

信泉和业（济南）私募基金管理有限公司  
重整案

审计机构选聘文件

信泉和业（济南）私募基金管理有限公司管理人

二〇二六年五月二十八日

# 说 明

2026年5月15日，济南市槐荫区人民法院作出（2026）鲁0104破申6号《民事裁定书》，受理信泉和业（济南）私募基金管理有限公司（以下简称“信泉和业”）破产重整一案，并于2026年5月21日作出（2026）鲁0104破5号《决定书》，指定信泉和业（济南）私募基金管理有限公司清算组担任信泉和业管理人（以下简称“管理人”）。

现结合信泉和业的实际情况，为顺利开展对信泉和业的财务审计工作，彻底清查信泉和业的财务状况，依据《中华人民共和国企业破产法》第二十八条及《全国法院民商事审判工作会议纪要》第一百一十六条之规定，经法院许可，管理人决定公开选聘审计机构。

为向各参选单位明确选聘原则、条件等有关内容，便于参选单位参选，管理人特制定本选聘文件。本选聘文件全部内容对各参选单位均同等适用，具有相同效力。

对本选聘文件的最终解释权由管理人享有。

## 一、审计服务范围

(一) 以重整受理日为基准日，对信泉和业资产负债情况进行调查，按照《企业会计准则》相关要求，对信泉和业及其子公司、管理的基金实施包括但不限于查阅会计记录及原始凭证、实地盘点、函证、对注册资本缴付、关联方往来进行对账等审计程序，出具能够客观反映企业/基金真实资产负债所有者权益情况的专项审计报告及期后事项说明。

(二) 协助管理人核查信泉和业及相关人员是否存在企业破产法第三十一条、第三十二条、第三十三条规定的情况；协助管理人核查信泉和业的董事、监事和高级管理人员是否存在利用职权获取非正常收入或侵占财产等情况，并根据需要出具书面核查结论；协助管理人审查债权；协助管理人调查信泉和业欠付员工工资及欠缴社保公积金情况（如有）；协助管理人处理信泉和业资产的盘盈、盘亏及报废工作，以及处理信泉和业的呆账、坏账的核销工作等（如有）。

(三) 根据管理人要求，出席债权人会议、出资人组会议，对审计报告进行解释和说明，并回答法院、债权人、债务人、意向投资人等的询问。

(四) 为破产重整事项相关的财务会计问题提供咨询与支持，根据管理人要求出具备忘录或专项审计报告。

(五) 为破产重整事项相关的涉税事项提供咨询服务，并根据管理人的要求出具备忘录或发表咨询鉴证意见，具体服务包括但不限于：

1. 重整期间纳税申报、开具发票、对前期纳税申报事项进行更正调整、各类资产处置的涉税测算，协助处理税务机关在重整期间对企业进行的税收检查；

2. 债务人财产变价、分配方案、重整计划草案涉及到的税务咨询及涉税方案的编制，进行税务筹划，协助编制交易合同或拍卖、变卖公告中重要的涉税条款，协助管理人和税务机关就纳税情况达成一致；

3. 重整期间的其他鉴证类税务服务。

（六）对信泉和业 2025 年度财务报告进行审计（如需）。

（七）对信泉和业及关联方是否存在财务混同事项进行调查，如果存在财务混同情形，出具经济事项混同报告，并为管理人申请实质合并重整提供必要的支持，包括参加实质合并听证会，并回答债权人、法院及相关方的提问（如需）。

（八）如果法院最终裁定受理信泉和业与关联方实质合并，对实质合并范围的公司资产负债情况进行调查，出具实质合并资产负债所有者权益情况审计报告，以及实质合并重整程序内对应的“一、审计服务范围（二）、（三）、（四）、（五）”项工作（如需）。

（九）为信泉和业（实质合并范围内公司）经营改善方案的拟定及预测未来现金流提供必要的支持（如需）。

## 二、参选主体资格

参选主体应满足以下条件：

（一）在中华人民共和国境内注册，能够独立承担民事责任，具有为信泉和业提供审计工作所需的服务能力；

（二）参选主体目前未被行业行政主管部门处以暂停执业或停业整顿的行政处罚；

（三）参选主体不存在任何利益冲突、不存在任何禁止服务等不能或者限制承接本次提供中介服务工作的情形；

(四) 近三年在中国注册会计师协会发布的年度排名位列前 20 位;

(五) 具有为大型企业破产重整案件出具审计报告的经验;

(六) 具有为私募基金管理人、私募基金提供年报审计服务的经验(同等条件下优先考虑)。

### 三、参选文件的编写

(一) 参选单位应仔细阅读选聘文件的相关内容,按本文件的要求起草和提交参选文件,并保证所提供的全部资料的真实性、准确性及完整性。

(二) 参选文件相关内容的制定不得设置假设性前提条件。

(三) 参选文件应包括但不限于下列内容:

1. 参选单位介绍,包括但不限于参选单位主体资格、近三年在中国注册会计师协会发布的年度排名证明、财务状况、职业责任险缴纳情况、业绩、专业水准、经验优势及联系人等;

2. 资质证明文件,包括但不限于参选主体目前未被行业行政主管部门处以暂停执业或停业整顿的行政处罚声明;

3. 不存在任何利益冲突、不存在任何禁止服务等不能或者限制承接本次提供中介服务情形的工作声明;

4. 参选单位具有大型企业破产重整案件审计工作经验,提供自 2020 年 1 月 1 日后参与破产重整案件审计项目服务案例以及业绩证明材料(包括但不限于审计服务合同等材料,并注明案件总资产量);

5. 参选单位具有私募基金管理人、私募基金审计工作经验,提供自 2020 年 1 月 1 日后参与私募基金管理人、私募基金审计项目服务

案例及业绩证明材料（包括但不限于审计服务合同等材料，并注明案件总资产量）；

6. 项目团队，参与本项目的总负责人、驻场人员名单，以及能够投入本项目的专业人员（注册会计师、注册税务师等）人数；

7. 初步的服务方案、进度安排及报价方案，报价方案中需说明审计收费的标准和依据，费用支付时间以及折扣方案，此次报价需包含税费、差旅费以及其他办公费用等；报价应分别针对“一、审计服务范围”第（五）项、第（六）项、第（七）项、第（八）项、第（九）项单独报价、第（一）（二）（三）（四）项合计报价；

需要说明的是，针对第（八）项报价，如果法院裁定实质合并重整，将以第（八）项报价金额为准，（一）（二）（三）（四）项合并报价将被作废。

请参选机构按照附件《参选审计机构报价表》填写，需加盖参选单位公章并由法定代表人（负责人）或授权委托人签字或盖章。

9. 服务承诺，包括：

（1）将在管理人或法院规定时间内入场工作，在入场后 30 日内（最晚不晚于第一次债权人会议召开前）出具审计报告初稿，或出具符合本公告要求的审计报告等工作成果；

（2）同意在重整计划执行期间（如果发生程序转换，则在破产财产分配阶段）收取审计费用。

10. 参选文件所需附件及资料，具体包括：

（1）企业法人营业执照副本复印件；

（2）法定代表人的身份证明文件及身份证复印件；

(3) 授权委托书原件及受托人身份证复印件；

(4) 载明联系人、联系电话、电子邮箱、传真号码、通信地址的书面文件。

(四) 参选文件的反馈

管理人有权根据实际需要<sup>1</sup>对参选单位开展尽职调查，并要求参选单位对参选文件有关内容进行解释或说明。

#### 四、参选文件的准备、提交与撤回

(一) 参选文件的准备

参选文件应封面加盖参选单位公章并由法定代表人（负责人）或授权委托人签字或盖章。授权委托书、报价表需加盖参选单位公章并由法定代表人（负责人）或授权委托人签字或盖章。参选单位向管理人提交的全部文件均需加盖参选单位公章（骑缝章）。

(二) 参选文件的提交

1. 报名确认函。参选单位应于 2026 年 6 月 5 日下午 17:00 前向管理人指定邮箱（电子邮箱：[gmyxqhy3960@163.com](mailto:gmyxqhy3960@163.com)）送达盖章版报名确认函，无需提交纸质版报名确认函。邮件标题如“参选审计机构报名确认函-信泉和业重整-审计机构名称”。逾期提交不列入评审范围。

2. 参选文件。参选单位应于 2026 年 6 月 5 日下午 17:00 前向管理人送达纸质版参选文件正本贰份，同时向管理人指定邮箱（电子邮箱：[gmyxqhy3960@163.com](mailto:gmyxqhy3960@163.com)）送达盖章版参选文件。邮件标题如“参选审计机构报名参选文件-信泉和业重整-审计机构名称”。逾期提交不列入评审范围。

### 3. 管理人联系方式：

联系地址：山东省济南市历下区浆水泉路 11 号中润世纪锋 1 号楼 8 楼 801-7

联系邮箱：gmyxqhy3960@163.com

联系人：孙光伟、高梦圆

联系电话：17852135331、17860513960

### （三）参选文件的撤回

1. 在参选文件提交时间截止前，参选单位可以撤回已递交的参选文件，但应以书面形式通知管理人。

2. 参选单位撤回已递交参选文件的书面通知应由参选单位授权代表签字并加盖参选单位公章，管理人收到书面通知扫描件后，向参选单位回复确认撤回的邮件。

## 五、参选陈述

管理人拟通过网络会议方式组织召开遴选会议，具体时间另行通知。选聘时，管理人将根据参选单位邮件发送报名确认函的先后顺序通知各参选单位依次进行陈述。陈述内容可围绕参选文件展开，陈述时间以 10 分钟为限。

## 六、选任规则

本次审计机构的选聘采取择优聘用的方式，由管理人组织评审小组综合打分。评审小组将根据审计机构的质量管理水平、规模、相关业绩、团队设置、服务方案、报价等情况进行评审。

## 七、工作要求

1. 审计机构一经选定，应在 3 个工作日内签署委托协议，并按管理人的要求立即组织工作人员进场对接。审计机构未在选定后 3 个工作日内签署委托协议的，或者未按管理人的要求立即组织工作人员进场对接的，将视为放弃，管理人将另行选择其他机构。

2. 审计机构须根据管理人或法院的要求在规定时间内完成审计报告盖章正本稿。

信泉和业（济南）私募基金管理有限公司管理人

二〇二六年五月二十八日