

湖北均瑶大健康饮品股份有限公司

内部控制审计报告

德皓内字[2026]00000126号

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dehao International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

湖北均瑶大健康饮品股份有限公司

内部控制审计报告

(截止 2025 年 12 月 31 日)

目 录

页 次

一、 内部控制审计报告

1-2

内部控制审计报告

德皓内字[2026]00000126 号

湖北均瑶大健康饮品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，我们审计了湖北均瑶大健康饮品股份有限公司（以下简称均瑶健康公司）2025 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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

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，均瑶健康公司于2025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。

五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，如均瑶健康公司财务报表附注十四、其他重要事项说明中所述，均瑶健康公司的非全资子公司泛缘（上海）供应链有限公司（以下简称“泛缘供应链公司”）存在使用员工个人银行账户开展账外资金收付的情形，相关资金收、支活动未完整纳入泛缘供应链公司财务核算。均瑶健康公司在发现上述问题后要求泛缘供应链公司进行了自查，并对有关内部控制缺陷进行了整改。截止本报告日，泛缘供应链公司已将涉事私卡进行注销，同时调整了内部管理团队、审批流程及控制授权，其他相关控制制度正在逐步完善。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

刘万富

中国·北京

中国注册会计师：

郭静瑜

二〇二六年四月二十七日



营业执照

统一社会信用代码

911101016828529982



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

(副本)(1-1)



名称 北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 赵焕琪、李文智

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、企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2028年11月01日；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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 4500万元

成立日期 2008年12月08日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街31号5层519A



2026年01月22日

此证仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所

执业证书



名称: 北京德皓国际会计师事务所(普通合伙)(特殊普通合伙)

首席合伙人: 赵焕琪

主任会计师:

经营场所: 北京市丰台区西翠路首汇广场10号楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010041

批准执业文号: 京财会许可[2022]0195号

批准执业日期: 2022年8月4日

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》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



北京市财政局
行政审批服务专用章

2026年2月10日



中华人民共和国财政部制



证书编号: 420501990886
 No. of Certificate
 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 1993 12 20
 发证日期: 年 月 日
 Date of Issuance

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.



2017年



姓名: 刘万强
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1964-11-26
 Date of birth
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号码: 420400641126001
 Identity card No.



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

瑞华会计师事务所
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 CPAs

12

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

瑞华会计师事务所
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014年12月16日
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年12月16日
 CPAs

13

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.



年 月 日

10

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.

年 月 日

11



姓名: 郭静瑜
 Full name: Guo Jingyun
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1988-03-11
 Date of birth: 1988-03-11
 工作单位: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: Zhonghua CPAs (Special General Partnership)
 身份证号码: 310107198803113922
 Identity card No.: 310107198803113922

证书编号: 310000034794
 No. of Certificate: 310000034794
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs
 发证日期: 2017年03月31日
 Date of Issuance: 2017/03/31

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.



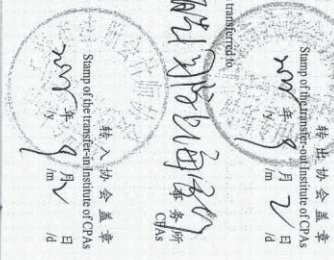
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

郭静瑜 (Signature)
 郭静瑜 (Printed Name)
 2017年9月2日
 2017年9月2日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

北平海融会计师事务所 (Signature)
 北平海融会计师事务所 (Printed Name)
 2017年9月2日
 2017年9月2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.



年 月 日

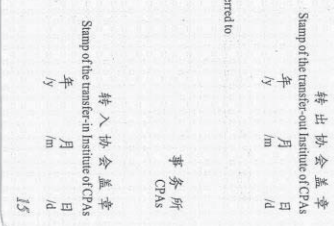
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

郭静瑜 (Signature)
 郭静瑜 (Printed Name)
 2017年9月2日
 2017年9月2日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

北平海融会计师事务所 (Signature)
 北平海融会计师事务所 (Printed Name)
 2017年9月2日
 2017年9月2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.

年 月 日