

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

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

的重大被诉经济案件，无尚未完成的重大被执行案件，未被列入失信被执行人；不存在被中国证监会或行业主管部门短期内暂停承接新业务且尚未完成整改、尚未恢复承接新业务资格的情况(需对上述事项作出书面承诺)。

六、评审规则和评分标准

(一) 评审规则

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。递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。

3. 评审小组依据采购实施方案中的标准、办法进行评审，任何人在复制、使用过程中均不得对原件修改。

4. 评审工作由评审小组推举的评审小组组长主持。每位评委独立评审，任何人不得通过任何方式，干扰评审委员会的评审。

5. 本项目设有投标人现场陈述环节，由投标人对审计项目认知、审计策略、审计力量安排、审计质量保证、自身优势劣势等重点内容进行陈述。每一投标人派出参与现场陈述的人员原则上不得超过2人，其中1人应为审计项目负责人，并由其为主进行现场陈述。陈述时间控制在10分钟内，投标人陈述时间控制在10分钟内。

第六节 投标人有下列情形之一的，其投标文件将被拒绝，并直接顺延至排

			(含 20%) (评分结果平均值小数点后保留 2 位, 第 3 位四舍五入)
2	综合实力 (12 分)	12 分	1. 中国注册会计师协会最新一期(投标截止时间前)公布综合评分排名前 3 名的得 9 分, 前 4-6 名的得 7 分, 前 7-9 名的得 5 分, 前 10-12 名的得 3 分, 13-15 名得 1 分, 其它排名不得分。 2. 总部在江浙沪的得 3 分, 其他地区的得 1 分。 (提供中注协 2024. 11. 26 公布的综合评价信息复印件)
3	业绩纪录 (10 分)	5 分	投标方(自 2021 年 01 月 01 日至投标截止时间前)承接过上市公司制造业年报审计项目资产总额人民币 100 亿元及以上的, 每提供一个业绩得 1 分, 本项最高得 5 分。 承接过医药制造业、年报审计项目资产总额人民币 50 亿元及以上

				(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。)
		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(以	质量管理体系		的内部控制制度的设计是否健全、完善是否完整、是否实际可行
		分)	系		作性等综合评分。优秀的得5-7分;良好的得3-5分;一般的得1-3分;较差的,不得分。 (未提供的不得分)
			审计项目质	8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。
			量复核政策		五级及以上复核的,得8分;四级复核的,得6分;三级复核的,得4分;二级及以下的复核,不得分。 (未提供的不得分)
			与程序		
			审计项目质	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
			量检查政策		检查程序的合理性、合理性等,优秀的得6-8分,良好的得4-6

					(未提供的不得分)
--	--	--	--	--	-----------

		质量管理缺陷识别与整改措施	5分		会计师事务所根据职业道德守则和审计准则,是否制定相应的内部识别缺陷管理制度和整改机制,并有效执行;近3年(截至招标公告日)有关部门对会计师事务所审计质量评价(估)与整改等情况。执行到位,没有发现重大问题的,得4-5分;基本到位的,得3-4分;一般的得2-3分;较差的,不得分。
--	--	---------------	----	--	--

					(未提供的不得分)
--	--	--	--	--	-----------

6	项目实施方案(12分)	审计项目认知	6分		根据对本项目行业背景、运营特点、业务流程等,以及国资政策的理解和掌握情况的理解程度评分,对可能存在的主要问题和关键风险点,是否准确把握项目的审计意图和所要达到的审计目的,并按照审计准则提出合理、有效的审计策略、方法、程序和方案等情况。理解透彻的4-6分;理解较透彻的2-4分;理解不透
---	-------------	--------	----	--	--

					透彻的不得分。
--	--	--	--	--	---------

					(未提供的不得分)
--	--	--	--	--	-----------

		审计方案制定	6分		制定全面、合理、详细的审计工作方案,并高效执行,操作性强。各阶段审计时间安排紧凑合理,方案制定优秀的得4-6分;合理的得2-4分;较合理的得1-2分;欠合理的不得分。
--	--	--------	----	--	---

					(未提供的不得分)
--	--	--	--	--	-----------

			(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

标人及被审计单位签订《审计业务约定书》的,视作中标候选人。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。