

东鹏饮料(集团)股份有限公司

内部控制审计报告

2024年12月31日

内部控制审计报告

德师报(审)字(25)第 S00127 号

东鹏饮料(集团)股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了东鹏饮料(集团)股份有限公司(以下简称“东鹏饮料”)2024年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是东鹏饮料董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为,东鹏饮料于2024年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师



2025年3月7日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913100005587870XB

证照编号: 00000002202412040012

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息, 体验更多应用服务。



名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 付建超

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 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】

成立日期 2012年10月19日

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

注册资本 人民币8270.0000万

此复印件与原件相符
仅供审计报告使用
项目使用



2024年12月04日

登记机关

证书序号: 0004082

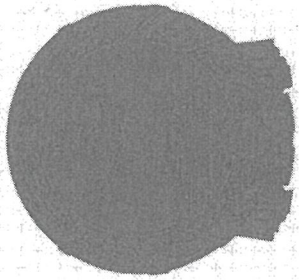
说明

- 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》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 付建超
 主任会计师:
 经营场所: 上海市延安东路222号30楼
 组织形式: 特殊的普通合伙企业
 执业证书编号: 31000012
 批准执业文号: 财会函(2012)40号
 批准执业日期: 二〇一二年九月十四日

仅供用于报告与原件核对使用





姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

1979-09-13

德勤华永会计师事务所有限公司
深圳分所

422432197909134073





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.

证书编号：
No. of Certificate

310000120587

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

2009 年 04 月 17 日



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.

2018.3.31



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.

2018年3月24日

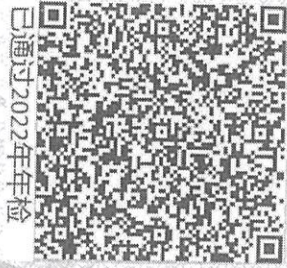


德勤华永会计师事务所

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.



已通过2022年年检



2013年6月15日



年度检验

Annual Renewal R

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



2023

彭金勇 310000120587



2016年7月29日

2016.3.31

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Agree the holder to be transferred from



Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年 12月 17日
/y /m /d

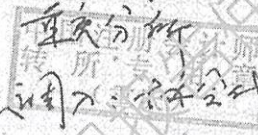
同意调入
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年 12月 25日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 德勤华永会计师事务所
Agree the holder to be transferred from



Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016. 6. 23
年 月 日
/y /m /d

同意调入 德勤华永会计师事务所
Agree the holder to be transferred to

2016. 8. 8.
事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

仅供出具东鹏饮料



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
转出协会盖章

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年8月11日

同意调出

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书
- 二、本证书只限本人使用，不得涂改、出借、转借、复制或仿效。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- 1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. It shall not be altered, loaned, lent, copied or imitated.
- 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



中华人民共和国
注册会计师证书

The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant



仅供出具东鹏饮料

海报告使用
股份有限公司



姓名 刘芳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1980-03-19
Date of birth
工作单位 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所
Working unit
身份证号码 320104198003192821
Identity card No.



仅供出具东鹏饮料

德勤华永会计师事务所有限公司报告使用

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

2015年05月

证书编号:
No. of Certificate

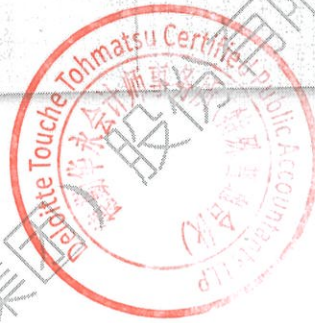
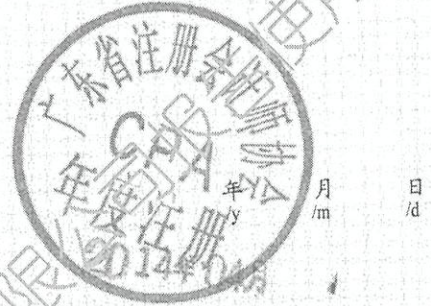
310000120043

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2013 年 04 月 28 日
/y /m /d



仅供出具东鹏饮料(集团)股份有限公司使用

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.



刘芳(310000120043)，已通过广东省注册会计师协会2017
年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2017〕54号。



310000120043



刘芳(310000120043)，已通过广东省注册会计师协会2019
年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。



310000120043

一年。
ar after

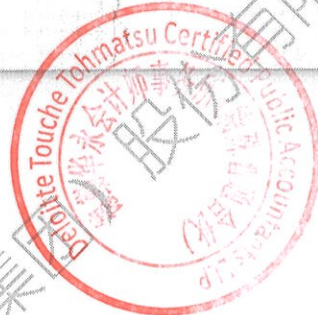


刘芳(310000120043)，已通过广东省注册会计师协会2018
年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。



310000120043

年 /y 月 /m 日 /d



仅供出具东鹏饮料(集团)有限公司年报使用

年
Annu



刘芳(310000120043), 已通过广东省注册会计师协会2020
年任职资格检查。通过文号: 粤注协[2020]132号。

本证
This

this renewal.

一年。
after



刘芳(310000120043), 已通过广东省注册会计师协会2021
年任职资格检查。通过文号: 粤注协[2021]268号。



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration



刘芳
中注协年检
二维码

检验合格, 继续有效一年。
ate is valid for another year after

年 月 日
/y /m /d



仅供出具东鹏饮料(集团)有限公司报告使用