

深圳市汇顶科技股份有限公司
2024 年审计和财务咨询服务项目招标公告

根据中国证监会、财政部、国务院国资委三部门联合发布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》财会〔2023〕4 号文件等相关规定，就深圳市汇顶科技股份有限公司（以下简称“汇顶科技”）2024 年审计和财务咨询服务项目邀请招标，现将有关事项说明如下：

1. **项目名称：**汇顶科技 2024 年外聘会计师事务所审计和财务咨询项目

2. **招标范围**

此次招标为汇顶科技出具 2024 年度审计相关报告及出具审计意见，服务内容及交付标准详见第 5 条。

3. **招标方式：**邀请招标；

4. **投标人资格要求：**

4.1 会计师事务所或审计机构具有独立的法人资格，有独立承担民事责任的能力；

4.2 具备国家行业主管部门和中国证监会规定的开展证券期货相关业务所需的执业资格，具有上市公司年度审计报告合法资质；

4.3 具有固定的工作场所、健全的组织机构，良好的商业信誉，完善的内部管理和健全的风险控制制度；

4.4 熟悉国家有关财务会计方面的法律、法规、规章和政策；

4.5 具有完成审计任务和确保审计质量的注册会计师，具有履行合同所必需的设备和专业技术能力；

4.6 2019 年度至 2023 年度，在经营活动中没有监管部门出具的重大行政处罚及违法记录；

4.7 法律、行政法规规定的其他条件。

5. **服务内容及交付标准：**

5.1 交付内容（经注册会计师审计后发表意见并签字）

☐ 年度末资产负债表；

☐ 年度末合并资产负债表；

☐ 年度利润表；

☐ 年度合并利润表；

☐ 年度现金流量表；

☐ 年度合并现金流量表；

☐ 年度股东权益变动表；

☐ 年度合并股东权益变动表；

☐ 年度财务报表附注；

☐ 年度合并财务报表附注进行审计。

☐ 年度控股股东及其他关联方资金占用情况专项；

☐ 年度末财务报告内部控制进行审计；

☐ 监管机构要求出具其他年度末及年度其他报告；

☐ 监管机构发出的相关工作函、问询函中要求会计师发表的回复意见；

☐ 对公司季度和半年度报告提供审阅服务；

☐ 为公司日常会计核算提供财务咨询服务及其他需要提供的服务。

5.2 交付标准

5.2.1 按上市公司年报要求的标准交付；

5.2.2 通过执行审计工作，对财务报表的下列方面发表审计意见：（1）财务报表是否在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制；（2）财务报表是否在所有重大方面公允反映了资产负债表日的财务状况以及年度的经营成果和现金流量。

6. 招标日程安排：

疑问提交日期：2024 年 7 月 9 日 12:00 前，邮件提交至招标联系人，此日期后不再接受疑问；

答疑日期：2024 年 7 月 10 日邮件答疑；

截标日期：2024 年 7 月 12 日 14:00。

7. 投标文件的递交：

招标文件获取方式：招标方通过电子邮箱发送；

投标文件需包含：**技术标书一正一副、商务标书一正一副、电子标书 U 盘**；其中技术标书不应包含商务价格，电子标书 U 盘需包含技术标书和商务标书的盖章扫描件；

所有投标文件均需加盖投标单位公章或投标专用章，投标文件需密封并注明“XX 公司投标文件-汇顶科技财务审计和咨询项目”；

投标文件送达地址：深圳市南山区软件产业基地 4 栋 B 座 9 楼汇顶科技；

联系人：盛自强 18123930508 shengziquang@goodix.com

注：在投标截止日期前可以邮件/送达指定地址，逾期视为放弃。

投标人提交的投标文件必须毫无例外地使用招标文件所提供的报价格式（表格可以按同样格式扩展）。

投标文件的文字除必须填写的内容外均需采用打印；必须填写的内容使用不褪色的蓝/黑墨水笔用中文简体书写，字迹应工整、清晰易于辨认。

报价部份应按本招标文件统一格式，完善投标人法定代表人或其授权代表人签字（章），并加盖投标人公章，否则，其报价无效。

8. 评标方式：综合评标法，内部组织专家进行评标选定。

9. 评分标准：

	评分内容	评分标准	分值
审计费用	审计费用报价。	1. 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；2. 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。	15 分
执业记录	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，近三年没有因证券期货违法执业受到刑事处罚。	1. 最近 5 年事务所未受到任何处罚的得分 15 分； 2. 受到监督管理措施、自律监管措施、纪律处分 5-14 分； 3. 受行政处罚得分 1-4 分； 4. 受刑事处罚 0 分。	15 分
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； 4. 完善的全球网络与服务经验。	1. 排名 1-5 的得分 8-10 分； 2. 排名 6-10 得分 5-7 分； 3. 其他得分 4 分。	10 分

质量管理水平	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： 1. 项目咨询 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。 2. 意见分歧解决 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和外部意见分歧。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。 3. 项目质量复核、检查 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。 4. 质量管理缺陷识别和整改方面的政策与程序 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。	1. 质量管理水平高得分 30-40 分； 2. 质量管理水平一般得分 15-29 分； 3. 质量管理水平差得分 0-14 分。	40 分
工作方案	审计项目组需要对公司性质和基本情况有初步了解，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。	1. 工作方案创新、完善的得分 4-5 分； 2. 工作方案一般得分 2-3 分； 3. 无法完全满足得分 0-1 分。	5 分
人力及其他资源配置	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。	1. 人力及其他资源配置过硬、充足及齐全得分 5 分； 2. 配备一般得分 3-4 分； 3. 其他 0-2 分。	5 分
信息安全	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。	1. 信息安全管理严格得分 3-5 分； 2. 一般得分 0-2 分。	5 分

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 1 亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。	1. 风险承担能力水平强得分 3-5 分； 2. 一般得分 0-2 分；	5 分
合计			100 分

Confidential Information