

# 珠海大横琴泛旅游发展有限公司资产处置专项审计服务

## 采购文件

(适用于询比采购)

采购人（法人章）：珠海大横琴泛旅游发展有限公司

联系人：王琳

联系电话：13726237345

编制时间：2025 年 11 月



## 一、采购邀请

1	项目名称	珠海大横琴泛旅游发展有限公司资产处置专项审计服务
2	项目地址	横琴粤澳深度合作区
3	采购内容	<p>对泛旅游公司截至 2025 年 9 月 30 日（拟定为资产划分基准日）及股权转让日的财务状况进行审计，服务范围涵盖：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 资产重组专项审计：根据集团确认的资产重组路径及处置方案，配合泛旅游公司资产重组过程开展必要的审计工作。</li> <li>2. 天湖酒店及星乐度露营小镇项目（包括横琴汽车营地（露营乐园）一期、二期及整体提升项目）利息资本化审核：对天湖酒店及星乐度露营小镇项目历史利息资本化的合规性与准确性进行专项审核。</li> <li>3. 股权转让专项审计：根据后续股权交易需要，配合泛旅游公司股权交易过程开展必要的审计工作。</li> <li>4. 财务及税务咨询：对泛旅游公司资产剥离及股权转让全过程涉及的财务处理及潜在税务影响提供专业咨询意见。</li> </ol> <p>具体详见合同及任务书。</p>
4	报价要求	含税报价≤上限 345,000.00 元，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. 供应商须具有良好的社会信誉，自 2022 年 11 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> <li>4. 供应商指派的签字注册会计师自 2022 年 11 月 1 日至今没有违法、违纪、违反职业道德和重大工作失误的记录；</li> <li>5. 本项目接受分支机构投标，供应商为分支机构的，必须取得总所的授权书。</li> <li>6. 本项目不接受联合体；</li> <li>7. 两家或以上投标人有如下情况之一的，不得同时参加投标，一经发现均作无效投标：a、法定代表人为同一人的；b、存在控股或管理关系</li> </ol>

		<p>的。①控股关系包含 A. 绝对控股，指股东出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股本总额百分之五十以上；B. 相对控股，指出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。②所谓管理关系，是指不具有出资持股关系的其他单位之间存在的管理与被管理关系。</p>
6	议程安排	<p>1. 响应文件递交截止时间：2025 年 12 月 4 日 12 时 00 分（北京时间）。                  2. 评审时间：2025 年 12 月 4 日 16 时 00 分（北京时间）。                  3. 评审地点：珠海市香洲区水湾路 368 号南油大酒店（玻璃楼 2 楼）招标采购部。                  4. 响应文件递交方式：                  4.1 本项目接受现场递交或邮寄方式递交响应文件。                  4.2 采用邮寄方式的供应商应注意：                  (1) 响应文件递交时间以采购人签收时间为准。                  (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。                  (3) 顺丰快递（寄方付费）寄送至以下地址：                  收件地址：珠海市香洲区水湾路 368 号南油大酒店（玻璃楼 2 楼）招标采购部                  收件人：王琳                  联系电话：13726237345                  5. 评审会议说明：                  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。                  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>1. 合同生效且成交供应商预审进场后，支付合同总额的 40%；                  2. 成交供应商根据采购人确认的资产重组方案，向采购人提交符合要求的专项审计报告初稿，及天湖酒店和星乐度露营小镇项目（包括横琴汽车营地（露营乐园）一期、二期及整体提升项目）利息资本化审</p>

		<p>核报告初稿后，支付合同总额的 30%；</p> <p>3. 成交供应商根据采购人确认的资产重组方案，向采购人出具符合要求的专项审计报告，及天湖酒店和星乐度露营小镇项目（包括横琴汽车营地（露营乐园）一期、二期及整体提升项目）利息资本化审核报告正式稿后，支付合同总额的 15%；</p> <p>4. 成交供应商在出具股权转让专项审计报告初稿后，支付合同总额的 5%；</p> <p>5. 成交供应商在出具股权转让专项审计报告正式稿，结束全流程财务及税务咨询服务，且审计报告经采购人验收合格后，支付合同总额的 10%。</p>
8	结算方式	总价包干，费用包含完成合同约定服务的所有费用。具体详见合同。
9	质量要求	<p>1. 成交供应商应按照中国注册会计师审计准则执行审计工作，合理计划和实施审计工作，并及时委派持有有效专业资质的人员为采购人提供约定服务，确保人员全程参与，不得中途更换或外包，以使成交供应商在约定时间内获取充分、适当的审计证据，为确认采购人财务报表是否不存在重大错报获取合理的证据保证。</p> <p>2. 成交供应商应按照现行相关法律、法规和政策规定，及注册会计师执业准则有关规定履行服务程序，并保持服务意见的客观性、准确性和完整性。</p> <p>具体详见合同。</p>
10	时间要求	自合同签订之日起，至成交供应商完成合同约定的服务为止。
11	采购文件 附件清单	<p>■ 合同文本，附件编号[1]；</p> <p>■ 任务书，附件编号[2]。</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）、</p>

		<p>(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) 谈判报价书（如需），详见响应文件格式（八）；</p> <p>(7) 《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	响应文件递交截止之日起 90 个日历天。
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	<p>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，本次询比采购活动按照以下方式处理：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 如本项目提交响应文件的供应商为两家或经评审小组评审的有效供应商为两家时，本项目现场转为谈判采购。供应商已递交的响应文件视为谈判响应文件。谈判采购具体按照采购文件“三、谈判程</li> </ol>

		<p>序及评定成交标准”执行。</p> <p>2. 如本项目提交响应文件的供应商为一家或经评审小组评审的有效供应商为一家时，本项目采购失败。</p>
17	评审小组	评审小组由[ 3 ]名（3人以上单数）成员组成。当项目转为谈判采购时，评审小组转为谈判小组。
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	<p>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。</p>

## 评分细则

序号	评价指标	分值	评分细则
<b>一、技术部分（30分）</b>			
1	项目需求的理解与分析	5分	<p>根据各供应商对项目的理解深度进行综合评审：</p> <p>优[5-3]分：理解深刻、准确，能指出潜在关键点和难点；</p> <p>良[3-1]分：理解基本准确，但分析不够深入；</p> <p>差[1-0]分：理解肤浅或存在偏差。</p> <p>注：未提供不得分。</p>
2	资产重组审计方案	10分	<p>根据各供应商提供资产重组审计方案（从审计范围及重点分析、审计程序、业务分工及时间安排等方面）进行评审：</p> <p>优[10-7]分：审计方案内容全面详细、针对性强、科学合理且操作性强；</p> <p>良[7-3]分：审计方案内容比较全面详细、针对性比较强、合理性和操作性较强；</p>

			<p>差[3-0]分:审计方案内容较差、非针对性本项目、合理性和操作性较差。</p> <p>注:未提供审计方案不得分。</p>
3	利息资本化审核方案	10分	<p>根据各供应商提供利息资本化审核方案(从对资本化政策及合规性的了解、审核程序、技术路线、对复杂情况的处理等方面)进行评审:</p> <p>优[10-7]分:审核方案内容全面详细、针对性强、科学合理且操作性强;</p> <p>良[7-3]分:审核方案内容比较全面详细、针对性比较强、合理性和操作性较强;</p> <p>差[3-0]分:审核方案内容较差、非针对性本项目、合理性和操作性较差。</p> <p>注:未提供审核方案不得分。</p>
4	质量管理体系	5分	<p>根据各供应商质量管理体系(从项目意见分歧解决、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)进行评审:</p> <p>优[5-3]分:制度完善、科学,满足项目实际需求;</p> <p>良[3-1]分:制度较为完善,基本满足项目实际需求;</p> <p>差[1-0]分:制度不完善,不满足项目实际需求。</p> <p>注:未提供质量管理体系不得分。</p>
<b>二、商务部分(40分)</b>			
1	企业实力	25分	<p>一、供应商自2020年11月1日以来(以合同签订时间为准)承接过国有企业审计业绩(合同内容涵盖清产核资或年度审计)的,每项得3分,最多计5项业绩,本项满分15分。</p> <p>二、对各供应商在职人数进行评审:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 供应商在职人数<math>\geq 50</math>人的,得5分;</li> <li>2. 供应商在职人数为35-49人的,得3分;</li> <li>3. 供应商在职人数为20-34人的,得1分;</li> <li>4. 其余不得分。</li> </ol> <p>三、对各供应商在职人员中的注册会计师人数进行评审:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 注册会计师人数<math>\geq 20</math>人的,得5分;</li> </ol>

			<p>2. 注册会计师人数为 15-19 人的，得 3 分；</p> <p>3. 注册会计师人数为 10-14 人的，得 1 分；</p> <p>4. 其余不得分。</p> <p>注：（1）响应文件中须提供业绩合同关键页（包含合同双方单位名称、合同名称、合同内容、合同双方盖章及签订日期页）复印件加盖公章；（2）响应文件中须提供在职人员名单（格式自拟）、注册会计师执业资格证复印件、2025 年 8-10 月任意一个月的社保证明等并加盖公章，且不允许合并计算总分所人员。上述资料未按要求提供的相应得分项不得分。</p>
2	拟派项目负责人实力	15 分	<p>一、供应商拟派项目负责人自 2020 年 11 月 1 日以来（以合同签订时间为准）承接过国有企业审计业绩（合同内容涵盖清产核资或年度审计）的，每项得 2 分，最多计 3 项业绩，本项满分 6 分。</p> <p>二、供应商拟派项目负责人自 2020 年 11 月 1 日以来（以合同签订时间为准）承接过文旅类项目审计业绩的，每项得 2 分，最多计 3 项业绩，本项满分 6 分。</p> <p>三、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时间为准）以上审计工作经验的，得 3 分。</p> <p>注：（1）响应文件须提供拟派项目负责人的注册会计师执业资格证复印件加盖公章及 2025 年 8-10 月任意一个月的社保证明以证明系供应商所属人员；（2）响应文件中须提供业绩合同关键页（包含合同双方单位名称、合同名称、合同内容、合同双方盖章及签订日期页、审计报告签字页。）复印件加盖公章。上述资料未按要求提供的相应得分项不得分。</p>
<b>三、经济报价（30 分）</b>			
1	经济报价	30 分	<p>各供应商的报价得分按以下公式进行计算：</p> <p>报价得分 = 评审基准价 / 供应商报价 * 30</p> <p>注：</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最低值。</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</p>

			位的数值视为细微偏差，按照四舍五入处理。
--	--	--	----------------------

## 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. 评审小组推荐排名第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. 评审小组确定第一成交候选人为成交供应商。

7. 当成交供应商出现放弃或被取消中标资格、合同中约定的终止合同情况，则采购人可依序确定下一名成交候选人为成交供应商，依此类推，采购人亦可重新组织采购。

### 三、谈判程序及评定成交标准（适用于谈判采购）

1. 谈判小组对供应商提交的响应文件进行资格审查。如经谈判小组审查的有效供应商小于两家时，本项目谈判采购失败。

2. 本项目采用电话谈判，资格审查合格的供应商进入谈判程序。在谈判中，谈判的任何一方不得透露与谈判有关的其他供应商的资料、价格和其他信息。

3. 谈判小组分别与各供应商对项目报价进行谈判。谈判小组将要求所有参加谈判的供应商按要求提交谈判报价书。谈判报价书是供应商响应文件的有效组成部分。未参加谈判程序或者未提交谈判报价书或逾时提交谈判报价书的，按照供应商响应文件报价参与最终评审。

4. 谈判小组按照采购文件的评审办法及评审规则推荐成交候选人。

5. 谈判小组确定第一成交候选人为成交供应商。

6. 当成交供应商出现放弃或被取消中标资格、合同中约定的终止合同情况，则采购人可依序确定下一名成交候选人为成交供应商，依此类推，采购人亦可重新组织采购。

## 四、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：

联系邮箱：

(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：

联系邮箱：

(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. 提供自 2022 年 11 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；
4. 提供供应商指派的签字注册会计师自 2022 年 11 月 1 日至今没有违法、违纪、违反职业道德和重大工作失误记录的声明函及签字注册会计师在中国注册会计师协会行业管理信息系统无处罚/惩戒信息的证明截图并加盖供应商公章。

(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

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，我司报价如下：

序号	服务内容	数量	单位	不含税报价（元）
1	资产重组专项审计	1	项	
2	天湖酒店及星乐度露营小镇项目（包括横琴汽车营地（露营乐园）一期、二期及整体提升项目）利息资本化审核	1	项	
3	股权转让专项审计	1	项	
4	财务及税务咨询	1	项	
不含税合计				
税金		___%		
含税总价				

注：含税总价≤上限 345,000.00 元，不设下限。

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

(八) 谈判报价书 (如需)

## 谈判报价书

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,我司报价如下:

序号	服务内容	数量	单位	不含税报价(元)
1	资产重组专项审计	1	项	
2	天湖酒店及星乐度露营小镇项目(包括横琴汽车营地(露营乐园)一期、二期及整体提升项目)利息资本化审核	1	项	
3	股权转让专项审计	1	项	
4	财务及税务咨询	1	项	
不含税合计				
税金		___%		
含税总价				

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