

四川水井坊股份有限公司 关于变更会计师事务所的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）
- 原聘任的会计师事务所名称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道中天”）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：鉴于近期有关普华永道中天相关事项，结合市场信息，基于审慎原则，且考虑公司现有业务状况及对未来审计服务的需求，公司拟变更会计师事务所。公司不存在与前任会计师事务所在工作安排、收费、意见等方面存在分歧的情形。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

立信会计师事务所（特殊普通合伙）由我国会计泰斗潘序伦博士于1927年在上海创建，1986年复办，2010年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络BDO成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有H股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至2023年末，立信拥有合伙人278名、注册会计师2,533名、从业人员总数10,730名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师693名。

2023年度经审计的收入总额为50.01亿元，其中审计业务收入为35.16亿元，证券业务收入为17.65亿元。2023年度立信为671家上市公司提供年报审计服务，审计收费

8.32 亿元，涉及的主要行业包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、房地产业、建筑业等，与本公司同行业上市公司审计客户家数为 4 家。

2. 投资者保护能力

截至 2023 年末，立信已提取职业风险基金 1.66 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	尚余 1,000 多万，在诉讼过程中	连带责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行。
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015 年重组、2015 年报、2016 年报	80 万元	一审判决立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 14 日期间因证券虚假陈述行为对投资者所负债务的 15% 承担补充赔偿责任，立信投保的职业保险 12.5 亿元足以覆盖赔偿金额。

3. 诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚 1 次、监督管理措施 29 次、自律监管措施 1 次和纪律处分无，涉及从业人员 75 名。

（二）项目信息

1. 基本信息

立信承担公司 2024 年度财务报表审计项目的项目合伙人、签字注册会计师和项目质量控制复核人的基本信息如下：

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	赵敏	2005 年	2005 年	2005 年	2024 年
签字注册会计师	施朝禹	1998 年	1995 年	1995 年	2024 年
质量控制复核人	林伟	1997 年	1995 年	1995 年	2024 年

（1）项目合伙人近三年从业情况：

姓名：赵敏

时间	上市公司名称	职务
2021 年度-2023 年度	哈尔滨威帝电子股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	上海龙头（集团）股份有限公司	项目合伙人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况:

姓名: 施朝禺

时间	上市公司名称	职务
2022 年度-2023 年度	天洋新材(上海)科技股份有限公司	质量控制复核人

(3) 质量控制复核人近三年从业情况:

姓名: 林伟

时间	上市公司名称	职务
2022 年度	宁波中百股份有限公司	签字会计师
2023 年度	地素时尚股份有限公司	质量控制复核人

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人近三年无不良记录,不存在因执业行为受到刑事处罚,受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施,受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

3. 独立性

立信及以上项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形和可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

公司 2024 年度财务报告审计费用拟定为 105 万元,内部控制审计费用拟定为 30 万元,系立信按照公司业务规模及分布情况,预计投入的人员及工时等因素确定。

公司 2023 年度财务报告审计费用为 159.5 万元、内部控制审计费用为 40 万元。2024 年度年报审计及内部控制审计费用同比下降超过 20%,主要是公司按照相关规定履行事务所改选评审,并根据评审结果确定了拟聘任会计师事务所立信。立信参考市场定价原则,综合考虑公司的业务规模、所处行业、会计处理的复杂程度、信息化水平等多方面因素,结合公司年度财务报告审计与内部控制审计业务的整合程度,以事务所各级

别工作人员在本项目工作中所耗费的时间为基础，确定 2024 年度财务报告及内部控制审计费用。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

（一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司原聘任的会计师事务所为普华永道中天，普华永道中天前身为 1993 年 3 月 28 日成立的普华大华会计师事务所，经批准于 2000 年 6 月更名为普华永道中天会计师事务所有限公司；经 2012 年 12 月 24 日财政部财会函[2012]52 号批准，于 2013 年 1 月 18 日改制为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）。注册地址为中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路 1318 号星展银行大厦 507 单元 01 室。

在执行完本公司 2023 年度审计工作后，普华永道中天已连续 9 年为公司提供审计服务。普华永道中天对公司 2023 年度财务报表进行审计并出具了标准无保留意见的审计报告。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

（二）拟变更会计师事务所的原因

本次变更会计师事务所主要是鉴于近期有关普华永道中天相关事项，结合市场信息，基于审慎原则，且考虑公司现有业务状况及对未来审计服务的需求做出的决定，公司不存在与前任会计师事务所在工作安排、收费、意见等方面存在分歧的情形。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司就变更会计师事务所相关事项与普华永道中天进行了沟通，普华永道中天对更换会计师事务所相关事项表示理解且无异议。由于公司 2024 年度会计师事务所选聘工作尚需提交公司股东大会批准，前后任会计师事务所沟通后均表示将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的要求，适时积极做好相关沟通及配合工作。

三、拟变更会计事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

根据监管要求及公司制度规定，公司董事会审计委员负责落实 2024 年度会计师事务所选聘相关工作。公司第十一届董事会审计委员会 2024 年第二次会议审议通过了《关

于变更会计师事务所的议案》。董事会审计委员会认为：立信具备为上市公司提供财务和内控审计服务的执业资质和专业胜任能力，同时具有足够的独立性、良好的诚信状况和投资者保护能力，能够满足公司 2024 年度审计工作的需求，公司本次变更会计师事务所的理由恰当，同意聘请立信为公司 2024 年度财务和内控审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

(二) 董事会的审议和表决情况

公司于 2024 年 9 月 27 日召开第十一届董事会 2024 年第三次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务和内控审计机构，聘期一年，审计服务费用为 135 万元，其中财务审计费用 105 万元，内控审计费用 30 万元。

(三) 生效日期

本次变更会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告

四川水井坊股份有限公司

董 事 会

二〇二四年九月二十八日