

2025 年第八批天津市政府债券滨海新区
(滨海新区远年住房和老旧小区改造工程)
财 务 评 估 报 告

北京上宏会计师事务所(普通合伙)

二〇二五年九月



目 录

一、项目概述	2
二、评估分析	4
(一) 数据预测的假设	6
(二) 资金充足性	6
(三) 资金稳定性	8
三、风险分析	9
四、总体评价	10
五、附件	10
附件一：收入成本估算表	12
附件二：专项债券还本付息表	16

**2025 年第八批天津市政府债券滨海新区
(滨海新区远年住房和老旧小区改造工程)
财务评估报告**

天津市滨海新区住房和建设事务服务中心:

我们接受委托，对 2025 年第八批天津市政府债券滨海新区（滨海新区远年住房和老旧小区改造工程）收益与融资自平衡情况进行评价并出具评估报告。

我们的评价是按照《中国注册会计师相关服务准则第 4101 号——对财务信息执行商定程序》和委托方要求执行的商定程序，我们的责任是执行商定程序并报告执行程序的结果。相关项目实施单位对提供资料的真实性、合法性、完整性以及项目的收益预测和依据假设负责，这些假设已在具体预测说明中披露。

编制财务评估报告目的是评价项目收益与融资自平衡情况，在编制评价报告时运用了一整套假设，包括有关未来事项和项目实施单位管理层的推测性假设，而这些事项和行动预期在未来未必发生，并且变动可能重大，因此实际结果仍然可能与预测性财务信息存在差异。本评价报告出具的意见，是对项目预测情况合理性进行评价，并非对预测情况承担保证责任。已执行的商定程序并不构成审计或审阅。

本报告仅供前述之目的使用，不得用作其他任何目的。

一、项目概述

2019年3月，国务院《政府工作报告》指出城镇老旧小区量大面广，要大力进行改造提升，更新水电路气等配套设施，支持加装电梯，健全便民市场、便利店、步行街、停车场、无障碍通道等生活服务设施。2020年4月，国务院总理李克强主持召开的国务院常务会议中指出，推进城镇老旧小区改造，是改善居民居住条件、扩大内需的重要举措。

2020年7月，国务院办公厅印发《关于全面推进城镇老旧小区改造工作的指导意见》（国办发〔2020〕23号），到“十四五”期末，结合各地实际，力争基本完成2000年底前建成的需改造城镇老旧小区改造任务。2021年6月，天津市人民政府办公厅印发《天津市老旧房屋老旧小区改造提升和城市更新实施方案的通知》（津政办规〔2021〕10号）进一步推进天津市老旧房屋老旧小区改造提升和城市更新工作。

滨海新区范围内的一些老旧小区由于建成年代较早，年久失修，造成了社区环境混乱，建筑破损严重，基础设施老化等情况，与城市整体形象与经济发展水平形成较大反差，老百姓的日常生活质量也受到较大影响。2021年7月，天津市滨海新区人民政府办公室印发《滨海新区城镇老旧小区改造指导意见》（津滨政办发〔2021〕15号），为进一步提升滨海新区城镇老旧社区的设施设备使用功能，改善社区居民居住条件和居住环境，按照区委、

区政府的统一安排，区住建委启动“滨海新区远年住房和老旧小区改造工程”项目，重点改造对2000年底前建成的老旧小区进行改造，涉及全区359个老旧小区6660栋房屋进行建筑提升改造、室外维修改造等，本次申请专项债项目范围为滨海新区远年住房和老旧小区改造工程项目涉及2025年度计划改造的53个老旧小区。

项目实施旨在提升整体环境面貌，提升居民社区综合配套、推动文明城区建设的必要措施，是提升居民生活条件，构建和谐社区的需要。能够进一步提升滨海新区老旧小区设施设备使用功能，更好地维护社区和谐稳定，改善居民居住条件和环境。

项目计划2025年9月开工，计划2026年6月竣工。

项目已取得有关部门批复同意，情况如下：

序号	批复文件名称	文号	发文机关	印发时间
1	关于滨海新区远年住房和老旧小区改造项目建议书的批复	津滨审批一室准〔2020〕283号	天津市滨海新区行政审批局	2020-6-29
2	关于滨海新区远年住房和老旧小区改造可行性研究报告的批复	津滨审批一室准〔2020〕286号	天津市滨海新区行政审批局	2020-6-29
3	关于滨海新区远年住房和老旧小区改造可行性研究报告调整的批复	津滨审批一室准〔2021〕203号	天津市滨海新区行政审批局	2021-5-21
4	关于滨海新区远年住房和老旧小区改造可行性研究报告调整的批复	津滨审批一室准〔2021〕388号	天津市滨海新区行政审批局	2021-9-14

序号	批复文件名称	文号	发文机关	印发时间
5	关于滨海新区远年住房和老旧小区改造工程（2024-2025 年度吉林里等 37 个小区）初步设计的批复	津滨审批一室准〔2024〕75 号	天津市滨海新区行政审批局	2024-3-15
6	关于滨海新区远年住房和老旧小区改造工程（2024-2025 年度建新里等 16 个小区）初步设计的批复	津滨审批一室准〔2024〕76 号	天津市滨海新区行政审批局	2024-3-15
7	关于调整滨海新区远年住房和老旧小区改造工程可行性研究报告的批复	津滨审批一室准〔2025〕561 号	天津市滨海新区行政审批局	2025-4-29

按照项目初设批复，项目建设投资 35875.54 万元，其中工程费用 32862.18 万元，工程建设其他费用 2973.36 万元，预备费 40 万元。根据项目专项债券发行计划，增加建设期利息 960.00 万元，债券发行费用 28.00 万元，项目总投资变更为 36863.54 万元。

建设期总资金投入

单位：人民币万元

序号	项目	金额
1	建设投资	35875.54
1.1	工程费	32862.18
1.2	工程建设其他费	2973.36
1.3	预备费	40.00
2	建设期利息	960.00
3	债券发行费用	28.00
4	总投资	36863.54

二、评估分析

2017年财政部公布财预〔2017〕89号《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（以下简称“通知”），提出在法定专项债务限额内，各地方按照本地区政府性基金收入项目分类发行专项债券，着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种；根据财政部公布财预〔2018〕34号《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》，鼓励有条件的地方试点发展项目收益与融资自求平衡的专项债券，优先在重大区域发展以及乡村振兴、生态环保、保障性住房、公立医院、公立高校、交通、水利、市政基础设施等领域选择符合条件的项目，积极探索试点发行项目收益专项债券，以对应的政府性基金或专项收入偿还。根据《通知》要求，分类发行专项债券建设的项目，应当能够产生持续稳定地反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入，且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模。根据文件相关要求，地方政府发行专项债券，需要在满足法定专项债务限额的前提下，充分考虑资金筹措的充足性和稳定性。

2024年12月25日，国务院办公厅公布国办发〔2024〕52号《关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》，实行专项债券投向领域“负面清单”管理。将完全无收益的项目，楼堂馆所，形象工程和政绩工程，除保障性住房、土地储备以外的房地产开发，主题公园、仿古城（镇、村、街）等商业设施和一般竞

竞争性产业项目纳入专项债券投向领域“负面清单”，未纳入“负面清单”的项目均可申请专项债券资金。

我们根据国家、地方相关政策文件，以真实、客观、可行、独立为原则，2025年第八批天津市政府债券滨海新区（滨海新区远年住房和老旧小区改造工程）分析评估如下：

（一）数据预测的假设

1. 预测期内国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

2. 预测期内国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

3. 预测期内项目所从事的行业及市场状况不发生重大变化；

4. 项目涉及的相关手续能够顺利得到相关部门审批，建设期可以如期完工；

5. 项目预测的收入可按照资金平衡方案顺利执行，税收政策无重大变化；

6. 项目收入和支出预测数据均以收付实现制为基础；

7. 无其他不可抗力及不可预见因素造成的重大不利影响；

（二）资金充足性

1. 项目资金来源

本项目总投资为 36863.54 万元，自有资金 8863.54 万元，由滨海新区财政出资。

2. 专项债券

拟申请发行地方政府专项债 28000.00 万元，其中 2025 年申请发行 18000.00 万元，债券期限为 20 年。

3. 项目分年投资计划

项目计划工期自 2025 年 9 月底至 2026 年 6 月底，项目投资计划安排具体情况如下：

项目分年资金筹措表

单位：人民币万元

年度	2025 年	2026 年	合计
投资计划（万元）	18288.00	18575.54	36863.54
其中：资本金	18000.00	17875.54	35875.54
专项债券	270.00	690.00	960.00

基于以上投资计划、资金筹措安排，我们未发现相关项目建设期内所需建设资金存在缺口的情况。

4. 项目收益与融资平衡测算。

预计本期债券募投项目相关收益在债券存续期内可以全部实现，债券存续期内项目净收益为 49505.36 万元，债券还本付息总

额 38691.40 万元，对债券本息的覆盖倍数约为 1.21，项目收益可以覆盖融资成本，资金无法偿还风险较低。

项目收益平衡表

债券资金（万元）	专项债券融资本息（万元）	项目净收益资金流入（万元）	资金覆盖倍数
28000.00	38691.40	49505.36	1.21

（三）资金稳定性

项目建成后，能够解决区内部分小区房屋老旧、基础设施陈旧、配套滞后等问题，有效改善社区居民居住条件和生活环境，改善民生，提高当地居民的生活质量。根据《国务院办公厅关于全面推进城镇老旧小区改造工作的指导意见》（国办发〔2020〕23号），“合理落实居民出资责任。按照谁受益、谁出资原则，积极推动居民出资参与改造，可通过直接出资、使用（补建、续筹）住宅专项维修资金、让渡小区公共收益等方式落实”。53个老旧小区居民通过向滨海新区住建委让渡小区公共收益方式落实居民出资责任。本项目收益包括停车管理费收入和广告收入等收入，能够满足债券还本付息的需要。

经过详细估算，本期专项债券存续期间有稳定的收益，可覆盖债券存续期间各年利息及到期偿还本金的支出需求，专项债券到期偿还本金后期末仍有结余。总体而言，本项目资金稳定性较可靠。债券存续期内资金留存情况详见下表：

可用于偿还债券本息的期末项目累计现金结存

单位：人民币万元

年份	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
结余	0.00	0.00	1572.92	3145.84	3178.75	3257.87	3383.19	3551.59
年份	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
结余	3766.19	4026.99	4333.99	4687.19	5083.32	5483.32	5915.34	6382.01
年份	2041	2042	2043	2044	2045	2046		
结余	6883.32	7388.56	7795.29	8236.67	8712.70	8943.38		

三、风险分析

根据本项目收益与融资自求平衡的压力测试结果，当经营净收益作为影响债券还本付息的因素在 $\pm 10\%$ 范围内变动的情况下，本期专项债券本息覆盖倍数仍然 >1 ，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。压力测试结果见下表：

压力测试表（行使赎回权）

经营净收益变动 情况敏感性分析	变动比例				
	-10%	-5%	0.00%	5%	10%
可用于偿还全部 融资本息的净收 益（万元）	42007.30	44341.04	46674.78	49008.52	51342.26
全部债券还本付 息额（万元）	38691.40	38691.40	38691.40	38691.40	38691.40
资金覆盖倍数	1.09	1.15	1.21	1.27	1.33

2025年第八批天津市政府债券滨海新区（滨海新区远年住房和老旧小区改造工程）拟偿债收益对其募集资金保障程度较高；若项目运营收入暂时难以实现和不能偿还到期债券本金，本项目可通过在专项债务限额内及满足覆盖倍数的情况下发行专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还，或者由政府财政资金追加资本金来满足债券存续期间的还本付息责任。

四、总体评价

基于财政部对地方政府发行专项债券的要求，本项目可以通过发行专项债券的方式进行融资以完成资金筹措，并以停车场收入等稳定现金流作为还本付息的资金来源。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，我们未注意到本期专项债券存续期内出现无法满足专项债券还本付息要求的情况。

综上所述，我们认为，在预测情况未发生重大变化的前提下，预期该项目偿债资金能够合理保障偿还融资资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

五、附件

- （一）附件一：收入成本估算表
- （二）附件二：专项债券还本付息表
- （三）附件三：项目融资收益平衡测算表
- （四）附件四：会计师事务所资质文件

北京上宏会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二五年九月

附件一：收入成本估算表

1. 项目预期收益

本项目为滨海新区远年住房和老旧小区改造工程，项目预期收入为停车管理费收入和广告收入，总收入预计为 49505.36 万元。

（1）停车管理费收入

老旧小区由于历史原因和空间限制，停车位数量较少，根据《天津市全面加强机动车停车管理实施方案》（2025 年 4 月），要充分挖掘老旧小区停车资源，调研梳理老旧小区内部可利用公共空间、周边零星边角地块，提出针对性挖潜方案，鼓励老旧小区在不影响规划用地性质和通行安全的前提下，通过平改立扩容、公共空间挖潜等方式，见缝插针增建停车设施。通过本项目实施优先利用小区内的空地、绿化带下、道路两侧等现有空间进行车位改造，增加地面停车位，尽量提高到至少 0.8 个车位/百平方米建筑面积，并在实际改造过程中，根据小区居民的实际需求、小区的空间条件等因素进行适当调整。参考《天津市机动车停车管理办法》（天津市人民政府令第 33 号，2022 年）政府投资的公共停车场、道路停车泊位实行政府定价或指导价，其他停车场（如小区专有车位）可实行市场调节价。参考《市城市管理委市发展改革委关于印发我市机动车停车管理有关工作配套文件的通知》（津城管公用〔2020〕81 号），政府指导价的地面公共停车场昼夜包月收费标准为：一类区域 300 元/月、二类区域 240 元/月。

本项目涉及 53 个老旧小区、居民 17537 户、改造面积约为 124.70 万平方米，按照 0.8 个车位/百平方米，考虑到老旧小区内停车位紧张及目前市场实际收费情况，暂按每个车位收费 200 元/月考虑，建成后使用率按照 90%考虑。债券存续期内，预计每年可实现车位管理费收入合计 2154.82 万元，计算债券存续期内共获得停车管理费收入 43096.40 万元。

（3）广告收入

本项目涉及 53 个老旧小区、406 栋楼户，每个小区设置 2 个大门广告位，共 106 个；每栋楼计划设 1 个广告位，共 406 个。根据天津市楼内广告位收费的竞争性市场价格，大门广告位按 2000 元/月·个收费计算，楼道广告收入按照 300 元/月·个收费计算，本着谨慎性原则，按照出租率 80%考虑，预计每年可实现广告收入 320.45 万元，计算债券存续期内共获得广告收入 6408.96 万元。

2. 项目经营成本

项目经营成本主要是物业成本。参照《天津市物业管理条例》（2021 年版）、《天津市普通住宅小区物业管理服务收费管理办法》（津发改价管〔2015〕541 号）及《关于印发〈天津市普通住宅小区物业管理服务和指导价格标准〉的通知》（津发改价房地〔2009〕1101 号）文件中公共秩序维护成本相关收费标准及类似项目的运营情况，参考，本项目涉及的停车位和广告管理按 0.5

元/年·平方米考虑，面积约为 124.70 万平方米，则运营期第一年运营成本为 62.35 万元，基于谨慎性原则，每五年考虑增长 5%，则债券存续期内共计支出经营成本 1343.68 万元。

3. 税金

增值税按适用税率，城市建设维护费 7%，教育费附加 3%，地方教育费附加 2%，所得税 25%计取。经测算增值税为 801.35 万元，附加税为 96.16 万元，所得税为 589.38 万元。

4. 可偿债收益

综上，项目债券存续期内项目总收益为 46674.78 万元。

收入成本表

金额单位：人民币万元

序号	项目/年度	合计	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
一	总收入	49505.36	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27
1	停车管理费收入	43096.40	2154.82	2154.82	2154.82	2154.82	2154.82	2154.82	2154.82	2154.82	2154.82
2	广告收入	6408.96	320.45	320.45	320.45	320.45	320.45	320.45	320.45	320.45	320.45
二	总成本	2830.58	62.35	62.35	62.35	62.35	62.35	65.47	65.47	65.47	65.47
1	物业成本	1343.68	62.35	62.35	62.35	62.35	62.35	65.47	65.47	65.47	65.47
2	项目税费	1486.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三	项目收益	46674.78	2412.92	2412.92	2412.92	2412.92	2412.92	2409.80	2409.80	2409.80	2409.80

(续表)

序号	项目/年度	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046
一	总收入	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27
1	停车收入	2154.82	2154.82	2154.82	2154.82	2154.82	2154.82	2154.82	2154.82	2154.82	2154.82	2154.82
2	广告收入	320.45	320.45	320.45	320.45	320.45	320.45	320.45	320.45	320.45	320.45	320.45
二	总成本	65.47	68.74	111.06	125.25	136.80	148.35	190.63	335.34	346.89	358.44	369.99
1	物业成本	65.47	68.74	68.74	68.74	68.74	68.74	72.18	72.18	72.18	72.18	72.18
2	项目税费	0.00	0.00	42.32	56.51	68.06	79.61	118.46	263.16	274.71	286.26	297.81
三	项目收益	2409.80	2406.53	2364.20	2350.02	2338.47	2326.92	2284.63	2139.93	2128.38	2116.83	2105.28

附件二：专项债券还本付息表

按照滨海新区远年住房和老旧小区改造工程项目募集资金计划，拟使用专项债券资金 28000.00 万元，其中 2025 年拟发行债券 18000.00 万元，2026 年拟发行债券 10000.00 万元，期限为 20 年，每半年付息，采用分年等本金还本方式，从债券存续期第 3 年至到期前一年，每年偿还本金的 5.50%，最后一年偿还本金的 6.5%，利率按 3.0% 考虑。具体还本付息情况如下：

存续期内债券本息合计 38691.40 万元。债券本息情况如下：

专项债券还本付息表

单位：人民币万元

年度	合计	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
期初本金余额	--	0	18000	28000	28000	28000	26460	24920	23380	21840	20300	18760
本年发行金额	28000	18000	10000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
本年偿还本金	28000	0	0	0	0	1540	1540	1540	1540	1540	1540	1540
期末本金余额	--	18000	28000	28000	28000	26460	24920	23380	21840	20300	18760	17220
利率	--	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%
应付利息	10691	270	690	840	840	840	794	748	701	655	609	563
应付本息合计	38691.40	270	690	840	840	2380	2334	2288	2241	2195	2149	2103

(续表)

年度	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046
期初本金余额	17220	15680	14140	12600	11060	9520	7980	6440	4900	3360	1820
本年发行金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
本年偿还本金	1540	1540	1540	1540	1540	1540	1540	1540	1540	1540	1820
期末本金余额	15680	14140	12600	11060	9520	7980	6440	4900	3360	1820	0
利率	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%
应付利息	517	470	424	378	332	286	239	193	147	101	55
应付本息合计	2057	2010	1964	1918	1872	1826	1779	1733	1687	1641	1875

附件三：项目融资收益平衡测算表

现金流模拟测算表

单位：人民币万元

序号	年份	合计	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
1	现金流入总额	86368.90	18288.00	18575.54	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27
1.1	资本金流入	8863.54	288.00	8575.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2	债券资金流入	28000.00	18000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3	项目收入现金流入	49505.36	0.00	0.00	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27
2	现金流出总额	77425.52	18288.00	18575.54	902.35	902.35	2442.35	2396.15	2349.95	2306.87	2260.67	2214.47
2.1	建设期资金流出	35903.54	18018.00	17885.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1	建设投资	35875.54	18000.00	17875.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.2	债券发行费	28.00	18.00	10.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2	运营期成本现金流出	2830.58	0.00	0.00	62.35	62.35	62.35	62.35	62.35	65.47	65.47	65.47
2.3	债券还本付息	38691.40	270.00	690.00	840.00	840.00	2380.00	2333.80	2287.60	2241.40	2195.20	2149.00
2.3.1	其中：还本	28000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1540.00	1540.00	1540.00	1540.00	1540.00	1540.00
2.3.2	付息	10691.40	270.00	690.00	840.00	840.00	840.00	793.80	747.60	701.40	655.20	609.00
3	现金净流入	8943.38	0.00	0.00	1572.92	1572.92	32.92	79.12	125.32	168.40	214.60	260.80
4	累计现金结存额		0.00	0.00	1572.92	3145.84	3178.75	3257.87	3383.19	3551.59	3766.19	4026.99

(续表)

序号	年份	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046
1	现金流入总额	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27
1.1	资本金流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2	债券资金流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3	项目收入现金流入	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27	2475.27
2	现金流出总额	2168.27	2122.07	2079.14	2075.26	2043.25	2008.60	1973.95	1970.03	2068.54	2033.89	1999.24	2244.59
2.1	建设期资金流出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1	建设投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.2	债券发行费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2	运营期成本现金流出	65.47	65.47	68.74	111.06	125.25	136.80	148.35	190.63	335.34	346.89	358.44	369.99
2.3	债券还本付息	2102.80	2056.60	2010.40	1964.20	1918.00	1871.80	1825.60	1779.40	1733.20	1687.00	1640.80	1874.60
2.3.1	其中：还本	1540.00	1540.00	1540.00	1540.00	1540.00	1540.00	1540.00	1540.00	1540.00	1540.00	1540.00	1820.00
2.3.2	付息	562.80	516.60	470.40	424.20	378.00	331.80	285.60	239.40	193.20	147.00	100.80	54.60
3	现金净流入	307.00	353.20	396.13	400.00	432.02	466.67	501.32	505.23	406.73	441.38	476.03	230.68
4	累计现金结存额	4333.99	4687.19	5083.32	5483.32	5915.34	6382.01	6883.32	7388.56	7795.29	8236.67	8712.70	8943.38

附件四：会计师事务所资质文件

统一社会信用代码
91110102795954042N

营业执照
(副本)(1-1)

名称 北京上宏会计师事务所(普通合伙)
类型 普通合伙企业
出资额 300万元
成立日期 2006年11月20日
主要经营场所 北京市西城区茶马街8号院3号楼11层1116

经营范围 丁宏
审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询;会计培训;法律、法规规定的其它业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;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
2023年12月01日

国家市场监督管理总局监制
1100000058451

会计师事务所
执业证书

名称 北京上宏会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人 丁宏
主任会计师
经营场所 北京市西城区茶马街8号院3号楼11层1116

组织形式 普通合伙
执业证书编号 11000178
批准执业文号 京财会[2006]2497号
批准执业日期 2007年4月23日

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》。

北京市财政局
发证机关 北京市财政局
2024年1月2日
中华人民共和国财政部制

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：110001242249
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年11月22日
Date of Issuance

2000年10月22日
/y /m /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.



2002年2月6日
/y /m /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.



2006年3月1日
/y /m /d



This
this



姓名: 丁宏

证书编号: 110001242249



记
stration

合格, 续
is valid for
this renewal.



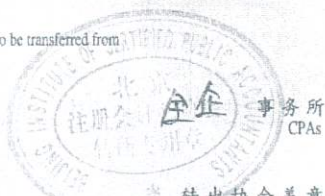
2

2

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

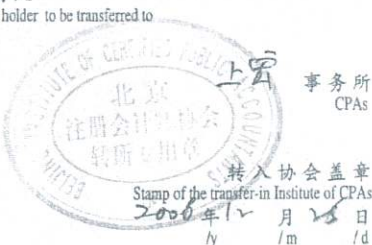
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2006年 11 月 25 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006年 12 月 25 日
/y /m /d

10

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



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

同意调入

Agree the holder to be transferred to

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

11