

广东光华科技股份有限公司

关于选聘 2024 年度审计会计师事务所项目的招标公告

根据财政部、国务院国资委、证监会联合发布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）等有关规定，广东光华科技股份有限公司（以下简称“公司”）拟开展选聘 2024 年度审计会计师事务所的招标工作，现将相关事项公告如下：

一、招标项目名称：广东光华科技股份有限公司选聘 2024 年度审计会计师事务所项目。

二、招标项目内容：

会计师事务所在规定时间内对广东光华科技股份有限公司及控股子公司进行 2024 年度财务报告审计及内部控制审计，按照深交所报告披露要求，出具广东光华科技股份有限公司年度审计报告及合并报表范围内子公司的年度审计报告、募集资金年度存放与使用情况鉴证报告、关联方占用资金情况专项报告等。

本项目不设最高限价，投标人根据市场行情及自身情况自行进行报价。

三、服务期限：合同一年一签，根据所聘用的会计师事务所 2024 年度审计服务质量确定是否续聘下一年度的审计业务。

四、招标方式：采用不低于 3 家会计师事务所进行邀请招标的方式。

五、评分办法：本次评标采用综合评分法，评分项目为综合评价情况，包括审计费用报价、会计师事务所的资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、信息安全管理、风险承担能力水平等。

六、投标起止时间、地点及需提供材料等情况

（一）递交投标文件截止时间：2024 年 4 月 22 日 17:00，

（二）文件要求：一正一副

（三）投标文件寄送地址

寄送地址：广东省汕头市大学路 295 号，广东光华科技股份有限公司审计部。

联系人：杨凯



联系电话：15013929227/0754-88213888

邮箱：yangkai@ghtech.com

投标人应于截止时间之前将投标文件（详见附件）密封邮寄到指定地点，同时发送电子投标文件，逾期送达或未密封将视为无效。

七、开标时间及地点

本次招标将于 2024 年 4 月 23 日上午 10 时在公司会议室开标。

广东光华科技股份有限公司

2024 年 4 月 16 日



广东光华科技股份有限公司
招标文件

项目名称：选聘 2024 年度审计会计师事务所项目

中国·汕头

二〇二四年一月

广东光华科技股份有限公司 招标文件

一、招标说明

本项目通过邀请招标方式选定 2024 年度审计会计师事务所。

二、招标内容及要求

1、项目内容：

(1) 实施 2024 年度财务报告审计，按照深交所报告披露要求，出具广东光华科技股份有限公司年度审计报告及合并报表范围内子公司的年度审计报告；

(2) 实施 2024 年度内部控制审计，按照深交所报告披露要求，出具年度内部控制审计报告；

(3) 其他根据披露要求需由年审会计师事务所出具的与年报相关的专项说明或报告；

(4) 时效要求：于披露年报前 10 个工作日完成年度审计工作并提交正式审计报告。

2、服务期限：合同一年一签，根据所聘用的会计师事务所 2024 年度审计服务质量确定是否续聘下一年度的审计业务。

3、投标人资质要求：

(1) 投标人须在中国境内注册，且具有有效营业执照（以分支机构参与投标，须具有总所关于本项目参与投标的授权）。

(2) 投标人必须具有省级及以上财政部门颁发的会计师事务所执业证书，在中国境内执业 10 年及以上。投标人必须具有从事证券服务业务能力，并在财政部或证监会备案系统备案。

(3) 投标人还应在业绩、人员、信誉等方面具有相应的能力，详见第 4 条评标办法中的相关要求。

三、评标办法

本次评标采用综合评分法，总分为 100 分。有效的招标文件统一由公司招标小组进行综合评标后公布评标结果。

评分内容及标准如下：

序号	评审类别	评审内容	编列内容	分值
1	商务评审 标准（30 分）	审计费用 报价	评标基准价：通过初步评审合格的所有投标人的有效投标总报价的算术平均值。报价得分=（1- 评标基准价-投标报价 /评标基准价）×15	15
2		执业记录	以投标人自 2021 年 1 月 1 日以来为上市公司提供审计服务的客户家数为准，提供一个即获得基础分 5 分，每多提供一个为化工/新能源行业上市公司提供审计服务的加 2 分，满分 10 分。 审计业务约定书或合同书以签订时间为准，能清晰反映项目名称、执行时间、服务内容及双方盖章等，提供复印件并加盖会计师事务所公章。如因保密性条款要求，无法提供审计业务约定书或合同书及验收报告等相关材料复印件的，可提供执业项目清单，并加盖会计师事务所公章。	10
3		资质要求	近三年，项目合伙人、签字注册会计师、质量控制复核人无不良记录，得 5 分，存在执业行政处罚的，得 0 分。	5
4	技术评审 标准（60 分）	工作方案	针对本项目特点制定审计策略和审计实施方案，包括但不限于审计目标、审计工作范围、审计程序和方法、审计重点和难点等。 一档（1-3 分）：方案充分涵盖以上内容，对业务理解较浅，实施计划合理性一般，资源投入有所欠缺，对项目针对性一般； 二档（4-7 分）：方案充分涵盖以上内容，对业务理解较为到位，实施计划合理，资源投入较为充分，对项目针对性较强； 三档（8-10 分）：方案充分涵盖以上内容，对业务理解全面透彻，实施计划明确具体，资源投入充分，对项目针对性强。	10
5		人力及其他资源配 备	一档（1-3 分）：项目领导人员（总负责人）具备一定的沟通能力，有 5 年及以上从业经验，有 2 个及以上为上市公司提供审计服务的项目经验； 二档（4-7 分）：项目领导人员（总负责人）具备良好的沟通能力，有 8 年及以上从业经验，有 3 个及以上为上市公司提供审计服务的项目经验，项目主要团队成员具备 2 年及以上从业经验，参与过 1-2 个为上市公司提供审计服务的项目经验； 三档（8-10 分）：项目领导人员（总负责人）具备优秀的沟通能力，有 10 年及以上从业经验，有 4 个及以上为上市公司提供审计服务的项目经验，项目主要团队成员具备 3 年及以上从业经验，参与过 3 个及以上为上市公司提供审计服务的项目经验。	10

6	质量管理水平	<p>一档（1-13分）：质量目标清晰，有简单的内部质量控制方案和监督措施，针对性一般；</p> <p>二档（14-28分）：质量目标清晰明确，服务质量保证措施合理可行，质量检验办法及验收标准、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科学，内容合理可行，具有一定针对性；</p> <p>三档（29-40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、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科学、准确、合理，针对性强。</p>	40
7	信息安全管理	<p>一档（1-2分）：具有简单的信息安全管理及信息保密制度，在信息安全工作中底稿数据保护及保密方面采取措施一般；</p> <p>二档（3-4分）：具有较为清晰的信息安全管理及信息保密制度，在信息安全工作中底稿数据保护及保密方面采取措施良好；</p> <p>三档（5分）：具有清晰的信息安全管理及信息保密制度，在信息安全工作中底稿数据保护及保密方面采取措施完善。</p>	5
8	其他标准 (10分)	<p>根据投标方关于风险承担能力说明文件：</p> <p>一档（1-2分）：风险承担能力水平较弱：累计提取的职业风险基金和购买保险可用于赔偿的可抵扣金额的规模在1.5亿元以下；</p> <p>二档（3-4分）：风险承担能力水平一般：累计提取的职业风险基金和购买保险可用于赔偿的可抵扣金额的规模在1.5（含）-2亿元；</p> <p>三档（5分）：风险承担能力水平较强：累计提取的职业风险基金和购买保险可用于赔偿的可抵扣金额的规模在2亿元（含）以上。</p>	5
综合评价		综合评价得分=商务评分+技术评分+其他评分	100

四、投标文件要求

（一）商务部分

1、商务文件

- (1) 投标声明书（附件1）；
- (2) 授权委托书（附件2）、全权代表身份证复印件并加盖公章；

2、资信文件

- (1) 投标方基本情况表（附件 3）；
- (2) 提供营业执照复印件并加盖公章；
- (3) 已完成证券服务业务备案的执业资格复印件并加盖公章；
- (4) 项目合伙人、项目签字注册会计师、质量控制复核人近三年在审计工作中存在执业处罚的记录文件，如没有出现重大审计质量问题和不良记录，无重大违法、违规行为的，则出具声明书并加盖公章。

3、报价文件

- (1) 投标总报价（附件 4）；
- (2) 其他针对价格需要说明的其他文件和说明。（自拟格式）

4、执业记录

近三年完成的相关项目业绩情况表（附件 5），提供审计业务约定书或合同书复印件或其他体现履约情况的资料并加盖公章。

（二）技术部分

1、工作方案

投标人需提供科学合理满足招标人需求的审计工作方案，包括但不限于：

(1) 审计工作目标：对审计工作目标及内容予以描述，对公司要求提供的各项报告作出明确承诺；

(2) 审计工作范围及时间安排：对现场预审、预审发现问题整改、现场年审、合并及子公司报表定数、合并及子公司各项报告出具、年报披露事项等工作做出合理明确的时间安排、工作计划及人员数量安排；

(3) 审计方法或其他技术手段：投标人结合自身经验及企业实际情况描述一些可用于提高审计工作效率的技术手段；

(4) 可以为公司提供的咨询、培训或信息共享服务说明。

2、人力及其他资源配备

明确项目合伙人、签字注册会计师、质量控制复核人、现场项目经理的工作年限、人质年限、工作经验等信息（附件 6）。

3、质量管理水平

(1) 提供由具备质量管理体系认证资格的第三方认证机构颁发的质量管理体系认证证书（如有）；

(2) 投标人对自身的质量管理制度建设及实施情况进行介绍，应包括但不限于以下内容：

①质量管理机制及实施情况；②项目咨询及意见分歧解决；③项目质量复核及质量检查；④项目管理缺陷识别与整改；⑤本项目的质量管理服务团队人员构成及数量。

（三）其他部分

1、信息安全管理

投标人简要介绍自身信息安全管理能力，包括但不限于在信息安全管理及保密管理方面开展的工作情况、投入的资源情况、是否具备信息安全管理技术手段、信息数据存储的地理位置等。

2、风险承担能力水平

投标人简要介绍自身风险承受能力，包括但不限于近三年会计师事务所的资产和收入规模，截至 2023 年底的职业风险基金的提取、使用情况及购买职业保险的情况。

附件 1：投标声明书

投标声明书

致广东光华科技股份有限公司：

（投标人名称）愿意参加贵方组织的广东光华科技股份有限公司选聘 2024 年度审计会计师事务所项目的投标，为此，我方就本次投标有关事项郑重声明如下：

1、我方已详细审查全部招标文件，同意投标文件的各项要求。

2、我方向贵方提交的所有投标文件、资料都是准确的和真实的。

3、若中标，我方将按招标文件规定履行合同责任和义务。

4、投标书自开标日起有效期为_____个工作日。

5、以上事项如有虚假或隐瞒，我方愿意承担一切后果，并不再寻求任何旨在减轻或免除法律责任的辩解。

6、在整个招、投标过程中及招、投标结束后，未经招标单位同意，我方保证不向任何第三方泄露本次招、投标的任何信息、资料和内容。

负责人签字或签名章：

单位全称（公章）：

日期：

附件 2：授权委托书

授权委托书

广东光华科技股份有限公司：

本人____（姓名）____系____（投标人名称）____的负责人，现授权委托本单位在职员工____（姓名）____为全权代表，以我方的名义参加贵方选聘 2024 年度审计会计师事务所项目的投标活动，并代表我方全权办理针对上述项目的投标、开标、评标、签约等具体事务和签署相关文件。我方对全权代表的签名事项负全部责任。

附：全权代表身份证复印件。

全权代表签名：_____ 职务：_____

全权代表身份证号码：_____

负责人签名或签名章：_____ 职务：_____

单位全称（公章）：

日期：

附件 3：投标方基本情况表

投标方基本情况表

单位名称			负责人	
注册地址			股东人数	
注册时间			注册资本	
联系电话			办公地址	
员工人数	总人数		管理人员数量	人
	执业注册会计师人数		其他专业人员数量	人
业务范围				
事务所基本情况	(包括内部机构设置情况、分支机构情况、人员结构、内部管理制度情况、2023年收入情况、上市公司审计业务情况等。)			
客户评价和社会参与情况	(包括事务所社会责任与贡献、行业协会任职等方面。)			

单位全称（公章）：

日期：

附件 4：投标总报价

投标总报价

投标方名称	
项目名称	广东光华科技股份有限公司选聘2024年度审计会计师事务所项目
投标报价 (人民币, 含税)	小写: 大写:
增值税发票类型及税率	增值税发票类型: 税率:
其他	

单位全称 (公章):

日期:

附件 5：近三年完成的相关项目业绩情况表

近三年完成的相关项目业绩情况表

序号	被审计单位	被审单位资产规模 (亿元)	合同金额(万 元)	服务期间	被审单位所属行业	备注

注：后附可以证明履约情况的资料。

单位全称（公章）：

日期：

附件 6：项目团队情况

项目合伙人简历

姓名		年龄		执业或职业资格证书名称及取得时间	
职称		学历		拟在本项目任职	
何时开始从事审计服务		何时开始为上市公司提供审计服务		何时开始在本所从事审计服务	
近三年主要工作经历					
时间	参加过的审计项目		公司资产规模	担任职务	

注：以上人员获得的资质需提供相关证书证明。

单位全称（公章）：

日期：

附件 6：项目团队情况

项目现场负责人简历

姓名		年龄		执业或职业资格证书名称及取得时间	
职称		学历		拟在本项目任职	
何时开始从事审计服务		何时开始为上市公司提供审计服务		何时开始在本所从事审计服务	
近三年主要工作经历					
时间	参加过的审计项目		公司资产规模	担任职务	

注：以上人员获得的资质需提供相关证书证明。

单位全称（公章）：

日期：

附件 6：项目团队情况

项目质量控制负责人简历

姓名		年龄		执业或职业资格证书名称及取得时间	
职称		学历		拟在本项目任职	
何时开始从事审计服务		何时开始为上市公司提供审计服务		何时开始在本所从事审计服务	
近三年主要工作经历					
时间	参加过的审计项目		公司资产规模	担任职务	

注：以上人员获得的资质需提供相关证书证明。

单位全称（公章）：

日期：

附件 6：项目团队情况

拟派驻现场项目组成员情况表

序号	拟在本项目任职	姓名	年龄	职称	学历	从事审计工作年限	备注

单位全称（公章）：

日期：

