

东鹏饮料(集团)股份有限公司

内部控制审计报告

2025年12月31日

## 内部控制审计报告

德师报(审)字(26)第 S00221 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”)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。

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



2026年3月30日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913100005587870XB

证照编号: 00000002202509020016

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) 出资额 人民币8670.0000万

类型 外商投资特殊普通合伙企业

成立日期 2012年10月19日

执行事务合伙人 唐恋炯

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

此复印件与原件相符  
仅供审计报告使用

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】



登记机关

2025年09月02日

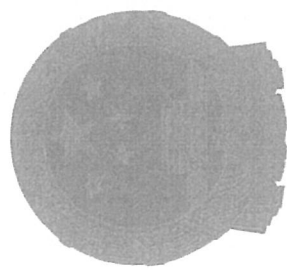
证书序号: 0004089

# 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》。



## 会计师事务所 执业证书



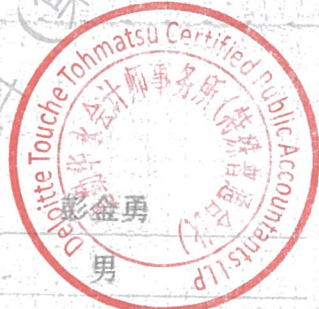
名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 唐恋炯  
 主任会计师:  
 经营场所: 上海市延安东路222号30号楼  
 组织形式: 特殊的普通合伙企业  
 执业证书编号: 31000012  
 批准执业文号: 财会函〔2012〕40号  
 批准执业日期: 二〇一二年九月十四日

仅供审计报告使用  
 仅供审计报告与原件相符





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

与原件一致

审计报告使用



审计报告使用



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

证书编号: 310000120587  
No. of Certificate

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

发证日期: 2009 年 04 月 17 日  
Date of Issuance



与原件一致

司报告使用

6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2018.3.31

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2018年3月24日

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



与原件一致

7

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.



已通过2022年年检



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



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 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

转出协会盖章  
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

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2016. 6. 23  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入 重庆分所  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2016. 8. 8.  
年 月 日  
/y /m /d

仅供出具东鹏饮料



德勤会计师事务所

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  
/ /

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

德勤会计师事务所  
注册会计师  
转入协会盖章  
2016年8月11日

同意调出  
一、注册会计师执业业务，必要时应向委托方出示本证书。  
二、本证书只准在注册有效期内使用。  
三、注册会计师停止执业时，应将本证书缴还至主管注册会计师协会。  
四、本证书如遗失，应立即向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 used for other purposes.
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 payment of the amount of loss on the newspaper.

德勤会计师事务所



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(集团)股份有限公司报告使用

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



仅供出具东鹏饮料(集团)股份有限公司使用



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



仅供出具东鹏饮料(集团)股份有限公司报告使用

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

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）股份有限公司使用

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  
after  
this renewal.



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 /y  
月 /m  
日 /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 /y  
月 /m  
日 /d

仅供出具东鹏饮料(集团)股份有限公司报告使用