

浙江仙琚制药股份有限公司

年报审计服务机构采购实施方案



一、 采购依据

(一) 采购背景

浙江仙琚制药股份有限公司（以下简称公司）须每年对年度财务报表实施审计并取得审计报告，同时内控等工作需要会计师事务所提供相关服务。根据财政部、国务院国资委、证监会发布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》相关规定，因公司聘请的会计师事务所提供的年报审计服务期限已达八年，为确保相关工作顺利进行，需重新采购年报审计服务。

(二) 采购目标

为公司2025年年报审计及内控审计提供相关服务，本次会计师事务所服务聘期1年，可以续聘，综合考虑会计师事务所前期审计质量、股东评价、监管部门意见等情况，在履行法人治理程序及相关决策程序后确定合同续签事项。

二、 采购内容、数量、详细规范

(一) 采购内容及数量

选聘1家会计师事务所，完成以下工作： 1. 提供对公司及所属企业年报审计及内控审计服务； 2. 协助完成公司半年度财务报告及附注的编制； 3. 提供会计政策咨询服务。

(二) 详细规范具体要求如下

在服务期内，会计师事务所提供财务报表审计服务，并出具审计报告（列表中前10家合并、单体分别出具）。审计主体范围为《企业会计准则》确定的合并范围内主体，目前共16家（在服务期内，新增的合并范围内子公司，均属于审计主体范围），具体如下：

序号	企业名称	级次	2023 年末总资产（万元）
1	浙江仙琚制药股份有限公司	一级	557,273.11
2	浙江仙居制药销售有限公司	二级	58,313.64
3	台州仙琚药业有限公司	二级	74,906.83
4	杭州市能可爱心医疗科技有限公司	二级	11,830.17
5	仙居仙曜贸易有限公司	二级	3,888.15
6	仙琚（嘉兴）医药科技有限公司	二级	882.88
7	杭州仙琚科技创新有限公司	二级	553.56
8	浙江仙琚医药科技有限公司	二级	335.33
9	台州市仙琚检验检测有限公司	二级	51.49

11	Xianju Pharma Luxembourg S.r.l	二级	82,929.90
12	Enduring Pharmaceuticals Co., Ltd	二级	51.32
13	Xianju Pharma Italy S.r.l	三级	90,847.22
14	NewChem S.p.A.	三级	79,070.91
15	EffiChem S.r.l.	三级	1,875.02
16	Xianju Pharma Hongkong Limited	二级	2024 年新设

备注：XianjuPharma Luxembourg S.r.l 为公司全资子公司，Xianju Pharma Italy S.r.l 为 XianjuPharma Luxembourg S.r.l 全资子公司，NewChem S.p.A. 和 EffiChem S.r.l 为 Xianju Pharma Italy S.r.l 全资子公司。

其它：在服务期内，除上述公司外，尚需为以下参股公司提供财务报表审计服务，并出具审计报告：

序号	企业名称	级次	2023 年末总资产（万元）
----	------	----	----------------

2. 工作要求

- (1) 须在公司要求的时限内出具完整的审计报告或其他要求的报告，报告标准以公司验收为准，其中，年度审计报告初稿需在被审年度次年3月20日前完成。
- (2) 审计报告至少需要一名会计师事务所合伙人签字盖章；
- (3) 项目团队负责人至少有10年以上上市公司(不含新三板)审计从业经历且必须有10家以上上市公司的签字经验，团队成员不少于16人，具体以完成工作目标为准。

三、拟采用的采购方式

邀请选聘。以邀请投标书的方式邀请三家以上(含三家)具备相应资质条件的会计师事务所参加选聘。

四、采购工作成立评审小组，相关事项由评审小组组织实施。

五、供应商资格条件

- (一)应是在中华人民共和国境内依法成立，具备有效营业执照和会计师事务所执业资格证书的审计服务单位，同时投标方需具备从事证券服务业务资格。
- (二)项目负责人需具有注册会计师执业资格并经年度检审合格，上市公司审计执业10年以上且必须有10家以上上市公司的签字经验；具有完成审计任务和确保审计质量的注册会计师，签字注册会计师近三年没有因证券期货违法执业受到注册会计师监管机构的

2. 参加选聘的机构根据本方案所列的评分标准提交相关文件资料。分为壹份正本、叁份副本，正本和副本各自装订成册，每套文件须清楚地标明“正本”、“副本”。若正本和副本不符，以正本为准，于规定时间内递交。送交文件必须加盖单位公章，由法定代表人或经正式授权有约束力的投标方代表（由法人代表签署授权委托书）签字。

评标委员会按照本方案中的标准，办法进行评标。评标工作实行回避制度，使用过程

场陈述。陈述顺序由各投标人在评标当日现场抽签确定。每一投标人陈述时间不得超过 15 分钟内。（特别说明：若轮到某投标人陈述时，其参与现场陈述人员未能按时到场，则视为该投标人自动放弃本次陈述机会）

6. 本次评审采用综合评审法，总分为 100 分，其中资信技术标 90 分和商务标(服务报价)10 分。评审小组成员按资信技术标的评分标准，在各项评审分值范围内各自打分。资信技术分按照评审委员会成员的评分结果取平均值，为资信技术标得分。候选人的排名次序按总得分从高到低顺序排列，选择总得分排名第一的为第一候选人，总得分排名

第二的为第二候选人，总得分排名第三的为第三候选人。如出现总得分相同的情况，则按资信技术标得分高低顺序排列，如仍相同，则按商务标得分高低顺序排列。

评标委员会成员遵守法律法规的规定，并遵守下列规定：

序号	项目	最高分	评分标准
1	商务标(服务报价) (10 分)	10 分	年度审计服务费投标报价得分=(1- 评审基准价-投标报价 /评审基准价)*10 在所有有效的年度审计服务费投标报价中，取全部有效投标报价的算术平均值作为评审基准价(保留整数) 审计费用报价不高于近三年平均值且不低于上一年度 20%以上

				(提供审计合同、审计报告正文及资产负债表复印件, 其中审计报告注册会计师签字排第一位的为项目负责人业绩, 排名第二位及以后的不作认可。提供执业资格证书复印件并盖投标人公章。)
		项目组成员	5 分	根据项目组人员安排是否与审计项目规模、项目要求匹配评分: 项目组成员不少于 15 人, 项目负责人除外的注册会计师比例不得低于 30%, 达 50%得 5 分, 30%-50%得 3 分。 (需提供成员学历、职称、执业资格证书复印件, 并盖投标人公章, 不提供不得分。)
5	质量管理	审计服务的	7 分	根据投标方的内部治理组织架构是否健全、合理, 质量管理方面
	水平 (40 分)	质量管理体系		内部风险控制制度的设计是否健全、合理, 是否知道、是否真知、是否实行综合评分, 优秀的得 6-7 分; 良好的得 3-5 分; 一般的得 1-2 分; 较差的, 不得分。 (未提供的不得分)
		审计项目质量复核政策与程序	4 分	会计师事务所是否具备高质量的项目质量复核程序、复核效果, 五星级及以上的, 得 4 分; 四星级复核的, 得 3 分; 三星复核的, 得 2 分; 二星及以下的复核, 不得分。 (未提供的不得分)
		审计项目质量检查政策与程序	8 分	根据投标方制订的项目质量检查政策与程序综合评分, 评估质量检查制度的有效性、合理性等。优秀的得 6-8 分; 良好的得 4-6 分; 一般的得 2-4 分; 较差的, 不得分。 (未提供的不得分)
		项目咨询	6 分	项目咨询: 会计师事务所就企业重大会计审计事项能否提供专业咨询、有效解决问题的应对措施。响应到位的, 得 4-6 分; 基本到位的, 得 2-4 分; 较差的, 不得分。
		意见分歧及解决政策与程序	6 分	根据投标方制订的意见分歧及解决政策与程序综合评分, 评估是否有良好的沟通协调机制; 意见分歧解决程序、方法的有效性、合理性; 如何针对重点难点, 提供合理化建议等方面的政策与程序。优秀的得 4-6 分; 良好的得 2-4 分; 一般的得 0-2 分。

			(提供注册会计师执业责任保险单复印件,并加盖投标人公章,未提供的不得分。)
10	合计	100 分	
	扣分项		评分内容及标准
1	处理处罚情况		近 3 年(截至招标公告日)会计师事务所受到刑事处罚的,每次扣 3 分;行政处罚的,每次扣 0.5 分。以处理处罚文件发布日期为准。处理处罚情况后续发现有遗漏的,加倍扣分。

(三)采购结果确定方法

候选人确定方法:综合评审法。

七、其它事项

1. 中标人不遵守招标文件或投标文件的要约、承诺,或因中标人原因未能按时与招标人及被审计单位签订《审计业务约定书》的,视作中标人自动放弃中标,按照该项目招标时专家评分结果,由高至低依次替补。原中标人五年内不得参加招标人其他项目的招标。

2. 中标人与招标人及被审计单位签订《审计业务约定书》后,如因中标人原因未能按时进场开展工作的,合同终止,按照该项目招标时专家评分结果,由高至低依次替补。原中标人五年内不得参加招标人其他项目的投标。

3. 中标会计师事务所不得将中标业务转包或分包给其他会计师事务所审计;不得以本所的名义承接审计业务、出具审计报告,但实际由其他事务所审计人员负责具体审计业务。