

**福建龙溪轴承（集团）股份有限公司**  
**2024-2028年度财务报告及内部控制**  
**审计服务项目**  
**招 标 文 件**

招 标 人： 福建龙溪轴承（集团）股份有限公司  
2024 年 2 月

# 目 录

<b>第一章 招标说明</b> .....	<b>3</b>
一、项目概况.....	3
二、参加单位资质要求.....	3
<b>第二章 投标人须知</b> .....	<b>4</b>
一、投标文件.....	4
(一) 投标文件编制.....	4
(二) 注意事项.....	5
(三) 投标文件递交时间及地点.....	6
二、评标.....	6
三、定标.....	7
<b>第三章 评标办法</b> .....	<b>7</b>
一、总则.....	7
二、分值计算.....	7
三、评标内容及评分细则.....	8
<b>第四章 投标文件格式</b> .....	<b>10</b>
附件一、审计费用报价单.....	11
附件二、服务承诺函.....	12
附件三、负责人授权委托书.....	13
附件四、总所授权委托书.....	14
附件 5：拟派项目合伙人及现场负责人基本情况表.....	15

# 第一章 招标说明

## 一、项目概况

(一) 招标人名称：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司（简称“龙溪股份”或“本公司”）

(二) 项目内容：2024年至2028年年度财务报告审计、内部控制审计服务

(三) 审计服务范围：本公司及在当年度纳入合并范围各权属公司

截止2022年12月31日，本公司连同下属纳入合并范围的公司共有13家。有关本公司更详细的信息，请登录上海证券交易所网站查询、了解。

(四) 审计服务内容：

1、对本公司财务报告的内部控制有效性进行审计并出具内部控制鉴证报告（报价分别列示，详见附件一）；

2、对本公司财务报告审计、内部控制审计服务，按时出具各单体、合并的审计报告；

3、其他用于年报披露相关的专项审核报告（包括但不限于非经营性资金占用及其他关联资金往来情况审核报告、募集资金存放与实际使用情况审核报告、营业收入扣除情况专项审核报告等）；

4、按照上海证券交易所及相关方监管要求及时回复问询函等；

5、其他因年度审计报告需要事务所配合沟通的事项。

## 二、参加单位资质要求

(一) 需具备证券期货从业资格或其他证明可从事证券期货的文件。

(二) 具备“JG涉密业务咨询服务安全保密条件”资质。

(三) 具有良好的执业口碑，具有多家上市公司的审计经验。

(四) 拟派的项目负责人必须具备执业注册会计师资格，拟派的项目负责人及项目组全体成员必须是投标人在编的、在合同期内且能完全满足本招标项目服务期的正式员工，具备丰富的上市公司审计经验，同时不得有行贿受贿违法犯罪记录；

(五) 具有良好的执业质量记录, 能够按时保质完成审计工作任务, 在以往的审计工作中没有出现重大审计质量问题和不良记录, 具备承担相应审计风险的能力;

(六) 具有先进的审计软件工具、信息软件, 能够更好的为公司提供服务, 也能对公司的日常报表及附注编制、信息披露等提供帮助和指导; 能够保守被服务企业的商业秘密。

(七) 具有专业的技术团队, 能为公司未来会计核算发生变化提供技术支持和解答, 能够为公司提供日常的增值服务。

(八) 拟委派人员近三年均未因执业行为受到任何刑事处罚、行政处罚、行政监管措施或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施或纪律处分。

(九) 本项目不接受联合体报名。

(十) 本文件解释权归属于龙溪股份。

## 第二章 投标人须知

### 一、投标文件

#### (一) 投标文件编制

投标文件应包括(但不限于)以下资料, 并请按照下列顺序整理、装订:

1、审计费用报价(格式见“审计费用报价单”)。该报价包含审计服务应缴纳的所有税费和派遣审计人员实施现场审计所需的交通费、食宿费和出差补贴等相关费用。

2、事务所在 2023 年发布的《2022 年度会计师事务所综合评价百家排名信息(公示稿)》排名信息。

3、事务所 2021 年以来在“通用设备制造业”行业上市公司年报审计的案例情况, 包含证明资料。

4、事务所获得省级以上或重要行业协会或重要客户的荣誉表彰情况。

5、提供反映事务所质量控制管理水平相关的制度及流程资料, 包含内部质量控制方案、内部防火墙隔离机制, 避免利益冲突的措施、保密制度和监督措施等具体内容。请以实际成功案例加以举证说明。

6、事务所针对本次服务业务拟定的服务方案。

7、拟为项目提供服务的项目负责人注册会计师年限、从业年限，2020年1月1日以来有“通用设备制造业”上市公司年审经验的提供相关证明资料。

8、拟为项目提供服务的项目团队成员配备情况，包括职称、从业资质、从业年限等。

9、事务所信息安全管理制定及执行情况，有通过外部相关质量认证标准或其他机构关于信息安全管理方面的评价的，请提供证明资料。

10、提供事务所风险管理相关的制度及内控程序，确定是否购买注册会计师职业责任保险，并提供依据。

11、事务所营业执照复印件，事务所从业资格证书复印件，JG涉密业务咨询服务安全保密条件备案证书复印件（或相关资质证明）。

12、拟委派人员近三年均未因执业行为受到任何刑事处罚、行政处罚、行政监管措施或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施或纪律处分的声明书并加盖公章。

12、服务承诺函（附件二）。

13、如投标人为分所的需由总所授权，全权代表不是本单位负责人，须有负责人出具的授权委托书（附件三、四）。

## （二）注意事项

1、投标人投标所使用的资格、信誉、荣誉、业绩与企业认证必须为本单位所拥有。投标人投标所使用的项目实施人员必须为本单位正式员工（或必须为本单位或控股公司正式员工）。

2、投标限价：年审计费用报价不高于100万元。主要是综合考虑以下因素确定：①公司经营规模及权属企业地域分布情况；②每年需出具的财务报告情况；③事务所人工成本；④以往年度审计费用等。

3、投标人应仔细阅读招标文件的所有内容，按照招标文件的要求提交投标文件，并对所提供的全部资料的真实性承担法律责任。

4、一家事务所只能有一个分支机构代表参加投标，禁止以多个分支机构名义参加。

5、参加单位不得以不正当方式（如行贿、投标文件不真实等）参加投标，否则我公司有权单方面解除合同并要求中标单位承担赔偿责任。

6、以下情况将导致投标文件作废：

（1）投标文件无法定代表人或法定负责人签字，或无法定代表人或法定负责人有效委托书的。

（2）投标超出投标有效期。

（3）文件袋没有密封并加盖单位公章，比选文书没有盖单位公章。

（4）比选文件内容未完全响应本文件要求，不齐全或参加单位文件内容不真实。

（5）参加单位有其它违反国家法律、法规的行为。

（6）在投标截止前递交投标文件的竞标会计师事务所少于三家的，取消当期招标，延后重新招标。

### （三）投标文件递交时间及地点

递交时间：2024 年 2 月 19 日下午 3 时至 2024 年 2 月 29 日下午 3 时止（节假日除外）

递交地址：福建省漳州市龙文区湖滨路 1 号碧湖城市广场 1 号楼 1715 室

联系人：吴先生 15260166627/0596-2072163

邮箱：caiwubu@LS.com.cn

## 二、评标

### （一）评标原则

本项目将组织评标小组开展评标工作，评标小组必须公平、公正、客观，不带任何倾向性和启发性；不得向外界透露任何与评标有关的内容；任何单位和个人不得干扰、影响评标的正常进行；评标小组及有关工作人员不得私下与投标人接触。

### （二）评标程序

1、项目评标小组对投标人的资格和投标文件的完整性、合法性等进行审查。

2、项目评标小组审查投标文件的实质性内容是否符合招标文件的实质性要求。

3、项目评标小组将根据投标人的投标文件进行审查、核对，如有疑问，将对投标人进行询标，投标人要向项目评标小组澄清有关问题，并最终以书面形式进行答复。

4、项目评标小组根据指标和分值形成评审结果，确定一家中标单位。

(三) 开标时间及地点

开标时间：2024 年 3 月 1 日下午 3 时

开标地点：福建省漳州市龙文区湖滨路 1 号碧湖城市广场 1 号楼

(四) 招标方有权接受或拒绝任何投标人且无须向投标人进行解释的权利。招标方中标通知书发出以后，因不可抗力影响中标人的权利，招标方不承担违约责任。

### 三、定标

(一) 评标结束后，本公司通知中标结果。

(二) 中标通知书对招标方和中标单位具有同等法律效力，中标通知书发出后，若中标单位放弃中标，应当承担相应的法律责任。

## 第三章 评标办法

### 一、总则

本次评标采用综合评分法，总分为 100 分。合格投标人的评标得分为各项目汇总得分，中标候选人资格按评标得分由高到低顺序排列，得分相同的，按投标报价由低到高顺序排列；得分且投标报价相同的，按质量管理水平得分由高到低顺序排列；总得分、投标报价及质量管理水平得分均相同时，由评标委员会集体决定。评分过程中采用四舍五入法，并保留小数 2 位。

### 二、分值计算

评标委员会根据评标办法，对各投标单位投标文件进行审核和评议后，按投标人提供的有关资料酌情评分并签名。在统计得分时，如果发现某一项评分超

过评标办法规定分值范围的，则该评分表无效。最终得分为评标专家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）

### 三、评标内容及评分细则

序号	内容及权重分值	评分细则
1	审计费用报价得分（15分）	以满足选聘要求的所有会计师事务所审计费用报价的平均值作为选聘基准价，按以下公式计算选聘报价得分： $\text{审计费用报价得分} = (1 -  \text{选聘基准价} - \text{审计费用报价}  / \text{选聘基准价}) \times \text{审计费用报价要素所占权重分值}$
2	资质情况得分（5分）	投标人位列中国注册会计师协会 2023 年发布的《2022 年度会计师事务所综合评价百家排名信息（公示稿）》前二十名的，按总分 5 分线性计分，即第一名得 5 分，每降低一个名次少 0.25 分，第二十二名得 0.25 分，此后得 0 分。
3	执业情况得分（5分）	投标人项目组所在部门或分所 2021 年 1 月 1 日以来有“通用设备制造业”行业上市公司年报审计经验的，提供一项计 1 分，最多 5 分。
4	质量管理水平得分（40分）	根据事务所提供的质量控制管理水平相关的制度及流程资料，并结合实际案例综合评估： 1、有简单的内部质量控制方案、内部防火墙隔离机制，避免利益冲突的措施、保密制度和监督措施；（本项得：0-15 分） 2、制定基本内控控制制度，有较为详尽的内部质量控制方案、内部防火墙隔离机制，避免利益冲突的措施、保密制度和监督措施；（本项得：16-25 分） 3、制定有健全的内控控制制度，有详实且完整的内部质量控制方案、内部防火墙隔离机制，避免利益冲突的措施、保密制度和监督措施，且对项目独立性做出承诺；内部质量控制方案应涵盖项目咨询、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内容；（本项得：26-40 分） 未提供相关制度及流程资料的本项不得分，未提供案例加以说明的本项最高得 25 分。



5	工作方案 (20分)	<p>根据投标人提供的审计服务方案，综合评价全面响应招标文件、细致合理、响应迅速、重难点分析及问题解决建议，与招标人项目需求相契合等情况，在1-20分之间评分，其中：</p> <p>1、基本得分（1-7分）：有列明服务方案，方案包含年度审计的实施目标、范围、计划、程序、时间和方法等基础内容能按时出具年度审计报告；按方案内容在1-7分之间评分。</p> <p>2、良好得分（8-15分）：基本得分基础上，服务方案能够覆盖公司所有可能的重要业务和功能区域，确保对潜在风险的全面评估；设计合理的测试方法和工作流程，确保审计工作的高效性和准确性；按具体内容在8-15分评分。</p> <p>3、优秀得分（16-20分）：良好得分基础上，方案包含与公司内部相关人员的沟通和反馈机制，以及针对最新经济、金融形势及监管要求和新兴业务领域的关注响应情况。按具体内容在16-20分评分。</p> <p>未提供服务方案的不得分。</p>
6	人力及其他资源配置 (10分)	<p>1、项目负责人配备情况得分（0-5分）：有10年以上上市公司年报审计经验的得2分；2020年1月1日以来有“通用设备制造业”上市公司年报审计经验（需提供证明材料），列举一项得1分，最多3分；本项满分5分。</p> <p>2、现场审计项目团队成员（按最多15人计算）配备情况得分（0-5分）：配备人员中高级职称（或具备CPA）的每人附加权重5，中级职称（或CPA通过三科以上）的附加权重3，初级职称的附加权重1，按各报价单位权重总数排序，最多得5分，第二得3分，第三及往后得1分。</p>
7	信息安全管理能力得分 (3分)	<p>根据事务所提供的投标资料评定，具备信息安全管理制度的（至少包含如何履行信息安全保护义务、规范信息数据处理活动）得基本分2分；明确规范员工在处理客户信息时的责任和义务，以及制定相应的安全措施和流程，能通过一些手段如加密敏感信息、限制对数据的访问权限、备份数据、定期检测和更新安全系统等保护客户的数据安全的得3分。</p>
8	风险承担水平得分 (2分)	<p>根据投标人提供的风险承担水平证明材料，具备健全的内部控制及风险管理体系得1分；若会计师事务所已购买注册会计师执业责任保险，得2分。</p>

## 第四章 投标文件格式

# 投标文件

项目名称：

投标人（公章）

年 月 日

## 附件一、审计费用报价单

服务项目	计价单位	审计费用（万元）	备注
年度财务报告 审计	年		报价包含审 计服务应缴 纳的所有税 费和派遣审 计人员实施 现场审计所 需的交通费、 食宿费和出 差补贴等相 关费用
年度内部控制 鉴证（含其他 年报披露相 关的专项审 核报告）	年		
开具发票类型 及税点	发票类型：_____税点：_____ %		

投标单位名称（盖章）：

负责人或授权代表（签字）：

日期：            年            月            日

## 附件二、服务承诺函

致：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

本事务所\_\_\_\_\_（投标单位名称），在此作如下承诺：

- 1、完全理解邀标文件的一切规定和要求。
- 2、投标报价在有效期内持续有效。
- 3、若中标，我方将按照邀标文件中具体报价方案与贵公司签订审计服务协议，并按审计服务协议的要求提供审计服务，按时出具审计报告。
- 4、在整个询价、报价过程中及结束后，未经贵公司书面同意，我方保证不向任何第三方泄露本次询价、报价的任何信息、资料及内容。
- 5、投标文件中所有关于我方资格的文件、证明、陈述均是真实的、准确的。若有违背，我方承担由此而产生的一切后果。
- 6、本投标文件符合国家有关监管要求。
- 7、本承诺函与审计服务协议具有同等法律效力。
- 8、我方对在此次投标过程中获取的贵公司的信息和数据负有保密义务，未经贵公司允许不得透露给第三方。
- 9、拟委派人员近三年均未因执业行为受到任何刑事处罚、行政处罚、行政监管措施或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施或纪律处分。

投标单位：

负责人或授权代表：（签字）

日期：

### 附件三、负责人授权委托书

本授权委托书声明：我（姓名）系（投标人名称）的法定代表人（或单位负责人），现授权委托（姓名）（在本单位职务）为我公司授权委托人，以本公司的名义参加\_\_\_\_\_项目的投标活动。代理人在招投标中所签署的一切文件和处理与之有关的一切事物，我均予以承认。

授权委托人无权委托。

特此委托。

附法定代表人身份证正反面：

附被授权代表身份证正反面：

投标人名称：（盖章）

法定代表人\单位负责人：（签字或盖章）

日期： 年 月 日

#### 附件四、总所授权委托书

（注：投标人为分所机构的须出具）

本授权委托书声明：本人\_\_\_\_\_系\_\_\_\_\_（投标人所属法人机构名称）\_\_\_\_\_的执行事务合伙人，兹授权我方所属机构\_\_\_\_\_（分所名称）\_\_\_\_\_参加\_\_\_\_\_项目的投标活动，该机构为我方唯一被授权参与该项目投标活动，以本公司名义处理一切与之有关的事务。

授权期限：自本授权书签署之日起至投标有效期满，特此声明。

投标人总所（公章）：

负责人签名或签名章：

职务：

日期：    年    月    日

## 附件 5：拟派项目合伙人及现场负责人基本情况表

### (一) 拟派项目合伙人基本情况表

姓名		性别		出生日期	年 月 日
毕业院校及专业				毕业时间	
从事本专业时间			为投标人服务时间		
职务/职称			联系方式		
主要业绩					
时间	参加过上市公司等项目名称			该项目中任职	

注：

- 1.项目执行过程中，未经委托方允许，不得更换项目合伙人（负责人）。
- 2.本表后应附学历证书、执业资格证书、职称证书复印件。
- 3.填列近三年项目
- 4.可以附人员简介

### (二) 拟派项目现场负责人基本情况表

姓名		性别		出生日期	年 月 日
毕业院校及专业				毕业时间	
从事本专业时间			为投标人服务时间		
职务/职称			联系方式		
主要业绩					
时间	参加过上市公司等项目名称			该项目中任职	

#### 拟参与本项目其他主要人员情况

（需学历证书、执业资格证书、职称证书复印件，可添加行）

序号	姓名	年龄	职务/职称/资格	现从事专业	从事本专业工作年限