

2021-2023 年年度审计服务供应商

招标文件



创元投资

苏州创元投资发展（集团）有限公司

二〇二一年七月十五日

# 第一章 招标公告

苏州创元投资发展（集团）有限公司（下称“创元集团”或“招标人”）因管理需要，近期将组织创元集团 2021-2023 年年度审计服务供应商（下称“年度审计”）招标工作。根据《中华人民共和国招标投标法》、《关于做好市属国有资产经营公司年度审计等有关工作的通知》（苏国资综【2012】23 号）及相关法律法规的要求，本项目采用公开招标方式进行。

现将相关事项公告如下：

## 一、项目概况

1、项目名称：苏州创元投资发展（集团）有限公司 2021-2023 年年度审计服务供应商招标项目。

2、服务内容：半年报（合并）、年报审计（单体及合并）、内控审计及相关专项（绩效、工资薪酬）审计；财税培训及咨询服务。

3、招标范围：创元集团合并口径单位，不含创元科技股份有限公司（下称“创元科技”）及其下属企业，含书香酒店投资管理集团有限公司（下称“书香投资”），不含其下属子公司。

4、招标期间：2021 年至 2023 年，三年。

5、服务报价：三年费用总额（含每年每一子项的费用明细清单），其中 2021 年费用不高于总额的三分之一。投标人需合理估计工作量进行报价。此服务报价是招标人在维持现有合并口径单位的前提下产生，若有新增或减少单位，对应协商调整。

6、审计服务完成时限要求：年报：无需编制合并报表的子公司 3 月 20 日前、需要编制合并报表的子公司 3 月 31 日前、集团合并口径 4 月 15 日前；半年报：集团合并 8 月 20 日前。

7、招标评分主要标准：综合评分（服务报价+技术项目），最高分者得。

8、招标方式：招标人组织的公开招标。

## 二、投标人报名条件

- 1、在工商行政管理部门依法办理登记手续的有限责任会计师事务所或者合伙会计师事务所，持续经营三年以上；
- 2、具有行业主管部门颁发的专业执业资格，具备证券、期货相关审计业务许可证；
- 3、注册住所所在苏州市区或者依法在苏州市区设立分所；
- 4、有固定的工作场所，健全的组织机构，完善的内部管理与质量控制制度；
- 5、会计师事务所上年度业务收入在人民币 3000 万元以上，近三年累计业务收入在人民币 8000 万元以上。依法在苏州市区设立的分所，上年度年检合格且继续在本分所专职执业的注册会计师人数在 15 人以上；
- 6、有能力按照市国资委和招标人的工作要求开展审计，按时保质完成审计任务；
- 7、具有集团型国资企业、上市公司、期货公司（熟悉交易性金融资产一套期保值财务核算、场外期权（衍生品）财务核算）等丰富的年度审计工作经历；
- 8、属于 2020 年度中国注册会计师协会公布的百强名单内；
- 9、执业质量、诚信记录等基本评价信息良好；
- 10、能结合年报审计，根据各自企业特点对重要的内控制度进行实质性测试和符合性测试。

## 三、中标单位产生：

本次评标采用综合评分、择优选择的方式产生中标人一名。招标人将对综合评分排序前二的中标候选人经过公示、招标人相关法定程序确定排名第一的为中标人。

## 四、投标时间及地点

- 1、标书发售时间：2021 年 7 月 15 日至 2021 年 7 月 20 日；
- 2、标书发售地点：苏州工业园区苏桐路 37 号苏州创元投资发展（集团）有限公司 10 楼 1004 室

联系人：蒋丽 0512-65163898，13521335188

- 3、投标截止时间：2021 年 8 月 3 日 17:00；
- 4、投标地点：苏州工业园区苏桐路 37 号苏州创元投资发展（集团）有限公司 10

楼 1012 室；

5、投标联系人：尹璐 0512-65721018;13913155030

6、标书送达方式：以纸质书面材料按时送达指定地点为准。

#### 五、标书答疑：

投标人对标书有疑问，可以于 7 月 21 日 16:00 前向招标业务联系人书面提出；招标人答疑文件公布时间为 7 月 23 日上午 12:00，根据需要可以召开招标答疑会。

#### 六、开标时间及地点：

1、开标时间：2021 年 8 月 4 日 13:00

2、开标地点：苏州工业园区苏桐路 37 号

#### 七、其他事项

1、标书有效期：投标截止日后 45 个工作日。

2、标书资料费 300 元不予退还（开具等额发票）；投标人无论中标与否，与投标相关的全部费用均由投标人自行承担。

3、投标保证金：10 万元。投标人应于 2021 年 8 月 3 日 16:00 前从其基本户汇入以下指定账户，并注明“年度审计项目投标保证金”，否则视为无效标书。

汇入户名：苏州创元投资发展（集团）有限公司

开户行及账号：工行苏州分行营业部 1102020609007000270

4、本次招投标过程中，相关事项如有变化，招标人将另行书面或以公告的形式通知。公告发布网站：<http://www.cytzjt.com>

5、招标业务联系人：殷汉根

电话：0512-65206605，13771804577

6、我公司对本次招标活动及相关的文件资料拥有最终的解释权。

苏州创元投资发展（集团）有限公司

二〇二一年七月十五日

## 第二章 招标事项说明

### 一、招标单位简介

创元集团脱胎于苏州10个工业主管局。自2001年以来，通过产权制度改革，完成了403家企业的改革脱困任务，实现了市属工业国有经济布局的战略性调整和重组；通过实施退城进区，完成了企业的提高性、扩张性搬迁，推进了苏州新型工业化和城市化的进程；通过制度创新，完成了从行政管理部门向国有资产经营管理公司的转型，实现了国有资产的保值增值，为苏州的经济社会发展作出了贡献。

创元集团已发展成为一家以制造业、金融业务投资、住宿和餐饮业为主业，实业经营与资本经营并举的大型投资控股集团。现为苏州市属大型国有企业集团、苏州市首批14家地标型企业之一。通过结构调整、产业转型，集团先进制造业形成了汽车及零部件、环保设备与工程、输配电及控制设备等三大产业高地。集团服务业形成了生产性服务业和主题文化酒店品牌两大板块。

创元集团股东为苏州市人民政府国有资产监督管理委员会和江苏省财政厅，现注册资本30.64亿元，实收资本30.64亿元。截至2021年3月末，并表公司合计约100家，其中持股35.77%的创元科技为深交所上市公司；创元集团本部权益法核算的参股企业13家。截至2020年末，公司总资产177.70亿元，所有者权益合计79.73亿元；2020年，公司实现营业总收入92.11亿元。

### 二、招标事项

通过评标小组评估、比较，确定招标人在2021年至2023年的年度审计服务供应商。

### 三、招标范围

本次年度审计服务项目的招标范围为创元集团的年报合并口径的全资控股企事业

单位，不含书香投资的下属子公司，不含创元科技本部及下属子公司。详见《2021-2023年年度审计服务供应商招标项目范围清单》。

#### 四、工作任务

招标范围内企业半年报审计、年度财务决算审计（含合并及单体）；重点单位年度内部控制审计；集团经营业绩考核、工资薪酬专项审计；财税培训与咨询服务等。招标范围详见清单。

#### 五、法律依据

本招标文件中相关名词含义依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国招标投标法》、《关于做好市属国有资产经营公司年度审计等有关工作的通知》（苏国资综【2012】23号）、《苏州市人民政府国有资产监督管理委员会选聘会计师事务所暂行办法》（苏国资委【2009】9号）、《苏州市国资委履行出资人职责清单》（苏国资委【2017】32号）及其他相关法律、法规及规范性文件。

#### 六、投标费用

不论评选结果如何，投标人自行承担所有编写和提交投标文件有关费用。

#### 七、投标文件的撤销

参加投标的会计师事务所可在投标材料截止日前撤销投标，在投标材料接收截止日期后不可撤销参选。

#### 八、投标有效期

自参加投标的会计师事务所递交投标文件至投标截止日止。

#### 九、标书有效期

投标截止日后45个工作日。

附：2021-2023年年度审计服务招标范围清单

## 创元集团 2021-2023 年年度审计服务项目招标范围清单

单位：万元、人

编号	企业简称	关联方企业名称	报表性质	子公司类型	企业类型	注册资本	实收资本	2020 年末总资产	2020 年度营业收入	员工人数	注册地	主要经营范围	备注
	创元投资	苏州创元投资发展（集团）有限公司	合并		有限责任公司	306444	306444	1776971	921073	57	苏州	资产经营管理	
1	创元房产	苏州创元房地产开发有限公司	合并	一级	有限责任公司	31,018	31,018	200737	8948	27	苏州	房地产开发经营（二级）	
1.1	盐城顺龙	盐城创元顺龙房地产开发有限公司	单体	二级	有限责任公司	1500	1500	4976	1344	5	盐城	房地产开发经营	
1.2	金域置地	苏州创元金域置地有限公司	单体	二级	有限责任公司	30,000	30,000	154537	0	15	苏州	房地产开发经营	
1.3	营点租赁	苏州营点租赁管理服务有限公司	单体	二级	有限责任公司	1,000	1,000	7847	7702	0	苏州	房产销售、租赁、咨询及中介服务	
2	创元产业园	苏州创元产业园开发有限公司	单体	一级	有限责任公司	1081	1081	976		18	苏州	住宿服务、非居住房地产租赁	
3	资产开发	苏州创元资产开发经营有限公司	合并	一级	有限责任公司	4,800	4,800	11618	6431	48	苏州	资产的投资开发、经营、租赁、物业管理	
3.1	创元科技园	苏州创元科技园创业园管理有限公司	单体	二级	有限责任公司	150	150	771	668	0	苏州	科技企业企业的孵化管理服务；物业资产租赁与管理；	
3.2	工投科技园	苏州工投科技园创业园有限公司	单体	二级	有限责任公司	200	200	1137	1015	10	苏州	科技企业企业的孵化管理服务；物业资产租赁与管理；	
3.3	众创空间	苏州创元众创空间科技服务有限公司	单体	二级	有限责任公司	300	300	397	135	2	苏州	科技孵化器开发、管理、服务；	
3.4	大熊制刀	苏州大熊制刀有限公司	单体	二级	有限责任公司	308	308	179	36	8	苏州	制造	
4	海格电控	苏州海格新能源汽车电控系统科技有限公司	合并	一级	有限责任公司	2,500	2,500	12479	8017	116	苏州	电控集成总成、整车控制器、线束等汽车零部件的设计、研发、销售；	
4.1	蓝盛电子	苏州蓝盛电子有限公司	单体	二级	有限责任公司	300	300	1241	891	14	苏州		

## 创元集团 2021-2023 年年度审计服务项目招标范围清单

单位：万元、人

编号	企业简称	关联方企业名称	报表性质	子公司类型	企业类型	注册资本	实收资本	2020 年末总资产	2020 年度营业收入	员工人数	注册地	主要经营范围	备注
5	盐城淇岸	盐城淇岸环境科技有限公司	单体	一级	有限责任公司	10000	10000	30453	18852	95	盐城	危险废物经营	
6	产业投资	苏州创元产业投资有限公司	单体	一级	有限责任公司	100000	1,903	34904	174	0	苏州	项目投资	
7	园区创电	苏州工业园区创电科技服务有限公司	单体	一级	有限责任公司	5,000	5,000	10459	1445	7	苏州	自有房屋出租	
8	工艺丝绸	苏州工艺丝绸有限公司	合并	一级	有限责任公司	10000	7099	10068	1308	13	苏州	工艺美术和丝绸产品销售及相关服务	
8.1	工艺品	苏州工博工艺品有限公司	单体	二级	有限责任公司	10	10	9	15	0	苏州		
8.2	珍艺阁	苏州珍艺阁工艺品有限公司	单体	二级	有限责任公司	30	30	30	17	0	苏州		
8.3	一丝厂	苏州市第一丝厂有限公司	单体	二级	有限责任公司	1088	1088	3687	1488	56	苏州		
9	财务公司	苏州创元集团财务有限公司	单体	一级	有限责任公司	60,000	60,000	236785	4472	24	苏州	为成员单位办理存、贷款业务以及财务结算、融资顾问等相关服务	
10	爱能吉	苏州爱能吉发展有限公司	合并	一级	有限责任公司	9,000	9,000	27710	54	12	苏州	开发、组织、经营能源资源参与电力设施建设投资和其他实业投资	
10.1	爱昆发展	苏州爱昆投资发展有限公司	单体	二级	有限责任公司	4,000	4,000	24988	27	0	苏州	从事项目投资及能源的开发、投资和经营；	
11	工业房产	苏州市工业房地产综合开发有限公司	单体	一级	有限责任公司	200	200	2500	15436	3	苏州	房地产开发、经营	
12	工业联发	苏州市工业联合发展（集团）有限公司	单体	一级	有限责任公司	5,000	5,000	15637	4306	13	苏州	工业项目和建设项目的投资开发，自有房屋租赁	
13	工益公司	苏州工益管理有限公司	单体	一级	有限责任公司	50	50	10294	0	185	苏州	托管人员生活费、社保等相关管理	



## 创元集团 2021-2023 年年度审计服务项目招标范围清单

单位：万元、人

编号	企业简称	关联方企业名称	报表性质	子公司类型	企业类型	注册资本	实收资本	2020 年末总资产	2020 年度营业收入	员工人数	注册地	主要经营范围	备注
14	工投物托	苏州工投物业托管有限公司	单体	一级	有限责任公司	105	105	1161	295	63	苏州	物业管理	
15	书香投资	书香酒店投资管理集团有限公司	合并	一级	有限责任公司	12,000	12,000	27004	40725	113	苏州	酒店投资、酒店管理	不含下属子公司
16	大宗物资	苏州创元大宗物资贸易有限公司	单体	一级	有限责任公司	1,000	1,000	8997	43888	8	苏州	贸易	
17	新材料	苏州创元新材料科技有限公司	单体	一级	有限责任公司	2,300	2,300	1407	428	8	苏州	磨料的生产、销售、技术开发	
18	创元驾校	苏州创元驾驶培训有限公司	合并	一级	有限责任公司	500	500	4216	3565	312	苏州	机动车驾驶人培训	
19	美乐城	苏州美乐城实业有限公司	单体	一级	有限责任公司	800	800	1121	107	0	苏州	附设美乐城宾馆	
20	时代房产	苏州时代房产开发有限公司	单体	一级	有限责任公司	800	800	30	0	5	苏州	房地产开发经营	
21	创元期货	创元期货股份有限公司	合并	一级	股份有限公司	50000	50000	502159	371946	165	苏州	期货经纪、资产管理	
21.1	和赢资本	苏州创元和赢资本管理有限公司	单体	二级	有限责任公司	35,000	35,000	172527	345877	0	苏州	资本管理、投资管理	
22	比微曼	江苏比微曼智能科技有限公司	单体	一级	有限责任公司	1,333	640	2203	2190	37	苏州	工业自动化控制设备等的研发、生产及销售	
23	吴中固废	苏州市吴中区固体废弃物处理有限公司	单体	一级	有限责任公司	8000	8000	16345	11273	0	苏州	工业固体废弃物焚烧、回收利用与销售	

## 第三章 招标工作流程

### 一、招标公告

本次招标邀请范围为截止2020年12月31日具备相应资质条件且注册住所所在苏州市区或者依法在苏州市区设立分所的会计师事务所。

### 二、招标确认

任何拟参加本项目投标的会计师事务所，需在2021年7月28日13:00前将参与本次投标的意向文件递交至苏州工业园区苏桐路37号苏州创元投资发展（集团）有限公司10楼1012室，逾期视为放弃本次竞标。

### 三、投标文件编写和提交

所有拟参加本项目投标的会计师事务所需按照本招标文件要求编写和提交投标材料、支付投标保证金。

### 四、开标评标

#### 1、开标评标

本次评标采用综合评分、择优选择的方式产生年度审计供应商一名。

评标采取现场开标、讲标评标方式进行。各投标人根据抽签确定的顺序轮流进入现场介绍投标方案，每家会计师事务所介绍投标方案不超过15分钟。

评标小组根据招标文件要求、投标人文件及其陈述等进行综合评分。各投标人现场讲标结束后回避，由评标小组进行综合评标；评标小组根据评审情况形成书面评审意见，产生综合评分排序前二的中标候选人。

#### 2、公示程序

对产生的前两名中标候选人，经3个工作日的公示且无异议、排名第一的会计师事务所为中标单位；公示有异议的中标候选人经创元集团监察室调查核实且实质影响中标结果的取消中标候选人资格，综合评分排名其后的候选人晋级。

#### 3、评标结果通知

公示期满无异议2个工作日内，招标人向中标人发放《中标通知书》；有异议按照

调查核实程序进行，结果确定后第一时间通知。

#### 4、签订合同

我司与经过招投标程序确定的会计师事务所签订年度审计协议；招标范围内的创元集团下属单位由其对应与会计师事务所按照中标报价在进场前签订协议。

## 第四章 投标保证金

本项目设投标保证金为10万元。请于2021年8月3日16:00时前从投标人基本户汇入以下指定账户：

公司名称：苏州创元投资发展（集团）有限公司·

开户行：工行苏州分行营业部

账 号：1102020609007000270

投标保证金不接受现金、保函和转账支票。中标人的投标保证金在中标后自动转为履约保证金；履约保证金在中标人按规定完成2021年度审计项目后5个工作日内无息退还投标人。未中标单位投标保证金在中标结果公示期满无异议后5个工作日内无息退还。

未按招标书的要求支付投标保证金的单位标书将被视为无效标书，将不被接受。

发生下列情形之一的，招标单位不予退还投标人的投标保证金：

（1）投标人付了保证金而不按规定提交标书的，或投标人在规定的投标有效期内修改或撤回其投标文件。

（2）中标人在收到中标通知书后未按照投标文件中的服务承诺实施进场服务的；或签订协议后未按合同约定的期限完成对应的阶段性项目工作的。

（3）投标人有弄虚作假、串标等违法行为的。

以上情形若给招标人造成的损失超过投标保证金的部分，招标人有追偿的权利。

## 第五章 评标规则和评分标准

### 一、评标人员组成

评标小组由招标人专业人员等组成，创元集团监察室全程监督。

### 二、评标规则

1、评标小组成员按照评审项目标准对参与投标的各会计师事务所进行评估，评判出优劣，并逐一评分；

2、重点是对审计工作方案的科学合理性、审计团队的业务能力、对本项目的重视程度、业内审计经验和业绩、审计总体费用、服务承诺等相关方面进行综合评定；

3、通过评标小组综合评定得出评审结果汇总后形成评审报告，推荐为中标候选人，经公示、审批程序产生中标人。

### 三、评分标准

评标小组成员从以下方面对投标文件进行综合评估（总分为100分），针对每一方面对各投标人进行独立评判，并以优劣情况进行酌情评分，最后以评标人员的各项加分平均得分由高到低对参与投标人进行排名，按照第三章的程序产生中标人。

#### 1、审计机构资质(满分18分)。

(1) 注册会计师人数4分：苏州分所15人为基础分0分，每增加1人得0.1分、最高得分4分。

(2) 2020年度营业收入排名4分：由高到低排名，第一名4分、第二名3.5分、依次类推，若排名第8名之后的得0分（以行业最新公布排名为准）。

(3) 五年内与国有集团型企业合作5分：国企0.5分/项,最高得5分。

(4) 五年内与上市公司、期货行业、金融保险企业合作5分：0.5分/项,最高得分5分。

上述第(3)、(4)加分项（非同一集团），同一集团内按集团合并口径为一项，同一审计事项涉及多项加分的按从高计算、不重复叠加。

#### 2、审计方案（满分20分）。

(1) 审计方案科学性14分：审计目标明确3分；对经济行为理解透彻、思路清晰3分；对审计项目行业、内容、重点有一定的认知2分；对审计中可能出现的困难和问题有一定的认知并有必要的措施3分；业务质量控制3分。

(2) 审计方案合理性2分：项目分组合理、进度安排具有可操作性；

(3) 审计方案时效性2分：时间进度设计与招标文件一致2分。

(4) 服务承诺时限：承诺解决问题时限4小时内响应0分、24小时内扣0.25分、48小时内扣0.5分。

### 3、项目资源配备（满分20）。

(1)项目人员配备10分：项目负责人、注册会计师与专业人员安排与项目匹配度。项目负责人、三级复核人员齐备，现场审计注册会计师4人、其他专业人员12人，为基础分6分；注册会计师每增加1人0.5分、其他现场专业人员每增加1人0.25分，最高加分4分。

**现场审计注册会计师低于4人、其他专业人员低于12人，本项得分0分。**

(2) 团队核心人员履历·业绩介绍10分：项目负责人、主任会计师、现场审计注册会计师需一人一表，特别说明人员履历。项目负责人应为会计师事务所合伙人之一，集团合并口径签字会计师应具有5年以上注册会计师从业经历，并需同时具有国有集团型企业、上市公司、期货行业等相关审计经验。

### 4、审计报价（满分40分）。

审计报价采用扣分制，基准价得满分40分。以基准价为基础，审计报价每上浮1%扣0.5分，上浮不足1%按四舍五入的原则计算，扣完为止。基准价的设定：所有投标单位的最低有效投标价为基准价。

5、附加服务2分：承诺日常提供免费咨询0.5分，服务期内每年提供一次培训0.5分，其他附加服务1分。

**商务标及技术标计算分值均采用四舍五入的方法，取两位小数。**

## 第六章 合同主要条款

### 附件 1：审计业务约定书

#### (集团年度审计及绩效部分)

甲方：苏州创元投资发展（集团）有限公司

乙方：\*\*\*\*会计师事务所

兹由甲方委托乙方，对甲方财务报表进行审计。经各方协商，达成以下约定：

#### 一、业务范围与审计目标

1、乙方接受甲方委托，对甲方按照《企业会计准则》编制的20---年12月31日的合并资产负债表和资产负债表，20---年度的合并利润表和利润表，合并现金流量表和现金流量表，合并股东权益变动表和股东权益变动表，以及财务报表附注（以下统称财务报表）进行审计，同时对甲方20---年度经营业绩考核经济指标计算表进行专项审计。

2、乙方审计工作的目标是对财务报表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的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

3、乙方通过执行审计工作，对财务报表的下列方面发表审计意见：

（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甲方的财务状况、经营成果和现金流量；（3）20---年度经营业绩考核经济指标计算表是否公允反映甲方的实际情况。

#### 二、甲方的责任

1、根据《中华人民共和国会计法》及《企业财务会计报告条例》，甲方及甲方负

责人有责任保证会计资料的真实性和完整性。因此，甲方管理层有责任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），这些记录必须真实、完整地反映甲方的财务状况、经营成果和现金流量。

2、按照《企业会计准则》的规定编制和公允列报财务报表是甲方管理层的责任，这种责任包括：（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导致的重大错报。

3、在编制财务报表时，甲方管理层负责评估甲方的持续经营能力，必要时披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。甲方治理层负责监督甲方的财务报告过程。

4、及时为乙方的审计工作提供与审计有关的所有记录、文件和所需要的其他信息（在20---年\_4\_月\_15\_日之前提供审计所需的全部资料，如果在审计过程中需要补充资料，亦应及时提供），并保证所提供资料的真实性和完整性。

5、确保乙方不受限制地接触其认为必要的甲方内部人员和其他相关人员。

6、为满足乙方对甲方合并财务报表发表审计意见的需要，甲方须确保：

乙方和对组成部分财务信息执行相关工作的组成部分注册会计师之间的沟通不受任何限制。

乙方及时获悉组成部分注册会计师与组成部分治理层和管理层之间的重要沟通（包括就值得关注的内部控制缺陷进行的沟通）。

乙方及时获悉组成部分治理层和管理层与监管机构就财务信息有关的事项进行的重要沟通。

在乙方认为必要时，允许乙方接触组成部分的信息、组成部分管理层或组成部分注册会计师（包括组成部分注册会计师的工作底稿），并允许乙方对组成部分的财务信息执行相关工作。

7、甲方管理层对其作出的与审计有关的声明予以书面确认。

8、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。

9、按本约定书的约定及时足额支付审计费用，该审计费用已包含乙方人员在审计期间的交通、食宿和其他相关费用。

10、乙方的审计不能减轻甲方及甲方管理层的责任。

### 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）的规定执行审计工作。审计准则要求注册会计师遵守中国注册会计师职业道德守则。在执行审计的过程中，乙方需要运用职业判断，保持职业怀疑。

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，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

3、乙方了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

4、乙方评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

5、乙方对甲方管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对甲方持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果乙方得出结论认为存在重大不确定性，应当在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，乙方应当发表非无保留意见。乙方的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致甲方不能持续经营。

6、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。

7、对不由乙方执行相关工作的组成部分财务信息，乙方不单独出具报告；有关的责任由对该组成部分执行相关工作的组成部分注册会计师及其所在的会计师事务所承担。

8、乙方从与甲方治理层沟通过的事项中，确定对本期财务报表审计最为重要的事项（关键审计事项），并在审计报告中描述这些事项（如适用）。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，乙方不对这些事项单独发表意见。



9、在审计过程中，乙方若发现甲方存在乙方认为值得关注的内部控制缺陷，应以书面形式向甲方治理层或管理层通报。但乙方通报的各种事项，并不代表已全面说明所有可能存在的缺陷或已提出所有可行的改进建议。甲方在实施乙方提出的改进建议前应全面评估其影响。未经乙方书面许可，甲方不得向任何第三方提供乙方出具的沟通文件，除非法律法规另有要求。

10、由于审计和内部控制的固有限制，即使按照审计准则的规定适当地计划和执行审计工作，仍无法避免财务报表的某些重大错报可能未被乙方发现的风险。

11、按照约定时间完成审计工作，出具审计报告。乙方应于20---年4月10日前出具审计报告。若乙方未按期出具审计报告的，则应承担违约责任，10天以内按照1%/天、超过10天且不满20天的部分按3%/天、超过20天的部分按5%/天扣减服务费用。

12、除下列情况外，乙方应当对执行业务过程中知悉的甲方信息予以保密：（1）法律法规允许披露，并取得甲方的授权；（2）根据法律法规的要求，为法律诉讼、仲裁准备文件或提供证据，以及向监管机构报告发现的违法行为；（3）在法律法规允许的情况下，在法律诉讼、仲裁中维护自己的合法权益；（4）接受注册会计师协会或监管机构的执业质量检查，答复其询问和调查；（5）法律法规、执业准则和职业道德规范规定的其他情形，但乙方需提前书面告知甲方。

#### 四、审计收费

1、本次审计服务的收费是以乙方各级别工作人员在本次工作中所耗费的时间为基础计算的。双方约定乙方本次审计服务的费用总额（含税）为人民币-----万元整（RMB ¥-----元-），上述审计服务费用已包含乙方人员在审计期间的交通、食宿和其他相关费用。

2、甲方应于乙方提交审计报告正稿且收到全额增值税专用发票之日起30日内支付80%的审计费用，其余20%在提交正式审计报告之日起壹年内结清。

3、如果由于无法预见的原因，致使乙方从事本约定书所涉及的审计服务实际时间较本约定书签订时预计的时间有明显的增加或减少时，甲乙双方应通过协商，通过书面形式调整本部分第1段所述的审计费用。

4、如果由于无法预见的原因，致使乙方人员抵达甲方的工作现场后，本约定书所

涉及的审计服务中止，甲方不要求退还预付的审计费用；如上述情况发生于乙方人员完成现场审计工作，并离开甲方的工作现场之后，甲方应向乙方支付不低于合同金额20%的补偿费用(该费用含甲方已支付的预付款)。

#### 五、审计报告和审计报告的使用

1、乙方按照《中国注册会计师审计准则》规定的格式和类型出具审计报告。

2、乙方向甲方出具审计报告一式贰拾份。

3、甲方在提交或对外公布乙方出具的审计报告及其后附的已审财务报表时，不得对其进行修改。当甲方认为有必要修改会计数据、报表附注和所作的说明时，应当事先通知乙方，乙方将考虑有关的修改对审计报告的影响，必要时，将重新出具审计报告。

#### 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。但其中第三项第12段、第四、五、七、八、九、十项并不因本约定书终止而失效。

#### 七、约定事项的变更

如果出现不可预见的情况，影响审计工作如期完成，或需要提前出具审计报告时，甲乙双方均可要求变更约定事项，但应及时通知对方，并由双方协商解决。

#### 八、终止条款

1、如果根据乙方的职业道德及其他有关专业职责、适用的法律法规或其他任何法定的要求，乙方认为已不适宜继续为甲方提供本约定书约定的审计服务时，乙方可以采取向甲方提出合理通知的方式终止履行本约定书，但乙方需承担因此给甲方带来的经济损失。

2、非因乙方过错造成本约定书终止的情况下，乙方有权就其于终止之日前对约定的审计服务项目所做的工作收取合理的费用。

3、由于乙方的审计执业行为受到行业处罚或为甲方的审计服务出现重大差错时，甲方有权单方面解除合同，而无需承担违约责任。

#### 九、违约责任

甲乙双方按照《中华人民共和国合同法》的规定承担违约责任。

由于乙方的原因，导致甲方2021年度的审计报告不能按时出具的，或虽出具但出现重大差错的，甲方有权追究乙方的责任并可以单方面解除《创元集团2021-2023年年度审计服务项目招标文件》项下2022-2023年度的审计服务协议。

#### 十、适用法律和争议解决

本约定书的所有方面均应适用中华人民共和国法律进行解释并受其约束。本约定书履行地为乙方出具审计报告所在地，因本约定书所引起的或与本约定书有关的任何纠纷或争议（包括关于本约定书条款的存在、效力或终止，或无效之后果），双方协商确定采用以下第（1）种解决方式：

（1）向甲方住所地的人民法院提起诉讼；

（2）提交-----仲裁机构仲裁。

#### 十一、双方对其他有关事项的约定

本约定书一式四份，甲乙双方各执两份，具有同等法律效力。

## 附件 2：廉洁经营特别约定条款

甲方（委托方）：苏州创元投资发展（集团）有限公司（下称“创元集团”）

乙方（受托方）：

为切实强化企业廉洁经营风险防控、规范工作人员廉洁从业行为、保证创元集团年度审计项目合同双方的合法权益，经双方同意，在本合同执行过程中共同遵照如下规定：

#### 一、甲乙双方承诺

1、严格遵守国家法律法规，严格按双方约定履行义务。

2、加强各自廉政制度建设、建立廉政公示制度，将本廉政约定书内容向项目相关人员公示并要求承诺遵守。

#### 二、甲乙双方责任

1、乙方人员不得以任何理由向甲方工作人员赠送礼金、有价证券、贵重物品及个人回扣、好处费、感谢费等。

2、乙方人员不得以任何理由为甲方报销应由甲方或甲方人员支付的费用。

3、乙方人员不得为甲方人员个人装修住房、婚丧嫁娶、配偶子女的工作安排以及

出国(境)、旅游等提供方便。

4、乙方人员不得以任何理由为甲方人员组织有可能影响公正履行职责的宴请、健身、娱乐等活动。

5、甲方人员不得以任何理由要求或接受乙方提供上述服务，不得有其他以权谋私的不廉洁行为。

### 三、甲乙双方明确

1、乙方如发现甲方工作人员违反上述规定，应向甲方举报，甲方不得以任何借口对乙方进行报复。甲方对举报属实和严格遵守廉政协议的乙方，在今后的相关业务中在同等条件下给予合作优先权。

2、甲方如果发现乙方违反上述规定，并给甲方造成一定损失的，乙方应按实赔偿甲方直接经济损失。如果情节严重，甲方有权选择解除合同，乙方应赔偿由此产生的甲方全部经济损失。

3、甲方纪委举报电话：0512-65721018，13913155030，电子邮箱：[4555596@qq.com](mailto:4555596@qq.com)

4、本廉洁经营特别约定条款作为合同的附件，一式二份，在双方签字并盖章后生效，与主合同具有同等法律效力。

## 第七章 投标文件

一、投标文件中具体需要包括但不限于以下内容：

### 1、投标人基本情况

会计师事务所简介和综合实力：基本情况，资质、资格，注册会计师人数、其他从业人员、是否在 2020 年度全国百强排名，投标人连续五年的营业收入（其中鉴证业务收入）；近五年与国资国企以及与上市公司、期货行业、金融、证券等合作情况（附清单）。

苏州分所的基本情况介绍。

2、审计方案设计：根据本次项目基本情况要求，安排项目实施具体进度、方法，审计方案需体现对创元集团的充分认识，应做到认知明确、方案合理、科学清晰、时效一致，并有审计过程服务承诺；

3、审计资源配备：针对本项目拟投入人员构成情况，包括各主要人员的从业经历和业绩，需附人员清单；

4、其他重要事项说明及证明材料，如投标人近三年内无重大违法违规事项等的说明及服务承诺等。

5、审计工作之外的附加服务承诺。

### 三、附件

统一社会信用代码证正副本复印件、会计师事务所主管部门批准文件、证券、期货业务许可证、团队核心成员从业资格证、投标承诺函、法人代表授权委托书、工作业绩、投标保证金汇款凭证。

注：以上相关文件资料，请加盖投标人公章。

附件 1:

## 投 标 书

致：苏州创元投资发展（集团）有限公司

根据贵公司“苏州创元投资发展（集团）有限公司 2021-2023 年年度审计服务供应商”招标文件的要求，我公司有意投标，现提交投标文件正本 1 份，副本 2 份。投标文件包括：

.....

.....

投标人在此声明并同意：对我公司提交的所有文件的真实性及完整性负责；我公司已经详细地阅读了全部招标文件并完全理解及同意其内容。

1. 在全面研究了贵公司的招标文件后，我们愿意以人民币-----万元（小写-----）投标贵公司的年度审计服务项目，**该报价已包含我公司专业人员的差旅费、食宿费等相关费用。**

2. 如果贵公司接受我们的投标，我们将在接到贵公司中标通知书后按合同要求的时间完成创元集团年度审计服务工作。

3. 我们同意在开标之日起 45 天内严格遵守本投标书的各项承诺，在此期限届满之前，本投标书始终对我方具有约束力，并随时接受中标。

4. 我们完全同意，我们所递交的投标文件已充分考虑了各种内外部因素对报价的影响；同意招标文件规定的截止时间。

5. 我们完全同意你们选择中标单位的办法，并同意自行承担投标所发生的一切费用。

投标人(盖章):

法定代表人(签字):

委托代理人(签字):

投标人地址:

邮政编码:

联系电话:

传真电话:

年 月 日

# 苏州创元投资发展（集团）有限公司

## 2021-2023 年年度审计服务供应商

### 投标承诺函

苏州创元投资发展（集团）有限公司：

经认真阅读贵公司《苏州创元投资发展（集团）有限公司年度审计服务供应商招标文件》，我方完全接受并愿意遵守贵公司有关招标文件中的规定和要求，对所有文件均无异议。

我公司承诺对在投标过程中所知悉贵公司的经营发展、财务状况、经营业绩、技术水平等商业机密及其他有关情况严格保密。如果能够中标，我公司将按照投标文件要求与贵公司及招标范围内下属子公司签订《审计业务约定书》及相关协议（下称“合同”），并严格按照合同和我公司本次投标的全部内容履行义务。若出现我公司违约或由于我公司不当行为导致贵公司利益受损的，我公司愿意承担全部法律责任，并赔偿贵公司由此而造成的损失。

特此承诺。

单位（章）：

法定代表人：

年 月 日

附件 2:

## 法定代表人授权委托书

委托人:

地址:

法定代表人:

受委托人姓名:

受委托人职务:

受委托人身份证号:

委托人现委托上列受委托人为我公司代理人,以本公司的名义参加 苏州创元投资发展(集团)有限公司 2021-2023 年年度审计服务供应商招标的相关活动,该受委托人在投标、合同谈判、合同签订、履行过程中所签署的一切文件及处理与之有关的一切事务,本委托人均予以承认,并由本委托人承担全部法律责任。

受委托人无转委托权。

特此委托

委托人:

受委托人:

法定代表人:

年 月 日



附件 3:

\_\_\_\_\_公司

### 最近五年内实施的相关审计项目

序号	客户名称	客户性质	项目名称	项目实施期间	项目实施分所	主要审计人员	备注

备注：客户性质请写明：国资国企或上市公司、期货公司、金融保险等。

投标人：  
年 月 日

附件 4:

\_\_\_\_\_公司

## 创元集团 2021-2023 年年度审计服务项目实施方案

投标人:

年 月 日

附件 5:

派驻本项目工作人员汇总表

项目名称:

注:

- 1、列入本表人员如要更换，需经招标单位同意。擅自更换或不到位属违约行为。
- 2、项目负责人、现场审计注册会计师等核心人员需要一人表，并有相应业绩介绍。

附件 6:

创元集团 2021-2023 年年度审计服务项目投标报价清单

序号	项目名称	报告类型				审计报价(含差旅费、食宿费等相关费用)(万元)										2021 年度时间 安排		项目 经理	备注
		年报审计		内 控 审 计	专 项 审 计	2021 年度			2022 年度			2023 年度			合 计	预 审 时 间	终 审 时 间		
		合 并	单 体			半 年 报/ 年 报 审 计	内 控 审 计/ 专 项 审 计	小 计	半 年 报/ 年 报 审 计	内 控 审 计/ 专 项 审 计	小 计	半 年 报/ 年 报 审 计	内 控 审 计/ 专 项 审 计	小 计					
0	创元投资	✓		✓	✓	/	/		/	/		/	/						
1	创元房产	✓		✓	✓	/	/		/	/		/	/						
1.1	盐城顺龙		✓			/	/		/	/		/	/						
1.2	金城置地		✓	✓		/	/		/	/		/	/						
1.3	营点租赁		✓			/	/		/	/		/	/						
2	创元产业园		✓		✓	/	/		/	/		/	/						
3	资产开发	✓		✓	✓	/	/		/	/		/	/						
3.1	创元科技园		✓			/	/		/	/		/	/						
3.2	工投科技园		✓			/	/		/	/		/	/						
3.3	众创空间		✓			/	/		/	/		/	/						
3.4	大熊制刀		✓			/	/		/	/		/	/						
4	海格电控	✓		✓	✓	/	/		/	/		/	/						
4.1	蓝盛电子		✓			/	/		/	/		/	/						
5	盐城淇岸		✓		✓	/	/		/	/		/	/						
6	产业投资		✓		✓	/	/		/	/		/	/						

7	园区创电		✓		✓	/	/		/	/		/	/					
8	工艺丝绸		✓		✓	/	/		/	/		/	/					
8.1	工艺品		✓			/	/		/	/		/	/					
8.2	珍艺阁		✓			/	/		/	/		/	/					
8.3	一丝厂		✓			/	/		/	/		/	/					
9	财务公司		✓	✓	✓	/	/		/	/		/	/					
10	爱能吉	✓		✓	✓	/	/		/	/		/	/					
10.1	爱昆发展		✓			/	/		/	/		/	/					
11	工业房产		✓		✓	/	/		/	/		/	/					
12	工业联发		✓	✓	✓	/	/		/	/		/	/					
13	工益公司		✓		✓	/	/		/	/		/	/					
14	工投物托		✓		✓	/	/		/	/		/	/					
15	书香投资	✓		✓	✓	/	/		/	/		/	/					不含子公司
16	大宗物资		✓	✓	✓	/	/		/	/		/	/					
17	新材料		✓		✓	/	/		/	/		/	/					
18	创元驾校		✓	✓	✓	/	/		/	/		/	/					
19	美乐城		✓		✓	/	/		/	/		/	/					
20	时代房产		✓		✓	/	/		/	/		/	/					
21	创元期货	✓		✓	✓	/	/		/	/		/	/					
21.1	和赢资本		✓			/	/		/	/		/	/					
22	比微曼		✓		✓	/	/		/	/		/	/					
23	吴中固废		✓	✓	✓	/	/		/	/		/	/					
	费用合计					/	/		/	/		/	/					

附件 7:

投标保证金汇款单据粘贴处

汇款单据粘贴处