

关于东源县国有资产投资集团有限公司 与广东万绿湖农业投资有限公司 人格独立专项审计项目需求书

一、资格要求：

1、投标人依法设立并有效存续的法人机构，具有从事审计业务的相关资质，具备完成本项目的专业能力、人员配置和技术实力；

2. 投标人须为中华人民共和国境内注册、具有独立承担民事责任能力的法人；

3. 投标人须为合法注册并正常经营的独立法人，财务独立、依法纳税，经营范围须包含审计或会计服务等相关内容，并已入驻广东省网上中介服务超市；

4. 投标人项目团队负责人及核心成员应具备丰富的财务、金融、法律、行业知识，拥有相关资格证书（如 CPA、CFA、律师执业资格等），并承诺投入足够时间与精力服务于本项目。

二、项目概况

1、项目名称：关于东源国有资产投资集团有限公司与广东万绿湖农业投资有限公司法人人格独立专项审计项目

2、委托单位：东源国有资产投资集团有限公司

3、服务对象：东源国有资产投资集团有限公司、广东万绿湖农业投资有限公司



4、审计期间： 2020年1月1日-2026年3月31日

5、项目概况：协助服务对象诊断财务管理现状，明确各方财务状况与法律责任，现采购人格独立专项审计服务，对东源国有资产投资集团有限公司与广东万绿湖农业投资有限公司的独立性情况进行专业审计，为诉讼审理提供财务证据支持。

三、服务内容及提交成果

（一）项目执行标准 《中华人民共和国会计法》《中国注册会计师审计准则》等相关法律法规和执业规范。

（二）工作内容：

1. 对人员独立性进行审计：核查高管、财务人员是否在关联方兼任职务；核对劳动合同、社保缴纳、薪酬发放主体是否与工作主体一致。

2. 对财务独立性进行审计：核查是否拥有独立银行账户、财务核算系统、账簿；检查资金往来是否具备商业实质，是否存在无偿拆借或混同收支。

3. 对业务独立性审计：核查采购、销售渠道是否依赖关联方；检查主要合同、发票、物流单据的交易主体与实际经营主体是否一致。

4. 对债权债务的独立性审计：审查公司与关联方之间的应收、应付款项是否基于真实、公允的交易产生，有无挂账多年、无合同或无发票的债权债务；比对债权债务的账务记录与银行流水、回单，确认是否存在关联方代收代付、资金循环走账、账外债务等情况。

5. 对资产独立性审计:盘点主要资产(房产、设备、知识产权)的权属凭证;核查资产使用记录(租赁、借用)是否定价公允、协议清晰。

6. 对机构独立性审计:检查经营场所、办公设施、注册地址是否与关联方混同;核实董监高任职是否合规,治理结构是否实质分开。

(三) 提交成果: 专项审计报告(正式版)一式三份及电子版(Word及PDF格式);审计过程中形成的其他需提交的文档和说明材料。

四、收费依据

本项目审计服务费参照《会计师事务所审计服务收费标准》(发改价格〔2010〕196号)及结合服务内容和复杂程度、公司资产规模等执行,具体以报价文件为准。

五、公开选取中介机构的要求

(一) 服务人员要求

投标人应指派具备专业能力及经验的项目负责人一名,审计团队人员应具备相应专业资格,并提供近三个月社保缴纳证明。

(二) 其它要求

中选单位应在接到中选通知后3个工作日内与委托单位签订审计业务约定书;中选单位须按委托单位要求及时领取财务相关资料,领取时需提供项目负责人授权委托书、身份证原件及复印件、社保证明等材料。

六、中选人资格的取消或重新选取中选人



出现下列情形之一的，将取消中选资格，并报中介超市重新选取中选人：

1. 中选人存在《广东省网上中介服务超市管理办法》中第二十七条“一般失信行为”或第二十八条“严重失信行为”；

2. 中选人未按约定时间进场、未按审计程序规范操作、审计报告质量未达到要求或未按时提交成果。

委托单位：东源国有资产投资集团有限公司

日期：2026年4月30日

