

# 大横琴集团 2023 年度财务报告外部审计服务

## 采购文件 (适用于询比采购)



采购人（法人章）：珠海大横琴集团有限公司

联系人：王琳

联系电话：0756-6316819

编制时间：2025 年 9 月



## 一、采购邀请

1	项目名称	大横琴集团 2023 年度财务报告外部审计服务
2	项目地址	横琴粤澳深度合作区
3	采购内容	<p>采购人已聘请会计师事务所出具 2023 年度审计报告。现因原会计师事务所主动注销其证券从业资格,导致采购人注册发行公司债券无法继续使用其出具的 2023 年度审计报告。现需聘请会计师事务所按《企业会计准则》或相关法律法规要求为采购人出具合并财务报表的审计报告(本次审计范围:需审计采购人包括集团及下属企业约 60 家(不含上市公司,最终以采购人确定名单为准),但合并报表范围含集团及全部下属企业以及控股上市公司。合并范围以资产负债表日为准,合并范围以采购人确定名单为准)。具体范围为:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审计企业编制的珠海大横琴集团有限公司合并报表,出具 2023 年度合并审计报告;</li> <li>2. 审计企业编制的珠海大横琴发展有限公司合并报表,出具 2023 年度合并审计报告;</li> <li>3. 为采购人债券发行所引用的 2023 年度审计报告内容出具声明及其他专项说明报告等;</li> <li>4. 与项目相关的其他工作。</li> </ol> <p>具体按合同约定执行。</p>
4	报价要求	报价≤942,000.00 元(含税),不设下限。
5	供应商资格要求	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 供应商须在中华人民共和国境内注册、持有合法有效的营业执照或法人证书;</li> <li>2. 供应商须具有《会计师事务所执业证书》;</li> <li>3. 供应商或供应商所属的总所为中国银行间商协会会员;</li> <li>4. 供应商或供应商所属的总所具备执行证券、期货相关业务资格,在注册会计师行业统一监管平台“从事证券服务业务会计师事务所备案名录”中查询的事务所状态为“正常”;</li> <li>5. 供应商须具有良好的社会信誉,自 2022 年 9 月 1 日至今没有违法、违规行为,无被国家有关部门予以行政处罚、正立案调查或被行业协会予以行政惩戒的记录;</li> </ol>

		<p>6. 本项目接受分支机构，供应商为分支机构的，必须取得总所的授权书；</p> <p>7. 本项目不接受联合体；</p> <p>8. 同一会计师事务所的总所和分所不得同时参与本项目的投标。</p>
6	议程安排	<p>1. 响应文件递交截止时间：2025年9月29日15时00分（北京时间）。</p> <p>2. 评审时间：2025年9月29日15时00分（北京时间）。</p> <p>3. 评审地点：横琴国际商务中心（ICC）第一座27楼8号会议室。</p> <p>4. 响应文件递交方式：</p> <p>4.1 本项目接受现场递交或邮寄方式递交响应文件。</p> <p>4.2 采用邮寄方式的供应商应注意：</p> <p>(1) 响应文件递交时间以采购人签收时间为准。</p> <p>(2) 采购人对邮寄过程中可能发生的迟交、遗失或损毁不承担任何责任，相关风险由供应商自行承担。</p> <p>(3) 顺丰快递（寄方付费）寄送至以下地址：</p> <p>收件地址：广东省横琴粤澳深度合作区横琴国际商务中心第一座2705</p> <p>收件人：王琳</p> <p>联系电话：13726237345</p> <p>5. 评审会议说明：</p> <p>5.1 本项目 <input checked="" type="checkbox"/> 不邀请 <input type="checkbox"/> 邀请 供应商现场参加评审会议。</p> <p>5.2 评审过程中各类澄清采用电话、电子邮件等方式进行。供应商应确保响应文件所载联系电话畅通，因供应商原因导致未能及时澄清的，相应后果由供应商自行承担。</p>
7	支付方式	<p>成交供应商出具符合要求的全部审计报告并经采购人验收合格之日起一个月内，一次性支付合同价款。</p> <p>具体按合同约定执行。</p>
8	结算方式	<p>审计服务费总价包干，费用包含成交供应商在审计过程中发生的所有费用，成交供应商不得再向采购人另行收取其他费用。</p> <p>具体按合同约定执行。</p>
9	质量要求	<p>通过审计，对采购人的2023年度财务报表是否按照《企业会计</p>

		<p>准则》和相关会计制度规定编制、是否在所有重大方面公允、真实反映采购人的财务状况、经营成果和现金流量等，独立作出评价并发表客观审计意见，同时按照《中国注册会计师审计准则第 1501 号—审计报告》和《中国注册会计师审计准则第 1502 号—非标准审计报告》规定的格式和类型出具年度财务报表审计报告。</p> <p>具体按合同约定执行。</p>
10	时间要求	<p>于 2025 年 10 月 31 日前出具符合规定的 2023 年度财务报表审计报告。</p> <p>具体按合同约定执行。</p>
11	采购文件附件清单	<p>■合同文本。</p>
12	响应文件组成	<p><b>1. 文件份数</b></p> <p>(1) 纸质版正本一份、副本二份；</p> <p>(2) 电子版一份。</p> <p><b>2. 文件内容</b></p> <p>(1) 响应文件封面，详见响应文件格式（二）；</p> <p>(2) 资格证明文件，详见响应文件格式（三）；</p> <p>(3) 法定代表人身份证明及授权委托书，详见响应文件格式（四）、（五）；</p> <p>(4) 响应承诺书，详见响应文件格式（六）；</p> <p>(5) 报价书，详见响应文件格式（七）；</p> <p>(6) 《评分细则》中需要提供的资料。</p> <p><b>3. 文件编制及封装要求</b></p> <p>(1) 供应商应按照采购文件提供的格式、内容和顺序编制响应文件，正、副本分别装订成册，副本可为正本复印件；</p> <p>(2) 电子版以 U 盘或光盘形式存储，内容为已签字盖章的响应文件 PDF 扫描件，须与纸质版完全一致；</p> <p>(3) 纸质版与电子版共同密封在不透明的封袋中，封袋包装封面详见响应文件格式（一）。</p>
13	响应有效期	<p>响应文件递交截止之日起 90 个日历天。</p>

14	响应保证金	<input type="checkbox"/> 有, X 元/ <input checked="" type="checkbox"/> 无
15	响应文件 否决性条款	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 响应文件逾期送达;</li> <li>2. 响应文件未密封或封口未加盖公章;</li> <li>3. 采购文件明示盖公章处未加盖公章的;</li> <li>4. 采购文件明示需签字或盖章处未签字或盖章的;</li> <li>5. 响应文件签字代表不是法定代表人或被授权委托人的;</li> <li>6. 供应商不满足资格要求或资格证明文件不全的;</li> <li>7. 未按采购文件规定格式填写的;</li> <li>8. 报价超出报价范围的;</li> <li>9. 响应文件附有采购人不能接受的条件的;</li> <li>10. 不符合法律、法规和采购文件规定的其他实质性要求的。</li> </ol>
16	有效供应商 不足的处理	截止至响应文件递交截止时间, 提交响应文件的供应商不足三家, 或经评审小组评审的有效供应商不足三家的, 本次采购活动失败。
17	评审小组	评审小组由[ 3 ]名 (3 人以上单数) 成员组成。
18	评审办法	<input type="checkbox"/> 最低价评审法 <input type="checkbox"/> 合理低价评审法 <input checked="" type="checkbox"/> 综合评分法
19	异议及投诉	<p>供应商或者其他利害关系人对评审结果有异议的, 应当在成交结果发出后 3 日内向采购人提出, 采购人应当自收到异议之日起 3 日内作出答复。</p> <p>供应商或者其他利害关系人认为采购活动不符合法律、法规和规章规定的, 自知道或者应当知道之日起 10 日内, 向采购人提出, 采购人应当自收到投诉之日起 15 个工作日内作出答复。</p>
20	其他说明	报价需保留小数点后两位, 评审时发现报价小数点未按要求保留的, 视为细微偏差, 按照四舍五入计算。报价大写与小写不一致的, 以大写为准。报价计算有误时, 在报价总价 (或费率) 不变的前提下, 按照有利于采购人的原则进行修正。

## 评分细则

序号	评价指标	分值	评分细则
一、技术部分 (50 分)			

1	工作方案	10分	<p>根据供应商针对项目提供的具体工作方案的等内容进行评审：</p> <p>优[10-7)分：供应商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[7-3)分：供应商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>一般[3-0]分：供应商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> <p><b>注：</b>未提供方案的不得分。</p>
2	质量管理体系	40分	<p>1. 根据供应商针对本项目提供的项目质量管理体系中，项目咨询服务的认识及服务措施情况进行评审：</p> <p>优[10-7)分：项目咨询的内容认识清晰、全面，能结合项目特点给出完善的服务措施。</p> <p>良[7-3)分：项目咨询的内容认识基本清晰、全面，能结合项目特点给出基本完善的服务措施。</p> <p>一般[3-0]分：项目咨询的内容认识不够清晰、全面，结合项目特点服务措施不够完善。</p> <p>2. 根据供应商针对本项目提供的项目质量管理体系中，意见分歧的解决的办法认识及服务措施情况进行评审：</p> <p>优[10-7)分：意见分歧解决的办法认识清晰、全面，能结合项目特点给出完善的服务措施。</p> <p>良[7-3)分：意见分歧解决的办法认识基本清晰、全面，能结合项目特点给出基本完善的服务措施。</p> <p>一般[3-0]分：意见分歧解决的内容认识不够清晰、全面，结合项目特点服务措施不够完善。</p> <p>3. 根据供应商针对本项目提供的项目质量管理体系中，项目质量复核、项目质量检查的办法认识及服务措施情况进行评审：</p> <p>优[10-7)分：项目质量复核、项目质量检查的办法认识清晰、全面，</p>

			<p>能结合项目特点给出完善的服务措施。</p> <p>良[7-3)分：项目质量复核、项目质量检查的办法认识基本清晰、全面，能结合项目特点给出基本完善的服务措施。</p> <p>一般[3-0]分：项目质量复核、项目质量检查的办法认识不够清晰、全面，结合项目特点给出的服务措施不够完善。</p> <p>4. 根据供应商针对本项目提供的项目质量管理体系中，质量管理缺陷识别与整改等方面的政策与程序等服务措施情况进行评审：</p> <p>优[10-7)分：质量管理缺陷识别与整改等方面的政策与程序的解决办法认识清晰、全面，能结合项目特点给出完善的服务措施。</p> <p>良[7-3)分：质量管理缺陷识别与整改等方面的政策与程序的解决办法认识基本清晰、全面，能结合项目特点给出基本完善的服务措施。</p> <p>一般[3-0]分：质量管理缺陷识别与整改等方面的政策与程序的解决办法认识不够清晰、全面，结合项目特点给出的服务措施不够完善。</p> <p><b>注：</b>未提供相关内容的不得分。</p>
<p><b>二、商务部分（40分）</b></p>			
1	企业业绩	15分	<p>根据供应商 2022 年 9 月 1 日至今（以合同签署日期为准）承接企业年度财务报表审计服务业绩情况进行评分：</p> <p>1. 审计项目的资产总额 1000 亿元以上的，每个得 4 分；</p> <p>2. 审计项目的资产总额 500 亿元-1000 亿元（含）的，每个得 2 分；</p> <p>3. 审计项目的资产总额 500 亿元（含）以下的，每个得 1 分。</p> <p>4. 上述业绩如为国有企业年度财务报表审计服务业绩的，每个加 1 分。</p> <p><b>注：</b></p> <p>1、本项最多计 3 个业绩，满分 15 分。</p> <p>2、响应文件中须提供：</p> <p>（1）项目合同关键页（包括但不限于项目名称、项目内容、双方盖章、签订日期等）复印件（如合同无法辨认关键页关键信息，可提供委托单位盖章确认其他证明材料）。</p> <p>（2）证明是国有企业的相关材料，包括但不限于审计报告附注第一页，或者企查查网站股权关系截图等。</p>

			<p>(3) 证明资产总额的相关材料，包括但不限于审计报告资产负债表资产总额信息。</p> <p>(4) 以上资料均需加盖公章，且不提供则不得分。</p>
2	企业实力	10分	<p>根据中国注册会计师协会发布《2023 年度会计师事务所综合评价百家排名信息》，按供应商（或供应商总所）排名情况进行评分：</p> <p>(1) 排名第 1 至第 40 名得 10 分；</p> <p>(2) 排名第 41 至第 80 名得 5 分；</p> <p>(3) 排名第 81 名及以后的不得分。</p> <p><b>注：</b> 响应文件中提供排名表加盖公章并指出排名，否则不得分。</p>
3	拟派项目负责人实力	10分	<p>1. 对各供应商拟派项目负责人 2022 年 9 月 1 日至今（以合同签署日期为准）作为项目负责人承接企业年度财务报表审计服务业绩情况进行评分：</p> <p>(1) 审计项目的资产总额 1000 亿元以上的，每个得 2 分；</p> <p>(2) 审计项目的资产总额 500 亿元-1000 亿元（含）的，每个得 1 分；</p> <p>(3) 审计项目的资产总额 500 亿元（含）以下的，每个得 0.5 分；</p> <p>(4) 上述业绩如为国有企业年度财务报表审计服务业绩的，每个加 1 分。</p> <p><b>本项最多算 2 个业绩，满分 6 分。</b></p> <p>2. 供应商拟派项目负责人具有 10 年（以获得注册会计师执业资格证的为准）以上审计工作经验的，得 4 分，5（含）-10 年（不含）得 2 分，其他不得分。</p> <p><b>注：</b></p> <p>响应文件须提供：</p> <p>1. 拟派项目负责人的注册会计师执业资格证复印件及 2025 年 6-8 月任意一个月的社保证明以证明系供应商所属人员，并加盖公章。</p> <p>2. 项目合同关键页（包括但不限于项目名称、项目内容、双方盖章、签订日期等）复印件（如合同无法辨认关键页关键信息，可提供委托单位盖章确认其他证明材料）。</p> <p>3. 证明是国有企业的相关材料，包括但不限于审计报告附注第一页，或者企查查网站股权关系截图等。</p>

			<p>4. 证明资产总额的相关材料，包括但不限于审计报告资产负债表资产总额信息。</p> <p>5. 以上资料均需加盖公章，且不提供则不得分。</p> <p>6. 项目负责人业绩与企业业绩可重复计分。</p>
4	拟派项目团队	5分	<p>1. 拟配备驻点注册会计师为5名的，得1分，每增加1名加0.4分，不足5人不计分；本项满分3分。</p> <p>2. 拟配备驻点其他项目人员为15名的（不含配备驻点注册会计师），得1分，每增加1名加0.2分，不足15人不计分；本项满分2分。</p> <p><b>注：</b></p> <p>1. 响应文件须提供拟派项目团队人员配备表（格式自拟）及项目团队人员的注册会计师执业资格证书复印件加盖公章；</p> <p>2. 响应文件须提供团队人员2025年6-8月任意一个月的社保证明以证明系供应商所属人员。</p> <p>3. 未按要求提供的相应得分项不得分。</p>
<b>三、经济报价（10分）</b>			
1	经济报价	10分	<p>各供应商的报价得分按以下公式进行计算：</p> <p>投标报价得分 = <math>(1 -   \text{评审基准价} - \text{投标报价}   / \text{评审基准价}) \times 10</math></p> <p><b>注：</b></p> <p>1. 供应商报价均以含税报价计算得分。</p> <p>2. 评审基准价：为所有有效供应商含税报价的算术平均值。</p> <p>说明：报价得分只保留小数点后两位有效数值，超过小数点后两位的数值视为细微偏差，按照四舍五入处理。</p>

## 二、评审规则（适用于综合评分法）

1. 开启响应文件，评审小组对所有供应商进行资格审查，资格审查合格的供应商为有效供应商，进入下一个评审环节。
2. 评审小组成员独立地根据《评分细则》的评价标准，结合有效供应商的响应文件分别对每个供应商进行打分。
3. 将所有评价指标的实际得分相加，为该供应商的初始得分；所有评委对同一供应商的评分取算术平均值，为该供应商的最终得分。
4. 评审小组将供应商按最终得分由高至低进行排序，如最终得分相同且影响排序的，将依次按[商务指标、技术指标、报价]的单项得分由高至低确定排序，若依然相同，则采用随机摇号方式按照大号在前进行排序。
5. 排名第[ 1 ]的有效供应商为第一成交候选人，排名第[ 2 ]的有效供应商为第二成交候选人，排名第[ 3 ]的有效供应商为第三成交候选人。
6. 第一成交候选人为成交供应商。

### 三、响应文件格式

(一) 包装封面

\_\_\_\_\_年\_\_月\_\_日\_\_时\_\_分之前不得开启。

项目名称：

供应商（法人公章）：

法定代表人或被授权委托人（签名或签章）：

通讯地址：

邮政编码：

联系人：

联系电话：

(二) 响应文件封面

# 响 应 文 件

项目名称：

供应商（法人公章）：

法定代表人或被授权委托人（签名或签章）：

联系人：

联系电话：

(三) 资格证明文件

1. 提供营业执照（副本）或法人证书复印件并加盖供应商公章；
2. 提供《会计师事务所执业证书》并加盖供应商公章；
3. 提供供应商或供应商所属的总所为中国银行间商协会会员的证明  
材料并加盖供应商公章；
4. 提供供应商或供应商所属的总所在注册会计师行业统一监管平台  
“从事证券服务业务会计师事务所备案名录”的网页截图并加盖供应商公  
章；
5. 提供自 2022 年 9 月 1 日至今没有违法、违规行为，无被国家有关  
部门予以行政处罚、正立案调查或被行业协会予以行政惩戒记录的声明函  
并加盖供应商公章及供应商注册地注册会计师协会出具的书面证明文件；
6. 提供总所的授权书并加盖供应商公章（供应商为分支机构）。

(四) 法定代表人身份证明

## 法定代表人身份证明

\_\_\_\_\_ (法定代表人姓名) 系 \_\_\_\_\_ (供应商名称) 法定代表人。

特此证明。

供应商（公章）：

年 月 日

法定代表人身份证正反面复印件

(五) 法定代表人授权委托书

## 法定代表人授权委托书

本人（法定代表人姓名）系（供应商名称）的法定代表人，现委托（被授权委托人姓名）代表本人负责参加（采购人名称）组织的（项目名称）采购活动，处理与之相关的事务。

委托期限（ ）年（ ）月（ ）日起至响应有效期截止日。

被授权委托人无转让委托权。

被授权委托人在以上期限之内从事授权范围之内的相关活动引起的一切法律责任均由供应商承担。

附件：法定代表人身份证明

供应商（公章）：

法定代表人（签名或签章）：

被授权委托人（签名或签章）：

年 月 日

被授权委托人身份证正反面复印件

备注：法定代表人作为代表签署响应文件的，则无需提供本授权委托书。

(六) 响应承诺书

## 响应承诺书

（采购人名称）：

我司已详细阅读了（项目名称）的采购文件，自愿参加上述项目采购活动，现就有关事项向采购人郑重承诺如下：

1. 接受采购文件全部内容。遵守相关工作会议现场纪律。
2. 响应有效期为响应文件递交截止之日起 90 个日历天。
3. 保证响应文件内容无任何虚假。若评审过程中查出有虚假，同意作无效响应文件处理，若成交之后查出有虚假，同意废除成交资格。
4. 保证响应文件不存在低于成本的恶意报价行为。
5. 保证按采购文件及成交通知书的规定内容商签合同，完全接受采购文件所附合同文本。
6. 保证按合同约定完成合同范围内的全部内容。
7. 保证成交之后安排专业技术人员开展工作。
8. 保证按采购文件及合同约定的原则处理费用事宜，不发生签署合同之后恶意提高费用的行为。

若有违反以上任意一条，同意被废除成交资格。

供应商 （公章）：

法定代表人或被授权委托人（签名或签章）：

年 月 日

(七) 报价书

## 报价书（示例）

我司自愿参加（采购人名称）组织的（项目名称）采购活动，接受采购文件的全部内容，我司含税报价为\_\_\_\_\_元，税率：\_\_\_\_%。

供应商（公章）：

法定代表人或被授权委托人（签名或签章）：

年 月 日