

关于东鹏饮料（集团）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：东鹏饮料（集团）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：+86(21)23238888

关于东鹏饮料(集团)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





关于东鹏饮料(集团)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(2024)第1101号
(第一页, 共二页)

东鹏饮料(集团)股份有限公司董事会:

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”)2023年12月31日的合并及公司资产负债表、2023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2024年4月12日出具了报告号为普华永道中天审字(2024)第10075号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是东鹏饮料管理层的责任,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2023年12月31日止年度东鹏饮料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12月修订)——第六号 定期报告》的要求,东鹏饮料编制了上述情况表。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、合法性及完整性是东鹏饮料管理层的责任。



普华永道中天特审字(2024)第1101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东鹏饮料编制的截至 2023 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。

本报告仅作为东鹏饮料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。



中国·上海市
2024年4月12日

注册会计师



陈建翔

注册会计师



李彦华



东鹏饮料(集团)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2023年12月31日止年度



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系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计金额(不含利息)	2023年度占用资金利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前大股东及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计金额(不含利息)	2023年度往来资金利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023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	深圳市鹏智瑞数字营销有限公司	同受实际控制人最终控制的公司(2023年5月转为本集团之子公司)	其他应收款	52.05	93.05	-	56.76	88.35	应收租金	经营性往来
	广州市东鹏食品饮料有限公司	本集团之子公司	其他应收款	-	9,170.00	-	9,170.00	-	应收股利	非经营性往来
	广东东鹏维他命饮料有限公司	本集团之子公司	其他应收款	-	5,559.00	-	5,559.00	-	应收股利	非经营性往来
	南宁东鹏食品饮料有限公司	本集团之子公司	其他应收款	-	5,688.00	-	5,688.00	-	应收股利	非经营性往来
	安徽东鹏食品饮料有限公司	本集团之子公司	其他应收款	-	19,710.00	-	19,710.00	-	应收股利	非经营性往来
	广东东鹏饮料有限公司	本集团之子公司	其他应收款	-	17,859.00	-	17,859.00	-	应收股利	非经营性往来
	重庆东鹏维他命饮料有限公司	本集团之子公司	其他应收款	-	13,013.00	-	13,013.00	-	应收股利	非经营性往来
	深圳市东鹏捷迅供应链管理有限公司	本集团之子公司	其他应收款	-	40,873.00	-	40,873.00	-	应收股利	非经营性往来
	东鹏饮料市场营销(上海)有限公司	本集团之子公司	其他应收款	-	13,371.00	-	13,371.00	-	应收股利	非经营性往来
	东鹏饮料市场营销(天津)有限公司	本集团之子公司	其他应收款	-	34,000.00	-	34,000.00	-	应收股利	非经营性往来
	东鹏饮料市场营销(加尾)有限公司	本集团之子公司	其他应收款	-	130.00	-	130.00	-	应收股利	非经营性往来

接下一页



东鹏饮料(集团)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2023年12月31日止年度



单位：万元

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系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来金额(不含利息)	2023年度往来资金利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	东鹏饮料(香港)有限公司	本集团之子公司	其他应收款	0.47	305,087.38	-	25,000.47	280,087.38	提供资金	非经营性往来
	长沙东鹏维他命饮料有限公司	本集团之子公司	其他应收款	15,540.03	28,316.00	-	4,523.03	39,333.00	提供资金	非经营性往来
	广东东鹏维他命饮料有限公司	本集团之子公司	其他应收款	202.22	17,497.72	-	77.88	17,622.06	提供资金	非经营性往来
	浙江东鹏维他命饮料有限公司	本集团之子公司	其他应收款	17,470.00	28,890.02	-	29,000.02	17,360.00	提供资金	非经营性往来
	天津东鹏维他命饮料有限公司	本集团之子公司	其他应收款	-	13,020.00	-	10,415.00	2,605.00	提供资金	非经营性往来
	深圳市东鹏饮料销售管理有限公司	本集团之子公司	其他应收款	-	2,021.33	-	-	2,021.33	提供资金	非经营性往来
	深圳市鹏货达小额贷款有限公司	本集团之子公司	其他应收款	-	1,699.55	-	151.08	1,548.47	提供资金	非经营性往来
	通亚丰源食品饮料(深圳)有限公司	本集团之子公司	其他应收款	-	100.00	-	-	100.00	提供资金	非经营性往来
	深圳市东鹏维他命供应链管理有限公司	本集团之子公司	其他应收款	43.54	95.25	-	105.54	33.25	提供资金	非经营性往来
	汕尾市东鹏食品饮料有限公司	本集团之子公司	其他应收款	5.00	-	-	-	5.00	提供资金	非经营性往来
	南宁东鹏食品饮料有限公司	本集团之子公司	其他应收款	-	20,000.72	-	20,000.72	-	提供资金	非经营性往来
	东鹏饮料市场部(上海)有限公司	本集团之子公司	其他应收款	144	85.32	-	86.76	-	提供资金	非经营性往来
	东鹏饮料营销(广东)有限公司	本集团之子公司	其他应收款	-	35.53	-	35.53	-	提供资金	非经营性往来
	广东东鹏饮料有限公司	本集团之子公司	其他应收款	-	8.86	-	8.86	-	提供资金	非经营性往来
	广州市东鹏食品饮料有限公司	本集团之子公司	其他应收款	-	7.55	-	7.55	-	提供资金	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业
(续下页)

接下页



东鹏饮料(集团)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 2023 年 12 月 31 日止年度

单位：万元

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	2023 年年初 往来资金余额	2023 年度往来累计 金额(不含利息)	2023 年度往来资 金的利息(如有)	2023 年度偿还 累计发生金额	2023 年期末往 来资金余额	往来形成 原因	往来性质
上市公司的子公司及其附 属企业	东鹏饮料市场营销(深 圳)有限公司	本集团之子公司(2023 年已注销)	其他应收款	0.20	7.04	-	7.24	-	提供资金	非经营性往来
	东鹏饮料市场营销(汕 尾)有限公司	本集团之子公司	其他应收款	0.03	5.58	-	5.61	-	提供资金	非经营性往来
	深圳市东鹏维他命饮 料有限公司	本集团之子公司(2023 年已注销)	其他应收款	5.00	-	-	5.00	-	提供资金	非经营性往来
	安徽东鹏食品饮料有 限公司	本集团之子公司	其他应收款	-	1.03	-	1.03	-	提供资金	非经营性往来
	重庆东鹏维他命饮料 有限公司	本集团之子公司	其他应收款	-	0.80	-	0.80	-	提供资金	非经营性往来
关联自然人	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
其他关联方及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
总计	-	-	-	33,319.98	578,343.74	-	249,859.88	360,803.84	-	-

本表已于2024年4月12日获董事会批准。

企业负责人：林木勤




主管会计工作的负责人：彭得新




会计机构负责人：詹宏辉




单位：万元



附表 2

关于东鹏饮料（集团）股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										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	2023 年期初往来	2023 年度往来累计	2023 年度往来资金	2023 年度偿还累计	2023 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	资金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	深圳鹏智瑞数字营销有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	52.05	93.06	-	56.76	88.35	应收租金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广州市东鹏食品饮料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	9,170.00	-	9,170.00	-	应收股利	非经营性往来
	广东东鹏维他命饮料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	5,559.00	-	5,559.00	-	应收股利	非经营性往来
	南宁东鹏食品饮料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	5,686.00	-	5,686.00	-	应收股利	非经营性往来
	安徽东鹏食品饮料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	19,710.00	-	19,710.00	-	应收股利	非经营性往来
	广东东鹏饮料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	17,859.00	-	17,859.00	-	应收股利	非经营性往来
	重庆东鹏维他命饮料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	13,013.00	-	13,013.00	-	应收股利	非经营性往来
	深圳市东鹏捷迅供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	40,873.00	-	40,873.00	-	应收股利	非经营性往来
	东鹏饮料市场营销(上海)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	13,371.00	-	13,371.00	-	应收股利	非经营性往来
	东鹏饮料市场营销(广东)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	34,000.00	-	34,000.00	-	应收股利	非经营性往来
	东鹏饮料市场营销(汕尾)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	130.00	-	130.00	-	应收股利	非经营性往来

东鹏饮料(香港)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.47	305,087.38	-	25,000.47	280,087.38	提供资金	非经营性往来
长沙东鹏维他命饮料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	15,540.03	28,316.00	-	4,523.03	39,333.00	提供资金	非经营性往来
广东东鹏维他命饮料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	202.22	17,497.72	-	77.88	17,622.06	提供资金	非经营性往来
浙江东鹏维他命饮料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	17,470.00	28,890.02	-	29,000.02	17,360.00	提供资金	非经营性往来
天津东鹏维他命饮料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	13,020.00	-	10,415.00	2,605.00	提供资金	非经营性往来
深圳市东鹏饮料销售管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	2,021.33	-	-	2,021.33	提供资金	非经营性往来
深圳市鹏贷达小额贷款有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1,699.55	-	151.08	1,548.47	提供资金	非经营性往来
通泰丰源食品饮料(深圳)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	100.00	-	-	100.00	提供资金	非经营性往来
深圳市东鹏捷迅供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	43.54	95.25	-	105.54	33.25	提供资金	非经营性往来
汕尾市东鹏食品饮料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5.00	-	-	-	5.00	提供资金	非经营性往来
南宁东鹏食品饮料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	20,000.72	-	20,000.72	-	提供资金	非经营性往来
东鹏饮料市场营销(上海)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1.44	85.32	-	86.76	-	提供资金	非经营性往来

	东鹏饮料营销(广东)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	35.53	-	35.53	-	提供资金	非经营性往来
	广东东鹏饮料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	8.86	-	8.86	-	提供资金	非经营性往来
	广州市东鹏食品饮料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	7.55	-	7.55	-	提供资金	非经营性往来
	东鹏饮料市场营销(深圳)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.20	7.04	-	7.24	-	提供资金	非经营性往来
	东鹏饮料市场营销(汕尾)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.03	5.58	-	5.61	-	提供资金	非经营性往来
	深圳市东鹏维他命饮料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5.00	-	-	5.00	-	提供资金	非经营性往来
	安徽东鹏食品饮料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1.03	-	1.03	-	提供资金	非经营性往来
	重庆东鹏维他命饮料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	0.80	-	0.80	-	提供资金	非经营性往来
关联自然人	无									非经营性往来
其他关联方及其附属企业	无									非经营性往来
总计	/	/	/	33,319.98	576,343.74	-	248,859.88	360,803.84	/	/



营业执照

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202403250016

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 人民币12230.7000万

类型 外商投资特殊普通合伙企业

成立日期 2013年01月18日

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所

中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围

许可项目: 注册会计师业务。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 税务咨询; 财务咨询; 企业管理咨询; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 社会经济咨询服务; 环境咨询; 企业管理咨询; 企业管理; 市场营销策划; 知识产权服务(不含代理服务除外); 技术中介服务; 科技中介服务; 品牌管理; 人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务); 软件开发; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广; 软件销售; 计算机系统集成; 信息系统集成服务; 计算机软硬件及辅助设备批发; 计算机软硬件及辅助设备零售; 软件外包服务; 信息系统运行维护服务; 人工智能基础软件开发; 数据处理和存储支持服务; 大数据服务; 智能控制系统集成; 工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外); 工程管理服务; 工程造价咨询业务; 工业设计服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

登记机关

此复印件仅供

关于东鹏饮料(集团)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

【普华永道中天特字(2024)第1101号】后附

之用,其他用途无效

2024年03月25日



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。

此复印件仅供 关于东鹏饮料(集团)股份有限公司

证书序号: NO.000525

公司控股股东及其他关联方占用资金(2024)第1107号1后附
【普华永道中天特审字(2024)第1107号】

说明

之

会计师事务所

执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李丹

主任会计师:

办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号

星展银行大厦507单元01室

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 310000007

注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)52号

批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

《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。

- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:





姓名: 陈建刚
 Full name: 陈建刚
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1978-06-06
 Date of birth: 1978-06-06
 工作单位: 普华永道中天会计师事务所 (特殊普通合伙) 长沙分所
 Working unit: 普华永道中天会计师事务所 (特殊普通合伙) 长沙分所
 身份证号码: 440104197806060016
 Identity card No.: 440104197806060016

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



陈建刚 310000072251
 年度检验时间2022年09月

号
 M
 ID

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



陈建刚 310000072251

此复印件与原件相符，仅供关于东鹏饮料(集团)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(2024)第1101号】披露用途。





此复印件与原件相符，仅供关于东鹏饮料(集团)股份有限公司(以下简称“东鹏”)及其关联方占用资金情况专项报告【普华永道中天特审字(2024)第1101号】附件用途。

李彦华 310000074522



年 月 日



李彦华 310000074522
截止年检时间2022年09月

本证书年检合格，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



李彦华(310000074522)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格考试，通过文号：粤注协【2021】268号。

本证书年检合格，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



姓名 李彦华
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1888-10-25
Date of birth
工作单位 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
Working unit
身份证号 4401051980910253329
Identity card No.

