

关于四川水井坊股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：四川水井坊股份有限公司

审计单位：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：021-23238888

四川水井坊股份有限公司

2022 年度控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行检查。
报告编号: SP23F9AV2NUN





普华永道

关于四川水井坊股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

普华永道中天特审字(2023)第 0070 号
(第一页, 共二页)

四川水井坊股份有限公司董事会:

我们审计了四川水井坊股份有限公司(以下简称“水井坊”)2022年12月31日的合并及公司资产负债表、2022年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于2023年4月27日出具了报告号为普华永道中天审字(2023)第10057号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是水井坊管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们对后附的截至2022年12月31日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第8号—上市公司资金往来、对外担保的监管要求》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号—年度报告的内容与格式(2021年修订)》及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理(2023年2月修订)——第六号 定期报告》的要求,水井坊编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是水井坊管理层的责任。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
中国上海市黄浦区湖滨路202号领展企业广场2座普华永道中心11楼 邮编200021
总机: +86 (21) 2323 8888, 传真: +86 (21) 2323 8800, www.pwccn.com





普华永道

关于四川水井坊股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告(续)

普华永道中天特审字(2023)第0070号
(第二页, 共二页)

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表作出结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号 - 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上, 我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由水井坊编制的截至 2022 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为水井坊披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用, 不得用作任何其他目的。

普华永道(上海)
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2023 年 4 月 27 日

注册会计师

注册会计师

秦洁
秦洁

刘玉玉
刘玉玉



四川水井坊股份有限公司

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至 2022 年 12 月 31 日止年度



四川水井坊股份有限公司

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至 2022 年 12 月 31 日止年度



单位：人民币元

非经营性资金占用 不适用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2022 年期初占 用资金余额	2022 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占 累计发生金额的利息 (如有)	2022 年度偿还 累计发生金额	2022 年期末 占用资金余额	占用形成 原因	占用性质
其它关联资 金往来	资金往来方名称	往来方与上市公 司的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2022 年期初往 来资金余额	2022 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往 来资金的利息 (如有)	2022 年度偿还 累计发生金额	2022 年期末 往来资金余额	往来形成 原因	往来性质
大股东及其 附属企业	Diego Singapore PTE Limited	同受最终控制方 控制的公司	应收账款	7,461,017	54,710,890	-	(58,708,697)	3,463,200	销售商品	经营性往来
总计				7,461,017	54,710,890	-	(58,708,697)	3,463,200		

本表已于 2023 年 4 月 27 日获董事会批准。

企业负责人：Mark Anthony Edwards(艾恩华)

主管会计工作的负责人：艾恩华

会计机构负责人：蒋磊峰

Mark Anthony Edwards

Mark Anthony Edwards

蒋磊峰



附表 2

关于四川水井坊股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：元

非经营性资金 占用	资金占用方 名称	占用方与上 市公司的关 联关系	上市公 司核算 的会计 科目	2022 年期 初占用资金 余额	2022 年度占 用累计发生 金额(不含 利息)	2022 年 度占用资 金的利息 (如有)	2022 年度偿 还累计发生 金额	2022 年期 末占用资金 余额	占用形成 原因	占用性 质
现大股东及其 附属企业	不适用									非经营 性占用
	不适用									非经营 性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其 附属企业	不适用									非经营 性占用
	不适用									非经营 性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金 往来	资金往来方 名称	往来方与上 市公司的关 系	上市公 司核算 的会计 科目	2022 年期 初往来资金 余额	2022 年度往 来累计发生 金额（不含 利息）	2022 年 度往来资 金的利息 (如有)	2022 年度偿 还累计发生 金额	2022 年期 末往来资金 余额	往来形成 原因	往来性 质
大股东及其附	Diageo Singapore	同受最终控 制方控制的	应收账款	7,461,016.89	54,710,880.00		58,708,696.89	3,463,200.00	销售商品	经营性

属企业	PTE Limited	公司								往来
上市公司的子公司及其附属企业	不适用									非经营性往来
	不适用									非经营性往来
关联自然人	不适用									非经营性往来
关联自然人	不适用									非经营性往来
其他关联方及其附属企业	不适用									非经营性往来
其他关联方及其附属企业	不适用									非经营性往来
总计	/	/	/	7,461,016.89	54,710,880.00		58,708,696.89	3,463,200.00	/	/