选聘2026年年审会计师事务所项目的邀请招标公告

根据财政部《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》【财会〔2023〕4号】及承德露露股份公司（以下简称“公司”）《会计师事务所选聘制度》等有关规定，结合工作需要，公司拟开展选聘2026年年审会计师事务所的招标工作，现将相关事项公告如下：

一、招标项目名称：承德露露股份公司选聘2026年年审会计师事务所项目

二、公告渠道：承德露露股份公司官网（www.lolo.com.cn）

三、招标项目内容：

1、年度财务报表审计，包括招标人及合并范围内子公司2026年财务报表审计，各主体单独出具审计报告。

2、内部控制审计：对招标人2026年度内部控制制度的有效性进行审计，出具整体内部控制审计报告。

3、其他根据中国证监会要求需由年审会计师事务所出具的与年报相关的专项说明或报告。

4、配合招标人完成证券监管机构、交易所的问询回复，提供财务合规咨询及审计相关专业支持。

四、招标形式

本次招标采用邀请招标方式。

五、被邀请参加本次招标项目的投标人须具备以下要求

（一）基本资格条件

1、在中国境内依法注册成立10年以上（由有限责任制转制为合伙制或特殊的普通合伙制的会计师事务所，经营期限可连续计算），具有独立法人资格或特殊普通合伙资格，持有有效的《会计师事务所执业证书》。

2、已在中国证券监督管理委员会完成证券期货相关业务备案，具备A股上市公司审计执业资格。

3、具有固定的工作场所、规范和完善的业务质量控制制度、风险控制制度及健全的内部管理制度并有效执行，执业质量和职业道德良好。

4、持有注册会计师执业资格的专业人员不少于50人，具备充足的人力资源，保障审计服务质量。

5、近 3 年（2023 年 1 月 1 日至投标截止日）财务状况良好，无破产、清算等影响履约能力的情形。（提供 2023-2025 年度经审计的财务报表。）

6、投标人近三年未因执业行为受到刑事处罚，近一年未被财政部、证监会等监管机构采取暂停业务、限期整改等监督管理措施。

（二）核心资质要求（审计小组及合伙人配置）

1、投标人须针对本项目专门成立独立审计小组，审计小组核心配置签字合伙人 1 名，且合伙人均为投标人正式员工，项目现场负责人须为本项目的签字注册会计师。审计小组除合伙人外，至少配备 5 名以上注册会计师及专业助理人员。团队成员近 3 年无违规执业记录，且核心成员不得在服务期间擅自更换（确需更换的，需经招标人书面同意，且更换后人员资质不低于原配置标准）。

2、审计小组合伙人应同时满足以下素质要求：

（1）具备注册会计师执业资格，且执业年限不少于 8 年，其中最近连续 5 年在会计师事务所从事审计业务，累计上市公司审计经验不少于 5 年；

（2）近 3 年（2023 年 1 月 1 日至投标截止日）作为项目负责人或签字合伙人，主导过至少 2 家 A 股上市公司年度审计项目，需提供审计报告首页复印件（加盖投标人公章）及项目证明材料；

（3）熟悉消费行业经营模式、财务特点及监管政策；

（4）具备良好的职业道德，无违反《中国注册会计师职业道德守则》的行为记录，近 3 年未因执业行为受到行业惩戒或行政处罚。

六、投标书要求

1、由投标人自行制作投标文件，提供一份正本、两份副本。

2、投标书需包括：

（1）投标人基本情况：单位名称、负责人、注册地址、注册时间、注册资本、业务范围等；

（2）拟派审计小组基本情况；

（3）审计费用报价情况；

（4）资格证明文件；

（5）质量管理方案、工作方案、信息管理方案、风险管理方案等。

七、保密要求：招投标双方均应对本次招标项目信息予以严格保密。

八、评价要素及评分标准公司选聘会计师事务所评价要素及其权重设计参考表

序号	评价要素	权重
1	质量管理水平	45%
2	工作方案	15%
3	审计费用报价	10%
4	人力及其他资源配置	10%
5	资质条件	5%
6	执业记录	5%
7	信息安全管理水平	5%
8	风险承担能力水平	5%

九、候选事务所报名要求

（一）投标截止时间：2026 年 11 月 18 日 17:00；

（二）投标文件接收：

1、现场递送纸质文件/邮寄（投标文件为纸质版密封装订成册并加盖公章封口）；

2、邮寄地址：河北省承德市高新技术产业开发区上板城园区（东区 9 号），投标人应于截止时间之前（以邮寄方式递送投标文件的以物流信息的发出时间为准）将投标文件密封送交邮寄到指定地点，逾期送达或未密封将予以拒收。

十、评标与中标

招标人将组建评审小组，负责本次评标工作。评标环节结束后，招标人将通知投标人评标结果。

十一、投标联系人及联系方式

联系人：李艳军

联系电话：18233813665

邮箱：cwglb@lolo.com.cn