

兰州新区监管企业 2023 年度财务决算审计项目

# 服务合同

合同备案号: 2024HTBA00021

合同编号: \_\_\_\_\_

项目名称: 兰州新区监管企业 2023 年度财务决算审计项目

项目编号: GSZRH-ZCZB-2024-A003

甲方: 兰州新区财政局（国有资产监督管理局）

乙方: 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）甘肃分所

采购代理机构: 甘肃中润和项目管理有限公司



# 一、合同协议书

兰州新区财政局（国有资产监督管理局）（甲方）为一方和中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）甘肃分所（乙方）为另一方同意按下述条款和条件签署本合同。经双方友好协商，乙方负责开展兰州新区城投集团 2023 年度财务决算审计项目审计服务工作。

## 1. 服务项目概况

1.1 服务项目名称：兰州新区监管企业 2023 年度财务决算审计项目（第二包）

1.2 服务项目地点：兰州新区

1.3 服务项目内容：负责兰州新区城投集团的财务决算审计，具体内容及要求如下：

### （一）审计的主要内容

2023 年度审计工作主要内容为兰州新区城投集团的财务决算审计，包括其各级全资子公司、控股公司、实际履行股东（出资人）权利的各公司，审计重点包括但不限于以下内容：

1. 对兰州新区城投集团合并及非合并范围内国有及国有控股企业（合并及单户）财务决算报表中的资产负债表、利润表、现金流量表、资产减值准备及资产损失情况表、所有者权益增减变动表以及会计报表附注进行审计，并发表审计意见，出具审计报告；对财务决算报表中的其他指标数据（指财务决算报表中除上述五张报表以外的其他附表）按有关规定进行复核并做专项说明。

2. 对兰州新区城投集团的财务决算专项说明，主要包括期初重大调整事项、非经营性损益、政府补助情况、高风险业务、国有资产保值增值情况、资产损失管理、企业对外借款等事项进行审计，并出具财务决算专项说明审计报告。



3. 协助兰州新区城投集团及其下属各级子企业填报国资委统计报表及财政厅财务决算报表。

4. 对在审计过程中发现企业内部控制存在缺陷，以及会计处理、内部控制制度的有效性进行测评，对可能导致兰州新区城投集团会计报表发生重大错报或者漏报的内部控制重大缺陷和问题的出具管理建议书。

5. 围绕兰州新区城投集团融资资产、资金运行轨迹，重点对兰州新区城投集团 2023 年融资规模、融资成本、融资资金管理、“三重一大”制度执行以及内部控制等情况进行审计。

6. 其他需单独说明事项。

## **（二）企业的责任**

在审计工作过程中，兰州新区城投集团应当为会计师事务所开展财务决算审计、履行必要的审计程序、获取审计证据提供必要的条件和协助，不得干预会计师事务所及注册会计师的审计业务，以保证审计工作的独立、客观、公正。

## **（三）中介机构的责任**

应当遵照《中国注册会计师审计准则》的规定以及其他职业规范，并按照会计准则和 2023 年度财务决算统一工作要求，对兰州新区城投集团财务决算实施审计。在审计过程中，会计师事务所应与企业加强审计信息沟通，对企业存有异议的审计意见或审计结论、严重影响审计结果的事项以及重大违法违规和财务风险情况等事项，会计师事务所应当通过即时汇报、专题汇报、提交专项说明等方式及时反馈至新区财政局（国资局）。会计师事务所应接受新区财政局（国资局）和被审计单位监督，注意工作纪律，保守相关的商业机密，不得将审计资料提供给任何第三方。会计师事务所向新区财政局（国资局）提交的内容主要包括审计报告、管理建议书、审计事项说明书（含审计主要内容单独说明事项）。

## **（四）审计结果报送质量要求**



会计师事务所必须在企业年度财务决算报告规定上报时间前完成审计等业务工作,并出具审计报告。审计报告中对企业年度财务决算出具的审计意见应准确恰当,审计结论与审计证据对应关系应适当、严密,信息披露应全面完整。新区财政局(国资局)根据检查工作需求,要求事务所提供审计工作底稿时,应当积极给予配合,不得以任何理由拒绝、拖沓等。

原则上成交事务所须于 2024 年 3 月 10 日前将审计报告反馈至各监管企业,各监管企业确认无误后须在 2024 年 3 月 15 日前,上报新区财政局(国资局)。

其他未尽事项按相关文件规定办理。

## 2. 合同金额

合同的含税总价为 368000.00 元人民币,(大写:人民币叁拾陆万捌仟元整)。该价款为合同总价款,包括但不限于管理费、人工费、税费、审计费用等服务过程产生的全部费用,甲方无需再向乙方支付任何费用。

## 3. 付款条件





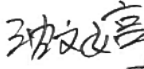

合同签订后首次支付合同总价的 20%;待项目成果完成并交付买方使用并验收合格后,凭验收合格证明及按合同总价开具的发票(完税价),由买方向卖方支付合同总价款的 80%。

## 4. 服务期限及地点:

服务期限:(1)自合同签订之日起服务 3 年,合同每年一签,本次财务决算审计工作于 2024 年 3 月 15 日前完成,因不可抗因素致使审计工作未按期完成,经与甲方沟通后可适当延长完成时限。

(2)兰州新区监管企业财务决算审计项目后期因客观因素变化导致需重新选聘审计机构的,甲方有权按照相关程序重新选聘审计机构。

服务地点:采购人指定地点。

<p>甲方（公章）：兰州新区财政局（国有资产监督管理局）  地址：兰州新区中川商务中心1号楼11楼  电话：0931-8259341  联系人：刘亮亮</p> 	<p>乙方（公章）：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）甘肃分所  地址：甘肃省兰州市城关区甘南路一号8004室  电话：  联系人：沈文婷</p> 
<p>法定代表人签字：   年 月 日</p>	<p>法定代表人签字：    2024年 1月25日</p>
<p>委托代理人签字：    2024年 1月25日</p>	<p>委托代理人签字：    2024年 1月25日</p>
<p>开户行：  账 号：</p>	<p>开户行：  账 号：</p>
<p>采购代理机构：甘肃中润和项目管理咨询有限公司  地址：甘肃省兰州市兰州新区产业孵化大厦 921 室  2024年 1月 25日</p> 	



## 二、合同条款前附表

本表是关于采购服务的具体要求是对本合同通用条款的具体补充和修改，如有矛盾，应以本条款为准。

序号	内容
1	甲方信息： 名称： <u>兰州新区财政局（国有资产监督管理局）</u> 地址： <u>兰州新区中川商务中心1号楼11楼</u>
2	乙方信息： 名称： <u>中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）甘肃分所</u> 地址： <u>甘肃省兰州市城关区甘南路一号8004室</u>
3	项目现场：采购人指定地点
4	付款方式： 合同签订后首次支付合同总价的20%；待项目成果完成并交付买方使用并验收合格后，凭验收合格证明及按合同总价开具的发票（完税价），由买方向卖方支付合同总价款的80%。
5	履约保证金金额：无
6	履约保证金形式：无
7	履约保证金期限：无



### 三、合同条款

#### 第一条 项目服务内容

开展兰州新区城投集团 2023 年度财务决算审计项目（第二包）工作。

#### 第二条 双方职责及义务

##### 2.1 甲方职责及义务

1. 按照乙方的要求，甲方为乙方提供涉及兰州新区城投集团 2023 年度财务决算审计项目工作的相关基础信息资料，并配合乙方做好相关资料收集及协调等工作。

2. 根据兰州新区城投集团 2023 年度财务决算审计项目工作的需要，组织相关人员与乙方共同组成兰州新区城投集团 2023 年度财务决算审计项目工作项目组，并安排对应部门专人负责衔接工作，对乙方需要甲方明确的问题，需要在 5 个工作日内进行答复，逾期乙方可认为甲方已经认可。

3. 按照工作计划时间及时组织人员对兰州新区城投集团 2023 年度财务决算审计项目工作相关成果进行审查、核对、论证确认，并书面返回意见。

4. 变更计划及工作日程时，及时书面通知乙方。

5. 对乙方的服务流程、方法及成果进行保密，不得在乙方同行等范围以外泄露。

6. 根据合同约定及时向乙方支付费用。

##### 2.2 乙方职责及义务

1、乙方接受甲方委托，组织相关人员成立工作组对受托的项目进行调查、研究、资料收集、制定服务方案等工作。

2、乙方完成项目前期工作、资料收集等准备工作后，根据兰州新区城投集团 2023 年度财务决算审计项目工作要求给甲方提供工作大纲及相关资料并经甲方签字认可后，乙方正式开始进行项目的服务工作。在实际服务过程中乙方可根



据需要对工作大纲适当进行调整。

3、定期向甲方汇报审计工作进展情况，征求甲方对受托项目的意见。对不明确的问题，应书面向甲方请示。

4、确保服务成果符合甲方实际与要求，并按国家及行业相关规定满足内容及深度要求。

5、乙方严格按照甲方要求进行服务工作，对甲方提供的资料负责或甲方要求的所有商业机密进行保密，不得对外交流，不得公开，否则应承担相应法律责任。

### **第三条 违约责任**

#### **3.1 甲方违约**

甲方未按合同规定的付款要求付款，逾期超过 20 天，乙方书面通知甲方，从第 21 天开始乙方有权向甲方每天按实欠金额的 3‰加收滞纳金，甲方逾期支付服务费 30 日以上，乙方有权暂停开展下阶段工作，并有权单方解除合同，并有权要求甲方承担本合同约定实际服务期间内服务费用总额 5%的违约金。

#### **3.2 乙方违约**

(1)由于乙方提交的成果不符合现行国家规程、规范的要求，乙方应负责给予补充完善使其达到相应规程规范的要求。

(2)乙方除遇战争、不可抗力或不可抗拒的自然灾害等特殊原因外，没有按约定完成服务工作，由乙方承担相应的责任，即扣减应收本合同总费用的 1%。

#### **3.3 其他**

如因其他原因（非乙方原因）造成乙方工作返工、停工、窝工，甲方应根据乙方实际消耗并经双方认可的工作量增付经费，此类情况经双方协商后顺延服务成果提交时间。

### **第四条 合同变更和终止**



本合同执行过程中遇到下列情况，予以变更或终止：

4.1 不可抗力的自然因素。

4.2 国家宏观政策的重大调整。

4.3 乙方在合同履行过程中，明确表示或以严重延误工期等实际行为表明其不履行合同，甲方有权终止合同，并要求乙方承担违约责任。

4.4 甲乙双方中任何一方提出申请要求变更或终止合同，经双方协商书面同意后可对本合同进行更改或终止。

4.5 合同终止时，甲方向乙方支付已完成工作的费用，乙方将已取得的资料结果移交给甲方。

### **第五条 争端的解决办法**

本合同在履行过程中，如果发生争议或纠纷、或因合同违约、终止合同而引起的损失或损害赔偿，双方应事先友好协商解决。如协商未能达成一致意见时，可请有关中介机构或上级主管部门（单位）调解，调解不成，双方均可向甲方所在地人民法院提起诉讼。

在诉讼期间，除正在进行诉讼部分外，合同其它部分继续执行。

### **第六条 安全和环境保护**

6.1 在合同履行过程中，双方均应重视对其人员的安全教育工作；各自配备必要的安全防护设施，做好安全防护工作；对其人员伤亡或财产遭受损失时各自应承担相应的安全责任。

6.2 双方均应收集相应的国家及地方颁发的有关环境保护、水土保持的法律法规，并在工作过程，特别是现场作业中严格遵守。

### **第七条 其他**

7.1 本合同经买、卖双方授权代表签字并加盖公章后生效，双方完成所有规定职责后自行终止。



7.2 如需修改合同内容，双方应签署书面修改或补充协议，该修改协议作为本合同的一个组成部分。

7.3 甲方对使用乙方提供的产品时产生的所有过程数据和结果数据拥有所有权，未经甲方授权乙方不得使用。服务结束后，乙方应将所有与甲方相关的数据按双方协商的形式交付甲方。

7.4 乙方提供的产品和服务应符合国家网络安全、数据安全和个人信息保护相关规定，提供的产品和服务应为国家规定的相关目录的产品。

7.5 本合同未尽事宜，双方协商解决。

7.6 本合同一式陆份，甲方叁份，乙方贰份，采购代理机构壹份，具体按兰州新区政府采购服务网系统要求执行。







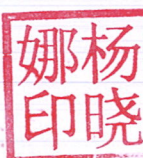
# 成交通知书



成交编号：D03-12620000224333349J-20240108-047314-5/002

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）甘肃分所：

你单位于2024年01月19日所递交的兰州新区监管企业2023年度财务决算审计项目（第二包）的响应文件经评审委员会评定，确定贵单位成交，请于收到本成交通知书后30日内与采购人签订合同。具体成交内容如下：

成交价 (大写人民币)	叁拾陆万捌仟元整 368000.00元	
成交内容	负责完成兰州新区监管企业2023年度财务决算审计项目（第二包）的全部内容	
服务期限	自合同签订之日起服务3年，合同每年一签，本次财务决算审计工作于2024年3月15日前完成，因不可抗因素致使审计工作未按期完成，经与甲方沟通后可适当延长完成时限。	
采购人： (盖章)	招标代理机构： (盖章)	甘肃省公共资源交易中心兰州新区分中心： (盖章)
		
负责人： 	负责人： 	
2024年 1 月 23 日	2024年 1 月 23 日	年 月 日

1. 招标人或代理机构自行下载，由采购人、成交单位、代理机构分别留存、省公共资源交易中心兰州新区分中心自行下载存档。
2. 此件涂改无效。
3. 请据此办理有关手续。