**上海雪榕生物科技股份有限公司**

****

**2024年度财务报表审计、内部控制审计**

**选聘会计师事务所邀请招标文件**

**二〇二四年十一月**

**第一章 投标邀请**

上海雪榕生物科技股份有限公司（以下简称“雪榕生物”或“公司”） 根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的通知要求和《公司会计师事务所选聘制度》，并结合2024年度审计工作需要，拟通过邀请招标的方式选聘会计师事务所，诚邀贵单位参与投标。

## 一、招标方简介

雪榕生物创立于1997年，是一家以现代生物技术为依托，以工业化方式生产农产品的现代农业企业，公司主营鲜品食用菌的研发、工厂化种植与销售，主要产品包括金针菇、真姬菇、杏鲍菇、香菇、鹿茸菇等鲜（干）品食用菌。2016年5月雪榕生物成功在深圳证券交易所创业板上市，股票代码：300511，股票简称：雪榕生物。

作为我国最大的食用菌工厂化生产企业，截至2024年6月，公司食用菌日产能 1,710 吨，其中金针菇日产能 1,275 吨，位居全国之首。公司是行业内率先启动全国布局的企业，在国内已完成吉林长春、山东德州、广东惠州、四川都江堰、贵州毕节、甘肃临洮、广西贵港、江苏淮安八大生产基地战略布局，在国外建成泰国生产基地。

## 二、项目概况及基本要求

1．项目名称：上海雪榕生物科技股份有限公司2024年度选聘会计师事务所项目。

2．项目内容：

（1）对雪榕生物及其合并报表范围主体2024年度财务报表进行审计，并出具以下报告：

①雪榕生物2024年度财务报表审计报告；

②按照监管要求披露的相关专项审核报告，如营业收入扣除情况专项说明、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明等；

③下属成员企业年度审计报告（经公司同意，无需出具审计报告的主体除外）。

（2）对雪榕生物及其合并报表范围主体2024年度内部控制的有效性进行审计并出具内部控制审计报告。

（3）提供其他与财务、审计工作相关的咨询服务。

3．服务期限：服务期为一年（会计期间2024年度），经公司有权机构审议批准后双方签署合同。

4．时间要求：按照监管要求披露的年度审计报告、内部控制审计报告以及相关专项审核报告不得晚于公司召开董事会审议年报及监管机构对上市公司年报披露的时间要求。

5．招标方式：邀请招标

## 三、投标方资格要求

投标方应具备的承担本项目的资质条件、能力要求如下：

1．具有独立的法人资格，并符合《中华人民共和国证券法》的规定；

2．具有会计师事务所执业许可及证券期货从业资格；

3．具有固定的工作场所、健全的组织机构和完善的内部管理及控制制度；

4．熟悉国家有关财务会计方面的法律、法规、规章和政策；

5．具有良好的境内上市公司项目经验和业绩，有招标人相关行业上市公司审计经验的优先；

6．审计项目团队应配备注册会计师，及经验丰富的项目经理，驻场人员不少于6人；

7．能够提供符合公司的审计程序和工作方案；

8．能够规划合理的工作时间安排，按照公司规定时间完成审计工作；

9．本项目不接受转包、分包或联合体投标，具有资产关联关系的单位不得同时参加本项目的投标，否则，相关申请人的投标文件均无效；

10．中国证监会规定的其他条件。

## 四、投标报价

1．项目的报价是指为完成询价文件所规定的询价范围内所需的劳务费、管理费、协调费、利润、税金、保险以及合同明示或暗示等所有一切风险、责任和义务的全部费用，并且投标人在报价时应充分考虑项目实施期间国家政策性调整风险等一切因素，并计入投标价中。

2．本次审计有关的交通费、食宿费等其他费用由公司承担。

3．项目的报价分为财务报表审计和内部控制审计两部分。评标时，将对两部分报价进行汇总后，根据标准计算得分。

4．项目的报价需以人民币标价。

## 五、评标方式

1．在递交投标文件截止时间后，由公司组成的评标小组进行评审，必要时可请投标人给予书面澄清。

2．评标小组由5人或5人以上奇数组成，在相关部门的监督下开展评审。

## 六、评标办法

本项目评标采用综合评分法（总分为100分），即在最大限度地满足询价邀请书实质性要求前提下，按照下表中规定的各项因素进行综合评审后，以评审总得分最高的投标人作为成交候选供应商。具体评分细则详见下表：

| **评价要素** | **评审标准** | **分值** | **提供资料** |
| --- | --- | --- | --- |
| 审计费用报价 | 1、所有有效投标报价的平均价为评标基准价，投标报价为评标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-|评标基准价-投标报价|/评标基准价）\*15；  特别说明：  (1)有效投标人是指通过初步评审的投标人：  (2)有效投标报价是指有效投标人的、经过算术性错误修正的报价：  (3)投标报价须包含招标文件规定的招标范围内的全部内容。  (4)得分四舍五入精确到小数点后两位，价格得分0-15分。 | 15 | 投标报价 |
| 事务所资质条件 | 注册会计师数量，根据投标人注册会计师数量（人）打分：  1.现拥有注册会计师数量200人（含）以上的得满分5分；  2.现拥有注册会计师数量100人（含）-200人（不含）得4分；  3.现拥有注册会计师数量100人以下（不含）的不得分。 | 5 | 提供中国注册会计师协会行业管理信息系统网站相关截图 |
| 2023年度会计师事务所综合评价排名：  1.1-10名得4分；  2.10-20名得3分；  3.20-30名得2分；  4.30-50名得1分；  5.50名外得0分。 | 4 |
| 服务对象业绩 | 2021年1月1日至投标截止日，承接过上市公司年度审计服务业务的，每承接一家上市公司得1分，最高得6分。  上市公司不同年度审计不能重复计算。 | 6 | 上市公司披露的审计报告签字页 |
| 信息安全与风险评估承担能力 | 对投标人在执行业务过程中知悉的招标人信息的保密措施和对投标人购买职业责任保险和职业风险基金等风险评估承担能力进行横向对比，优秀4分，良好2分，一般1分。 | 4 | 信息安全保密方案与风险评估承担能力情况 |
| 项目人力资源配备 | 为本次审计服务项目配置的项目小组人员安排：项目小组成员中不足两名注册会计师不得分；  项目小组成员中配备3名注册会计师得3分，项目小组成员每增加一名注册会计师加1分，本项最高得5分。 | 5 | 项目人员配置表 |
| 信誉状况 | 自2021年1月1日至2023年12月31日，投标人因违规执业受到财政部、证监会行政处罚的：未受过行业惩戒，得5分；  受过行业惩戒，不得分。 | 5 | 提供中国注册会计师协会行业管理信息系统网站相关截图 |
| 执业记录 | 投标人指派的签字注册会计师2021年至今，两人均未受过行政处罚，得5分；其中一人受过行政处罚，得0分。 | 5 | 提供中国注册会计师协会行业管理信息系统网站相关截图 |
| 质量管理水平 | 项目咨询的控制（项目组就疑难问题或争议事项向会计师事务所内部或外部具有专门知识的人员进行适当咨询，并适当记录和执行咨询形成的结论）：根据具有完备的质量管理水平控制制度和控制方案等进行横向对比，良好7≥得分≥5分，一般5>得分≥2分，较差2>得分≥0分。 | 7 | 质量管理水平控制制度和控制方案 |
| 意见分歧解决的控制（处理和解决项目组内部、项目组与被咨询者之间以及项目负责人与项目质量控制复核人员之间的意见分歧）：根据具有完备的质量管理水平控制制度和控制方案等进行横向对比，良好7≥得分≥5分，一般5>得分≥2分，较差2>得分≥0分。 | 7 | 质量管理水平控制制度和控制方案 |
| 项目质量复核的控制（会计师事务所挑选不参与该业务的专业人员，在出具报告前，对项目组做出的重大判断、形成结论有关的工作底稿以及在准备报告时形成的结论做出客观评价）：根据具有完备的质量管理水平控制制度和控制方案等进行横向对比，良好7≥得分≥5分，一般5>得分≥2分，较差2>得分≥0分。 | 7 | 质量管理水平控制制度和控制方案 |
| 项目质量检查的控制（会计师事务所周期性选取已完成的业务进行检查，每个周期内，对每个项目负责人的业务至少选取一项进行检查）：根据具有完备的质量管理水平控制制度和控制方案等进行横向对比，良好7≥得分≥5分，一般5>得分≥2分，较差2>得分≥0分。 | 7 | 质量管理水平控制制度和控制方案 |
| 质量管理缺陷识别与整改的控制（采用必要的程序识别质量管理过程中可能存在的缺陷，并及时进行整改）：根据具有完备的质量管理水平控制制度和控制方案等进行横向对比，良好7≥得分≥5分，一般5>得分≥2分，较差2>得分≥0分。 | 7 | 质量管理水平控制制度和控制方案 |
| 项目负责人综合素质及相关行业审计业绩：拟派项目签字注册会计师须具有10年以上上市公司审计经验：2021年1月1日至投标截止日，签字注册会计师签署过上市公司年度审计报告的，每签署一家上市公司加2分，满分6分。  拟派签字注册会计师的业绩为同一项目的不重复计算。 | 6 | 上市公司披露的审计报告签字页 |
| 审计服务工作方案 | 审计服务方案合理，针对性强，有较强的可操作性，与招标人贴合度高；审计方法和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等进行横向对比：良好10≥得分≥7分，一般7>得分≥3分，较差3>得分≥0分。 | 10 | 审计服务工作方案 |
| **合计** | | 100分 | |

## 七、中标方式

评标小组根据评分进行排序，拟定中标候选人，经董事会审计委员会审议同意后，提交董事会审议，并由股东大会决定中标人。

## 八、合同签署

1．招标人向中标的投标人发出中标通知书，该中标通知书将是合同的组成部分。

2．中标的投标人应按中标通知书规定的时间与招标单位签订书面合同。

## 九、报价文件格式及组成要求

报价文件需装订成册，报价文件应包括：

1．报价函。

2．证明材料：企业营业执照的副本复印件、企业资质证书的副本复印件、公司法人及项目负责人身份证复印件、项目负责人及团队成员证书复印件、业绩证明材料复印件、投标人认为需要提供的其他材料。

3．技术及实施方案。

以上1、2、3项均须加盖公章。

4．有下列情形之一时，投标文件将被视为废标：

（1）纸质版未装订成册的；

（2）纸质版未加盖单位公章、无法定代表人或被委托人签字的；

（3）经评标小组认定投标人恶意竞争等情况的；

（4）经评标小组认定投标人所提供资料存在严重失实情况的；

（5）投标文件中提出评标小组不能接受条件的。

## 十、报价文件的装订

1．报价文件的所有内容应加盖申请单位公章。

2．报价文件一式两份，一正一副，须密封包装后加盖公司公章递交。

## 十一、报价文件递交

1．递交截止时间：2024年11月18日上午10：00（北京时间）

2．递交方式：纸质投标文件直接送达递交，逾期送达则按无效投标处理。

3．递交地址：上海市奉贤区汇丰西路1487号上海雪榕生物科技股份有限公司

4. 收件人：陈笑笑

5. 联系电话：18516690658

## 十二、开标地点

1. 开标地点：雪榕生物（总部）1楼会议室

2．开标时间：2024年11月19日（北京时间）

## 十三、投标保证金：

本项目不要求保证金。

## 十四、联系人及联系方式

1．联系人：陈笑笑

2．联系电话：18516690658

3．地点：上海市奉贤区汇丰西路1487号上海雪榕生物科技股份有限公司

## 十五、投标有效期：投标截止之日起30个日历日。

上海雪榕生物科技股份有限公司

2024年11月13日

**第二章 报价文件格式**

**报价文件**

报价人：（全称、盖章）

年 月 日

## 一、报价函

致：上海雪榕生物科技股份有限公司

1．根据贵公司项目有关要求及参考行业相关计费标准，我们对本次审计服务的报价为 （人民币 万元）。

|  |  |
| --- | --- |
| **项目名称** | **报价金额**  **（万元，含税）** |
| 雪榕生物2024年度财务报表审计 |  |
| 雪榕生物2024年度内部控制审计 |  |
| 合计 |  |

2．我们同意在谈判申请文件有效期内遵守本报价函的各项承诺。在此期限届满之前，本报价函将始终对我方具有约束力，并随时接受中标。

3．项目负责人

姓名：

性别：

年龄：

现任职务：

职称（执业资格）：

4．除非另外达成协议并生效，你方的中标通知和本报价函是我们双方合同的组成部分。

5．我们同意从规定的开标日期起遵循本询价文件，并在规定的投标有效期期满之前均具有约束力。

6．一旦我方中标，我方将根据询价文件的规定严格履行，并保证于承诺的时间完成服务。

7．我方承诺：对本项目内容保密，若有泄密，将承担由此带来的一切后果。

我方决不提供虚假材料谋取中标、决不采取不正当手段诋毁、排挤其他投标人、决不向工作人员和评委进行商业贿赂、决不拒绝有关部门监督检查或提供虚假情况，如有违反，无条件接受贵方及相关管理部门的处罚。

报价人：（全称）（盖章）

法定代表人或其授权代理人： （签字）

日期： 年 月 日

## 二、证明材料清单

| 文件类型 | 序号 | 具体名称 | 页码 |
| --- | --- | --- | --- |
| 申请人证书 | 1 | 企业营业执照（全本） |  |
| 2 | 企业资质证书（全本） |  |
| 3 | 项目负责人的身份证、资格证 |  |
| 4 | 项目团队人员的资格证 |  |
| 5 | 中国注册会计师协会行业管理信息系统网站相关截图 |  |
| 6 | 上市公司披露的审计报告签字页 |  |
| 7 | 投标人认为需要提供的其他资料 |  |
| 其他 | 8 | 业绩证明材料（上市公司披露的审计报告签字页） |  |
| 9 | 信息安全保密方案与风险评估承担能力情况 |  |
| 10 | 质量管理水平控制制度和控制方案 |  |
| 11 | 审计服务工作方案 |  |
| 12 | 投标人认为需要提供的其他资料 |  |

备注：1、所有证明材料为复印件或彩色扫描件，并按“证明材料清单”的顺序置于“证明材料清单后，并标明页码，申请人的附件必须同“证明材料清单”一一对应。

2、同一人员的相关证书尽量放在一页纸上。

## 三、技术及实施方案

**（自拟）**