

东鹏饮料(集团)股份有限公司

2023 年度内部控制审计报告



内部控制审计报告

普华永道中天特审字(2024)第 1100 号
(第一页, 共二页)

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”)2023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。

普华永道中天特审字(2024)第 1100 号
(第二页, 共二页)

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为, 东鹏饮料于 2023 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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2024 年 4 月 12 日



注册会计师


中國註冊會計師
陳建翔
310000074251
陈建翔

注册会计师


中國註冊會計師
李彦華
310000074522
李彦华



营业执照

统一社会信用代码

913100000609134343

证照编号: 00000002202403250016

(副本)



扫描经营主体
身份证了解更多
登记、备案、许
可、监管信息，体
验更多应用服务。

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：税务服务；财务咨询；企业管理咨询；信息技术咨询服务；市场主体登记注册代理；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；科技中介服务；薪酬管理服务；知识产权服务（专利代理服务除外）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；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 东鹏饮料(集团)股份有限公司2023年度内部控制审计报告【普华永道
中天特审字(2024)第1100号】后附 之用，其他用途无效。

2024年03月25日

此复印件仅供 东鹏饮料(集团)股份有限公司

证书序号: NO.000525

公司2023年度内部控制审计报告【普华永道
中天特审字(2024)第1100号】后附
用, 其他用途无效。

说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政
部审批, 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》。

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

星辰银行大厦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

发证机关:

中华人民共和国财政部
2012年12月24日
(换发)



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.

陈建翔 31000072251
最后年检时间2022年09月



年 月 日



此复印件与原件相符，仅供东鹏饮料(集团)股份有限公司2028年度内部控制报告【普华永道中天特审字(2024)第1100号】后附用途。

陈建翔 310000072251



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.



陈建翔
Full name 男
Sex 男
Date of Birth 1978-06-06
Working unit 普华永道中天会计师事务所
(特殊普通合伙) 长沙分所
Identity card No. 440104197806060016



姓名 李彦华
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1989-10-25
 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
 身份证号码 440105198910253329
 Identity card No.

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.



李彦华(310000074522)，已通过广东注册会计师协会2021
 年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。



310000074522
 /m /d

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.



李彦华 310000074522
 最后年检时间2022年09月



年 /m /d

李彦华 310000074522



此复印件与原件相符，仅供东鹏饮料(集团)股份有限公司2023年度内部控制审计报告【普华永道中天特审字(2024)第1100号】后附用途。