

南京医药股份有限公司

选聘 2025 年年报审计会计师事务所选聘公告

南京医药股份有限公司根据自身工作需要，需选聘一家会计师事务所对本公司 2025 年度财务报告及内控报告等进行审计。

一、项目概况

1、企业概况：

南京医药为医药流通类上市公司，主业为医药批发及零售。截止 2023 年 12 月 31 日和 2024 年 9 月 30 日，南京医药合并口径资产总额分别为 284.10 亿元、324.54 亿元，营业收入分别为 535.90 亿元、409.38 亿元。

2、审计目的：

南京医药拟聘请会计师事务所对本公司 2025 年度财务报告及内控报告等进行审计，包括上市公司合并及母公司的年度审计报表、财务报表审计报告（含会计报表附注）、内控审计报告、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明、非关联方非经营性资金往来情况专项说明、国资专项报告等。

3、审计范围：

南京医药在业务覆盖区域范围内（集中于江苏、安徽、湖北、福建四省及云南省昆明市）的 90 家左右并表子公司，具体并表子公司情况请自行查看公司对外公告信息，最终数量以年度审计时为准。

4、审计服务内容：

4.1 定期报告

（1）出具上市公司合并及母公司的年度审计报表、财务报表审计报告（含会计报表附注）、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明、非关联方非经营性资金往来情况专项说明等；

（2）出具上市公司内控审计报告；

（3）出具国资专项报告；

（4）出具管理层建议书；

（5）出具年报审计合并范围内的所有独立法人的子公司的财务审计报告（含会计报表

附注)、内控审计报告;

(6) 其他与年报相关的增值服务。

以上(1)、(2)两项所需报告均要求出具中英文双语版(分开出具)。

4.2 时间要求

(1) 在定期报告公告前十五天,必须提供正式电子版报告;在定期报告公告前二十五天,必须提供电子版报告初稿;在公告前五天,必须提供正式书面报告。子公司报告要求同上。

(2) 每年9-10月,会计师事务所必须对不少于60%的子公司进行年报预审,并将预审结果于11月底前与南京医药进行沟通,提供沟通函。

4.3 其他要求

(1) 审计过程中若遇特殊事项、重大事项,会计师事务所应及时与南京医药沟通;

(2) 为南京医药编制财务季报、半年报和内控自评测试、自评报告提供服务,包括对外公告的全套资料;

(3) 为南京医药日常咨询提供服务。

5、开展方式:公开发布的中介机构选聘。

二、参与资格要求

1、参与选聘的会计师事务所为特殊普通合伙制会计师事务所的总所,具有有效的营业执照、行业主管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有关主管部门备案(提供营业执照、执业证书、业务许可及备案证明材料复印件并加盖公章);

2、参与选聘的会计师事务所2021-2023年连续三年在中国注册会计师协会综合评价排名在前30位(提供证明材料截图并加盖公章);

3、参与选聘的会计师事务所2021-2023年不得受到4次(含)以上的行政处罚(统计口径:(1)中国证监会行政处罚;(2)财政部行政处罚。参评单位需提供专项承诺书,格式自拟。我司有权自行核查各参评单位实际受处罚情况,并据此判定各参评单位是否符合本条资格要求。);

4、参与选聘的会计师事务所2021-2023年总所不得有被暂停证券业务资格或暂停承接证券项目情形且在全国企业信用信息公示系统中没有被列入严重违法失信企业名单(提供

证明材料截图并加盖公章)；

5、参与选聘的会计师事务所所在南京市必须设有总所或分所（江苏分所或南京分所），且该总所或分所人数超过 100 人（提供总所或分所在南京的房产租赁合同或自有房产证明资料，提供总所或分所 2024 年 11 月的在南京的社保缴纳证明，上述证明资料需提供复印件并加盖公章）；

6、本项目不接受联合体投标，不得转包和分包。

三、参评文件报价要求

参评报价应是本文件所确定的范围内全部服务内容的价格体现。上述服务费收费中应包含为完成本项目服务范围内的全部工作（本文件第一项第 4 点《审计服务内容》的所有内容）所需的全部人工费、办公费、交通费、场地费、公证费、公告费、印刷费、咨询费、税费等一切费用。

四、评选方式

本次评选采用综合评审的方式，由南京医药组织相关人员成立评审小组进行评审，依据参评方提供的参评文件等材料客观评价，按得分从高到低的顺序推荐第一、第二、第三中选候选合作单位，提请公司有权决策机构审议同意。其中第一中选候选合作单位推荐为中选合作单位，第二、第三中选候选合作单位作为备选，在中选合作单位 2025 年度履约过程中出现总所被暂停证券业务资格或暂停承接证券项目的情形时，根据排名及候选合作单位意愿，我司有权依序推荐第二或第三中选候选合作单位为公司的年报审计会计师事务所并提请公司有权决策机构审议同意。

五、评分标准

评审类别	评审内容	分值
商务部分 (25 分)	参评单位 2021 年 1 月—2024 年 11 月承接过医药行业在境内上市的公司年度财务报告及内控报告的审计业务，其中属于国资控股上市公司性质的请注明，参评单位提供业务的数量多少影响本项得分。 参评单位需提供盖章的业务合同证明（除签约单位外的信息可脱敏）或者其它可以对承接业务予以证明的材料，如所服务客户为国资控股上市公司还需提供客户股权说明材料。	满分 3 分
	参评单位近三年受到行政处罚次数 （含中国证监会行政处罚、财政部行政处罚，参评单位提供盖章的承诺说明，我司通过公开渠道核实。在行政处罚次数相同情况下，由评委根据参	满分 4 分

		评单位受到行政处罚的具体情况以及其它处罚、监管情况，统一确定参评单位的得分)	
		参评单位在南京的总所或分所（江苏分所或南京分所）2024 年 11 月拥有至少 100 人（同时注明注册会计师人数），其中注册会计师人数根据实际参评单位的量化情况，由评委现场统一确定“优秀、良好、一般”的标准。 （需提供参评单位盖章的注册会计师证及前述2024 年 11 月在南京社保缴费记录的扫描件）	满分 3 分
		审计费用报价： $\text{审计费用报价得分} = (1 - \text{选聘基准价} - \text{审计费用报价} / \text{选聘基准价}) \times \text{审计费用报价要素所占权重分值}$。 （1）选聘基准价为满足选聘公告要求的所有参聘会计师事务所审计费用报价的算术平均值。 （2）审计费用报价不得低于服务成本或严重高于市场价。如果参评单位报价高于或低于选聘基准价 30%（计算依据：$\text{选聘基准价} - \text{审计费用报价} / \text{选聘基准价} \times 100\% \geq 30\%$），公司评审小组将对其报价进行分析评判，并有权认定该参评单位的报价不合理并将其“审计费用报价”项确定为 0 分，且该参评单位的审计费用报价不再参与此次选聘基准价的计算。	满分 15 分
技术部分 (75 分)	服务方案	方案总体评价 （关注总体审计方案内容的全面性及合理性，包括审计目标、范围、进度计划、程序、审计技术方法等。为保障审计结果准确性的审计技术方法是否先进、高效）	满分 5 分
		针对本项目的审计方案 （包括审计重点，以及初次审计前对集团及下属单位审前工作安排、每季度季报事项沟通、年报审计前预审及年报审计的工作安排、和董事会审计与风险控制委员会沟通、现场审计安排(人员、审计入场时间、进度等)，能否按年报关键节点要求完成工作，满足公司确定的年报公告的时间要求；资源是否充足，若上报时间提前，是否有应对措施等)	满分 10 分
		人力及其他资源配置 关注拟参加本项目的核心团队人员，含签字会计师（主管合伙人）、其他合伙人和现场负责人的职级水平、专业资质、执业记录及审计项目经验。 要求拟派项目现场的团队人员不少于 30 人，其中负责本审计项目的年报签字会计师应具有取得执业注册会计师资格后连续 10 年以上的上市公司审计经验，具备充分的专业胜任能力和独立性，有从事医药行业上市公司及国资控股上市公司审计经验者优先（要求签字会计师（主管合伙人）近三年具有 A 股国资控股上市企业的审计项目经验）；其他现场负责的主要审计人员至少 3 人须具有取得执业注册会计师资格后连续 3 年以上的上市公司审计经验。 为确保审计工作质量，每次年审期间，要求年报签字会计师在公司现场工作时间不应少于 30 个工作日。（需提供加盖公章的承诺函；上述涉及执业资格的年限以取得执业注册会计师证书时间起算；上市公司审计经验请提供上市公司的审计报告发封面及签字页扫描	满分 5 分

			件)		
			拟委派参加本项目的全部审计人员数量及各级别人员数量(合伙人、高级经理、经理和一般人员)及占比情况;项目实施期间,能全职参与本项目人数;委派项目现场和非现场人员数及占比情况。(根据实际参评单位的资源配备量化情况,由评委现场统一确定“优秀、良好、一般”的标准)	满分 3 分	
			关注参评单位能否承诺服务项目的核心团队成员稳定,服务期内未经我司书面同意不得变更(需提供加盖公章的承诺书);参评单位为确保服务项目核心团队成员稳定性拟采取措施和应急方案。	满分 2 分	
		信息安全能力 (参评单位对自有信息安全管理进行阐述,包括是否有信息相关制度流程或管理规定、整体管控措施、对我司的信息进行保密处理措施、人员、设备设施、对应急事项处理方案等)		满分 4 分	
		合理化建议及增值服务		满分 3 分	
		风险承担能力 (参评单位应当从风险管理的相关措施,包括但不限于组织形式、业务控制体系等,以及风险基金、执业责任保险等方面进行阐述。其中,根据实际参评单位购买执业责任保险累计赔偿限额和计提风险基金之和的量化情况是重要的评分参考,由评委现场结合参评单位涉及的其它风险管理措施统一确定“优秀、良好、一般”的标准)		满分 3 分	
	质量技 术目标 及保障 措施	参 评 单 位 的 质 量 管 理 制 度 及 实 施 情况	项目咨询服务 (在不违反审计独立性的前提下,能否为我司提供有效咨询帮助,反馈速度如何,能否对我司的财务人员提供相关培训;为帮助我司解决相关问题及满足相关需求方面,拟采取的审计或其它服务建议;参评单位在审计工作中可以委派的专家或可利用的专业技术支持的资源等)	10 分	满分 40 分
			意见分歧解决 (关注项目组与我司及项目组内部、项目组与项目质量复核人员之间对财务处理存在的意见分歧等的解决方案和方法)	10 分	
			项目质量复核及检查方法、措施 (包括检查、复核的范围,检查、复核的层级,各层级的复核范围和时间安排,执行检查、复核的具体要求;项目质量检查的政策,时间安排和范围等)	10 分	

		质量管理缺陷识别与整改措施 （关注质量管理的缺陷识别与整改以及质量管理的责任分配。如何取得和分配资源以履行对质量的承诺；如何在项目层面实施质量管理的具体责任及项目合伙人相关责任）	5 分	
		保持独立性的措施 （关注是否具有保障事务所及项目团队与我司审计业务的独立性，以满足持续监管要求的有效措施）	5 分	

注：项目评审过程中，评审小组有权对参评单位提交的参评文件进行质疑，参评单位应安排本项目的至少一名签字会计师携本人身份证原件到评标现场等待答疑，我司会视评审进度情况及时通知无需答疑的参评单位退场。参评单位如因项目签字会计师未到场参与答疑影响了评审打分，责任自负。

六、参评文件格式及文件封装：

1、参评单位应按附件参评文件格式要求编制参评文件，未按此要求编制的参评文件，可能影响参评得分。

2、参评文件一律采用 A4 纸印制并胶装，按前述要求编写目录、顺序装订。

3、参评文件必须密封提交，一式伍份，一份正本肆份副本，并提供一份正本扫描件的 PDF 文件以 U 盘形式随参评文件封装。

4、所有密封袋上必须清晰标注参评公司名称及项目名称。

5、所有参评文件都必须在封袋骑缝处加盖参评人公章。

参评文件未密封的，丧失本次评选资格；未按顺序装订评选资料的，影响评分。

七、参评文件的递交及评选

1、参评文件递交时间：送交时间 2025 年 1 月 7 日 9 时 00 分起，2025 年 1 月 7 日 9 时 30 分止，超过此时间递交的文件，我司有权不予受理。

2、参评文件递交地点：南京市雨花台区安德门大街 55 号 2 幢（C 座）13 楼，由参评单位项目授权委托人现场递交（项目授权委托人需携带本人身份证原件到场），递交参评文件后，项目授权委托人需参与后续参评文件开标会议，并完成相关手续，在得到我司通知后方可离场。

3、逾期送达、封装不符合要求或者未送达指定地点的参评文件，我司有权不予受理。

4、评选时间：2025 年 1 月 7 日 9 时 30 分。

5、联系方式（参评单位在参评文件递交截止时间前均可联系我司获取编制参评资料所需的电子档资料）：

联系人：周航

联系电话：025-84552662；

邮箱：zhouhang@njyy.com。

联系地址：南京市雨花台区安德门大街 55 号 2 幢（C 座）13 楼

八、拟签订合同

本项目需与南京医药股份有限公司签订《审计业务约定书》及《内部控制审计业务约定书》（参考模板附后）。

合同一：审计业务约定书

审计业务约定书

甲方：南京医药股份有限公司

住所：南京市雨花台区.....

乙方：

住所：

经甲方董事会及股东大会审议通过，兹由甲方委托乙方对 2025 年度财务报表进行审计，经双方协商，达成以下约定：

一、审计的目标和范围

1. 乙方接受甲方委托，对甲方按照企业会计准则编制的____年__月__日的资产负债表、____年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注（以下统称财务报表）进行审计。

2. 乙方通过执行审计工作，对财务报表的下列方面发表审计意见：

（1）财务报表是否在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制；

（2）财务报表是否在所有重大方面公允反映了甲方的____年__月__日的财务状况以及____年度的经营成果和现金流量。

二、甲方的责任

1. 根据《中华人民共和国会计法》及《企业财务会计报告条例》，甲方及甲方负责人有责任保证会计资料的真实性和完整性。因此，甲方管理层有责任妥善保存和提供会计记录(包括但不限于会计凭证、会计账簿及其他会计资料)，这些记录必须真实、完整地反映甲方的财务状况、经营成果和现金流量。

2. 按照企业会计准则的规定编制和公允列报财务报表是甲方管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

3. 及时为乙方的审计工作提供与审计有关的所有记录、文件和所需的其他信息（在年__月__日之前提供审计所需的全部资料，如果在审计过程中需要补充资料，亦应及时提供），并保证所提供资料的真实性和完整性。

4. 确保乙方不受限制地接触其认为必要的甲方内部人员和其他相关人员。

5. 甲方管理层对其作出的与审计有关的声明予以书面确认。

6. 为乙方派出的有关工作人员提供必要的工作条件和协助，乙方将于外勤工作开始前提供主要事项清单。

7. 按照本约定书的约定及时足额支付审计费用。

8. 乙方的审计不能减轻甲方及甲方管理层的责任。

三、乙方的责任

1. 乙方的责任是在执行审计工作的基础上对甲方财务报表发表审计意见。乙方根据中国注册会计师审计准则(以下简称审计准则)的规定执行审计工作。审计准则要求注册会计师遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

2. 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于乙方的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，乙方考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

3. 由于审计和内部控制的固有限制，即使按照审计准则的规定适当地计划和执行审计工作，仍不可避免地存在财务报表的某些重大错报可能未被乙方发现的风险。

4. 在审计过程中，乙方若发现甲方存在乙方认为值得关注的内部控制缺陷，应以书面形式向甲方治理层或管理层通报。但乙方通报的各种事项，并不代表已全面说明所有可能存在的缺陷或已提出所有可行的改进建议。甲方在实施乙方提出的改进建议前应全面评估其影响。未经乙方书面许可，甲方不得向任何第三方提供乙方出具的沟通文件。

5. 按照约定时间完成审计工作，出具审计报告。乙方应于在____年____月____日前出具审计报告。

6. 除下列情况外，乙方应当对执行业务过程中知悉的甲方信息予以保密：(1) 法律法规允许披露，并取得甲方的授权；(2) 根据法律法规的要求，为法律诉讼、仲裁准备文件或提供证据，以及向监管机构报告发现的违法行为；(3) 在法律法规允许的情况下，在法律诉讼、仲裁中维护自己的合法权益；(4) 接受注册会计师协会或监管机构的执业质量检查，答复其询问和调查；(5) 法律法规、执业准则和职业道德规范规定的其他情形。

四、审计收费

1. 本次审计服务的费用总额为人民币____万元（含税，税率 6%），此费用为完成本项目服务范围内的全部工作、所需的全部人工费、办公费、交通费、场地费、公证费、公告费、印刷费、咨询费、税费等一切费用。

2. 本次审计服务对定期报告的费用支付，将选取甲方年度对外公告且各子公司年度审计报告出具后十个工作日与财务决算专项说明审核报告出具后十个工作日孰后确定，确定后一次性予以支付或者另行约定。

五、审计报告和审计报告的使用

1. 乙方按照中国注册会计师审计准则规定的格式和类型出具审计报告。

2. 乙方向甲方致送审计报告一式陆份。

3. 甲方在提交或对外公布乙方出具的审计报告及其后附的已审计财务报表时，不得对其进行修改。当甲方认为有必要修改会计数据、报表附注和所作的说明时，应当事先告知乙方，乙方将考虑有关的修改对审计报告的影响，必要时，将重新出具审计报告。

六、本约定书的有效期间

本约定书自签署之日起生效，并在双方履行完毕本约定书约定的所有义务后终止。但其中第三条第 6 款、第四、五、七、八、九、十条并不因本约定书终止而失效。

七、约定事项的变更

如果出现不可预见的情况，影响审计工作如期完成，或需要提前出具审计报告，甲、乙双方均可要求变更约定事项，但应及时通知对方，并由双方协商解决，签订书面补充协议，经双方盖章后生效。

八、终止条款

如乙方在合同履行过程中出现总所被暂停证券业务资格或暂停承接证券项目的情形时，甲方可无条件解除合同。

九、违约责任

1、如乙方委派的项目签字会计师在年审服务过程中在甲方现场时间不足 30 个工作日，每少一个工作日，需向甲方支付 5000 元的违约金。

2、如乙方擅自变更委派的项目核心团队人员，每发现一人次，需向甲方支付 20000 元的违约金。

十、适用法律和争议解决

本约定书的所有方面均应适用中华人民共和国法律进行解释并受其约束。本约定书履行地为乙方出具审计报告所在地，因本约定书引起的或与本约定书有关的任何纠纷或争议（包括关于本约定书条款的存在、效力或终止，或无效之后果），双方协商确定采取以第_

(1) _种方式予以解决：

(1) 向甲方所在地的人民法院提起诉讼；

(2) 提交南京仲裁委员会仲裁。

十一、双方对其他有关事项的约定

1、本次服务期届满，甲方有权按相关要求和流程评价乙方具备承担服务内容能力并履行相应审批流程后，可以续签下一年合同。

2、本约定书自双方签字盖章之日起生效，一式肆份，甲方执叁份、乙方执壹份，具有同等法律效力。

附件：

1、《廉政协议书》

南京医药股份有限公司(盖章)

授权代表：(签名或盖章)

年 月 日

会计师事务所名称(盖章)

授权代表：(签名或盖章)

年 月 日

合同附件 1

廉政协议书

为了确保项目顺利进行,防止各种腐败的发生,根据国家和江苏省、南京市有关廉政建设的规定,特订立本协议如下:

一、双方应当自觉遵守国家和省、市有关廉政建设的规定。

二、委托人方面(包括建设单位及项目管理单位):

1、委托人及其工作人员不得以任何形式向代理人索要和收授回扣等好处。

2、委托人工作人员应当保持与代理人的正常业务交往,不得接受代理人的礼金、有价证券和贵重物品,不得在代理人报销任何应由个人支付的费用。

3、委托人工作人员不得参加可能对公正执行公务有影响的宴请和娱乐活动。

4、委托人工作人员不得要求或者接受代理人为其住房装修、婚丧嫁娶、家属和子女的工作安排、旅游以及出国等提供方便。

5、委托人工作人员不得向代理人介绍家属或者亲友从事与委托人工程有关的经济活动。

三、代理人方面:

1、代理人应通过正常途径开展相应业务工作,不得向委托人工作人员赠送礼金、有价证券和贵重物品等。

2、代理人不得为谋取私利擅自与委托人工作人员就工程承包、工程费用、材料设备供应、工程量变动、工程验收、工程质量问题处理等进行私下商谈或者达成默契。

3、代理人不得以任何理由、邀请委托人工作人员外出旅游和进入营业性高档娱乐场所。

4、代理人不得为委托人工作人员购置或者提供通讯工具、交通工具、家电、高档办公用品等物品。

5、代理人如发现委托人工作人员有违反上述协议者,应向委托人领导或者委托人上级单位举报,委托人不得找任何借口对代理人进行报复,委托人对举报属实和严格遵守廉洁协议的代理人,在同等条件下给予承接后续工程的优先投标权。

四、委托人发现代理人有违反本协议或者采用任何手段行贿委托人工作人员,委托人根据具体情节和造成的后果追究代理人合同造价5%的违约金,由此给委托人单位造成的损失均由代理人承担,5年内该企业及其所属分子企业(含其实际控制人)不得参与南京医药及所属企业招投标项目。

甲方(盖章):

乙方(盖章):

授权代表:

授权代表:

日期: 年 月 日

日期: 年 月 日

合同二：内部控制审计业务约定书

内部控制审计业务约定书

甲方：南京医药股份有限公司

住所：南京市雨花台区.....

乙方：

住址：

经甲方董事会及股东大会审议通过，兹由甲方委托乙方对截至_____年____月____日的财务报告内部控制进行审计，经双方协商，达成以下约定：

一、内部控制审计的目标和范围

乙方接受甲方委托，对甲方截至_____年____月____日按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》和相关规定建立的财务报告内部控制进行审计并对其有效性发表审计意见。

二、甲方的责任

1. 根据《中华人民共和国会计法》及《企业内部控制基本规范》，甲方有责任设计、执行和维护有效的内部控制，制定本公司的内部控制制度并组织其实施，并对本公司内部控制的有效性进行自我评价，披露年度自我评价报告。

2. 甲方应当及时为乙方的审计工作提供与审计有关的所有记录、文件和所需的其他信息（如果在审计过程中需要补充资料，亦应及时提供），并保证所提供资料的真实性和完整性。

3. 甲方应确保乙方不受限制地接触其认为必要的甲方内部人员和其他相关人员。

4. 为满足乙方对甲方财务报告内部控制的有效性发表审计意见的需要，甲方须确保：乙方和对组成部分内部控制执行相关工作的组成部分注册会计师之间的沟通不受任何限制。

乙方及时获悉组成部分注册会计师与组成部分治理层和管理层之间的重要沟通（包括就内部控制重大缺陷进行的沟通）。

乙方及时获悉组成部分治理层和管理层与监管机构就与内部控制有关的事项进行的重要沟通。

在乙方认为必要时，允许乙方接触组成部分的信息、组成部分管理层或组成部分注册会计师（包括组成部分注册会计师的工作底稿），并允许乙方对组成部分的内部控制执行相关工作。

5. 甲方管理层应对其作出的与内部控制审计有关的声明予以书面确认。

6. 甲方应为乙方派出的有关工作人员提供必要的工作条件和协助，乙方将于外勤工作开始前提供主要事项清单。

7. 甲方应按照本约定书的约定及时足额支付审计费用。

8. 乙方的审计不能减轻甲方及甲方管理层的责任。

三、乙方的责任

1. 乙方的责任是在执行审计工作的基础上对甲方财务报告内部控制的有效性发表审计意见。乙方根据《企业内部控制审计指引》及相关中国注册会计师执业准则的规定执行审计工作。该指引及相关执业准则要求注册会计师遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对甲方在所有重大方面是否保持了有效的财务报告内部控制获取合理保证。

2. 对不由乙方执行相关工作的组成部分内部控制，乙方不单独出具报告；有关的责任由对该组成部分执行相关工作的组成部分注册会计师及其所在的会计师事务所承担。

3. 审计工作涉及实施审计程序，以获取与财务报告内部控制有关的审计证据。选择的审计程序取决于乙方的判断，包括评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性。审计工作还包括实施乙方认为必要的其他程序。

4. 内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性；此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循程度降低，因此，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

5. 在审计过程中，乙方若发现甲方存在内部控制重大缺陷、重要缺陷，应以书面形式向甲方治理层或管理层通报。但乙方通报的各种事项，并不代表已全面说明所有可能存在的缺陷或已提出所有可行的改进建议。甲方在实施乙方提出的改进建议前应全面评估其影响。未经乙方书面许可，甲方不得向任何第三方提供乙方出具的沟通文件。

6. 乙方对纳入合并范围的公司进行单独审计,并根据甲方要求单独出具内部控制管理建议书(包括内部控制缺陷描述、形成原因、预计风险及改进建议的详细说明);

7. 按照甲乙双方每年约定的时间完成内部控制审计业务,并出具审计报告、内部控制缺陷报告(包括内部控制缺陷描述、形成原因、预计风险及改进建议的详细说明)等。在定期报告公告前二十五天,必须提供电子版报告初稿;在定期报告公告前十五天,必须提供正式版电子报告;在公告前五天,必须提供正式书面报告。

8. 按照相关执业准则的要求,乙方应与甲方治理层或管理层沟通在财务报告内部控制审计工作中识别的财务报告内部控制缺陷。乙方应在年报披露后 15 天内对甲方及各一级子公司分别出具内部控制缺陷报告(包括内部控制缺陷描述、形成原因、预计风险及改进建议的详细说明)并提出改进建议。

为确保乙方提供的内部控制缺陷的客观性,便于甲方及合并范围内子公司知悉存在问题并采取改进措施,乙方将在甲方及合并范围内子公司现场对发现的缺陷与甲方及合并范围内子公司充分沟通,使甲方及合并范围内子公司内控审计对接部门明确掌握存在的内部控制缺陷形成原因和预计风险。乙方向甲方及合并范围内子公司提交内控审计报告初稿前十天,向甲方审计部门书面提交甲方及合并范围内子公司的内部控制缺陷报告(包括内部控制缺陷描述、形成原因、预计风险及改进建议的详细说明)。

9. 除下列情况外,乙方应当对执行业务过程中知悉的甲方信息予以保密:(1)法律法规允许披露,并取得甲方的授权;(2)根据法律法规的要求,为法律诉讼、仲裁准备文件或提供证据,以及向监管机构报告发现的违法行为;(3)在法律法规允许的情况下,在法律诉讼、仲裁中维护自己的合法权益;(4)接受注册会计师协会或监管机构的执业质量检查,答复其询问和调查;(5)法律法规、执业准则和职业道德规范规定的其他情形。

四、审计收费

1. 本次审计服务的费用总额为人民币_____万元(含税,税率 6%),此费用为完成本项目服务范围内的全部工作、所需的全部人工费、办公费、交通费、场地费、公证费、公告费、印刷费、咨询费、税费等一切费用。

2. 本项目无预付款;乙方提交预审中发现的控制缺陷报告后十日内,甲方向乙方支付合同价 35%的进度款;乙方完成年度内控审计工作并按照甲方要求提交年度分单家公司控制缺陷报告后十日内,甲方向乙方支付合同价 65%的进度款;甲方付款前,乙方按甲方要

求提供等额合法的增值税【专用】发票，乙方未及时提供发票的，甲方付款期限相应顺延。

五、审计报告和审计报告的使用

1. 乙方按照《企业内部控制审计指引》规定的格式和类型出具审计报告。

2. 乙方向甲方致送审计报告一式陆份。

3. 甲方在提交或对外公布乙方出具的审计报告时，不得对其进行修改。当甲方认为有必要修改内部控制制度时，应当事先通知乙方，乙方将考虑有关的修改对审计报告的影响，必要时，将重新出具审计报告。

六、本约定书的有效期间

本约定书自签署之日起生效，并在双方履行完毕本约定书约定的所有义务后终止。但其中第三条第6款、第四、五、七、八、九、十项并不因本约定书终止而失效。

七、约定事项的变更

如果出现不可预见的情况，影响审计工作如期完成，或需要提前出具审计报告，甲、乙双方均可要求变更约定事项，但应及时通知对方，并由双方协商解决。

八、终止条款

如乙方在合同履行过程中出现总所被暂停证券业务资格或暂停承接证券项目的情形时，甲方可无条件解除合同。

九、违约责任

1、如乙方委派的项目签字会计师在年审服务过程中在甲方现场时间不足30个工作日，每少一个工作日，需向甲方支付5000元的违约金。

2、如乙方擅自变更委派的项目核心团队人员，每发现一人次，需向甲方支付20000元的违约金。

十、适用法律和争议解决

本约定书的所有方面均应适用中华人民共和国法律进行解释并受其约束。本约定书履行地为乙方出具审计报告所在地，因本约定书引起的或与本约定书有关的任何纠纷或争议（包括关于本约定书条款的存在、效力或终止，或无效之后果），双方协商确定采取以第（1）种方式予以解决：

（1）向甲方所在地人民法院提起诉讼；

（2）提交南京仲裁委员会仲裁。

十一、双方对其他有关事项的约定

1、本次服务期届满，甲方有权按相关要求和流程评价乙方具备承担服务内容能力并履行相应审批流程后，可以续签下一年合同。

2、本约定书自双方签字盖章之日起生效，一式肆份，甲方执叁份、乙方执壹份，具有同等法律效力。

合同附件一：《廉政协议书》

南京医药股份有限公司(盖章)

授权代表:(签名或盖章)

年 月 日

会计师事务所名称(盖章)

授权代表:(签名或盖章)

年 月 日

合同附件一

廉政协议书

为了确保项目顺利进行，防止各种腐败的发生，根据国家和江苏省、南京市有关廉政建设的规定，特订立本协议如下：

一、双方应当自觉遵守国家和省、市有关廉政建设的规定。

二、委托人方面（包括建设单位及项目管理单位）：

1、委托人及其工作人员不得以任何形式向代理人索要和收授回扣等好处。

2、委托人工作人员应当保持与代理人的正常业务交往，不得接受代理人的礼金、有价证券和贵重物品，不得在代理人报销任何应由个人支付的费用。

3、委托人工作人员不得参加可能对公正执行公务有影响的宴请和娱乐活动。

4、委托人工作人员不得要求或者接受代理人为其住房装修、婚丧嫁娶、家属和子女的工作安排、旅游以及出国等提供方便。

5、委托人工作人员不得向代理人介绍家属或者亲友从事与委托人工程有关的经济活动。

三、代理人方面：

1、代理人应通过正常途径开展相应业务工作，不得向委托人工作人员赠送礼金、有价证券和贵重物品等。

2、代理人不得为谋取私利擅自与委托人工作人员就工程承包、工程费用、材料设备供应、工程量变动、工程验收、工程质量问题处理等进行私下商谈或者达成默契。

3、代理人不得以任何理由、邀请委托人工作人员外出旅游和进入营业性高档娱乐场所。

4、代理人不得为委托人工作人员购置或者提供通讯工具、交通工具、家电、高档办公用品等物品。

5、代理人如发现委托人工作人员有违反上述协议者，应向委托人领导或者委托人上级单位举报，委托人不得找任何借口对代理人进行报复，委托人对举报属实和严格遵守廉洁协议的代理人，在同等条件下给予承接后续工程的优先投标权。

四、委托人发现代理人有违反本协议或者采用任何手段行贿委托人工作人员，委托人根据具体情节和造成的后果追究代理人合同造价5%的违约金，由此给委托人单位造成的损失均由代理人承担，5年内该企业及其所属分子企业（含其实际控制人）不得参与南京医药及所属企业招投标项目。

甲方（盖章）：

乙方（盖章）：

授权代表：

授权代表：

日期： 年 月 日

日期： 年 月 日

九、其他事项

- 1、参评单位必须对评选材料的真实性与准确性负责。
- 2、南京医药股份有限公司将组织专项评审。结果产生后，将通知中选单位，未获通知者为未中选。评审结果在南京医药股份有限公司官方网站发布公告。
- 3、评选人有权要求参评单位就申报材料做进一步说明，并保留议价的权利。
- 4、我司没有义务对参评单位可能的评选失败做出任何解释。
- 5、参评单位及从业人员不得将本次评选的有关资料对外泄露。
- 6、本次服务期届满，我司有权按相关要求和流程评价中选事务所具备承担服务内容能力并履行相应审批流程后，可以续签下一年合同。



附件：参评文件格式

(项目名称) (标段编号) 选聘

参评文 件

参评人：

法定代表人或其委托代理人：

年 月 日

(一) 参评报价承诺函

参评报价承诺函

致：

1、在研究了南京医药股份有限公司 2025 年度会计师事务所选聘项目的选聘公告后，我方愿以人民币 (大写) (RMB¥ 万元) 的选聘报价，同时遵照选聘公告的要求，承担该项工作。该价格包含 % 的增值税。

2、服务期：合同签订后 1 年。

3、我方本次委派的项目签字会计师为

姓名： ，身份证号码： ；

姓名： ，身份证号码： ；

4、本参评文件的有效期限自递交参评文件截止日后 90 天有效，如中选，有效期将延至合同终止日为止；

5、在合同协议书正式签署生效之前，本参评报价承诺函连同你单位的中标通知书将构成我们双方共同遵守的文件，对双方具有约束力。

6、我方如果中选，将保证履行选聘公告以及选聘公告修改书（如有）中的全部责任和义务，按质、按量、按期完成《合同书》中的全部任务。

参评单位：（公章）

法定代表人或其授权代表（签字或签章）：

日 期：

(二) 分项报价表

报价项目	服务全包价(含税、单位:万元)	备注
年度财务报告审计服务		
内部控制审计服务		
合计		

注:上述服务费收费中应包含为完成本项目服务范围内的全部工作(本文件第一项第4点《审计服务内容》的所有内容)所需的全部人工费、办公费、交通费、场地费、公证费、公告费、印刷费、咨询费、税费等一切费用。

报名人:(公章)

法定代表人或其授权代表(签字或签章):

日 期:

(三) 法定代表人身份证明书格式

法定代表人身份证明书

单位名称：_____

单位性质：_____

地 址：_____

成立时间：_____年_____月_____日

经营期限：_____

姓名：_____性别：_____年龄：_____职务：_____

系_____（报名人名称）_____的法定代表人。

特此证明。

报名人（公章）：

报名人地址：

法定代表人（签字或盖章）：

职 务：

（四）法定代表人授权书格式

法定代表人授权书

致：

本授权书声明：注册于中华人民共和国的_____（报名人名称）在下面签字的_____（法定代表人姓名、职务）代表本公司授权在下面签字的_____（被授权人的姓名、职务）为本公司的合法代表人，就_____（项目名称）的参评和合同执行，以我方的名义处理一切与之有关的事宜。

本授权书于_____年____月____日签字生效，有效期至参评文件失效期止，特此声明。

被授权人身份证正面

被授权人身份证背面

报名人（公章）：

报名人地址：

法定代表人（签字或盖章）：

职 务：

被授权人（签字）：

职 务：

(五) 项目业绩清单格式

项目业绩清单格式

序号	项目名称	服务单位及地点	项目规模	实施时间	完成情况	使用单位电话及联系人	备注
1							
2							
3							
4							
5							

注:

- 1、项目按照时间顺序排列，排列时请将内容与本次参评吻合度最高、时间最近、金额最大的排在前；
- 2、列出项目为符合要求的相关业绩，并提供业绩证明文件的复印件/扫描件（合同协议书相关页（含服务范围、合同金额）），无关项目不必罗列；
- 3、如被发现虚假将取消中选资格。

报名人（公章）：

法定代表人或其授权代表（签字）：

日 期：

(六) 报名人认为有需要提供其它商务文件

1、参聘人基本信息表

单位名称					
统一社会信用代码					
地址					
法定代表人			职务		
授权代表			职务		
主要股东或出资人信息					
序号	名称 (姓名)	统一社会信用代码 (身份证号)	出资额 (人民币/万元)	出资方式	占全部股份比例
1					
2					
3					
.....					
单位简介:					
单位优势及特长:					

注:

1. 文字描述: 单位性质、发展历程、经营规模及服务理念、主营产品、技术力量等。
2. 如参聘会计师事务所此表数据有虚假, 一经查实, 由参聘会计师事务所自行承担相关责任。

2、项目团队主要成员情况

参评单位应以表格形式填报项目团队主要成员情况，格式自拟，无法在表格中填报的相关资料可在表格后附。

要求：满足评审要求

参聘事务所法定代表人（或法定代表人授权代表）签字：

参聘会计师事务所名称（签章）：

日期： 年 月 日

（七）基本情况

（资质条件、执业记录、风险承担能力、信息安全、人力及相关资源配置等）及项目业绩；行业排名、上市公司业务的连续性及数量、执业注册会计师人数。

（八）服务方案

（重点难点分析、专业技术胜任力、重难点事项胜任力、团队成员的资质和执业记录等胜任力、信息安全、保密措施、应急预案、合理化建议及增值服务、转换衔接工作安排、服务配合、风险承担等）

（九）质量技术目标及保障措施

（主要评价质量管理制度及实施情况，包括项目咨询、意见分歧解决、项目质量符合、项目质量检查、质量管理缺陷识别与整改等方面的政策与程序等）

（十）报名人认为有需提供的其它技术文件