

2025 年度市属企业财务决算审计 服务合同

甲方：淮安市人民政府国有资产监督管理委员会

乙方：江苏益诚会计师事务所（普通合伙）

甲、乙双方根据项目编号 JSZC-320800-ZQHJ-G2025-0059 的 2025 年度市属企业财务决算审计(采购包 4) 采购项目公开招标采购结果及招标文件的要求,达成以下约定:

一、业务范围与审计目标

乙方根据有关文件及附件确定的项目采购内容和要求,对企业 2025 年度财务报表进行审计。

(一) 审计企业范围:淮安市文化旅游集团股份有限公司及所属子公司。

审计主要内容:淮安市文化旅游集团股份有限公司及所有纳入其报表合并的子公司 2025 年度财务报表审计和专项审计。

(二) 2025 年度财务报表审计内容和要求

会计报表(资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表)、会计报表附注以及财务情况说明书进行审计,针对审计内容和要求发表审计意见,财务指标要列示近两年同口径对比情况,并按照《企业会计准则》规定的格式出具审计报告。

(三) 专项审计内容和要求

乙方对企业执行 2025 年度工资总额预算情况;企业负责人年薪发放、履职待遇与业务支出情况;资产损失财务核销情况;债务管理情况;高质量发展完成情况;以往存在问题整改情况等事项进行审核验证,并出具专项审计报告。

(四) 管理建议书

乙方根据企业财务报表审计和专项审计情况,综合研判和客观分

析，并出具企业管理建议书。

二、甲方的责任和义务

(一)对审计工作情况进行督查，协调有关问题。

(二)建立审计质量评价档案，对乙方的审计质量进行评价。

(三)按约定支付审计费用。

三、乙方的责任和义务

(一)按照中国注册会计师执业准则(以下简称执业准则)以及甲方有关规定，在实施审计工作的基础上对企业财务报表发表审计意见。

(二)在审计报告中指明所发现的企业在重大方面没有遵循《企业会计准则》及相关规定编制财务报表且未按乙方的建议进行调整的事项。

(三)乙方应合理计划和实施审计工作，以使乙方能够获取充分、适当的审计证据，为企业财务报表及说明是否存在重大错误获取合理保证。

(四)乙方应按照中国注册会计师审计准则规定的格式和类型在2026年2月10日前提交专项审计报告(可于2025年提前进场开展前三季度审计、2026年1月开展决算审计)，于2026年3月20日前提交财务决算审计报告及管理建议书等(各一式肆份)。

(五)除下列情况外，乙方应当对执行业务过程中知悉的企业信息予以保密，且不得将审计资料提供给任何第三方：(1)取得企业的授权；(2)根据法律法规、规章或专业守则的规定需要披露的；(3)在任何有关司法、行政等法律程序中需要披露的；(4)根据任何有关政府部门、司法部门、监管机构、注册会计师行业组织等有权部门依法要求披露的；(5)乙方在接受业务委托前执行的客户/业务承接程序及乙方执行执业监控程序需要披露的；(6)与约定书或乙方将提供服务有关的或由此产生的任何索偿或潜在索偿而需要披露的。

(六)乙方的审计不能减轻被审计企业及其管理层的责任。

四、审计费用及支付方式

(一)本合同的含税总金额(大写)为人民币壹拾柒万陆仟捌佰元(小写)176800.00元,具体价格详见投标报价明细表。

(二)乙方按照甲方工作要求和时限完成审计工作,出具财务报表审计报告、专项审计报告以及管理建议书等,并经甲方确认符合规定要求后,分项目一次性支付审计费用。

(三)乙方未按甲方要求完成工作的:乙方未完成各项审计检查工作达一半以上或工作出现重大错误的,甲方可不予支付审计费用;乙方缺少部分工作报告或相关事项的,甲方可视工作数量和质量在中标价30%以内扣除相应审计费用。

五、审计组人员

本合同项目负责人由蔡建顺担任,负责本项目的具体实施及与甲方的联系等事宜。

审计组成员(与投标人员一致):

序号	姓名	岗位	证书号	联系方式	备注
1	蔡建顺	项目负责人	320000490001	13813806858	
2	漆映松	项目一组组长	310003611904	18901408855	
3	张加海	项目一组成员	320100520016	18018036884	
4	余静	项目一组成员	320100520022	15805150031	
5	万慧	项目一组成员	320100520020	15151806686	
6	黄艳	项目一组成员	320000160028	13809023826	
7	李存友	项目二组组长	320100030004	13951746808	
8	吕军	项目二组成员	320000180015	18751284929	
9	宗小燕	项目二组成员	320100520008	17685895919	
10	仇俊杰	项目二组成员	321200090016	18805170448	
11	宦菊萍	项目二组成员	320100520030	15052535363	

六、违约责任

(一)乙方须按照甲方对审计内容的有关要求,遵循相关财务、审计法律法规,完成受委托事项,按期保质完成各项审计工作。



(二) 乙方未按甲方要求完成工作的：乙方未完成各项审计检查工作达一半以上或工作出现重大错误的，甲方可不予支付审计费用；乙方缺少部分工作报告或相关事项的，甲方可视工作数量和质量在成交价 30%以内扣除相应审计费用。

(三) 违约终止合同

3.1 乙方有下列违约情况之一，并在收到甲方违约通知后的合理时间内，或经甲方书面认可延长的时间内未能纠正其过失，甲方可向乙方发出书面通知，终止部分或全部合同。在这种情况下，并不影响甲方向乙方提出索赔。

3.1.1 如果乙方未能在合同规定的期限或甲方同意延期的限期内提供全部工作报告或相关事项的；

3.1.2 如果乙方未能履行合同规定的其它义务。

4. 破产中止合同

4.1 如果乙方破产或无清偿能力，甲方可在任何时候以书面形式通知乙方中止合同而不给乙方补偿。该中止合同将不损害或影响甲方和使用方已经采取或将要采取的任何行动或补救措施的权力。

5. 转让

5.1 除甲方事先书面同意外，乙方不得部分转让或全部转让其应履行的合同义务。

七、验收

甲方按照相关要求验收。如因乙方交付的报告不符合标准需委托第三方验收，导致甲方重复支出的验收费用，由乙方承担。

八、合同纠纷处理

本合同执行过程中发生纠纷，由甲乙双方协商解决，若协商不成，作如下____处理：

1. 申请仲裁。选定仲裁机构为淮安仲裁委员会。
2. 提起诉讼。约定由甲方所在地法院管辖。

九、合同生效及其它

本合同经甲、乙双方加盖公章后生效。如有变动，必须经甲方、乙方协商一致后，方可更改。本合同一式____份，双方各执____份。

九、组成本合同的文件包括

- 1、合同格式及条款；
- 2、采购文件和乙方的投标文件；
- 3、中标通知书；
- 4、甲乙双方商定的其他必要文件。上述合同文件内容互为补充，如有不明确，由甲方负责解释。

甲方：
单位盖章：（签章）
代表签字：
签定日期：

乙方：
单位盖章：（签章）
代表签字：
签定日期：

2026.1.23

