

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：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：+86(21)61418888

东鹏饮料(集团)股份有限公司

控股股东、实际控制人及其他关联方
资金占用情况的专项说明
2024年12月31日止年度

关于东鹏饮料(集团)股份有限公司 控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明

德师报(函)字(25)第 Q00192 号

东鹏饮料(集团)股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了东鹏饮料(集团)股份有限公司(以下简称“贵公司”)2024年12月31日合并及母公司资产负债表,2024年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于2025年3月7日签发了德师报(审)字(25)第 P02029 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会联合公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会公布的《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》的要求,贵公司编制了后附的2024年度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“汇总表”)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司2024年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。除了按照中国注册会计师审计准则对贵公司实施2024年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解贵公司2024年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况,后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本说明仅作为贵公司向证券监管机构呈报2024年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况之用,不得用作任何其他目的。

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

中国注册会计师



2025年3月7日

东鹏饮料(集团)股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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系	上市公司核算的会计科目	2024 年年初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额(不含利息)	2024 年度往来资金的利息(如有)	2024 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									
小计									
前大股东及其附属企业									
小计									
总计									
其它关联资金往来									
大股东及其附属企业	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	2024 年年初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额(不含利息)	2024 年度往来资金的利息(如有)	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	深圳鹏智瑞数字营销有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	88.35	110.48	-	0.04	应收租金	经营性往来
	安徽东鹏食品饮料有限公司	子公司	其他应收款	-	3,333.88	-	3,330.92	提供资金	非经营性往来
	东鹏饮料(香港)有限公司	子公司	其他应收款	280,087.38	14,000.47	-	14,086.83	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	其他应收款	-	10,998.48	-	-	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	其他应收款	-	29,900.19	-	-	提供资金	非经营性往来
	东鹏饮料市场营销(天津)有限公司	子公司	其他应收款	-	21,958.59	-	-	提供资金	非经营性往来
	东鹏饮料市场营销(浙江)有限公司	子公司	其他应收款	-	71.75	-	0.07	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	其他应收款	-	215,715.30	-	20,000.00	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	其他应收款	17,622.06	8.06	-	-	提供资金	非经营性往来
	广州市东鹏饮料有限公司	子公司	其他应收款	-	3,290.79	-	3,276.20	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	其他应收款	-	12.40	-	-	提供资金	非经营性往来
	昆明东鹏维他命饮料有限公司	子公司	其他应收款	-	2,825.00	-	2,825.00	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	其他应收款	-	6.44	-	-	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	其他应收款	5.00	-	-	-	提供资金	非经营性往来
	深圳市东鹏捷迅供应链管理服务有限公司	子公司	其他应收款	33.25	9,998.95	-	1.03	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	其他应收款	2,021.33	313.60	-	2,242.90	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	其他应收款	1,548.47	0.48	-	1,548.95	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	其他应收款	100.00	0.14	-	-	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	其他应收款	39,333.00	1,547.76	-	38,558.29	提供资金	非经营性往来
	中山市东鹏维他命饮料有限公司	子公司	其他应收款	17,360.00	39,813.44	-	39,872.39	提供资金	非经营性往来
	天津市东鹏维他命饮料有限公司	子公司	其他应收款	-	6,850.00	-	6,850.00	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	其他应收款	2,605.00	6.07	-	2,605.00	提供资金	非经营性往来
关联自然人									
其他关联方及其附属企业									
总计				360,803.84	360,762.27	-	135,197.71		

此汇总表已于 2025 年 3 月 7 日由下列负责人签署:

林勤
公司负责人

李国新
主管会计工作负责人

詹宏彬
会计机构负责人



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002202412040012

扫描经营主体身份码了解更多信息、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)

人民币8270.00000万

成立日期 2012年10月19日

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

执行事务合伙人 付建超

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】

仅供
此复印件与原件相符
仅供专项报告使用



登记机关

2024年12月04日

证书序号: 0004082

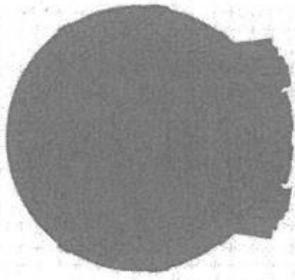
说明

- 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。
《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》。

发证机关:



仅供专项报告使用
原件与原件相符
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



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: 付建超
主任会计师:
经营场所: 上海市延安东路222号30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





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

2019.4.26
合格专用章
(四川)

Tomatsu Certified Public Accountants
年度检验登记
Annual Renewal Registration
合格专用章
(四川)

2020.4.25
合格专用章
(四川)

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

证书编号：
No. of Certificate

310000120587

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

发证日期：
Date of Issuance

2009 年 04 月 17 日

深圳市注册会计师协会
CPA
2010年注册
2024年
合格专用章
(四川)

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 Rg

本证书经检验
This certificate is
this renewal.

2023



彭金勇 310000120587

2016.3.31



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

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

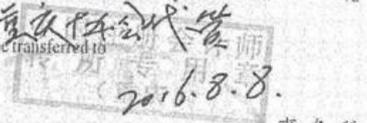
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
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

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

仅供出具东鹏饮料



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
by (m) (d)

同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调出
同意调入

- 一、注册会计师执行业务，必须时须向委托方出示本证书
- 二、本证书只限德勤会计师事务所使用
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还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.
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 publication and announcement of loss on the newspaper.



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



姓名 刘芳
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1980-03-19
Date of birth _____
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 _____
身份证号码 320104198003192821
Identity card No. _____



德勤华永会计师事务所有限公司报告使用

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.

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(集团)有限公司

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

6



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 月 日
/y /m /d

7



仅供出具东鹏饮料(集团)股份有限公司使用

年 /
Annu



本证
This
this renewal.

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。



一年。
after



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)有限公司报告使用



附表 2

关于东鹏饮料（集团）股份有限公司

2024 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	2024 年年初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2024 年度占用资金的利息 (如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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	2024 年年初往来资	2024 年度往来累计	2024 年度往来资金	2024 年度偿还累计	2024 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	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	大股东之附属企业	其他应收款	88.35	110.48	-	198.79	0.04	应收租金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	安徽东鹏食品饮料有限公司	子公司	其他应收款	-	3,333.88	-	2.96	3,330.92	提供资金	非经营性往来
	东鹏饮料(香港)有限公司	子公司	其他应收款	280,087.38	14,000.47	-	280,001.02	14,086.83	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	其他应收款	-	10,998.48	-	10,998.48	-	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	其他应收款	-	29,900.19	-	29,900.19	-	提供资金	非经营性往来
	东鹏饮料市场营销(天津)有限公司	子公司	其他应收款	-	21,958.59	-	21,958.59	-	提供资金	非经营性往来
	东鹏饮料市场营销(浙江)有限公司	子公司	其他应收款	-	71.75	-	71.68	0.07	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	其他应收款	-	215,715.30	-	195,715.30	20,000.00	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	其他应收款	17,622.06	8.06	-	17,630.12	-	提供资金	非经营性往来
	广东东鹏饮料有限公司	子公司	其他应收款	-	3,290.79	-	14.59	3,276.20	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	其他应收款	-	12.40	-	12.40	-	提供资金	非经营性往来

昆明东鹏维他命饮料有限公司	子公司	其他应收款	-	2,825.00	-	-	2,825.00	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	其他应收款	-	6.44	-	6.44	-	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	其他应收款	5.00	-	-	5.00	-	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	其他应收款	33.25	9,998.95	-	10,031.17	1.03	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	其他应收款	2,021.33	313.60	-	92.03	2,242.90	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	其他应收款	1,548.47	0.48	-	-	1,548.95	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	其他应收款	100.00	0.14	-	100.14	-	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	其他应收款	39,333.00	1,547.76	-	2,322.47	38,558.29	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	其他应收款	17,360.00	39,813.44	-	17,301.05	39,872.39	提供资金	非经营性往来
中山市东鹏维他命饮料有限 公司	子公司	其他应收款	-	6,850.00	-	-	6,850.00	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	其他应收款	2,605.00	-	-	-	2,605.00	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	其他应收款	-	6.07	-	5.98	0.09	提供资金	非经营性往来

	司									
关联自然人										
其他关联方及其 附属企业										
总计				360,803.84	360,762.27	-	586,368.40	135,197.71		/

