

佛山市顺德城建集团有限公司
2026 年度财务报表审计项目

公开比选文件
(资格后审)

佛山市顺德城建集团有限公司
2026 年 10 月

目录

第一章 采购公告	1
第二章 供应商须知	5
第三章 采购方法	8
第四章 评审办法	9
第五章 合同范本	13
第六章 响应文件组成及格式附件	24

第一章 采购公告

佛山市顺德城建集团有限公司 2026 年度财务报表审计项目采购公告

1. 采购条件

佛山市顺德城建集团有限公司 2026 年度财务报表审计项目已具备采购条件，经批准，现实施公开比选采购活动，邀请优盟平台“审计服务”类别的供应商参加本项目竞争。

2. 采购内容和范围

2.1 项目名称：佛山市顺德城建集团有限公司 2026 年度财务报表审计项目

2.2 采购内容：对佛山市顺德城建集团有限公司 2026 年的财务报表进行审计并出具审计报告及相关成果文件（具体详见合同条款）。

2.3 项目预算价：人民币 78.00 万元（人民币柒拾捌万元整）

2.4 服务期限：须在 2027 年 4 月 30 日前出具审计报告及专项报告、管理建议书，于 2027 年 5 月 31 日前出具纳税调整报告。

2.5 项目地点位于佛山市顺德区。

2.6 承包方式：固定总价包干。

2.7 服务质量要求：按合同要求。

3. 供应商资格要求

3.1 供应商资格要求

（1）供应商必须是在中华人民共和国境内依法设立的，且依法取得《营业执照》和《会计师事务所执业证书》且证书在有效期内的会计师事务所。

（2）供应商取得财政部、中国证券监督管理委员会（中国证监会）批准的证券、期货相关业务许可证（有效期内），或 在中国证券监督管理委员会中从事证券服务业务已备案的会计师事务所。

（3）供应商为分所/分公司/分支机构的，须具有总公司/总所/总机构出具的唯一授权书原件（格式自拟，在响应文件中提供授权书原件）。属同一总公司/总所/总机构的分所/分公司/分支机构只允许一家分所/分公司/分支机构参加本次项目响应。

3.2 供应商不得存在下列情形之一

(1) 与本项目其他供应商的单位负责人为同一人。

(2) 与本项目其他供应商存在直接控股关系。

(3) 与本项目其他供应商存在管理关系。

(4) 存在严重不良情形，包括：

①被本项目所在地省级以上行业主管部门依法暂停投标、取消参加政府采购活动资格的。

②处于被责令停产停业、暂扣或者吊销执照、暂扣或者吊销许可证、吊销资质证书状态的。

③财产被接管、冻结，或进入清算程序，或被宣告破产，或其他丧失履约能力情形的。

④近三年内在经营中有影响执业资格的重大的违法违规记录，且存在因涉嫌违法违规被中国证监会及其派出机构立案调查，或者被司法机关侦查，尚未结案的情况。

⑤受到取消投标资格的行政处罚。（此处所指的“处罚”，是指依据《中华人民共和国行政处罚法》作出的有关取消投标资格的行政处罚，且该行政处罚信息已按照行政执法公示制度公开，除此之外，其他以通知、通报等形式或依据规范性文件对申请人投标资格作出的限制，不属于此处所指的“处罚”范畴）

⑥根据《佛山市发展和改革局等 8 部门关于在公共资源交易事项中进行信用信息查询和实施联合奖惩的通知》（佛发改信用〔2019〕1 号），对被佛山市公共信用信息管理系统列入失信名单的申请人，不得参与本项目采购活动。

⑦根据公司或优盟平台供应商管理要求，被禁止参与采购活动且处于有效期内的。

3.3 本次项目不接受联合体参加采购活动

4. 采购文件的获取

4.1 获取时间

自本采购公告发出时间至响应文件递交截止时间止。

4.2 获取方式

线上获取：在优盟平台下载采购文件（网址：<https://new.uoum.com.cn/>）。

4.3 交纳采购文件工本费：不收取。

4.4 平台客服电话

供应商下载采购文件失败或遇到其他平台系统问题请拨打客服电话联系咨询。

优盟平台：17796052108/Youmengguanfang（微信）。

5. 响应文件的提交

5.1 递交响应文件截止时间：2026 年 11 月 6 日 9 时 30 分（北京时间，递交响应文件截止时间之前 30 分钟开始接收文件）。

5.2 递交地址：

☒电子响应文件：上传至优盟平台

☒纸质响应文件(含电子文件 U 盘)：送至佛山市顺德区北滘镇高村村裕和东路 102 号 2 号楼一楼开标室。

5.3 递交纸质响应文件要求：由**法定代表人或授权委托代理人**递交（**响应文件需现场递交，不接受其他递交方式**）。

（1）如为法定代表人递交，应提供《法定代表人证明书》及本人身份证复印件即可（具体详见参考格式）；

（2）如为授权委托代理人递交，应提供《法定代表人证明书》、《授权委托书》（具体详见参考格式）及本人身份证复印件即可，并应提供供应商近三个月（扣除发布采购公告当月往前顺推 3 个月，即 2026 年 7 月至 2026 年 9 月）为该授权委托代理人缴纳社保资金的有效社保证明材料。以供应商（或其分支机构）所属当地社保管理部门出具的证明材料的原件或复印件为准，并作为授权委托书的附件。注：供应商（或其分支机构）如因所在地区社保查询的不同规定或因企业内部缴纳社保时间的规定，只能查询至查询日的上上月，不能提供规定社保区间的社保证明的，则供应商可提供至规定社保区间的上上月（即 2026 年 6 月至 2026 年 8 月）的社保证明，并且出具有关情况说明原件（具体详见参考格式，加盖公章）。否则，不予认可。

6. 发布媒介

本次采购公告分别在优盟平台及采购人网站（<https://www.fsxckf.com/>）发布。

7. 其他

7.1 本项目通过优盟平台下载采购文件、发布澄清说明及补正等功能。各供应商应随时关注项目信息，及时登录优盟平台下载相关文件，否则所造成的一切后果由供应商自负。

7.2 逾期递交的响应文件，采购人将予以拒收。

8. 关注事项

8.1 注意事项：本项目为企业自主采购，资金来源为非财政性资金，不属于政府采购范畴，不属于依法必须招标的范畴。

8.2 采购文件的解释权归采购人所有，未尽事宜，按照采购人相关规定执行。

8.3 供应商均须对本项目一切资料进行保密。

8.4 递交响应文件少于拟选定成交人数量三倍时：可照常进行。

9. 联系方式

采购人：佛山市顺德城建集团有限公司

联系地址：广东省佛山市顺德区北滘镇裕和东路 102 号（不收任何邮寄件）

联系人：陈小姐

电话：13432622714

采购人：佛山市顺德城建集团有限公司

日期：2026 年 10 月 29 日

第二章 供应商须知

1. 对供应商的资格要求：见采购公告第 3.1 款
2. 供应商不得存在的情形：见采购公告第 3.2 款
3. 本次交易一般规则

准备及其响应	3.1	响应截止时间	见采购公告。
	3.2	预算价	¥780,000.00 元（大写：人民币柒拾捌万元整）
	3.3	报价方式说明	本项目采用固定总价包干的结算方式。报价的大写金额与小写金额不一致的，以大写金额为准。报价包括但不限于审计期间人工费、办公费用、交通、食宿、有关保险费、管理费、利润等以及一切完成本项目发生的可预见和不可预见费用。
	3.4	响应文件有效期	90 日历天（从响应文件递交截止日算起）
	3.5	响应文件份数	☒ 以电子文件形式通过优盟平台递交以下文件：响应文件 <u>1</u> 份。 ☒ 纸质文件正本 <u>1</u> 份，副本 <u>2</u> 份，电子文件（U 盘） <u>1</u> 份。 （注：①响应文件的副本可以是正本签字盖章后的复印件，但必须清晰可辨；当副本或响应文件电子版与正本不一致时以纸质文件正本为准。②响应文件上传优盟平台电子文件应为响应文件正本签字盖章后的 PDF 格式，包括所有响应文件的内容。 ③随纸质响应文件一并递交的电子文件以 U 盘为载体，U 盘中响应文件电子版内容为响应文件正本签字盖章后的 PDF 格式和可编辑的响应文件正本 WORD（或 EXCEL）格式电子文件。
	3.6	响应文件的密封和标记	响应文件采用装订方式，装订应牢固、不易拆散和换页。如响应文件过厚可分册装订，但必须标明分册顺序。响应文件应在密封处加盖公章，标注正本和副本，封皮应注明： 项目名称：_____ 供应商名称：_____ 供应商地址：_____ 供应商联系人及联系方式：_____
	3.7	响应文件提交	本项目采用线上、线下递交响应文件的方式（请务必同时提交，否则视为无效响应）。

			☒ 线上提交盖章版的响应文件：上传至 <u>优盟平台</u> ； ☒ 线下提交纸质响应文件（含电子文件 U 盘）；响应文件送达地址：见采购公告
文件开启及评审	3.8	响应文件开启会议	①会议时间：同响应截止时间； ②会议地点：采购公告指定地点。
	3.9	开启文件前的密封检查	①密封情况检查顺序： <u>随机</u> ②文件开启顺序： <u>随机</u>
	3.10	评审小组	由采购人按公司制度组建。
	3.11	评审办法	见第四章评审办法有关条款。
	3.12	成交候选人	评审小组推荐 <u>1</u> 名成交候选人； 公示媒介：见采购公告“发布媒介”
确定成交人	3.13	成交办法	由评审小组根据综合得分排序确定成交候选人。
	3.14	签订合同	①采购人在确定中选单位后向中选单位发出成交通知书，并与中选单位订立书面合同，合同主要条款由采购人提供，成交人须无条件接受。 ②本项目的合同承包方式、支付方式及结算办法，具体详见合同条款。
	3.15	履约担保	☒ 无须提供。
其他	3.16	其他情况说明	/

4. 发生下列情况之一者，视为无效响应行为

- 4.1 响应文件未密封或未按规定签字、盖章的。
- 4.2 未按采购文件的规定逾期提交响应文件的（包括线上、线下响应文件）。
- 4.3 未按采购文件的规定提交缔约保证金（本项目不适用）。
- 4.4 响应文件内容与采购文件严重背离的。
- 4.5 响应文件有两个以上报价的（采购文件允许提交备选方案的除外）。
- 4.6 质量（服务）标准不符合采购文件要求的。
- 4.7 服务期不符合采购文件要求的。
- 4.8 供应商不符合国家或者采购文件规定的资格条件。
- 4.9 响应文件没有对采购文件的实质性要求和条件作出响应。
- 4.10 其他不符合采购文件要求的情形。

5. 响应文件格式及相关要求

详见本项目采购文件“第六章”响应文件组成及格式附件

6. 质疑和投诉

6.1 质疑提出的时间：

①对采购文件的质疑应在响应文件开启前提出；②对评审过程及结果的质疑应在结果公示期间提出。

6.2 质疑函包含的基本要素：

①供应商的姓名或者名称、地址、联系人及联系电话；②质疑项目的名称、编号；③具体、明确的质疑事项和与质疑事项相关的请求；④事实依据；⑤必要的法律依据；⑥提出质疑的日期。

6.3 投诉函包含的基本要素：

①投诉人和被投诉人的姓名或者名称、地址、联系人及联系电话；②投诉项目的名称、编号；③具体的投诉事项及事实依据；④质疑和质疑答复情况的简要描述及相关证明材料；⑤投诉请求；⑥提出投诉的日期。

6.4 无效质疑和投诉

采购人或投诉受理部门对以下无效质疑或投诉有权不予受理：①跨阶段提出质疑；②质疑或投诉文件未经法定代表人（或授权人）签字并加盖公章；③质疑或投诉基本要素缺失；④质疑或投诉缺少相关依据及证据，仅凭猜测或者证据来源明显违反评审保密规定的；⑤超过质疑或投诉时效。

6.5 对质疑和投诉回复不满意

供应商对质疑不满意的，可以向采购文件载明的监督机构进行投诉。投诉处理期间，采购人视情况决定是否暂停采购活动。

7. 其他

7.1 不良履约供应商清单：

在本采购项目全过程中，如供应商发生以下违规行为的，将被纳入不良履约供应商清单，清理出平台，同时拒绝其在三年内参与区属国有企业的非依法必须招标项目的采购活动。违规行为包括：

- ①与采购人或其他供应商串通、协同响应的；
- ②向采购单位、代理机构及评审人员提供不当利益的；
- ③主动干扰评审纪律，取得应保密的信息的；
- ④不按照采购文件及响应文件的实质性条款签约的；
- ⑤累计无效质疑或投诉达到2次的；
- ⑥虽没有造成经济损失，但性质恶劣造成不良影响的。

第三章 采购方法

1	采购准备	<p>1.1 供应商提交响应文件截止时间详见采购公告。</p> <p>1.2 在采购文件约定的时间、地点，供应商应向采购人递交响应文件。响应文件按照采购文件第二章供应商须知 3.6 的要求密封，按照 3.7 的规定提交。</p> <p>1.3 资格审查执行第二章供应商须知 1~2 的规定。</p> <p>1.4 递交响应文件少于拟选定成交人数量三倍时：可照常进行。</p>
2	评审程序	评审小组根据第四章评审办法中的评审因素及评审标准对响应文件进行评审，并对通过初步评审的有效供应商进行详细评审，按照供应商综合得分由高到低的原则推荐 1 名成交候选人。综合评分相等时，以响应报价低的优先；如果响应报价相同，则商务得分较高的供应商排序优先。按上述环节依然存在同分情形而不能确认排名顺序时，由评审小组投票决定排名顺序。
3	评审办法	综合评估法 ，评审小组对通过初步评审的有效供应商进行详细评审，按照供应商综合得分由高到低的原则推荐 1 名成交候选人。
4	特别规定	在采购活动中允许供应商退出沟通询问活动，并可以在发出成交通知书 3 日内退还缔约保证金（如有）。
5	成交规则	由评审小组根据综合得分排序确定成交候选人。
6	成交候选人公示	☒ 在 <u>优盟</u> 平台及采购人网站（ https://www.fsxckf.com/ ）公示成交供应商名单。公示期为 3 天。
7	成交通知书	采购人应在确定成交供应商后及时向成交人发出成交通知书，并在 <u>优盟</u> 平台及采购人网站（ https://www.fsxckf.com/ ）发布成交供应商名单
8	签订书面合同	在比选结果确定，并和成交人签订合同 3 日内，应退还响应供应商的缔约保证金（如有）。

第四章 评审办法

1. 评审方法

1.1 本项目采用综合评估法。

1.2 采购人可对各评审因素设置带※号条款（如有），带※号条款为实质性条款，供应商未按实质性响应其中任一条款，其响应文件都将被否决。

1.3 评审中实质性响应少于拟选定成交供应商数量的三倍时：评审小组对实质性响应供应商的报价是否具有市场竞争性进行书面判断，具备竞争性的可继续采购流程，不具备竞争性的终止采购流程。

2. 初步评审

评审环节	评审因素	评审标准
形式评审	供应商名称	与营业执照、执业资格证一致
	响应函签字盖章	有响应函,有法定代表人或其授权代理人签字并加盖单位章
	响应文件格式	符合采购文件“响应文件格式”要求
	报价唯一	只能有一个有效报价,按采购文件规定提交备选方案的除外。
	法定代表人授权委托书	有授权书,授权书有法定代表人及其委托代理人签字加盖单位公章
资格评审	营业执照	有效的营业执照
	供应商资格	满足采购文件的要求
响应性评审	报价	按采购文件要求报价
	响应文件有效期	满足采购文件的规定
	其他	无采购文件规定的其他无效响应内容

说明：初步评审活动依照形式评审、资格评审、响应性评审顺序进行，前一个环节不符合采购文件要求的不得进入下一个环节。

3. 详细评审

评议内容	序号	评价因素	评审细则	分值
商务部分 (40%)	1	事务所整体实力及质量、资质条件	<p>1. 中国注册会计师协会关于发布《2023 年度会计师事务所综合评价百家排名信息》的通告名次：</p> <p>1-25 名，得 8 分；</p> <p>26-50 名，得 6 分；</p> <p>51-75 名，得 4 分；</p> <p>76-100 名，得 2 分；</p> <p>100 名以下不得分。</p> <p>注：</p> <p>1. 如供应商为分所/分公司/分支机构的，以供应商的总公司/总所/总机构的排名计算得分；</p> <p>2. 上述名次以 https://www.cicpa.org.cn/，中国注册会计师协会于 2024 年 11 月 26 日发布的为准。须提供在 2023 年度会计师事务所综合评价百家排名信息的打印件并加盖单位公章。</p>	8
	2	执业谨慎性	<p>2024 年 1 月 1 日至递交响应文件截止时间止，供应商（指事务所或拟派项目团队的其中一名成员）受到行政处罚或行业惩戒的，每有一项扣 2 分，扣完为止；没有受到处罚或惩戒，得满分。</p> <p>注：</p> <p>1. 本项最高得 6 分，最低得 0 分。</p> <p>2. 须提供中国注册会计师协会官方网站相关页面截图打印件并加盖单位公章。</p> <p>3. 本项得分以响应文件开启会议当天采购人在中国注册会计师协会官方网站查询结果为准。</p>	6
	3	审计业绩	<p>2024 年 1 月 1 日至递交响应文件截止时间止，供应商（如供应商为分所/分公司/分支机构的，以分所/分公司/分支机构为准）承担过国有企业（须为国有全资或国有控股，且资产总额超过 100 亿元）或上市公司类似资产规模年度财务审计项目的，每个得 4 分，最高得 12 分。</p> <p>注：</p> <p>1. 提供的审计报告落款日期或合同签订日期在规定的期间内均可认可；</p> <p>2. 须提供合同关键页复印件（至少包括合同内容、合同各方签署页及合同签订时间）以及相关证明文件并加盖单位公章；国有企业的证明材料可为服务过的该“国有企业”在国家企业信用信息公示系统（http://www.gsxt.gov.cn/index.html）中的企业截图（能体现“股东及出资信息”）；上市公司可提供在证券交易场所的交易截图。</p> <p>3. 资产总额须超过 100 亿元，以有二维码的当年审计报告资产负债表页资产总额数据为准，否则不得分。</p> <p>4. 相关证明材料应体现有关特征和必要信息的，并加盖单位公章。</p>	12

评议内容	序号	评价因素	评审细则	分值
	4	人力及其他资源配备	<p>1、供应商派驻现场负责人资历及业绩（满分4分）</p> <p>（1）具有10年（含）以上注册会计师执业经验的得3分；8年（含）—10年（不含）得1.5分；8年以下或其他情况不得分；</p> <p>（2）2024年1月1日至递交响应文件截止时间止，供应商拟派现场负责人承接过国有企业（须为国有全资或国有控股，且资产总额超过100亿元）或上市公司类似资产规模年度财务审计项目的，得1分。（如供应商为分所/分公司/分支机构的，以分所/分公司/分支机构业为准）</p> <p>2、审计进场团队人员（满分10分）</p> <p>（1）不少于8人，其中注册会计师不少于2人，以上要求全部满足的得10分；若审计进场团队人员数量，或配备的注册会计师人数不满足上述最低要求的，每项扣减5分，扣完为止。</p> <p>注：</p> <p>1. 须提供相关人员的证书（件）复印件及在供应商（或其分支机构）购买满6个月（2026年4月至2026年9月）社保的有效证明材料。证明材料如下：社保缴费证明（加盖缴费证明专用章）或其他能够证明参加社保的证明材料（并加盖社保机构单位章）。供应商（或其分支机构）如因所在地区社保查询的不同规定或因企业内部缴纳社保时间的规定，只能查询至查询日的上上月，不能提供规定社保区间的社保证明的，则供应商可提供至规定社保区间的上上月（即2026年3月至2026年8月）的社保证明，并且出具有关情况说明原件（具体详见参考格式，加盖公章）。否则，不予认可。</p> <p>2. 注册会计师执业经验以注册会计师证的发证日期为准，提供注册会计师证复印件。</p> <p>3. 供应商派驻现场负责人业绩需要提供的证明材料要求与“企业业绩”要求一致，并且还需提供审计报告签字页（应反映派驻现场负责人）的复印件并加盖单位公章。</p> <p>4. 相关证明材料应体现有关特征和必要信息，并加盖单位公章。</p>	14
技术部分（50%）	5	质量管理方案	<p>根据各供应商提供的质量管理方案包括但不限于以下各项内容等进行评审（横向比较），包括：</p> <p>1、对审计工作现行法律、法规的理解（满分5分）；</p> <p>2、对本项目的重难点分析及建议（满分5分）；</p> <p>3、质量管理水平，包括但不限于项目咨询、意见分歧解决、项目质量复核、项目质量检查、质量管理缺陷识别与整改等方面的政策与程序等（满分10分）；</p> <p>4、增值服务及合理化建议（满分5分）；</p> <p>5、对本项目需求的质量保障方案及售后服务方案，包括但不限于确保审计报告的真实有效性并按时交付方案，服务结束后对审计报告内容解释方案等内容（满分10分）；</p> <p>6、质量监控和突发事件应对措施（满分5分）。</p> <p>注：须提供以上各评审项相关实施方案，否则该项不得分。当评审小组人员对本项（或小项）判为不得分时，需提供书面理由说明。</p>	40

评议内容	序号	评价因素	评审细则	分值
	6	审计工作方案	根据各供应商提供的审计工作方案包括但不限于以下内容等进行评审（横向比较），包括： 1、审计工作方案的全面性，包括：预审方案、年度审计方案（满分3分）； 2、工作方案程序合理性、针对性及可操作性（满分3分）； 注：须提供以上各评审项相关实施方案，否则该项不得分。当评审小组人员对本项（或小项）判为不得分时，需提供书面理由说明。	6
	7	信息安全管理及风险管控方案	根据各供应商提供的信息安全管理、风险管控方案、应对措施以及相关承诺等进行评审（横向比较），（满分4分）。 注：须提供相关实施方案，否则不得分。当评审小组人员对本项（或小项）判为不得分时，需提供书面理由说明。	4
	8	审计报价	评审基准价计算方法： 取通过初步评审（即形式评审、资格评审、响应性评审）各供应商报价算术平均值为评审基准价； 报价得分按下列公式计算： 报价得分 = $(1 - \text{评审基准价} - \text{供应商报价} \div \text{评审基准价}) \times 10$ 注：本项最高得分为10分，最低得分为0分，得分精确到小数点后两位。	10
价格部分 (10%)			总分	100

评审小组根据本章规定的评审因素及评审标准对响应文件进行评审，并对通过初步评审的有效供应商进行详细评审，按照供应商综合得分由高到低的原则推荐1名成交候选人。综合评分相等时，以响应报价低的优先；如果响应报价相同，则商务得分较高的供应商排序优先。按上述环节依然存在同分情形而不能确认排名顺序时，由评审小组投票决定排名顺序。

第五章 合同范本

1、其他未尽事宜详见“合同范本”。合同范本（包括合同主要条款）由采购人提供，成交人须无条件接受。

2、合同范本说明：

（1）本合同格式仅为合同的参考文本，采购人可根据项目的具体要求进行修订。

（2）合同标的、数量、金额、服务承诺、履约方式等必须与比选文件和成交人的响应文件保持一致。

（3）在不违反原采购人要求和各方认可的文件内容前提下，合同当事人可对合同范本中个别非比选文件规定和响应文件承诺的合同条款共同协商完善补充修订。

合同编号：_____

审计业务约定书

委托方：佛山市顺德城建集团有限公司

受托方：

****年**月

合同编号：_____

审计业务约定书

甲方（委托方）：佛山市顺德城建集团有限公司

乙方（受托方）：

兹由甲方委托乙方对甲方 2026 年度财务报表进行审计，经双方协商，达成以下约定：

一、服务的目标和范围

（一）年度报表审计

1、乙方接受甲方委托，对甲方委审企业按照企业会计准则编制的 2026 年 12 月 31 日的资产负债表，2026 年度的利润表、所有者权益（或股东权益）变动表和、现金流量表以及、财务报表附注（以下统称财务报表）进行审计。

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，对甲方委审企业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中国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甲方委审企业 2026 年 12 月 31 日的财务状况以及 2026 年度的经营成果和现金流量。

（二）代理复核企业所得税年度纳税申报

对部分纳税人 2026 年度会计利润、以前年度未弥补的亏损、特殊事项调整、资产损失等申报事项进行确认及对特别纳税调整项目进行复核，并出具纳税调整报告。

（三）其他事项

在完成企业年度财务预算审核的基础上出具年度财务预算执行情况专项报告；根据审计过程中发现的内部控制问题和可能存在的风险出具管理建议书。

委托年度审计公司名单及出具纳税调整报告、财务预算执行情况专项报告、

管理建议书等具体情况见附件 1 中内容。最终名单以城建集团 2026 年度 12 月 31 日出具的合并报表范围企业名单为准（不含上市公司）。

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》，甲方及甲方委审企业负责人有责任保证会计资料的真实性和完整性。因此，甲方及甲方委审企业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、完整地反映甲方及委审企业的财务状况、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及委审企业管理层的责任，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，甲方及委审企业管理层负责评估甲方及委审企业的持续经营能力，必须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及其委审企业的财务报告过程。

4、及时为乙方的审计工作提供与审计有关的所有记录、文件和所需的其他信息资料（在 2027 年 2 月 28 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、合法性和完整性。

5、确保乙方不受限制地接触其认为必要的甲方及委审企业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与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、甲方及委审企业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、按照本约定书的约定及时足额支付审计费用。

10、乙方的审计不能减轻甲方及甲方委审企业管理层的责任。

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。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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、乙方对甲方及甲方委审企业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，就可能导致对甲方及委审企业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及委审企业不能持续经营。

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、在审计过程中，乙方若发现甲方及委审企业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，甲方及委审企业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。

8、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，仍不可避免地存在财务报表的某些重大错报可能未被乙方发现的风险。

9、按照约定时间完成审计工作，出具审计报告。乙方应于 2027 年 4 月 30 日前出具审计报告及专项报告、管理建议书，于 2027 年 5 月 31 日前出具纳税调整报告。乙方逾期完成的（不可抗力造成逾期除外），每逾期一天按合同总价款的 1%向甲方支付违约金。逾期超过 30 天的，甲方有权单方解除合同，且乙方须按合同总价的 30%向甲方支付违约金，并赔偿甲方的一切损失。

10、除下列情况外，乙方应当对执行业务过程中知悉的甲方及委审企业信息予以保密：（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、审计准则和职业道德规范规定的其他情形。

四、审计收费

1、本次审计服务的费用总额为人民币_____元整，含税（_____元）。

2、本约定书经双方签字并盖章确认之日起生效，乙方提交审计计划并安排人员进场预审后，甲方应于乙方人员进场之日起，且收到乙方提供相应金额的有效发票后二十个工作日内支付 20% 的审计费用_____元，乙方出具相关审计成果文件，待甲方（或下属单位）书面确认且相关手续完善后，乙方提供相应金额的有效发票，甲方在二十个工作日内一次性向乙方支付剩余 80% 的审计服务费_____元。转账支付。银行账号如下：

开户行：

银行账号：

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内容较本约定书附件清单有明显增加或减少时，甲乙双方应通过协商，相应调整本部分第 1 段所述的审计费用（如最终年底审计项目有下属公司增减情况，根据实际情况另行商议调整审计费用）。

4、本次审计项目以总价包干方式承包。本约定书确定的审计服务费已包括乙方人工费、派出人员前往甲方处工作的交通、食宿费用和所需的设备费、装备费、材料费、利润、应缴税费以及为完成本次审计目的所发生的一切可预见和不

可预见费用。除本约定书确定的费用外，甲方不再另行支付任何额外费用。

5、乙方在收款前，须向甲方提交付款申请及提供符合要求的全额含税增值税专用发票，且开票方、收款方均需与合同乙方名称一致。

五、报告和报告的使用

1、乙方按照中国注册会计师审计准则相关要求规定的格式和类型出具审计报告、按照《企业所得税法》及相关法律法规最新规定、当地税务机关最新要求出具纳税调整报告。

2、乙方向甲方致送以下纸质资料：审计报告、纳税调整报告各一式 6 份、财务预算执行情况专项报告一式 4 份、管理建议书一式 2 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计财务报表时，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 9 条、第 10 条、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，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，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。审计收费问题，双方另行协商。

2、在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。

九、违约责任

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。

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。因

本约定书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），双方协商确定采取以下第__1__种方式予以解决：

（1）向甲方所在地的人民法院提起诉讼；

（2）提交佛山市仲裁委员会仲裁。

十一、廉政条款

乙方及其工作人员在此承诺：

1、不得在合同签订、履行过程中向甲方工作人员提供任何回扣、手续费消费性娱乐活动，向甲方工作人员请客吃饭、馈赠任何礼物；

2、不得向甲方工作人员以馈赠信用卡、购物卡、购物券的形式进行商业贿赂；

3、不得向甲方工作人员承诺在合同履行完毕前后兑现任何利益；

4、不得与甲方工作人员及共亲属开办的公司等商业实体发生任何有损甲方利益的商贸交易行为；

5、不得为谋取不正当利益而实施违反商业原则及公平交易的其他行为。

6、如乙方工作人员在本合同的履行过程中，发现甲方工作人员有要求乙方工作人员或其他人员进行上述行为的，可通过下述联系方式投诉举报：

投诉举报联系部门：佛山市顺德城建集团有限公司纪检监察室

投诉举报电话：0757-29238161

投诉举报地址：佛山市顺德区北滘镇高村村裕和东路 102 号 2 号楼纪检监察室，邮编：528300

十二、双方对其他有关事项的约定

1、根据中华人民共和国财政部《关于注册会计师行业统一监管平台上线运行的通知》（财办〔2022〕32号）规定，乙方应在出具正式审计报告前，先将报告上传至注册会计师行业统一监管平台完成报备，由平台自动生成唯一报告编码及验证二维码，打印带有该编码和二维码的报告封面，形成完整报告后交付甲方。

为防范审验后的财务报告被非法调换、保障报告使用者合法权益，注册会计师行业统一监管平台支持职能部门、报告使用者通过编码扫码等方式核验报告真伪。为保障甲方财务数据安全，请甲方妥善保管报告编号及验证二维码，避免被报告使用者之外的主体获取，防止甲方涉密财务数据不当泄露。

2、约定书一式肆份，甲方执贰份，乙方执贰份，同具有相等法律效力。

(以下无正文，为签字盖章页)

甲方：佛山市顺德城建集团有限公司
(盖章)

乙方：
(盖章)

注册地址：

注册地址：

法定代表人或授权代表：
(签名并盖章)

法定代表人或授权代表：
(签名并盖章)

经办人：

校对入：

20 年 月 日

20 年 月 日

签订地点：广东，佛山，顺德

附件 1：委托事项清单

序号	公 司	级别	年度财务 报表		年度财务 决算		管 理 建 议 书		汇算 清缴 报告
			审计报告		专项报告				本部
			本部	合并	本部	合并	本部	合并	本部
1	佛山市顺德城建集团有限公司	一级	√	√		√		√	√
2	佛山市顺德区顺博建设管理有限公司	二级	√	√		√			√
3	广东顺方正工程咨询有限公司	三级	√						√
4	广东顺控交通投资有限公司	二级	√	√		√			√
5	佛山市顺德区轨道交通投资有限公司	三级	√	√					√
6	广东顺广轨道交通有限公司	四级	√						√
7	佛山市顺德区顺大公路有限公司	三级	√						√
8	佛山市顺德区顺合公路建设有限公司	三级	√						√
9	佛山市顺德区顺控路桥投资有限公司	三级	√						√
10	佛山市顺博城市运营服务有限公司	二级	√	√		√			√
11	佛山市顺德区人才安居有限公司	三级	√						√
12	佛山市顺德区水利投资建设有限公司	二级	√	√		√			√
13	广东顺控供水资源整合建设有限公司	三级	√						√
14	广东顺控市政投资有限公司	三级	√						√
15	广东潭洲国际会展演艺有限公司	二级	√	√		√			√
16	广东潭洲会展服务有限公司	三级	√						√
17	广东潭洲展览有限公司	三级	√						√
18	广东顺控水务投资建设有限公司	二级	√	√		√			√
19	广东兴成环保有限公司	三级	√						√
20	佛山市顺博城市发展有限公司	二级	√	√		√			√
21	广东顺控新基建投资建设有限公司	三级	√	√					√
22	佛山市顺德区云智慧城市资源经营管理有限公司	四级	√						√
23	佛山市顺德区杏坛镇顺智泊运营管理有限公司	四级	√						√
24	佛山市顺德区伦教街道顺智泊运营管理有限公司	四级	√						√
25	佛山市顺德区陈村镇顺智泊停车管理有限公司	四级	√						√
26	广东顺博丰贸易有限公司	三级	√						√

27	广东顺控供应链管理有限公司	三级	√						√
28	广东顺红工业有限公司	三级							
29	佛山市顺德区均安镇顺智泊停车管理有限公司	三级	√						√
30	佛山市顺德区路桥养护有限公司	二级	√						√
31	广东顺铁工程建设有限公司	二级	√	√					√
32	广东顺铁建设有限公司	三级	√						√
33	佛山市优盟商务有限公司	二级	√		√				√
34	佛山市顺德区顺辰建筑工程咨询服务有限公司	二级	√	√		√			√
35	佛山市顺德建设监理有限公司	三级	√						√

备注：广东顺红工业有限公司已注销

第六章 响应文件组成及格式附件

响应文件封面（可自行设计编制响应文件的封面，编制封面时可删除本提示内容）

响 应 文 件

项目名称：佛山市顺德城建集团有限公司2026 年度财务报表审计项目

供应商名称： （公司名称） （盖公章）

日期： 年 月 日

目录

1. 响应函
2. 法定代表人证明或授权委托书
3. 资格审查资料
4. 商务部分资料
5. 技术部分及响应方案
6. 供应商社保证明的情况说明（参考格式）
7. 供应商认为需要提供的其他材料

1. 响应函格式

响应函

致：佛山市顺德城建集团有限公司

1. 我方已仔细研究了佛山市顺德城建集团有限公司 2026 年度财务报表审计项目采购文件的全部内容，愿意以人民币（大写）_____，（小写）_____的报价完成本项目并按合同约定履行义务。

2. 我方响应文件包括以下内容：

- （1）响应函。
- （2）法定代表人证明或授权委托书。
- （3）资格审查资料。
- （4）商务部分资料。
- （5）技术部分及响应方案。
- （6）供应商认为需要提供的其他材料。

响应文件的上述组成部分如有不一致的内容，以响应函为准。

3. 我方承诺，我方响应采购文件的全部要求。

4. 我方承诺在采购文件有效期内不撤销响应文件。

5. 如我方成交，我方承诺：

- （1）在收到通知书后，在成交通知书规定的期限内与你方签订合同。
- （2）在签订合同时不向你方提出附件条件。
- （3）按照采购文件的要求递交履约保证金（如有）。
- （4）在合同期限内完成合同规定的全部义务。

6. 我方在此声明，所递交的报价响应文件及有关资料内容完整、真实和准确，且不存在采购邀请书中供应商不得存在的情形。

7. _____（其他补充说明）。

供应商：_____（单位公章）

法定代表人或委托代理人：_____（签字或盖章）

日期：____年__月__日

2. 法定代表人证明或授权委托书

2.1 法定代表人证明格式

法定代表人/负责人资格证明

佛山市顺德城建集团有限公司：

_____同志，现任我单位 _____职务，为法定代表人/负责人，特此证明。

签发日期：_____年 月 日

供应商：_____（盖章）

附：

性别：

年龄：

身份证号码：

联系电话：

法定代表人身份证复印件
(正面)

法定代表人身份证复印件
(反面)

说明：

1. 法定代表人为企业事业单位、国家机关、社会团体的主要行政负责人。
2. 内容必须填写真实、清楚、涂改无效，不得转让、买卖。
3. 将此证明书提交对方作为合同附件。

4. 本证明书供应商必须提供。此处所述“法定代表人/负责人”，须与供应商的“营业执照”或“事业单位法人证书”上的内容一致。

2.2 授权委托书格式

授权委托书（如有）

佛山市顺德城建集团有限公司：

_____同志，现任我单位 _____ 职务。现正式授权其代表为我单位代理人。代理人根据授权，以我单位名义签署、澄清、说明、提交、撤回、修改佛山市顺德城建集团有限公司 2026 年度财务报表审计项目的响应文件、签订合同和处理有关事宜，我单位均予以认可其前述范围内的行为并承担相应的法律责任。

附被授权人相关信息：

性别：

年龄：

身份证号码：

联系电话：

被授权人身份证复印件
（正面）

被授权人身份证复印件
（反面）

注：本授权委托书代理人需提供供应商近三个月（扣除发布采购公告当月往前顺推 3 个月，即 2026 年 7 月至 2026 年 9 月）为本授权委托书代理人缴纳社保资金的有效社保证明材料。以供应商（或其分支机构）所属当地社保管理部门出具的证明材料的原件或复印件为准，并作为本授权委托书的附件。供应商（或其分支机构）如因所在地区社保查询的不同规定或因企业内部缴纳社保时间的规定，只能查询至查询日的上上月，不能提供规定社保区间的社保证明的，则供应商可提供至规定社保区间的上上月（即 2026 年 3 月至 2026 年 8 月）的社保证明，并且出具有关情况说明原件。否则，不予认可。

供应商（公章）：

法定代表人（签字或签章）：

签发日期： 年 月 日

3. 资格审查资料

3.1 供应商的营业执照复印件（加盖公章）

3.2 供应商的会计师事务所执业证书复印件（加盖公章）

3.3 须提供有效期内的证券、期货相关业务许可证复印件，或中国证券监督管理委员会官网中“审计与评估机构”发布的“从事证券服务业务会计师事务所名录/备案名单”打印件（应体现企业名称等有关信息），相关证明材料需加盖单位公章。

3.4 供应商为分所/分公司/分支机构的，须具有总公司/总所/总机构出具的唯一授权书原件（如有，格式自拟，在响应文件中提供授权书原件）

4. 商务部分资料

4.1 企业综合实力、资格、执业等

须提供在中国注册会计师协会关于发布《2023 年度会计师事务所综合评价百家排名信息》的打印件并加盖单位公章。

4.2 执业严谨性

2024 年 1 月 1 日至递交响应文件截止时间止，供应商（指事务所或拟派项目团队的其中一名成员）受到行政处罚或行业惩戒情况。

须提供中国注册会计师协会官方网站相关页面截图打印件并加盖单位公章。本项得分以响应文件开启会议当天采购人在中国注册会计师协会官方网站查询结果为准。

4.3 类似项目业绩清单（参考格式）

类似项目业绩清单

序号	年份	项目名称	委托内容	委托单位	合同签订时间或审计报告落款日期	所附证明材料在本响应文件重点页码
1						
2						
3						
...						

注：本表后附相关证明材料并加盖单位公章，具体详见“第四章 评审办法”的“详细评审”要求。

4.4 人力及其他资源配置

(1) 拟委派的团队成员汇总表

序号	本项目任职	姓名	职称	专业	执业或职业资格证明			备注
					证书名称	级别	证号	
1	派驻现场负责人							
2								
3								
4								
...								

注：本表后附相关证明材料并加盖单位公章，具体详见“第四章 评审办法”的“详细评审”要求。

(2) 供应商派驻现场负责人业绩

注：附相关业绩证明材料并加盖单位公章，具体详见“第四章 评审办法”的“详细评审”要求。

5. 技术部分资料及响应方案

5.1 质量管理方案（内容、格式由供应商自拟），包括但不限于

- 1、对审计工作现行法律、法规的理解；
- 2、对本项目的重难点分析及建议；
- 3、质量管理水平，包括不限于项目咨询、意见分歧解决、项目质量复核、项目质量检查、质量管理缺陷识别与整改等方面的政策与程序等；
- 4、增值服务及合理化建议；
- 5、对本项目需求的质量保障方案及售后服务方案，包括但不限于确保审计报告的真实有效性并按时交付方案，服务结束后对审计报告内容解释方案等内容；
- 6、质量监控和突发事件应对措施。

注：须提供以上各评审项针相关实施方案，否则该项不得分。

5.2 审计工作方案（内容、格式由供应商自拟），包括但不限于：

- 1、审计工作方案的全面性，包括：预审方案、年度审计方案；
- 2、工作方案程序合理性、针对性及可操作性；

注：须提供以上各评审项针相关实施方案，否则该项不得分。

5.3 信息安全管理及风险管控方案（内容、格式由供应商自拟），包括但不限于：

供应商结合项目及企业实际情况提供信息安全管理、风险管控方案、应对措施以及相关承诺等。

注：须提供针相关实施方案，否则不得分。

6. 供应商社保证明的情况说明（参考格式）

关于社保证明的情况说明

佛山市顺德城建集团有限公司：

我单位参与响应的佛山市顺德城建集团有限公司 2026 年度财务报表
审计项目，因_____（填写原因）_____，社保只能查询至查询日的上上月。我
单位并在此声明及承诺，上述情况及所递交社保证明真实、准确。
特此说明。

供应商：_____（单位公章）

日期：_____年____月____日

备注：供应商（或其分支机构）如因所在地区社保查询的不同规定或因
企业内部缴纳社保时间的规定，只能查询至查询日的上上月，不能提供规定
社保区间的社保证明的，则供应商可提供至规定社保区间的上上月的社保证
明，并且出具有关情况说明原件。否则，不予认可。

7. 供应商认为需要提供的其他材料

供应商认为需要补充的其他内容，由供应商按实际情况提供或补充。

الطريق إلى النجاح