**附件1：资格审查条件**

### 附录1 资格审查条件（会计师事务所的资质条件最低要求）

|  |
| --- |
| 会计师事务所的资质条件要求 |
| 具有有效企业营业执照；具备财政部门批准的会计师事务所执业证书，已在中国证监会进行了证券业务备案。 |

### 附录2 资格审查条件(执业记录最低要求)

|  |
| --- |
| 执业记录要求 |
| 投标人近5年内（2019年5月1日至今，以合同签订时间为准）至少承担过5家上市公司年报审计服务项目业绩。 |

### 附录3 资格审查条件（信誉最低要求）

|  |
| --- |
| 信誉要求 |
| 投标人在近1年内(2023年5月1日至今)不曾在审计服务合同中违约而被驱逐或因投标人自身的原因而使审计服务合同被解除。 |

### 附录4 资格审查条件（人力及其他资源配备最低要求）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 人员 | 数量 | 最低要求 |
| 项目负责人 | 1 | 注册会计师，近5年内（2019年5月1日至今，以合同签订时间为准）至少担任过3家上市公司年报审计服务项目的项目负责人。 |
| 项目组成员 | 5 | 具有5年从事类似项目工作经验。 |

附件2：评标办法

评标办法前附表

| 条款号 | 条款名称 | 评审因素与评审标准 |
| --- | --- | --- |
| 1 | 评标办法 | 本次评标采用综合评估法，评标委员会对满足招标文件实质性要求的投标文件，按照本章第2.2款规定的评分标准进行打分，并按得分由高到低顺序推荐1-3名中标候选人；综合评分相等时，评标委员会依次按照以下优先推荐中标候选人：  （1）评标价低的投标人优先；  （2）服务方案得分较高的投标人优先；  （3）满足资格审查条件(执业记录最低要求)的业绩累计金额高的优先。 |
| 2.1.1  2.1.3 | 形式评审与响应性评审标准 | **第一个信封（商务及技术文件）评审标准:**  （1）投标文件按照招标文件规定的格式、内容填写，字迹清晰可辨：  a．投标函按招标文件规定填报了补遗书编号（如有）、质量要求、服务期限和项目负责人等相关信息；  b．投标文件组成齐全完整，内容均按规定填写。  （2）投标文件上法定代表人（或执行事务合伙人）或其委托代理人的签字、投标人的单位章盖章齐全，符合招标文件规定。  （3）投标人按照招标文件规定的金额、形式、时效和内容提供了投标保证金，并符合投标人须知前附表3.4.1项的相关规定。  （4）投标人法定代表人（或执行事务合伙人）授权委托代理人签署投标文件的，须提交授权委托书，且授权人和被授权人均在授权书上签名。  （5）投标人法定代表人（或执行事务合伙人）亲自签署投标文件的，提供了法定代表人（或执行事务合伙人）身份证明，且法定代表人（或执行事务合伙人）在法定代表人（或执行事务合伙人）身份证明上签名。  （6）投标人未以联合体形式投标。  （7）同一投标人未提交两个以上不同的投标文件。  （8）投标文件中未出现有关投标报价的内容。  （9）投标文件载明的招标项目完成期限符合招标文件规定的时限。  （10）投标人未对本项目提出分包计划。  （11）投标文件对招标文件的实质性要求和条件作出响应。  （12）权利义务符合招标文件规定：  a.投标人应接受招标文件规定的风险划分原则，未提出新的风险划分办法；  b.投标人未增加发包人的责任范围，或减少投标人义务；  c.投标人未提出不同的支付办法；  d.投标人对合同纠纷、事故处理办法未提出异议；  e.投标人在投标活动中无欺诈行为；  f.投标人未对合同条款有重要保留。  **第二个信封（报价文件）评审标准：**  （1）投标文件按照招标文件规定的格式、内容填写，字迹清晰可辨：  a.投标函按招标文件规定填报了补遗书编号（如有）、投标价（包括大写金额和小写金额）；  b．投标文件组成齐全完整，内容均按规定填写。  （2）投标文件上法定代表人（或执行事务合伙人）或其授权代理人的签字、投标人的单位章盖章齐全，符合招标文件规定。  （3）投标报价未超过招标文件设定的最高投标限价。  （4）投标报价的大写金额能够确定具体数值。  （5）同一投标人未提交两个以上不同的投标报价。  （6）报价清单中投标报价和投标函大写金额报价一致。 |
| 2.1.2 | 资格评审标准 | （1）投标人具备有效的营业执照、组织机构代码证（三证合一或五证合一的除外）和基本账户开户许可证或基本存款账户信息。  （2）投标人的资质条件符合招标文件规定。  （3）投标人的执业记录符合招标文件规定。  （4）投标人的信誉符合招标文件规定。  （5）投标人的人力及其他资源配备符合招标文件规定。  （6）投标人不存在第二章“投标人须知”第1.4.3项或1.4.4项规定的任何一种情形。 |
| 2.2.1 | 分值构成（总分100分） | **第一个信封（商务及技术文件）评分分值构成：**  会计师事务所的资质条件：5分  执业记录：15分  人力及其他资源配备：10分  服务方案：60分  **第二个信封（报价文件）评分分值构成：**  评 标 价： 10分 |
| 2.2.2 | 评标基准价计算方法 | 评标基准价的计算：  (1)评标价的确定：  评标价=投标函文字报价  (2)评标价平均值的计算：  除按第二章“投标人须知”第5.2.4项规定开标现场被宣布为不进入评标基准价计算的投标报价之外，所有投标人的评标价的算术平均值即为评标价平均值。  (3)评标基准价的确定：  评标价平均值直接作为评标基准价。  评标基准价保留小数点后两位，小数点后第三位四舍五入。  在评标过程中，评标委员会应对招标人计算的评标基准价进行复核，存在计算错误的应予以修正并在评标报告中作出说明。除此之外，评标基准价在整个评标期间保持不变，不随任何因素发生变化。 |
| 3.6.1 | 投标文件相关信息的核查 | 在评标过程中，评标委员会应对以下信息进行查询：  （1）评标委员会评标时在“国家企业信用信息公示系统（http://www.gsxt.gov.cn/)”对投标人的信用情况进行查询，若投标人存在被列入“严重违法失信企业名单”情形的（不含分公司），评标委员会应否决其投标。  （2）评标委员会评标时在“信用中国网站（http://www.creditchina.gov.cn/)”进行查询，若投标人存在被列入“失信被执行人、异常经营名录、税收违法黑名单、政府采购严重违法失信行为记录名单”情形的（均不含分公司），评标委员会应否决其投标。  如投标人未提供相关网页截图或所附截图与复核结果不一致，评标委员会应否决其投标。  （3）评标委员会在评标时按照投标人提供的验证方式对电子保函或电子保证保险进行验证。如投标人未提供电子保函或电子保证保险的验证方式，或根据提供的验证方式无法核实的，评标委员会应否决其投标。 |
| 需要补充的其他内容：无 | | |

具体评分标准如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 评审项目 | | 标准分 | 评分标准 |
| 2.2.4（1） | 会计师事务所的资质条件（5分） | | 5分 | 符合资格审查条件（资质最低要求）得3分；  根据中国注册会计师协会关于发布《2022年度会计师事务所综合评价百家排名信息》的通告的排名顺序情况打分，排名得分计算公式为2-（排名-1）\*0.02，会计师事务所此项最低得0分。 |
| 2.2.4（2） | 执业记录（15分） | | 15分 | 满足资格审查条件要求(执业记录最低要求)得9分；  投标人近5年内（2019年5月1日至今，以合同签订时间为准）每增加一家上市公司年报审计服务项目业绩加1分，最多加6分。 |
| 2.2.4（3） | 人力及其他资源配备（10分） | | 5分 | 满足资格审查条件要求（人力及其他资源配备最低要求）中项目负责人要求，得3分；  项目负责人近5年内（2019年5月1日至今，以合同签订时间为准）每增加一家上市公司年报审计服务项目的项目负责人业绩加1分，最多加2分。 |
| 5分 | 满足资格审查条件要求（人力及其他资源配备最低要求）中项目组成员要求，得3分；  项目组成员每有一人具备注册会计师执业资格，且参与过一家上市公司年报审计服务的项目经验加0.5分，最高加2分 |
| 2.2.4（4） | 服务方案  （60分） | 工作方案 | 10分 | 第一档，项目方案中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；延伸有审计方案现场和非现场审计的机构及数量确定原则和方法；工作和沟通机制，工作成果清单；审计方案对于最新经济、金融形势及监管要求和潜在风险领域和新兴业务领域的关注响应情况；增值服务具有较强的针对性，并提供充足的资源以确保增值服务的质量，得8-10分；  第二档，项目方案中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；延伸审计方案现场和非现场审计的机构及数量确定原则和方法；有工作和沟通机制，工作成果清单，得6-8分；  第三档，项目方案中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，得6分。 |
| 质量管理水平 | 40分 | 第一档，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，得32-40分；  第二档，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，但仍存在一定漏洞的，得24-32分；  第三档，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，得24分。 |
| 信息安全管理 | 5分 | 第一档，在信息安全工作底稿数据保护方面科学合理，内容详细，得4-5分；  第二档，在信息安全工作底稿数据保护方面较科学合理，内容较详细，得3-4分；  第三档，在信息安全工作底稿数据保护方面基本合理，内容简单，得3分。 |
| 风险承担能力水平 | 5分 | 第一档，风险承担能力水平系统全面、科学合理，得4-5分；  第二档，风险承担能力水平较完整、较科学，得3-4分；  第三档，风险承担能力水平基本完整或基本合理，得3分。 |
| 2.2.4（5） | 评标价（10分） | | 10分 | 评标价得分计算公式示例：  评标价得分＝（1-|基准价-报价|/基准价）\*10。  评标价最低得分为0分，评标价得分保留两位小数，第三位四舍五入。 |
| 合计 | | | 100分 |  |

注：1、各分项得分为各评委打分算术平均值，评委打分平均值保留两位小数，第三位四舍五入。

2、服务方案缺项则该项得0分。