

扬州亚星客车股份有限公司  
委托审计机构提供 2023 年度  
财务决算审计、内部控制审计服务

# 招 标 文 件

招标人：扬州亚星客车股份有限公司

2023 年 9 月

# 招 标 文 件

## 目 录

第一部分 招标公告.....	- 1 -
第二部分 投标须知.....	- 3 -
第一章 项目概况.....	- 3 -
第二章 招标单位简介.....	- 4 -
第三章 招标文件.....	- 5 -
第四章 招标原则和投标报价.....	- 6 -
第五章 投标文件的编制.....	- 7 -
第六章 投标文件的递交.....	- 8 -
第七章 开标与评标.....	- 9 -
第八章 中标.....	- 10 -
第九章 合同协议的签订.....	- 11 -
第三部分 附件部分.....	- 12 -
附件一：投标一览表.....	- 13 -
附件二：投标书格式.....	- 14 -
附件三：资格证明文件.....	- 17 -

## 第一部分 招标公告

扬州亚星客车股份有限公司因业务发展需要,决定对我公司 2023 年度财务决算审计、内部控制审计服务的审计机构进行邀请招标。

### 一、招标单位

名称:扬州亚星客车股份有限公司(以下简称“亚星客车”)

地址:扬州市邗江汽车产业园潍柴大道 2 号

### 二、招标项目名称

亚星客车 2023 年度财务决算审计、内部控制审计服务项目

### 三、招标项目内容

亚星客车拟聘请 1 家审计机构对亚星客车合并层及各级权属企业 2023 年度财务决算提供审计服务并出具审计报告,对 2023 年度内部控制进行审计服务并出具报告。

### 四、对投标单位的资格要求

投标单位参加投标应具备的条件:注册会计师协会发布的近三年会计师事务所综合评价排名较优,具有上市公司审计经验。

### 五、招标方式

邀请招标。

### 六、报名登记及招标文件的取得

拟投标的单位请于 2023 年 9 月 14 日至 2023 年 9 月 19 日,每日 8:30 时至 11:30 时,13:30 时至 17:00 时,在亚星客车财务与运营管控部办公室报名登记,提交《投标报名书》。

报名截止日期为 2023 年 9 月 19 日 17:00 时,截止时间后不再接

收任何报名。

经初步资格审查合格后，招标方通过电子邮件方式通知投标方获取招标文件。

投标单位应在 2023 年 9 月 25 日 14:00-17:00 将投标文件送至亚星客车一楼 107 会议室。

### 七、开标时间/开标地点

开 标 时 间：2023 年 9 月 26 日

开 标 地 点：亚星客车一楼 107 会议室

### 八、中标通知

开标结束后七个工作日内，招标单位向中标单位告知中标结果。待董事会、股东大会审议通过后签订合作协议。

### 九、投标询问

如有任何疑问，请与以下人员联系：

联系人：俞明月

电 话：0514-82989068

邮 箱：yumingyue@asiastarbus.com

单 位：扬州亚星客车股份有限公司

地 址：扬州市邗江汽车产业园潍柴大道 2 号

扬州亚星客车股份有限公司

2023 年 09 月 13 日

## 第二部分 投标须知

### 第一章 项目概况

#### （一）招标项目名称

亚星客车 2023 年度财务决算审计、内部控制审计服务项目。

#### （二）招标单位：扬州亚星客车股份有限公司

#### （三）投标单位：参加本次投标的符合规定条件的审计中介机构。

#### （四）招标项目需求

亚星客车拟聘请 1 家审计机构对亚星客车合并层及各级权属企业 2023 年度财务决算、内部控制提供审计服务并出具审计意见。

#### （五）被审计项目描述

按照相关文件的要求，对亚星客车及所属子公司出具财务决算审计报告、各项专项报告、内部控制审计报告。亚星客车将根据审计意见要求被审计企业提供相关说明及文件，同时要求受托审计机构对审计报告进行修正。要求审计结果专业、公正、缜密，经得起各方审查和质询。

#### （六）招标步骤

##### 1、本次招标活动分为两个步骤：

第一步发布招标通知，根据报名情况，发布邀请通知。

第二步通过开标、评标确定一家中标机构。

##### 2、开标结束后七个工作日内，招标单位向中标单位告知中标结

果。待董事会、股东大会审议通过后签订合作协议。

(七) 招标方式：邀请招标。

无论是否中标，投标方与投标有关的全部费用均自行承担。

## 第二章 招标单位简介

扬州亚星客车股份有限公司（以下简称公司或本公司）是经江苏省人民政府苏政复（1998）122 号文批准，由江苏亚星汽车集团有限公司（原名江苏亚星客车集团有限公司）作为主发起人，联合扬州江扬船舶集团公司、扬州经济技术开发区开发总公司、江苏扬农化工集团有限公司、扬州冶金机械有限公司共同发起设立的股份有限公司。1999 年 7 月 16 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]85 号文核准，向社会公开发行人民币普通股 6,000.00 万股，并于 1999 年 8 月 31 日在上海证券交易所挂牌交易。

2004 年，江苏亚星汽车集团有限公司将其持有公司的 12,857.25 万股国家股中的 11,527.25 万股（占公司 60.67%的股份）转让给扬州格林柯尔创业投资有限公司，并于 2004 年 4 月 30 日完成股权过户手续。

2006 年 6 月，扬州格林柯尔创业投资有限公司将其持有公司的 11,527.25 万股（占公司 60.67%的股份）转让给江苏亚星汽车集团有限公司，并于 2006 年 12 月 7 日完成股权过户手续。

2007 年 5 月，公司 2007 年第一次临时股东大会通过向无限售流通股 6,000.00 万股，以资本公积金按 10：5 的比例定向转增股本 3,000.00 万股。

经 2011 年 4 月 18 日国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2011]278 号《关于扬州亚星客车股份有限公司股份持有人变更有关问题的批复》，和 2011 年 9 月 7 日中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1425 号《关于核准潍柴（扬州）亚星汽车有限公司公告扬州亚星客车股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》，江苏亚星汽车集团有限公司将持有公司的 51.00%股权无偿划拨给潍柴（扬州）亚星汽车有限公司，并于 2011 年 9 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完划转股份的过户登记手续。

经 2022 年 1 月 18 日中国证监会《关于核准扬州亚星客车股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2022]131 号），核准公司非公开发行不超过 6,600 万股新股。公司已于 2022 年 2 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕非公开发行股票新增股份的登记手续，本次新增股份 6,600 万股，登记完成后，公司总股本由 22,000 万股变更为 28,600 万股。

### 第三章 招标文件

#### （一）招标文件要求

投标单位应仔细阅读招标文件的所有内容，按招标文件的要求提供投标文件，并保证所提供全部资料的真实性，以确保其投标对招标文件做出实质性响应。否则，其投标可能被拒绝。

#### （二）招标文件的解释和答疑

1、投标单位在获得招标文件后，如有问题需要招标单位解释和答疑，应当在 2023 年 9 月 20 日前向招标单位提出，形式可是书面，

也可通过电子邮件。但不接受电话和口头。

2、质疑问题和对质疑的回答将形成答疑文件，与招标文件具有同等效力。

### （三）招标文件的修改

1、在 2023 年 9 月 21 日前，招标单位可主动或在解答投标单位提出的需要澄清问题时对招标文件进行修改。

2、招标文件的修改将以书面形式通知所有预审通过的审计机构，并对其具有约束力。投标单位在收到上述通知后，应立即向招标单位回函确认。

3、为使投标单位准备投标时有足够的时间对招标文件的修改部分进行研究，招标单位有权决定是否延长投标截止期，在延长投标期截止期间，投标单位将不会被要求修正其投标。

## 第四章 招标原则和投标报价

### （一）招标原则

1、本项目根据财政部《委托会计师事务所审计招标规范》、《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的要求，遵守“公开、公平、公正和诚实守信”的原则。

2、自招标开始，直到中标审计机构签订合作协议止，凡是属于审查、评价、澄清等方面的有关资料以及中标意向等，参与招标工作的所有人员均不得向投标人或其他无关人员透露。

3、在招标期间，投标人企图影响招标人和有关工作人员的任何活动，将导致其投标被拒绝，并承担相应的法律责任。



## （二）质量要求

审计机构应当认真遵照审计准则以及其他职业规范，并按照国家有关财务会计制度规定的工作要求，对企业年度财务决算实施审计。

## （三）工期要求

审计机构应当在企业年度财务决算、内部控制审计报告规定上报时间前完成审计业务工作，并出具审计报告，按时完成 2023 年度财务决算、内部控制审计工作。

## （四）报价方法

参加投标的单位直接对审计费用（含税价格）进行报价（报价分财务决算、内部控制审计两部分）。与审计有关的其他费用（包括差旅费、食宿费、通讯费、邮费、复印和打印费等）均包含在审计费用中，不再额外支付。

# 第五章 投标文件的编制

（一）投标文件由“投标一览表”“投标书”和“资格证明文件”三部分组成。

### 1、投标一览表（统一格式，见附件一）

“投标一览表”简要表述投标书内容，包括：机构性质（有限责任公司或合伙制）、有限责任公司的注册资金数额、注册会计师人数、法定代表人或合伙执行人姓名、投标报价等。

### 2、投标书（统一格式，见附件二），主要包括

①投标人情况介绍（包括规模、机构设置、相似项目经验）

②审计工作方案

3、资格证明文件（统一格式，见附件三）。

（二）“投标文件”文本

1、投标文件正本 1 份、副本 4 份，装订成册，填写目录。若正本副本不符，以正本为准。

2、投标文件的正本需打印或用不褪色墨水书写，并由投标方的法定代表人或其授权代表人在投标文件上签字并加盖单位印章。如对投标文件进行了修改，则应由投标方的法定代表人或其授权代表人在修改的每一页上签字。投标文件的副本可采用正本的复印件。

3、任何行间插字、涂改和增删，必须由投标方法定代表人或其授权代表人签字或盖章后才有效。

4、投标单位法定代表人进行的相关授权必须提供授权委托书。

5、投标文件因字迹潦草或表达不清引起的后果由投标方负责。

（三）投标有效期为开标之日起 30 个工作日。投标文件有效期比本须知规定的有效期短的，将被视为非响应投标，招标方有权拒绝。

## 第六章 投标文件的递交

（一）投标单位应提交投标文件正本一份、副本四份，并保证相互间的一致性。投标时，投标单位应将投标文件正本和副本分开密封装在单独的信封中，并在投标文件和信封正面标明“正本”和“副本”字样。

正本和副本不一致时，以正本为准。

（二）为方便开标唱标及资格审查，投标人应将“投标一览表”“资格证明文件”“投标书”分别单独密封。

### （三）投标文件密封要求

所有信封正面应清楚标明递交至招标单位名称、投标项目名称、投标单位名称等，并加盖单位公章。在信封背面的封装处用密封条密封，在密封条上填写密封日期并加盖单位公章。

如果投标单位未按上述要求密封及加写标记，招标单位对投标文件的误投或过早启封概不负责。

（四）所有信封上均应写明投标单位名称和地址，以便若其投标被宣布为“迟到”投标时，能原封退回。

### （五）投标截止日期

1、投标单位应在招标公告中规定的截止日期和时间内，将投标文件递交招标单位，递交地点应是招标公告中规定的地址。

2、招标单位有权拒绝并原封退回在投标截止期后收到的任何投标文件。

### （六）投标文件的修改与撤回

1、投标以后，如果投标单位提出书面修改或撤标要求，在投标截止时间前送达招标单位者，招标单位将予以接受。

2、在投标截止时间后，投标单位不得对其投标文件做修改或要求撤回。

## 第七章 开标与评标

### （一）开标

1、招标单位应当按招标公告的规定，按公告的时间和地点组织开标。开标时邀请所有投标单位代表和有关方面代表参加。参加开标

的代表应签名报到以证明其出席。

2、开标时，由投标人或其推选的代表检查投标文件的密封情况，经确认无误后，由招标单位当众宣读投标单位名称、书面修改和撤回投标的通知等。

## （二）评标

1、评标工作由评标委员会实施，评标委员会由 5 名人员组成。评委由招标单位决定，其名单在中标结果确定前保密。

2、评标分资格审查和详细评审两个步骤。通过资格审查的投标人进入详细评审阶段，评标委员会将采用综合评分法对其投标文件进行评审并打分，满分为 100 分，投标文件的各项评审因素得分之和为投标文件的最终得分，投标人的最终得分为各专家打分的算术平均值。该评标结果为最终结果，招标方不再进行调整。

### 3、评标的主要因素

- （1）资质、规模、经营实力（10%）；
- （2）职业道德记录和质量控制水平（40%）；
- （3）审计工作方案（20%）；
- （4）人员配备情况及相关工作经验（20%）；
- （5）收费标准（10%）。

4、评标委员会对投标文件的判定，只依据投标文件本身，不依靠任何外来证明。

## 第八章 中标

（一）根据评标人的评分情况，得分最高的投标人为本项目的中

标人。

(二) 开标结束后七个工作日内, 招标单位向中标单位告知中标结果。待董事会、股东大会审议通过后签订合作协议。

## 第九章 合同协议的签订

(一) 合同协议为《扬州亚星客车股份有限公司 2023 年度财务决算审计业务约定书》、《扬州亚星客车股份有限公司 2023 年度内部控制审计业务约定书》。

(二) 《扬州亚星客车股份有限公司 2023 年度财务决算审计业务约定书》、《扬州亚星客车股份有限公司 2023 年度内部控制审计业务约定书》是指亚星客车与中标审计机构签订的协议, 待董事会、股东大会审议通过后签订。如果中标机构不按本招标文件的规定时间签订协议, 则招标单位有权废除该标。

## 第三部分 附件部分

### 目 录

附件一：投标一览表

附件二：投标书格式

附件三：资格证明文件

## 附件一：投标一览表

### 投标一览表

项目名称			
公司名称			
注册性质		法定代表人或 合伙执行人	
注册资金	万元	注册会计师人数	人
职业经验满三 年以上注册会 计师人数	人	项目负责人	
年报审计服务 报价 (含税、人民币万 元)		内控审计服务报价 (含税、人民币万元)	
近三年有无因违法违规行受到国家有关部门处罚处 罚、有无债券相关资质被暂停或吊销			

法定代表人（或其授权代表人）（签字）：

公司名称（单位公章）

年 月 日

## 附件二：投标书格式

# 投 标 书

## 目 录

- 一、投标人情况介绍
- 二、财务决算审计工作方案
- 三、内部控制审计工作方案



## 一、投标人情况介绍

(一) 投标人基本情况介绍，包括办公场所和会计师事务所内部机构设置，注册会计师人数等。

(二) 投标人近 3 年经营业绩介绍（收入、排名等）

(三) 与此次招标标的类似的项目经验介绍

(四) 主要业务类型及主要客户名单

(五) 其他需要介绍的内容

## 二、财务决算审计工作方案

为完成此次“亚星客车 2023 年度财务决算审计服务项目”工作，保证财务决算审计工作质量，根据国家有关法规和会计准则的要求，结合本所实际情况，特制定本方案。

(一) 审计工作目标

(二) 审计工作内容

(三) 审计策略

(四) 人员安排

姓名	注册会计师资格证号	所在单位职务	本项目担任职务	执业年限

(五) 质量控制措施

1、审计前的准备阶段

2、审计实施阶段

3、报告阶段

## 三、内部控制审计工作方案

为完成此次“亚星客车 2023 年度内部控制审计服务项目”工作，

“亚星客车 2023 年度财务决算/内部控制审计服务”项目

保证内部控制审计工作质量，根据国家有关上市公司内部控制审计相关法规的要求，制定方案。

（一）审计目的

（二）审计内容

（三）审计程序

（四）审计时间与人员安排

姓名	注册会计师资格证号	所在单位职务	本项目担任职务	执业年限

注：该模板仅供投标人参考使用。

### 附件三：资格证明文件

- (一) 营业执照的复印件（须加盖本单位公章）
- (二) 《执业证书》复印件（须加盖本单位公章）
- (三) 证券、期货资质以及其他资质（须加盖本单位公章）
- (四) 法定代表人身份证复印件（须加盖本单位公章）
- (五) 法定代表人授权委托书（参见下方授权委托书参考格式）及  
授权委托人身份证复印件（须加盖本单位公章）

#### 授权委托书参考格式：

扬州亚星客车股份有限公司

XXXXXXXXXXXX（投标人全称）委托 XXX（全权代表人姓名），X（性别）XXX（职务、职称），身份证号 XXXXXXXXXX  
XX为全权代表，参加贵方组织的“亚星客车 2023 年度财务决算、内部控制审计服务项目”的招标活动。为此：

- 1、提供投标人须知规定的全部投标文件
  - (1) 投标书正本 1 份，副本 4 份；
  - (2) 资格证明文件正本 1 份，副本 4 份。
- 2、保证遵守招标文件中的有关规定。
- 3、保证严格地执行与招标人所签订的服务协议书，并承担服务协议书规定的责任和义务。
- 4、愿意向贵方提供任何与该项目有关的数据、情况和资料。
- 5、本投标文件自[]之日起[]天内有效。
- 6、与本活动有关的一切往来通讯请寄  
地址：

电话： 传真：

电子信箱：

投标人全称（盖章）：

法定代表人（或其授权代表人）（签字）：

日期：

# 亚星客车 2023 年度 财务决算审计、内部控制审计服务项目 投标报名书

根据贵单位的招标公告，我单位拟参与该招标的  
投标报名。

公司名称：

联系人姓名：

联系人电话：

联系人邮箱：

公司名称 （盖章）

报名日期：2023 年 9 月\_\_日