 2015 年 4 月 24 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第十四次会议《全国人民代表大会常务委员会关于修改<中华人民共和国港口法>等七部法律的决定》修正的《中华人民共和国证券投资基金法》及颁布机关对其不时做出的修订** 11.《销售办法》：**指中国证监会 2020 年 8 月 28 日颁布、同年 10 月 1 日实施的《公开募集证券投资基金销售机构监督管理办法》及颁布机关对其不时做出的修订** 14. **《流动性风险管理规定》**：指中国证监会 2017 年 8 月 31 日颁布、同年 10 月 1 日实施的《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》及颁布机关对其不时做出的修订 16.银行业监督管理机构：指中国人民银

	16.银行业监督管理机构：指中国人民银行和/或**中国银行业监督管理委员会** 20.**合格境外机构投资者：指符合法律法规规定的、可投资于中国境内证券市场的中国境外机构投资者** 21.投资人：指个人投资者、机构投资者和**合格境外机构投资者**以及法律法规或中国证监会允许购买证券投资基金的其他投资人的合称 57.**指定媒介：指中国证监会指定的用以进行信息披露的全国性报刊及指定互联网网站（包括基金管理人网站、基金托管人网站、中国证监会基金电子披露网站）等媒介**	行和/或**国家金融监督管理总局** 20.**合格境外投资者：指符合相关法律法规规定使用来自境外的资金进行境内证券期货投资的境外机构投资者，包括合格境外机构投资者和人民币合格境外机构投资者** 21.投资人：指个人投资者、机构投资者和**合格境外投资者**以及法律法规或中国证监会允许购买证券投资基金的其他投资人的合称 57.**规定媒介：指符合中国证监会规定条件的全国性报刊（以下简称规定报刊）及《信息披露办法》规定的互联网网站（以下简称规定网站，包括基金管理人网站、基金托管人网站、中国证监会基金电子披露网站）等媒介**
四、基金份额的发售	(一)基金份额的发售时间、发售方式、发售对象 3.发售对象 符合法律法规规定的可投资于证券投资基金的个人投资者、机构投资者和**合格境外机构投资者**以及法律法规或中国证监会允许购买证券投资基金的其他投资人。	(一)基金份额的发售时间、发售方式、发售对象 3.发售对象 符合法律法规规定的可投资于证券投资基金的个人投资者、机构投资者和**合格境外投资者**以及法律法规或中国证监会允许购买证券投资基金的其他投资人。
六、基金份额的申购与赎回	(六)申购和赎回的价格、费用及其用途 1.本基金份额净值的计算，保留到小数点后 3 位，小数点后第 4 位四舍五入，由此产生的收益或损失归入基金财产。T	(六)申购和赎回的价格、费用及其用途 1.本基金份额净值的计算，保留到小数点后 4 位，小数点后第 5 位四舍五入，由此产生的收益或损失归入基金财产。T

	日的基金份额净值在当天收市后计算，并在 T+1 日内公告。遇特殊情况，可以适当延迟计算或公告。 (七)拒绝或暂停申购的情形 9.法律法规规定或中国证监会认定的其他情形。 ……如果投资人的申购申请被拒绝，被拒绝的申购款项将退还给投资人。在暂停申购的情况消除时，基金管理人应及时恢复申购业务的办理。 (十)暂停申购或赎回的公告和重新开放申购或赎回的公告 2.如发生暂停的时间为 1 日，基金管理人应于重新开放日，在**指定媒介**上刊登基金重新开放**申购或**赎回公告，并公布最近 1 个开放日的基金份额净值。 3.如发生暂停的时间超过 1 日但少于 2 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 2 日在**指定媒介**上刊登基金重新开放**申购或**赎回公告，并公告最近 1 个开放日的基金份额净值。 4.如发生暂停的时间超过 2 周，暂停期间，基金管理人应每 2 周至少刊登暂停公告 1 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 2 日在**指定媒介**上连续刊登基金重新开放**申购或**赎回公告，并公告最近 1 个开放日的基金份额净值。	日的基金份额净值在当天收市后计算，并在 T+1 日内公告。遇特殊情况，可以适当延迟计算或公告。 (七)拒绝或暂停申购的情形 9.法律法规规定或中国证监会认定的其他情形。 ……如果投资人的申购申请被拒绝，被拒绝的申购款项**本金**将退还给投资人。在暂停申购的情况消除时，基金管理人应及时恢复申购业务的办理。 (十)暂停申购或赎回的公告和重新开放申购或赎回的公告 2.如发生暂停**赎回**的时间为 1 日，基金管理人应于重新开放日，在**规定媒介**上刊登基金重新开放赎回公告，并公布最近 1 个开放日的基金份额净值。 3.如发生暂停**赎回**的时间超过 1 日但少于 2 周，暂停结束，基金重新开放赎回时，基金管理人应提前 2 日在**规定媒介**上刊登基金重新开放赎回公告，并公告最近 1 个开放日的基金份额净值。 4.如发生暂停**赎回**的时间超过 2 周，暂停**赎回**期间，基金管理人应每 2 周至少刊登暂停公告 1 次。暂停结束，基金重新开放赎回时，基金管理人应提前 2 日在**规定媒介**上连续刊登基金重新开放赎回公告，并公告最近 1 个开放日的基金份额净值。

		增加:“ 5.基金管理人可以根据暂停申购的时间，依照《信息披露办法》的有关规定，最迟于重新开放日在规定媒介上刊登重新开放申购的公告；也可以根据实际情况在暂停公告中明确重新开放申购的时间，届时不再另行发布重新开放的公告。”
七、基金合同当事人及权利义务	(一)基金管理人 住所：**广东省珠海市横琴新区宝华路 6 号 105 室-42891（集中办公区）** **办公地址：广州市珠江新城珠江东路 30 号广州银行大厦 40-43F** 法定代表人：**刘晓艳** (二)基金托管人 法定代表人：**田国立** **经营范围：吸收公众存款；发放短期、中期、长期贷款；办理国内外结算；办理票据承兑与贴现；发行金融债券；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；买卖、代理买卖外汇；从事银行卡业务；提供信用证服务及担保；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱服务；经中国银行业监督管理机构等监管部门批准的其他业务** 注册资本：**贰仟伍佰亿壹仟零玖拾柒万柒仟肆佰捌拾陆元整**	(一)基金管理人 住所:**广东省珠海市横琴新区荣粤道 188 号 6 层** 法定代表人：**吴欣荣** (二)基金托管人 法定代表人：**张金良** **删除** 注册资本：**贰仟陆佰壹拾陆亿零叁拾捌万壹仟肆佰伍拾玖元整**
十一、基金份额的登记	(四)注册登记机构承担如下义务 3.保存基金份额持有人名册及相关的申	(四)注册登记机构承担如下义务： 3.保存基金份额持有人名册及相关的申

	购、赎回业务记录 15 年以上；	购、赎回业务记录 20 年以上；
十四、基金资产的估值	(四)估值程序 1.基金份额净值是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 0.001 元，小数点后第**四**位四舍五入。国家另有规定的，从其规定。 (五)估值错误的处理 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、及时性。当基金份额净值小数点后 3 位以内(含第 3 位)发生差错时，视为基金份额净值错误。	(四)估值程序 1.基金份额净值是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**五**位四舍五入。**基金管理人可以设立大额赎回情形下的净值精度应急调整机制。**国家另有规定的，从其规定。 (五)估值错误的处理 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、及时性。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。
十七、基金的会计和审计	(二)基金的审计 1.基金管理人聘请**具有证券、期货相关业务资格**的会计师事务所及其注册会计师对本基金年度财务报表及其他规定事项进行审计。会计师事务所及其注册会计师与基金管理人、基金托管人相互独立。	(二)基金的审计 1.基金管理人聘请**符合《证券法》规定**的会计师事务所及其注册会计师对本基金年度财务报表及其他规定事项进行审计。会计师事务所及其注册会计师与基金管理人、基金托管人相互独立。
十八、基金的信息披露	(八)基金年度报告、基金中期报告、基金季度报告 1……基金年度报告中的财务会计报告应当经过**具有证券、期货相关业务资格**的会计师事务所审计后，方可披露； (十)澄清公告 在基金合同期限内，任何公共媒体中出现的或者在市场上流传的消息可能对基	(八)基金年度报告、基金中期报告、基金季度报告 1……基金年度报告中的财务会计报告应当经过**符合《证券法》规定**的会计师事务所审计后，方可披露； (十)澄清公告 在基金合同期限内，任何公共媒体中出现的或者在市场上流传的消息可能对基

	金份额价格产生误导性影响或者引起较大波动，以及可能损害基金份额持有人权益的，相关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告中国证监会**。	金份额价格产生误导性影响或者引起较大波动，以及可能损害基金份额持有人权益的，相关信息披露义务人知悉后应当立即对该消息进行公开澄清。
十九、基金合同的变更、终止与基金财产的清算	(三)基金财产的清算 1.基金财产清算组 ⑵基金财产清算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、律师以及中国证监会指定的人员组成。基金财产清算组可以聘用必要的工作人员。 5.基金财产清算的公告 基金财产清算公告于基金合同终止并报中国证监会备案后 5 个工作日内由基金财产清算组公告；清算过程中的有关重大事项须及时公告；基金财产清算结果经会计师事务所审计，律师事务所出具法律意见书后，由基金财产清算组报中国证监会备案并公告。 6.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存 15 年以上。	(三)基金财产的清算 1.基金财产清算组 ⑵基金财产清算组成员由基金管理人、基金托管人、注册会计师、律师以及中国证监会指定的人员组成。基金财产清算组可以聘用必要的工作人员。 5.基金财产清算的公告 基金财产清算公告于基金合同终止并报中国证监会备案后 5 个工作日内由基金财产清算组公告；清算过程中的有关重大事项须及时公告；基金财产清算结果经**符合《证券法》规定的**会计师事务所审计，律师事务所出具法律意见书后，由基金财产清算组报中国证监会备案并公告。 6.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存 20 年以上。

2、易方达增强回报债券型证券投资基金托管协议

章节	修订前	修订后
	指定媒介	**规定媒介**

一、基金托管协议当事人	（一）基金管理人 **注册地址：广东省珠海市横琴新区宝华路 6 号 105 室-42891（集中办公区）** **办公地址：广州市珠江新城珠江东路 30 号广州银行大厦 40-43F** 法定代表人：**刘晓艳** 批准设立机关及批准设立文号：**中国证监会证监基字[2001]4 号** **经营范围：公开募集证券投资基金管理、基金销售、特定客户资产管理** （二）基金托管人 邮政编码：100032 法定代表人：**田国立** 注册资本：**贰仟伍佰亿壹仟零玖拾柒万柒仟肆佰捌拾陆元整**	（一）基金管理人 **住所：广东省珠海市横琴新区荣粤道 188 号 6 层** 法定代表人：**吴欣荣** 批准设立机关及批准设立文号：**中国证券监督管理委员会，证监基金字[2001]4 号** **联系电话：4008818088** （二）基金托管人 邮政编码：100033 法定代表人：**张金良** 注册资本：**贰仟陆佰壹拾陆亿叁拾捌万壹仟肆佰伍拾玖元整**
五、基金财产的保管	（四）基金证券账户的开立和管理 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**为基金开立基金托管人与基金联名的证券账户。 （七）基金财产投资的有关有价凭证等的保管 基金财产投资的有关实物证券等有价凭证由基金托管人存放于基金托管人的保管库，也可存入中央国债登记结算有限责任公司、中国证券登记结算有限责任公司**上海分公司/深圳分公司**或票据营业中心的代保管库，保管凭证由基金托管人持有……	（四）基金证券账户的开立和管理 1.基金托管人在中国证券登记结算有限责任公司为基金开立基金托管人与基金联名的证券账户。 （七）基金财产投资的有关有价凭证等的保管 基金财产投资的有关实物证券等有价凭证由基金托管人存放于基金托管人的保管库，也可存入中央国债登记结算有限责任公司、中国证券登记结算有限责任公司或票据营业中心的代保管库，保管凭证由基金托管人持有……

	（八）与基金财产有关的重大合同的保管 ……重大合同的保管期限为基金合同终止后 15 年。	（八）与基金财产有关的重大合同的保管 ……重大合同的保管期限为基金合同终止后 20 年。
七、交易及清算交收安排	（二）基金投资证券后的清算交收安排 1.清算与交割 …… 基金管理人应采取合理措施，确保在 T+1 日上午 9:00 前有足够的资金头寸用于中国证券登记结算公司**上海分公司和深圳分公司**的资金结算。	（二）基金投资证券后的清算交收安排 1.清算与交割 …… 基金管理人应采取合理措施，确保在 T+1 日上午 9:00 前有足够的资金头寸用于中国证券登记结算有限责任公司的资金结算。
八、基金资产净值计算和会计核算	（一）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 基金份额净值是指基金资产净值除以基金份额总数，基金份额净值的计算，精确到 0.001 元，小数点后第**四**位四舍五入，国家另有规定的，从其规定。 （三）基金份额净值错误的处理方式 (1) 当基金份额净值小数点后 3 位以内(含第 3 位)发生差错时，视为基金份额净值错误…… （七）基金财务报表与报告的编制和复核 3.财务报表的编制与复核时间安排 (1) 报表的编制 ……基金年度报告中的财务会计报告应	（一）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 基金份额净值是指基金资产净值除以基金份额总数，基金份额净值的计算，精确到 0.0001 元，小数点后第**五**位四舍五入，**基金管理人可以设立大额赎回情形下的净值精度应急调整机制**。国家另有规定的，从其规定。 （三）基金份额净值错误的处理方式 (1) 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…… （七）基金财务报表与报告的编制和复核 3.财务报表的编制与复核时间安排 (1) 报表的编制 ……基金年度报告中的财务会计报告应

	当经过**具有证券、期货相关业务资格**的会计师事务所审计。基金合同生效不足两个月的，基金管理人可以不编制当期季度报告、中期报告或者年度报告。	当经过**符合《证券法》规定**的会计师事务所审计。基金合同生效不足两个月的，基金管理人可以不编制当期季度报告、中期报告或者年度报告。
十、基金信息披露	（二）信息披露的内容 ……基金年度报告中的财务会计报告应当经过**具有证券、期货相关业务资格**的会计师事务所审计后，方可披露。	（二）信息披露的内容 ……基金年度报告中的财务会计报告应当经过**符合《证券法》规定**的会计师事务所审计后，方可披露。
十二、基金份额持有人名册的保管	基金份额持有人名册至少应包括基金份额持有人的名称和持有的基金份额。基金份额持有人名册由基金登记结算机构根据基金管理人的指令编制和保管，基金管理人和基金托管人应分别保管基金份额持有人名册，保存期不少于 15 年。如不能妥善保管，则按相关法规承担责任。	基金份额持有人名册至少应包括基金份额持有人的名称和持有的基金份额。基金份额持有人名册由基金登记结算机构根据基金管理人的指令编制和保管，基金管理人和基金托管人应分别保管基金份额持有人名册，保存期不少于 20 年。如不能妥善保管，则按相关法规承担责任。
十三、基金有关文件档案的保存	（一）档案保存 ……保存期限不少于 15 年。 （四）基金管理人和基金托管人应按各自职责完整保存原始凭证、记账凭证、基金账册、交易记录和重要合同等，承担保密义务并保存至少**十五**年以上。	（一）档案保存 ……保存期限不少于 20 年。 （四）基金管理人和基金托管人应按各自职责完整保存原始凭证、记账凭证、基金账册、交易记录和重要合同等，承担保密义务并保存至少 20 年。
十六、托管协议的变更、终止与基金财产的清算	（三）基金财产的清算 1.基金财产清算组 ⑵基金财产清算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、律师以及中国证监会指定的人员组成。基金财产清算组可以聘用必要的工作人员。	（三）基金财产的清算 1.基金财产清算组 ⑵基金财产清算组成员由基金管理人、基金托管人、注册会计师、律师以及中国证监会指定的人员组成。基金财产清算组可以聘用必要的工作人员。

	5.基金财产清算的公告 基金财产清算公告于基金合同终止并报中国证监会备案后5个工作日内由基金财产清算组公告；清算过程中的有关重大事项须及时公告；基金财产清算结果经会计师事务所审计，律师事务所出具法律意见书后，由基金财产清算组报中国证监会备案并公告。 6.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存15年以上。	5.基金财产清算的公告 基金财产清算公告于基金合同终止并报中国证监会备案后5个工作日内由基金财产清算组公告；清算过程中的有关重大事项须及时公告；基金财产清算结果经**符合《证券法》规定的**会计师事务所审计，律师事务所出具法律意见书后，由基金财产清算组报中国证监会备案并公告。 6.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存20年以上。

四、易方达裕祥回报债券型证券投资基金

1、易方达裕祥回报债券型证券投资基金基金合同

章节	修订前	修订后
	指定媒介 **指定网络** **指定报刊**	**规定媒介** **规定网络** **规定报刊**
第一部分 **前言**	一、订立本基金合同的目的、依据和原则 2、订立本基金合同的依据是《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》”)、《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》(以下简称“**《管理规定》**”)、	一、订立本基金合同的目的、依据和原则 2、订立本基金合同的依据是《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》”)、《公开募集开放式证券投资基金流动性风险

	《公开募集证券投资基金销售机构监督管理办法》(以下简称“《销售办法》”)、《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》”)和其他有关法律法规。 六、本基金的投资范围包括存托凭证，除与其他**仅**投资于**沪深市场**股票的基金所面临的共同风险外，本基金还将面临投资存托凭证的特殊风险，详见本基金招募说明书。	管理规定》(以下简称“**《流动性风险管理规定》**”)、《公开募集证券投资基金销售机构监督管理办法》(以下简称“《销售办法》”)、《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》”)和其他有关法律法规。 六、本基金的投资范围包括存托凭证，除与其他投资于股票的基金所面临的共同风险外，本基金还将面临投资存托凭证的特殊风险，详见本基金招募说明书。
第二部分 释义	10、《基金法》：**指 2012 年 12 月 28 日经第十一届全国人民代表大会常务委员会第三十次会议通过，自 2013 年 6 月 1 日起实施的《中华人民共和国证券投资基金法》及颁布机关对其不时做出的修订** 14、**《管理规定》**：指中国证监会 2017 年 8 月 31 日颁布、同年 10 月 1 日实施的《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》及颁布机关对其不时做出的修订	10、《基金法》：**指 2003 年 10 月 28 日经第十届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过，经 2012 年 12 月 28 日第十一届全国人民代表大会常务委员会第三十次会议修订，自 2013 年 6 月 1 日起实施，并经 2015 年 4 月 24 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第十四次会议《全国人民代表大会常务委员会关于修改<中华人民共和国港口法>等七部法律的决定》修正的《中华人民共和国证券投资基金法》及颁布机关对其不时做出的修订** 14、**《流动性风险管理规定》**：指中国证监会 2017 年 8 月 31 日颁布、同年 10 月 1 日实施的《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》及颁布机关对其不时做出的修订

	16、银行业监督管理机构：指中国人民银行和/或**中国银行保险监督管理委员会** 20、**合格境外机构投资者：指符合相关法律法规规定可以投资于在中国境内依法募集的证券投资基金的中国境外的机构投资者** 21、投资人：指个人投资者、机构投资者和**合格境外机构投资者**以及法律法规或中国证监会允许购买证券投资基金的其他投资人的合称 52、**指定媒介：指中国证监会指定的用以进行信息披露的全国性报刊及指定互联网网站（包括基金管理人网站、基金托管人网站、中国证监会基金电子披露网站）等媒介**	16、银行业监督管理机构：指中国人民银行和/或**国家金融监督管理总局** 20、**合格境外投资者：指符合相关法律法规规定使用来自境外的资金进行境内证券期货投资的境外机构投资者，包括合格境外机构投资者和人民币合格境外机构投资者** 21、投资人：指个人投资者、机构投资者和**合格境外投资者**以及法律法规或中国证监会允许购买证券投资基金的其他投资人的合称 52、**规定媒介：指符合中国证监会规定条件的全国性报刊（以下简称规定报刊）及《信息披露办法》规定的互联网网站（以下简称规定网站，包括基金管理人网站、基金托管人网站、中国证监会基金电子披露网站）等媒介**
第四部分 基金份额的发售	一、基金份额的发售时间、发售方式、发售对象 3、发售对象 符合法律法规规定的可投资于证券投资基金的个人投资者、机构投资者和**合格境外机构投资者**以及法律法规或中国证监会允许购买证券投资基金的其他投资人。	一、基金份额的发售时间、发售方式、发售对象 3、发售对象 符合法律法规规定的可投资于证券投资基金的个人投资者、机构投资者和**合格境外投资者**以及法律法规或中国证监会允许购买证券投资基金的其他投资人。
第六部分 基金份额的申购与赎回	六、申购和赎回的价格、费用及其用途 1、申购、赎回价格以申请当日收市后计算的各类基金份额的基金份额净值为基	六、申购和赎回的价格、费用及其用途 1、申购、赎回价格以申请当日收市后计算的各类基金份额的基金份额净值为基

	准进行计算。本基金各类基金份额的基金份额净值的计算，保留到小数点后3位，小数点后第4位四舍五入，由此产生的收益或损失由基金财产承担。遇特殊情况，基金管理人可以适当延迟计算或公告。	准进行计算。本基金各类基金份额的基金份额净值的计算，保留到小数点后4位，小数点后第5位四舍五入，由此产生的收益或损失由基金财产承担。遇特殊情况，基金管理人可以适当延迟计算或公告。
第七部分 基金合同当事人及权利义务	一、基金管理人 （一）基金管理人简况 法定代表人：**刘晓艳** （二）基金管理人的权利与义务 2、根据《基金法》、《运作办法》及其他有关规定，基金管理人的义务包括但不限于： （16）按规定保存基金财产管理业务活动的会计账册、报表、记录和其他相关资料15年以上； 二、基金托管人 （一）基金托管人简况 法定代表人：**郑杨** （二）基金托管人的权利与义务 2、根据《基金法》、《运作办法》及其他有关规定，基金托管人的义务包括但不限于： （11）保存基金托管业务活动的记录、账册、报表和其他相关资料15年以上；	一、基金管理人 （一）基金管理人简况 法定代表人：**吴欣荣** （二）基金管理人的权利与义务 2、根据《基金法》、《运作办法》及其他有关规定，基金管理人的义务包括但不限于： （16）按规定保存基金财产管理业务活动的会计账册、报表、记录和其他相关资料20年以上； 二、基金托管人 （一）基金托管人简况 法定代表人：**张为忠** （二）基金托管人的权利与义务 2、根据《基金法》、《运作办法》及其他有关规定，基金托管人的义务包括但不限于： （11）保存基金托管业务活动的记录、账册、报表和其他相关资料20年以上；
第十二部分 基金的投资	二、投资范围 本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具，包括国债、央行票据、地方政府债、金融债、次级债、企业债、短	二、投资范围 本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具，包括国债、央行票据、地方政府债、金融债、次级债、企业债、短

	期融资券、中期票据、公司债、可转换债券（含可分离型可转换债券）、可交换债券、证券公司短期公司债券、中小企业私募债、资产支持证券、债券回购、银行存款等债券资产，股票（含**中小板、**创业板及其他依法上市的股票、存托凭证）、权证等权益类品种以及法律法规或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相关规定。	期融资券、中期票据、公司债、可转换债券（含可分离型可转换债券）、可交换债券、证券公司短期公司债券、中小企业私募债、资产支持证券、债券回购、银行存款等债券资产，股票（含创业板及其他依法上市的股票、存托凭证）、权证等权益类品种以及法律法规或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相关规定。
第十四部分 基金资产估值	四、估值程序 1、各类基金份额净值是按照每个工作日闭市后，该类基金资产净值除以当日该类基金份额的余额数量计算，精确到0.001元，小数点后第4位四舍五入。国家另有规定的，从其规定。 五、估值错误的处理 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、及时性。当基金份额净值小数点后3位以内（含第3位）发生差错时，视为估值错误。	四、估值程序 1、各类基金份额净值是按照每个工作日闭市后，该类基金资产净值除以当日该类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。**基金管理人可以设立大额赎回情形下的净值精度应急调整机制。**国家另有规定的，从其规定。 五、估值错误的处理 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、及时性。当基金份额净值小数点后4位以内（含第4位）发生差错时，视为估值错误。
第十七部分 基金的会计与审计	二、基金的年度审计 1、基金管理人聘请与基金管理人、基金托管人相互独立的**具有证券、期货相关业务资格**的会计师事务所及其注册会计师对本基金的年度财务报表进行审计。	二、基金的年度审计 1、基金管理人聘请与基金管理人、基金托管人相互独立的**符合《证券法》规定**的会计师事务所及其注册会计师对本基金的年度财务报表进行审计。
第十八部分	五、公开披露的基金信息	五、公开披露的基金信息

基金的信息披露	（六）基金定期报告，包括基金年度报告、基金中期报告和基金季度报告 ……基金年度报告中的财务会计报告应当经过**具有证券、期货相关业务资格**的会计师事务所审计。 （八）澄清公告 在基金合同期限内，任何公共媒体中出现的或者在市场上流传的消息可能对基金份额价格产生误导性影响或者引起较大波动，以及可能损害基金份额持有人权益的，相关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告中国证监会**。	（六）基金定期报告，包括基金年度报告、基金中期报告和基金季度报告 ……基金年度报告中的财务会计报告应当经过**符合《证券法》规定**的会计师事务所审计。 （八）澄清公告 在基金合同期限内，任何公共媒体中出现的或者在市场上流传的消息可能对基金份额价格产生误导性影响或者引起较大波动，以及可能损害基金份额持有人权益的，相关信息披露义务人知悉后应当立即对该消息进行公开澄清。
第十九部分 基金合同的变更、终止与基金财产的清算	三、基金财产的清算 2、基金财产清算小组组成：基金财产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、律师以及中国证监会指定的人员组成。基金财产清算小组可以聘用必要的工作人员。 六、基金财产清算的公告 清算过程中的有关重大事项须及时公告；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	三、基金财产的清算 2、基金财产清算小组组成：基金财产清算小组成员由基金管理人、基金托管人、注册会计师、律师以及中国证监会指定的人员组成。基金财产清算小组可以聘用必要的工作人员。 六、基金财产清算的公告 清算过程中的有关重大事项须及时公告；基金财产清算报告经**符合《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。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存 15 年以上。	基金财产清算账册及有关文件由基金托管人保存 20 年以上。
第二十部分 违约责任	一、…… 2、基金管理人和/或基金托管人按照当时有效的法律法规或中国证监会、**中国银监会**等监管机构的规定作为或不作为而造成的损失等；	一、…… 2、基金管理人和/或基金托管人按照当时有效的法律法规或中国证监会、**国家金融监督管理总局**等监管机构的规定作为或不作为而造成的损失等；

2、易方达裕祥回报债券型证券投资基金托管协议

章节	修订前	修订后
	指定媒介 **指定网络** **指定报刊**	**规定媒介** **规定网络** **规定报刊**
	基金管理人：易方达基金管理有限公司 法定代表人：**刘晓艳** 基金托管人：上海浦东发展银行股份有限公司 法定代表人：**郑杨**	基金管理人：易方达基金管理有限公司 法定代表人：**吴欣荣** 基金托管人：上海浦东发展银行股份有限公司 法定代表人：**张为忠**
一、基金托管协议的依据、目的、原则和解释	（一）依据 本协议依据《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》)、《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》(以下简称“**《管理规定》**”)、《公开募集证券投资基金销售机构监督管理办法》(以下简称《销售办法》)、《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》(以下简称《信息	（一）依据 本协议依据《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》)、《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》(以下简称“**《流动性风险管理规定》**”)、《公开募集证券投资基金销售机构监督管理办法》(以下简称《销售办法》)、《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》(以

	披露办法》)、《证券投资基金托管业务管理办法》、《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〉》、《易方达裕祥回报债券型证券投资基金基金合同》(以下简称《基金合同》)及其他有关法律、法规制定。	下简称《信息披露办法》)、《证券投资基金托管业务管理办法》、《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〉》、《易方达裕祥回报债券型证券投资基金基金合同》(以下简称《基金合同》)及其他有关法律、法规制定。
二、基金托管人对基金管理人的业务监督和核查	(一)基金托管人对基金管理人的投资行为行使监督权 1.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。 本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具,包括国债、央行票据、地方政府债、金融债、次级债、企业债、短期融资券、中期票据、公司债、可转换债券(含可分离型可转换债券)、可交换债券、证券公司短期公司债券、中小企业私募债、资产支持证券、债券回购、银行存款等债券资产,股票(含**中小板、**创业板及其他依法上市的股票、存托凭证)、权证等权益类品种以及法律法规或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相关规定。	(一)基金托管人对基金管理人的投资行为行使监督权 1.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。 本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具,包括国债、央行票据、地方政府债、金融债、次级债、企业债、短期融资券、中期票据、公司债、可转换债券(含可分离型可转换债券)、可交换债券、证券公司短期公司债券、中小企业私募债、资产支持证券、债券回购、银行存款等债券资产,股票(含创业板及其他依法上市的股票、存托凭证)、权证等权益类品种以及法律法规或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相关规定。
四、基金财产保管	(三)基金资产托管专户的开立和管理 …… 资产托管专户的管理应符合《人民币银行结算账户管理办法》、**《现金管理暂行条例》**、《人民币利率管理规定》、《利率	(三)基金资产托管专户的开立和管理 …… 资产托管专户的管理应符合《人民币银行结算账户管理办法》、《人民币利率管理规定》、《利率管理暂行规定》、《支付

	管理暂行规定》、《支付结算办法》以及银行业监督管理机构的其他有关规定。 （四）基金证券账户与证券交易资金账户的开设和管理 基金托管人以基金托管人和本基金联名的方式在**中国证券登记结算有限公司上海分公司/深圳分公司**开立专门的证券账户。 …… 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责任公司**上海分公司/深圳分公司**开立结算备付金账户，基金托管人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…… （八）基金财产投资的有关实物证券、银行定期存款存单等有价凭证的保管 基金财产投资的有关实物证券由基金托管人存放于基金托管人的保管库；其中实物证券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责任公司**上海分公司/深圳分公司**或票据营业中心的代保管库…… （九）与基金财产有关的重大合同的保管 ……合同原件应存放于基金管理人和基金托管人各自文件保管部门 15 年以上。	结算办法》以及银行业监督管理机构的其他有关规定。 （四）基金证券账户与证券交易资金账户的开设和管理 基金托管人以基金托管人和本基金联名的方式在**中国证券登记结算有限责任公司**开立专门的证券账户。 …… 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责任公司开立结算备付金账户，基金托管人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…… （八）基金财产投资的有关实物证券、银行定期存款存单等有价凭证的保管 基金财产投资的有关实物证券由基金托管人存放于基金托管人的保管库；其中实物证券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责任公司或票据营业中心的代保管库…… （九）与基金财产有关的重大合同的保管 ……合同原件应存放于基金管理人和基金托管人各自文件保管部门 20 年以上。
七、基金资	（一）基金资产净值的计算、复核的时	（一）基金资产净值的计算、复核的时

产净值计算和会计核算	间和程序 ……各类基金资产净值除以当日该类基金份额的余额数量计算，精确到 0.001 元，小数点后第 4 位四舍五入，由此产生的误差计入基金财产。 （三）估值差错处理 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、及时性。当基金份额净值小数点后 3 位以内(含第 3 位)发生差错时，视为估值错误。	间和程序 ……各类基金资产净值除以当日该类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，由此产生的误差计入基金财产。 （三）估值差错处理 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、及时性。当基金份额净值小数点后 4 位以内(含第 4 位)发生差错时，视为估值错误。
九、信息披露	（二）信息披露的内容 …… 年度报告中的财务报告部分，应当经过**具有证券、期货相关业务资格**的会计师事务所审计后，方可披露。	（二）信息披露的内容 …… 年度报告中的财务报告部分，应当经过**符合《证券法》规定**的会计师事务所审计后，方可披露。
十一、基金份额持有人名册的保管	……保管期限为 15 年。	……保管期限不少于 20 年。
十二、基金有关文件和档案的保存	（一）档案保存 ……保存期限不少于 15 年。	（一）档案保存 ……保存期限不少于 20 年。
十五、基金托管协议的变更、终止与基金财产的清算	（二）基金财产的清算 3.基金财产清算小组组成：基金财产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、律师以及中国证监会指定的人员组成。基金财产清算小组可以聘用必要的	（二）基金财产的清算 3.基金财产清算小组组成：基金财产清算小组成员由基金管理人、基金托管人、注册会计师、律师以及中国证监会指定的人员组成。基金财产清算小组可以聘用必要的工作人员。

	工作人员。 （三）基金财产清算的公告 清算过程中的有关重大事项须及时公告；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后5个工作日内由基金财产清算小组进行公告。 （四）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存15年以上。	 （三）基金财产清算的公告 清算过程中的有关重大事项须及时公告；基金财产清算报告经**符合《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。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后5个工作日内由基金财产清算小组进行公告。 （四）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存20年以上。