

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  
往来情况的专项报告

2025 年度



## 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 的专项报告

信会师报字[2026]第 ZA12890 号

四川水井坊股份有限公司全体股东：

我们审计了四川水井坊股份有限公司(以下简称“贵公司”)2025年度的财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表、2025年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于2026年4月28日出具了报告号为信会师报字(2026)第 ZA12888 号的无保留意见审计报告。

贵公司管理层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》(证监会公告〔2022〕26号)和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的相关规定编制了后附的2025年度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“汇总表”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计贵公司2025年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。



为了更好地理解贵公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联  
资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司为披露 2025 年年度报告的目的使用，不得用  
作任何其他目的。



中国注册会计师：

赵敏



中国注册会计师：

施朝昂



中国·上海

2026 年 4 月 28 日




四川水井坊股份有限公司 2025 年度  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

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	2025 年年初占用 资金余额	2025 年度占用累 计发生金额（不 含利息）	2025 年度往来资 金的利息（如有）	2025 年度偿还累 计发生金额	2025 年期末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人 及其附属企业	不适用									
小计	不适用									
前控股股东、实际控制人 及其附属企业	不适用									
小计	不适用									
其他关联方及其附属企 业	不适用									
小计	不适用									
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	2025 年年初往来 资金余额	2025 年度往来累 计发生金额（不 含利息）	2025 年度往来资 金的利息（如有）	2025 年度偿还累 计发生金额	2025 年期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及 附属企业	Diageo Singapore PTE Limited Diageo Great Britain Limited	同受最终控制方控制的公司 同受最终控制方控制的公司	应收账款 应收账款		2,656.26 33.02		2,623.46 33.02	32.80	销售商品 提供服务	经营性往来 经营性往来
上市公司的子公司及其 附属企业	不适用									
关联自然人	不适用									
其他关联方及其附属企 业	不适用									
总计					2,689.28		2,656.48	32.80		

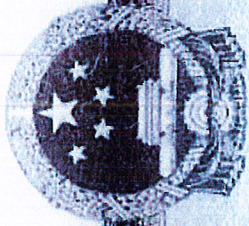
本汇总表已于 2026 年 4 月 28 日获董事会批准。

公司负责人（法定代表人）  
  
主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  
  
徐全金

汇总表





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110018



扫描该二维码可  
获取更多登记、备案、许可、  
变更信息, 体验  
更多应用服务。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15650.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

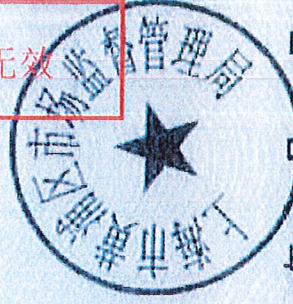
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告, 出具验资报告, 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具审计报告, 基本建设年度财务决算审计, 代理记账, 税务咨询, 税务管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

仅供出报告使用, 其他无效



登记机关

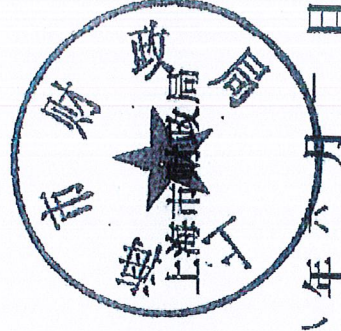
2026年03月11日

证书序号: 0001247

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

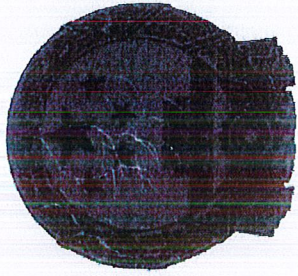
仅供出报告使用，其他无效。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 宋建弟

主任会计师:

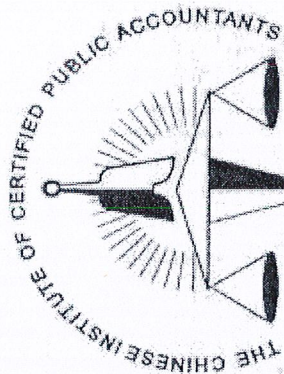
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

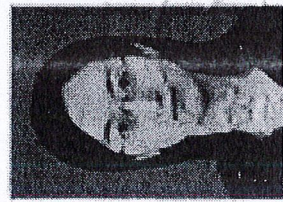
批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



中国注册会计师协会

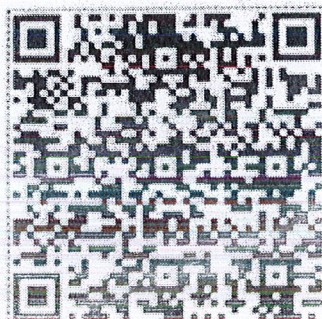
原证书作废

姓名: 赵敏  
 Full name: 赵敏  
 Sex: 女  
 出生日期: 1975-08-07  
 Date of birth: 1975-08-07  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 230102197508070740  
 Identity card No.: 230102197508070740

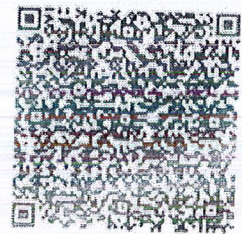


年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



赵敏(310000062231)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日



赵敏的年检二维码

证书编号:  
 No. of Certificate

310000062231

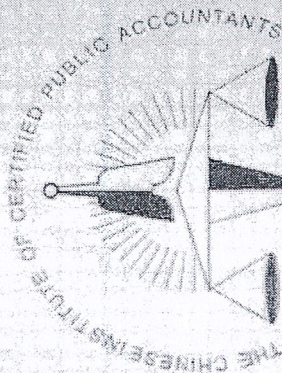
批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance

2005 年 05 月 23 日

年 月 日



中国注册会计师协会

仅供出证单位使用,其他无效

姓名 施朝晖

Full name

性

Sex

出生

Date of birth

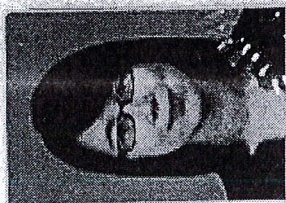
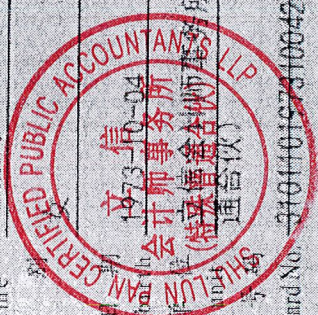
工作

Working

身份证

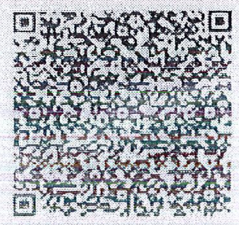
Identify card No.

310110197310042023



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



施朝晖年检二维码

证书编号: 31000000251  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 12 月 31 日  
Date of issuance

年 月 日