

# 四川水井坊股份有限公司

## 关于会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告

根据中华人民共和国财政部、国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，四川水井坊股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）对立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）2025 年度审计履职情况进行评估，具体情况如下：

### 一、会计师事务所机构信息

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）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 2025 年末，立信拥有合伙人 300 名、注册会计师 2,523 名、从业人员总数 9,933 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 802 名。

立信 2025 年业务收入（未经审计）50.00 亿元，其中审计业务收入 36.72 亿元，证券业务收入 15.05 亿元。2025 年度立信为 770 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 9.16 亿元，涉及的主要行业包括制造业、软件和信息技术服务业、批发和零售业等，与本公司同行业上市公司审计客户家数为 3 家。

### 二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 4 月 29 日召开十一届董事会 2025 年第一次会议，于 2025 年 6 月 18 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》，同意聘请立信为公司 2025 年度财务和内控审计机构。

### 三、公司对会计师事务所履职情况的评估

立信已经根据业务约定书，按照中国注册会计师审计准则和中国注册会计师职业道德守则，对公司 2025 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，并出具了审计报告；同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况执行了相关工作，并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，立信与本公司治理层和管理层进行了必要的沟通。

本公司已对立信的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，认为其具备为本公司提供审计工作的资质和专业能力，符合本公司审计工作的要求。立信在提供 2025 年度审计服务工作中，遵循独立、客观、公正的执业原则，出具的审计报告客观、准确、完整、清晰、及时，勤勉尽责地履行了审计职责。

四川水井坊股份有限公司

二〇二六年四月二十八日