

# 新经典文化股份有限公司

## 选聘会计师事务所标准

### 一、会计师事务所资格要求

#### (一) 基本资格条件

1. 在中华人民共和国大陆地区依法设立并存续，具有独立的法人主体资格，具有独立承担民事责任的能力，并有能力承揽招标标的项目。
2. 拥有固定的工作场所、规范和完善的业务质量控制制度、风险控制制度及健全的内部管理制度。
3. 熟悉并认真执行有关财务审计的法律、法规、规章和政策规定，具有良好的社会声誉和执业质量记录。
4. 具有健全的财务会计制度、较强的资金实力和投资者保护能力，有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录。
5. 近三年内未因执业行为收到监管机构、行业协会等机构的处罚，没有被监管机构列入行业禁入范围。

#### (二) 特定资质要求

1. 投标人必须具有会计师事务所执业证书，财政部、中国证监会会计师事务所从事证券服务的业务备案，及 A 股企业审计业务从业资格。
2. 投标人必须具有本地化服务能力，在具有至少一个固定的经营办公场所，能够满足办公、管理、资料存档等要求，具有履行本项目合同所必需的人员、设备和专业技术力量，并能在规定工作时间内有能力调配较强工作力量，按时保质完成工作任务，能够满足招标人需求。
3. 投标人必须熟悉中国财务会计方面的法律、法规、规章和政策。
4. 拟派项目团队人员应具有良好的专业素质和良好的职业道德，具有丰富的行业经验，在近三年内没有违法和违规执业行为。
5. 投标人内部有严格的质量管理体系且得到执行。

### 二、评价要素及评分标准

序号	项目及权重	评审因素
1	投标人基本情况 (10)	资质条件：具有独立承担民事责任的能力，在中国境内依法注册成立 10 年及以上且具备证券从业资质的会计师事务所。 注：由有限责任公司转为特殊普通合伙制，经营期限连续计算。  执业记录和项目经验：近三年内具有相关审计项目经验；上年度业务收入情况和业内排名。 注：须提供合同复印件并加盖单位公章，敏感信息可隐藏。
2	审计费用报价 (15)	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) × 15 注：审计费用报价以满足选聘文件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。

3	质量管理水平 (50)	<p>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和程序。(40)</p>
		<p>供应商是否具备信息安全管理制；是否具备完善的对客户的风险评估制度和内部控制制度、是否设立风险基金或购买责任保险。(10)</p>
4	项目服务方案 (25)	<p>审计工作的时间安排、审计范围的完整性，针对工作细节分别阐述审计计划阶段、审计现场实施阶段、审计报告成果验收阶段工作方案。对项目涉及行业及审计范围、内容和重点有一定认知。对审计中可能出现的困难和问题有初步认识和相应的措施。(15)</p> <p>拟派项目组人员：审计人员须具备从业资格和业务能力，并且具备完全胜任所承担的工作任务。请列出核心人员名单、项目组职务、CPA 证书编号和取得 CPA 职业资格时间、审计工作经验年数、证券业务审计项目经验、项目合伙人及项目负责人须具备一定的文化出版行业审计经验。(10)</p>