**附件1：**

**海口市金融控股有限公司**

**2022年度审计服务单位邀请比选工作要求**

**一、项目概况**

**（一）公司基本情况**

海口市金融控股有限公司成立于2007年1月，公司注册资本23035万元，属海口市属国有独资公司。公司现阶段的业务主要是为中小微企业提供融资担保、典当、小额贷款、基金管理以及商业保理等融资服务，公司下辖6家2级公司（其中2家为壳公司，待注销），3家三级子公司，管理基金3支；截至2022年11月30日，纳入合并报告范围内的资产总额为9.3亿元。根据年报审计要求，拟就年度审计服务单位进行比选。

**（三）项目名称：**

海口市金融控股有限公司年度审计项目

**（三）项目地址**

海口市龙华区文华东路9号海口金控大厦

**（四）项目性质**

2022年度审计服务

**二、项目审计范围及内容**

根据市国资委关于2022年度市属重点企业年度审计工作的通知要求，本年度审计范围及内容：

**（一）合并报告范围内审计任务**

1.审计年度财务报表和报表附注，出具审计报告，包括集团合并报表的审计报告集团本部和9家下属企业的审计报告。

2.审核公司编制的2022年度相关合并财务报表附表，出具专项复核说明。

3.审核公司根据年度财务决算合并报表口径编制的财务决算专项说明事项，出具财务决算专项说明复核情况说明。

4.根据国资委及上级主管部门要求，出具专项审核报告，主要内容：

（1）2022年度公司负责人经营业绩考核指标完成情况

（2）2022年度公司负责人经营业绩考核指标之任务类目标的完成情况

（3）公司瘦身健体提质增效目标完成情况

1. 公司职工工资总额执行情况、企业负责人薪酬发放、履职待遇支出的执行情况
2. 公司公务用车费用支出和“三公经费”支出情况
3. 公司国有资本经营预算支出情况；
4. 公司资产减值准备财务核销以其他需要专项审核的事项。

5.评价公司经营管理的现状，针对有关会计处理、内部控制及其他存在的问题提出专业意见和改进建议，出具管理建议书。

**（二）合并报告范围外的审计内容**

审计金控资本管辖的在管基金年度财务报表和报表附注，分别出具审计报告。

**三、审计工作目标**

依据《企业会计准则》的相关规定，真实、完整反映公司有关交易和事项，提高公司会计信息质量、维护股东权益是公司的必然要求。

根据上级主管单位、股东单位开展年度报表及专项审计的目的，是审核确定公司年度财务会计信息及经营成果，分析评价公司管理决策及内部控制水平并提供管理建议，为年度国有资产统计、财务决算、国有资本经营收益收缴、工资总额管理等事项提供数据支持，同时也为企业负责人年度经营业绩考核、绩效薪酬管理提供考核依据及参考。