

肇庆腾旺产业投资集团有限公司非公开发

行公司债券审计服务采购需求书

	类别	内容
1	名称	肇庆腾旺产业投资集团有限公司非公开发行公司债券审计服务采购需求书
2	项目业主情况	1. 项目业主名称：肇庆腾旺产业投资集团有限公司； 2. 地址：肇庆高新区北江大道 18 号富民大厦 13 楼； 3. 联系电话：0758-3601127
3	中介服务名称	会计师事务所服务
4	对中介服务机构的资质要求	中介服务机构的资质要求： 1. 在中华人民共和国境内依法注册，在法律上、财务上独立、合法运作的独立法人，经营范围须满足本次服务，且已入驻广东省网上中介服务超市； 2. 具备财政部门核发的会计师事务所执业证书及执业资格，且具有从事证券服务业务备案资质。 3. 不存在影响债券发行审计机构的证券期货从业资格和签字注册会计师的签字资格的监管措施。
5	服务内容和服 务要求	1. 项目概况：肇庆腾旺产业投资集团有限公司将非公开发行公司债券，拟通过采购确定一家会计师事务所提供注册发行公司债券以及注册额度有效期内继发每期范围内所需的审计服务。

2. 工作任务与要求

为肇庆腾旺产业投资集团有限公司提供非公开发行公司债券审计服务，具体工作包括但不限于以下内容：

(1) 出具肇庆腾旺产业投资集团有限公司及下属子(孙)公司 2025 年度审计报告，分别为肇庆腾旺产业投资集团有限公司(合并)、肇庆腾旺产业投资集团有限公司(单体)、肇庆华粤五金制品有限公司、肇庆高新区保障性住房投融资有限公司、肇庆市慧心投资发展有限公司、肇庆高新区泰城建设开发有限公司、肇庆智汇新程园区运营管理有限公司、肇庆旺启云迹物流有限公司、肇庆智汇创研食品有限公司、肇庆智汇睿行新能源汽车有限公司、肇庆智汇启航新能源汽车有限公司、肇庆腾旺商业管理有限公司、肇庆寰宇汇商业管理有限公司、肇庆寰宇创商业管理有限公司、肇庆碧水云文化旅游开发有限公司，合计共 14 家公司(其中肇庆腾旺产业投资集团有限公司需出具合并层面审计报告)；

(2) 协助完成包括但不限于公司债等任何债券品种对申报机构及监管机构的反馈回复工作以及提供不限于发债涉及的专项报告、声明书等；

(3) 应按照《中国注册会计师独立审计准则》《中国注册会计师职业道德准则》《中国注册会计师质量控制基本准则》及其他相关法规的要求实施审计。

		<p>(4) 在审计中应当遵守国家有关保密的规定，不得泄露被审计单位的有关秘密，不得将被审计单位的资料及工作底稿用于与本次审计工作无关的事项。</p> <p>(5) 后续跟踪审计结果，在审计过程中需对以往年度发现问题进行梳理，深入调查是否还存在同类问题并针对依旧存在的问题提出具有可行性的建议。根据审计过程中发现的问题，提供过程性汇报材料。</p> <p>3. 团队配备要求： 报价人团队负责人会计师应当具备私募公司债券注册发行审计服务经验，审计团队应包含不少于 2 名注册会计师。</p>
6	合同履行地点和方式	<p>1. 履行地点:肇庆高新区</p> <p>2. 履行方式:按合同约定执行。</p>
7	公开选取方式和计价标准	<p>1. 公开选取方式: 方案择优选取。</p> <p>2. 报价方式: 采用固定总价包干形式，拟以不超过95万元包干价作为本次审计项目的服务金额。报价应包含审计服务费、差旅费、食宿费、通讯费及因履行合同产生的全部税费；</p> <p>3. 计价标准: 中介服务机构应根据自身成本自行报价，需填报总价及计价依据，但不得以低于其成本的报价竞标。</p>
8	服务时间	<p>服务时间: 自合同生效之日起，至本协议项下债券注册批文或无异议函有效期截止之日止，乙方应根据甲</p>

		方的发债要求及时出具审计报告并配合完成债券申报、发行等工作。
9	验收	服务完成后按程序验收，具体以合同约定为准。
10	结算方式	按合同实际签订为准。
11	违约责任	按合同实际签订为准。
12	补充合同和 解决争议方式	采购合同中如有未尽事宜，双方协商一致后可以签订补充合同，但补充合同不得与《中华人民共和国合同法》和广东省网上中介服务超市相关管理制度相抵触。对于合同履行中出现的纠纷，双方应协商解决。协商不成的，通过诉讼的方式解决。
13	备注	<ol style="list-style-type: none"> 1. 中介服务机构上传的报价文件请按附件要求提交； 2. 合同的变更、终止等,适用《中华人民共和国民法典》等法律法规的规定； 3. 项目内容如有不符合实际应用要求,服务机构必须无条件予以更改或调整,直至满足我公司实际应用要求。

附件 2



响应材料清单

序号	所属项目	响应材料
1	报价评分	投标报价书
2	事务所资质条件	①营业执照；②具有从事证券服务业务备案资质证明文件；③其他相关证明文件（如有）
3	执业记录	提供相关合同/业务约定书关键页复印件，包括但不限于合同首页、合同金额、内容页和双方签字盖章页
4	质量管理水平	投标人自身质量管理体系或其他佐证材料
5	工作方案	根据项目要求所制定的工作方案以及实施情况的说明
6	人力及其他资源配置	①拟派人员配置明细表；②项目团队人员的注册会计师资质证书；③其他相关证明文件（如有）
7	信息安全管理	投标人自身信息安全管理制度的其他佐证材料
8	风险承担能力水平	提供有效的职业责任保险合同/保单（可以显示相关金额的保险单关键页）；
9	联系方式	联系人及联系方式

备注：（1）上述材料均需加盖公章

（2）响应材料请打包上传至广东省网上中介超市平台，材料请命名为“会计师事务所名称+项目响应材料”

附件3 评分细则

序号	项目	分数	评审内容及材料	
1	价格评分	10	评分说明	<p>审计费用报价得分=(1- 选聘基准价-审计费用报价 /选聘基准价)×10</p> <p>注：1.以有效投标报价平均值作为选聘基准价。</p> <p>2.有效投标报价是指最终通过符合性审查投标人的报价，选聘基准价为满足招标文件要求的所有有效投标人报价的算术平均价。</p>
2	会计师事务所的资质条件	5	评分说明	具有从事证券服务业务备案资质，得5分；不具有从事证券服务业务备案资质，得0分。
3	会计师事务所执业记录（年度财务报表审计业绩情况）	10	评分说明	<p>近3年(2022年1月1日至投标文件递交截止日，以合同，业务约定书签订时间为准)每提供一项年度财务报表审计服务的业绩得2分，最高10分。</p> <p>注：须提供相关合同/业务约定书关键页复印件，包括但不限于合同首页、合同金额、内容页和双方签字盖章页</p>
4	质量管理体系及实施情况	45	评分说明	<p>根据投标人的质量管理体系及实施情况（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），进行横向比较综合评分，满分45分。</p> <p>优[45-30)分：制度和管理目标及措施完善、科学，满足项目实际需求；</p> <p>良[30-15)分：制度和管理目标及措施较为完善，基本满足项目实际需求；</p> <p>差[15-0)分：制度和管理目标及措施不完善，不完全满足项目实际需求。</p>
5	审计方案	15	评分说明	<p>1.评分说明：对投标人针对本项目提供的具体审计方案的合理性、审计目标明确性、审计内容重点性、审计程序的完整性、审计对象行业板块认知程度、业务分工的清晰程度、工作实施的可行性及完成时间等内容进行打分：</p> <p>优：[15-10)分；良：[10-5)分；差：[5-0)分。</p> <p>（优）投标人的工作方案能体现对审计对象行业板块、财务核算管理等特点，有深入的了解，审计目标明确，审计内容与重点突出，审计程序与方法得当，审计组织与时间分配合理。</p> <p>（良）投标人的工作方案能体现对审计对象行业板块、财务核算管理等特点，较为了解，审计目标较明确，审计内容与重点相对突出，审计程序与方法相对得当，审计组织与时间分配相对合理。</p> <p>（差）投标人的工作方案对审计对象缺乏了解，审计目标不明确，有审计内容不符合实际情况，没有重点，审计程序与方法不科学，审计组织与时间分配不合理。</p>
6	人力及其他资源配置	10	评分说明	投标人针对该项目拟组建的团队中持有注册会计师执业资质的（含项目负责人）为3名的，得5分；此基础上，每增加1名驻点工作注册会计师增加1分，最多加5分，本项满分是10分。
7	信息安全管理	2	评分说明	<p>根据投标人的信息安全意识、管理措施、管理能力及信息安全运作情况进行横向比较综合评分，满分2分。</p> <p>优（2）分：信息安全管理考虑全面，具有后续跟进保障措施，安全保障措施完善具体，可行性强；</p> <p>良（1）分：信息安全管理基本考虑全面，具有后续跟进保障措施，安全保障措施基本完善具体，可行性较强；</p> <p>差（0）分：信息安全管理有欠缺，后续跟进保障措施不完善，安全保障措施简单，可行性一般。</p> <p>注：未提供相关内容不得分。未按要求提供或未提供的不得分。</p>
8	风险承担能力水平	3	评分说明	<p>综合评审会计师事务所风险保障机制建立健全情况，包括职业责任保险制度建设执行或职业责任保险累计限额及净资产情况。其中：</p> <p>1、职业责任保险累计限额根据投标人已购买的且在开标之日依然有效的职业责任保险累计赔偿限额进行从高到低排名，第一名得3分、第二名得2分、第三名得1分、第四名之后得0分。</p>

序号	项目	分数	评审内容及材料	
	总分	100		

评分方式说明：对报名中介服务单位提交的材料进行打分，去掉一个最高分和一个最低分并计算每份材料的平均分后，选定得分最高的会计师事务所为中选服务机构。若有两家或以上会计师事务所总分相同且均为最高分，则以报价较低者为中选服务机构。