**西藏华钰矿业股份有限公司**

**2024年度财务报表及内部控制审计机构选聘方案**

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国注册会计师法》、《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及相关法律法规的规定，为做好2024年度财务报表及内部控制等审计机构选聘，选聘符合规定条件的会计师事务所，特制订本方案。

1. **会计师事务所服务内容**

西藏华钰矿业股份有限公司2024年度财务报表审计、内部控制审计、控股股东及其他关联方占用资金情况专项审核，并出具相应的报告。

1. **条件及资质要求**
2. 在中国境内合法注册成立，具备会计师事务所执业许可证和证券期货相关业务许可证，具备在国内从事上市公司审计业务的资质与能力。
3. 会计师事务所的注册会计师人数满足审计要求，具有符合国家规定的相应资质和具备良好的组织、实施能力。
4. 具有良好的市场声誉，近三年内在经营活动中没有重大违法记录，在承办上市公司审计工作中没有出现重大审计质量问题和不良记录，投标人指定的本项目负责人不存在执业违法违规行为记录。
5. 审计收费合理、服务质量上乘，要求年度审计报告对外披露前至少10日内定稿，对季度及半年度报告进行复核完善。
6. 符合《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）其他规定。
7. **选聘方式**

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》第六条相关规定，通过邀请招标方式进行选聘。

1. **评价要素及评价方法**

本项目拟采用综合评估法进行评标，满分100分。评价要素为：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、人力及其他资源配置、信息安全管理、风险承担能力水平等。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **评分项目** | **分值** | **评分细则** |
| 1 | 投标报价（审计费用报价）得分 | 15分 | 评标（选聘）基准价是指满足招标（选聘）文件要求的所有有效投标报价的平均值。 |
| 投标报价（审计费用报价）得分=（1-∣评标（选聘）基准价-投标报价（审计费用报价）∣/评标（选聘）基准价）×15。 |
| 公司认为投标人的报价明显低于其他通过符合性审查投标人的报价，有可能影响质量或者不能诚信履约的，应当要求其在评审现场合理的时间内提供书面说明，必要时提交相关证明材料；投标人不能证明其报价合理性的，评标委员会应当将其作为无效报价处理。得分结果四舍五入保留两位小数。 |
| 2 | 资质条件-体系认证管理能力 | 5分 | 投标人具备有效的质量管理体系认证证书、企业信用等级证书，每提供一项证书得2.5分，满分5分。 |
| 注：投标文件中须提供上述证书复印件并加盖公章，未提供上述证明材料或不符合要求的不得分。 |
| 3 | 执业记录-类似业绩 | 5分 | 投标人须提供2020年1月1日至今承担过上市公司审计咨询服务的类似业绩，每提供1项业绩得1分，满分5分。 |
| 注：投标文件中须提供业绩合同（以合同签订时间为准）复印件并加盖公章，未提供证明材料或不符合要求的不得分。 |
| 4 | 质量管理水平 | 40分 | 投标人针对本项目的服务工作提供质量管理方案，包含但不限于：质量管理制度及实施情况、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内容及措施。 |
| 质量管理方案内容全面完整、逻辑科学缜密、措施得当切实可行、可操作性强，得35-40分；质量管理方案内容全面性一般、逻辑顺畅、措施一般、可操作性一般，得20-34分；质量管理方案内容有缺失、逻辑混乱不清、措施描述片面、缺乏可操作性的，得1-19分；未提供方案的不得分。 |
| 5 | 工作方案 | 10分 | 投标人结合招标人实际情况进行具体工作方案编制，包含但不限于：项目实施及进度计划、项目团队架构及安排、重点难点事项分析、时效保障措施、审计成果保障措施、延续性售后服务方案等。 |
| 工作方案内容全面完整、逻辑科学缜密、措施得当切实可行、可操作性强，得8-10分；项目实施方案内容全面性一般、逻辑顺畅、措施一般、可操作性一般，得4-7分；项目实施方案内容有缺失、逻辑混乱不清、措施描述片面、缺乏可操作性的，得1-3分；未提供方案的不得分。 |
| 6 | 人力及其他资源配置 | 10分 | 1.拟派项目负责人具备注册会计师证书，具有5年及以上担任上市公司审计咨询项目负责人从业经验的，得3分。 |
| 2.拟派质量控制复核人员具备注册会计师证书，得3分； |
| 3.拟派项目团队人员（除项目负责人、质量控制复核人员）具备注册会计师证书或中级及以上级会计师职称证，每提供1人得1分，满分4分。 |
| 注：投标文件中须提供上述人员证书、从业经验证明（可提供合同或委托书或签字报告等有效证明材料用以佐证）并加盖公章，未提供证明材料或不符合要求的不得分。 |
| 7 | 信息安全管理水平 | 10分 | 投标人结合招标人实际情况进行具体信息安全管理方案编制，包含但不限于：信息安全管理体系及制度、保密制度及机构（含保密综合能力、保密场所、保密载体、人员保密培训证书等）、信息安全管理措施等。 |
| 信息安全管理方案内容全面完整、逻辑科学缜密、措施得当切实可行、可操作性强，得8-10分；信息安全管理方案内容全面性一般、逻辑顺畅、措施一般、可操作性一般，得4-7分；信息安全管理方案内容有缺失、逻辑混乱不清、措施描述片面、缺乏可操作性的，得1-3分；未提供方案的不得分。 |
| 8 | 风险承担能力水平 | 5分 | 投标人须结合本项目实际情况提供风险承担能力证明及承诺，证明及承诺须具体、详细、合理可行的得5分，未提供相关能力证明及承诺的不得分。 |