

清算审计报告

东海证券现金管家现金管理型集合资产管理计划

容诚专字[2025]230Z2222 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	专项报告	1-3
2	最后运作日资产负债表	1
3	清算结束日资产负债表	2
4	清算财产表	3
5	清算损益表	4
6	债务清偿表	5
7	清算报表附注	6-9

审计报告

容诚专字[2025]230Z2222 号

东海证券现金管家现金管理型集合资产管理计划：

一、审计意见

我们审计了东海证券现金管家现金管理型集合资产管理计划（以下简称“现金管家”）的清算报表，包括 2025 年 9 月 30 日现金管家最后运作日、2025 年 10 月 1 日清算结束日的资产负债表及清算财产表、清算损益表、债务清偿表（以下简称“清算报表”）以及清算报表附注。这些清算报表按照清算报表附注所述的编制基础编制。

我们认为，清算报表在所有重大方面已经按照清算报表附注所述的编制基础编制。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对清算报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于现金管家，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层对财务报表的责任

清算报表的编制是现金管家管理层的责任。这种责任包括：设计、实施和维护与清算报表编制相关的内部控制，以使清算报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

四、注册会计师对清算报表审计的责任

我们的目标是对清算报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并

不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响清算报表使用者依据清算报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的清算报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）评价管理人选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（3）评价清算报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价清算报表是否公允反映相关交易和事项。

（此页无正文，东海证券现金管家现金管理型集合资产管理计划容诚专字[2025]230Z2222号的签字盖章页）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

汪玉寿

中国·北京

中国注册会计师：_____

洪雁南

中国注册会计师：_____

范少君

2025 年 11 月 5 日

最后运作日资产负债表

编制单位：东海证券现金管家现金管理型集合资产管理计划

金额单位：人民币元

资 产	附注号	2025年9月30日	负债和所有者权益	附注号	2025年9月30日
资产：			负债：		
货币资金	四、1	1,840,051.02	短期借款		
结算备付金	四、2	4,751,726.80	交易性金融负债		
存出保证金	四、3	35,580.84	衍生金融负债		
交易性金融资产			卖出回购金融资产款		
其中：股票投资			应付证券清算款		
债券投资			应付赎回款		
基金投资			应付管理人报酬	四、4	211,865.98
资产支持证券投资			应付托管费	四、5	23,185.25
衍生金融资产			应付销售服务费	四、6	37,429.31
买入返售金融资产			应付交易费用		
应收证券清算款			应交税费		
应收利息			应付利润	四、7	1,500,141.15
应收股利			应付清算款	四、8	125.00
应收申购款			其他负债	四、9	4,854,611.97
其他资产			负债合计		6,627,358.66
			所有者权益：		
			实收基金		
			未分配利润		
			所有者权益合计	四、10	
资产总计		6,627,358.66	负债和所有者权益总计		6,627,358.66

单位负责人：王文卓

主管会计机构的负责人：蔡志勇

会计机构负责人：吴江虹



清算结束日资产负债表

编制单位：东海证券现金管家现金管理型集合资产管理计划

金额单位：人民币元

资 产	附注号	2025年10月1日	负债和所有者权益	附注号	2025年10月1日
资产：			负债：		
银行存款	四、1	1,840,068.25	短期借款		
结算备付金	四、2	4,751,772.99	交易性金融负债		
存出保证金	四、3	35,581.19	衍生金融负债		
交易性金融资产			卖出回购金融资产款		
其中：股票投资			应付证券清算款		
债券投资			应付赎回款		
基金投资			应付管理人报酬	四、4	211,865.98
资产支持证券投资			应付托管费	四、5	23,185.25
衍生金融资产			应付销售服务费	四、6	37,429.31
买入返售金融资产			应付交易费用		
应收证券清算款			应交税费		
应收利息			应付利润	四、7	1,500,204.92
应收股利			应付清算款	四、8	125.00
应收申购款			其他负债	四、9	4,854,611.97
其他资产			负债合计		6,627,422.43
			所有者权益：		
			实收基金		
			未分配利润		
			所有者权益合计	四、10	
资产总计		6,627,422.43	负债和所有者权益总计		6,627,422.43

单位负责人：王文卓

主管会计机构的负责人：蔡志勇

会计机构负责人：吴江虹



清算财产表

编制单位：东海证券现金管家型集合资产管理计划

金额单位：人民币元

财产项目	2025年9月30日	2025年10月1日	结束日预计可变现金额
银行存款	1,840,051.02	1,840,068.25	1,840,068.25
结算备付金	4,751,726.80	4,751,772.99	4,751,772.99
存出保证金	35,580.84	35,581.19	35,581.19
清算资产总计	6,627,358.66	6,627,422.43	6,627,422.43

单位负责人：王文卓 主管会计机构的负责人：蔡志勇 会计机构负责人：吴江虹

卓王印文

勇蔡印志

吴江虹

清算损益表

编制单位：东海证券现金管家现金管理型集合资产管理计划

金额单位：人民币元

项 目	附注号	清算期间 (2025年10月1日)
一、清算收益 (损失以“-”号填列)		
1、利息收入		63.77
2、投资收益		
3、公允价值变动收益		
4、其他业务收入		
清算收入小计		63.77
二、清算支出		
管理人报酬		
托管费		
税金及附加		
其他费用		
清算支出小计		
三、本期清算净收益		63.77
四、从持有人权益转入		
五、清算期间新增赎回		
累计清算净收益 (清算净损失以“-”号表示)		63.77

单位负责人：王文卓

主管会计机构的负责人：蔡志勇

会计机构负责人：吴江虹



债务清偿表

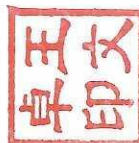


编制单位：东海证券现金管家现金管理型集合资产管理计划 清算期间（2025年10月1日）

金额单位：人民币元

普通债务：	最后运作日	清算期间内增加	清算期间内减少	清算结束日
应付管理人报酬	211,865.98			211,865.98
应付托管费	23,185.25			23,185.25
应付销售服务费	37,429.31			37,429.31
应付利润	1,500,141.15	63.77		1,500,204.92
应付清算款	125.00			125.00
其他负债	4,854,611.97			4,854,611.97
债务合计：	6,627,358.66	63.77		6,627,422.43

单位负责人：王文卓



主管会计机构的负责人：蔡志勇



会计机构负责人：吴江虹



东海证券现金管家现金管理型集合资产管理计划

清算报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 基金基本情况

东海证券现金管家现金管理型集合资产管理计划（以下简称“本计划”）由原东海证券现金管家集合资产管理计划（以下简称“原集合计划”）变更而来。原集合计划为现金管理产品，于 2013 年 3 月 4 日经中国证券业协会中证协函〔2013〕150 号备案确认，自 2012 年 12 月 21 日起开始募集并于 2013 年 1 月 11 日结束募集，于 2013 年 1 月 15 日成立。

本计划管理人东海证券股份有限公司于 2022 年 7 月 1 日发布《东海证券现金管家现金管理型集合资产管理计划合同生效公告》（以下简称“《公告》”）。根据《公告》，经中国证监会《关于准予东海证券现金管家集合资产管理计划合同变更的回函》（机构部函〔2022〕455 号），“东海证券现金管家集合资产管理计划”变更为“东海证券现金管家现金管理型集合资产管理计划”。自 2022 年 7 月 1 日起《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》、《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》、《东海证券现金管家现金管理型集合资产管理计划招募说明书》正式生效。本计划的管理人为东海证券股份有限公司，托管人为中国证券登记结算有限责任公司。

投资范围：现金；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；期限在 1 个月以内的债券回购；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；中国证监会认可的其他具有良好流动性的货币市场工具。

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。

本计划业绩比较基准：同期中国人民银行公布的七天通知存款利率（税后）×100%。

二、 清算报表编制基础

本清算报表基于非持续经营的基础编制，并按照权责发生制的原则核算清算期间的收入和费用。本清算报表根据以下附注中所述的会计政策编制。这些会计政策系参照《企业会计准则》和《证券投资基金会计核算业务指引》以及其他相关规定制订。自本计划最后运作日起，本计划的资产负债按预计可变现金额计价。

三、 主要会计政策、会计估计

1、本位币及列报货币

本计划以人民币为记账本位币。本企业编制清算报表采用的货币为人民币。

2、会计期间

本计划清算期间为 2025 年 10 月 1 日。

3、利息收入的确认和计量

在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

4、收益分配政策

本计划在支付清算费用、支付所欠公司职工工资和劳保费用、缴纳所欠税款、向基金管理人支付业绩报酬、清偿本计划债务后按股东实缴出资比例进行分配。

四、 清算情况

本计划的资产、负债于清算期间的具体清算情况如下：

1、货币资金

本计划于最后运作日的银行存款余额为 1,840,051.02 元，其中应收利息余额为 67,368.10 元。于清算结束日银行存款余额为 1,840,068.25 元：其中应收利息余额为 67,385.33 元。

2、结算备付金

本计划于最后运作日的结算备付金余额为 4,751,726.80 元，于清算结束日账面价值为 4,751,772.99 元。

3、存出保证金

本计划于最后运作日的存出保证金余额为 35,580.84 元，于清算结束日账面价值为 35,581.19 元。

4、应付管理人报酬

本计划于最后运作日的应付管理人报酬余额为 211,865.98 元，于清算结束日余额为 211,865.98 元。

5、应付托管费

本计划于最后运作日的应付托管费余额为 23,185.25 元，于清算结束日余额为 23,185.25 元。

6、应付销售服务费

本计划于最后运作日的应付销售服务费余额为 37,429.31 元，于清算结束日应付销售服务费余额为 37,429.31 元。

7、应付利润

本计划于最后运作日的应付利润余额为 1,500,141.15 元，于清算结束日应付利润余额为 1,500,204.92 元。

8、所有者权益情况

所有者权益于最后运作日余额为 0.00 元，于清算结束日余额为 0.00 元。所有

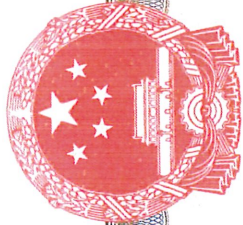
者权益于清算期间的变动 63.77 元。

9、清算损益情况

本计划于清算期间发生的累计清算净收益为 63.77 元，其中从持有人权益转入 0.00 元。

10、清算结束日的资产负债及剩余资产分配情况

本计划于清算结束日的剩余资产为银行存款 1,840,068.25 元，结算备付金 4,751,772.99 元， 结算备付金 35,581.19 元，应付管理人报酬 211,865.98 元，应付托管费 23,185.25 元，应付销售服务费 37,429.31 元，应付利润 1,500,204.92 元，应付清算款 125.00 元，其他负债 4,854,611.97 元尚未完成分配。本计划结束日可分配资产累计 0.00 元，持有人份额 0.00 份。



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所

出资额 8811.5 万元

类型 特殊普通合伙企

成立日期 2013 年 12 月 10 日

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2025 年 03 月 05 日



会计师事务所

执业证书

名称： 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人： 刘维
主任会计师：
经营场所： 北京市西城区阜成门外大街22号1
幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式： 特殊普通合伙
执业证书编号： 11010032
批准执业文号： 京财会许可[2013]0067号
批准执业日期： 2013年10月25日

业务报告附件专用
（特殊普通合伙）
容诚会计师事务所

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

证书序号：0022650

发证机关：北京市财政局

2025年1月8日

中华人民共和国财政部制



姓名 汪玉寿
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-02-13
Date of birth
工作单位 华普天健会计师事务所(北京)有限公司安徽分所
Working unit
身份证号码 340221198202132376
Identity card No.



证书编号: 110100320053
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年二月十二日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效
This certificate is valid for another year
this renewal.



汪玉寿(110100320053)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



汪玉寿(110100320053)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

/y



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

华普天健安徽分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年8月1日
/y /m /d

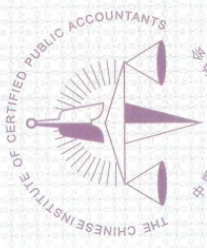
同意调入
Agree the holder to be transferred to

华普天健 事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年09月22日
/y /m /d

转所专用章



THE CHINESE INSTITUTE OF
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	洪雁南
性别	女
出生日期	1992-07-15
工作单位	安徽诚会会计师事务所(特殊普通合伙) 宣城分所
身份证号码	340323199207150066
Identity card No.	





年度检验合格
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110100320243
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018-12-18
Date of Issuance



安徽省注册会计师协会
AICPA

年 /y 月 /m 日 /d
年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 范少君
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1992-05-26
Date of birth
工作单位 德诚会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
Working unit
身份证号码 340103199205261516
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 11010320862
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022-01-26
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d