

宜昌市夷陵区政府国有资产监督管理局

宜昌市夷陵区国资局 关于 2023 年度区属国有企业财务年报和 专项财务审计选聘中介机构的公告

为加强国有资产监督管理，有效履行出资人职责，区国资局拟对部分区属国有企业 2023 年度财务年报和专项开展财务审计，现将公开选聘会计师事务所（以下简称中介机构）相关事项公告如下：

一、项目名称

夷陵区部分区属国有企业 2023 年度财务年报和专项财务审计。

二、审计项目

第一包：湖北夷陵经济发展集团有限公司共 1 家企业，选聘 1 家审计服务机构；

第二包：宜昌夷陵城市建设投资有限公司、宜昌民生供水有限公司（含宜昌民泉供水有限公司）、湖北光源水利电力股份有限公司（含湖北宏灏智慧能源有限公司）、湖北绿秀粮油集团有限公司共 6 家企业，选聘 1 家审计服务机构；

第三包：宜昌夷陵地质环境建设工程有限公司、宜昌华成技术工程有限公司、宜昌夷陵城市发展集团有限公司、宜昌通衢公路建设有限责任公司、宜昌建诚建设工程质量检测有限公司、宜

昌德厦建设开发有限公司共 6 家企业，选聘 1 家审计服务机构；

第四包：宜昌东湖国有资产经营有限公司、宜昌东湖车辆检测有限公司、宜昌市罗河路市场管理有限公司、宜昌鑫源投资有限公司（含宜昌德智投资有限公司）、宜昌思佰得信息技术有限责任公司共 6 家企业，选聘 1 家审计服务机构；

第五包：宜昌许家冲乡村旅游开发有限公司（含宜昌许家冲教育发展有限公司）、湖北西塞国旅游投资开发有限公司、宜昌金亚房地产有限公司（含宜昌经发金亚物业管理有限公司、湖北经发传媒有限公司）共 6 家企业，选聘 1 家审计服务机构；

第六包：宜昌夷陵城乡投资发展集团有限公司、宜昌梅林投资管理有限公司、宜昌平湖融资担保有限公司（含宜昌银湖资产管理有限公司）、宜昌市平湖小额贷款有限公司和宜昌夷陵歌舞团有限责任公司共 6 家企业，选聘 1 家审计服务机构。

三、审计内容

纳入审计范围的国有企业年度财务报告审计、“三重一大”执行情况、经营业绩考核所涉及各项指标完成情况、委托方要求披露的专项审计内容以及其他需要反映的事项等。

四、相关要求

（一）中介机构属于夷陵区财务审计服务政府采购 2023 年度定点服务供应商。第一标应在 2024 年 4 月 20 日前、第二标至第六标应在 2024 年 3 月 18 日前出具审计报告。

（二）每个项目中介机构均可投标，原则上一家中介机构只能中标一个项目，中介机构应对标的的每个审计项目单独报价。

（三）区国资局成立评审小组，采用综合评分法评分，满分100分。评审小组从报价费用、资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配置、信息安全管理、风险承担能力等八个方面综合评审后确定。

（四）中介机构参加竞聘应提供以下材料：

1.资质证明：营业执照、执业证书、法人授权委托书及其他相关资料；

2.基本情况：注册资本、人员构成、部门设置、质量和风险控制、服务承诺等；

3.审计方案：简要阐述审计程序、拟派人员、质量保证等；

4.审计费用报价：根据项目实际情况及自身优势，在政府采购有关文件规定的收费标准内合理报价（委托方对2022年度审计成交价进行了披露，仅供中介机构参考）；

5.国家企业信用信息公示系统、“信用中国”网站证明文件，三年内无不良记录（自行承诺并加盖公章）。

（五）中介机构中标后不履行约定的，委托方有权纳入黑名单，三年内不得参与委托方组织的会计中介业务活动，出具的审计报告没有利用价值或提供虚假信息，五年内不得参与委托方组织的会计中介业务活动。

五、其他事项

（一）报送时间：2023年12月28日17点前。

（二）报送地点：宜昌市夷陵区财政局（夷兴大道122号）3006室。

(三)注意事项:所报资料一式两份,资料袋上应加盖公章、预留联系方式并密封,逾期未送视为自动放弃。

(四)国资局联系人:罗华,联系电话:13477153005;
经发集团联系人:赵小骐,联系电话 13986789604 。

附件: 1.2023 年度财务审计项目明细表

2.2023 年度区国资局委托审计内容

3.2023 年度经发集团委托专项审计内容

4.2023 年度公开选聘审计中介机构评选规则

5.2023 年度公开选聘审计中介机构评分标准

宜昌市夷陵区国资局

2023 年 12 月 11 日



附件 1

区国资局 2023 年度财务审计项目明细表

编号	类别	企业名称	经发集团委托 审计项目		区国资局委托 审计项目		资产 总额 (万元)	营业 收入 (万元)	备 注
			项目 名称	2022 年 成交价 (元)	项目 名称	2022 年成 交价 (元)			
1	第一包 (集团)	湖北夷陵经济发展集团有限公司	年报、合并	94500	专项	28500	4,811,794	154,083	
2	第二包 (民生)	宜昌夷陵城市建设投资有限公司	年报	/	/	/	662,368	2.5	
3		宜昌民生供水有限公司	专项、年报	2100	/	/	106,217	7,820	2022 年成交价仅含专项
4		宜昌民泉供水有限公司	年报	2100	/	/	40,275	8	
5		湖北光源水利电力股份有限公司	专项、年报	4200	/	/	41,159	3,123	
6		湖北宏灝智慧能源有限公司	年报	2100	/	/	2,991	7	
7		湖北绿秀粮油集团有限公司	专项、年报	2100	/	/	20,873	4,574	2022 年成交价仅含专项
8	第三包 (工建)	宜昌夷陵地质环境建设工程有限公司	专项、年报	2600	/	/	78,624	17,766	2022 年成交价仅含专项
9		宜昌华成技术工程有限公司	专项、年报	5100	/	/	6,972	1,064	
10		宜昌夷陵城市发展有限公司	专项、年报	2600	/	/	1,002,593	31,337	2022 年成交价仅含专项
11		宜昌通衢公路建设有限责任公司	专项、年报	2600	/	/	107,421	14,298	2022 年成交价仅含专项
12		宜昌建诚建设工程质量检测有限公司	专项、年报	5100	/	/	1,084	1,036	
13		宜昌德厦建设开发有限公司	年报	2600	/	/	173,688	20,075	

编号	类别	企业名称	经发集团委托 审计项目		区国资局委托 审计项目		资产 总额 (万元)	营业 收入 (万元)	备 注
			项目 名称	2022 年 成交价 (元)	项目 名称	2022 年成 交价 (元)			
14	第四包 (城市 经营)	宜昌东湖国有资产经营有限公司	年报	/	专项	/	111,536	1,496	
15		宜昌东湖车辆检测有限公司	专项、年报	5300	/	/	2,580	817	
16		宜昌市罗河路市场管理有限公司	专项、年报	4200	/	/	6,875	409	
17		宜昌鑫源投资有限公司	专项、年报	2600	/	/	39,501	907	2022 年成交价仅含专项
18		宜昌德智实业有限公司	年报	2600	专项	2600	22,291	8,972	
19		宜昌思佰得信息技术有限责任公司	专项、年报	2600	/	/	34,724	1,211	2022 年成交价仅含专项
20	第五包 (房地 产及 旅游)	宜昌许家冲乡村旅游开发有限公司	专项、年报	2700	/	/	6,591	70	2022 年成交价仅含专项
21		宜昌许家冲教育发展有限公司	年报	2700	/	/	224	326	
22		湖北西塞国旅游投资开发有限公司	专项、年报	5400	/	/	600,008	242	
23		宜昌金亚房地产有限公司	专项、年报	2700	/	/	162,509	12,156	2022 年成交价仅含专项
24		宜昌经发金亚物业管理有限公司	年报	2700	/	/	787	835	
25		湖北经发传媒有限公司	年报	2700	/	/	564	523	
26	第六包 (其他)	宜昌夷陵城乡投资发展集团有限公司	专项、年报	2600	/	/	74,083	252	2022 年成交价仅含专项
27		宜昌梅林投资管理有限公司	专项、年报	2600	/	/	83,129	48	2022 年成交价仅含专项
28		宜昌平湖融资担保有限公司	专项、年报	5300	/	/	100,419	710	
29		宜昌银湖资产管理有限公司	年报	/	/	/	19,789	0	
30		宜昌市夷陵区平湖小额贷款有限公司	专项、年报	5200	/	/	36,473	19	
31		宜昌夷陵歌舞团有限责任公司			年报	/	794	242	

说明：各公司资产总额及营业收入截止 2023 年 10 月 31 日，仅供参考。

附件 2

2023 年度区国资局委托审计内容

相关项目	主要披露内容
一、经发集团本部专项审计	
1. 基本情况	
2. 主要经济指标完成情况	按照 2023 年度目标责任书要求,对经济效益指标逐项披露。
3. 集团及子公司法人治理结构建立情况	集团及子公司法人治理结构、子公司整合及人员配备、人员招聘等。
4. 集团及子公司契约化和任期制落实情况;职工薪酬及考核情况;履职待遇及业务支出执行情况。	按照 2023 年度目标责任书要求对相关事项逐项披露,其中职工薪酬明细披露到个人。
5. 集团及子公司对外投资的股权管理	参股及控股子公司管理情况。
6. 融资和发债情况	融资发债的规模、成本、资金使用情况。
7. 重大事项审批和执行情况	资产处置、对外借款、股权变更、对外投资担保等方面的内部决策、执行以及评估情况,其他重大事项执行情况。
8. 对企业内部控制制度的评价	重点关注本年度新增(减)主要往来及清理情况、相关制度执行情况。
9. 对企业财务核算的评价	重点披露账务处理、财产损益情况。
10. “八项规定”“三公经费”使用情况	
11. 上年度审计、专项检查的整改落实情况	整改落实情况。
12. 存在的问题及建议	对企业经营管理、经营效益、薪酬管理等整体评价
二、宜昌德智投资有限公司	
1. 基本情况,年度经营情况、财务状况	
2. 砂石项目总体概况	包括河道采砂、清淤疏浚及工程建设富余砂石综合利用总体情况,预计实现产值、利润。
3. 砂石项目工作进展情况	关注砂石项目实现方式(自采、出让);相关程序执行情况。
4. 已实现项目收入、经营成本、利润情况。	单个项目收入、成本、费用、利润核算等情况。

相关项目	主要披露内容
5. “八项规定” “三公经费” “三重一大”执行情况。	企业在重大决策、重要项目安排、大额资金调度和使用等方面的执行情况，内部决策程序的执行情况。
6. 砂石项目工作进展的总体评价	特许经营权上缴财政情况，往来账目清理情况，相关制度执行情况。
7. 重大事项审批和执行情况	
8. 工程建设领域清廉情况	有无违法、违规违纪行为及风险，是否存在利益输出情况。
9. 存在的问题及建议	
三、宜昌东湖国有资产经营有限公司	
1. 基本情况，年度经营情况、财务状况	重点关注租金收入情况。
2. 国有资产管理情况	经发集团经营性资产集中管理、国有资产租赁政策执行、房租减免落实、资产空置率等。
3. 重大事项审批和执行情况	资产处置、对外借款、股权变更、对外投资、对外担保等内部决策程序执行情况。
4. “三重一大” “八项规定” “三公经费”执行情况	企业在重大决策、重要项目安排、大额资金调度和使用等方面的执行情况，内部决策程序的执行情况。
5. 对企业内部控制制度的评价	本年度新增（减）主要往来及往来清理情况、相关制度执行情况。
6. 对企业财务核算的评价	财务核算不规范、不正确事项。
7. 上年度审计、本年度专项检查的整改落实情况	未整改到位的事项及原因。
8. 存在的问题及建议	对企业经营管理、经营效益、制度建设的整体评价。
9. 工程建设领域清廉情况	有无违法、违规违纪行为及风险，是否存在利益输出情况。
四、宜昌夷陵歌舞团有限责任公司	
2023 年度财务年报	

附件 3

2023 年度经发集团委托专项审计内容

序号	相关项目	主要披露内容
1	基本情况。	
2	重点职能目标完成情况。	根据各公司年度综合目标责任书中重点职能目标任务，收入、利润、收益上缴等各项指标完成情况。
3	人员情况及企业职工薪酬执行情况。	薪酬发放明细到个人，以及执行依据。
4	三公经费执行情况。	出国（出境）费、车辆购置及运行费、公务接待费。
5	重大事项审批和执行情况。	资产处置、对外借款、股权变更、对外投资、对外担保等方面，内部决策程序的执行情况。
6	“三重一大”执行情况。	是否有“三重一大”制度，企业在重大决策、主要干部任免、重要项目安排、大额资金调度和使用等方面的执行情况，内部决策程序的执行情况。
7	国有资产管理使用及保值、增值情况	重点关注重大资产变动情况。
8	对企业内部控制制度的评价。	重点是本年度新增（减）主要往来情况、往来清理情况、相关制度执行情况。
9	对企业财务核算的评价。	财务核算不规范、不正确事项。
10	上年度审计、本年度专项检查的整改落实情况。	未整改到位的事项及原因。
11	存在的问题及建议。	对企业经营管理、经营效益、薪酬管理的整体评价。
12	有工程项目的企业，要重点关注工程项目的建设情况；有职工参股关联企业的，有无利益输出情况。	

附件 4

宜昌市夷陵区国资局 2023 年度公开选聘审计中介机构评选规则

按照财政部、国务院国资委、证监会联合印发《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》规定，选聘规则如下：

一、选聘基准价为满足选聘文件要求的所有会计师事务所审计费用报价的平均值。

二、选聘资格按评标得分由高到低顺序排列，得分相同的，按报价由低到高顺序排列；得分且报价相同的，按质量管理水平得分由高到低顺序排列；均相同时，由评审小组集体决定。

三、评审小组对各单位选聘文件有效性进行审核后，以评分标准为依据，对竞聘单位提供的资料评分并签名。

四、统计得分时，如果某一单项评分超过评分标准规定的分值范围，则该评分表无效。最终得分为评审小组成员的有效评分的算术平均值。计算时保留小数点后 2 位（四舍五入）。

五、评审结束后，评审小组在 5 个工作日内将评审初步结果报单位负责人审定后进行公示，公示无异议后确认中标中介机构，中标的中介机构分别与相关委托方签订审计合同。

附件 5

宜昌市夷陵区国资局 2023 年度公开选聘审计中介机构评分标准

按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》规定，区国资局公开选聘 2023 年度审计中介机构评分标准如下：

一、报价费用（15 分）

报价得分 = $(1 - | \text{基准价} - \text{报价} | / \text{基准价}) \times 15$

基准价为满足选聘文件要求的所有会计师事务所审计费用报价的平均值。

二、资质条件（10 分）

注册的执业注册会计师达到 10 人的得 5 分，不足 10 人得 3 分。

2022 年度省级行业综合排名前 20 名（含）得 5 分，排名 21-50 名（含）得 3 分，排名 50 名后得 1 分。

（提供《中国注册会计师行业管理查询系统》注册会计师查询结果及行业综合排名文件扫描件）

三、执业记录（10 分）

自 2019 年至 2023 年国资委（局）或国有企业委托的类似业务审计业绩，每提供一个得 0.5 分，满分 2 分。

自 2021 年 1 月 1 日来，获得过全国性行政部门或行业协会表彰的得 4 分，省级得 2 分，市州级得 1 分，其他不得分。取最高分，不累计。

获得过省级及以上政府或市场监管部门颁发的“守合同重信用”

企业称号的得4分，市州得2分，区（县）级得1分，其他不得分。取最高分，不累计。

（提供加盖公章的合同、文件、证书扫描件）

四、质量管理水平（40分）

质量目标清晰明确，有完整的服务质量保证措施，有详尽可行的具体落实措施，适用规范、标准、质量检验办法及验收标准、意见分歧解决、项目质量复核、质量管理缺陷识别与整改等程序科学、准确、合理，针对性强得20-40分；措施科学性、可行性一般或不够全面得10-19分，措施不够全面、不够合理、可行性差得0-9分。

五、工作方案（15分）

审计方案思路完整清晰，科学合理，符合项目实际情况得10-15分；审计方案思路比较清晰，科学性合理性一般，比较符合实际情况得0-9分。

六、人力及其他资源配置（6分）

项目负责人具有注册会计师资格得2分，同时具备高级职称的加2分。其他项目组成员具有注册会计师资格的，一人得1分；具有中级及以上职称的，每提供一个得0.5分。最多得6分。

（提供加盖公章的证书、连续三月社保的扫描件）

七、信息安全管理（2分）

提供的保密措施及信息安全管理方案较全面，针对性较好得2分；针对性一般得1分；无具体内容，针对性差得0分。

八、风险承担能力（2分）

根据竞聘单位提供的 2022 年度经审计的财务报表进行风险承担能力评审，风险承担能力水平较强的，得 1-2 分；风险承担能力水平一般，得 0.1-0.9 分，未提供不得分。

