**福建福海创石油化工有限公司**

**委托会计师事务所开展2020年年报审计**

**项目**

**比选文件**

（文件编号： FHC-PTCG20201118008 ）

**福建福海创石油化工有限公司编制**

**2020年 12月**

目 录

第一章 比选公告 第二章 比选须知

第三章 参选文件的编制 第四章 评比规则

第五章 合同授予

第六章 中选后相关履约要求 第七章 其它

附件一：合同条款

附件二：参选文件（范本）

**第一章 比选公告**

**福建福海创石油化工有限公司**

**委托会计师事务所开展2020年年报审计**

**比选公告**

福建福海创石油化工有限公司就 “委托会计师事务所开展2020年年报审计（项目编号： FHC-PTCG20201118008）”进行国内公开比选，欢迎国内符合条件的供应商积极参选。

1. **项目概况**
2. 项目名称：委托会计师事务所开展2020年年报审计
3. 比选项目：详情查看附件A《关于委托会计师事务所开展2020年年报审计的发包说明》
4. 比选控制价：130万元
5. **参选人资格要求**
6. 投标人须为在中国境内注册的会计事务所；
7. 投标人须具备会计师事务所执业资格，具备IPO会计服务的能力,具有良好的职业信誉；
8. 投标人近三年来（自2017年1月1日起至投标截止日）具有项目上市经验。“项目上市经验”指投标人协助项目方已实现上市或在中国证监会官网完成IPO申报预披露；
9. 具有完成本项目所需的人员、专业能力；
10. 投标人及本项目负责人近3年未因违规执业受行政处罚；（若投标人存在故意隐瞒，经查实后视为无效投标）；
11. 本项目不接受联合体投标；
12. 不存在其他可能不适合承担本项目的情形。
13. 没有失信黑名单记录（以最高院失信被执行人系统发布信息为准）；与比选人无诉讼纠纷。
14. **获取比选文件**
15. 报名时间：2020年 12 月07日至2020年 12 月16日（共 10 天）。
16. 报名方式：以邮件附件方式发送至商务联系人邮箱[adgu@fhcpec.com.cn](mailto:adgu@fhcpec.com.cn)登记报名，登记报名时需递交以下文件：（1）针对本项目的法人授权委托书（原件，格式详见参选文件附件3）；（2）营业执照（加盖单位公章的复印件）。
17. 获取比选文件：参选人自行下载比选文件。

**参选文件递交要求**

1. 参选文件递交地点：福建福海创石油化工有限公司PX厂区（地址：漳州市漳浦县古雷经济开发区腾龙路84号）
2. 递交截止时间：2020年 12月18日 14:00
3. **联系方式**

商务联系人：辜安德 电话：13606990996 邮箱：[adgu@fhcpec.com.cn](mailto:adgu@fhcpec.com.cn)

技术联系人：陈美恋 电话：0596-6311081

纪检监察室电话：0596-6311774 邮箱：[qlin@fhcpec.com.cn](mailto:qlin@fhcpec.com.cn)

联系地址：漳州市漳浦县杜浔镇杜昌路9号

邮 编：363216

福建福海创石油化工有限公司

2020年 12月02日

# 第二章 比选须知

**一、比选内容**

(一)项目名称：委托会计师事务所开展2020年年报审计。

(二)项目地点：福建福海创石油化工有限公司杜浔办公楼。

(三)承包方式：含税包干固定总价。

(四)比选范围：

1、项目概况：查看附件A《关于委托会计师事务所开展2020年年报审计的发包说明》

2、由我司选取人员组织成立评审委员会，对投标文件进行综合评审开标评审后，根据评分标准，综合得分排名第一的为中标单位。中选人放弃本次中选的，则按综合得分高低依次递补，同时我司保留重新组织询价的权利。技术标和商务标占比6：4。

# 二、定义和解释

1、“比选人”系福建福海创石油化工有限公司，即业主方。

2、“参选人”系指向比选人报名并接受邀请，领取比选文件，且已经提交或准备提交本次参选文件的法人。

3、“参选人代表”系指全权代表参选人参加本次比选活动并签署参选文件的人，如果参选人代表不是参选人的法定代表人，须持有《法定代表人授权委托书》详见附件。

# 三、比选文件组成

1、比选文件包括下列内容：

比选公告、比选须知、项目内容、合同书格式、报价单、承诺函等。

2、比选文件除 1 中内容外，比选人在比选期间发出的书面文件和其他修改或补充函件，均是比选文件不可分割的组成部分。

3、参选人应认真阅读、并充分理解比选文件的全部内容（包括所有的补充、修改内容、

重要事项、格式、条款和技术规范、参数及要求等）。参选人没有按照比选文件要求提交全部资料，或者没有对比选文件在各方面都做出实质性响应是参选人的风险，有可能导致其参选被拒绝，或被认定为无效参选或被确定为参选无效。

# 四、比选文件的澄清

参选人获取比选文件后，应仔细检查比选文件的所有内容，如有残缺等问题应在获得比选文件 3 日内向比选人提出。参选人若对比选文件有任何疑问，应在参选截止时间前 5 日，按参选须知载明的地址以书面形式（包括书面、传真、电子邮件下同）通知到比选人。比选人将视情况确定采用适当方式予以澄清或以书面形式予以答复，澄清文件作为比选文件的组成部分，具有约束作用。

# 五、比选文件的修改、补充

1.在参选截止日期前，比选人可主动地或依据参选人要求澄清的问题而修改比选文件，并以书面形式通知所有报名参加比选项目的每一参选人，对方在收到该通知后应立即以书面形式予以确认；参选人未按规定时间予以确认或未按规定时间地点领取书面文件的，视比选通知已收到。

2.为使参选人在准备参选文件时有合理的时间考虑比选文件的修改，比选人可酌情推迟参选截止时间和开评时间，并以书面形式通知已获得比选文件的每一参选人。

3.比选文件的修改书将构成比选文件的一部分，对参选人具有约束作用。

# 六、参选人资格

1. 投标人须为在中国境内注册的会计事务所；
2. 投标人须具备会计师事务所执业资格，具备IPO会计服务的能力,具有良好的职业信誉；
3. 投标人近三年来（自2017年1月1日起至投标截止日）具有项目上市经验。“项目上市经验”指投标人协助项目方已实现上市或在中国证监会官网完成IPO申报预披露；
4. 具有完成本项目所需的人员、专业能力；
5. 投标人及本项目负责人近3年未因违规执业受行政处罚；（若投标人存在故意隐瞒，经查实后视为无效投标）；
6. 本项目不接受联合体投标；
7. 不存在其他可能不适合承担本项目的情形。
8. 没有失信黑名单记录（以最高院失信被执行人系统发布信息为准）；与比选人无诉讼纠纷。

# 七、参选保证金

# 本项目无参选保证金。

# 八、参选文件的递交

## 1.参选文件递交的截止时间：2020年12月18日下午14 时00 分。

## 2.递交参选文件的地点为：福建福海创石油化工有限公司PX厂区，漳州市古雷经济开发区腾龙路84号，联系人：辜安德 联系电话：13606990996 。

**注：请使用顺丰快递或中国邮政 EMS 快递，其他快递不能保证送达目的地。**

3.只允许参选人有一个参选方案，否则将被视为无效参选。

4.逾期送达的或未送达指定地点或参选文件密封不符合规定要求的参选文件，比选人不予受理。参选人所提交的比选文件在评选结束后，无论中选与否都不退还。

5.参选人收到比选文件后，如有疑问需要澄清，请以书面形式在规定时间内报比选人汇总。

6.参选人对比选人提供的比选文件所做出的推论、解释和结论，比选人概不负责。参选人由于对比选文件的任何推论和误解以及比选对有关问题的口头解释所造成的后果，均由参选人负责。

# 第三章 参选文件的编制

**一、参选文件的组成：**

1、参选单位出具业务联系人的授权代表证明，业务联系人或被授权代表变更时应取得相应的具有法律效力的证明材料。

2、会计师事务所声明（详见发包说明附件１）；3、会计师事务所基本情况介绍，包括成立时间、专业团队构成、业务领域、主要客户、所获荣誉、在全国行业排名情况等；执业资格证明文件；4、报价函（详见发包说明附件２）；5、本次服务项目团队成员的详细情况介绍、同类型服务业绩表（详见发包说明附件３、4）；6、保密声明；7、审计服务方案，服务方案应围绕本次审计的需求，提出具体的工作思路、内容、组织安排、工作节点和重点等，需突出审计的服务特色；8、贵司认为需要补充提交的其他资料。9以上1至8项内容**胶装**密封并加盖公章。

# 二、参选书格式内容

参选人应按附件三格式内容要求进行参选书的编制。

# 三、参选报价

参选人须按要求进行报价（即参选报价单），对参选报价负责。参选报价应加盖参选人印章，字迹清晰，否则视为无效。

# 四、特别说明

1.参选人应承担所有与准备和参加比选有关的费用。不论比选的结果如何，比选机构和比选人均无义务和责任承担这些费用。

2.参选收到比选文件后，如有疑问需要澄清，请以书面形式在规定时间内报比选人汇总。

3.参选人对比选人提供的比选文件所做出的推论、解释和结论，比选人概不负责。参选人由于对比选文件的任何推论和误解以及比选对有关问题的口头解释所造成的后果，均由参选人负责。

# 第四章 评比规则

**一、规则：**

1. 由我司选取人员组织成立评审委员会，对投标文件进行综合评审开标评审后，根据评分标准，综合得分排名第一的为中标单位。中选人放弃本次中选的，则按综合得分高低依次递补，同时我司保留重新组织询价的权利。技术标和商务标占比6：4。

2.参选人串选、相互勾结故意压低标价以排挤竞争对手的公平竞争的，其参选无效。

3.替补候选人的设定与使用：在合同签订前，比选单位发现参选人的参选报价或供货范围有缺漏、实际应标产品或服务存在重大偏差、或参选材料存在欺诈行为时、或参选人因不可抗力或自身原因不能履行合同的，将有理由取消中选人资格，保留依法追究的权利； 并将依法确定排名第二名的中选候选人为本项目的中选人。

# 二、资格审查：

由比选人依法组建的评选委员会将按照第二章比选须知第六点“参选人资格”的要求对参选人进行资格审查，以确定是否为符合比选文件规定要求的合格参选人，同时，评选委员会将依据参选人提供的资格证明文件审查参选人的法人资格、营业范围、财务，以确定参选人是否有资格履行合同。经上述资格审查合格的参选人进入下一程序的评审，经上述资格审查不合格的参选文件，其参选资格将被评选委员会予以否决。

**三、以下情况作废选处理：**

1.对比选文件提出的实质性要求和条件，参选文件未能在实质上响应的。

2.参选文件存在重大偏差的。

3.违反规定影响开选评选工作或采取其他方式对比选人施加影响的。

4.参选人串标、相互勾结故意压低标价以排挤竞争对手的公平竞争的，其参选无效。

# 四、评选

1.比选人将在参选文件截止日期后另行择日组织比选会，参选人选定工作在比选人有关部门监督下，由比选人依法组建的评选委员会负责。

2.在开选时没有启封和读出的参选文件，在评选时将不予考虑。

3.比选人将做开选记录。

# 第五章 合同授予

1.比选人将把合同授予中选人；在授予前，仍需进行资格审查。

2.中选人确定后，比选将通知中选人，并将中选结果公示在比选人集团官网。

3.中选通知对比选人和参选人具有法律效力。中选单位需在比选人通知中选后 10 个工作日内与比选人签订合同。若因中选单位原因未在规定的时间和地点与比选人签署合同，比选人有权单方取消中选单位的资格。同时，由此给比选人造成的损失，比选人有权追究中选单位的全部责任。

4.中选人签署合同后必须履行合同要求。若因中选单位原因未在规定的时间内完成项目等相关工作，则比选人有权单方面取消中选单位的资格。并取消参选人三年内在比选人的业务中的参选资格，由此给比选人造成的损失，比选人有权追究中选方的全部责任。

5.比选文件与合同附件作为签订合同的条款，比选文件合同条款中没有规定的内容， 比选人、参选人认为有必要进行补充，可另行商定解决。

6.接受和拒绝任何或所有参选的权利：比选机构和比选人保留在授标之前任何时候接受或拒绝任何比选，以及宣布比选程序无效或拒绝所有参选的权利，对受影响的参选人不承担任何责任。

# 第六章 中选后相关履约要求

1.中选单位要服从比选人的管理规定，不得影响比选人的生产运行，如有违反，取消中选单位的继续履行合同的资格，同时，由此给比选人造成的损失，比选人有权追究中选单位的全部责任。

2．必须严格执行采购合同（详见附件二）、《承诺函》（详见附件三）的规定。

3.中选单位需遵守比选人的各项管理规章制度。如违反相关条例者则按福建福海创石油化工有限公司相应条款进行处罚。

# 第七章 其它

1.参选人的参选文件无论其是否中选，均不退回。

2.比选人郑重承诺：参选人所提交的参选文件及相关资料不向第三方泄露。

3.本比选文件的解释权归福建福海创石油化工有限公司。

**附件A:**

**关于委托会计师事务所开展2020年年报审计的发包说明**

致　　 　 　会计师事务所：

本着“公开、公平、科学、择优”的原则，诚邀贵司参加本次年报审计遴选，具体项目内容和要求如下：

1. **福建福海创石油化工有限公司简介**

福建福海创石油化工有限公司（以下简称“本公司”），成立于2017年10月27日，系由福建福化古雷石油化工有限公司、富能控股有限公司、华利财务有限公司、翔鹭石化股份有限公司和腾龙特种树脂（厦门）有限公司等共同出资组建的中外合资经营公司。本公司《企业法人营业执照》统一社会信用代码为91350600MA2YNG3G0P号，注册地址为：福建省漳州市古雷港经济开发区腾龙路84号，法定代表人为：方向阳先生，经营期限为2017年10月27日至2067年10月26日。本公司设立登记的注册资本总额为108.8620亿元人民币。

1. **财务概况**

截止2020年10月31日合并资产、负债情况：

（单位：万元）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 金额 | 项目 | 金额 |
| 流动资产 | 1,178,013.88 | 负债 | 2,618,408.37 |
| 非流动资产 | 2,952,852.02 | 净资产 | 1,512,457.53 |
| 资产合计 | 4,130,865.90 | 负债及所有者权益合计 | 4,130,865.90 |

**三、内容及期限**

即日起启动会计师事务所比选工作，委托具有证券资质的会计师事务所对本公司及下属5家公司（腾龙芳烃、翔鹭石化、海腾码头、翔鹭码头、漳州工贸）分别按照企业会计准则编制的2020年12月31日的资产负债表、2020年度的利润表、所有者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，同时，以本公司为合并主体，对纳入合并范围的合并报表（包含福海创单体、腾龙芳烃、翔鹭石化、海腾码头、翔鹭码头、漳州工贸）进行审计并出具审计报告，并于2021年4月30日之前出具经国资委审验合格的审计报告正式稿。

**四、对会计师事务所的基本资格要求**

1.投标人须为在中国境内注册的会计事务所；

2.投标人须具备会计师事务所执业资格，具备IPO会计服务的能力,具有良好的职业信誉；

3.投标人近三年来（自2017年1月1日起至投标截止日）具有项目上市经验。“项目上市经验”指投标人协助项目方已实现上市或在中国证监会官网完成IPO申报预披露；

4.具有完成本项目所需的人员、专业能力；

5.投标人及本项目负责人近3年未因违规执业受行政处罚；（若投标人存在故意隐瞒，经查实后视为无效投标）；

6.本项目不接受联合体投标；

7.不存在其他可能不适合承担本项目的情形。

1. **保密要求**

本通知为我司的重要商业机密，贵司不得以任何形式向与本项目无关的其他单位或人员提供本通知和信息。如违反，必须赔偿我司的所有损失。

1. **评分方式**

1、由我司选取人员组织成立评审委员会，对投标文件进行综合评审。

2、投标人须同时具备担任上市审计中介机构的业务资质和能力，投标人按照相同的标准递交投标文件。开标评审后，根据评分标准，综合得分排名第一的为中标人。

3、评审方法

本项目遴选评分满分100分，评审采用综合评分法，具体如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 评分主要因素 | 分值 | 评分标准 |
| 一 | 证券资质 | 5 | 会计师事务所具有证券资质的，得5分；反之，此项不得分。 |
| 二 | 项目团队 | 25 | 1、团队构成（15分）  （1）直接由会计师事务所总部参加应标且至少任命一名合伙人为本次审计团队主任（负责人）。同时符合两个条件的会计师事务所得5分，只符合一个条件的得3分，两个条件都不符合不得分。  （2）团队中注册会计师配备人数及现场工作人员名单。以现场工作人员人数和注册会计师配备比例为标准进行排位，综合实力最高的得10分，第二名得8分，以此类推，每退后一名减2分。  2、团队业绩（10分）  服务团队主要负责人和主要成员有从事国内（特）大型制造业审计服务经验（须附有证明材料）。以制造业审计服务业绩标的总金额为标准进行排位，委托方是否为国有企业和项目是否属于石油化工行业作为评分参考项，综合实力最高的得10分，第二名得8分，以此类推，每退后一名减2分。未附证明材料的项目业绩不计入总金额。 |
| 三 | 工作方案 | 20 | 提供书面工作方案，要求人员配备数量充足，稳定性高，团队分工明确、细致。经评选，第一名得20分，第二名得15分，以此类推，每退后一名减5分。未提供书面方案的不得分。 |
| 四 | 投标人或本项目负责人对石化行业上市公司或福海创的熟悉程度 | 10 | 投标人或本项目负责人近五年参与过福海创重组或石化行业上市审计项目得6分，近五年参加过福海创审计服务项目得2分。满分8分；  近两年有成功上市公司项目得2分；其余不得分。投标人须提供相关证明材料。 |
| 四 | 服务费报价 | 40 | 按照经评审后的有效报价的最低报价作为基准价。得分计算公式：基准价/有效报价\*40，结果保留小数点后两位。 |
| 备注：项目团队负责人应全程参与项目。驻场主办项目经理应全程驻场。未经项目业主同意，不得擅自离场。 | | | |

1. **报价要求**

1、服务报价应包括贵司向我司提供通知中要求的服务所发生的全部费用成本。此价格包含了执行专项审计服务合同的报酬、贵司为履行合同而产生的所有费用以及依法应由贵司承担的税费。

2、报价说明：报价为审计服务费用的总和，支付时将按合同约定分工作阶段支付。

**八、需提供材料**

1、会计师事务所声明（详见附件１）；

2、会计师事务所基本情况介绍，包括成立时间、专业团队构成、业务领域、主要客户、所获荣誉、在全国行业排名情况等；执业资格证明文件；

3、报价函（详见附件２）；

4、本次服务项目团队成员的详细情况介绍、同类型服务业绩表（详见附件３、4）；

6、保密声明；

　　7、审计服务方案，服务方案应围绕本次审计的需求，提出具体的工作思路、内容、组织安排、工作节点和重点等，需突出审计的服务特色；

８、贵司认为需要补充提交的其他资料。

**九**、**报名截止时间**

请贵司于2020年12月18日14:00（北京时间）前将需要提供的材料按前款所列顺序加盖公章后邮寄至我司。我司将在报名截止时间届满后，组织现场评选。

**十**、**中选原则**

我司将按照本通知文件的评分标准，按照综合得分高低确定得分最高者中选。中选人放弃本次中选的，则按综合得分高低依次递补，同时我司保留重新组织询价的权利。现场评选结束后，我司即与中选人签订服务合同。

**十一**、**联系方式**

联系地址：福建省漳州市漳浦县杜浔镇杜昌路9号福建福海创石油化工有限公司办公室

商务联系人：辜安德 电话：13606990996 邮箱：[adgu@fhcpec.com.cn](mailto:adgu@fhcpec.com.cn)

技术联系人：陈美恋 电话：0596-6311081

**十二、招标人在任何时候都依法保留和拥有对本招标文件的解释权和修改权。**

福建福海创石油化工有限公司

2020年11月18日

**附件二**

**2020年年报审计业务约定书**

合同编号：

签约地点：福建漳州杜浔

签约时间：2020年 月 日

甲方：福建福海创石油化工有限公司

腾龙芳烃（漳州）有限公司

翔鹭石化（漳州）有限公司

翔鹭码头投资管理（漳州）有限公司

漳州古雷海腾码头投资管理有限公司

福化工贸（漳州）有限公司

乙方：

兹由甲方委托乙方对2020年度财务报表进行审计，经双方协商，达成以下约定。本约定书将取代此前可能存在的甲方与乙方之间与本次服务有关的任何书面或口头的约定，并作为调整双方关于本次服务的合同关系的唯一依据。

**一、审计的目标和范围**

1.乙方接受甲方委托，对甲方及其权属子公司（包括福建福海创石油化工有限公司、腾龙芳烃（漳州）有公司、翔鹭石化（漳州）有限公司、翔鹭码头投资管理（漳州）有限公司、漳州古雷海腾码头投资管理有限公司、）按照企业会计准则编制的2020年12月31日的合并及单体公司资产负债表，2020年度的合并及单体公司利润表、合并及单体公司现金流量表、合并及单体公司所有者权益（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。

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了甲方的2020年12月31日的财务状况以及2020年度经营成果和现金流量。

4、乙方应于2020年 3 月31 日之前出具审计报告初稿，应于2020 年4 月30 日之前出具审计报告正式稿。

**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（在2021年2月8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. 甲方管理层（必要时还包括治理层）对其作出的与审计有关的声明予以书面确认。

7．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。

8. 按照本约定书的约定及时足额支付审计费用。

9. 乙方的审计不能减轻甲方及甲方管理层的责任。

10. 甲方保证不聘用从乙方离职不满一年的人员。

11. 允许乙方接触与本次审计相关的所有信息，如记录、文件和其他事项；甲方提供的相关信息中如有涉及国家秘密、国家安全或者重大利益的重大敏感信息，应当在提供时以书面形式明确告知乙方。

12. 向乙方提供执行上述“一、审计的目标和范围”所述的审计工作所需要的其他信息，包括但不限于：

①就甲方注意到的、自审计报告日至财务报表报出日之间发生的可能影响财务报表的事项，及时告知乙方；

②就甲方管理层和治理层与监管机构关于财务信息事项进行的重要沟通，及时告知乙方；

③就甲方管理层已经知悉的、可能影响财务报表的所有违反或可能违反法律法规的情况，及时告知乙方；

④就甲方管理层和治理层已经知悉的任何影响甲方的舞弊、舞弊嫌疑或舞弊指控，及时告知乙方；

⑤就甲方管理层已经履行其责任提供书面声明，如果乙方认为有必要获取其他证据的书面声明，亦应及时提供；

⑥就甲方将与已审计的财务报表一同公布或报送的其他文件，及时提供给乙方。

**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，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. 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。

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。

9．按照约定时间完成审计工作，出具审计报告。

10. 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，如因乙方原因造成泄密，乙方应赔偿因此给甲方造成的一切损失。乙方的保密义务期限为永久：（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）向注册会计师协会或监管机构进行报备；（6）法律法规、执业准则和职业道德规范规定的其他情形。

11．审计报告签发日之后，乙方无直接责任去考虑或查明可能影响该期间的财务报表的期后事项。但是，甲方应将在审计报告签发日之后可能影响财务报表的任何重大事项的发生或任何重大事实的发现通知乙方。

12. 乙方人员在履行本合同期间所产生的一切人身、财产的损失均由乙方自行承担。

**四、独立性**

1．就本约定项目而言，甲方有责任协助乙方维护独立性。

2．甲方同意及时向乙方提供并更新下列方面的信息：

（1）用于识别甲方的关联方（如，甲方的母公司、视甲方为联营企业的投资者、甲方的子公司、联营企业及共同控制实体）的信息和组织结构图，包括这类实体的名称和这类实体之间的所有权关系；

（2）甲方及其关联方面向个人投资者提供的权益及债务性证券（无论个人投资者是通过股票、债券、商品、期货或其他类似市场取得，还是通过权益、债务或任何其他证券的发行取得），连同相关的证券识别信息（如股票代码）。

3．甲方同意乙方基于独立性和冲突调查的目的，可以向乙方合伙人、员工及其他成员所传达上述“四、独立性”第2条所述的信息。

**五、电子文本的发布**

如果甲方将以电子文本形式刊发或发布财务资料和审计报告，则甲方有责任确保已经在该等文本中恰当描述或列载有关财务资料和审计报告，并且应对相关网页的监控及安全负责。甲方亦有责任设计、执行和维护与财务资料和审计报告的电子文本发布相关的控制。

**六、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。乙方预计本次审计服务的费用总额为人民币 元（含 %增值税），具体分摊如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 公 司 | 金 额 |
| 福建福海创石油化工有限公司 | 元 |
| 腾龙芳烃（漳州）有限公司 | 元 |
| 翔鹭石化（漳州）有限公司 | 元 |
| 翔鹭码头投资管理（漳州）有限公司 | 元 |
| 漳州古雷海腾码头投资管理有限公司 | 元 |
| 福化工贸（漳州）有限公司 | 元 |
| 合计： | 元 |

乙方根据上述分摊情况对各方分别开具发票。

2.甲方应于本约定书签署之日后且收到相应金额的增值税专用发票起20个工作日内支付50%的审计费用，其余款项于提交审计报告正式稿并由甲方使用部门确认同意且收到相应金额的增值税专用发票后10个工作日内结清。

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。

4.与本次审计有关的其他费用（包括交通费、食宿费等）由乙方承担。

**七、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.乙方向甲方致送审计报告一式十份。

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。

4．甲方应正确使用乙方出具的审计报告，由于使用不当所造成的后果，与乙方无关。

5．出具审计报告的时间要求

（1）如甲方或被审计单位能完全配合乙方的审计计划进度，及时提供审计资料和人员配合，乙方将按时完成审计报告提交给甲方。

（2）如甲方或被审计单位未能完全配合乙方的审计工作进度，未能及时提供审计资料和人员配合，影响审计工作的进度，则出具审计报告的时间将视甲方的资料提供及人员配合情况确定。

**八、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11段、第六、七、九、十、十一、十二项并不因本约定书终止而失效。

**九、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。

**十、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。

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，乙方应当提供相应的工作成果。

**十一、违约责任**

1. 乙方逾期提供正式报告的(如因甲方原因造成的除外)，每逾期一天，甲方有权扣减该次审计费用 1 %的违约金；逾期超过 7 日的，甲方还有权解除本合同、拒绝结算，并要求乙方赔偿损失。

2.乙方所出具的报告应当符合会计准则的规定，若乙方存在弄虚作假的行为，甲方有权解除合同，并拒绝支付任何费用。

3.甲方未按照合同要求及时付款的 (如因乙方原因造成的除外)，甲方应按合同要求及时付款，每逾期一天，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算利息向乙方支付违约金。

**十二、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），由甲乙双方协商解决。如协商不成，双方协商确定采取以下第 1 种方式予以解决：

1. 向甲方的人民法院提起诉讼；
2. 提交厦门市仲裁委员会仲裁。

**十三、双方对其他有关事项的约定**

使用互联网电子邮件传递讯息

甲、乙双方可能会通过电子邮件传递讯息，甲方已知晓电子通讯方式所附带的固有风险，其中包括（但不限于） 缺乏保障而导致被窃取或未经授权而获取这些传递讯息的风险；讯息误传的风险及感染计算机病毒或其它有害装置的风险。乙方虽然会于发出电子信息前采取合理程序检查常见病毒，但乙方对电子传递不会向甲方承担任何责任。

在本约定书的有效期间，甲、乙双方可能需要互相以电子邮件传递方式传送机密信息给对方及双方指定的人士。电子邮件是一个快速和方便的沟通方式，但不是安全通信方式，因此保密性可能减弱。甲方同意于甲方、乙方双方之间，及与双方指定的人士之间使用电子邮件和其它电子方法传送和接收，包括机密信息。

本约定书一式拾份，甲方捌份，乙方两份，具有同等法律效力。

**甲方：福建福海创石油化工有限公司（盖章）**

**授权代表：（签名）**

**住所地：福建省漳州市古雷港经济开发区腾龙路84号**

**开户银行：中国银行股份有限公司漳州古雷经济开发区支行**

**账户：406574816628**

**2020年12月 日**

**甲方：腾龙芳烃（漳州）有限公司（盖章）**

**授权代表：（签名）**

**住所地：福建省漳州市古雷港经济开发区腾龙路84号**

**开户银行：中国农业银行股份有限公司漳浦古雷石化支行**

**账户：13641501040004550**

**2020年12月 日**

（此页无正文，为签约双方签字盖章页）

**甲方：翔鹭石化（漳州）有限公司（盖章）**

**授权代表：（签名）**

**住所地：福建省漳州市漳州古雷经济开发区腾龙路86号**

**开户银行：中国银行漳州分行**

**账户：416958369985**

**2020年12月 日**

**甲方：漳州古雷海腾码头投资管理有限公司（盖章）**

**授权代表：（签名）**

**住所地：福建省漳州市漳浦县古雷镇旌旗路83号**

**开户银行：中行漳浦支行**

**账户：419558370834**

**2020年12月 日**

**甲方：翔鹭码头投资管理（漳州）有限公司（盖章）**

**授权代表：（签名）**

**住所地：福建省漳州古雷经济开发区腾龙路86号**

**开户银行：中国银行漳浦支行**

**账户：423467650735**

**2020年12月 日**

**甲方：福化工贸（漳州）有限公司（盖章）**

**授权代表：（签名）**

**住所地：福建省漳州市古雷港经济开发区古雷镇下林路17号**

**开户银行：兴业银行股份有限公司漳州古雷支行**

**账户：162070100100016883**

**2020年12月 日**

**乙方：**

**授权代表：（签名）**

（此页无正文，为签约双方签字盖章页）

**住所地：**

**开户银行：**

**账户：**

**2020年12月 日**

附件三

**目 录**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **序号** | **内容** | **页码** |
| 1 | 参选书 |  |
| 2 | 法定代表人授权委托书 |  |
| 3 | 会计师事务所声明 |  |
| 4 | 参选报价单 |  |
| 5 | 会计师事务所基本情况介绍，包括成立时间、专业团队构成、业务领域、主要客户、所获荣誉、在全国行业排名情况等；执业资格证明文件；营业执照复印件/业绩 |  |
| 6 | 承诺函 |  |
| 7 | 保密声明 |  |
| 8 | 审计服务方案，服务方案应围绕本次审计的需求，提出具体的工作思路、内容、组织安排、工作节点和重点等，需突出审计的服务特色； |  |
| 9 | 贵司认为需要补充提交的其他资料 |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**参选书**

致：福建福海创石油化工有限公司

根据贵方的比选文件， 被授权代表人姓名被我方正式授权并代表我公司单位名称递交下述文件，并对此负责。

（1）参选文件

（2）法定代表人授权委托书

（3）参选报价单

据此参选书，我公司及签字代表宣布同意如下：

1、所递交的文件真实合法有效，且不存在任何虚假陈述或记载。

2、我方将履行比选文件规定的每一项要求：如我司中选，将严格按照服务合同约定履行各项义务。

3、我公司报价有效期为比选文件收取时间截止期后30个工作日，如我司中选，有效期将延长至合同执行完毕。

被授权代表姓名：

职务：

联系方式：

被授权代表签字：

参 选 人：（单位名称）

法定代表人：

**法定代表人授权委托书**

致：福建福海创石油化工有限公司

本授权书声明:注册于 (公司住所)的 （公司名称)的法定代表人 (法定代表人姓名)代表本公司授权 （代理人的姓名）为公司的合法代理人，参加委托会计师事务所开展2020年年报审计（项目编号： FHC-PTCG20201118008）项目的意向比选方申请登记、比选竞价，我方承认代理人全权代表我方所签署的本项目的参选文件、签订合同和处理有关事宜，其法律后果由我方承担。

代理人无转委托权，特此委托。

附：法定代表人身份证明

|  |  |
| --- | --- |
| （正面） | （反面） |

代 理 人： （签字）性别： 年龄： ；

身份证号码： 职务： ；

委托期限： 年 月 日至 年 月 日。

代理人电话： 邮箱： ；

法定代表人： (签字）

参 选 人： （盖单位章）

年 月 日

附：代理人身份证明

|  |  |
| --- | --- |
| （正面） | （反面） |

**附件1：**

**会计师事务所声明**

福建福海创石油化工有限公司：

就本司参加贵司关于2020年年报审计通知的相关事宜，本司声明如下：

1、本司保证所提供材料客观、真实，不存在任何虚假情形；

2、如贵司最终选择本司作为专项审计服务团队，本司承诺将诚信履行《服务协议书》的约定；

3、截止本声明出具之日，本司及拟指派的服务团队未因违法违规行为受到行业主管部门的行政处罚或其他处分。

以上声明事项，如有虚假或违背，贵司有权拒绝本司参与遴选。

特此声明。

XXXXXX会计师事务所

2020年XX月XX日

**附件2**

**报 价 函**

福建福海创石油化工有限公司：

本司参加贵司2020年年报审计服务遴选，现就服务收费事宜，具函如下：

审计服务报价为人民币 万元。

该报价为含税价格，税率 %，且已包含本司提供本次专项服务所需的通信、交通、住宿等其他全部费用。

|  |  |
| --- | --- |
| 公 司 | 金 额 |
| 福建福海创石油化工有限公司 | 元 |
| 腾龙芳烃（漳州）有限公司 | 元 |
| 翔鹭石化（漳州）有限公司 | 元 |
| 翔鹭码头投资管理（漳州）有限公司 | 元 |
| 漳州古雷海腾码头投资管理有限公司 | 元 |
| 福化工贸（漳州）有限公司 | 元 |
| 合计： | 元 |

XXXXXX会计师事务所

　　2020年X月X日

**附件３：**

参选人营业执照（加盖单位公章的复印件）

**项目团队业绩表**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序  号 | 项目  名称 | 委托方 | 标的金额  （单位：亿） | 审计对象是否为制造业 | 委托方是否为国有企业 | 项目是否属于石油化工行业 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**附件４：**

**主要团队成员名单**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 序号 | 成员名单 | 拟担任角色、职业证书、主要工作简历及业绩介绍 |
| 1 |  |  |
| 2 |  |  |
| 3 |  |  |
| 4 |  |  |
| 5 |  |  |
| 6 |  |  |
| 7 |  |  |
| 8 |  |  |

**承 诺 函**

致：福建福海创石油化工有限公司

我方为对福建福海创石油化工有限公司委托会计师事务所开展2020年年报审计（项目编号： FHC-PTCG20201118008）项目比选文件表示完全响应，遵照公告的要求，特此确认并承诺：

1、我方确认，我方已仔细阅读并研究了贵方的公告及其附件，我方完全熟悉其中的要求、条款和条件，并充分了解比选情况。

2、我方确认：我方完全同意比选文件制定的交易规则。接受比选文件中所制定的评比规则。

3、我方承诺：我方为投标所提供的材料均为真实、合法、完整。

4、我方保证：我方确认，我方完全接受委托会计师事务所开展2020年年报审计（项目编号： FHC-PTCG20201118008）项目比选文件及附件合同的全部条款。自收到该项目中选通知次日起10个工作日内，我方将与贵司签订《采购合同》。否则取消参选人三年内在比选人的业务中的参选资格

特此承诺。

意向参选方（盖章）：

法定代表人或委托代理人（签字）：

地 址：

联系人：

电 话：

年 月 日