

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

您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<https://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编码: 沪23PTJXZ6TH





普华永道

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(2023)第0650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”)2022年12月31日的合并及公司资产负债表、2022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2023年4月21日出具了报告号为普华永道中天审字(2023)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2022年12月31日止年度东鹏饮料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(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2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。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
中国上海市黄浦区湖滨路202号领展企业广场2座普华永道中心11楼 邮编200021
总机: +86 (21) 2323 8888, 传真: +86 (21) 2323 8800, www.pwccn.com





普华永道

普华永道中天特审字(2023)第0650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 2022 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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2023 年 4 月 21 日

注册会计师

王斌
王斌
中国注册会计师
王斌
340000072239

注册会计师

李彦华
李彦华
中国注册会计师
李彦华
310000074522





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 2022 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	2022 年期初 占用资金余额	2022 年度占用累计 发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金 的利息(如有)	2022 年度偿还累 计发生金额	2022 年期末占 用资金余额	占用形成 原因	占用性质
现大股东及其附属企业	林永勤	实际控制人	无	-	-	-	-	-	不适用	不适用
	海丰县顺宝物业管理有限公司	实际控制人的法人	无	-	-	-	-	-	不适用	不适用
小计				-	-	-	-	-		
前大股东及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
小计	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
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 的关系	上市公司核算 的会计科目	2022 年期初 往来资金余额	2022 年度往来累计 发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金 的利息(如有)	2022 年度偿还累 计发生金额	2022 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	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
	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	-	6,100.00	-	6,100.00	-	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	-	4,300.00	-	4,300.00	-	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	-	12,000.00	-	12,000.00	-	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	-	10,200.00	-	10,200.00	-	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	-	14,500.00	-	14,500.00	-	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	-	6,100.00	-	6,100.00	-	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	-	26,300.00	-	26,300.00	-	应收股利	非经营性往来
	深圳鹏智瑞数字营销有限公司	本集团之子公司	其他应收款	-	1,069.76	-	1,069.76	-	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	-	16,088.82	-	16,088.82	-	应收股利	非经营性往来
	东鹏饮料市场营销(深圳)有限公司	本集团之子公司	其他应收款	-	357.90	-	357.90	-	应收股利	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	400.00	15,140.00	-	-	15,540.00	提供资金	非经营性往来

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 2022 年 12 月 31 日止年度

承上页		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	2022 年期初 往来资金余额	2022 年度往来累计 发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金 的利息(如有)	2022 年度偿还累 计发生金额	2022 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(续)	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	150.00	17,320.00	-	-	17,470.00	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	其他应收款	-	5.00	-	-	5.00	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	
	东鹏饮料(香港)有限 公司	本集团之子公司	其他应收款	-	0.47	-	-	0.47	提供资金	非经营性往来	
关联自然人	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无	
其他关联方及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无	
总计				550.00	129,486.95	-	97,016.48	33,020.47			

本表已于2023年04月21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






附表 2

关于东鹏饮料（集团）股份有限公司

2022 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	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	林木勤	实际控制人	无	-	-	-	-	-	不适用	不适用
	海丰县顺宝泉物业管理有限公司	实际控制人控制的法人	无	-	-	-	-	-	不适用	不适用
小计	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
前大股东及其附属企业	无	不适用	无	-	-	-	-	-	不适用	不适用
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	上市公司核算的会计科目	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往来资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	无	无	无	-	-	-	-	-	不适用	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	6,100.00	-	6,100.00	-	应收股利	非经营性往来

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	2022 年 期初占用 资金余额	2022 年度 占用累计 发生金额 (不含利息)	2022 年度 占用资金 的利息(如有)	2022 年度 偿还累计 发生金额	2022 年期 末占用资 金余额	占用形成 原因	占用性质
	限公司									
	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	-	4,300.00	-	4,300.00	-	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	-	12,000.00	-	12,000.00	-	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	-	10,200.00	-	10,200.00	-	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	-	14,500.00	-	14,500.00	-	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	-	6,100.00	-	6,100.00	-	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	-	26,300.00	-	26,300.00	-	应收股利	非经营性往来
	深圳鹏智瑞数字营销有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1,069.76	-	1,069.76	-	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	-	16,088.82	-	16,088.82	-	应收股利	非经营性往来
	东鹏饮料市场营销(深圳)	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	357.90	-	357.90	-	应收股利	非经营性往来

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	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	有限公司									
	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	400.00	15,140.00	-	-	15,540.00	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	150.00	17,320.00	-	-	17,470.00	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
	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
	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	-	-	0.47	提供资金	非经营性往来
关联自然人	无	无	无	-	-	-	-	-	不适用	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	无	无	无	-	-	-	-	-	不适用	非经营性往来
总计	/	/	/	550.00	129,486.95	-	97,016.48	33,020.47	/	/



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202304070028

扫描二维码
获取更多
登记、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11481.1000万

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

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】

此复印件仅供

普华永道中天特审字(2023)第0650号

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后附材料

之用,

其他用途无效。



登记机关

2023年04月07日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

此复印件仅供 普华永道中天特审字(2023)
第0650号关于东鹏饮料(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
报告后附材料
之用,其他用途无效。

证书序号: NO.000525

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,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: 31000007
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





姓名 王斌
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1971-09-18
Date of birth
工作单位 普华永道中天会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙) 广州分所
身份证号码 440102197109181020
Identity card No.



此复印件仅供普华永道中天特审字(2023)第0650号关于东鹏饮料(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后附材料之用,其他用途无效。



王斌(310000072239), 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。



证书编号: 310000072239
No. of Certificate
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2002 年 06 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

2018年3月换发



王斌(310000072239), 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。



310000072239



王斌(310000072239), 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。



310000072239

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.



王斌(310000072239), 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。



/m /d

此复印件仅供普华永道中天特审字(2023)第0650号关于东鹏饮料(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后附材料之用, 其他用途无效。

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.

王斌 310000072239
最后年检时间2022年09月



年 /y 月 /m 日 /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.

年 /y 月 /m 日 /d



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.



此复印件仅供普华永道中天特审字(2023)第0650号关于东鹏饮料(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后附材料之用,其他用途无效。

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2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



证书编号: 310000074522
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 05 月 13 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /