

# 关于修订《中国证券登记结算有限责任公司 上海分公司交易型开放式基金登记结算业 务指南》的通知

中国结算沪业字〔2021〕66号

各结算参与机构：

为进一步满足投资者需求，提高市场服务效率，我公司对《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司交易型开放式基金登记结算业务指南》进行了修订，涉及调整跨境ETF、现金申赎类债券ETF和商品期货ETF申赎结算模式相关内容。

本指南于2021年7月26日起施行。

特此通知。

附件：中国证券登记结算有限责任公司上海分公司交易型开放式基金登记结算业务指南

二〇二一年七月七日

附件:

# 中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 交易型开放式基金登记结算业务指南

二〇二一年七月

中国证券登记结算有限责任公司上海分公司

**China Securities Depository & Clearing Corp. Ltd. Shanghai Branch**

# 修订说明

更新日期	修订说明
2021 年 7 月	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 调整跨境 ETF、现金申赎类债券 ETF、商品期货 ETF 申赎结算模式相关内容</li> <li>2. 精简结算账户管理相关内容</li> <li>3. ETF 份额申购新增集合申购方式</li> </ol>
2021 年 2 月	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 新增 ETF 现金替代退补款清算数据转发相关内容</li> <li>2. 新增 ETF 发行登记 PROP 电子化系统相关内容</li> </ol>
2020 年 4 月	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 新增跨市场股票 ETF（跨沪港深）相关内容</li> <li>2. 新增商品期货 ETF 相关内容</li> <li>3. 新增跨沪深债券 ETF 相关内容</li> <li>4. 新增现金认购比例配售相关内容</li> <li>5. 调整部分文字表述</li> </ol>
2020 年 1 月	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 调整跨市场股票 ETF 申赎结算模式</li> <li>2. 删除 ETF 交收价差保证金</li> <li>3. 删除 ETF 待交收相关内容</li> <li>4. 精简清算交收相关内容</li> <li>5. 新增沪深账户统一性检查数据接口，更新“深市 ETF 网下实物股票认购委托”及“深市组合证券过户委托”数据接口</li> </ol>
2019 年 5 月	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取消相关证明事项材料</li> <li>2. 修订清算交收相关内容</li> <li>3. 删除回购质押品管理相关内容</li> </ol>

2018年4月	1. 新增现金申赎类债券ETF相关内容 2. 修订回购质押品管理相关内容
2015年1月	修订跨境ETF结算，补充融资融券有关收益结转账户要求
2013年7月	新增黄金ETF相关内容
2013年3月	新增单市场债券ETF相关内容、
2012年2月	新增跨境、跨市场ETF结算、价差保证金管理等
2010年3月	网上现金认购
2010年3月	ETF现金差额结算
2010年3月	数据接口
2010年3月	其他：调整部分文字表述

# 目 录

第一章 账户管理 .....	7
一、证券账户管理 .....	7
二、交收账户管理 .....	7
第二章 ETF 份额认购 .....	8
一、基金认购方式 .....	8
二、现金认购 .....	8
三、网下实物认购 .....	10
四、ETF 发售失败的协助工作 .....	14
第三章 登记托管 .....	14
一、基金管理人发售前的准备工作 .....	14
二、ETF 份额的初始登记 .....	15
三、ETF 份额的变更登记 .....	16
四、ETF 的分红服务 .....	17
五、持有人名册服务 .....	19
六、其他托管业务 .....	20
七、跨市场转托管与单市场债券 ETF 申赎的关系 .....	20
第四章 清算交收 .....	21

一、 结算原则 .....	21
二、 ETF 份额交易、 申购、 赎回的清算 .....	26
三、 ETF 份额交易、 申购、 赎回的交收 .....	27
四、 ETF 现金替代退补款清算数据转发 .....	28
第五章 风险管理 .....	28
一、 结算资格管理 .....	28
二、 其他风险管理措施.....	29
第六章 数据说明 .....	29

本指南所称交易型开放式基金（以下简称 ETF），是指经依法募集的，投资特定证券指数所对应组合证券或基金合同约定的其他投资标的的开放式基金，其基金份额用组合证券、现金或基金合同约定的其他对价进行申购、赎回，并在上海证券交易所（以下简称“上交所”）上市交易。本指南适用于 ETF 网上现金发售资金结算，组合证券发售的证券冻结和过户，ETF 份额初始登记和 ETF 份额转换以及 ETF 份额交易、申购、赎回的登记、托管及结算业务。ETF 结算参与者、基金管理人、发行协调人可参照本指南办理相关业务。

## 第一章 账户管理

### 一、证券账户管理

投资者参与 ETF 的认购、交易、申购、赎回业务的，须使用其在本公司开立的证券账户。

投资者应按照本公司证券账户管理相关规则办理证券账户开立、查询、注销及证券账户信息变更等业务。

### 二、结算账户管理

证券公司、商业银行、基金管理公司视业务开展需要，申请开通相应的结算业务并开立对应的结算账户，参与 ETF 的认购、交易、申购、赎回的登记结算业务。本公司在 ETF 业务中提供多边净额结算、逐笔全额结算（包括实时逐笔全额结算 Real Time Gross Settlement，以下简称“RTGS”和日终逐笔全额非担保结算）、资金代收代付业务

三种服务，具体内容详见《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司结算账户管理及资金结算业务指南》。

## 第二章 ETF 份额认购

### 一、基金认购方式

基金认购方式分为网上现金认购、网下现金认购、网下实物认购等方式。

### 二、现金认购

#### （一）网上现金认购的资金结算

投资者通过结算参与人提交网上现金认购申请，由该结算参与人冻结相应的认购资金。本公司通过结算参与人资金交收账户完成现金认购资金结算，并将实际到位的认购资金划入发行协调人的资金交收账户，发行协调人再将该认购资金划入其预留收款账户。

ETF 发售的具体资金结算流程如下：

1. 认购日（以下简称“N日”）闭市后，本公司根据上交所发送的有效认购数据进行资金清算。

2. N+1日规定的交收时点，在满足当日上交所证券交易资金交收后，结算参与人的资金交收账户资金可用于ETF份额认购资金交收；本公司在当日日终将N日认购资金划至发行协调人资金交收账户，并将相关数据发送结算参与人和基金管理人。



若同期网上现金发行多只证券品种，如发生结算参与人认购资金不到位的情况，结算参与人应在 16:00 前向本公司书面确认当日未到位认购资金对应的证券品种（附件 1），本公司根据结算参与人书面确认情况进行不到位资金分配。如果结算参与人未在 16:00 前提交附件 1，本公司将该结算参与人未到位的认购资金按认购比例分配给同日发行的证券产品。

3. 发售期内每一认购日均按上述业务流程滚动处理。

4. 认购截止日（以下简称“L 日”）后的第二个交易日（L+2 日）13 点前，本公司将本次发行期间的全部认购资金到位情况提供给上交所。

5. L+3 日，本公司根据上交所最终确认的有效认购数据及资金退款数据（含基金管理人申请比例配售，超比例资金返还部分）进行资金清算，并向发行协调人（相关业务的结算单元）汇总扣回前已滚动处理的 N+1 日日终划至发行协调人资金交收账户的 N 日认购资金，并入当日清算净额，同时根据有效认购数据完成网上现金认购 ETF 份额的初始登记，并将相关数据发送结算参与人和基金管理人。

6. L+4 日，发行协调人可将有效认购资金划入基金管理人募集资金账户。

网上现金认购冻结资金利息由发行协调人负责计算并划付给基金管理人。

## （二）网下现金认购的资金结算

网下现金认购的，由基金管理人负责有效认购资金的结算，不通

过本公司办理。

### （三）现金认购 ETF 份额的确定

发售结束后，网上现金认购的 ETF 份额，由上交所传送给本公司；网下现金认购的 ETF 份额，由基金管理人制作网下现金认购 ETF 份额数据，通过 PROP 提交给本公司。

## 三、网下实物认购

### （一）沪市组合证券认购的冻结

网下沪市组合证券认购的，ETF 发售结束日终，参与券商将当日的沪市组合证券认购数据按投资者证券账户汇总发送给基金管理人，基金管理人根据 ETF 招募说明书的有关规定，初步确认各成份证券的认购数量后，于认购截止日（L 日）次一工作日通过 PROP 向本公司提交组合证券冻结数据，申请办理沪市组合证券网下认购的冻结，基金管理人应当确保组合证券冻结数据为投资者真实认购意愿。

本公司根据基金管理人申请在 L+1 日日终将投资者账户内相应的证券进行冻结，并将认购冻结结果数据发送给基金管理人。

本公司在 ETF 初始登记日（L+3 日）根据基金管理人报上交所确认的投资者有效认购沪市组合证券数据，解除认购组合证券的冻结，并过户至 ETF 基金管理人沪市证券账户。

### （二）沪市跨市场股票 ETF 网下认购涉及深市组合证券的过户

沪市跨市场股票 ETF 网下组合证券认购涉及深市组合证券过户的，ETF 认购截止日（L 日）的次一工作日 9:00 前，基金管理人向中

国结算公司总部（以下简称“公司总部”）申请进行投资者沪深证券账户的同一性检查，公司总部将检查结果反馈相关基金管理人（沪深账户统一性检查数据接口见附件 7）。

L+1 日，基金管理人向公司总部提交以下材料，申请办理将涉及深市组合证券划转至中国结算公司深圳分公司（以下简称“深圳分公司”）为其开立的证券认购专户：

1. 深市组合证券调入证券认购专户申请表（附件 2），证券调账清单及批量调账电子申报数据（附件 3）；

2. 中国证监会关于基金募集的核准文件；

3. 加盖公章的基金管理人法人营业执照副本复印件；

4. 法定代表人证明书；

5. 指定联络人授权委托书（附件 4）；

6. 指定联络人身份证原件及复印件；

7. 中国结算要求的其他材料。

日间（下午 14:00 前），公司总部将深市投资者组合证券批量调账数据发送给深圳分公司，深圳分公司据此将投资者账户内相应的组合证券划入证券认购专户，对有瑕疵的证券保留在原投资者证券账户，并将批量调账结果发送给公司总部。公司总部根据深圳分公司发送的批量调账结果，打印组合证券批量调账清单交由基金管理人盖章确认。

如果投资者使用应纳税的已解除限售的组合证券认购 ETF，适用按 20%的比例税率征收个人所得税，深圳分公司在将深市组合证券划入到证券认购专户时，通知结算参与人按照有关规定扣收相关税款。

L+2 日，公司总部根据深圳分公司批量调账结果向基金管理人出具深市证券认购专户组合证券证明。

L+3 日前，基金托管人按照《证券投资基金开立账户须知》到本公司和深圳分公司分别申请开立 ETF 证券账户。

L+3 日，基金管理人到公司总部申请办理沪市跨市场股票 ETF 网下认购涉及深市组合证券的过户，申请材料如下：

1. 认购 ETF 深市组合证券过户申请表（附件 5）、认购 ETF 深市组合证券股份过户清单及深市组合证券过户电子申报数据（附件 6）；
2. 中国结算要求的其他材料。

日间（下午 14:00 前），公司总部将上述申请材料传真给深圳分公司，并将深市组合证券批量调账数据发送给深圳分公司，深圳分公司据此将深市组合证券过户至跨市场股票 ETF 基金管理人深市 ETF 证券账户。处理完毕后深圳分公司将认购组合证券过户结果发送给公司总部。公司总部根据深圳分公司发送的认购组合证券过户结果，打印组合证券股份过户清单交由基金管理人盖章确认。次一工作日，公司总部根据认购组合证券过户结果向基金管理人出具深市股份过户证明。

L+4 日，公司总部根据深圳分公司发送的 ETF 证券账户的持股余额数据，打印 ETF 证券账户的深市持股余额清单。持股余额清单包含 ETF 深市证券账户号、账户名称，以及 ETF 证券账户中证券持有余额（包括证券代码、证券简称和持有余额）。公司总部在持股余额清单上加盖基金业务专用章，提供给会计师事务所作网下证券认购的验资证明。

### （三）实物认购份额的确定

ETF 发售结束，基金管理人根据网下实物认购份额情况，制作股票/债券/黄金认购 ETF 份额数据。

### （四）实物认购冻结期间的证券权益归属

实物认购如涉及沪市或深市组合证券，认购冻结期间的证券权益归属原则如下：

沪市组合证券认购冻结期间的股票权益包括除息、送股（转增）、配股等，债券权益包括债券兑息等，按照权益与所有权一致的原则，在认购的股票或债券过户前，股票或债券的权益仍属于认购人，因此，本公司不冻结沪市组合证券在认购冻结期间产生的权益，即股票或债券权益自动保留在认购人的证券账户中。

深市组合证券在 ETF 证券认购专户期间，如遇上市公司派发红股或红利，红股红利归基金资产。基金管理人须于 L+4 日向公司总部提交《权益转移申请表》（附件 8），公司总部审核后通知深圳分公司将认购专户中红利转移至基金托管人的结算备付金账户，将红股转移至 ETF 证券账户。

## 四、ETF 发售失败的协助工作

ETF 发售失败，基金管理人应承担返还认购资金的责任，本公司协助基金管理人将现金认购款退还有关结算参与者；以组合证券认购的，本公司根据基金管理人的申请解除组合证券的冻结。

## 第三章 登记托管

### 一、基金管理人发售前的准备工作

#### （一）与本公司签订证券登记及服务协议

基金管理人在 ETF 份额发售前，须与本公司签订《证券登记及服务协议》及其相关附加协议，本公司根据协议内容向基金管理人提供 ETF 份额登记、投资者名册信息等相关服务。

#### （二）通过 PROP 提供其他相关材料：

1. 中国证监会关于基金募集的核准文件；
2. 基金管理人法人营业执照副本复印件；
3. ETF 专用证券账户；
4. 基金管理人委托发行协调人办理相关登记业务的，需提供委托书以及相关协议。

### 二、ETF 份额的初始登记

#### （一）初始登记所需资料

ETF 募集成立后，基金管理人通过 PROP 向本公司提交以下材料，申请办理：

1. 网下现金和组合证券认购 ETF 份额登记数据；
2. 本公司要求提供的其他材料。

#### （二）初始登记的办理

本公司对上述资料审核无误后，办理 ETF 份额的初始登记。

1. ETF 份额的初始登记

本公司根据上交所传送的有效认购结果，办理网上现金认购 ETF 份额的初始登记；根据以上提及的认购 ETF 份额数据，通过网下托管方式，对网下现金和实物认购的 ETF 份额进行初始登记。登记业务完成后向基金管理人提供《证券登记证明》。基金管理人应当按照规定办理验资和基金备案手续。

## 2. 认购 ETF 份额对应组合证券的变更登记

本公司根据基金管理人提供上交所确认的组合证券认购 ETF 份额的有效数据，对认购冻结的全部证券解除冻结，将与认购份额对应的证券划入 ETF 的证券账户。未被基金管理人或上交所确认为有效认购的证券冻结将被解冻。

## 3. ETF 联接基金特殊申购份额的登记

ETF 初始份额登记完成之后，上市之前，若申请 ETF 联接基金特殊申购份额的登记，基金管理人需先向上交所提出联接基金特殊申购申请。上交所确认后，基金管理人向本公司提供以下申请材料：

- (1) 证券变更登记表；
- (2) 联接基金网下特殊申购 ETF 份额清单；
- (3) 本公司要求提供的其他材料。

本公司根据基金管理人提供的上述申请材料办理 ETF 联接基金特殊申购的份额登记，并向基金管理人提供《证券变更登记证明》。

## 三、ETF 份额的变更登记

### (一) ETF 份额转换的变更登记

ETF 建仓结束上市交易前，为使 ETF 净值与跟踪的标的指数收盘市值一定的比例基本一致，初始登记的 ETF 份额可作相应转换。基金管理人申请 ETF 份额转换的变更登记，须通过 PROP 向本公司提交以下资料：

1. ETF 份额转换数据；
2. 本公司要求提供的其他材料。

本公司根据 ETF 份额转换数据完成标准化 ETF 份额的登记，并向基金管理人提供《证券变更登记证明》。

## （二）ETF 份额的交易、申购、赎回的变更登记

本公司每日根据上交所成交记录的 ETF 份额清算结果，在结算参与人完成资金交收后，办理其名下投资者 ETF 份额的交易、申购、赎回的变更登记。

## （三）其他情况的变更登记

法律法规和本公司业务规则规定的其他情况，如司法扣划及本公司业务规则规定的赠与、继承、财产分割等情况引起的非交易过户。

## 四、ETF 的分红服务

ETF 权益分派可采取场内现金分红、场外现金分红、收益结转份额等方式。

### （一）场内现金分红

本公司可为场内现金分红提供代理发放红利服务。ETF 的代发红利业务参照封闭式基金的代发红利业务办理（详见本公司《中国证券



登记结算有限责任公司上海分公司证券发行人业务指南》), 基金管理人应在委托代理发放现金红利前与本公司签订《代理发放股票、ETF 现金红利协议》。代理发放现金红利流程如下:

1. 基金管理人应在实施权益分派公告日五个交易日前向本公司提交以下材料:

- (1) 《委托发放现金红利申请表》;
- (2) 基金管理人公告;
- (3) 本公司要求提供的其他文件;

2. 本公司在公告日三个交易日前审核申报材料并作出答复。

3. 基金管理人接到本公司核准答复后, 应在确定的权益登记日三个交易日前向上交所申请信息披露。当公告内容与本公司核准的权益登记内容不一致时, 应及时与本公司联系确认。需修改权益登记内容的, 应解除前次申请, 重新办理权益登记申请。

本公司根据申报材料在权益登记日完成权益登记, 并按当日登记结果计算代发红利金额及相关手续费。

4. 基金管理人根据本公司提供的权益数据及持有人名册对委托代发现金红利款进行确认, 并在本公司发送数据下一个交易日闭市前提交《委托发放红利确认表》, 并主动与本公司经办人员进行联系, 确保在现金红利发放日前的第二个交易日的交收截止时点前将发放款项汇至本公司指定的银行账户。

5. 基金管理人、ETF 托管人不能按时将现金红利款总额汇至本公司指定的银行账户时, 应及时通知本公司并在中国证监会指定报刊上

发布公告。

6. 本公司收到相应款项后，在现金红利发放日前的第一个交易日闭市后通过资金结算系统将现金红利款划付给指定的证券公司，投资者可在发放日领取现金红利。未办理指定交易的投资者，其持有的现金红利暂由本公司保管，不计息。一旦投资者办理指定交易，本公司结算系统自动将尚未领取的现金红利划付给指定的证券公司。

### （二）场外现金分红

当进行场外现金分红时，基金管理人可通过本公司 PROP 文件交换系统（PROP File Exchange，简称“PFX 系统”），将相关收益明细数据发送至结算参与人的 PFX 信箱（结算参与人也可要求基金管理人通过深圳通系统传输数据），本公司可提供场外现金分红资金代收代付服务。

### （三）收益结转份额

当进行收益结转份额时，本公司可根据基金管理人委托，依据基金管理人送达的收益结转基金份额文件办理相应的基金份额变更登记，收益结转份额文件通过 PROP 系统向本公司提供。基金管理人应充分知晓收益结转份额模式的具体处理流程和各项规范要求并承诺在业务开展期间严格按照数据接口规范的要求，于收益结转分配日 12:00 前向本公司提供收益结转文件（多次申报的，以最后一次申报为准），本公司于当日日终办理收益结转基金份额的变更登记。基金管理人应对收益结转数据的真实、准确、完整性负责，若基金管理人提供的数据有误，则由基金管理人承担相应责任。

基金管理人在进行收益结转份额时，涉及投资者将基金份额作为融资融券业务担保品的，应当将收益结转的基金份额计入投资者信用

证券账户中，基金管理人可以通过 PROP 系统查询融资融券和转融通担保账户明细数据。具体查询方式详见我公司《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司证券发行人业务指南》。

#### （四）特别说明

目前，对于单市场股票 ETF、单市场债券 ETF、跨市场股票 ETF、跨境股票 ETF、黄金 ETF、现金申赎类债券 ETF、商品期货 ETF、跨沪深债券 ETF 均适用场内分红方式。

货币 ETF 根据申赎价格波动情况，可分为申赎价格恒定和申赎价格变动两种类型。

其中，对于申赎价格恒定的货币 ETF，可采用场外现金分红和收益结转份额两种模式相结合的方式。对于申赎价格变动的货币 ETF，可采用场内现金分红方式。

### 五、持有人名册服务

本公司于每日上交所闭市后，通过参与者远程操作平台（PROP）向基金管理人发送当日登记在册的 ETF 全体持有人名册，数据内容包括：证券账号、投资人名称、通讯地址、邮政编码、性别、投资人类别、国籍代码、联系电话、指定交易单元、结算参与者名称、证券代码、持有数量等字段。

### 六、其他托管业务

当 ETF 认购期间发生认购冻结的证券被司法冻结或扣划的，如协助人为指定交易证券公司，证券公司应于当日向本公司书面传真认购证券冻结的解冻申请和相关司法文书，本公司审核通过的，由本公司

解除认购证券冻结，再由证券公司通过 PROP 系统申报司法冻结；如协助人为本公司，本公司根据司法文书解除认购证券冻结，并协助司法冻结。本公司当日将解冻数据发送证券公司和基金管理人，基金管理人根据本公司发送的解冻数据对投资者的有效认购数量进行相应调整。

ETF 份额的持有记录查询、非交易过户、司法协助等业务参照《中国证券登记结算有限责任公司投资者证券查询业务指南》、《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司参与人证券托管业务指南》、《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司营业大厅业务指南》和《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司协助执法业务指南》办理。

## 七、跨市场转托管与单市场债券 ETF 申赎的关系

债券通过转托管成功转入场内后，投资者可用于申购单市场债券 ETF；基金管理人可用于应对单市场债券 ETF 的赎回。

## 第四章 清算交收

### 一、结算原则

#### （一）ETF 二级市场交易的清算交收原则

ETF 二级市场交易由本公司作为共同对手方，按照货银对付的原则，提供多边净额结算服务（以下简称“净额结算服务”）。

#### （二）ETF 申购赎回的清算交收原则

#### 1. 单市场股票ETF、单市场债券ETF申购赎回的清算交收

对于投资标的为沪市组合证券的单市场ETF，其申购、赎回涉及的ETF份额、组合证券及其现金替代，本公司提供净额结算服务；对申购赎回涉及的现金差额、现金替代退补款，本公司提供代收代付服务。

#### 2. 跨市场股票ETF申购赎回的清算交收

对于投资标的涉及沪深市场组合证券的跨市场股票ETF，其申购、赎回涉及的ETF份额、沪市组合证券及其现金替代，以及深市组合证券的现金替代，本公司提供净额结算服务。

对于跨市场股票ETF申购赎回涉及的现金差额、现金替代退补款，本公司提供代收代付服务。

#### 3. 跨市场股票ETF（跨沪港深）申购赎回的清算交收

对于投资标的涉及沪市、深市以及港市组合证券的跨沪港深股票ETF，其申购、赎回涉及的ETF份额、沪市组合证券及其现金替代、深市组合证券的现金替代，以及申购涉及的港市组合证券的现金替代，本公司提供净额结算服务。

对于跨沪港深股票ETF赎回涉及的港市组合证券的现金替代，以及申购赎回涉及的现金差额、现金替代退补款，本公司提供代收代付服务。

#### 4. 跨境ETF申购赎回的清算交收

对于跨境ETF申购涉及的ETF份额、非沪市（境外）组合证券的现金替代，本公司提供RTGS服务；对于跨境ETF赎回涉及的非沪市

组合证券的现金替代，以及跨境 ETF 申购赎回的现金差额、现金替代退补款，本公司提供代收代付服务。

对于赎回的跨境 ETF 份额，本公司结合上交所传输的有效数据以及申报赎回证券账户中可用的跨境 ETF 数量在申报赎回的当日日终办理赎回份额的注销。

#### 5. 货币 ETF 申购赎回的清算交收

对于货币 ETF 申购涉及的 ETF 份额、现金替代，本公司提供日终逐笔全额非担保结算服务（T+1 日日终）；对于货币 ETF 赎回涉及的现金替代，以及货币 ETF 申购赎回可能涉及的现金差额、现金替代退补款，本公司提供代收代付服务。对于申赎价格恒定的货币 ETF，相关代收付款项涉及的明细数据由基金管理人向相关结算参与人提供。

对于赎回的货币 ETF 份额，本公司结合上交所传输的有效数据以及申报赎回证券账户中可用的货币 ETF 数量在申报赎回的次一交易日日终办理赎回份额的注销。

#### 6. 黄金 ETF 申购赎回的清算交收

黄金 ETF 申购赎回分为现金申购赎回和实物申购赎回。

##### （1）黄金 ETF 现金申购赎回

对于黄金 ETF 现金申购涉及的 ETF 份额、现金替代，本公司提供日终逐笔全额非担保结算服务（T+0 日日终）；对于黄金 ETF 赎回涉及的现金替代，以及现金申购赎回涉及的现金差额、现金替代退补款，本公司提供代收代付服务。

对于现金赎回的黄金 ETF 份额，本公司结合上交所传输的有效数

据以及申报赎回证券账户中可用的黄金 ETF 数量在申报赎回的当日日终办理赎回份额的注销。

## （2）黄金 ETF 实物申购赎回

对于黄金 ETF 实物申购赎回，本公司根据上交所传输的黄金 ETF 实物申购赎回有效数据对 ETF 份额进行变更登记。

### 7. 现金申赎类债券 ETF 申购赎回的清算交收

对于现金申赎类债券 ETF 申购涉及的 ETF 份额、现金替代，本公司提供 RTGS 服务；对赎回涉及的现金替代以及申购赎回中涉及的现金差额、现金替代退补款，本公司提供代收代付服务。

对于当日赎回的 ETF 份额，本公司将结合上交所传输的有效数据以及申报赎回证券账户中可用的现金申赎类债券 ETF 数量在申报赎回的当日日终办理赎回份额的注销。

### 8. 商品期货 ETF 申购赎回的清算交收

商品期货 ETF 的申购赎回为现金申购赎回。对于商品期货 ETF 申购涉及的 ETF 份额、现金替代，本公司提供 RTGS 服务；对于商品期货 ETF 赎回涉及的现金替代以及现金申购赎回涉及的现金差额、现金替代退补款，本公司提供代收代付服务。

对于当日赎回的 ETF 份额，本公司结合上交所传输的有效数据以及申报赎回证券账户中可用的商品期货 ETF 数量在申报赎回的当日日终办理赎回份额的注销。

### 9. 跨沪深债券 ETF 申购赎回的清算交收

对于投资标的为沪深市场上市债券的跨沪深债券 ETF，其申购、

赎回涉及的 ETF 份额、沪市组合证券及其现金替代、深市组合证券的现金替代，本公司提供净额结算服务。

对于跨沪深债券 ETF 申赎涉及的现金差额、现金替代退补款，本公司提供代收代付服务。

业务类别		结算模式	清算日	交收日
单市场股票 ETF、单市场债券 ETF	申赎的组合证券及申赎份额	多边净额	T 日	证券 T 日 资金 T+1 日
	申赎的组合证券的现金替代			
	申赎的现金差额	代收代付	/	/
	申赎的现金替代退补款			
跨市场股票 ETF	申赎的沪市组合证券及申赎份额	多边净额	T 日	证券 T 日 资金 T+1 日
	申赎的沪、深市场组合证券的现金替代			
	申赎的现金差额	代收代付	/	/
	申赎的现金替代退补款			
跨市场股票 ETF（跨沪港 深）	申赎的沪市场组合证券及申赎份额	多边净额	T 日	证券 T 日 资金 T+1 日
	申赎的沪、深市场组合证券的现金替代、申购的港市组合证券的现金替代			
	赎回的港市组合证券的现金替代	代收代付	/	/
	申赎的现金差额			
	申赎的现金替代退补款			
跨境 ETF	申购的非沪市证券组合的现金替代及申购份额	RTGS	T 日	T 日
	赎回的份额	/	T 日	T 日
	赎回的非沪市证券组合的现金替代	代收代付	/	/
	申赎的现金差额			
	申赎的现金替代退补款			
货币 ETF	申购的现金替代及申购份额	日终逐笔全额非担保	T 日	T+1 日
	赎回的份额	/	T 日	T+1 日
	赎回的现金替代	代收代付	/	/
	申赎的现金差额			
	申赎的现金替代退补款			



黄金 ETF	现金申购的现金替代及份额	日终逐笔全额非担保	T 日	T 日
	现金赎回的份额及实物申赎的份额	/	T 日	T 日
	现金赎回的现金替代	代收代付	/	/
	现金申赎的现金差额			
	现金申赎的现金替代退补款			
现金申赎类债券 ETF	申购的现金替代及申购份额	RTGS	T 日	T 日
	赎回的份额	/	T 日	T 日
	赎回的现金替代	代收代付	/	/
	申赎的现金差额			
	申赎的现金替代退补款			
商品期货 ETF	申购的现金替代及申购份额	RTGS	T 日	T 日
	赎回的份额	/	T 日	T 日
	赎回的现金替代	代收代付	/	/
	申赎的现金差额			
	申赎的现金替代退补款			
跨沪深债券 ETF	申赎的沪市组合证券及申赎份额	多边净额	T 日	证券 T 日 资金 T+1 日
	申赎的沪、深组合证券的现金替代			
	申赎的现金差额	代收代付	/	/
	申赎的现金替代退补款			

## 二、ETF 份额交易、申购、赎回的清算

ETF 份额交易、申购（含集合申购，下同）、赎回涉及的清算事项主要有：ETF 份额、组合证券、现金替代。T 日（交易日）日终，本公司对上交所有效传输的 ETF 份额交易、申购、赎回数据进行清分，分别进行多边净额结算、逐笔全额结算或代收代付的明细清算。有关 ETF 交易以及纳入多边净额结算的 ETF 申购、赎回清算业务内容，可详见《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司结算账户管理及资

金结算业务指南》。

对于纳入多边净额结算的 ETF 交易、申购、赎回，本公司在 T 日日终将清算结果并入 T 日其他证券交易的资金清算金额，形成当日证券交易的清算净额。

对于纳入逐笔全额结算的 ETF 申购赎回，本公司 T 日日终以每一笔成交数据为单位，按相关计算公式逐笔计算各交易参与方在交收日应收、应付证券数量和资金金额。

T+1 日，本公司根据 ETF 基金管理公司申报的 T 日现金差额数据，完成 T 日 ETF 申购赎回对应的现金差额清算，清算结果不并入当日资金清算净额。

### 三、ETF 份额交易、申购、赎回的交收

#### （一）净额交收

##### 1. 资金交收

本公司在 T+1 日 16:00 进行 T 日交易的资金交收。资金交收业务具体内容详见《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司结算账户管理及资金结算业务指南》。

##### 2. ETF 份额和组合证券交收

本公司根据 ETF 份额交易、申购、赎回的清算结果，完成相关基金份额和组合证券的划拨，办理证券变更登记。

#### （二）逐笔全额交收

本公司根据逐笔全额清算结果办理 RTGS 交收和日终逐笔全额非

担保交收。具体交收安排详见《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司结算账户管理及资金结算业务指南》的有关规定。

### （三）代收代付

有关 ETF 代收代付业务具体内容详见《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司结算账户管理及资金结算业务指南》。因资金不足导致的资金划付失败，由相关责任方协商解决后续处理事宜，本公司不承担相关法律责任。

## 四、ETF 现金替代退补款清算数据转发

各基金管理人可通过本公司向各结算参与机构转发 ETF 现金替代退补款清算数据。各基金管理人负责转发数据的完整性和准确性，确保退补款清算数据汇总后与资金代收付指令一致，并对数据进行解释。本公司对当日报送成功的数据进行转发，不进行数据校验，不负责数据解释。各基金管理人可在每个交易日 8:00-10:30 报送 ETF 现金替代退补款清算数据，报送成功的数据由本公司当日转发至对应的结算参与机构。

## 第五章 风险管理

### 一、结算资格管理

（一）本公司根据相关业务规则关于结算参与人资格和条件的规定，对结算参与人申购、赎回结算业务实施风险控制，仅与符合本公

司风险控制要求的结算参与人直接完成申购、赎回结算；不符合本公司风险控制要求的结算参与人，必须选择符合本公司风险控制要求的结算参与人代理其申购、赎回的结算业务。

（二）上交所将拟成为基金代办证券公司的名单知会本公司，本公司将其中有资格成为申购、赎回结算参与人的代办证券公司的情况反馈上交所。

（三）本公司可对结算参与人业务开展情况进行定期审核或不定期抽查，并可以要求其定期向本公司报送财务报表，对不再符合本公司风险控制要求的结算参与人，可暂停或终止与其直接进行结算业务。

## 二、其他风险管理措施

（一）依据风险共担的原则，结算参与人应当按本公司规定缴纳结算保证金和最低结算备付金。

（二）结算参与人结算保证金账户的日末余额不得低于本公司核定的结算保证金应缴纳额度。结算保证金应缴纳额度的计算公式及其调整按照本公司规定执行。

结算参与人资金交收账户的日末余额不得低于本公司核定的最低结算备付金限额。最低结算备付金缴存比例及其调整按照本公司规定执行。

（三）结算参与人出现资金交收违约的，透支利息及违约金按《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司结算账户管理及资金结算业务指南》的有关规定计收，并提请证券上交所暂停该结算参与人申购、赎回业务资格。

## 第六章 数据说明

关于单市场股票 ETF、单市场债券 ETF、跨市场股票 ETF、跨境 ETF、货币 ETF、黄金 ETF、现金申赎类债券 ETF、商品期货 ETF 以及跨沪深债券 ETF 的业务数据说明请详见我公司《登记结算数据接口规范（结算参与人版）》中的相关描述。

## 附件 1、申购（认购）资金不到位情况确认表

中国证券登记结算有限责任公司上海分公司：

现就 x 月 x 日申购（认购）资金不到位情况确认如下：

认购日（T 日）：

认购资金交收日（T+1 日）：

序号	申购（认购）资金代码	申购（认购）简称	申购（认购）资金总量	未到位资金金额
1				
2				
3				

注：如有新股等其它证券品种与 ETF 同日发行，所填信息须包含新股其它证券品种，此表须于 T+1 日 16:00 前提交。

xx 公司

X 年 x 月 x 日



### 附件 3、深市批量调账电子申报数据接口

深市 ETF 网下实物股票认购委托（文件名：TZQDK.dbf）

字段名称	类型	长度	备注
TZWTCGD	C	20	申请认购股东的证券账户， 必填字段
TZWTRGD	C	20	ETF 发行认购专户
TZWTCXW	C	6	申请认购的股东的托管单元
TZWTRXW	C	6	专用席位“XXXXXX”
TZWZQDH	C	8	申请认购的成分股证券代号
TZWGFXZ	C	2	流通股“00”
TZWTLX	C	1	无特殊限制条件“0”
TZWTZGS	N	17, 2	申请认购的成分股股数
TZWCLBZ	C	1	处理标志，填入空格

该接口由基金管理公司提供。用于 ETF 的网下实物认购。



#### 附件 4、指定联络人授权委托书

### 指定联络人授权委托书

中国证券登记结算有限责任公司：

兹委派我公司基金事务代表\_\_\_\_\_为我公司与贵公司之间的指定联络人，请贵公司接受该指定联络人代表我公司办理有关\_\_\_\_\_基金网下认购组合证券业务过户登记及其他相关事宜。如因此产生任何纠纷，由我公司承担一切法律责任，与贵公司无关。

有关指定联络人具体情况如下：

基金全称			
基金简称		证券代码	
基金事务代表姓名			
身份证号码			
联系电话			
手机号码			
通讯地址			
邮政编码			
传真号码			
电子邮箱			
备 注			

法定代表人签章：

\_\_\_\_\_ 基金管理公司(公章)

年 月 日

## 附件 5、认购 ETF 深市组合证券过户申请表

### 认购 ETF 深市组合证券过户申请表

中国证券登记结算有限责任公司：

\_\_\_\_\_（以下简称本公司）XX 基金已于 年 月 日发行结束，并于 年 月 日宣布成立，现申请将认购人用于网下认购 ETF 份额的深市组合证券共计 户 股自证券认购专户（账户名称：账户号码：）转移到深市 ETF 证券账户（账户名称： 账户号码：）。

本公司保证所提供的证券过户数据和有关资料（详见附件）完整、真实、准确、合法，并符合贵公司的要求。

本公司法定代表人\_\_\_\_\_授权本公司\_\_\_\_\_至贵公司办理认购证券的过户申请事宜，包括其对本公司提供的证券过户数据打印书面清单进行确认。

附件：组合证券过户清单

基金管理公司（盖章）

法定代表人（签章）

或指定联络人（签章）

联系电话/传真

\_\_\_\_\_年 \_\_\_\_ 月 \_\_\_\_日

---

（以下由中国结算公司填写）

接单人：

复核人：

## 附件 6、深市组合证券过户电子申报数据接口

深市组合证券过户委托 (TZQDK.dbf)

字段名称	类型	长度	备注
TZWTCGD	C	20	ETF 发行认购专户
TZWTRGD	C	20	ETF 基金专户, 必填字段
TZWTCXW	C	6	XXXXXX
TZWTRXW	C	6	ETF 基金托管单元
TZWZQDH	C	8	成分股证券代号
TZWGFXZ	C	2	流通股“00”
TZWLT LX	C	1	无特殊限制条件“0”
TZW TZGS	N	17, 2	成分股股数
TZWCLBZ	C	1	处理标志, 填入空格

该接口由基金管理公司提供。用于 ETF 组合证券的到账。

## 附件 7、沪深账户同一性检查数据接口

### 1、基金管理人向中国结算申报账户检查的数据接口

文件名：gg\_深圳上海账户信息文件yyyymmdd.xls（注：其中gg为管理人代码，yyyymmdd为日期信息）

序号	字段名	字段描述	类型	长度	备注
1		账户名称	C	80	
2		证件号码	C	40	
3		深圳账户	C	10	
4		上海账户	C	10	

(1) 该文件为 EXCEL 版文件；

(2) 该文件由管理人于 L+1 日（L 为认购结束日）9:00 前发送给中国结算总部。

### 2、中国结算向基金管理人反馈账户检查结果的数据接口

文件名 gg\_hszhb3.dbf（注意：其中 gg 为管理人代码）。

序号	字段名	字段描述	类型	长度	备注
1		深股东账户	C	10	
2		沪股东账户	C	10	
3		深股东名称	C	80	
4		沪股东名称	C	80	
5		深证件类型	C	1	
6		沪证件类型	C	1	
7		深证件代码	C	40	
8		沪证件代码	C	40	
9		是否一致	C		
10		不一致原因	C		

中国结算总部在 L+1 日将该文件发送给管理人，管理人应核对检查结果中账户名称、证件类型、证件号码与投资者申报的一致。

## 附件 8、权益转移申请表

### 权益转移申请表

中国证券登记结算有限责任公司：

现申请将 \_\_\_\_\_ 证券认购专户中的证券所产生的权益调入我公司  
相关账户。

具体调账内容如下：

红股	证券代码	调出账户	调入账户	调入托管单元	调账股数	
红利	证券代码					
	证券简称					
	调入结算备付金账户名称					
	调入结算备付金账户账号					
	调入金额（元）					

基金管理公司（公章）

年 月 日