**北京全时天地在线网络信息股份有限公司2024年度财务报表及内部控制审计机构选聘方案**

**一、选聘方案介绍**

根据《公司法》《证券法》《会计法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》深圳证券交易所股票上市规则、《公司章程》及内部控制制度规定，为做好2024年度财务报表及内部控制审计机构选聘，选聘符合规定条件的会计师事务所，特制订本方案。

**二、审计机构服务内容**

（一）2024年度财务报表审计

1、根据《中国注册会计师法》《中国注册会计师审计准则》等相关规定执行审计工作，按照约定时间完成审计工作;

2、按照约定时间出具公司合并财务报表审计报告及其重要子公司单体财务报表审计报告、营业收入扣除情况的专项审核意见报告（如有）、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告等深圳证券交易所股票上市规则要求的有关报告。

（二）2024年度内部控制审计

1、根据《企业内部控制审计指引》及相关中国注册会计师执业准则等相关规定执行审计工作，按照约定时间完成审计工作;

2、按照约定时间出具内部控制审计报告。

**三、条件及资质要求**

1、会计师事务所须为在中国境内合法注册成立的会计师事务所，能够独立承担民事责任，具有有效的营业执照或同等法律效力的证明文件，具备有效的会计师事务所执业许可证，具备国家财政部及证监会批准的中国证券、期货相关业务资格证书或备案文件。

2、会计师事务所及其项目人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人最近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。须提供承诺书并加盖公章。

3、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。

4、不存在在“信用中国”网站查询被列为失信被执行人的情况。

5、通过“中国裁判文书网”网站查询会计师事务所及其执行事务合伙人、拟派项目负责人，有行贿犯罪记录的，限制其参与投标活动。限定期限为一年(单位犯罪自人民法院判决、裁定生效之日起)。

**四、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》及公司制度的相关规定，本次项目通过单一选聘方式进行选聘。

**五、评价要素及评价办法**

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、人力及其他资源配备、信息安全管理、风险承担能力水平等(详见附件)。

**附件1：**

**评分表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **评审内容** | **评分项目** | **评审标准** | **分值** | **评审依据** |
| **审计费用报价****（15分）** | 基准价法 | 1、所有有效报价的平均价为基准价，报价为基准价时得价格分满分15分；2、有效报价得分计算方式：有效报价得分＝（1-|基准价-报价|/基准价）\*15；**特别说明：**(1)有效报价人是指通过初步评审的报价人：(2)有效报价是指有效报价人的、经过算术性错误修正的报价：(3)报价须包含报价文件规定的服务范围内的全部内容。(4)得分四舍五入精确到小数点后两位，价格得分0-15分 | 15 | 报价表 |
| **资质条件、执业记录****（30分）** | 综合评价情况 | 1、根据中国注册会计师协会发布的《2022年度综合评价前100家会计师事务所信息》的通告排名顺序情况打分，排名1-15名（含）的得10分，排名15名以后的得分为：10-（排名-15）\*0.2，会计师事务所此项最低得2分。（须提供中国注册会计师协会网站[http://www.cicpa.org.cn/](http://www.cicpa.org.cn/ztzl1/swszhpm/pingjia_1/202011/t20201117_57314.htm)发布的《2021年度综合评价前100家会计师事务所信息》的通告附件截图。**评审依据：提供中国注册会计师协会网络查询截图加盖报价人公章，未提供不得分。** | 10 | 报价人企业信息 |
| 注册会计师数量（人） | 根据报价人注册会计师数量（人）打分，拥有注册会计师数量1000人（含）以上的得满分5分，800人（不含）-600人（含）得4分,600（不含）-400人（含）得3分，400人以下（不含）的得2分。**评审依据：提供提供中国注册会计师协会网站查询结果截图打印件并加盖公章。** | 5 | 网络查询截图 |
| 执业记录 | 近三年（2021年1月1日至报价截止日）担任过上市公司年度审计的会计师事务所，每个上市公司业绩得1分，最高得15分。**评审依据：审计业务约定书复印件，时间以合同签订时间为准，可与资格条件为同一业绩。** | 15 | 合同复印件 |
| **技术部分（55分）** | 项目负责人综合素质及相关行业审计业绩 | 拟派审计项目合伙人、现场负责人具有上市公司审计经验，承担过上市公司等审计项目工作；根据拟派的审计项目合伙人、现场负责人综合素质和其承担服务范围企业相关行业的审计业绩情况；1. 审计项目合伙人签署过上市公司年报审计每增加一户上市公司加2分，满分10分
2. 现场负责人签署过上市公司年报审计每增加一户上市公司加1分，满分5分

**评审依据：项目合伙人、现场负责人的相关信息介绍、审计业务约定书及项目合伙人、现场负责人的审计报告关键页，时间以合同签订时间为准。** | 15 | 拟派项目合伙人、现场负责人情况 |
| 项目组现场团队情况 | 根据拟派驻现场团队成员专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求进行横向对比：良好10≥得分≥5分，一般5>得分≥1分。**评审依据：**项目人员配置表。 | 10 | 项目人员配置表 |
| 审计方案 | 根据审计方案合理，内容充实，逻辑清晰，有较强的可操作性；与报价人贴合度高、针对性强；审计方法、审计工作程序科学合理；具有较好的现场协调和项目整体协调能力；内部复核质量控制方法及审计程序合理，审计策略得当等进行横向对比：良好15≥得分≥10分，一般10>得分≥6分，较差6>得分≥1分。**评审依据：审计方案。** | 15 | 审计方案 |
| 质量管理水平 | 根据具有完备的审计质量控制制度和控制方案等进行横向对比：良好10≥得分≥5分，一般5>得分≥2分，较差2>得分≥1分。**评审依据：审计质量控制制度和控制方案。** | 10 | 审计质量控制制度和控制方案 |
| 审计进度控制 | 根据审计计划进度安排合理有序，有明确的进度节点控制措施和落实方法进行横向对比：良好5≥得分≥3分，一般3>得分≥2分，较差2>得分≥1分。**评审依据：审计方案的计划安排。** | 5 | 审计计划 |

**附件2-1：**

**报价人基本情况表**

|  |
| --- |
| **企业登记信息** |
| **企业名称** |  |
| **详细住所** |  |
| **执行事务合伙人** |  |
| **组织机构代码** |  |
| **资格等级** |  |
| **证书编号** |  |
| **发证机关** |  |
| **有效期** |  |
| **联系电话** |  |
| **传真** |  |
| **企业资质** |  |
| **注册号码** |  |
| **营业期限** |  |
| **住所在北京市外的服务公司在北京市设立分公司****或者办事处的必须填写以下内容** |
| 在北京设立分公司或办事处信息 |
| **机构名称** |  |
| **营业场所** |  |
| **负责人** |  |
| **联系电话** |  |
| **经营范围** |  |
| **注册号码** |  |
| **传真** |  |

**报价人应在本表后提供：**

（1）报价人有效营业执照副本复印件（如报价人为分所机构则总所和分所均要提供）；

（2）财政部门颁发的有效的会计师事务所执业证书，且具备从事证券、期货相关服务业务许可并报国务院证券监督管理机构和国务院有关主管部门备案文件复印件；

（3）报价人《2022年度综合评价前100家会计师事务所信息》通告排名的中国注册会计师协会网络查询截图；（4）报价人注册会计师数量（人）的中国注册会计师协会网站查询结果截图；（5）报价人分所数量（家）的中国注册会计师协会网站查询结果截图或说明；（6）报价人目前涉诉情况说明；

报价人(公司名称及公章)：

执行事务合伙人或授权代理人(签字或印章)：

2024年 月 日

**附件2-2：**

**报价保证书**

我公司承诺：

遵循公开、公平、公正和诚实守信的原则，参加《北京全时天地在线网络信息股份有限公司2024年度财务报表及内部控制审计机构选聘》项目的报价。

一、不提供有违真实的材料。

二、不与采购单位或其他报价人串通，损害国家利益、社会利益或他人的合法权益。

三、不向采购单位或评标委员会成员行贿，以谋取中标。

四、不以他人名义参与报价或者其他方式弄虚作假。

五、不进行缺乏事实根据或者法律依据的投诉。

六、不在投标中哄抬价格或恶意压价。

七、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。

八、本公司若违反本报价保证，愿承担相应的法律责任。

报价人(公司名称及公章)：

执行事务合伙人或授权代理人(签字或印章)：

 年 月 日

**附件2-3：**

**执行事务合伙人身份证明**

**致 北京全时天地在线网络信息股份有限公司 ：**

姓名： 性别： 年龄： 职务： 系 （报价人名称） 的执行事务合伙人。

特此证明。

报价人： *（全称并加盖单位公章）*

执行事务合伙人 (签字或印章)：

年 月 日

注：执行事务合伙人身份证复印件应加盖单位公章附于本函后。

|  |  |
| --- | --- |
| 正面 | 背面 |

**附件2-4：**

**授权书**

本授权委托书声明：  *（姓名）* 系 *（报价人）* 的执行事务合伙人， 现授权委托 *（单位名称）*的*（姓名）*为我公司委托代理人，以本所的名义参加 北京全时天地在线网络信息股份有限公司 的 2024年度财务报表及内部控制审计机构选聘 的报价活动。委托代理人在报价过程中所签署的一切文件和处理与之有关的一切事务，我均予以承认。委托代理人无权转让委托。

特此授权。

代理人: 性别： 年龄：

单位： 部门： 职务：

报价人： *（全称并加盖单位公章）*

执行事务合伙人： *（签字或盖个人章）*

日期： 年 月 日

委托代理人身份证复印件

|  |  |
| --- | --- |
| 正面 | 背面 |

**附件2-5：**

**投标报价表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目名称** | **细分项目** | **币种** | **单位** | **投标报价(不含税)** | **增值税率** | **投标报价(含税额)** | **可接受的最大折扣** |
| 北京全时天地在线网络信息股份有限公司2024年度年报审计项目 | 财务报表审计 | 人民币 | 元 |  |  |  |  |
| 内部控制审计 | 人民币 | 元 |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |

报价人： *（全称并加盖单位公章）*

执行事务合伙人或授权代理人(签字或印章)：

 年 月 日

**附件2-6：**

**近三年（2021年1月1日至今）业绩登记表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **项目名称** | **业主单位** | **合同完成情况** | **合同金额** | **合同签订时间** | **是否为上市公司** | **备注** |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |

**报价人应在本表后提供：**

（1）提供上表中涉及的审计业务约定书复印件，时间以合同签订时间为准。

报价人： *（全称并加盖单位公章）*

执行事务合伙人或委托代理人：（签字或盖个人章）

年 月 日

**附件2-7：**

**项目团队情况**

**2-7-1 项目合伙人简历**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 |  | 年龄 |  | 执业或职业资格证书（或上岗证书）名称 |  |
| 职称 |  | 学历 |  | 拟在本项目任职 |  |
| 工作年限 |  | 从事审计服务工作年限 |  |
| 毕业学校 | \_\_\_\_\_\_\_\_\_年毕业于\_\_\_\_\_\_\_\_\_学校\_\_\_\_\_\_\_\_\_专业 |
| 主要工作经历 |
| 时间 | 参加过的审计项目 | 担任职务 | 委托人及联系电话 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**2-7-2 项目现场负责人简历**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 |  | 年龄 |  | 执业或职业资格证书（或上岗证书）名称 |  |
| 职称 |  | 学历 |  | 拟在本项目任职 |  |
| 工作年限 |  | 从事审计服务工作年限 |  |
| 毕业学校 | \_\_\_\_\_\_\_\_\_年毕业于\_\_\_\_\_\_\_\_\_学校\_\_\_\_\_\_\_\_\_专业 |
| 主要工作经历 |
| 时间 | 参加过的审计项目 | 担任职务 | 委托人及联系电话 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**2-7-3 拟派驻现场项目组成员列表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **拟在本项目任职** | **姓名** | **年龄** | **职称** | **学历** | **工作年限** | **执业或职业资格证书（或上岗证书）名称** | **从事审计服务工作年限** |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |  |  |

注：报价人拟委派项目负责人具有注册会计师执业资格证书，具有5年（含）以上审计工作经验，且具备上市公司审计项目业绩。

**报价人应在本表后提供：**

（1）项目合伙人、现场负责人身份证扫描件；

（2）注册会计师执业资格证书扫描件；

（3）项目中期不更换现场项目合伙人、现场负责人承诺书（格式自拟）；

（4）上市公司主审业绩证明材料（合同关键页，如合同中不能体现项目合伙人、现场负责人姓名，则须提供服务对象开具的相关证明材料并加盖公章或服务对象公开披露信息加盖报价人公章）。

报价人： *（全称并加盖单位公章）*

执行事务合伙人或委托代理人：（签字或盖个人章）

年 月 日

### 附件2-8：

**审计质量控制制度和控制方案**

报价人： *（全称并加盖单位公章）*

执行事务合伙人或委托代理人：（签字或盖个人章）

年 月 日

**附件2-9：**

 **审计计划及审计方案**

报价人： *（全称并加盖单位公章）*

执行事务合伙人或委托代理人：（签字或盖个人章）

年 月 日