

哈尔滨天木药业股份有限公司管理人 关于遴选审计机构的公告

(2025)铁人破管第6号

各审计机构：

哈尔滨市松北区人民法院于2024年6月20日作出(2024)黑0109破申5号民事裁定书，受理哈尔滨天木药业股份有限公司（以下简称天木药业）破产清算申请，并于2024年11月15日指定黑龙江铁人律师事务所担任哈尔滨天木药业股份有限公司管理人。

为提高破产清算程序的效率，充分掌握天木药业的资产与财务状况，保护债权人的利益，管理人拟公开遴选审计机构，现将相关事项公告如下：

一、审计机构的选聘条件、工作范围及承诺事项

（一）资质条件

1. 申报机构具有行政主管部门颁发的相关执业资质证明文件；
2. 申报机构拟派人员具有较丰富的审计经验及业绩；
3. 申报机构及其拟派人员近3年内无违法违纪等不良记录；
4. 人民法院受理破产清算申请前三年内未为天木药业提供中介服务，其机构、人员与天木药业不存在关联关系。

（二）工作范围

1. 对天木药业的资产负债情况进行审计，并出具审计报告。涉及内容包括但不限于：

- （1）审计天木药业的出资情况及资本充实情况；

- (2) 审计天木药业的固定资产构成及变动情况；
- (3) 核查对外应收款项（资产）情况；
- (4) 审核天木药业对外投资、担保情况；
- (5) 核查天木药业的董事、监事和高级管理人员是否存在利用职权获取非正常收入或侵占天木药业财产等情况；
- (6) 核查天木药业是否存在为逃避债务而隐匿、转移财产的行为及虚构债务或者承认不真实债务的行为。

2. 协助管理人进行债权审查。

3. 根据管理人、债权人或人民法院的要求，就专门问题出具专项报告；对审计报告、专项报告进行解释、说明，出席债权人会议。

4. 配合管理人做好破产清算工作中涉及天木药业财务记载资料的调取，编制资产负债表、财产清单、完成财产调查报告等。

5. 协助天木药业开展破产清算过程中的接管工作、财务管理工作。

6. 对清算期间的财务收支进行审计，制作破产清算期间财务账册并出具破产清算程序终结审计报告。

7. 人民法院或者管理人提出的其他工作事项。

（三）承诺事项

1. 审计机构一经选定，须在 3 个工作日内组织工作人员进场，开始审计工作。

2. 书面承诺与管理人签订委托协议起 25 日内完成预审稿，并于 30 日内完成对该公司审计工作，出具审计报告；根据管理人的要求就专门问题出具专项审计报告（均为一式五份）。

3. 参选机构应独立完成审计工作，不得将审计工作再委托，也不得单方终止审计工作。

4. 延期提交报告的违约责任。

二、审计费用及支付

1. 本项目审计费用由参选机构根据财务账簿情况自行报价。

2. 本项目在破产程序中因对审计工作内容及工作事项进行调整或审计报告过期后管理人要求出具新的或补充审计报告的，不再额外增加费用；

3. 如审计机构未能按照规定时间完成工作的，或所出具的报告存在漏项的，管理人有权相应调减费用；

4. 审计机构应当无条件地在规定时间内提交审计报告，前期由审计机构垫资开展工作，管理人将在天木药业破产财产处置完成，且资金进入管理人账户之日起 15 日内支付完毕。

三、关于审计机构的选定方式

有意参与申报的审计机构应于 2025 年 6 月 25 日 17:00 前向管理人提交书面申报材料（可邮寄）至管理人联系地址：

管理人联系地址：黑龙江省大庆市萨尔图区晚报大街联谊大厦 206 室，联系人：杨律师 13104593944 刘律师 13936706655

申报材料包括但不限于：

1. 同意参与选聘的函（须由法定代表人签字并加盖公章）；
2. 企业法人营业执照复印件以及资质证书复印件；
3. 项目团队负责人及团队成员执业资格证书复印件；

4. 项目审计工作方案（包括但不限于机构基本情况、审计工作经验、项目团队人员组成、本项目的审计方案、报价、提交审计报告时间、收费标准等）；

5. 载明经办人或者委托代理人姓名、联系方式、授权范围的书面授权委托书（须由法定代表人签字并加盖公章），并提供经办人或授权代理人的身份证复印件（须加盖公章并由本人签字）；

6. 提供申报材料一式两份。

管理人收到申报材料后，对各机构报送材料及报价情况进行综合评定，最终选定一家审计机构进行委托，没有选中的不再另行通知。

若只有一家机构报名且符合条件的，管理人可以直接选定。

特此公告。

哈尔滨天木药业股份有限公司管理人

2025年6月20日

