

# 珠海光库科技股份有限公司

## 2024 年财务报表和内部控制审计项目邀请招标书

按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》、珠海光库科技股份有限公司（以下简称“公司、光库科技或上市公司”）《章程》等有关规定，为进一步加强上市公司资产的监督管理，规范公司对会计师事务所聘任的管理工作，公司决定开展 2024 年度财务报表及内部控制审计机构（以下简称“2024 年度审计机构”）的邀请招标工作。本次邀请招标旨在通过公开竞争，聘请符合要求的会计师事务所承担公司 2024 年度财务报表及内部控制审计工作。

**一、项目名称：**珠海光库科技股份有限公司 2024 年财务报表和内部控制审计项目

**二、项目内容：**

1、项目范围：珠海光库科技股份有限公司及其合并范围内子公司。合并报表范围包括服务期内发生合并、分立、重组、改制等产权变动的企业以及公司根据实际情况认为其他需要纳入审计服务范围的企业。

2、项目服务内容：

（1）对项目范围内 2024 年度单体、合并财务报表分别出具审计报告；

（2）对采购人 2024 年度内部控制出具审计报告；

（3）根据年报监管要求及行业惯例需要会计师完成的工作。

（具体内容与期限等以合同签订为准，招标人有权根据实际情况进行调整）

**三、投标人资格要求：**

1、投标人具备特殊普通合伙资格和履行合同能力的服务商（如报价人为分所，须提供总所对本项目的唯一授权委托书）；

2、投标人资质最低要求：具有财政部门颁发的有效的会计师事务所执业证书；在中国注册会计师协会网站最新发布的财政部、证监会从事证券服务业备案的会计师事务所名单内。

3、投标人拟投入本项目的项目负责人及服务团队最低要求：项目负责人具有注册会计师执业资格证书、具有五年（含）以上上市公司财务报表主审经历（提供项目负责人相关业绩证明）；

4、投标人须保证在监管部门规定和业务约定的时间要求内完成审计工作，出具报告。

#### 四、招标文件的获取

珠海光库科技股份有限公司将于 2024 年 7 月 2 日在本公司官方网站（<https://www.afrlaser.com/>）公开发布邀请招标书，并通过邮件形式发出邀请函和询比方案文件。

#### 五、投标文件递交

1、递交投标文件截止时间为 2024 年 7 月 22 日 10 时 00 分，请将投标文件盖章版电子扫描件在截止时间前发送至邮箱 [qilingcheng@fiber-resources.com](mailto:qilingcheng@fiber-resources.com)，并同步寄出纸质材料至公司。

邮寄地址：珠海光库科技股份有限公司财务部（广东省珠海市高新区唐家湾镇创新三路 399 号）。

联系人：程启玲      联系电话：0756-3898213

2、逾期递交的投标文件，视为作废将予以拒收。

#### 六、开标时间及地址

兹定于 2024 年 7 月 22 日上午 10:00（北京时间）在公司会议室开标。

#### 七、投标文件的组成

招标人编写的招标文件应包括但不限于以下部分（具体格式见附件）：

附件 1 投标承诺函

附件 2 资格证明书

附件 2.1 营业执照（加盖公章）

附件 2.2 会计师事务所执业资格证书（加盖公章）

附件 2.3 执行事务合伙人证明书

附件 2.4 执行事务合伙人授权书

附件 3 投标人的情况

附件 3.1 投标人基本情况表

附件 4 报价表

附件 4.1 总表

附件 4.2 报价分项报价表

附件 5 会计师事务所质量管理体系及实施情况的证明文件

附件 6 会计师事务所信息安全管理能力的证明文件

附件 7 审计方案

附件 8 审计团队情况

八、其他说明：

1、在最终授标之前，招标人有权对中标候选单位是否有能力履行合同义务进行资格复审。通过上述方案确定中标单位后，中标单位必须按时与招标人签订合同并按照招标人要求提供服务。招标人根据实际需要，保留调整前述合同产品和服务范围与内容的权利。

2、合作期限内，招标人将根据评价体系对中标单位合同履行情况进行考核。考核具体细则以招标人根据实际工作情况制定为准。中标单位如在合同履行过程中出现重大违约行为或在考核中被评价为不合格，招标人有权直接终止合作、解除合同、取消中标资格，同时禁止其参与招标人任何采购活动。

3、仅接受接到公司 2024 年度审计机构招标邀请的投标人的投标，未接到邀请的投标人的投标将不予接受。投标人名称必须与受邀人名称一致。

珠海光库科技股份有限公司

2024 年 7 月 2 日

**珠海光库科技股份有限公司  
选聘会计师事务所评价表**

评价对象：

序号	评分项	评分内容	最高评分	评分
1	资质条件	1、具有独立的主体资格和执行证券、期货相关业务资格； 2、具有固定的工作场所、健全的组织机构和完善的内部管理和控制制度； 3、熟悉国家有关财务会计方面的法律法规、规章和政策。	10	
2	执业记录	1、具有良好的执业质量记录，按时按质完成审计工作任务，在审计工作中没有出现重大质量问题和不良记录； 2、项目合伙人和经理具有丰富的同行业审计经验，理解业务，能提出行业内的成熟建议； 3、认真执行国家有关财务审计的法律法规、规章和政策规定，具有良好的执业质量记录。	10	
3	工作方案	审计项目组需要对公司性质和基本情况有一定程度了解，针对公司审计需求制定切实可行的工作方案，包括但不限于审计服务范围、人员配置等。	10	
4	人力及其他资源配备	1、具有完成审计任务和确保审计质量的注册会计师。 2、会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。 3、审计项目组需配置具有专业胜任能力的人员进行审计工作，合理的时间预算，以保证项目合伙人和审计项目组其他成员投入充分时间参与审计项目。 4、对日常业务咨询能够及时反馈，需要时到公司进行分享和培训，日常咨询人员至少一名高级经理和一名经理； 5、临时增加的配股/增发/可转债等融资项目能及时配齐审计人员。	10	
5	信息安全管理	会计师事务所具备信息安全管理能力，能严格遵循保密原则，履行信息安全保护义务。 会计师事务所应严格遵循保密原则，履行信息安全保护义务。不得利用获知的涉密信息为自己和第三方谋取利益，能够对所知悉的公司信息、商业秘密保密。	5	
6	风险承担能力水平	会计师事务所应按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和不得少于人民币三千万元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。	5	

7	质量管理水平	<p>质量管理制度及实施情况，包括项目咨询、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：</p> <p><b>1、项目咨询</b></p> <p>依据《会计师事务所质量管理准则第 5101 号——业务质量管理》的规定，确保在审计过程中就相关事项进行适当的咨询。咨询可能在审计项目组内部进行，或者在审计项目组与会计师事务所内部或外部的其他适当人员之间进行。在出具审计结论之前，确保咨询性质、范围以及形成的结论达成一致意见；确定咨询形成的结论已得到执行。</p> <p><b>2、意见分歧解决</b></p> <p>依据《会计师事务所质量管理准则第 5101 号——业务质量管理》的规定，针对意见分歧，会计师事务所所有相应的政策和程序处理和解决包括项目组内部和外部的意见分歧。项目合伙人应确保：确定咨询得出的结论已经记录并得到执行；在所有意见分歧得到解决之前，不得签署审计报告。</p> <p><b>3、项目质量复核、检查</b></p> <p>依据《会计师事务所质量管理准则第 5101 号——业务质量管理》和《会计师事务所质量管理准则第 5102 号——项目质量复核》规定，会计师事务所应当制定与内部复核相关的政策和程序，对内部复核的层级、各层级的复核范围、执行复核的具体要求以及对复核的记录要求等作出规定。在全所范围内统一委派具有足够专业胜任能力和时间，并且无不良执业诚信记录的项目合伙人执行业务。严格遵循不得交叉复核、独立性和冷却期要求。</p> <p><b>4、质量管理缺陷识别和整改方面的政策与程序</b></p> <p>会计师事务所内部应具备对标新修订的质量管理相关准则及应用指南，设计和实施风险评估程序，设定质量目标、识别和评估质量风险、设计和采取应对措施。事务所应当实施统一的业务管理制度，制定统一的客户与业务风险评估分类标准、业务承接与保持、业务执行、独立性与职业道德管理、报告签发、印章管理等方面的政策和程序并确保有效执行。在质量管理缺陷的风险识别和整改上，事务所具备相应的风险防范和整改程序以应对。</p>	40	
8	审计费用报价	<p>审计费用报价得分=（1- 选聘基准价-审计费用报价 /选聘基准价）×审计费用报价要素所占权重分值 （选聘基准价为所有会计师事务所审计费用报价的平均值。）</p>	10	
注：根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》规定，评分要素中会计师事务所质量管理水平的分值权重不低于 40%，审计费用报价的分值权重不高于 15%。		100		
评价：				

## 附件 1

### 投标承诺函

致 珠海光库科技股份有限公司：

1、根据贵方《珠海光库科技股份有限公司 2024 年财务报表和内部控制审计项目邀请招标书》，我单位已详细阅读本文件（含补充、修改文件），理解其实质性内容，同意承担其规定的义务和相关责任。我单位愿按上述文件参加投标，具体承诺详见本公司投标文件。

2、我方同意所递交的投标有效期为投标截止日起 90 天，在此期间内我方的投标有可能中标，我方将受此约束。投标人严格按照上述招标文件的要求报价，如被确定为中标人后，全面履行合同。

3、我公司承诺遵循公开、公平、公正和诚实守信的原则，参加《珠海光库科技股份有限公司 2024 年财务报表和内部控制审计项目》的投标：

（1）不提供有违真实的材料。

（2）不与招标采购单位或其他投标人串通投标，损害国家利益、社会利益或他人的合法权益。

（3）不向招标采购单位或评标委员会成员行贿，以谋取中标。

（4）不以他人名义投标或者其他方式弄虚作假，骗取中标。

（5）不进行缺乏事实根据或者法律依据的投诉。

（6）不在投标中哄抬价格或恶意压价。

（7）我公司在参加本次选聘活动前三年内，经营活动中无严重违法记录。

（8）本公司若违反本投标承诺，愿承担相应的法律责任。

4、我方理解贵方不一定接受我方的投标。

投标人（企业名称及公章）：

执行事务合伙人或授权代理人（签字或印章）：

单位地址：

邮政编码：

电话：

传 真：

日期：2024 年 月 日

附件 2 资格证书

附件 2.1 营业执照（加盖公章）

附件 2.2 会计师事务所执业资格证书（加盖公章）

（投标人会计师事务所执业证书及中国注册会计师协会网站最新发布的财政部、证监会从事证券服务业备案的会计师事务所名单截图复印件并加盖投标人公章）



## 附件 2.4 执行事务合伙人授权书

致 珠海光库科技股份有限公司：

本授权书声明：

\_\_\_\_\_（公司名称）执行事务合伙人为\_\_\_\_\_（姓名），经合法授权，特代表本公司（以下称“投标人”）任命\_\_\_\_\_（姓名）为合法代理人，并授权该代理人在有关选聘 2024 年度审计机构（项目名称）的投标工作中，以投标人的名义签署投标书、进行投标、签署合同并处理与此有关的一切事务。该被授权人在办理相关事宜无转委托权。

授权代理人：                性别：                职务：

身份证号码：

投标人（企业名称及公章）：

执行事务合伙人（签字或印章）：

授权代理人（签字或印章）：

2024 年 月 日

注：请在投标文件中附上执行事务合伙人以及代理人身份证复印件（加盖公章和法人印章），并在投标当天带好有效身份证。

### 附件 3 投标人的基本情况

#### 附件 3.1 投标人基本情况表

注册名称			注册资金（万元）	
企业性质			所有权状况	
成立或注册日期			办公场地面积	
员工数			注册会计师人数	
地址			邮编	
电话			传真	
执行事务 合伙人		授权代表		联系电话
资质条件（包括但不限于在本行业的从业年限、行业排名、业务收入）				
投资者保护能力				
服务能力及服务范围（税务、内控、咨询等）				
主要服务的客户情况				

投标人（企业名称及公章）：

执行事务合伙人或授权代理人（签字或印章）：

2024 年 月 日

附件 4 报价表

附件 4.1 总表

报价人名称	项目名称	报价（万元含增值税专用发票）	报价声明	服务期	服务地点	备注
						税率：
报价总报价（含税价）	大写：_____； 小写：（¥ _____元/年） 注：在聘期内，若采购人企业资产规模、业务规模未发生重大变化或国家对上市公司信息披露无相关政策性变化，如有变化双方另行协商。					

投标人（企业名称及公章）：

执行事务合伙人或授权代理人（签字或印章）：

日期： 年 月 日

## 附件 4.2 报价分项报价表

报价人名称：

序号	分项内容	数量	单价	小计（元）	备注
1					
2					
3					
4					
...					
...					
总 价					

注：1、可根据具体情况调整报价明细清单格式，但应包括项目涉及的一切相关税、费等费用。

2、报价明细清单中合计总价应与相应总报价一致。

投标人（企业名称及公章）：

执行事务合伙人或授权代理人（签字或印章）：

日期： 年 月 日

**附件 5 会计师事务所质量管理制度及实施情况的证明文件**

会计师事务所质量管理制度及实施情况的应包括项目咨询、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

投标人（企业名称及公章）：

执行事务合伙人或授权代理人（签字或印章）：

日期： 年 月 日

附件 6 会计师事务所信息安全管理能力的证明文件

投标人（企业名称及公章）：

执行事务合伙人或授权代理人（签字或印章）：

日期： 年 月 日

## 附件 7 审计方案

格式自拟

投标人（企业名称及公章）：

执行事务合伙人或授权代理人（签字或印章）：

日期： 年 月 日

## 附件 8 审计团队情况

附件 8.1 项目合伙人的注册会计师证书、履历、下属团队人数情况及近 3 年负责国内上市公司的名单及签字情况：

投标人（企业名称及公章）：

执行事务合伙人或授权代理人（签字或印章）：

日期： 年 月 日

2024 年 月 日

附件 8.2 项目经理的注册会计师证书、履历及近 3 年负责国内上市公司的名单及签字情况（加盖公章扫描件）

投标人（企业名称及公章）：

执行事务合伙人或授权代理人（签字或印章）：

日期： 年 月 日