

# 白云城发集团 2025 年财务年终决算审计

## 投标邀请书

（投标人全称）：

### 1. 招标条件

白云城发集团 2025 年财务年终决算审计招标项目已经批准实施，项目单位为广州白云城市发展集团有限公司，资金为自筹资金，招标人为广州白云城市发展集团有限公司。项目已具备招标条件，现对该项目采用邀请招标的方式进行招标。现邀请贵单位参与本项目投标。

### 2. 项目概况与招标范围

2.1 项目地点：广州市白云区。

2.2 项目概况及招标范围：拟选聘第三方会计师事务所开展 2025 年财务年终决算审计工作，本次审计工作主要针对白云城发集团及各子公司的 2025 年度的财务报表、区国资局和区审计局要求的其他重要财务指标的有关数据，开展相关年度决算审计工作。（具体详见“服务需求书”）

2.3 服务期限：自合同签订之日起至完成全部服务内容完成之日止。

2.4 最高投标限价：人民币 190000.00 元，投标报价超过最高投标限价的投标文件将被否决。

### 3. 投标人资格要求

3.1 投标人参加投标的意思表达清楚，投标人代表被授权有效。

3.2 投标人必须为中华人民共和国境内注册成立、合法存续的法人或非法人组织或专业机构，投标时提交有效的营业执照等相关证明复印件。（分公司投标的，需提供具有法人资格的总公司的营业执照副本复印件及授权书，授权书须加盖总公司公章）

3.3 投标人持有财政部门颁发的有效的《会计师事务所执业证书》或《会计师事务所分所执业证书》。（投标提供有效的执业证书复印件）

3.4 投标人拟委派项目负责人具有注册会计师执业资格证书，且具有类似项目业绩。（投标提供资格证书及有效合同关键页复印件、能体现项目负责人的证明材料）

3.5 投标人具有类似项目业绩。（投标提供合同关键页或审计报告复印件等证明材料）

3.6 本项目不接受联合体投标。（投标提供《关于资格的声明函》，见投标文件格式附件 3）



### 3.7 其他要求:

① 投标人具有固定的工作场所、健全的组织机构和完善的内部管理和控制制度。(投标提供《关于资格的声明函》，见投标文件格式附件 3)

② 投标人具有完成审计任务和确保审计质量的专业团队(含项目负责人)，拟投入的专业服务团队成员近三年(2023 年 1 月 1 日至投标截止之日)未因违法职业收到注册会计师监管机构的行政处罚。(投标提供《关于资格的声明函》，见投标文件格式附件 3)

③ 投标人熟悉国家有关会计方面的法律法规、规章和政策；具有独立从事审计等业务的能力，且能确保在承接和从事审计等业务时，与招标人之间不存在影响其独立性的利益冲突。(投标提供《关于资格的声明函》，见投标文件格式附件 3)

④ 投标人认真执行有关财务审计的法律法规、规章和政策规定，具有良好的执业质量记录和社会声誉，近一年(2025 年 1 月 1 日至投标截止之日)没有因执业行为受到刑事处罚。(投标提供《关于资格的声明函》，见投标文件格式附件 3)

⑤ 投标人没有处于被责令停业或破产状态，且资产未被重组、接管和冻结，声明在投标活动中三年(2023 年 1 月 1 日至投标截止之日)没有重大违法活动和涉嫌违规行为。(投标提供《关于资格的声明函》，见投标文件格式附件 3)

⑥ 投标人未被列入“信用中国”网站([www.creditchina.gov.cn](http://www.creditchina.gov.cn))记录失信被执行人或重大税收违法案件当事人名单，投标人须提供“信用中国”网站([www.creditchina.gov.cn](http://www.creditchina.gov.cn))的信用记录查询结果截图并打印页面加盖公章。

注：信用记录查询结果日期以投标截止日前 5 日内为准。

⑦ 投标人的单位负责人为同一人或者存在直接控股、管理关系的不同投标人，不得同时参加本招标项目投标。(投标提供《关于资格的声明函》，见投标文件格式附件 3)

⑧ 投标人已按规定格式签名盖章《投标人承诺》(见投标文件格式 4)

⑨ 通过发出邀请函的方式，邀请单位参加本次邀请招标，未收到邀请招标函的投标文件将被拒绝。

### 4. 招标文件的获取及投标文件递交及相关事宜

4.1 本次招标无需到现场领取招标文件，招标人(或招标代理)通过电邮方式于 2026 年 1 月 16 日发出《邀请招标文件》，各单位在收到《邀请招标文件》后视为默认参与本次投标。若你单位不准备参与本次投标，请在投标文件截止日期前以书面方式通知我们。

4.2 如有疑问，应在投标截止日前 5 天，将要求答复的问题以书面方式向招

标人提出。在投标截止日前 3 天，招标人可以以书面形式修改招标文件，并通知所有已领取招标文件的投标人。

4.3 递交投标文件的截止时间（投标截止时间，下同）为 2026 年 1 月 22 日 15 时 30 分，投标人应于当日 15 时 00 分至 15 时 30 分 将投标文件送至 广州市白云区齐富路 88 号 C 座 5 楼 502。

4.4 逾期送达或者未送达指定地点的投标文件，招标人不予受理。

5. 其它：

★本项目由中标人支付招标代理费用包干价**5000.00**元，中标人在领取《中标通知书》前一次性支付。本费用由投标人自行考虑，招标人不再另行支付。

6. 联系方式

招标人：广州白云城市发展集团有限公司

地址：广州市白云区齐富路 88 号 C 座 12 楼

联系人：杨小姐

电话：13225226207

招标代理机构：广州市白云工程咨询管理有限公司

地址：广州市白云区齐富路 88 号 C 座 6 楼


联系人：伍工、吴工

联系电话：020-35622943

2026 年 1 月 15 日

# 白云城发集团 2025 年财务 年终决算审计

## 邀请招标文件

招 标 人： 广州白云城市发展集团有限公司

招标代理： 广州市白云工程咨询管理有限公司

日 期：2026 年 1 月

## 目 录

第一章	投标邀请书 .....	2
第二章	投标人须知 .....	6
第三章	评标办法 .....	8
第四章	合同条款及格式 .....	13
第五章	服务需求书 .....	14
第六章	投标文件格式 .....	18

## 第一章 投标邀请书

# 白云城发集团 2025 年财务年终决算审计 投标邀请书

\_\_\_\_\_（投标人全称）：

### 1. 招标条件

白云城发集团 2025 年财务年终决算审计招标项目已经批准实施，项目单位为广州白云城市发展集团有限公司，资金为自筹资金，招标人为广州白云城市发展集团有限公司。项目已具备招标条件，现对该项目采用邀请招标的方式进行招标。现邀请贵单位参与本项目投标。

### 2. 项目概况与招标范围

2.1 项目地点：广州市白云区。

2.2 项目概况及招标范围：拟选聘第三方会计师事务所开展 2025 年财务年终决算审计工作，本次审计工作主要针对白云城发集团及各子公司的 2025 年度的财务报表、区国资局和区审计局要求的其他重要财务指标的有关数据，开展相关年度决算审计工作。（具体详见“服务需求书”）

2.3 服务期限：自合同签订之日起至完成全部服务内容完成之日止。

2.4 最高投标限价：人民币 190000.00 元，投标报价超过最高投标限价的投标文件将被否决。

### 3. 投标人资格要求

3.1 投标人参加投标的意思表达清楚，投标人代表被授权有效。

3.2 投标人必须为中华人民共和国境内注册成立、合法存续的法人或非法人组织或专业机构，投标时提交有效的营业执照等相关证明复印件。（分公司投标的，需提供具有法人资格的总公司的营业执照副本复印件及授权书，授权书须加盖总公司公章）

3.3 投标人持有财政部门颁发的有效的《会计师事务所执业证书》或《会计师事务所分所执业证书》。（投标提供有效的执业证书复印件）

3.4 投标人拟委派项目负责人具有注册会计师执业资格证书，且具有类似项目业绩。（投标提供资格证书及有效合同关键页复印件、能体现项目负责人的证明材料）

3.5 投标人具有类似项目业绩。（投标提供合同关键页或审计报告复印件等证明材料）

3.6 本项目不接受联合体投标。（投标提供《关于资格的声明函》，见投标文件格式附件 3）

3.7 其他要求：

① 投标人具有固定的工作场所、健全的组织机构和完善的内部管理和控制制度。（投标提供《关于资格的声明函》，见投标文件格式附件 3）

② 投标人具有完成审计任务和确保审计质量的专业团队（含项目负责人），拟投入的专业服务团队成员近三年（2023 年 1 月 1 日至投标截止之日）未因违法职业收到注册会计师监管机构的行政处罚。（投标提供《关于资格的声明函》，见投标文件格式附件 3）

③ 投标人熟悉国家有关会计方面的法律法规、规章和政策；具有独立从事审计等业务的能力，且能确保在承接和从事审计等业务时，与招标人之间不存在影响其独立性的利益冲突。（投标提供《关于资格的声明函》，见投标文件格式附件 3）

④ 投标人认真执行有关财务审计的法律法规、规章和政策规定，具有良好的执业质量记录和社会声誉，近一年（2025 年 1 月 1 日至投标截止之日）没有因执业行为受到刑事处罚。（投标提供《关于资格的声明函》，见投标文件格式附件 3）

⑤ 投标人没有处于被责令停业或破产状态，且资产未被重组、接管和冻结，声明在投标活动中三年（2023 年 1 月 1 日至投标截止之日）没有重大违法活动和涉嫌违规行为。（投标提供《关于资格的声明函》，见投标文件格式附件 3）

⑥ 投标人未被列入“信用中国”网站([www.creditchina.gov.cn](http://www.creditchina.gov.cn))记录失信被执行人或重大税收违法案件当事人名单，投标人须提供“信用中国”网站([www.creditchina.gov.cn](http://www.creditchina.gov.cn))的信用记录查询结果截图并打印页面加盖公章。

注：信用记录查询结果日期以投标截止日前 5 日内为准。

⑦ 投标人的单位负责人为同一人或者存在直接控股、管理关系的不同投标人，不得同时参加本招标项目投标。（投标提供《关于资格的声明函》，见投标文件格式附件 3）

⑧ 投标人已按规定格式签名盖章《投标人承诺》（见投标文件格式 4）

⑨ 通过发出邀请函的方式，邀请单位参加本次邀请招标，未收到邀请招标函的投标文件将被拒绝。

#### 4. 招标文件的获取及投标文件递交及相关事宜

4.1 本次招标无需到现场领取招标文件，招标人（或招标代理）通过电邮方式于 **2026 年 1 月 16 日** 发出《邀请招标文件》，各单位在收到《邀请招标文件》后视为默认参与本次投标。若你单位不准备参与本次投标，请在投标文件截止日期前以书面方式通知我们。

4.2 如有疑问，应在投标截止日前 5 天，将要求答复的问题以书面方式向招标人提出。在投标截止日前 3 天，招标人可以以书面形式修改招标文件，并通知所有已领取招标文件的投标人。

4.3 递交投标文件的截止时间（投标截止时间，下同）为 **2026 年 1 月 22 日 15 时 30 分**，投标人应于当日 **15 时 00 分至 15 时 30 分** 将投标文件送至 **广州市白云区齐富路 88 号 C 座 5 楼 502。**

4.4 逾期送达或者未送达指定地点的投标文件，招标人不予受理。

#### **5. 其它：**

★本项目由中标人支付招标代理费用包干价**5000.00**元，中标人在领取《中标通知书》前一次性支付。本费用由投标人自行考虑，招标人不再另行支付。

#### **6. 联系方式**

招标人：广州白云城市发展集团有限公司

地址：广州市白云区齐富路 88 号 C 座 12 楼

联系人：杨小姐

电话：13225226207

招标代理机构：广州市白云工程咨询管理有限公司

地址：广州市白云区齐富路 88 号 C 座 6 楼

联系人：伍工、吴工

联系电话：020-35622943

2026 年 1 月 15 日

附件一：

## 确认函（若不参加的需提供）

致：广州白云城市发展集团有限公司

我方已收到 **2025 年财务年终决算审计工作**《邀请招标文件》，确认满足资格要求并承诺参加投标。我单位将（☐参加、☐不参加本次投标），并回函予以确认。

被邀请单位：\_\_\_\_\_（盖章）

法定代表人或其授权代理人：\_\_\_\_\_（签字或盖章）

日期：2026 年 \_\_\_\_ 月 \_\_\_\_ 日

## 第二章 投标人须知

### 一、投标资料要求

投标资料由投标文件、电子文件（光盘或U盘）组成。电子文件一套须包含本次投标文件的所有文件电子版。

按资格要求及评标办法编制投标文件及提供证明材料。

#### （一）签字盖章要求：

（1）投标文件封面：注明项目名称、投标单位全称、加盖投标单位公章（投标文件份数为一正四副，电子文件一份）。

（2）投标函：加盖投标单位公章，并经法定代表人或其委托代理人签名或盖章。

（3）法定代表人证明书和授权委托书：加盖投标单位公章，并经法定代表人和其委托代理人签名或盖章。

（4）投标报价以投标文件中《投标函》金额为准。

（二）**包封要求：**所有投标资料均须密封包装。

#### （三）投标文件编制内容相关说明：

（1）投标文件编制内容根据评分办法。

（2）投标报价不超过最高投标限价，超过最高投标限价为无效报价。

### 二、开标

1、法定代表人或授权委托代理人携带本人身份证原件出席开标会，否则视为默认开标结果。

#### 2、开标程序

（1）宣布开标纪律；

（2）公布在投标截止时间前递交投标文件的投标人名称；

（3）宣布开标出席人员；

（4）检查投标文件的密封情况；

（5）按随机启封的开标顺序当众开标，公布投标人名称、投标报价等相关内容，并记录在案；

（7）有关人员在开标记录上签字确认；

（8）开标会议结束。

### 三、评标和评审办法

1、评标委员会的组成：由招标人依照相关规定组建。

2、评审办法：综合评分法，具体详见第三章“评标办法”。

#### **四、投标报价及投标费用说明**

- 1、本项目由投标人综合考虑自行报价，最高限价具体金额见第一章 2.4 项。
- 2、本项目由投标人综合考虑自行报价，投标人准备和参加投标活动发生的所有费用自理。

#### **五、投标有效期**

自递交投标文件截止之日起计算 90 天。

#### **六、投标保证金：本项目不设置投标保证金。**

#### **七、履约保证金：本项目不设置履约保证金。**

#### **八、合同签订**

自中标通知书发出之日起 30 天内，根据招标文件和中标人的投标文件订立书面合同。中标人无正当理由拒签合同的，招标人取消其中标资格，并录入招标人“不诚信行为或不充分履约行为供应商名单”，其后续投标活动将受到影响。服务费付款方式：详见合同条款。

#### **九、纪律和监督**

1、纪律要求：与评标活动有关的工作人员不得收受他人的财物或者其他好处，不得向他人不得泄露招标投标活动中应当保密的情况和资料，不得与投标人串通损害国家利益、社会公共利益或者他人合法权益。

评标委员会成员不得向他人透漏对投标文件的评审和比较、中标候选人的推荐情况以及评标有关的其他情况。在评标活动中，评标委员会成员不得使用第三章“评标办法”没有规定的评审因素和标准进行评标。

2、异议或投诉：投标人和其他利害关系人认为本次招标活动违反法律、法规和规章规定的，有权向有关部门提出异议或投诉。

#### **十、其他规定**

1、自领取招标文件之日起，投标人应保证其提供的联系方式（电话、传真、电子邮件）一直有效，以保证往来函件（招标文件的澄清、修改等）能及时通知投标人，并能及时反馈信息，否则投标人承担由此引起的一切后果。

2、满足资格审查合格条件或通过初步评审的投标申请人不足 3 名时为招标失败。招标人分析招标失败原因，修正招标方案，报有关管理部门核准后，重新组织招标。

#### **十一、其他要求**

本招标项目由中标人支付招标代理服务费用包干价 5000.00 元，本费用由投标人自行考虑，招标人不再另行支付。若有发生专家费的，专家费按实际发生结算由中标人支付。

## 第三章 评标办法

### 评标办法前附表

条款号		评审因素	评审标准
2.1.1	形式评审标准	投标人名称	与营业执照（或事业单位法人证书）一致
		签字盖章	投标文件主要内容齐全，签字盖章符合招标文件规定；投标人已按规定格式签名盖章《关于资格的声明函》及《投标人承诺》
		联合体投标人	不允许
		备选投标方案	不允许
		投标文件格式	符合第六章“投标文件格式”的规定
2.1.2	响应性评审标准	投标报价	投标函上填写的投标报价不高于招标人公布的最高投标限价
		投标内容	完全响应招标文件要求
		投标有效期	完全响应招标文件要求
		其他	投标人不得进行分包、不存在串通投标情形等
2.1.3	资格评审标准	投标人参加投标的意思表达清楚，投标人代表被授权有效	符合第一章第 3.1 项规定
		有效的营业执照	符合第一章第 3.2 项规定
		执业证书	符合第一章第 3.3 项规定
		项目负责人	符合第一章第 3.4 项规定
		类似项目业绩	符合第一章第 3.5 项规定
		联合体投标	本项目不接受联合体投标，符合第一章第 3.6 项规定
		其他要求	符合第一章第 3.7 项其他要求规定

条款号		评审因素	评审标准	
条款号		评审因素	评审项	评审标准
2.2.1	详细 评审	(一) 工作方案	12 分	<p>审计方案中必须包括但不限于审计工作目标、重难点、审计内容与重点、审计程序及方法、审计组织与分工、审计时间安排(以履约进度表形式呈现)、审计服务和审计质量的承诺。</p> <p>1. 工作目标、审计内容与重点、审计程序及方法、审计组织与分工、审计时间安排合理, 服务内容及质量承诺全面、具体, 审计方式方法可操作性强, 工作实施对审计重点及难点的分析论述透彻, 提出的建议针对性强, 得 (9,12]分;</p> <p>2. 工作目标、审计内容与重点、审计程序及方法、审计组织与分工、审计时间安排较为合理, 服务内容及质量承诺较为全面、具体, 审计方式方法可操作性较强, 工作实施对审计重点及难点的分析论述较为透彻, 提出的建议针对性较强, 得 (6,9]分;</p> <p>3. 工作目标、审计内容与重点、审计程序及方法、审计组织与分工、审计时间安排一般, 服务内容及质量承诺一般, 审计方式方法可操作性一般, 工作实施对审计重点及难点的分析论述一般, 提出的建议针对性一般, 得 (3,6]分;</p> <p>4. 工作目标、审计内容与重点、审计程序及方法、审计组织与分工、审计时间安排不够合理, 服务内容及质量承诺不够全面、具体, 审计方式方法的可操作性较差, 工作实施对审计重点及难点的分析不够到位, 提出的建议针对性差, 得 (0,3]分;</p> <p>5. 不提供方案不得分。</p> <p>注: 表中 “[”、“]” 代表闭区间, “(”、“)” 代表开区间, 如 [0, 1) 代表该分数段范围为大于等于 0 且小于 1。</p>
		(二) 资质条件	10 分	<p>(1) 资质条件满足邀请招标公告基本资格条件的, 得 5 分;</p> <p>(2) 事务所的综合排名根据中国注册会计师协会发布的《2023 年度会计师事务所综合评价百家排名信息》排名在前 30 名的, 本项得 5 分; 排名在 31 名至 60 名的, 本项得 3 分; 排名在 61 名以上的, 本项得 1 分。</p>
		(三) 执业记录	10 分	<p>自 2020 年 1 月 1 日至投标截止时间止, 实施过同类企业审计工作, 每个项目得 2 分, 本项最多得 10 分。(需提供合同关键页或审计报告等证明材料)</p>

条款号		评审因素	评审标准	
		(四) 质量管理水平	40 分	在组织管理、人员管理、质量管理、业务配合 4 个方面应具有健全有效的内部制约机制、质量控制机制、沟通协调机制等，能够全面落实采购人提出的各项工作要求，保质保量完成审计服务工作。 每提供一个方面证明材料的得 10 分，最高 40 分，不提供材料的不得分。
		(五) 信息安全管理	3 分	具有健全有效的信息安全管理机制，能提供证明材料的得 3 分，不提供材料的不得分。
		(六) 风险承担能力水平	2 分	具有较好的风险承担能力水平，能提供证明材料的得 2 分，不提供材料的不得分。
		(七) 人力及其他资源配备	8 分	拟投入项目审计人员中，自 2023 年 1 月 1 日至投标截止时间止，从事同类企业审计等相关工作的，具备注册会计师资格每人得 2 分、具备会计专业中级资格证书的，每人得 1 分。最高 8 分，无不得分。（需提供合同关键页、审计报告、项目实施反馈评价表、委托方盖章证明文件等证明人员参与的材料。）
2.2.1	详细评审	(八) 报价评分	15 分	评标基准价=满足招标文件要求的所有投标人投标报价的平均值 报价得分=(1- 评标基准价-投标人费用报价 /评标基准价)×15 注：投标报价得分四舍五入后，小数点后保留两位有效数。

## 1. 评标方法

本次评标采用综合评分法。评标委员会对满足招标文件实质性要求的投标文件，按照本章第 2.2 款规定的评分标准进行综合评分，并按综合评分由高到低顺序推荐不超过 3 名中标候选人，综合评分相等时，以综合评分相等的单位中随机抽取优先确定第一中标候选人。

## 2. 评审标准

### 2.1 初步评审标准

2.1.1 形式评审标准：见评标办法前附表。

2.1.2 响应性评审标准：见评标办法前附表。

2.1.3 资格评审标准：见评标办法前附表。

### 2.2 详细评审

2.2.1 分值构成与评分标准：见评标办法前附表。

## 3. 评标程序

### **3.1 初步评审**

3.1.1 评标委员会依据本章第 2.1.1 及 2.1.2 条规定的标准，对投标文件进行形式评审与响应性评审。有一项不符合评审标准的，评标委员会应当否决其投标。

3.1.2 资格评审标准：评标委员会依据本章第 2.1.3 条规定的标准，对通过形式评审与响应性评审的投标文件进行资格评审。有一项不符合评审标准的，评标委员会应当否决其投标。

### **3.2 详细评审**

评标委员会依据本章详细评审标准，对通过资格评审的投标人技术标部分评审打分。技术标部分的评审因素得分以评标委员会的评分去高去低后的算数平均值；综合评分为各评审因素得分之和计算，结果四舍五入保留 2 为小数。

### **3.3 投标文件的澄清和补正**

3.3.1 在评标过程中，评标委员会可以书面形式要求投标人对所提交投标文件中不明确的内容进行书面澄清或说明，或者对细微偏差进行补正。对此投标人不得拒绝，否则作无效标处理。评标委员会不接受投标人主动提出的澄清、说明或补正。

3.3.2 澄清、说明和补正不得改变投标文件的实质性内容。投标人的书面澄清、说明和补正属于投标文件的组成部分。

3.3.3 评标委员会对投标人提交的澄清、说明或补正有疑问的，可以要求投标人进一步澄清、说明或补正，直至满足评标委员会的要求。

3.3.4 凡超出招标文件规定的或给发包人带来未曾要求的利益的变化、偏差或其他因素在评标时不予考虑。

3.3.5 评标委员会可对通过初步评审的投标人的报价按下列原则进行修正：

- (1) 投标文件中的大写金额与小写金额不一致的，以大写金额为准；
- (2) 修正的价格经投标人书面确认后具有约束力；投标人修正后的投标报价超出投标最高限价的，投标文件将被否决。

### **3.4 推荐中标候选人**

评标委员会按照投标人综合得分由高至低排序，综合得分最高的为第一中标候选人，综合得分次低的为第二中标候选人，以此类推，共推荐三名中标候选人。综

合得分相同的投标文件，以报价较低的排前；报价均相同的投标文件，由评标委员会采用投票方式，确定投标人的排序，推荐前 3 名依次为第一中标候选人至第三中标候选人，并编制评标报告。

## 第四章 合同条款及格式

（另册）

## 第五章 服务需求书

### 一、项目名称：

白云城发集团 2025 年财务年终决算审计

### 二、项目类别：

服务类

### 三、采购方式：

邀请招标

### 四、采购内容：

#### （一）审计要求

确定一家专业机构，开展 2025 年财务年终决算审计服务。

#### （二）服务范围

本次审计工作主要针对白云城发集团及各子公司的 2025 年度的财务报表、区国资局和区审计局要求的其他重要财务指标的有关数据，开展相关年度决算审计工作。2025 年 1-12 月，白云城发集团合并资产总额 877.59 亿元，负债总额 859.56 亿元，收入总额 1.41 亿元，合并范围内企业数量 14 家。

具体服务内容如下：

1. 出具《审计报告》：会计师事务所需对企业编报的财务决算报表中的主附表及会计附注是否按照适用的会计准则和相关的企业会计制度的规定编制，是否在所有重大方面公允反映企业的财务状况、经营成果和现金流量，发表审计意见，出具《审计报告》。

2. 出具《管理建议书》：对在审计过程中发现企业重大问题，以及针对存在的问题提出意见和建议，出具《管理建议书》。同时，对企业上一年度《管理建议书》反映的问题的整改情况进行核实，并分别罗列“已整改完成的管理建议事项”和“未整改完成的管理建议事项”。

3. 出具《财务管理评价书》：会计师事务所完成企业财务决算审计工作后，直接、单独向区国资局报送企业的财务管理评价书。年度评估重点关注企业内部控制

制度存在重大缺陷、存在重大资产损失或重大资产损失风险、企业或其负责人存在重大违法违规行为等重大问题的情况；集团对二级企业财务内控管理评价、集团内部及对下属企业资金收支管控评价等。评价过程应注意结合外部环境及企业发展态势，对风险状况进行分析，剖析企业经营过程中面临的财务及经营风险，特别是债务风险，分析风险造成的影响，企业应对机制完整性及应对措施及时性、有效性，还应关注各业务领域管理层凌驾于内部控制之上的风险。

4. 出具《财务决算专项说明书》：对企业编制的年初重大调整事项、合并范围、非经常性损益的情况、国有资本保值增值的情况、资产损失管理情况、对外借款和提供融资担保情况、年度财务指标与任期考核目标完成情况、区属国有企业负责人履职待遇和业务支出预算和实际执行情况等进行审计，确保审核数据的真实、准确、可靠，发表审计意见并出具《财务决算专项说明书》。

#### （三）服务期限

自合同签订之日起至完成全部服务内容完成之日止。

#### （四）项目预算

总预算（含税）不超过 19 万元。

### 五、投标人资格要求：

详见本招标文件第一章“投标邀请书”。

### 六、对审计工作质量和时限的要求：

（一）为了保证工作总体进度，中标服务单位应自收到中标通知书后 3 个工作日内完成审前调查并制定具体的审计实施方案提交招标人；在被审计单位递交审计材料之后的 5 个工作日内应反馈材料是否齐全等初步工作意见。

（二）中标服务单位应在招标人向被审计单位送达审计通知书后，及时就工作进度、重大事项与被审计单位和招标人沟通。中标服务单位在工作过程中遇到的重大问题，要及时将问题反馈、报告招标人；

（三）中标服务单位应真实、准确、完整地做好审计管理项目工作记录，设立工作台账，认真、细致地收集、整理、汇总、综合分析各项审计信息数据、资料，主要文书往来应以公文形式进行，妥善保管各项审计资料并在项目结束后移交招

人；

（四）审计组在审计组长审核审计工作底稿的基础上起草审计报告，审计报告需征求招标人反馈意见，经招标人审定后，由中标服务单位出具最终审计报告。审计报告应当内容完整、事实清楚、结论正确、用词恰当、格式规范；审计报告内容主要包括：审计依据、实施审计基本情况、被审计项目基本情况、审计评价意见、审计发现的主要问题（含依据的法律法规）和处理意见、问题的原因分析、审计建议等；

（五）招标人可以结合实际工作情况制定考核标准，对中标服务单位的审计工作进行考核，中标服务单位须无条件接受考核；

（六）中标服务单位派出的服务人员不能胜任招标人工作的，招标人有权要求其立即予以调换或调整；

（七）中标服务单位完成项目审计后，应收集被审计单位反馈调查表，并随审计报告，审计底稿一并移交招标人。

## **七、工作纪律：**

（一）遵守保密纪律，对项目实施中知悉的相关内容负有保密责任。对工作期间取得的资料以及掌握的情况和问题未经招标人同意，不得对外公开。中标服务单位签订合同时应同时附上审计组人员签订的保密协议书。

（二）履行回避制度，中标服务单位与被评（监控）单位存在会计、税务、咨询等事项的代理关系或其他经济利益关系的，或其项目合作专家、工作人员与被评（监控）单位存在经济利益关系或其他利害关系的，应回避与该被评单位有关的项目工作。

## **八、投标要求：**

详见本招标文件第一章“投标邀请书”。

## **九、成果要求：**

中标服务单位提交的审计报告包括但不限于以下：

（一）文字报告（纸质文档和电子文档）、报表及调整分录等相关成果资料。

（二）中标服务单位保证合同项下提供的服务不侵犯任何第三方的专利、商标

或版权或其他合法权利。否则，中标服务单位须对第三方承担全部责任并承担因此而发生的所有费用。

（三）本需求解释权归广州白云城市发展集团有限公司所有。

#### **十、结算方式：**

（一）招标人及最终服务对象与中标人双方签署《审计业务约定书》后，中标人应于 10 个工作日内开具发票给招标人，招标人自收到发票起 15 个工作日内支付 30%的审计费用；中标人出具相关审计报告正式版并经由招标人予以确认后，中标人应于 10 个工作日内开具发票给招标人，招标人自收到发票起 15 个工作日内向中标人支付剩余 70%的审计费用。

中标人应按要求开具合法有效、符合招标人要求的发票给招标人（开票相关信息待后续双方协商后确定），如中标人未及时开具符合招标人要求的发票，则招标人付款时间自收到符合要求的发票之日起顺延。

（二）审计费用结清不代表中标人对招标人及最终服务对象提供服务的完结，中标人应协作最终服务对象做好有关本约定书业务范围的后续工作。

**以上内容最终以签订的服务合同内容为准。**

## 第六章 投标文件格式

(正本或副本)

白云城发集团 2025 年财务年终决算审计

# 投 标 文 件

投标人：\_\_\_\_\_（盖单位章）

日 期：\_\_\_\_\_年\_\_\_\_月\_\_\_\_日

## 目 录

- 一、投标函及投标函附录
- 二、法定代表人证明书及授权委托书
- 三、关于资格的声明函
- 四、投标人承诺
- 五、类似的执业项目业绩
- 六、拟投入本项目人员一览表
- 七、其他材料

## 格式1 投标函、投标函附录

# 投标函

致：广州白云城市发展集团有限公司

1. 我方已仔细研究了 2025 年财务年终决算审计工作 招标文件的全部内容，愿意以《投标函附录》中的投标总报价和服务期限，按合同约定完成本项目。我方承诺以上报价不低于我方成本价，并且已包括完成本项目招标公告第2点所述招标内容和服务范围所包含全部工作的费用。

2. 我方承诺在投标有效期内不修改、不撤销投标文件。

3. 如我方中标：

(1) 我方承诺在收到中标通知书后，在本招标文件规定的期限内与贵公司签订合同。

(2) 我方承诺在合同约定的期限内完成全部合同项目。

(3) 我方在此声明，所递交的投标文件及有关资料内容完整、真实和准确。

(4) 在未正式签订合同前，本招标项目的招标文件、中标通知书和本投标文件将构成约束我们双方的法律文书。

(5) 我方理解，贵公司不一定接受最低标价的投标文件或可能接受任何的投标文件。同时也理解，不论结果如何，贵公司不承担我方的任何投标费用。

(6) 我方同意，在领取中标通知书前按招标文件规定支付招标代理服务费。

投标人名称（盖章）：

法定代表人或其委托代理人

（签字或盖章）：

地址：

电话：

日期：        年    月    日

## 投标函附录

序号	条款名称	约定内容
1	委派的项目负责人	姓名：
2	投标报价	投标报价（元）：_____； （大写人民币金额_____）
3	服务期限	按招标文件要求
4	质量标准	完全响应招标文件及合同条款要求

注：

- 1、投标报价以“元”为单位，小数点后保留两位小数，第三位小数四舍五入。
- 2、投标报价超过最高投标限价的为无效标。

投标人：\_\_\_\_\_（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：\_\_\_\_\_（签字或盖章）

日期：\_\_\_\_年\_\_月\_\_日

格式 2 法定代表人证明书及授权委托书

## 法定代表人证明书

投标人名称：

姓名：\_\_\_\_\_性别：

年龄：\_\_\_\_\_职务：

系\_\_\_\_\_（投标人名称）\_\_\_\_\_的法定代表人。

特此证明。

附：法定代表人身份证复印件。

投标人：\_\_\_\_\_（盖单位章）

\_\_\_\_\_年 月 日

## 授权委托书

本人\_\_\_\_\_（姓名）系\_\_\_\_\_（投标人名称）的法定代表人，现委托\_\_\_\_\_（姓名）为我方代理人。代理人根据授权，以我方名义签署、澄清确认、递交、撤回、修改 **2025 年财务年终决算审计工作** 招标项目投标文件、签订合同和处理有关事宜，其法律后果由我方承担。

委托期限：\_\_\_\_\_。

代理人无转委托权。

附：法定代表人身份证复印件及委托代理人身份证复印件。

投标人：\_\_\_\_\_（盖单位章）

法定代表人：\_\_\_\_\_（签字或盖章）

身份证号码：

委托代理人：\_\_\_\_\_（签字或盖章）

身份证号码：

日期：\_\_\_\_年\_\_月\_\_日

### 格式 3 关于资格的声明函

## 关于资格的声明函

致：广州白云城市发展集团有限公司

关于贵方招标项目名称：2025 年财务年终决算审计工作投标邀请，本签字人愿意参加投标响应，提供招标文件中规定的货物、工程及服务，并证明提交的下列文件和说明是准确的和真实的。

1. 我方具有固定的工作场所、健全的组织机构和完善的内部管理和控制制度。
  2. 我方具有完成审计任务和确保审计质量的专业团队（含项目负责人），拟投入的专业服务团队成员近三年（2023 年 1 月 1 日至投标截止之日）未因违法职业收到注册会计师监管机构的行政处罚。
  3. 我方熟悉国家有关会计方面的法律法规、规章和政策；我方具有独立从事审计等业务的能力，且能确保在承接和从事审计等业务时，与招标人之间不存在影响其独立性的利益冲突。
  4. 我方认真执行有关财务审计的法律法规、规章和政策规定，具有良好的执业质量记录和社会声誉，近一年（2025 年 1 月 1 日至投标截止之日）没有因执业行为受到刑事处罚。
  5. 我方没有处于被责令停业或破产状态，且资产未被重组、接管和冻结，声明在本次投标活动中近 3 年（2023 年 1 月 1 日至投标截止之日）没有重大违法活动和涉嫌违规行为。
  6. 我方承诺如存在单位负责人为同一人或者存在直接控股、管理关系的不同投标人，同时参加本招标项目投标的情形，同意按投标无效处理。
  7. 我方非联合体投标。
- 本单位保证全部投标文件和问题的回答是真实和有效的，并对所提供资料的真实性负责。

投标人法定代表人（或法定代表人授权代表）签字：

投标人名称（加盖公章）：

日期：\_\_\_\_\_年\_\_\_\_月\_\_\_\_日

#### 格式 4 投标人承诺

### 投标人承诺

致：广州白云城市发展集团有限公司

(一)我司在中华人民共和国境内有合法注册的专业机构，具有开展审计工作的相关执业许可证；

(二)我司具有固定的工作场所、健全的组织机构和完善的内部管理和控制制度；

(三)我司具有完成审计任务和确保审计质量的注册会计师及相关专业团队，且负责公司财务报表审计工作及签署公司审计报告的注册会计师，近三年未因违法执业受到注册会计师监管机构的行政处罚；

(四)我司具有独立从事审计等业务的能力，且能确保在承接和从事审计等业务时，与招标人之间不存在影响其独立性的利益冲突；

(五)我司熟悉国家有关财务会计方面的法律、法规、规章和政策；

(六)我司认真执行有关财务审计的法律、法规、规章和政策规定，具有良好的执业质量记录和社会声誉，近三年没有因执业行为受到刑事处罚；

(七)我司满足法律法规规定的其他条件；

(八)我司具备类似项目工作经验，我司承诺中标后投入本项目的各类专业技术人员符合满足本项目实际需求。

特此承诺！

投标人：\_\_\_\_\_（盖单位章）

日期：\_\_\_\_\_年\_\_\_\_月\_\_\_\_日

格式 5 类似的执业项目业绩

项目情况汇总一览表

序号	项目名称	委托单位	委托单位联系人电话	服务合同总价	服务内容	备注
1						
2						
3						
4						
5						
...						

注：投标人应根据招标文件要求在本表后附相关证明材料（合同关键页或审计报告复印件等证明材料）

格式 6 拟投入本项目人员一览表

拟投入本项目人员一览表

职责分工	姓名	现职务	曾主持/参与的同类 项目经历	职称	职业资格	资格证书 书编号
项目负责人						

注：投标人应根据招标文件要求在本表后附相关证明材料：项目负责人身份证复印件、执业资格证书复印件、有效合同关键页复印件（合同封面，体现项目名称、服务期限、服务范围、服务价格的关键页，签章页）、能体现项目负责人的证明材料（如审计报告、项目实施反馈评价表、委托方盖章证明文件等证明人员参与的材料）。

## 格式 7 投标人认为应提供的其他资料

包括招标文件评审要求需要提供的相关资料。

1. 营业执照等相关证明
2. 有效的《会计师事务所执业证书》或《会计师事务所分所执业证书》
3. “信用中国”网站查询结果截图
4. 投标人认为应提供的其他资料