综合评价业务约定书

甲方：神木市国有资产监督管理局

乙方：陕西珑渼会计师事务所有限责任公司

扫描全能王 创建

综合评价业务约定书

甲方：神木市国有资产监督管理局

乙方：陕西珑渼会计师事务所有限责任公司

兹由甲方委托乙方对甲方监管企业陕西神北聚华实业控股集团有限公司、神木市城市建设投资集团有限公司、神木市供热有限责任公司、神木市自来水有限责任公司、神木市滨河新区市政综合服务有限公司、神木市锦界工业园区市政有限公司、神木市兰炭产业特色园区综合服务有限公司2025年度财务决算等相关工作进行综合评价，以此加强监管企业财务监督管理，规范企业财务管理，提高企业2025年度财务决算工作质量，准确反映国有资本经营成果，科学考核2025年市属国有企业经营业绩，经双方协商，达成以下约定：

一、评价目标和范围

1.评价工作的目标是对财务决算工作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及专项评价的综合评价报告。

2.乙方接受甲方委托，对陕西神北聚华实业控股集团有限公司、神木市城市建设投资集团有限公司、神木市供热有限责任公司、神木市自来水有限责任公司、神木市滨河新区市政综合服务有限公司、神木市锦界工业园区市政有限公司、神木市兰炭产业特色园区综合服务有限公司及下属企

扫描全能王 创建

业，按照企业会计准则编制的2025年12月31日的资产负债表，2025年度的利润表、现金流量表、所有者权益（或股东权益）变动表以及相关财务报表附注（以下统称财务报表）进行审计，发表审计意见，出具财务决算综合评价报告。

3.业绩考核指标专项评价。对《关于下达2025年国有及国有控股企业计划经营任务的通知》中约定的考核指标，根据考核口径对其实际完成值进行专项审核。

4.企业薪酬专项评价。对企业工资总额控制执行结果进行专项评价；对企业领导班子成员2025年度薪酬实际发放情况进行专项评价，并出具企业领导人员薪酬专项说明。

5.乙方通过执行评价工作，对财务决算工作的下列方面发表评价意见：（1）财务报表是否在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制；（2）财务报表是否在所有重大方面公允反映了2025年12月31日的财务状况以及2025年度的经营成果和现金流量；（3）业绩考核指标的实际完成情况；（4）企业工资总额及领导人员薪酬专项说明。

二、甲方的责任

甲方有责任督促被评价企业及企业负责人履行如下责任：

1.根据《中华人民共和国会计法》及《企业财务会计报告条例》，企业及企业负责人保证会计资料的真实性和完整性，妥善保存和提供会计记录（包括但不限于会计凭证、会计账簿及其他会计资料）。

2.按照企业会计准则的规定编制和公允列报财务报表，

扫描全能王 创建

主要包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

3.及时为乙方的评价工作提供与评价有关的所有记录、文件和所需的其他的信息。

4.为乙方派出的有关工作人员提供必要的工作条件和协助，乙方将于外勤工作开始前提供主要事项清单。

三、乙方的责任

1.乙方按照中国注册会计师审计准则（以下简称审计准则）等法律法规的规定执行评价工作。

2.乙方识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施评价程序以应对这些风险，并获取充分、适当的证据，作为发表评价意见的基础。

3.乙方了解与评价相关的内部控制，以设计恰当的评价程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

4.乙方评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

5.按照约定时间完成评价工作，出具评价报告。乙方应于 2026 年 3 月 31 日前出具评价报告初稿，于 2026 年 4 月 15 日前出具评价报告终稿。

6.乙方应当对执行业务过程中知悉的信息予以保密。

四、评价收费

1.本次评价服务的费用总额为人民币肆拾玖万伍仟元整

扫描全能王 创建

（小写：¥495,000.00）。此费用为含税包干总价，已包含乙方为履行本合同所需的一切成本、税费、利润及市场风险。

2. 付款方式如下：

（1）乙方向甲方提交符合本合同约定的全部《综合评价报告》（正式稿）并经甲方书面最终验收合格后15个工作日内，甲方向乙方支付合同总价的60%；

（2）剩余合同总价的40%作为质量保证金，待评价报告提交满半年且未发现因乙方工作过错导致的重大质量问题后15个工作日内无息付清。

3. 乙方应在每次请款前，需向甲方开具等额、合法有效的增值税发票。甲方收到合规发票并按约定支付相应款项。与本次评价有关的其他费用（包括交通费、食宿费等）由乙方自行承担。

五、评价报告和评价报告的使用

1. 乙方按照甲方规定的格式和类型出具评价报告。

2. 乙方向甲方出具评价报告一式伍份。

3. 甲方在提交或对外公布评价报告时，应保证其完整性。如甲方认为有必要修改会计数据、报表附注和所做的说明时，应当事先通知乙方，乙方将考虑有关的修改对评价报告的影响，必要时，将重新出具评价报告。

六、本约定书的有效期间

本约定书自签署之日起生效，并在双方履行完毕本约定书约定的所有义务后终止。

七、违约责任

扫描全能王 创建

甲、乙双方按照《中华人民共和国民法典》的规定承担违约责任。

1、若乙方无正当理由，未能按照第三条第5款约定的时间出具全部评价报告，每逾期一日，应向甲方支付合同总金额千分之三（0.3%）的违约金，但违约金总额累计不超过合同总金额的 20% 。逾期超过15日，甲方有权单方解除本合同，乙方除支付前述违约金外，还应返还甲方已支付的全部款项。

2、乙方提交的评价报告存在重大错漏、不符合中国注册会计师审计准则或本合同约定的，甲方有权要求乙方在15日内无偿修正重作。若修正后仍不符合要求，或乙方拒绝修正的，甲方有权单方解除合同，乙方应返还已收取的全部费用，并支付合同总金额20% 的违约金。

3、未经甲方事先书面同意，乙方擅自更换本合同附件一所列明的项目负责人或主要成员的，甲方有权要求乙方支付合同总金额 5% 的违约金，并要求其立即纠正；乙方拒不纠正的，甲方有权单方解除合同。

4、乙方不得将本合同项下的全部或部分工作转包、分包给第三方。如乙方违反本约定，甲方有权单方解除合同，乙方应返还已收取的全部费用，并支付合同总金额20%的违约金。

八、服务团队

1、乙方保证为本项目指派的服务团队具备履行本合同所必需的专业资质与经验。项目负责人及主要成员名单、简

扫描全能王 创建

历及执业资格证书复印件作为本合同附件一。

2、乙方应确保服务团队的稳定性，未经甲方同意不得更换附件所列核心人员。

3、乙方为本项目指派的项目负责人/带队者，应为乙方（会计师事务所）的副所长、合伙人或更高级别的管理人员。

九、知识产权与保密

1、知识产权：乙方为履行本合同所产生的一切工作成果（包括但不限于综合评价报告、审计底稿、数据、分析文件等）的知识产权及所有权，在甲方付清全部合同款项后，归属于甲方。乙方有权在为履行本合同目的的必要范围内使用其自有工具、模板，但该等使用不构成对工作成果知识产权的任何主张。

2、保密义务：

（1）乙方对在履行合同过程中知悉的甲方及被评价企业的任何商业秘密、财务数据、管理信息、技术资料等（以下简称“保密信息”）负有严格的保密义务。

（2）此保密义务不因本合同的变更、解除或终止而失效，保密期限应持续至该等信息进入公知领域为止，但最低不少于本合同终止后五（5）年。

（3）乙方应确保其雇员、代理人等同样遵守本条约定。若乙方违反本保密义务，应赔偿由此给甲方造成的一切损失。

十、其他约定

因本合同引起或与本合同有关的任何争议，双方应友好

扫描全能王 创建

协商解决；协商不成的，任何一方均有权向甲方所在地有管辖权的人民法院提起诉讼。本约定书一式肆份，甲、乙双方各执贰份，具有同等法律效力。

甲方（盖章）：

法人或授权代表：

2026 年 2 月 11 日

乙方（盖章）：

法人或授权代表：

2026 年 2 月 11 日

扫描全能王 创建