

东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市

招股意向书附录

| | |
|---------------------------|------|
| 1、发行保荐书..... | 1 |
| 2、发行保荐工作报告..... | 40 |
| 3、财务报表及审计报告/审阅报告 | 106 |
| 4、内部控制审核报告..... | 412 |
| 5、经注册会计师核验的非经常性损益明细表..... | 443 |
| 6、法律意见书..... | 456 |
| 7、律师工作报告..... | 979 |
| 8、公司章程（草案） | 1134 |
| 9、中国证监会核准本次发行的文件..... | 1174 |

华泰联合证券有限责任公司
关于
东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发
行股票并上市
发行保荐书

保荐机构（主承销商）



（深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路 128 号前海深港基金小镇 B7 栋 401）

华泰联合证券有限责任公司

关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市发行保荐书

东鹏饮料（集团）股份有限公司（以下简称“发行人”、“东鹏饮料”、“公司”）申请在境内首次公开发行股票并上市，依据《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》等相关的法律、法规，向中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）提交了发行申请文件。华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合证券”、“保荐机构”）作为其本次申请首次公开发行股票并上市的保荐机构，金巍锋和王锋作为具体负责推荐的保荐代表人，特为其向中国证监会出具本发行保荐书。

保荐机构华泰联合证券、保荐代表人金巍锋和王锋承诺：本保荐机构和保荐代表人根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和中国证监会的有关规定，诚实守信、勤勉尽责，并严格按照依法制定的业务规则、行业执业规范和道德准则出具本发行保荐书，并保证所出具文件的真实性、准确性、完整性和及时性。

第一节 本次证券发行基本情况

一、保荐机构工作人员简介

1、保荐代表人

本次具体负责推荐的保荐代表人为金巍锋和王锋。其保荐业务执业情况如下：

金巍锋先生，华泰联合证券投资银行业务线董事总经理，博士，保荐代表人，注册会计师非执业会员。具有 13 年投资银行相关业务经验，先后主持或参与了中伟股份、御家汇、德方纳米、嘉事堂、克明面业、科隆精化等 IPO 项目。证券

执业证书编号：S1000712100074。

王锋先生，华泰联合证券投资银行业务线董事总经理，保荐代表人，注册会计师非执业会员。具有 10 年以上投资银行相关业务经验，先后主持或参与了众信旅游、佳讯飞鸿、克明面业等 IPO 项目，安徽水利等非公开发行项目。证券执业证书编号：S1000718050001。

2、项目协办人

李子清先生，华泰联合证券投资银行业务线副总裁，保荐代表人，金融学硕士，具有 5 年投资银行相关业务经验。作为项目现场负责人完成了新钢股份非公开发行项目、新钢集团公开发行可交换公司债券项目，作为项目组成员参与了光峰科技、卓越教育等 IPO 项目，参与了深康佳 A、卓翼科技等非公开发行项目。证券执业证书编号：S1000115120009。

3、其他项目组成员

其他参与本次东鹏饮料首次公开发行股票保荐工作的项目组成员还包括：夏荣兵、杨逸飞、王然、罗步景、谢志才、龙伟、皮嘉勇、徐迪。

二、发行人基本情况简介

- 1、公司名称：东鹏饮料（集团）股份有限公司
- 2、注册地址：深圳市南山区桃源街道珠光北路 142 号众冠红花岭工业西区 3 栋 1 楼
- 3、设立日期：1994 年 6 月 30 日
- 4、注册资本：36,000 万元
- 5、法定代表人：林木勤
- 6、联系方式：0755-26980181
- 7、业务范围：一般经营项目：食品机械及包装材料的销售与技术咨询；房屋租赁；电子商务平台技术开发和系统开发、电子政务系统开发；信息传输、软件和信息技术服务；计算机软件、信息系统软件的开发、销售；信息系统设计、集成、运行维护；信息技术咨询；集成电路设计、研发；企业管理咨询（不含限

制项目)；信息化解决方案开发与应用；高可信计算、智能网络、移动互联网、物联网等技术与应用；基于网络的软件服务平台技术开发、软件的开发、测试服务；信息系统集成、技术咨询。(以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)；国内贸易(不含专营、专卖、专控商品)；经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)。许可经营项目：预包装食品(不含复热预包装食品)批发(饮料、无酒精饮料、包装饮用水)；保健食品(限东鹏特饮)批发；普通货运；饮料、无酒精饮料、包装饮用水生产与销售。生产、销售：保健食品、饮料(凭许可证在有效期内经营，具体项目以审批部门批准的为准)；酒、精致茶；生产、加工：饮料包装容器；生产、销售瓶(桶)装引用水类(饮用纯净水)；生产销售其他饮料(营养素饮料)；数据挖掘、数据分析与数据服务；互联网数字内容开发；中药有效成份的提取、纯化及销售

8、本次证券发行类型：股份有限公司首次公开发行 A 股股票

三、发行人与保荐机构之间是否存在关联关系的情况说明

华泰联合证券自查后确认，发行人与保荐机构之间不存在下列可能影响公正履行保荐职责的情形：

(一) 保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

(二) 发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

(三) 保荐机构的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员拥有发行人权益、在发行人任职等情况；

(四) 保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方相互提供担保或者融资等情况；

(五) 保荐机构与发行人之间的其他关联关系。

四、内核情况简述

（一）内部审核程序说明

1、项目组提出内核申请

2020年2月27日，在本次证券发行申请文件基本齐备后，项目组向合规与风险管理部提出内核申请，提交内核申请文件。

2、质量控制部内核预审

质量控制部收到内核申请后，于2020年3月2日派员到项目现场进行现场内核预审。现场内核预审工作结束后，于2020年3月12日出具了书面内核预审意见。

项目组依据内核预审人员的书面意见，对相关问题进行核查，对申请文件进行修改、补充、完善，并在核查和修改工作完成后，于2020年3月27日将对内核预审意见的专项回复说明报送质量控制部。质量控制部审核人员审阅预审意见回复并对项目工作底稿完成验收后，由质量控制部审核人员出具了质量控制报告。

3、合规与风险管理部问核

合规与风险管理部以问核会的形式在内核会议召开前对项目进行问核。问核会由合规与风险管理部负责组织，参加人员包括华泰联合证券保荐业务负责人（保荐业务部门负责人）、合规与风险管理部人员、质量控制部审核人员、项目签字保荐代表人。问核人员对《关于保荐项目重要事项尽职调查情况问核表》中所列重要事项逐项进行询问，保荐代表人逐项说明对相关事项的核查过程、核查手段及核查结论。问核人员根据问核情况及工作底稿检查情况，指出项目组在重要事项尽职调查过程中存在的问题和不足，并要求项目组进行整改。项目组根据问核小组的要求对相关事项进行补充尽职调查，并补充、完善相应的工作底稿。

4、内核小组会议审核

在完成质量控制部审核并履行完毕问核程序后，合规与风险管理部经审核认为东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市项目符合提交公司投资银行股权融资业务内核小组会议评审条件，即安排于2020年3月31日召开公司投资银行股权融资业务内核小组会议进行评审。

会议通知及内核申请文件、预审意见的回复等文件在会议召开前 3 个工作日（含）以电子文档的形式发给了内核小组成员。

2020 年 3 月 31 日，华泰联合证券在北京、上海、深圳、南京四地的投资银行各部门办公所在地会议室以电话会议的形式召开了 2020 年第 13 次投资银行股权融资业务内核小组会议。参加会议的内核小组成员共 7 名，评审结果有效。

参会的内核小组成员均于会前审阅过项目组提交的内核申请文件，以及对内核预审意见的专项回复。会议期间，各内核小组成员逐一发言，说明其认为可能构成发行上市障碍的问题。对于申请文件中未明确说明的内容，要求项目组做进一步说明。在与项目组充分交流后，提出应采取的进一步解决措施。

会后，各参会的内核小组成员填写审核意见，将其是否同意向证监会推荐该项目公开发行证券，及对相关问题应采取的解决措施的建议，以及进一步核查、或进一步信息披露的要求等内容以发送审核意见的形式进行说明。

内核小组会议实行一人一票制，内核申请获参会委员票数 2/3 以上同意者，内核结果为通过；若“反对”票为 1/3 以上者，则内核结果为否决；其他投票情况对应的内核结果为“暂缓表决”。评审小组成员可以无条件同意或有条件同意项目通过内核评审，有条件同意的应注明具体意见。内核会议通过充分讨论，对东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市项目进行了审核，表决结果为通过。

5、内核小组意见的落实

内核小组会议结束后，合规与风险管理部汇总审核意见表的内容，形成最终的内核小组意见，并以内核结果通知的形式送达项目组。内核结果通知中，对该证券发行申请是否通过内部审核程序进行了明确说明，并列明尚需进一步核查的问题、对申请文件进行修订的要求等。项目组依据内核小组意见采取解决措施，进行补充核查或信息披露。质量控制部、合规与风险管理部在确认内核小组意见提及的内容已落实后，正式同意为发行人出具正式推荐文件，向中国证监会推荐其首次公开发行股票并上市。

（二）内核意见说明

2020 年 3 月 31 日，华泰联合证券召开 2020 年第 13 次投资银行股权融资业

务内核会议，审核通过了东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市项目的内核申请。内核小组成员的审核意见为：你组提交的东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市项目内核申请，经过本次会议讨论、表决，获通过。

第二节 保荐机构承诺

华泰联合证券承诺，已按照法律、行政法规和中国证监会的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书。华泰联合证券依据《证券发行上市保荐业务管理办法》第 26 条的规定，遵循行业公认的勤勉尽责精神和业务标准，履行了充分的尽职调查程序，并对申请文件进行审慎核查后，做出如下承诺：

（一）有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会有关证券发行上市的相关规定；

（二）有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（三）有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；

（四）有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；

（五）保证所指定的保荐代表人及本保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

（六）保证发行保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（七）保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范；

（八）自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施。

第三节 本次证券发行的推荐意见

一、推荐结论

华泰联合证券遵循诚实守信、勤勉尽责的原则，按照《保荐人尽职调查工作准则》等中国证监会对保荐机构尽职调查工作的要求，对发行人进行了全面调查，充分了解发行人的经营状况及其面临的风险和问题后，有充分理由确信发行人符合《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》等法律法规及中国证监会规定的发行条件，并确信发行人的申请文件真实、准确、完整、及时，同意作为保荐机构推荐其在境内首次公开发行股票并上市。

二、本次证券发行履行相关决策程序的说明

发行人就本次证券发行履行的内部决策程序如下：

1、2020年2月25日，发行人召开了第一届董事会第十次会议，该次会议应到董事9名，实际出席本次会议9名，审议通过《关于公司首次公开发行股票并上市的议案》等议案。

2、2020年3月12日，发行人召开了2020年第一次临时股东大会，出席会议股东代表持股总数36,000万股，占发行人股本总额的100%，审议通过《关于公司首次公开发行股票并上市的议案》等议案。

依据《公司法》、《证券法》及《首次公开发行股票并上市管理办法》等法律法规及发行人《公司章程》的规定，发行人申请在境内首次公开发行股票并上市已履行了完备的内部决策程序。

三、本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件的说明

华泰联合证券依据《证券法》关于申请发行新股的条件，对发行人的情况进行逐项核查，并确认：

1、发行人已经依法设立了股东大会、董事会和监事会，并建立了独立董事、董事会秘书制度，聘请了高级管理人员，设置了若干职能部门，发行人具备健全

且良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款之规定；

2、根据本保荐机构核查，并参考普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道”）出具的标准无保留意见《审计报告》（普华永道中天审字(2021)第 11006 号），发行人 2018 年度、2019 年度及 2020 年度营业收入分别为 303,753.60 万元、420,872.85 万元及 495,850.26 万元，归属于母公司所有者的净利润分别为 21,583.10 万元、57,057.39 万元及 81,206.35 万元，具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第二款及第三款之规定；

3、经本保荐机构查阅发行人的工商资料及控股股东、实际控制人的身份证信息，并根据各主管部门出具的合规证明、无犯罪记录证明等文件，保荐机构认为，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第四款之规定；

4、发行人符合经国务院批准的国务院证券监督管理机构规定的其他条件，符合《证券法》第十二条第五款之规定，具体说明详见本节“四、本次证券发行符合《首次公开发行股票并上市管理办法》规定的发行条件的说明”。

四、本次证券发行符合《首次公开发行股票并上市管理办法》规定的发行条件的说明

（一）主体资格

1、发行人是依法设立且合法存续的股份有限公司。

查证过程及事实依据如下：

发行人由深圳市东鹏饮料实业公司（以下简称“东鹏实业”）于 2003 年 10 月改制为有限责任公司，设立深圳市东鹏饮料实业有限公司（以下简称“东鹏有限”），并于 2018 年依法整体变更为股份有限公司，于 2018 年 3 月 15 日取得深圳市市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91440300192277214F）。

经查证发行人《发起人协议》、创立大会文件、公司历年工商登记资料、历次注册资本变更的决议文件、验资报告及营业执照、历次《公司章程》等文件，

本保荐机构认为，发行人系依法设立且合法存续的股份有限公司，不存在法律、法规、规范性文件及公司《章程》中规定的需要终止的情形，符合《首次公开发行股票并上市管理办法》第八条的规定。

2、发行人自股份有限公司成立后，持续经营时间在 3 年以上，但经国务院批准的除外。有限责任公司按原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司的，持续经营时间可以从有限责任公司成立之日起计算。

查证过程及事实依据如下：

发行人前身东鹏有限成立于 2003 年 10 月，并于 2018 年按经审计账面净资产值折股整体变更为股份有限公司，2018 年 3 月 15 日取得深圳市市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91440300192277214F）。

本保荐机构查阅了发行人历年营业执照、公司《章程》、工商登记资料等文件，经核查，本保荐机构认为，发行人自成立至今已持续经营 3 年以上，符合《首次公开发行股票并上市管理办法》第九条的规定。

3、发行人的注册资本已足额缴纳，发起人或者股东用作出资的资产的财产权转移手续已办理完毕，发行人的主要资产不存在重大权属纠纷。

发行人系由东鹏有限整体变更设立，经核查发行人及其前身的工商登记资料、历次注册资本变更的验资报告以及整体变更设立时的审计报告与评估报告等资料，本保荐机构认为，发行人的注册资本已足额缴纳，发起人或股东用作出资的资产的财产权转移手续已经办理完毕，发行人的主要资产不存在权属纠纷，符合《首次公开发行股票并上市管理办法》第十条的规定。

4、发行人的生产经营符合法律、行政法规和公司章程的规定，符合国家产业政策。

查证过程及事实依据如下：

保荐机构查阅了发行人现行有效《营业执照》、《公司章程》、生产经营资质等文件，取得了发行人生产经营相关监管部门出具的证明文件。本保荐机构认为，发行人的生产经营符合法律、行政法规和公司章程的规定，符合国家产业政策，符合《首次公开发行股票并上市管理办法》第十一条的规定。

5、发行人最近 3 年内主营业务和董事、高级管理人员没有发生重大变化，实际控制人没有发生变更。

查证过程及事实依据如下：

保荐机构查阅了发行人历次董事会及股东会决议资料、工商登记资料等文件，本保荐机构认为发行人最近 3 年内董事、高级管理人员没有发生重大变化，实际控制人没有发生变更。保荐机构查阅了发行人生产经营活动相关资料并与公司董事、高级管理人员、员工进行访谈，发行人最近 3 年内主要从事饮料的研发、生产和销售，主营业务未发生重大变化。发行人符合《首次公开发行股票并上市管理办法》第十二条的规定。

6、发行人的股权清晰，控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东持有的发行人股份不存在重大权属纠纷。

查证过程及事实依据如下：

保荐机构核查了发行人工商登记资料、发行人股东出具的声明文件并对发行人股东进行访谈，本保荐机构认为，发行人的股权清晰，控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东持有的发行人股份不存在重大权属纠纷，符合《首次公开发行股票并上市管理办法》第十三条的规定。

（二）规范运行

1、发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度，相关机构和人员能够依法履行职责。

查证过程及事实依据如下：

本保荐机构通过取得发行人公司治理制度规定，包括三会议事规则、总经理工作制度、内部审计制度等文件资料，以及取得发行人历次三会的会议文件，并结合尽职调查的其他信息，核查发行人是否依法建立了健全的股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度，了解发行人董事会、监事会的设置情况，及公司章程中规定的上述机构和人员依法履行的职责是否完备、明确。经核查，本保荐机构认为发行人已依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《首次公开发行股票

并上市管理办法》第十四条的规定。

2、发行人的董事、监事和高级管理人员已经了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉上市公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任。

查证过程及事实依据如下：

本保荐机构通过与董事、监事和高级管理人员谈话、对上述人员进行辅导、培训、考试等方法，了解董事、监事及高级管理人员是否已掌握进入证券市场应具备的法律、行政法规和相关知识，是否已知悉相应的法定义务和责任，是否具备足够的诚信水准和管理上市公司的能力及经验。经核查，本保荐机构认为，发行人的董事、监事和高级管理人员已经了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉上市公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任，符合《首次公开发行股票并上市管理办法》第十五条的规定。

3、发行人的董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，且不存在下列情形：

(1) 被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；

(2) 最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；

(3) 因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见。

查证过程及事实依据如下：

根据发行人董事、监事和高级管理人员出具的说明及律师出具的有关法律意见，并经本保荐机构通过证监会网站及其他网络检索等方式进行核查，发行人的董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，且不具有上述情形，符合《首次公开发行股票并上市管理办法》第十六条的规定。

4、发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率与效果。

查证过程及事实依据如下：

普华永道出具了《内部控制审核报告》（普华永道中天特审字(2021)第 0107

号),认为:发行人于2020年12月31日按照《企业内部控制基本规范》在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。通过与发行人高级管理人员及员工交谈,查阅三会会议文件、发行人各项业务及管理规章制度以及会计师出具的《内部控制审核报告》等资料,本保荐机构认为,发行人的内部控制制度健全且被有效执行,能够合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率与效果,符合《首次公开发行股票并上市管理办法》第十七条的规定。

5、发行人不存在下列情形:

(1)最近36个月内未经法定机关核准,擅自公开或者变相公开发行过证券;或者有关违法行为虽然发生在36个月前,但目前仍处于持续状态;

(2)最近36个月内违反工商、税收、土地、环保、海关以及其他法律、行政法规,受到行政处罚,且情节严重;

(3)最近36个月内曾向中国证监会提出发行申请,但报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏;或者不符合发行条件以欺骗手段骗取发行核准;或者以不正当手段干扰中国证监会及其发行审核委员会审核工作;或者伪造、变造发行人或其董事、监事、高级管理人员的签字、盖章;

(4)本次报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏;

(5)涉嫌犯罪被司法机关立案侦查,尚未有明确结论意见;

(6)严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。

查证过程及事实依据如下:

根据工商行政管理部门、国家税务局、地方税务局等出具的证明文件、调阅发行人工商登记档案资料、与发行人高管进行交谈、查阅三会会议文件以及根据德恒律师事务所出具的有关法律意见,并经本保荐机构核查,发行人不存在上述情形,符合《首次公开发行股票并上市管理办法》第十八条的规定。

6、发行人的公司章程中已明确对外担保的审批权限和审议程序,不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。

查证过程及事实依据如下:

经查证发行人现行有效的及发行上市后启用的《公司章程》,均已明确对外

担保的审批权限和审议程序，通过与发行人高级管理人员及相关人员交谈、查阅发行人三会会议文件、取得发行人《企业基本信用信息报告》以及发行人出具的说明，本保荐机构认为，发行人不存在为控股股东及其控制的其他企业进行违规担保的情形，符合《首次公开发行股票并上市管理办法》第十九条的规定。

7、发行人有严格的资金管理制度，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

查证过程及事实依据如下：

根据普华永道出具的标准无保留意见的《审计报告》（普华永道中天审字(2021)第 11006 号）与《内部控制审核报告》（普华永道中天特审字(2021)第 0107 号），并经本保荐机构核查，发行人有严格的资金管理制度，截至本发行保荐书签署日，发行人不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形，符合《首次公开发行股票并上市管理办法》第二十条的规定。

（三）财务与会计

1、发行人资产质量良好，资产负债结构合理，盈利能力较强，现金流量正常。

查证过程及事实依据如下：

根据本保荐机构对发行人财务、税务等资料的核查，并参考普华永道出具的无保留意见《审计报告》（普华永道中天审字(2021)第 11006 号），本保荐机构认为，报告期内发行人资产质量良好，资产负债结构合理，盈利能力较强，现金流量正常，符合《首次公开发行股票并上市管理办法》第二十一条的规定。

2、发行人的内部控制所有重大方面是有效的，并由注册会计师出具了无保留结论的内部控制鉴证报告。

查证过程及事实依据如下：

保荐机构查阅了发行人的内部控制制度，核查了发行人生产、采购和销售等环节的管理制度，访谈了发行人高级管理人员，与会计师进行了沟通，并取得了《内部控制审核报告》（普华永道中天特审字(2021)第 0107 号）。经核查，发行

人的内部控制在所有重大方面是有效的，并由注册会计师出具了无保留结论的内部控制鉴证报告，符合《首次公开发行股票并上市管理办法》第二十二条的规定。

3、发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由注册会计师出具了无保留意见的审计报告。

查证过程及事实依据如下：

保荐机构查阅了发行人会计政策、财务核算及财务管理制度、会计账簿及会计凭证、会计报表，并取得了普华永道出具的《审计报告》（普华永道中天审字(2021)第 11006 号）和《内部控制审核报告》（普华永道中天特审字(2021)第 0107 号）。经核查，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由注册会计师出具了标准无保留意见的《审计报告》（普华永道中天审字(2021)第 11006 号），符合《首次公开发行股票并上市管理办法》第二十三条的规定。

4、发行人编制财务报表应以实际发生的交易或者事项为依据；在进行会计确认、计量和报告时保持应有的谨慎；对相同或者相似的经济业务，应选用一致的会计政策，不得随意变更。

查证过程及事实依据如下：

保荐机构查阅了发行人财务报表、普华永道出具的《审计报告》（普华永道中天审字(2021)第 11006 号）和《内部控制审核报告》（普华永道中天特审字(2021)第 0107 号）、发行人会计账簿及会计凭证、会计报表，访谈了发行人相关高级管理人员及财务人员，与会计师进行了沟通。经核查，发行人编制财务报表以实际发生的交易或者事项为依据，在进行会计确认、计量和报告时保持了应有的谨慎，对相同或者相似的经济业务，选用了一致的会计政策，未随意变更，符合《首次公开发行股票并上市管理办法》第二十四条的规定。

5、发行人应完整披露关联方关系并按重要性原则恰当披露关联交易。关联交易价格公允，不存在通过关联交易操纵利润的情形。

查证过程及事实依据如下：

保荐机构查阅了发行人财务报表、普华永道出具的《审计报告》（普华永道中天审字(2021)第 11006 号）和《内部控制审核报告》（普华永道中天特审字(2021)第 0107 号），取得了发行人关联方清单及关联交易合同，抽查了发行人银行账户大额交易明细。经核查，发行人已完整披露关联方关系并按重要性原则恰当披露关联交易，关联交易价格公允，不存在通过关联交易操纵利润的情形，符合《首次公开发行股票并上市管理办法》第二十五条的规定。

6、发行人符合下列条件：

（1）最近 3 个会计年度净利润均为正数且累计超过人民币 3,000 万元，净利润以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据；

（2）最近 3 个会计年度经营活动产生的现金流量净额累计超过人民币 5,000 万元；或者最近 3 个会计年度营业收入累计超过人民币 3 亿元；

（3）发行前股本总额不少于人民币 3,000 万元；

（4）最近一期末无形资产（扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后）占净资产的比例不高于 20%；

（5）最近一期末不存在未弥补亏损。

查证过程及事实依据如下：

①根据普华永道出具的标准无保留意见《审计报告》（普华永道中天审字(2021)第 11006 号），发行人 2018 年度、2019 年度及 2020 年度归属于母公司股东的净利润分别为 21,583.10 万元、57,057.39 万元及 81,206.35 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为 18,762.76 万元、59,525.61 万元及 80,491.17 万元，发行人最近 3 个会计年度净利润符合《首次公开发行股票并上市管理办法》第二十六条第（一）项的规定；

②根据普华永道出具的标准无保留意见《审计报告》（普华永道中天审字(2021)第 11006 号），发行人 2018 年度、2019 年度及 2020 年度营业收入分别为 303,753.60 万元、420,872.85 万元及 495,850.26 万元，符合《首次公开发行股票并上市管理办法》第二十六条第（二）项的规定；

③根据发行人工商登记文件，本次发行前发行人股本总额为 36,000 万元，

符合《首次公开发行股票并上市管理办法》第二十六条第（三）项的规定；

④根据普华永道出具的标准无保留意见《审计报告》（普华永道中天审字(2021)第 11006 号），截至 2020 年 12 月 31 日发行人无形资产（扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后）金额为 712.37 万元，净资产为 191,325.34 万元，无形资产（扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后）占净资产的比例为 0.37%，符合《首次公开发行股票并上市管理办法》第二十六条第（四）项的规定；

⑤根据普华永道出具的标准无保留意见《审计报告》（普华永道中天审字(2021)第 11006 号），截至 2020 年 12 月 31 日发行人未分配利润为 105,244.42 万元，符合《首次公开发行股票并上市管理办法》第二十六条第（五）项的规定。

7、发行人依法纳税，各项税收优惠符合相关法律法规的规定。发行人的经营成果对税收优惠不存在严重依赖。

查证过程及事实依据如下：

保荐机构查阅了报告期内发行人纳税申报资料、缴税凭证、税收优惠文件、税务主管部门出具的合规证明等资料，本保荐机构认为，报告期内发行人依法纳税，各项税收优惠符合相关法律法规的规定，发行人的经营成果对税收优惠不存在严重依赖，符合《首次公开发行股票并上市管理办法》第二十七条的规定。

8、发行人不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项。

查证过程及事实依据如下：

经本保荐机构查阅发行人主要银行借款资料、应付款项明细，了解应付票据、大额应付账款、大额其他应付款及长期应付款的具体内容和业务背景，并取得担保合同、发行人《企业基本信用信息报告》等，经核查，本保荐机构认为，发行人不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项，符合《首次公开发行股票并上市管理办法》第二十八条的规定。

9、发行人申报文件中不存在下列情形：

（1）故意遗漏或虚构交易、事项或者其他重要信息；

（2）滥用会计政策或者会计估计；

(3) 操纵、伪造或篡改编制财务报表所依据的会计记录或者相关凭证。

查证过程及事实依据如下：

根据发行人及发行人全体董事、监事、高级管理人员的说明性文件，结合发行人会计师出具的标准无保留意见审计报告，并经本保荐机构核查，发行人申报文件不存在上述情形，符合《首次公开发行股票并上市管理办法》第二十九条的规定。

10、发行人不存在下列影响持续盈利能力的情形：

(1) 发行人的经营模式、产品或服务的品种结构已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

(2) 发行人的行业地位或发行人所处行业的经营环境已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

(3) 发行人最近 1 个会计年度的营业收入或净利润对关联方或者存在重大不确定性的客户存在重大依赖；

(4) 发行人最近 1 个会计年度的净利润主要来自合并财务报表范围以外的投资收益；

(5) 发行人在用的商标、专利、专有技术以及特许经营权等重要资产或技术的取得或者使用存在重大不利变化的风险；

(6) 其他可能对发行人持续盈利能力构成重大不利影响的情形。

查证过程及事实依据如下：

保荐机构查阅并分析了发行人相关行业研究资料、行业分析报告等资料，核查并分析了发行人的生产经营资料、相关资产的权属文件、财务报告和审计报告等，访谈了发行人高级管理人员及员工。经核查，发行人不存在上述影响持续盈利能力的情形，符合《首次公开发行股票并上市管理办法》第三十条的规定。

五、对《关于做好首次公开发行股票公司 2012 年度财务报告专项检查工作的通知》所列事项核查情况的专项说明

1、以自我交易的方式实现收入、利润的虚假增长。

核查过程及结论如下：

保荐机构通过查阅和测试发行人销售、采购等方面的内部控制制度，确定销售、采购等制度的执行是否有效；取得报告期内公司全部已开立银行账户清单，将开户清单与公司财务账面记载账户情况进行核对；根据账户清单获取报告期内相关银行账户的对账单，根据设定的重要性水平，抽取公司大额资金收支，与收付款凭证、合同等原始凭证进行核对，核查大额资金往来的真实性；通过对主要客户的访谈和函证，核查交易发生的真实性和往来款余额的准确性；通过对主要供应商的访谈和函证，核查交易发生的真实性和往来款余额的准确性；对发行人主要客户报告期销售情况进行分析，重点关注新增、异常大额销售；对报告期内的大额、长期挂账的预付账款、应付账款、其他应收款及其成因进行检查，查明大额往来款项挂账时间较长的原因，重点关注是否存在关联方占用发行人资金的情况。

经核查，发行人不存在以自我交易的方式实现收入、利润虚假增长的情况。

2、发行人或关联方与其客户或供应商以私下利益交换等方法进行恶意串通以实现收入、盈利的虚假增长。

核查过程及结论如下：

保荐机构通过查阅同行业上市公司招股说明书以及年报等资料，了解该行业收入确认的一般原则，结合发行人确认收入的具体标准，判断发行人收入确认具体标准是否符合会计准则的要求；对报告期营业收入的月度波动进行分析，对主要产品的分月发货情况进行分析，检查是否存在期末集中发货、集中确认收入的情况；检查资产负债表日后是否存在销售集中退回的情况；结合期后应收账款回款的检查，以及期后大额资金往来的检查，核查发行人是否存在期末虚假销售的情况；获取报告期内各年度的销售政策文件，通过对主要客户销售合同的抽查，了解报告期内发行人的信用政策有无变化，核查发行人有无通过放宽信用政策，以更长的信用周期换取收入增加情况；结合对主要客户和主要供应商的实地走访和函证，了解主要客户、供应商与公司是否存在关联关系或其他经济利益往来，判断是否存在公司与主要客户串通确认虚假收入的可能性；对发行人应收账款周转率、存货周转率等财务指标进行计算分析，核查指标的变动是否异常。

经核查，发行人与客户、供应商之间的交易真实、准确，双方的交易价格均按照市场公允价格确定，遵循了商业公允的原则；发行人信用政策符合行业惯例，且报告期内保持了一贯性；发行人不存在发行人或关联方与其客户或供应商以私下利益交换等方法进行恶意串通以实现收入、盈利虚假增长的情况。

3、关联方或其他利益相关方代发行人支付成本、费用或者采用无偿或不公允的交易价格向发行人提供经济资源。

核查过程及结论如下：

保荐机构实地察看发行人与关联方是否共用办公场所，同时查阅了发行人账簿、重大合同、会议记录、独立董事意见；对发行人报告期内的单位生产成本波动、期间费用和期间费用率的变动进行分析，同时对发行人毛利率、期间费用率等指标进行纵向、横向比较，并与同行业可比公司相关指标进行比较分析；核查发行人报告期员工总数、工资总额，人均工资、工资占成本及费用的比例等的波动是否合理；对关联交易价格与第三方市场价格进行比较分析，核查关联交易价格的公允性、交易的必要性和合理性。

经核查，发行人报告期内的各项成本、费用指标无异常变动，不存在关联方或其他利益相关方代发行人支付成本、费用或者采用无偿或不公允的交易价格向发行人提供经济资源的情况。

4、保荐机构及其关联方、PE 投资机构及其关联方、PE 投资机构的股东或实际控制人控制或投资的其他企业在申报期内最后一年与发行人发生大额交易从而导致发行人在申报期内最后一年收入、利润出现较大幅度增长。

核查过程及结论如下：

保荐机构查阅了最近一期新增或销量额大幅增长的客户的工商信息、保荐机构及其关联方、PE 投资机构及其关联方、PE 投资机构的控股股东或实际控制人控制或投资的其他企业名单、公开披露资料等，并将上述个人或机构进行比对，核查是否存在重合的情形。

经核查，发行人不存在保荐机构及其关联方、PE 投资机构及其关联方、PE 投资机构的控股股东或实际控制人控制或投资的其他企业在申报期内最后一年与发行人发生大额交易从而导致发行人在申报期内最后一年收入、利润出现较大

幅度增长的情况。

5、利用体外资金支付货款，少计原材料采购数量及金额，虚减当期成本，虚构利润。

核查过程及结论如下：

保荐机构对发行人毛利率进行横向对比和纵向对比，分析有无异常项目；通过向主要供应商访谈或函证的方式，核查发行人报告期各期的采购量和采购金额，并与实际耗用量、采购量相比较；核查发行人主要原材料采购合同与记账凭证、发票、入库单在金额、数量上是否一致；根据原材料采购、领料情况，进行计价测试，分析判断报告期领料和成本结转是否存在异常情况。

经核查，发行人报告期内支付的采购金额公允合理，不存在利用体外资金支付货款，少计原材料采购数量及金额，虚减当期成本，虚构利润的情况。

6、采用技术手段或其他方法指使关联方或其他法人、自然人冒充互联网或移动互联网客户与发行人（即互联网或移动互联网服务企业）进行交易以实现收入、盈利的虚假增长等。

核查过程及结论如下：

保荐机构获取发行人互联网客户清单，通过全国企业信用信息公示系统查询工商资料；抽取报告期内销售记录，检查销售订单、物流记录、收款记录等信息，对主要电商平台进行函证及实地走访。

经核查，发行人不存在采用技术手段或其他方法指使关联方或其他法人、自然人冒充互联网或移动互联网客户与发行人（即互联网或移动互联网服务企业）进行交易以实现收入、盈利的虚假增长等情形。

7、将本应计入当期成本、费用的支出混入存货、在建工程等资产项目的归集和分配过程以达到少计当期成本费用的目的。

核查过程及结论如下：

保荐机构核查了发行人报告期各期末有无大额的存货和在建工程，取得了存货构成明细、成本构成明细、费用构成明细、在建工程构成明细；了解发行人存货及成本的核算方法，取得了存货构成明细表和期末存货盘点表，核查存货的真

实性；抽查在建工程、固定资产更新改造项目大额原始入账凭证，对于已结转固定资产的在建工程，核查在建工程转固时间与其正式投入使用时间是否一致、固定资产结转金额是否准确；计算分析报告期内发行人主要产品的毛利率、主要产品单位材料成本金额、存货周转率、期间费用率等指标，并与同行业上市公司进行分析比较。

经核查，发行人的成本、费用归集合理，不存在将本应计入当期成本、费用的支出混入存货、在建工程等资产项目的归集和分配过程以达到少计当期成本费用的目的的情况。

8、压低员工薪金，阶段性降低人工成本粉饰业绩。

核查过程及结论如下：

保荐机构通过核查发行人报告期员工总数、工资总额，人均工资、工资占成本、费用的比例等的波动是否合理；对发行人员工进行访谈等方式对发行人是否存在压低员工薪金，阶段性降低人工成本粉饰业绩的情况进行了核查。

经核查，报告期内发行人工资薪酬总额合理公允，不存在压低员工薪金，阶段性降低人工成本粉饰业绩的情况。

9、推迟正常经营管理所需费用开支，通过延迟成本费用发生期间，增加利润，粉饰报表。

核查过程及结论如下：

保荐机构取得了发行人报告期销售费用和管理费用明细表，并对销售费用进行抽凭核查；取得了发行人报告期财务费用明细表，测算其利息支出情况，分析利息支出与银行借款的匹配性；核查了发行人各期奖金计提政策及奖金计提情况；核查了期末大额、长期挂账的预付账款、应付账款、其他应收款及其成因；对发行人报告期内销售费用、管理费用、财务费用变动原因进行分析，并与同行业上市公司进行对比分析。

经核查，发行人各项期间费用金额无明显异常变动，发行人不存在推迟正常经营管理所需费用开支，通过延迟成本费用发生期间，增加利润，粉饰报表的情况。

10、期末对欠款坏账、存货跌价等资产减值可能估计不足。

核查过程及结论如下：

保荐机构取得了发行人及同行业上市公司坏账准备计提政策，发行人报告期发生坏账的数据，应收账款明细表和账龄分析表，对应收账款的账龄进行抽查，核查发行人坏账准备计提的充分性；通过走访、函证等方式对公司主要客户的应收账款情况进行核查，了解应收账款的真实性及未来收回的可能性；取得发行人存货跌价准备计提政策、各类存货明细表及货龄分析表、存货跌价准备计提表，分析余额较大或货龄较长存货的形成原因；取得原材料、产品价格走势等相关资料，并结合产品销售情况，核查发行人存货跌价准备计提的充分性；实地察看在建工程、固定资产状态，并分析是否存在减值情形。

经核查，发行人不存在期末对欠款坏账、存货跌价等资产减值可能估计不足的情况。

11、推迟在建工程转固时间或外购固定资产达到预定使用状态时间等，延迟固定资产开始计提折旧时间。

核查过程及结论如下：

保荐机构了解并分析在建工程结转固定资产的会计政策，根据固定资产核算的会计政策对报告期内固定资产折旧计提进行测算；取得报告期内在建工程转固列表，对于已结转固定资产的在建工程，核查在建工程转固时间与其正式投入使用时间是否一致、固定资产结转金额是否准确；对于未结转固定资产的在建工程，实地察看了在建工程建设状况，了解预算金额及项目进度，并核查在建工程投入额与项目进度的匹配性；对于外购固定资产，核查达到预定可使用时间与结转固定资产时间是否基本一致。

经核查，发行人不存在推迟在建工程转固时间或外购固定资产达到预定使用状态时间、延迟固定资产开始计提折旧时间的情况。

12、其他可能导致公司财务信息披露失真、粉饰业绩或财务造假的情况。

核查过程及结论如下：

保荐机构分析了报告期内发行人各项财务数据的变动情况，通过与营业收

入、成本等进行对比分析等程序，确认变动的合理性。

经核查，发行人不存在其他可能导致公司财务信息披露失真、粉饰业绩或财务造假的事项。

六、关于本次发行公司股东公开发售股份的核查意见

经核查，公司本次拟公开发行不超过 4,001.00 万股股份，不低于发行后公司总股本的 10%，公司股东不公开发售股份。

七、关于承诺事项的核查意见

保荐机构对发行人及其控股股东、持股 5%以上的其他股东、董事、监事及高级管理人员等责任主体相关承诺的内容合法、合理、失信补救措施的及时有效等情况进行了核查，核查手段包括查阅相关三会会议文件并列席会议，对相关主体进行访谈，获取相关主体出具的承诺函和声明文件等。

经核查，本保荐机构认为：发行人及其控股股东、持股 5%以上的其他股东、董事、监事及高级管理人员等责任主体已就股份锁定期限，锁定期满后的减持行为，避免同业竞争，稳定股价，填补摊薄即期回报，公开募集及上市文件无虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏等事项做出了公开承诺，并提出了承诺约束措施。相关责任主体的承诺事项均履行了必要的决策程序，承诺内容及约束或补救措施合法、合理、及时、有效。

八、关于私募投资基金股东履行备案程序的核查意见

本保荐机构按照执业规范，采用审阅了股东工商资料、备案资料、中国证券投资基金业协会网站查询等方式进行了核查。

保荐机构对发行人股东中机构投资者是否有属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金、是否按规定履行备案程序进行核查。

（一）核查方式

保荐机构通过取得并查阅发行人股东中机构股东的工商资料、《公司章程》或合伙协议、浏览机构股东网站及中国证券投资基金业协会网站，与发行人律师

进行沟通等方式，对发行人机构股东是否属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金进行了核查。并对于符合规定的私募股权投资基金，取得其备案证书及其管理人的登记资料，核查其是否依法履行私募投资基金备案程序，其管理人是否履行登记程序。

（二）核查结果

经核查，发行人机构股东中属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募投资基金的备案情况及其管理人均已完成私募基金备案、登记工作，具体情况如下：

| 序号 | 法人股东名称 | 备案编号 | 私募基金管理人 | 登记编号 |
|----|--------------------|--------|--------------------------|----------|
| 1 | 天津君正投资管理合伙企业（有限合伙） | SX2119 | 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | P1001807 |

九、关于即期回报摊薄情况的合理性、填补即期回报措施及相关承诺主体的承诺事项的核查意见

发行人及其控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员已根据《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》拟定了摊薄即期收益填补措施相关承诺函，并经发行人 2020 年第一次临时股东大会审议通过。

经核查，保荐机构认为：发行人所预计的即期回报摊薄情况具备合理性，发行人填补即期回报的措施及董事、高级管理人员所做出相关承诺事项符合《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国发[2014]17 号）、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110 号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证券监督管理委员会公告[2015]31 号）等相关文件中关于保护中小投资者合法权益的精神及要求。

十、关于发行人独立性的核查意见

保荐机构对发行人业务、资产、人员、机构、财务等方面的独立性进行了核查。经核查，保荐机构认为，发行人资产完整，人员、财务、机构及业务独立，

具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。发行人在招股说明书中关于自身独立经营情况的表述内容真实、准确、完整，符合独立性相关要求。

十一、关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的核查意见

按照中国证监会《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（证监会公告[2018]22号）等规定，就保荐机构及发行人在本次发行中聘请第三方机构或个人（以下简称“第三方”）的行为进行核查，并发表如下意见：

（一）保荐机构有偿聘请第三方行为的核查情况

1、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

本保荐机构聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市项目的财务核查提供复核服务。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为具有证券执业资格的会计师事务所，其选派具有专业胜任能力的人员提供复核服务。本保荐机构聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）的费用由双方友好协商确定，并由本保荐机构以自有资金支付。

2、北京市嘉源（深圳）律师事务所

为控制项目法律风险，加强对项目法律事项的尽职调查工作，本保荐机构已聘请北京市嘉源（深圳）律师事务所担任本次证券发行的保荐机构/主承销商律师。保荐机构/主承销商律师持有编号为 24403201011499309 的《律师事务所执业许可证》，具备从事证券法律业务资格。截至本发行保荐书签署日，本保荐机构已根据协议约定通过自有资金支付部分法律服务费用。

经核查，保荐机构聘请的第三方中介机构具备必要性与合理性，以自有资金支付服务费用，符合《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（证监会公告[2018]22号）的相关规定。

（二）发行人有偿聘请第三方行为的核查情况

针对本次首次公开发行股票并上市事宜，发行人在保荐机构、承销商、律师事务所、会计师事务所、资产评估机构等依法需聘请的证券服务机构之外，还有

偿聘请了深圳大禾投资咨询有限公司为其提供募集资金投资项目可行性研究咨询服务、聘请了招商证券股份有限公司为其提供财务顾问服务。

经核查，发行人的相关聘请行为具备必要性与合理性，该行为合法合规，符合《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（证监会公告[2018]22号）的相关规定。

十二、关于财务报告审计截止日后财务及经营状况的核查结论

发行人经审计的财务报表基准日为2020年12月31日，2020年12月31日至本发行保荐书签署日，公司总体经营情况良好，生产经营的内外部环境未发生重大变化，公司所处行业产业政策、进出口业务、税收政策、行业周期、公司业务模式及竞争趋势未发生重大变化；公司主要原材料采购规模及采购价格、主要产品生产规模、主要产品销售规模及销售价格、主要客户、主要供应商、重大合同条款及执行情况等未发生重大变化；未新增发生对公司未来经营可能产生较大影响的诉讼或仲裁事项、未发生重大安全事故及其他可能影响投资者判断的重大事项。

十三、发行人主要风险提示

（一）政策风险

近年来，食品安全问题日益受到国家和消费者的重视，2017年以来相关部门陆续颁布或修订了《关于食品生产经营企业建立食品安全追溯体系的若干规定》、《中华人民共和国产品质量法》、《中华人民共和国食品安全法》等法律法规。食品饮料行业受到的监管日趋严格，进一步提高了行业准入门槛，对企业生产质量控制体系提出了更高的要求，可能不同程度地增加食品饮料制造企业的运营成本，对行业内企业的盈利能力造成影响。

（二）消费需求和消费习惯改变的风险

饮料作为快速消费品，以大众消费者的消费需求和消费习惯为基础，其中能量饮料在我国经过多年的发展，已成为饮料行业中重要的细分品类，主力消费群体已从工作时间较长的司机、蓝领工人、快递员、医护工作者等逐步扩大至白领、学生等更多的消费群体，消费场景也更加多元化。未来消费

者对于能量饮料的消费需求和消费习惯是否发生改变，公司能否通过不断跟踪市场并及时捕捉、培养消费习惯，将对公司经营业绩产生较大影响。

（三）市场竞争风险

我国能量饮料行业市场化程度较高，经过多年发展，已形成了红牛、东鹏特饮、乐虎、体质能量、战马等知名品牌，同时随着行业的快速发展，吸引了众多参与者。近年来，部分知名企业纷纷推出了新型能量饮料产品，如统一旗下的够燃、安利旗下的XS、伊利旗下的唤醒源等，竞争较为激烈。虽然公司目前已在品牌建设、消费者口碑、营销网络、规模化生产、食品安全及质量控制、技术研发等方面积累了丰富的经验，建立起一定的竞争优势，但未来公司能否持续保持市场竞争优势，能否持续及时应对市场变化，仍存在一定不确定性和风险。

（四）产品质量风险

公司主要从事饮料的研发、生产及销售，属于饮料制造业。随着行业监管力度日趋严格，消费者对食品饮料安全及维权意识的日益增强，产品质量安全已经成为食品饮料制造企业是否能够稳健、持续发展的关键因素与基本要务。公司经营饮料行业多年，质量控制体系严格遵循国家食品安全及保健食品相关法律法规及标准，积累了较多质量控制方面的业务经验。但如果公司在采购、生产、仓储等环节质量管理工作出现纰漏，且公司未能及时、妥善处理上述问题，将可能对公司的品牌声誉和产品销售产生较大不利影响。

（五）产品结构相对单一风险

公司主营业务为饮料的研发、生产和销售，公司旗下产品涵盖能量饮料、非能量饮料以及包装饮用水三大类型，其中能量饮料是公司的主导产品，报告期内占公司总收入的比例分别为94.99%、95.11%及93.88%，占比较高。在经营中具有以下风险：

1、政策性限制的风险

食品饮料行业受国务院食品安全委员会、国家卫生健康委员会、国家市场监督管理总局等多个部门监管，同时能量饮料部分原料，例如咖啡因，采购需要药品监督管理部门批准。如果监管部门对能量饮料提出更高的要求，公司无法持续

满足相关监管要求，或者原材料采购受到限制，将对公司生产经营产生重大不利影响。

2、食品安全的风险

食品安全是饮料制造企业是否能够稳健、持续发展的关键因素与基本要素。如果公司食品安全相关工作出现纰漏，出现产品质量纠纷、食品安全事故或食品安全违法违规，将可能对公司的品牌声誉和产品销售产生重大不利影响。

3、消费喜好转变的风险

能量饮料在我国经过多年的发展，已成为饮料行业中重要的细分品类。未来，如果消费者对于能量饮料的消费需求和消费习惯发生改变，将对公司经营业绩产生重大不利影响。

公司作为能量饮料的先行者之一，致力于推动能量饮料发展，经过多年努力，成功塑造了广大消费者熟知的品牌“东鹏特饮”，然而相对单一的产品结构使得公司经营业绩对能量饮料的销售依赖程度较高。虽然公司近年来陆续推出由柑柠檬茶等其他系列产品，但整体销售规模相对较小，短期公司仍存在产品结构相对单一的风险，如果能量饮料行业市场环境出现恶化、消费者偏好发生改变以及相关行业监管政策发生不利变化，可能对公司经营业绩产生不利影响。

（六）原材料价格波动风险

公司产品原材料主要包括瓶坯、瓶盖、白砂糖等，该等原材料占公司生产成本比重较高。虽然经过多年经营，公司已建立一套完善的采购管理体系，并与众多行业龙头供应商建立了良好的合作关系，实现了优质、稳定的生产物料供给，但如果公司主要原材料的供求发生较大变化或者价格出现异常波动，将可能对公司生产经营及利润率水平产生一定影响。

（七）经销商管理风险

报告期内公司产品销售主要采取经销模式，经销商是公司产品触达终端消费者的重要环节。截至报告期末，公司拥有 1,000 余家经销商，已初步完成广东、广西、华中、华东等重要市场的销售布局与渠道渗透。公司高度重视

经销商队伍的管理与维护，经过多年的市场探索与精耕，已建立了一系列完善的经销商管理制度。

随着公司销售规模及销售网络的不断扩大，经销商数量和销售范围不断增加，公司对经销商管理的难度也随之加大，若未来公司对经销商的管理无法跟上销售规模的扩张、经销商不能较好地理解公司的品牌理念和发展目标、经销商的实力跟不上公司发展要求，则可能对公司品牌推广、渠道建设、产品销售等方面产生不利影响。

（八）营销团队管理风险

自设立以来，公司高度重视营销团队的建设及销售网络的完善。截至报告期末，公司建立了广东、广西、华中、华东等事业部，通过经验丰富的营销团队与经销商、邮差商、批发商及终端门店共同进行市场及消费者开发维护的模式，打造网点众多、覆盖面广、渗透力强、层次扁平的经销网络。虽然经过多年运营，公司已建立了一系列针对营销团队的考核管理制度，但随着公司业务规模及营销网络的扩大、营销体系日趋复杂，若未来公司对营销团队的管理无法跟上销售规模的扩张，则可能对公司品牌推广、渠道建设、产品销售等方面产生不利影响。

（九）销售区域较为集中的风险

公司起步于广东地区，经过多年的市场培育，已建立了较强的品牌影响力及市场竞争优势，报告期内，广东区域销售收入占公司主营业务收入比例分别为 61.10%、60.12%及 55.74%。虽然公司积极开拓广西、华中、华东等市场，报告期内广东区域收入占比不断下降，但整体而言公司在广东区域的销售占比仍然较高，销售区域较为集中，发行人经营业绩一定程度上依赖于该区域的市场情况。因此该区域的经济结构、市场容量、消费水平及偏好等因素的变化，将对公司未来盈利水平产生一定影响。

（十）宣传推广效果不及预期的风险

公司一直注重通过多种手段加强品牌的宣传和推广工作。宣传推广对扩大公司品牌影响力，提升销售收入有很大帮助。公司所处饮料行业竞争较为激烈，需要在宣传推广方面持续进行较大规模的资源投入，但该等投入能否

取得预期效果，存在一定的不确定性。如果宣传推广的投入未能有效维护品牌形象和获取良好的市场口碑，无法带来利润贡献，将会对公司盈利能力和长期发展造成不利影响。

（十一）新产品推广的风险

为培育新的盈利增长点，近年来公司不断进行新产品的研发及推广，上市了由柑柠檬茶、陈皮特饮等新产品，进一步拓宽了消费群体，丰富了产品线。虽然公司推出的新产品均会经过严格的内部分析论证、前期市场调研和区域试点，但依旧可能存在新产品没有充分得到市场认可的风险。同时，由于新产品通常需要一定的培育时间，前期推广过程中在广告营销、消费者宣传等方面需投入较多资源，因此部分产品在培育期可能出现利润率较低的情况，如果新品推广效果不及预期，可能对公司未来经营业绩产生一定影响。

（十二）经营规模扩大导致的管理风险

随着本次募投项目建成达产，公司将进一步扩充广东区域的生产能力，并建成重庆生产基地，形成广东、安徽、广西、重庆等辐射全国的产能布局。随着公司经营规模的进一步扩大，对公司组织管理、资源整合、产购销运营、技术研发、质量管理等各方面均提出了更高的要求。如果公司不能同步建立未来企业发展所需的管理体系和治理机制，将可能对公司的经营发展产生不利影响。

（十三）产品被仿冒的风险

公司主要产品为能量饮料，经过多年的品牌建设与市场精耕，成功塑造了广大消费者熟知的品牌“东鹏特饮”。由于公司产品销售范围广，消费人群多，容易成为不法生产厂家的仿冒目标；同时因为饮料行业门槛相对较低，市场参与者众多，公司存在产品被仿冒的风险。

如果仿冒产品大规模流入市场，可能侵占公司的市场份额，从而影响公司经营业绩，与此同时，仿冒产品的产品质量难以保证，一旦发生食品安全事故，将可能对公司的市场声誉造成不良影响，从而影响公司的经营业绩。

（十四）新冠肺炎疫情对公司经营造成不利影响的风险

2020年1月以来，我国及全球范围内陆续爆发新型冠状病毒肺炎疫情，我国各地政府陆续启动了重大突发公共卫生事件一级响应，并采取了推迟企业复工时间、实施交通卫生检疫及管制等防控措施阻断疫情传播。新冠肺炎疫情导致的终端消费场景景气度暂时性下降、延期复工以及交通物流不便等因素对食品饮料行业整体运行以及本公司的生产经营活动造成了一定短期影响。

目前，随着国内疫情得到有效控制，公司已恢复生产经营，各项工作有序开展，但随着国外疫情蔓延，疫情的持续时间及影响范围尚不明朗，若疫情出现反复或进一步加剧，可能对公司未来盈利水平产生不利影响，甚至出现业绩下滑的风险。

（十五）募集资金投资项目风险

1、募投项目实施的风险

本次募投项目的实施对公司内部组织协调、人员管理、资源配置、市场开拓、技术研发及财务管理等各方面能力均提出了较高要求。虽然公司已在饮料行业积累了多年经验，且对本次募集资金投资项目进行了审慎的可行性研究论证，但若未来公司组织管理等内部条件或外部环境出现重大不利变化，将可能出现募投项目无法按期实施的风险。

2、募集资金投资项目未达到预期回报的风险

公司对本次募集资金投资项目做了充分的论证分析，投资计划及经济效益测算建立在对市场需求、营销网络、生产运营等谨慎分析的基础之上；但是，项目达产后，仍可能因为市场竞争格局变化、原材料价格波动等不可预测的原因，出现产品价格下降、原材料价格上升、市场需求下降等情形，募集资金投资项目存在收益率未达预期的风险。

3、即期收益和净资产收益率下降的风险

本次募集资金到位后，公司总股本和净资产规模将进一步提高，但募投项目从实施、建设到产生实际效益需要一定时间，募集资金到位后短期内净

利润增幅可能低于净资产增幅。因此，本次发行后，公司即期收益和净资产收益率存在下降的风险。

（十六）租赁和使用集体土地及地上房产的风险

发行人下属公司莞鹏在东莞市道滘镇租赁 2 宗集体土地并存在租赁及受让地上房屋用作厂房、仓库、宿舍等用途的情形，因历史原因上述房屋未取得不动产权证，合计占发行人房屋使用总面积的 13.89%（具体情况详见招股说明书“第六节 业务和技术”之“五、与发行人业务相关的资产情况”）。

尽管发行人已取得东莞市道滘镇人民政府出具的证明文件以及东莞市道滘镇大罗沙经联社出具的确认函，发行人控股股东及实际控制人林木勤亦对上述事项可能对发行人造成的罚款、滞纳金、搬迁费用或其他损失由实际控制人承担进行了承诺，同时，发行人华南生产基地建设项目建成后，预计将形成 48.12 万吨饮料的生产能力，可以承接莞鹏相关产能，但该等权属瑕疵问题仍存在可能导致房屋无法正常使用的风险，从而对公司生产经营产生不利影响。

十四、发行人发展前景评价

发行人主营业务为饮料的研发、生产和销售，主要产品包括东鹏特饮、由柑柠檬茶、陈皮特饮、包装饮用水等，其中东鹏特饮是公司的主导产品。发行人作为能量饮料的先行者之一，致力于推动能量饮料的发展，经过多年努力，成功塑造了广大消费者熟知的“东鹏特饮”品牌，“年轻就要醒着拼”的品牌主张深入人心。目前，东鹏特饮在我国能量饮料市场占有率排名第二¹。

发行人精耕饮料市场，是“新零售”的探索者和践行者。发行人以互联网为依托，运用大数据、二维码等技术，对产品生产、营销和渠道管理进行升级改造，逐步实现精细化管理和精准营销。目前，发行人已形成广东、安徽、广西等辐射全国主要地区的生产基地，共有 1,000 余家经销商，销售网络覆盖全国约 120 万家终端门店。

¹ 数据来源：《Energy Drinks in China》，Euromonitor International，2019年12月，按照非现场消费渠道终端销售金额口径。

发行人所处能量饮料行业增长速度较快，2014年至2019年能量饮料非现场消费的销售金额复合增速为15.02%，是饮料产业中增速最快的细分品类之一。并且目前我国能量饮料市场起步晚，相较于美国、日本、英国等国家，我国能量饮料的人均消费水平仍较低，成长空间广阔。

发行人将持续以消费者需求为导向，以现有的产品、品牌、营销网络、质控研发体系和信息化建设优势为基础，不断提升研发、生产、销售等能力，保持和巩固能量饮料行业的领导地位，并借助资本市场，不断扩大产品的品牌影响力和市场占有率，实现公司快速发展。

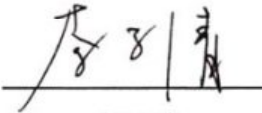
综上，本保荐机构认为，发行人所处行业发展趋势较好，发行人行业地位突出，具有较强的技术研发实力与客户资源等优势，发行人具有良好的发展前景。

附件：

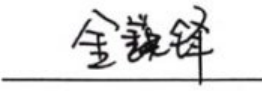
- 1、保荐代表人专项授权书
- 2、项目协办人专项授权书

(本页无正文，为《华泰联合证券有限责任公司关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市发行保荐书》之签章页)

项目协办人：


李子清

保荐代表人：


金巍锋


王锋


内核负责人：


邵年


保荐业务负责人、保荐业务部门负责人：


唐松华

保荐机构总经理：


马骁

保荐机构董事长、法定代表人（或授权代表）：


江禹

保荐机构（公章）：

华泰联合证券有限责任公司



附件 1:

华泰联合证券有限责任公司
关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上
市项目
保荐代表人专项授权书

中国证券监督管理委员会：

根据贵会《证券发行上市保荐业务管理办法》等相关规定，华泰联合证券有限责任公司（以下简称“本公司”）授权本公司投资银行专业人员金巍锋和王锋担任本公司推荐的东鹏饮料（集团）股份有限公司股份有限公司首次公开发行股票并上市项目的保荐代表人，具体负责该项目的保荐工作。

金巍锋最近 3 年的保荐执业情况：（1）除发行人以外，目前无其他申报的在审企业；（2）最近 3 年内曾担任过中伟新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市项目、深圳市德方纳米科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市项目，以上项目已完成发行；（3）最近 3 年内无违规记录。

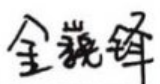
王锋最近 3 年的保荐执业情况：（1）除发行人以外，目前无其他申报的在审企业；（2）最近 3 年未担任过已完成发行项目签字保荐代表人；（3）最近 3 年内无违规记录。

本公司确认所授权的上述人员具备担任证券发行项目保荐代表人的资格和专业能力。

同时，本公司和本项目签字保荐代表人承诺：上述说明真实、准确、完整、及时，如有虚假，愿承担相应责任。

(本页无正文, 为《华泰联合证券有限责任公司关于东鹏饮料(集团)股份有限公司首次公开发行股票并上市项目保荐代表人专项授权书》之签章页)

保荐代表人:


金巍锋


王锋

法定代表人:


江禹

华泰联合证券有限责任公司



附件 2:

项目协办人专项授权书

中国证券监督管理委员会:

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》等相关规定,华泰联合证券有限责任公司(以下简称“本公司”)授权本公司投资银行专业人员李子清担任本公司推荐的东鹏饮料(集团)股份有限公司首次公开发行股票并上市项目的项目协办人,承担相应职责;并确认所授权的上述人员具备相应的资格和专业能力。

法定代表人:



江 禹

华泰联合证券有限责任公司



华泰联合证券有限责任公司
关于
东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发
行股票并上市
发行保荐工作报告

保荐机构（主承销商）



（深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路 128 号前海深港基金小镇 B7 栋 401）

华泰联合证券有限责任公司

关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市发行保荐工作报告

东鹏饮料（集团）股份有限公司（以下简称“发行人”、“东鹏饮料”）申请在境内首次公开发行股票并上市，依据《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》等相关的法律、法规，向中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）提交了发行申请文件。华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合证券”、“保荐机构”）作为其本次申请首次公开发行股票并上市的保荐机构，金巍锋和王锋作为具体负责推荐的保荐代表人，特为其向中国证监会出具了本发行保荐工作报告作为发行保荐书的辅助性文件。

保荐机构华泰联合证券、保荐代表人金巍锋和王锋承诺：本保荐机构和保荐代表人根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和中国证监会的有关规定，诚实守信、勤勉尽责，并严格按照依法制定的业务规则、行业执业规范和道德准则出具本发行保荐工作报告，并保证所出具文件的真实性、准确性、完整性和及时性。

第一节 项目运作流程

一、内部项目审核流程简介

(一) 概述

华泰联合证券在多年投资银行业务工作经验积累的基础上，建立了相对完善的业务内控制度，证券发行项目的质量控制主要通过立项审核和向证监会上报发行申请文件前的内部核查两个环节实现。

华泰联合证券建立了非常设机构：股权融资业务立项小组和股权融资业务内核小组，负责投资银行项目的立项审核和内核决策；建立了常设机构质量控制部、合规与风险管理部，负责立项和内核的预审、内部问核，以及会议组织、表决结果统计、审核意见汇总，审核意见具体落实情况的核查等工作。

为了加强项目管理，进一步提高证券发行保荐工作的质量，防范证券发行上市保荐和承销风险，根据相关法律法规及投资银行业务管理的有关规定，华泰联合证券制定了《股权融资业务立项、内核管理办法》；首次公开发行股票、配股、增发、非公开发行、可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券等投行业务均需按照该办法进行项目立项、内核。

(二) 立项审核流程说明

华泰联合证券的投资银行股权融资业务立项审核由质量控制部和股权融资业务立项小组共同完成。质量控制部负责立项预审工作。股权融资业务立项小组是非常设决策机构，以召开立项审核会的形式审核立项申请（立项小组意见为最终决策），由公司从事投资银行业务的内部委员和外部专家共同组成。具体立项审核流程如下：

1、项目组提出立项申请

项目组与拟发行证券的发行人达成初步合作意向后，开始初步尽职调查。在对该项目是否符合法律、法规及证监会相关规则规定的证券发行条件做出初步判断后，提出立项申请。申请立项的项目组应提交包括立项申请报告、行业研究报告以及发行人最近一年的财务报告等立项申请文件。

2、质量控制部立项预审

质量控制部对项目组提交的立项申请文件进行预审，确认提交的立项申请文件是否符合要求，对于不符合要求的立项申请文件，要求项目组进行补充修改；对于符合要求的立项申请文件进行审阅，对项目质量作出初步判断；出具立项预审意见，对于立项申请文件中未能进行充分说明的问题要求项目组进行补充说明；必要时赴发行人主要生产经营场所所在地实地了解其生产经营状况。

项目组对质量控制部出具的立项预审意见中提出的重要问题进行解释说明，形成立项预审意见回复，并修改、补充和完善申请文件，以书面文件的形式提交质量控制部。

质量控制部收到符合立项评审要求的立项申请文件、立项预审意见及其回复后，于评审日3个工作日（含）前将会议通知、立项申请文件、预审意见回复等以电子文档的形式送达立项小组成员。

3、立项小组会议审核

华泰联合证券通常在北京、上海、深圳、南京四地的投资银行各部门办公所在地会议室以电话会议的形式召开股权融资业务立项小组会议。每次评审例会须有立项小组成员5名以上（包括5名）参加，评审结果方为有效。

立项小组会议召开过程中，立项小组成员可就具体问题向参会项目组提问，听取其进一步解释说明；并在此基础上集中讨论，形成各自独立的审核意见；对申请立项的项目做出评价，并发表是否同意立项的审核意见。参会的立项小组成员每人一票，立项申请获参会委员票数2/3以上同意者，立项结果为通过；若“反对”票为1/3以上者，则立项结果为否决；其他投票情况对应的立项结果为“暂缓表决”。评审小组成员可以无条件同意或有条件同意项目通过评审立项，有条件同意的应注明具体意见。

4、立项小组会议后的处理

立项评审会后，质量控制部对审核意见表进行汇总，将立项结果通知项目组。

（三）内核流程说明

华泰联合证券的内部核查由质量控制部、合规与风险管理部和股权融资业务

内核小组共同完成。质量控制部负责内核预审工作，合规与风险管理部负责问核和文件审核工作。股权融资业务内核小组是非常设机构，以召开内核会议的形式对保荐的证券发行项目进行正式上报前的内部核查，对项目质量及是否符合发行条件做出判断（内核小组意见为最终决策），由公司从事投资银行业务的内部委员和外部专家共同组成。具体内核流程如下：

1、项目组提出内核申请

在证券发行申请文件基本齐备后，项目组向质量控制部提出内核申请，提交全套证券发行申请文件。

2、质量控制部内核预审

质量控制部收到内核申请后，派员到项目现场进行现场内核预审，工作内容包括：审核全套发行申请文件；抽查项目工作底稿；进行包括实地参观生产场地、库房、了解生产工艺和技术、设备运行、产品销售、原料供应、环保等内容的实地考察工作；与发行人财务、供应、生产、销售、研发等有关职能部门以及会计师、律师、评估、验资等中介机构进行访谈沟通；获取有关重要问题的原始凭据和证据；就审核中发现的问题与项目组进行充分交流，必要时召开由项目组、发行人、各相关中介机构参加的协调讨论会，交流现场内核预审中发现的问题及解决问题的建议。现场内核预审工作结束后，内核预审人员将出具书面内核预审意见。

项目组依据内核预审人员的书面意见，对相关问题进行核查，对申请文件进行修改、补充、完善，并在核查和修改工作完成后，将对内核预审意见的专项回复说明报送质量控制部。质量控制部的现场审核意见不代表股权融资业务内核小组意见，如果项目组对预审意见中的有关问题持有异议，可进行说明，保留至股权融资业务内核会议讨论。

质量控制部收到对预审意见回复说明后，对于其是否符合提交股权融资业务内核小组评审条件进行判断，符合评审条件的，在评审日前3个工作日（含）将符合要求的申请文件、预审意见和回复提交内核小组成员审阅；如发现申报材料与有关法律法规及中国证监会要求严重不符，或存在隐瞒或重大遗漏的，将退回项目组，待完善材料后，重新提出内核申请。

3、合规与风险管理部问核

合规与风险管理部在内核会议召开前，以问核会的形式对项目进行问核。问核会由合规与风险管理部负责组织，参加人员包括华泰联合证券保荐业务负责人（保荐业务部门负责人）、合规与风险管理部人员、质量控制部审核人员、项目签字保荐代表人。问核人员对《关于保荐项目重要事项尽职调查情况问核表》中所列重要事项逐项进行询问，保荐代表人逐项说明对相关事项的核查过程、核查手段及核查结论。

问核人员根据问核情况及工作底稿检查情况，指出项目组在重要事项尽职调查过程中存在的问题和不足，并要求项目组进行整改。项目组根据问核人员的要求对相关事项进行补充尽职调查，并补充、完善相应的工作底稿。经问核符合要求的，合规与风险管理部方可安排召开内核评审会议。

4、内核会议审核

华泰联合证券通常在北京、上海、深圳、南京四地的投资银行各部门办公所在地会议室以电话会议的形式召开股权融资业务内核会议。内核会议须有 7 名以上（含 7 名）内核小组成员参加，评审结果方为有效。

内核会议评审过程中，项目组成员出席会议接受内核小组成员的询问。

内核会议之初，项目负责人对该项目情况进行概述，并重点说明其本次申请首次公开发行股票的优势，以及可能构成发行上市障碍的问题。

参会的内核小组成员均于会前审阅过项目组提交的主要证券发行申请文件以及对预审意见的专项回复。会议期间，各内核小组成员逐一发言，说明其认为可能构成发行上市障碍的问题。对于申请文件中未明确说明的内容，要求项目组做进一步说明。在与项目组充分交流后，提出应采取的进一步解决措施。

会后，各参会的内核小组成员出具审核意见，将其是否同意向证监会推荐该项目公开发行证券、对相关问题应采取的解决措施的建议以及进一步核查或进一步信息披露的要求等内容以审核意见的形式进行说明。

投资银行股权融资业务内核会议实行一人一票制，内核申请获参会委员票数 2/3 以上同意者，内核结果为通过；若“反对”票为 1/3 以上者，则内核结果为

否决；其他投票情况对应的内核结果为“暂缓表决”。评审小组成员可以无条件同意或有条件同意项目通过内核评审，有条件同意的应注明具体意见。

5、内核小组意见的落实

内核会议结束后，合规与风险管理部将审核意见的内容进行汇总，形成最终的内核小组意见，并以内核结果通知的形式送达项目组。内核结果通知中，对该证券发行申请是否通过了内部审核程序进行明确说明，并列明尚需进一步核查的问题、对申请文件进行修订的要求等。具体负责该项目的保荐代表人应依据内核小组意见组织项目组成员进行回复和核查，按照审核意见进行整改并修订申请文件。质量控制部、合规与风险管理部在确认内核小组意见提及的内容已落实后，同意为发行人出具正式推荐文件，向中国证监会推荐其首次公开发行股票。

二、立项审核过程说明

经初步尽职调查后，项目组于 2019 年 5 月 7 日提交了立项申请文件。质量控制部派员对立项申请文件进行了预审，并于 2019 年 5 月 11 日出具了立项预审意见。项目组于 2019 年 5 月 16 日将立项预审意见回复提交质量控制部。2019 年 5 月 17 日，质量控制部向立项审核小组成员发出了立项会议通知，并将立项申请文件及立项预审意见回复等电子版文档以邮件形式发给了参会的立项小组成员。

2019 年 5 月 20 日，华泰联合证券在北京、上海、深圳、南京四地的投资银行各部门办公所在地会议室以电话会议的形式召开了 2019 年第 51 次股权融资业务立项小组会议，审核东鹏饮料的立项申请。参加会议的立项委员包括叶瀚清、杨蓉、胡宏辉、许平文、冀东晓共 5 人。质量控制部人员列席会议，并负责会议记录等工作。

立项评审会议过程中，参会的 5 名立项委员分别就立项申请文件中未明确的问题向项目组进行了询问；项目组对各参会委员的询问均进行解释说明后，参会委员进行讨论，并分别出具审核意见。

经质量控制部人员汇总，本次会议讨论表决后同意票超过参加评审成员有表决权票数的 2/3，东鹏饮料的立项申请获得通过。2019 年 5 月 21 日，质量控制部将立项结果通知送达项目组。

三、项目执行过程说明

(一) 项目执行成员及具体工作安排

项目执行人员为：金巍锋、王锋、李子清、夏荣兵、杨逸飞、王然、罗步景、谢志才、龙伟、皮嘉勇、徐迪。

1、保荐代表人

保荐代表人金巍锋、王锋：主导并全面参与对发行人的尽职调查工作，主导并协调发行人、各中介机构的日常沟通和工作安排。对尽职调查工作中发现的问题提出整改意见并协助发行人进行整改；与发行人保持日常沟通，及时掌握发行人的动态信息；在尽职调查基础上全面调查分析发行人的股权演变过程、资产权属情况、行业状况和发行人竞争地位、生产经营情况、财务会计信息、本次募投项目等；制作发行申请文件。

2、项目协办人

项目协办人李子清：参与尽职调查工作和辅导工作，对尽职调查工作中发现的问题提出整改意见，修改招股说明书各章节内容并参与发行申请文件制作及保荐工作底稿收集整理。

3、其他项目组成员

夏荣兵：负责项目整体进度的协调，参与尽职调查及辅导工作，参与项目重大问题的讨论与分析，对尽职调查工作中发现的问题提出整改意见；与发行人保持日常沟通，及时掌握发行人的动态信息，协调发行人、各中介机构的沟通和工作安排；修改招股说明书各章节内容并参与发行申请文件制作及保荐工作底稿收集整理。

杨逸飞：参与尽职调查工作和辅导工作，对尽职调查工作中发现的问题提出整改意见，协助、配合项目进展；负责发行人业务及财务尽职调查、与会计师事务所的沟通协调以及相关保荐工作底稿的收集整理、发行申请文件的制作；参与走访核查政府、供应商、客户、股东、银行等；参与财务专项核查等工作。

王然：参与尽职调查工作和辅导工作，对尽职调查工作中发现的问题提出整改意见，协助、配合项目进展；负责发行人财务尽职调查、募集资金使用分析、

行业状况和竞争地位分析、业务发展目标分析以及相关保荐工作底稿的收集整理、发行申请文件的制作；参与走访核查政府、供应商、客户、股东、银行等；参与财务专项核查等工作。

罗步景：参与项目前期尽职调查以及走访核查政府、供应商、客户、股东、银行等，对尽职调查工作中发现的问题提出整改意见，参与保荐工作底稿的收集整理、招股说明书撰写、发行申请文件的制作以及财务专项核查的相关工作。

谢志才：参与尽职调查工作，对尽职调查工作中发现的问题提出整改意见，协助、配合项目进展；在尽职调查基础上分析发行人的行业状况和发行人竞争地位。

龙伟：参与项目前期尽职调查，对尽职调查工作中发现的问题提出整改意见，参与保荐工作底稿的收集整理。

皮嘉勇：参与项目前期尽职调查，对尽职调查工作中发现的问题提出整改意见，参与保荐工作底稿的收集整理。

徐迪：参与尽职调查工作并对发现的问题提出整改意见；修改招股说明书内容并参与发行申请文件的制作。

（二）尽职调查的主要过程

为实施尽职调查以及协助发行人准备本次发行的申请文件，本保荐机构东鹏饮料 IPO 项目组在发行人现场开展了有关工作。东鹏饮料 IPO 项目组自 2018 年 12 月进场后，会同发行人及相关证券服务机构召开了进场协调会，在会议中对尽职调查工作进行了布置和调整，制订了尽职调查工作计划，确定了尽职调查的工作重点，以及工作底稿编制规范，明确了发行人及各中介机构尽职调查工作负责人，将各项尽职调查工作落实到人。

在尽职调查过程中，东鹏饮料 IPO 项目组主要采取的工作方式包括但不限于：查阅发行人及其关联企业的相关材料、约见发行人直接和间接股东、查阅中介机构相关报告和行业研究报告等资料；访谈或咨询发行人高级管理人员、员工、中介机构项目人员及其供应商；实地考察发行人办公、经营场所；取得发行人、发行人高级管理人员及政府相关主管部门出具的书面声明或证明文件。

尽职调查的具体内容包括但不限于：向发行人提交尽职调查清单，由发行人针对尽职调查清单所列内容提供相关文件或进行专项说明；查阅发行人及其下属公司历年营业执照、公司章程、工商登记资料、股东大会、董事会、监事会会议记录和决议等有关文件，查阅发行人及其下属公司组织结构资料、资产权属凭证，查阅发行人原始财务报告、发行人财务会计制度、银行开户资料、纳税资料、劳动合同、工资表和社会保险费用缴纳凭证，查阅发行人关于本次募集资金拟投资项目的决策文件、项目可行性研究报告、实地考察发行人办公现场、查阅了发行人重要合同；访谈发行人高级管理人员、一般员工、中介机构项目人员；收集行业相关的法律、法规，收集相关研究报告；查阅了由发行人、发行人董事、监事和高级管理人员出具相关的书面声明；实地走访发行人主要的客户和供应商，访谈其相关业务人员；查阅了由工商、税务、社保等相关主管部门出具的相关证明文件。

（三）保荐代表人参与尽职调查的主要过程

华泰联合证券指定金巍锋、王锋两名保荐代表人负责东鹏饮料本次首次公开发行并上市的保荐工作，保荐代表人金巍锋、王锋主导并参与了对东鹏饮料的尽职调查工作。按照《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》等法律、法规的要求，保荐代表人的工作主要包括以下几个方面：一是主持召开中介协调会或专题讨论会，对项目执行过程中需要解决的主要问题与企业及各中介机构进行密切沟通并商讨解决方式；第二，对整个尽职调查过程进行统筹安排，拟定工作时间表，把握项目进度；第三，指导项目组成员对发行人的各个方面进行详细核查，根据工作底稿内容，形成调查结论；第四，合理运用职业判断，控制项目风险。

四、保荐机构内部核查部门审核过程说明

华泰联合证券负责内核预审工作的内部核查部门为质量控制部。质量控制部对东鹏饮料项目进行内核预审的具体过程如下：

2020年2月28日开始，质量控制部人员郑思明和史玉文审阅了东鹏饮料首次公开发行股票项目的全套证券发行申请文件，并于2020年3月2日至6日起东鹏饮料总部所在地深圳进行了现场内核。

在东鹏饮料现场内核期间，质量控制部人员的工作包括：①在企业技术人员的陪同下，参观了东鹏饮料的生产车间，并听取了技术人员关于产能、产量，生产工艺流程，关键生产设备，核心技术，产品质量控制措施，安全生产措施，可能对环境产生污染的因素及已采取的环境保护措施等情况的介绍；②对东鹏饮料的高级管理人员进行访谈，了解企业的发展规划、采购模式、生产模式、产品销售模式、核心销售客户等情况；③查阅项目组的尽职调查工作底稿，确认工作底稿的完备性，并对需重点关注问题的相关工作底稿进行认真审阅；④与东鹏饮料的律师、会计师进行交谈，了解律师、会计师等其他中介机构工作人员的专业素质和工作状况；⑤与项目组人员就有关问题进行沟通交流。

2020年3月12日，在现场工作和审阅证券发行申请文件的基础上，质量控制部人员出具了对于东鹏饮料首次公开发行股票申请文件的预审意见，并送达了项目组。2020年3月27日，项目组完成对内核预审意见的回复，并将正式书面文件提交质量控制部。

五、保荐机构内部问核过程说明

华泰联合证券负责内部问核工作的部门是合规与风险管理部，项目问核采取问核会形式，问核会由合规与风险管理部负责组织，参加人员包括公司保荐业务负责人（保荐业务部门负责人）、合规与风险管理部人员、质量控制部审核人员、项目签字保荐代表人。合规与风险管理部对东鹏饮料项目进行内部问核的具体过程如下：

2020年3月20日，合规与风险管理部组织召开了东鹏饮料项目问核会，问核人员冀东晓对项目保荐代表人金巍锋、王锋进行了问核，保荐业务负责人（保荐业务部门负责人）唐松华及质量控制部郑思明参加了问核会。履行问核程序时，问核人员针对《关于保荐项目重要事项尽职调查情况问核表》（以下简称“《问核表》”）所列重要事项对保荐代表人进行询问，保荐代表人逐项说明了对相关事项的核查过程、核查手段及核查结论。问核结束后，保荐代表人金巍锋和王锋当面誊写了《问核表》所附承诺事项，并签字确认。华泰联合证券保荐业务负责人（保荐业务部门负责人）唐松华对《问核表》进行了审阅，并在《问核表》上签字确认。

合规与风险管理部问核人员根据问核情况及工作底稿检查情况，指出项目组在重要事项尽职调查过程中存在的问题和不足，并要求项目组进行整改。项目组根据问核人员的要求对相关事项进行了补充尽职调查，并补充、完善了相应的工作底稿。

经问核，东鹏饮料 IPO 项目对重要事项的尽职调查工作符合中国证监会及华泰联合证券相关制度的要求。

六、内核小组审核过程说明

合规与风险管理部于 2020 年 3 月 27 日将会议通知、内核申请文件、内核预审意见的回复等以电子文档的形式提交内核小组成员。

2020 年 3 月 31 日，华泰联合证券在（北京、上海、深圳、南京）四地的投资银行各部门办公所在地会议室以电话会议的形式召开了 2020 年第 13 次投行业务内核会议，审核东鹏饮料的内核申请。参加会议的内核委员包括冀东晓、毛成杰、杨磊、刘惠萍、漆潇、朱锦梅、娄爱东等共 7 人。项目组成员均参加会议，合规与风险管理部人员列席会议，并负责会议记录等工作。

内核会议过程中，参会的 7 名内核委员分别就内核申请文件中未明确的问题向项目组进行了询问。项目组对各参会委员的询问进行解释说明后，参会委员进行讨论，并分别出具审核意见。

经合规与风险管理部人员汇总，本次会议讨论表决后同意票超过参加评审成员有表决权票数的 2/3，公司内核申请获得通过。2020 年 4 月 2 日，合规与风险管理部将内核结果通知送达项目组。

第二节 项目存在问题及解决情况

一、立项评估决策机构成员意见及审议情况说明

2019年5月20日，在北京、上海、深圳、南京四地的投资银行各部门办公所在地会议室以电话会议的形式召开了2019年第51次投行业务立项小组会议，审核东鹏饮料首次公开发行股票项目的立项申请。经充分交流和讨论，立项小组会议形成的最终意见为：你组提交的东鹏饮料（集团）股份有限公司IPO项目立项申请，经过本次会议讨论、表决，获通过。

评审小组成员对项目组后续尽调工作提出以下具体关注事项和建议：

1、发行人的销售以经销为主，请核查并说明：

（1）期末经销商的最终销售情况，其库存情况是否与其经营能力相匹配、是否稳定，发行人是否存在为了增加销售而提前或过量辅货的情形；

（2）经销商的股东背景、实际控制人及关键经办人员与发行人及其关键经办人员的关系。

2、请补充说明发行人对各经销商、直营、电商等渠道销售的定价原则、退换货处理等事项安排，以及销售折扣、折让、返利等促销手段及相应的会计处理方式。

3、报告期发行人销售费用规模较大，占营业收入的比例较高，请核查并说明销售费用构成，是否真实、合理、规范。

4、2016年9月，鲲鹏投资受让发行人股份，价格较低，请核查是否形成股份支付。

二、尽职调查过程中发现和关注的主要问题及解决情况

（一）项目执行过程中发现和关注的主要问题及解决情况

本项目在执行过程中，项目组严格按照《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《证券发行上市保荐业务工作底稿指引》、《证券发行上市保荐业务管理办法》、《保荐人尽职调查工作准则》、《关于进一步提高首次公

开发行股票公司财务信息披露质量有关问题的意见》、《关于首次公开发行股票并上市公司招股说明书中与盈利能力相关的信息披露指引》、《关于首次公开发行股票并上市公司招股说明书财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况信息披露指引》等法律法规的要求，对发行人的主体资格、独立性、规范运行、财务与会计、募集资金运用等情况进行了全面调查与深入分析，就发行人存在的相关问题提出了切实有效的整改措施，并督促发行人逐项落实。在本项目的执行过程中，项目组执行成员关注的主要问题及研究、分析与处理解决情况如下：

1、关于募投项目的问题

公司需结合宏观经济、市场形势、行业竞争情况和公司实际，确定公司的发展战略和产品方向，围绕主营业务发展方向确定募投项目。在辅导期间，保荐机构协助东鹏饮料对募投项目进行详细考察分析，并督促发行人对募投项目的必要性及可行性进行论证，编写了募投项目可行性研究报告。目前，发行人募投项目已完成必要的备案和环评工作。

2、关于完善公司内部控制制度的问题

根据前期尽职调查所发现的公司内部控制方面的问题，保荐机构会同律师及会计师与公司进行了讨论沟通，督促公司完善内部控制体系。经项目组辅导，目前公司已建立《东鹏饮料（集团）股份有限公司内部控制制度》、《东鹏饮料（集团）股份有限公司内部审计制度》、《东鹏饮料（集团）股份有限公司信息披露管理制度》等覆盖全部门、全流程的完善的内部控制制度，公司内部控制体系已基本完善。

（二）尽职调查过程中对重点事项的核查情况

项目组按照《关于进一步加强保荐机构内部控制有关问题的通知》的要求，对《关于保荐项目重要事项尽职调查情况问核表》中的重点事项进行了全面核查与深入分析，就发行人存在的相关问题提出了切实有效的整改措施，并督促发行人逐项落实。项目组对重点事项采取的核查过程、手段和方式如下：

1、发行人行业排名和行业数据

- （1）查阅中国饮料工业协会网站；

(2) 查阅《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》(2016-2020年)、《关于促进食品工业健康发展的指导意见》(发改产业[2017]19号)、《“十三五”食品科技创新专项规划》(国科发农[2017]143号)等政策性文件;

(3) 查阅行业研究报告、同行业上市公司公开披露资料。

2、发行人主要供应商、经销商情况

(1) 通过对公司主要客户和供应商的走访和函证,核查交易发生的真实性、交易价格的公允性、往来款余额的准确性以及是否与发行人存在关联关系等情况;

(2) 取得发行人及其股东、董事、监事、高级管理人员填报的基本情况、社会关系及对外投资等调查表,并对上述人员进行访谈,了解上述人员及家庭成员的对外投资情况以及在其他企业担任董事、监事或高级管理人员的情况;

(3) 取得客户、供应商的名单,调取公司主要客户、供应商的工商登记资料,核查公司主要客户和供应商的实际控制人及关键经办人员的情况,并与发行人控股股东、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员名单相互核对和印证。

3、发行人环保情况

(1) 实地走访发行人主要经营所在地,核查生产过程中的污染情况,了解发行人环保支出及环保设施的运转情况;

(2) 查阅发行人项目建设及运营的环保文件及政府批复;访谈发行人主要经营所在地环保部门;

(3) 与专业环评机构一起对发行人报告期内的环保执行情况进行尽职调查,并由专业环评机构出具了尽职调查报告;

(4) 网络检索发行人是否存在环境污染情况。

4、发行人拥有或使用专利情况

(1) 取得发行人所有的专利证书,通过网站查询的方式进行核查;

(2) 走访国家知识产权局并取得专利登记簿副本。

5、发行人拥有或使用商标情况

访谈发行人管理人员，取得发行人使用及申请中的商标资料，通过网站查询的方式进行核查。

6、发行人拥有或使用计算机软件著作权情况

访谈发行人管理人员，走访国家版权局，并通过网站查询的方式进行核查。

7、发行人拥有或使用集成电路布图设计专有权情况

访谈发行人管理人员，通过网站查询的方式进行核查，发行人未拥有或使用集成电路布图设计专有权。

8、发行人拥有采矿权和探矿权情况

访谈发行人管理人员，通过网站查询的方式进行核查，发行人未拥有或使用采矿权或探矿权。

9、发行人拥有特许经营权情况

访谈发行人管理人员，发行人不存在特许经营权。

10、发行人拥有与生产经营相关资质情况

取得发行人资质证明文件，走访相关主管部门，并通过网站查询的方式进行核查。

11、发行人违法违规事项

具体核查过程、手段及方式：

(1) 走访发行人经营所在地的工商、税收等政府机关；

(2) 取得并核对工商、税收、土地、社保、公积金等部门对发行人出具的无违法违规证明；

(3) 通过网站查询的方式进行核查。

经核查，发行人及其子公司被处以1万元以上罚款的行政处罚情况如下：

2019年6月，发行人因违反《中华人民共和国广告法》第十二条第二款的

规定，被永州市冷水滩区市场监督管理局处以罚款3万元的行政处罚。2019年7月3日，发行人缴纳了上述罚款。

根据《中华人民共和国广告法》和《湖南省工商行政管理机关行政处罚自由裁量权实施办法》，上述罚款金额为法定罚款区间的较低值。保荐机构认为，上述情况不属于重大违法违规行为。

经核查，发行人报告期内不存在重大违法违规行为。

12、发行人关联方披露情况

(1) 根据《企业会计准则第36号——关联方披露》、《上市公司信息披露管理办法》和证券交易所颁布的相关业务规则中关于关联方认定的标准，取得发行人关联方清单，调取公司关联方的身份证明文件或工商登记资料。

(2) 取得发行人及其控股股东、董事、监事、高级管理人员填报的基本情况、社会关系及对外投资等调查表，并对上述人员进行访谈，了解上述人员及家庭成员的对外投资情况以及在其他企业担任董事、监事或高级管理人员的情况。

(3) 核查发行人与其主要客户、供应商之间是否存在关联方关系，通过查阅书面资料、实地走访、函证、核对工商资料等，核查主要客户和供应商的实际控制人及关键经办人员的情况，并与发行人控股股东、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员名单相互核对和印证。

(4) 与公司控股股东、关键管理人员访谈以确认是否存在尚未识别的关联方关系及其交易，并取得相关人员承诺函。

13、发行人与本次发行有关的中介机构及其负责人、高管、经办人员存在股权或权益关系情况

(1) 与发行人相关人员进行访谈，取得相关人员的承诺文件，了解其是否与本次发行有关的中介机构及其负责人、高管、经办人员存在股权或权益关系；

(2) 取得发行人出具的与本次发行有关的中介机构及其负责人、高管、经办人员不存在股权或权益关系的说明。

14、发行人控股股东、实际控制人直接或间接持有发行人股权质押或争议情况

- (1) 通过工商登记信息查询发行人股份的质押情况；
- (2) 取得发行人控股股东及实际控制人出具的声明与承诺文件。

15、发行人重要合同情况

取得发行人正在履行的重大商务合同，核查主要条款内容；对发行人主要客户、供货商及银行进行走访或函证，确认合同真实性。

16、发行人对外担保情况

- (1) 取得公司及子公司《企业基本信用信息报告》；
- (2) 取得发行人出具的相关声明文件；
- (3) 取得了发行人的贷款合同、抵押合同；对发行人借款银行进行函证或走访。

17、发行人曾发行内部职工股情况

对发行人管理人员及员工进行访谈，核查历次股权变动资料，发行人未发行过内部职工股。

18、发行人曾存在工会、信托、委托持股情况

对发行人管理人员及员工进行访谈，发行人不存在工会、信托、委托持股的情况。

19、发行人涉及诉讼、仲裁情况

- (1) 走访发行人当地法院及仲裁委员会；
- (2) 通过网络检索方式进行核查；
- (3) 取得发行人及子公司出具的不存在重大诉讼、仲裁的说明。

20、发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高管、核心技术人员涉及诉讼、仲裁情况

- (1) 走访公司经营所在地的法院、仲裁机构，核查发行人控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员涉及诉讼、仲裁情况；
- (2) 通过网络检索方式进行核查；

(3) 取得发行人控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员调查表及承诺函。

21、发行人董事、监事、高管遭受行政处罚、交易所公开谴责、被立案侦查或调查情况

(1) 通过网络检索方式进行核查；

(2) 取得发行人控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员调查表及承诺函。

22、发行人律师、会计师出具的专业意见

(1) 抽查了律师、会计师的工作底稿，对相关文件的重要数据和信息进行了核查。

(2) 对重要的法律和会计事项与律师、会计师进行沟通和调查。

23、发行人会计政策和会计估计

查阅公司历年审计报告等，并与公司财务负责人、会计师进行访谈，核查公司是否存在会计政策或会计估计变更情况。

24、发行人销售收入情况

(1) 通过对发行人重要客户、主要新增客户、销售金额变化较大客户的走访和函证，核查交易发生的真实性、交易价格的公允性、往来款余额的准确性等情况；

(2) 随机抽取大额销售合同，取得销售订单、销售合同、发货单、收货确认单、销售发票、收款凭证及相应账务处理记录等，对发行人销售收入和销售量进行核实；

(3) 通过访谈客户和网络检索，了解发行人产品价格相比市场价格情况。

25、发行人销售成本情况

(1) 通过对发行人重要供应商、主要新增供应商、采购金额变化较大供应商的走访和函证，核查交易发生的真实性、交易价格的公允性、往来款余额的准确性等情况；

(2) 随机抽取大额采购合同，取得发行人采购订单、采购合同、采购发票、入库凭证、款项支付凭证及相应账务处理记录等，对发行人采购金额和采购量进行核实；

(3) 查阅报告期内发行人主要原材料市场价格并与发行人采购价格进行比对。

26、发行人期间费用情况

(1) 查阅报告期内发行人各项期间费用明细表，抽查了公司主要期间费用的财务凭证；

(2) 对公司销售费用、管理费用进行抽凭核查；测算公司利息支出情况，分析利息支出与银行借款的匹配性；

(3) 对公司期间费用和期间费用率的变动进行分析，并与同行业可比公司相关指标进行比较分析。

27、发行人货币资金情况

(1) 取得并审阅了发行人有关资金授权、批准、审验、责任追究等方面的管理制度，核查发行人资金管理制度的建立和执行情况；

(2) 取得发行人银行账户资料、报告期内银行对账单、银行余额调节表和银行函证等资料，并对银行对账单、银行余额调节表进行了审阅，以核查银行账户的设立情况和银行存款的真实性；

(3) 对公司银行对账单及货币资金明细账进行审阅，抽查了报告期内与客户、供应商等交易对方大额资金收支项目的会计凭证，对大额资金流出和流入的业务背景进行核查。

28、发行人应收账款情况

(1) 取得发行人主要债务人的清单，对主要债务人进行了实地走访或函证，对公司应收款的真实性、准确性及债务人的财务状况进行了核查；

(2) 对资产负债表日后大额应收账款的回款情况进行检查，核查期后应收账款的收回情况；

(3) 取得公司应收款项的清单，并对应收款项的收回情况、回款资金汇款方与客户的一致性进行了核查。

29、发行人存货情况

取得并查阅存货明细表和存货盘点表，实地查看发行人存货仓库，并对报告期期末的存货情况进行监盘，实地抽盘大额存货；抽查发行人报告期内存货收、发、存明细，充分关注发行人存货结构的变化情况；对发行人财务人员进行访谈，并与发行人会计师进行讨论和分析。

30、发行人固定资产情况

获取发行人报告期各期固定资产明细账；实地抽盘固定资产；观察主要固定资产的运行状况，检查固定资产的真实性。

31、发行人银行借款情况

(1) 函证或走访发行人及其子公司主要借款银行，核查借款情况；

(2) 取得并核对发行人及其子公司企业基本信用信息报告，了解发行人及其子公司信用状况；

32、发行人应付票据情况

取得应付票据清单，查阅公司报告期内审计报告，并与公司财务负责人、会计师进行访谈，核查公司是否存在应付票据情况。

33、发行人税收缴纳情况

(1) 走访公司及子公司当地主管税务机关，取得相关证明文件；

(2) 查阅公司及子公司纳税申报表及纳税凭证，核查发行人纳税金额等情况。

34、关联交易定价公允性情况

取得关联方清单、关联交易合同及相关原始凭证，核对关联方定价情况。

35、发行人从事境外经营或拥有境外资产情况

通过访谈公司管理人员及网络检索，发行人未从事境外经营，未拥有境外资产。

36、发行人控股股东、实际控制人为境外企业或居民情况

取得发行人控股股东、实际控制人调查表及身份证明信息。

37、发行人是否存在关联交易非关联化的情况

取得发行人报告期内关联方清单并核对其工商信息、关联交易资料，发行人不存在关联交易非关联化的情况。

(三) 与发行人盈利能力相关事项的核查情况

项目组按照《关于首次公开发行股票并上市公司招股说明书中与盈利能力相关的信息披露指引》的要求，对发行人的收入、成本和期间费用的真实性和准确性以及其他影响净利润的项目进行了进一步的核查与分析，具体核查情况和过程如下：

1、收入的真实性和准确性的核查情况

(1) 发行人收入构成及变化情况是否符合行业和市场同期的变化情况。发行人产品或服务价格、销量及变动趋势与市场上相同或相近产品或服务的信息及其走势相比是否存在显著异常。

具体核查过程、手段及方式：

①取得发行人报告期内审计报告及销售明细表，对报告期内公司销售收入构成及变化情况进行分析，并与同行业上市公司公开披露的财务报告进行对比，判断发行人收入构成及变化情况是否符合行业和市场同期的变化情况；

②对报告期内公司主要产品的产量、销量、销售价格情况进行分析，判断产量、销量、销售价格及其变动趋势是否存在异常；

③通过对主要客户进行函证或实地走访，核查公司销售收入的真实性、交易价格的公允性等情况。

经核查，保荐机构认为，发行人收入构成及变化情况符合行业和市场同期的变化情况。发行人产品价格、销量及变动趋势与市场上相同或相近产品的信息及其走势相比不存在显著异常。

(2) 发行人属于强周期性行业的，发行人收入变化情况与该行业是否保持

一致。发行人营业收入季节性波动显著的，季节性因素对发行人各季度收入的影响是否合理。

具体核查过程、手段及方式：

①查阅同行业上市公司公开披露等资料，对饮料行业的周期性和季节性特征进行分析；

②取得发行人销售明细表，对报告期内公司销售收入周期性及季节性变化情况进行分析，判断发行人收入变化情况是否与该行业保持一致。

经核查，保荐机构认为，发行人所处行业周期性特征不明显；发行人收入呈现一定的季节性特征，通常二、三季度销售收入相对较高，季节性因素对发行人收入影响具有合理性。

(3) 不同销售模式对发行人收入核算的影响，经销商或加盟商销售占比较高的，经销或加盟商最终销售的大致去向。发行人收入确认标准是否符合会计准则的规定，是否与行业惯例存在显著差异及原因。发行人合同收入确认时点的恰当性，是否存在提前或延迟确认收入的情况。

具体核查过程、手段及方式：

①通过取得公司销售明细表、销售合同、财务凭证，并对公司营销负责人访谈等方式，调查了解发行人销售模式，判断是否符合行业特征；

②实地走访发行人经销商及其下游分销商、终端门店，了解产品最终销售去向；

③通过对公司财务负责人访谈、抽查销售合同、会计凭证、查阅审计报告等方式，了解发行人收入确认的会计政策和具体标准是否符合会计准则的要求，是否符合其实际经营情况；

④通过查阅同行业上市公司招股说明书以及年报等资料，了解该行业收入确认的一般原则，结合发行人确认收入的具体标准，判断发行人收入确认具体标准是否符合行业惯例；

⑤对发行人销售收入进行截止性测试，判断是否存在提前或延迟确认收入情况。

经核查，保荐机构认为，报告期内发行人主要采取经销模式，并存在部分直营及线上销售，公司产品最终销售主要为士多店、便利店、连锁超市、加油站、餐饮、自动贩卖机等流通渠道。发行人收入确认标准符合会计准则的规定及行业惯例，不存在提前或延迟确认收入情况。

(4) 发行人主要客户及变化情况，与新增和异常客户交易的合理性及持续性，会计期末是否存在突击确认销售以及期后是否存在大量销售退回的情况。发行人主要合同的签订及履行情况，发行人各期主要客户的销售金额与销售合同金额之间是否匹配。报告期发行人应收账款主要客户与发行人主要客户是否匹配，新增客户的应收账款金额与其营业收入是否匹配。大额应收款项是否能够按期收回以及期末收到的销售款项是否存在期后不正常流出的情况。

具体核查过程、手段及方式：

①取得发行人报告期客户清单及销售明细表，核查新增客户和大额销售收入的发生原因及真实性，抽查对应的销售合同及相关条款，核查重点关注客户的工商资料、股东背景，并进行实地走访或函证；

②对报告期各期第 4 季度和 12 月份的收入与全年其他时间的对比分析，并核实销售回款情况，核查发行人有无通过期末集中发货突击确认收入、期后是否存在大量销售退回的情况；

③取得发行人报告期内应收账款明细表，对公司主要应收账款客户进行函证或走访，核查主要合同的签订及履行情况、信用政策是否存在变化、交易发生的真实性等情况；

④对发行人应收账款金额及占比情况、应收账款周转率进行分析，核查指标的变动是否异常；

⑤取得发行人银行对账单，对发行人销售回款、大额资金往来进行核查，核实大额应收款项是否能够按期收回以及期末收到的销售款项是否存在期后不正常流出的情况。

经核查，保荐机构认为，报告期内，发行人与客户合作情况良好，销售收入真实、准确，不存在会计期末突击确认销售以及期后大量销售退回的情况；公司主要合同的签订及履行情况良好，公司各期主要客户的销售金额与销售合同金额

之间相互匹配。报告期内，公司应收账款主要客户与公司主要客户相互匹配，新增客户的应收账款金额与其营业收入基本匹配；公司各期末收到的销售款项不存在期后不正常流出的情况。

(5) 发行人是否利用与关联方或其他利益相关方的交易实现报告期收入的增长。报告期关联销售金额及占比大幅下降的原因及合理性，是否存在隐匿关联交易或关联交易非关联化的情形。

具体核查过程、手段及方式：

①取得发行人的关联方清单及关联方营业执照、工商登记资料、财务报表等基本资料；

②取得发行人及其控股股东、董事、监事、高级管理人员填报的基本情况、社会关系及对外投资等调查表，并对上述人员进行访谈，了解上述人员及家庭成员的对外投资情况以及在其他企业担任董事、监事或高级管理人员的情况。与公司重要股东和关键管理人员访谈以确认是否存在尚未识别的关联方关系及其交易，并取得相关人员承诺函；

③取得发行人报告期内销售明细表，核查发行人与其主要客户之间是否存在关联方关系，关联交易的内部决策程序是否合规及关联交易是否公平合理进行核查，对公司主要关联方进行了走访和访谈，核查关联交易发生的真实性等情况。

经核查，保荐机构认为，发行人没有利用与关联方或其他利益相关方的交易实现报告期内收入的增长情况。报告期内公司关联销售金额占公司主营业务收入的比例很小，对公司经营成果的影响也很小，且该等交易按照与非关联方同等价格进行定价，不存在损害公司利益的情形。发行人不存在隐匿关联交易或关联交易非关联化的情形。

2、成本的准确性和完整性的核查情况

(1) 发行人主要原材料和能源的价格及其变动趋势与市场上相同或相近原材料和能源的价格及其走势相比是否存在显著异常。报告期各期发行人主要原材料及单位能源耗用与产能、产量、销量之间是否匹配。报告期发行人料、工、费的波动情况及其合理性。

具体核查过程、手段及方式：

①取得发行人报告期采购明细表，通过对发行人主要原材料的采购价格与市场平均价格进行对比，核查发行人原材料的采购价格有无异常情况；

②对公司主要供应商进行走访或函证，核查主要采购合同的签订及履行情况、交易发生的真实性、交易价格的公允性、往来款余额的准确性以及是否私下利益交换等情况；

③抽取大额采购合同，取得发行人采购申请、采购审批、采购订单、采购合同、采购发票、送货单、入库凭证、款项支付凭证及相应账务处理记录等，对发行人采购金额和采购量进行核实；

④取得发行人产能、产量及销量资料，分析报告期内主要原材料及单位能源耗用与产能、产量、销量之间是否匹配；

⑤取得发行人报告期主要产品的成本明细表，分析产品单位成本的构成及波动情况，包括原材料、直接人工、能源、制造费用等。

经核查，保荐机构认为，报告期内，发行人主要原材料和能源的价格及其变动趋势与市场上相同或相近原材料和能源的价格及其走势相比不存在显著异常。报告期内，发行人主要产品的单位成本构成基本稳定，未出现大幅波动。

(2) 发行人成本核算方法是否符合实际经营情况和会计准则的要求，报告期成本核算的方法是否保持一贯性。

具体核查过程、手段及方式：

①对公司财务相关负责人进行访谈，查看发行人 ERP 系统，了解发行人生产经营各环节成本核算方法和步骤；

②取得发行人报告期内主要产品的成本明细表，了解产品单位成本及构成情况，包括原材料、直接人工、能源、制造费用等，核查相关明细账和凭证，核对成本费用确认准确性和一贯性。

经核查，保荐机构认为，报告期内，发行人成本核算方法符合实际经营情况和会计准则的要求，成本核算的方法保持了一贯性。

(3) 发行人主要供应商变动的原因及合理性，是否存在与原有主要供应商

交易额大幅减少或合作关系取消的情况。发行人主要采购合同的签订及实际履行情况。是否存在主要供应商中的外协或外包方占比较高的情况，外协或外包生产方式对发行人营业成本的影响。

具体核查过程、手段及方式：

①对公司采购负责人进行访谈，了解发行人的采购模式；

②取得发行人报告期采购明细表，对公司主要供应商的访谈和函证，核查供应商合作背景、主要采购合同的签订及履行情况、交易发生的真实性、交易价格的公允性、往来款余额的准确性以及是否私下利益交换等情况；

③抽取大额采购合同，取得发行人采购申请、采购审批、采购订单、采购合同、采购发票、送货单、入库凭证、款项支付凭证及相应账务处理记录等，对发行人采购金额和采购量进行核实；

④对公司外协加工的模式进行了解，对公司外协加工的金额、数量进行逐年对比分析，核查主要外协加工合同的签订及履行情况、外协加工交易发生的真实性、交易价格的公允性、往来款余额的准确性以及是否存在私下利益交换等情况。

经核查，保荐机构认为，报告期内，公司主要供应商合作情况较为稳定，供应商变动情况符合实际经营情况，未发现报告期内有异常供应商变动事项。报告期内，公司主要采购合同的签订及实际履行情况良好。报告期内，公司外协加工金额较小，外协生产方式对发行人营业成本的影响较小。

(4) 发行人存货的真实性，是否存在将本应计入当期成本费用的支出混入存货项目以达到少计当期成本费用的情况。发行人存货盘点制度的建立和报告期实际执行情况，异地存放、盘点过程存在特殊困难或由第三方保管或控制的存货的盘存方法以及履行的替代盘点程序。

具体核查过程、手段及方式：

①了解发行人存货及成本的核算方法，审阅发行人存货盘点制度和存货盘点计划，取得了存货构成明细表和期末存货盘点表，与会计师一同对公司的主要存货进行了监盘和抽盘，核查公司存货盘点制度的建立和实际执行情况以及存货的真实性；

②取得发行人各类存货明细表及货龄分析表、存货跌价准备计提表等资料，结合发行人业务模式、存货周转情况等因素对发行人报告期内存货期末余额变动情况、存货跌价准备计提情况、存货周转率变化情况进行分析，并与同行业上市公司进行比较，分析其合理性。

经核查，保荐机构认为，报告期内，发行人存货真实、准确，不存在将本应计入当期成本费用的支出混入存货项目以达到少计当期成本费用的情况。报告期内，发行人建立了完善的存货盘点制度，实际执行情况良好。

3、期间费用的准确性和完整性的核查情况

具体核查过程、手段及方式：

(1) 发行人销售费用、管理费用和财务费用构成项目是否存在异常或变动幅度较大的情况及其合理性。

①取得并审阅发行人报告期内审计报告，分析销售费用、管理费用和财务费用明细构成情况；

②查阅报告期内发行人各项期间费用明细表，抽查公司主要期间费用的财务凭证。

经核查，保荐机构认为，发行人销售费用、管理费用和财务费用核算准确，构成项目及变化情况合理。

(2) 发行人销售费用率与同行业上市公司销售费用率相比，是否合理。发行人销售费用的变动趋势与营业收入的变动趋势的一致性，销售费用的项目和金额与当期发行人与销售相关的行为是否匹配，是否存在相关支出由其他利益相关方支付的情况。

具体核查过程、手段及方式：

①查阅报告期内发行人各项销售费用明细表，抽查公司主要销售费用的财务凭证，重点关注主要销售费用项目的变化情况；

②对发行人销售费用的变动进行分析，并与同行业可比公司相关指标进行比较分析；

③核查发行人报告期各期销售人员薪酬计提情况。

经核查，保荐机构认为，报告期内，公司销售费用的变动趋势与营业收入的变动趋势基本一致；销售费用的项目和金额与当期发行人与销售相关的行为基本匹配，不存在相关支出由其他利益相关方支付的情况。

(3) 发行人报告期管理人员薪酬是否合理，研发费用的规模与列支与发行人当期的研发行为及工艺进展是否匹配。

具体核查过程、手段及方式：

①取得报告期内发行人管理人员薪酬计提情况，核实发放情况；

②针对薪酬事宜，与公司部分管理人员进行访谈，询问对薪酬水平的看法以核查是否存在被压低薪酬的情形；

③通过对公司研发负责人进行访谈，了解发行人的研发机构设置、正在研发的项目、研发费用支出情况等；

④取得报告期内发行人研发费用支出明细表、在研项目，查阅了公司重点研发项目的相关资料，对其研发费用的支出情况进行匹配性分析。

经核查，保荐机构认为，报告期内，发行人管理人员薪酬合理；研发费用的规模与列支与发行人当期的研发行为匹配。

(4) 发行人报告期是否足额计提各项贷款利息支出，是否根据贷款实际使用情况恰当进行利息资本化，发行人占用相关方资金或资金被相关方占用是否支付或收取资金占用费，费用是否合理。

具体核查过程、手段及方式：

①对公司相关财务人员及会计师进行交流，了解发行人的银行贷款规模、各项贷款利息支出、是否存在利息资本化情况、是否存在资金占用等情况；

②取得了发行人报告期财务费用明细表，测算了其利息支出情况，分析利息支出与银行借款的匹配性。

经核查，保荐机构认为，报告期内，发行人银行借款利息支出正常，与银行借款规模具有匹配性，利息资本化处理与实际使用情况相符；发行人不存在占用相关方资金或资金被相关方占用的情况。

(5) 报告期各期发行人员工工资总额、平均工资及变动趋势与发行人所在地区平均水平或同行业上市公司平均水平之间是否存在显著差异及差异的合理性。

具体核查过程、手段及方式：

取得发行人报告期员工总数、工资总额，核查人均工资、工资占成本及费用的比例等的波动是否合理。

经核查，保荐机构认为，报告期内，发行人制订了符合现阶段发展特点的薪酬政策；发行人报告期内员工的工资总额、平均工资水平及变动趋势与所在地平均水平、同行业上市公司平均水平之间不存在显著差异，符合实际情况。

4、其他影响净利润的项目的核查情况

(1) 发行人政府补助项目的会计处理合规性。其中按应收金额确认的政府补助，是否满足确认标准，以及确认标准的一致性；与资产相关和与收益相关政府补助的划分标准是否恰当，政府补助相关递延收益分配期限确定方式是否合理等。

具体核查过程、手段及方式：

①与发行人主要财务人员及会计师进行访谈沟通，了解发行人政府补助项目的会计处理方法等情况；

②取得报告期内公司政府补助明细表及政府补助相关文件，抽查了公司大额政府补助的财务凭证。

经核查，保荐机构认为，发行人报告期内对于政府补助项目的会计处理符合企业会计准则的规定，报告期内不存在按应收金额确认的政府补助；发行人与资产相关及与收益相关的政府补助划分标准恰当，相关递延收益分配期限均按照各项政府补助的批准文件、实际性质以及发行人会计政策的有关规定等确定，确定方式明确、合理。

(2) 发行人是否符合所享受的税收优惠的条件，相关会计处理的合规性，如果存在补缴或退回的可能，是否已充分提示相关风险。

具体核查过程、手段及方式：

取得报告期内发行人享受税收优惠的相关法规和文件，核实发行人各项资质条件，并与发行人主要财务人员及会计师进行访谈沟通，了解发行人税收优惠项目的会计处理方法等情况。

经核查，保荐机构认为，发行人符合报告期内所享受的各项税收优惠的条件，相关会计处理合法、合规；发行人严格遵守国家税收法律法规，依法申报纳税。

项目组根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）的相关规定，对发行人利润分配政策及执行情况进行了核查，具体情况如下：

公司已经制订了《东鹏饮料（集团）股份有限公司上市后未来三年股东分红回报规划》，对公司上市后三年每年分红的形式及具体比例进行了明确。公司已通过董事会、股东大会审议并通过上述分红规划的议案。公司利润分配政策和未来分红规划重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，注重给予投资者稳定的投资回报，实施积极的利润分配政策有利于保护投资者的合法权益；发行人的股利分配决策机制健全、有效，有利于保护社会公众股东的合法权益。

（五）关于私募投资基金股东按规定履行备案程序的核查情况

保荐机构按照《发行监管问答——关于与发行监管工作相关的私募投资基金备案问题的解答》的要求，通过取得并查阅发行人股东中机构股东的工商资料、合伙协议、浏览机构股东网站及中国证券投资基金业协会网站，与发行人律师进行沟通等方式，对发行人机构股东是否属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金进行了核查。并对于符合规定的私募股权投资基金，取得其备案证书及其管理人的登记资料，核查其是否依法履行私募投资基金备案程序，其管理人是否履行登记程序。核查结果如下：

| 序号 | 法人股东名称 | 备案编号 | 私募基金管理人 | 登记编号 |
|----|--------------------|--------|--------------------------|----------|
| 1 | 天津君正投资管理合伙企业（有限合伙） | SX2119 | 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | P1001807 |

经核查，保荐机构认为，发行人股东中属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募投资基金的备案情况及其管理人均已完成私募基金备案、登记工作。

（六）关于发行人存在应缴未缴社会保险和住房公积金情形的核查情况

1、社会保险及住房公积金缴纳情况

（1）报告期内，发行人及下属子公司缴纳社会保险费的情况如下：

| 期限 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | |
|--------------|------------|------------|------------|-----|
| 员工人数 | 7,046 | 5,919 | 5,819 | |
| 社会保险缴纳人数 | 6,543 | 5,685 | 5,304 | |
| 未缴纳人数 | 503 | 234 | 515 | |
| 缴纳比例 | 92.86 | 96.05% | 91.15% | |
| 未缴纳社会保险人数及原因 | 当月入职、离职 | 476 | 198 | 472 |
| | 退休返聘 | 27 | 33 | 28 |
| | 其他 | - | 3 | 15 |

（2）报告期内，发行人及下属子公司为员工缴纳住房公积金的情况如下：

| 期限 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | |
|---------------|------------|------------|------------|-------|
| 员工人数 | 7,046 | 5,919 | 5,819 | |
| 住房公积金缴纳人数 | 3,632 | 2,329 | 2,079 | |
| 未缴纳人数 | 3,414 | 3,590 | 3,740 | |
| 缴纳比例 | 51.55% | 39.35% | 35.73% | |
| 缴纳比例（不含农村户籍） | 70.39% | 78.63% | 67.61% | |
| 未缴纳住房公积金人数及原因 | 当月入职、离职 | 476 | 198 | 472 |
| | 退休返聘 | 27 | 41 | 25 |
| | 农村户籍 | 1,886 | 2,957 | 2,744 |
| | 其他 | 1,025 | 394 | 499 |

2、部分员工未缴纳社会保险及住房公积金的原因

报告期内，发行人社会保险的缴纳比例整体较高，部分当月入职、离职的员工，以及退休返聘员工没有缴纳社会保险，未缴纳比例整体较低。

报告期内，发行人为员工缴纳住房公积金的比例逐年上升，除因新进员工正在办理缴存手续，退休返聘人员不需缴纳外，未缴纳住房公积金的员工主要为户

籍在农村地区的外来务工人员，亦或是流动性较强，无在城市购房意愿的人员，缴纳住房公积金的意愿不强，公司为该等未缴纳住房公积金的员工提供了宿舍或住房补贴。

2020 年未缴纳公积金原因之“其他”较 2019 年度增加的主要原因系 2020 年新增销售人员，缴纳住房公积金的意愿不强，发行人为新增员工提供宿舍或住房补贴所致。

3、主管部门出具的证明、网络检索情况和控股股东、实际控制人的承诺

根据相关社会保险、住房公积金主管部门出具的合规证明并经保荐机构和发行人律师核查，报告期内发行人及其子公司不存在因重大违法违规受到行政处罚的情形。此外，保荐机构进行了网络检索，未发现发行人及其子公司因社会保险和住房公积金缴纳事项受到行政处罚的情形。

发行人控股股东、实际控制人林木勤就公司为全体员工缴纳社会保险及住房公积金事项作出承诺：“若公司及其子公司因社会保险和住房公积金缴纳不规范，经有关主管部门认定需为员工补缴社会保险或住房公积金、或因社会保险和住房公积金事宜受到主管部门处罚、或任何利益相关方以任何方式提出权利要求且该等要求获主管部门支持，本人将无条件全额承担相关补缴、处罚款项和对利益相关方的赔偿或补偿款项，以及公司因此所支付的相关费用。”

经核查，报告期内发行人存在部分员工未缴纳社会保险和住房公积金的情况，其中社会保险未缴纳人数比例较低，未缴纳住房公积金的员工主要为户籍在农村地区的外来务工人员，亦或是流动性较强，无在城市购房意愿的人员，缴纳住房公积金的意愿不强，公司为该等未缴纳住房公积金的员工提供了宿舍或住房补贴。鉴于发行人未因此受到重大行政处罚，且发行人实际控制人林木勤已承诺承担可能发生的赔偿损失和责任。保荐机构认为，上述情形不会对发行人本次发行上市构成实质性障碍。

（七）关于发行人存在第三方回款的核查情况

报告期内，发行人存在第三方回款的情形。保荐机构根据《首发业务若干问题解答（二）》，对发行人第三方回款的原因、真实性及整改情况进行了核查，具体核查情况如下：

报告期内，发行人存在客户销售和回款主体不一致的情形，除了客户自身对公账户回款、个体工商户经营者及其直系亲属（父母、配偶、子女）账户回款外，还存在公司制客户以法人等自然人账户回款、个体工商户以其他股东、其他近亲属（非直系）、朋友等第三方回款的情形。具体情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------------------|------------|------------|------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 626,871.21 | 517,297.64 | 344,962.35 |
| 第三方回款金额 ^注 | 22.91 | 4,036.21 | 68,246.47 |
| 第三方回款占比 | 0.004% | 0.78% | 19.78% |

注：上表中的第三方回款为：公司制客户以非自身对公账户回款，个体工商户以非自身对公账户、经营者账户或经营者直系亲属（父母、配偶、子女）账户回款

1、第三方回款的原因

发行人的销售以经销模式为主，而经销商主要为未上市商贸公司或个体工商户，前期付款规范程度相对较低，因此存在公司制商贸公司以股东等自然人账户回款、个体工商户以其他近亲属、朋友等代为回款的情况。

2、第三方回款的内部控制

（1）销售人员报备、财务人员审核、经销商对账制度

长期以来，公司通过销售人员报备及财务人员审核的机制，鉴别每一笔回款资金的归属，确保与销售客户一一对应，并及时入账。

此外，公司每季度与经销商进行对账，发送客户货款对账单至经销商，确认履约保证金、应收、预收货款余额，并取得经销商的确认回复，附客户负责人签名及盖章。

（2）2019 年起，严格执行合同约定账户制度，约束第三方回款行为

自 2018 年 5 月起，公司开始逐步规范客户回款，下达了《关于规范经销商汇款账户的通知》，该通知对客户回款账户进行了明确的规范，并明确如未按要求回款将做退款处理。2018 年 12 月，公司与经销商在 2019 年度经销协议中约定了经销商回款的账户，即公司制客户必须通过自身对公账户回款，个体工商户必须通过自己所开立账户、经营者账户或经营者直系亲属（父母、配偶、子女）账户回款。发行人将相关账户信息、直系亲属关系证明文件进行备案，核实账户

信息及亲属关系的准确性。

3、第三方回款的真实性核查

保荐机构取得了发行人报告期内的收款通知单、银企直连明细表，结合会计明细账和详式版银行对账单原件核查了收款明细表的准确性，并对报告期内第三方回款情况进行了抽凭，包括抽查了相关销售合同、收款会计凭证、银企直连界面、银行回单、直系亲属关系证明文件等。

经核查，保荐机构认为，发行人报告期内的第三方回款对应营业收入真实，第三方回款原因合理。报告期内，发行人对第三方回款问题进行了规范整改，第三方回款比例逐年降低。

(八) 关于财务报告审计截止日后财务及经营状况的核查情况

发行人经审计的财务报表基准日为 2020 年 12 月 31 日，针对财务报告审计截止日后发行人财务及经营状况，保荐机构履行了如下核查程序：

1、查阅普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）出具的普华永道中天审字(2021)第 11006 号《审计报告》、普华永道中天阅字(2021)第 0014 号《审阅报告》，获取发行人 2020 年 1-12 月及 2021 年 1-3 月财务数据，并进行分析性复核；

2、与发行人管理层访谈，了解 2020 年 1-12 月以及审计截止日后各项业务的运行情况，对财务报表重大变动项目的合理性进行分析；

3、了解发行人与财务报告流程、销售及收款、采购及付款、存货及成本有关的内部控制；

4、查阅公司所属行业产业政策、税收政策，了解行业变动以及竞争趋势；

5、访谈发行人管理层了解公司生产经营、财务状况、业务模式、公司行业地位是否发生变化；

6、查阅公司原材料采购明细表、产量统计表、销量统计表及销售价格变动情况；

7、网络检索发行人是否存在新增对未来经营产生较大影响的诉讼或仲裁事项并访谈发行人管理层进行确认；

8、查阅发行人收入主要合同及采购明细表，核查发行人主要客户或供应商是否出现重大变化，了解发行人收入确认时点及政策、销售折扣及返利政策是否发生变化；

9、查阅发行人销售、采购、借款等主要合同，核查重大合同条款或实际执行情况是否发生重大变化；

10、获取发行人主要广告费合同、销售费用明细表，以了解发行人的广告费用、渠道推广费的变化；

11、网络检索发行人是否存在重大安全事故，并访谈发行人管理层进行确认。

经核查，保荐机构认为：2020年12月31日至本发行保荐工作报告签署日，公司总体经营情况良好，生产经营的内外部环境未发生重大变化，公司所处行业产业政策、进出口业务、税收政策、行业周期、公司业务模式及竞争趋势未发生重大变化；公司主要原材料采购规模及采购价格、主要产品生产规模、主要产品销售规模及销售价格、主要客户、主要供应商、重大合同条款及执行情况等未发生重大变化；未新增发生对公司未来经营可能产生较大影响的诉讼或仲裁事项、未发生重大安全事故及其他可能影响投资者判断的重大事项。

三、内部核查部门关注的问题及相关意见的落实情况

（一）内部核查部门关注的问题

经实地考察、查阅工作底稿、与相关人员进行交流后，质量控制部出具了内核预审意见，关注的重点问题有：

1、2003年10月，东鹏实业完成全民所有制企业改制，东鹏有限成立。请说明全民所有制企业改制过程是否履行了法定程序和必要的决策程序，是否符合当时法律法规的规定，手续是否齐备。

2、报告期内，公司销售模式以经销模式为主，请说明经销商层级设置情况、是否存在多级经销商的情形，说明发行人与经销商的合作模式、双方的权利和义务关系，说明发行人关于经销商管理体系，包括但不限于经销商筛选、准入、动态调整、定价原则、退换货等。

3、报告期内发行人的广告宣传投入金额分别为 38,541.88 万元、48,227.58

万元、34,529.01 万元。请说明广告费用确认的时点和会计政策，发行人报告期各期广告宣传费的归集和分摊是否符合《企业会计准则》的规定。

（二）内部核查部门意见的落实情况

针对问题 1:

项目组落实情况如下:

2003 年 10 月，东鹏实业完成全民所有制企业改制，东鹏有限成立。东鹏实业改制的具体情况如下:

（1）改制基本情况

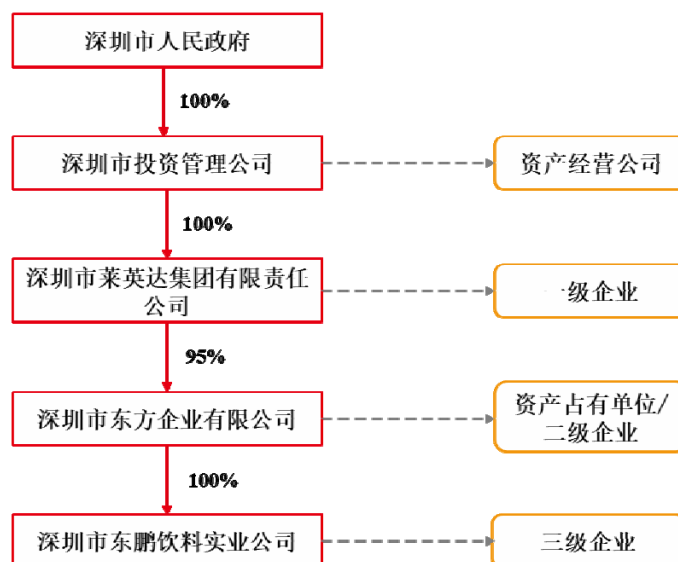
根据深圳市人民政府于 2003 年 6 月 3 日发布的《关于印发深圳市属国有企业改制审批工作程序的通知》（深府办[2003]55 号），《深圳市属国有企业改制审批工作程序》（以下简称“《改制审批工作程序》”）经深圳市人民政府同意执行。

《改制审批工作程序》系根据十五届四中全会《关于国有企业改革和发展若干重大问题的决定》的精神，为规范深圳市属国有企业改制审批工作，简化审批程序，提高办事效率而制定的工作程序。根据《改制审批工作程序》，三级市属国有企业改制和企业产权转让审批权限在一级企业，资产评估结果备案管理权限在资产经营公司，企业产权转让在产权交易中心挂牌交易后办理鉴证。

（2）资产评估及备案

2003 年 8 月 22 日，深圳深信会计师事务所出具《关于深圳市东鹏饮料实业公司的资产评估报告书》（深信单评字[2003]第 019 号），在评估基准日 2003 年 3 月 31 日持续经营前提下，东鹏实业的资产总值 253.66 万元，负债总额 0 元，所有者权益 253.66 万元。该资产评估结果经东鹏实业资产占有单位东方有限及其一级企业深圳莱英达审核同意，于 2003 年 10 月 13 日由国有资产授权经营单位深圳市投资管理公司予以备案。

东鹏实业改制时，其资产占有单位、一级企业及国有资产授权经营单位的股权结构如下:



东鹏实业改制时，深圳市投资管理公司系由深圳市人民政府 100% 持股的资产经营公司，深圳莱英达系深圳市投资管理公司的一级企业。东鹏实业改制涉及的资产评估结果经深圳莱英达审核同意后由深圳市投资管理公司予以备案，符合《改制审批工作程序》的规定。

(3) 改制方案审批

2003 年 8 月 28 日，东方有限股东会作出决议，同意《深圳市东鹏饮料实业公司改制方案》，即将东鹏实业的 100% 产权一次性全部转让给自然人，转让价格以深圳深信会计师事务所《关于深圳市东鹏饮料实业公司的资产评估报告书》（深信单评字[2003]第 019 号）所评定的净资产价值 253.66 万元作为转让底价，东鹏实业根据《深圳市东鹏饮料实业公司改制方案》载明的改制资产范围、改制形式、员工补偿与安置等内容，由全民所有制企业改制设立为东鹏有限，性质为有限责任公司。

2003 年 9 月 2 日，深圳莱英达作出《关于〈关于深圳市东鹏饮料实业公司产权转让的请示〉的批复》（深莱[2003]141 号），同意东方有限将所持东鹏实业产权按不低于资产评估值转让给东鹏实业员工。深圳莱英达系一级企业，有权审批东鹏实业的改制方案和产权转让方案，符合《改制审批工作程序》的规定。

(4) 产权交易

2003 年 9 月 2 日，深圳国际高新技术产权交易所在中国高交网发布《深圳市东鹏饮料实业公司提示性公告》，东方有限意向转让所持有的东鹏实业 100%

的产权，本着公开、公平、公正的原则进行交易，产权转让已得到深圳莱英达批复。

2003年9月25日，深圳国际高新技术产权交易所在中国高交网发布《深圳市东鹏饮料实业公司截止公告》，截止挂牌期满，共有林木勤、梁维钊、李达文、陈义敏、刘美丽、刘广吉、陈楚武、黎增永、姜军、孙兆林、夏伟、温世颂、肖璞宏、徐远芝、文广礼、王春珍、代福山、林方策、庄建恩和张华共计20人（以下简称“林木勤等20人”，为东鹏实业员工）提出购买意向，根据《深圳国际高新技术产权交易所国有、集体产权交易规则》规定，交易双方将通过协议方式完成交易。

同日，东方有限与林木勤等20人签署《产权转让合同书》，林木勤等20人以253.66万元受让东鹏实业100%产权。

2003年9月25日，深圳国际高新技术产权交易所在中国高交网发布《深圳市东鹏饮料实业公司成交公告》，东方有限转让所持有的东鹏实业100%产权事宜已与林木勤等20人达成协议，成交总金额为253.66万元，并对受让人及受让比例公示如下：

| 序号 | 受让人 | 受让比例（%） |
|----|-----|---------|
| 1 | 林木勤 | 58.04 |
| 2 | 梁维钊 | 14.13 |
| 3 | 李达文 | 13.04 |
| 4 | 陈义敏 | 2.18 |
| 5 | 刘美丽 | 2.18 |
| 6 | 刘广吉 | 1.74 |
| 7 | 陈楚武 | 1.74 |
| 8 | 黎增永 | 1.09 |
| 9 | 姜军 | 1.09 |
| 10 | 孙兆林 | 1.09 |
| 11 | 夏伟 | 0.65 |
| 12 | 温世颂 | 0.43 |
| 13 | 肖璞宏 | 0.43 |
| 14 | 徐远芝 | 0.43 |

| 序号 | 受让人 | 受让比例 (%) |
|------------|-----|---------------|
| 15 | 文广礼 | 0.43 |
| 16 | 王春珍 | 0.43 |
| 17 | 代福山 | 0.22 |
| 18 | 林方策 | 0.22 |
| 19 | 庄建恩 | 0.22 |
| 20 | 张华 | 0.22 |
| 合 计 | | 100.00 |

2003年9月25日，深圳国际高新技术产权交易所出具《成交鉴证合同》对上述产权转让事项进行鉴证。同日，林木勤等20人向东方有限支付了产权转让款合计253.66万元。

根据《改制审批工作程序》的规定，国有产权转让必须通过产权交易中心公开挂牌交易。东鹏实业改制系在深圳国际高新技术产权交易所完成挂牌交易，且《产权转让合同书》经产权交易所鉴证，符合《改制审批工作程序》规定的产权交易程序。

(5) 工商登记

根据深圳国际高新技术产权交易所在中国高交网发布的《深圳市东鹏饮料实业公司截止公告》和《深圳市东鹏饮料实业公司成交公告》，东方有限于2003年9月25日作出《关于改组深圳市东鹏饮料实业公司的决定》，决定将东鹏实业改组规范为有限责任公司，将东鹏实业100%的出资，以253.66万元转让给林木勤等20人，东鹏有限注册资本为460.00万元，东鹏实业净资产253.66万元转为东鹏有限的注册资本，不足部分由林木勤等20人以现金补足（即以货币出资206.34万元）。

2003年9月26日，深圳深信会计师事务所出具《验资报告》（深信验字[2003]第278号），经验证截至2003年9月25日止，东鹏有限已收到全体股东缴纳的注册资本合计460.00万元，其中净资产出资253.66万元，货币出资206.34万元。

2003年10月13日，深圳市工商行政管理局核准本次改制的工商变更登记。

东鹏实业在深圳国际高新技术产权交易所办理产权交易手续后，在深圳市工商行政管理部门办理工商注册登记符合《改制审批工作程序》中关于国有企业改

制工商注册登记的规定。

根据发行人律师意见，东鹏实业改制已经履行完备的法律手续，符合改制时有效的深圳市有关政策及规定，上述改制行为合法有效，不存在现实或潜在的争议、纠纷，亦不存在造成国有资产流失或侵害国有资产权益的情形。

经核查，保荐机构认为，东鹏实业改制已经履行完备的法律手续，符合改制时有效的深圳市有关政策及规定，上述改制行为合法有效，不存在现实或潜在的争议、纠纷，亦不存在造成国有资产流失或侵害国有资产权益的情形。

针对问题 2:

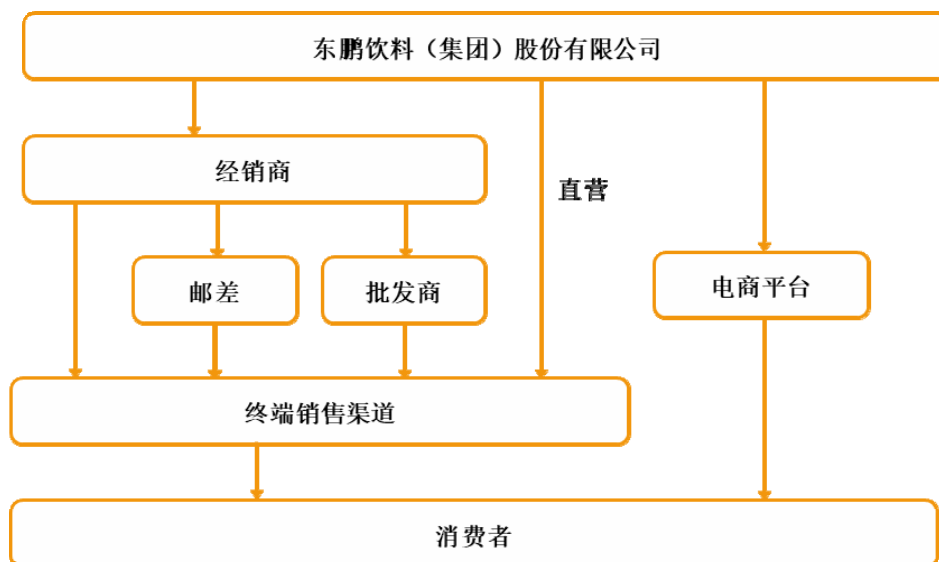
项目组落实情况如下:

(1) 发行人销售模式以及是否存在多级经销的情况

报告期内，公司销售模式以经销模式为主，与直营、线上等多种销售模式相结合，形成了全方位、立体化的销售体系。公司销售模式介绍如下:

| 销售模式 | 模式简介 | 代表性客户 |
|------|--|--------------------------|
| 经销 | 公司将产品以卖断式销售给经销商，经销商将产品销售给下级邮差及批发商、终端销售渠道（超市、便利店等），然后由终端渠道销售给消费者 | 公司制商贸公司或个体工商户 |
| 直营 | 公司对部分交通渠道（加油站便利店、高速路服务区）及大型卖场或区域性连锁超市等终端销售渠道采取直营销售，将产品直接销售给终端销售渠道，然后销售给消费者 | 中石油昆仑好客、河北国建高速公路投资管理有限公司 |
| 线上销售 | 公司将产品销售给电商平台，电商平台再将产品销售给消费者；公司通过在电商平台上开设的线上旗舰店将产品直接销售给消费者 | 京东自营超市、京东POP旗舰店、天猫超市 |

公司各销售模式如下图所示:



报告期内，公司仅设置一级经销商，各经销商在公司指定的经销区域及渠道内享有独家经销权；邮差、批发商属于分销商体系，从经销商处进货，均不与公司发生直接业务往来。

（2）发行人与经销商的合作模式及权利义务关系

公司产品以卖断式销售给经销商，经销商将产品销售给下级邮差及批发商、终端销售渠道（小卖店、超市、便利店等），然后由终端渠道销售给消费者。公司与经销商签订年度经销商协议，经销期限为当年 12 月至次年 11 月，年度经销商协议为框架协议，不具体规定合同金额，具体销售数量以实际订单为准。协议期满后，若需延长期限，双方另行签订补充协议。

目前，公司经销商协议主要内容如下：

①经销区域：经销商在指定区域及渠道内经销公司规定的产品，不得跨区经销。

②产品价格：经销商经销公司产品价格应依照公司提供的区域价格体系标准执行。

③结算方式：款到发货。

④订货及运输：省内经销商在公司指定的仓库定时定点提货，产品运输由经销商自行负责，并于装货当日进行签收确认；省外经销商由公司负责将产品运送到协议约定的地点，运输费用由公司承担，卸货费用由经销商承担，经销商于到

货当日签收确认。

⑤退换货：公司不接受任何无正当理由的退换货，对执行公司销售政策的产品如促销产品、搭赠产品不得退换。任何破损、积压、过期的产品，如非产品生产质量问题，由经销商自行承担。

⑥经销商的权利与义务：经销商在公司指定的经销区域约定销售渠道享有独家经销权，不得跨区销售（若违反窜货管理规定，将受到相应处理），不得经营与公司同类、近似的竞争性产品，不得擅自抬价或降价促销。

⑦保证金条款：保证金金额实行分级管理，与年销售量挂钩。

⑧协议终止、解除：经销商出现恶意促销、销售假冒产品、销售公司产品连续 3 个月或累计 6 个月未完成协议约定的每月销售目标的 100%等情况时，公司有权终止协议。

（3）发行人经销商管理体系

①经销商设立与准入

公司对经销商的设立制订了严格的评估指标及准入制度，主要考察及评估因素包括：A、经销商所处区域的市场规模及竞争态势；B、经销商资金、仓储、人力配备等硬件实力；C、经销商从业经验、经营管理能力、渠道网络及信誉度等软件实力。各经销商在公司指定的经销区域及渠道内享有独家经销权，以此实现经销商的优化布局，避免内部竞争和资源重叠。在成熟市场，原则上经销商最大的经销范围为一个县级市，而在开发市场原则上经销商最大的经销范围为一个地级市；较空白的市场，经销商可以跨地级市经营。此外，经销商不得经营与东鹏特饮同品类的竞品。

经销商设立审核环节，首先由服务处负责人完成对相关资质文件的收集整理并发起经销商设立流程，大区负责人需实地对新设立经销商经营资质进行考察，大区负责人审核通过后由事业部负责人进行二次审核同时由销售支持部对相关资质文件进行审核，最后由营销本部负责人通过整个审核流程。核准生效后的经销商方可设立账户及打款发货。

②经销商考核

公司对经销商的考核主要包括基于销售指标的量化考核以及基于合同义务履约情况的考核，其中量化考核内容主要包括年度合同目标累计达成率、近三个月合同目标累计达成率、年度累计达成排名等指标，合同义务履约情况的考核内容主要包括经销商人员/车辆/仓库配置情况、是否经营同类竞品、是否存在扰乱市场秩序、是否配合促销方案执行、是否配合开发空白市场、鹏讯通运用及配合情况等。对于未实现考核目标且整改无效的经销商，公司有权终止合作。

③经销商维护与支持

公司高度重视经销商队伍的管理与维护，形成了与经销商利益共享的合作机制，为品牌推广、渠道建设、影响力提升及销售增长奠定了良好的渠道基础。在经销商维护与支持方面，公司提供了包括营销宣传支持、返利补贴支持、营销培训与指导等全面的举措。

A、营销宣传支持

通过多年的探索与经验积累，公司目前已建立了多层次、立体化的营销宣传体系，通过央视、地方卫视、广播电台、影视剧、社交网络等媒体平台的广告投放、体育赛事赞助、线下活动筹办、户外营销宣传、品牌形象建设等方式全方位提升公司品牌的影响力和知名度，为经销商提供强大的营销支持。

B、返利补贴支持

为提高经销商销售积极性，鼓励经销商在公司制定的区域渠道内进行销售推广，实施公司品牌营销战略，共同提升公司品牌价值，扩大市场知名度，公司制订了包括返利、折扣、产品搭赠促销、渠道建设补贴等多样化的经销商返利及补贴政策。

C、营销培训与指导

公司通过对经销商进行市场形势、渠道开拓、产品陈列、营销策略、人员管理等方面的培训以及每年召开经销商大会等方式，全方位提升经销商团队的专业素质，并向经销商传递公司经营理念、文化及发展愿景，一方面提高经销商对终端市场的反应和服务能力，使公司的销售政策能够在渠道中得到全面贯彻和执行，另一方面不断增强经销商的归属感和品牌意识，维持经销商队伍的稳定，实现与公司共同发展的愿景。

④经销商库存管理

为保证产品的正常供应及新鲜度，提升终端消费者的消费体验，防止经销商恶意囤货，公司制订了《库存管理办法》，所有经销商月末库存，均由销售人员现场实地盘点，盘点数据上传至大区/事业部汇总、审核，同时公司查核人员将不定期对经销商库存进行实地抽查。

⑤跨区销售及竞品销售管理

为维护市场销售秩序、规范市场纪律、保证各区域经销商的利润空间与积极性，经销商必须在公司指定的销售区域及渠道内销售产品，不得擅自跨区域、跨渠道销售。此外，经销商不得经营与东鹏特饮同类、近似的竞争性产品，如发现经销商出现该等情况，公司有权单方解除协议并要求经销商支付违约金。

⑥退货及换货

公司对经销商实行卖断式销售，在商品已经发出、并由客户签收相关单据时，已将商品所有权上的风险和报酬转移给购货方，如非产品生产质量问题，公司不接受其他任何无正当理由的退货及换货行为。

（4）价格体系及定价原则

为了使公司产品在整个市场中的销售价格稳定有序、各销售层级及渠道间的价格及利润空间公平健康、维护公司产品的品牌形象和市场定位，公司结合产品生产成本、同类型产品价格、不同地区及市场的消费水平等因素，综合考虑各环节利润率的分配，制订了一套完整的价格体系。

公司产品价格体系如下：①公司供货价格（出厂价格/到岸价格），即产品销售给经销商的价格，由公司统一制订；②渠道供货价格，主要为经销商供货给包括邮差、批发商及终端门店的进货价格；③终端零售价格，即零售终端门店向最终消费者销售的价格。对于渠道供货价格及终端零售价格，公司统一制订指导价并由销售人员督导经销商、邮差、批发商及终端门店执行。

针对问题 3:

项目组落实情况如下:

（1）广告费用确认的时点与会计政策

公司按照权责发生制的原则，在广告投放期间，按照实际广告投放进度和金额确认各期广告费用，具体而言：

| 广告类型 | 广告费用确认时点及摊销政策 |
|-------|----------------------------|
| 电视台广告 | 在广告/节目播出期间按照均匀分摊确认费用 |
| 互联网广告 | 在广告实际投放期间（如剧集播出期间）均匀分摊确认费用 |
| 户外广告 | 在广告实际见诸公众期间均匀分摊确认费用 |
| 专题费用 | 在活动开展期间均匀分摊确认费用 |

（2）发行人报告期各期广告宣传费的归集和分摊是否符合《企业会计准则》的规定

公司按照权责发生制的原则，在广告投放期间，按照实际广告投放进度和金额确认各期广告费用，具体确认及分摊原则请参见本问题“（一）广告费用确认的时点与会计政策”回复相关内容。项目组对发行人广告宣传费用采取了如下核查措施：

①项目组取得了发行人报告期内广告合同台账，向发行人访谈了解公司整体广告投放策略及变化情况；

②项目组协同会计师查看了公司 ERP 系统及会计凭证，了解发行人对于广告费用的会计处理；

③项目组协同会计师取得了报告期内发行人广告费用明细台账，抽查了报告期内重要广告商及大额广告支出对应的广告合同、结算单、发票等资料，并与发行人广告费用分摊情况进行核对，针对重要的电视及新媒体广告，项目组取得了相关结案报告或第三方监测报告等资料；同时，针对大额广告支出，项目组还取得了对应的银行回单，确认资金往来是否准确。此外，项目组核查了报告期主要广告商的工商信息，确认与发行人及其股东、董监高不存在关联关系；

④项目组协同会计师对发行人报告期部分重要广告商进行走访，了解双方合作情况、交易真实性；

⑤项目组协同会计师对发行人报告期部分重要广告商实施了函证程序，核实交易金额的准确性。

经核查，报告期内发行人广告宣传费的归集和分摊准确，符合《企业会计准

则》的相关规定。

四、问核发现的问题及相关意见的落实情况

（一）问核过程中发现的问题

结合工作底稿的核查情况，问核人员在问核过程中重点关注和发现的问题如下：

请说明经销商的最终销售情况，核查方式和核查结论，在报告期内的销售是否真实。

（二）问核意见的落实情况

针对问核人员提出的问题，项目组落实情况如下：

1、根据发行人内部管理制度，发行人要求销售人员需每月实地走访经销商，并对经销商库存进行盘点，定期了解经销商当期销售情况及库存情况。项目组通过实地走访经销商，盘点经销商的库存，核查发行人对经销商库存盘点数据的准确性；

2、实地走访经销商、分销商（批发商、邮差等）以及终端门店，核查其经营环节与经营情况是否匹配，销售的真实性，以及核查渠道各环节存货的生产日期，核查产品从生产到销售的时间周期，了解是否存在货品囤积或长期未能实现销售的情况；

3、获取经销商报告期各期末的存货数据，分析其期末库存的波动，相对于全年采购、销售量的合理性。

经核查，发行人销售给经销商的产品均实现了对外销售，销售情况真实。

五、内核会议讨论的主要问题、审核意见及落实情况

（一）内核会议讨论的主要问题

2020年3月31日，华泰联合证券在北京、上海、深圳、南京四地的投资银行各部门办公所在地会议室以电话会议的形式召开了2020年第13次投资银行股权融资业务内核小组会议。

内核会议关注的重点问题包括：

1、请进一步补充披露发行人 2019 年销量大幅增长的主要原因，请分地区分析发行人销售变化情况及合理性。

2、结合报告期各期募投项目产品的产能利用率、募投项目建设时间和达产时间安排等情况，有针对性地分析披露募投项目新增产能的消化能力，说明新增募投项目与市场需求变化是否匹配。

3、发行人位于莞鹏、海丰水厂的用于主要经营及生产场所的自有房屋、租赁土地及房屋中有部分未取得产权证明，发行人租赁使用的办事处房屋中有部分未取得权属证书，请说明对发行人的影响情况及具体的应对措施。

（二）内核会议的审核意见

内核小组成员的审核意见为：你组提交的东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市项目内核申请，经过本次会议讨论、表决，获通过。

（三）内核会议关注问题的落实情况

针对问题 1：

项目组落实情况如下：

发行人 2019 年销量增长较快，主要驱动因素如下：

（1）完善产品品类，形成产品梯队，满足市场需求缺口

2017 年下半年，公司推出 500ml 金瓶，在华东、华北、西南等区域先行推广；2018 年，500ml 金瓶逐步在全国范围内上市，并于下半年登陆广东区域市场，迅速获得了消费者青睐。500ml 金瓶的推出，成功填补了市场主要品牌在大容量能量饮料品类的缺口，满足了消费者对于大容量产品的差异化需求。此外，5 元/瓶的终端零售指导价格相较其他品类单位容量的价格更低，性价比更高，销量迅速增长。公司形成了 250ml 金砖、250ml 金瓶、250ml 金罐、500ml 金瓶，终端零售指导价格 2 元/盒、3 元/瓶、4 元/罐和 5 元/瓶的产品梯队，满足市场的多样化需求。

2019 年，公司进一步加大 500ml 金瓶的促销推广，拉动产品销售量不断提升。报告期内，500ml 金瓶销售收入分别为 5,954.21 万元、79,877.72 万元及 216,663.24 万元，同比增长 1,241.53%、171.24%，目前已成为公司销量最大的单

品。500ml 金瓶在 2019 年销量的快速攀升，带动公司整体销售收入实现快速增长。

(2) 加强渠道精细化管理，提升消费粘性

渠道作为公司产品直接面向消费者的主要途径，在消费者触达、品牌感知、市场推广中具有重要的战略地位。公司历来高度重视对于渠道的建设与管理，2018 年四季度起，公司在渠道的覆盖深度及广度方面进行了一系列提升措施：

在渠道的覆盖深度方面，为进一步实现终端门店与公司的合作共赢，提升消费者对于东鹏品牌的消费感受，公司实施了增强终端门店精细化管理的一系列举措，包括：（1）加强公司产品在终端门店的“冰冻化”、提升冰柜的覆盖率及精准投放；（2）增加终端陈列的牌面数量、扩张陈列覆盖的网点数量，从而提升终端的整体陈列质量和产品的覆盖面，增强消费粘性；（3）加强对销售人员拜访维护终端门店的考核，提升销售团队的整体执行力；（4）通过鹏讯云商平台，及时跟踪流通渠道中的库存情况、产品铺市情况及终端陈列效果，迅速决策并反馈到各销售服务处，提升公司对于渠道的管理力度及透明度。

在渠道类型的覆盖层面，公司在巩固小卖店、独立便利店、报刊亭等传统渠道优势的同时，加速开发高速路服务区、加油站、大型卖场、连锁商超、连锁便利店等特通/现代渠道，提升产品的整体铺市率与覆盖广度。

(3) 优化管理架构，分市场制订营销管理策略

公司高度重视市场的管理与维护，2019 年度，公司进一步优化了营销管理架构及管理路径，成立了广东营销本部、全国营销本部及全国直营本部三大营销本部，并对全国营销本部进行重新梳理，确定了广西事业部、华中事业部、华东事业部、华北事业部、西南事业部以及北方大区的营销管理架构，持续推进全国化战略。同时，公司进一步加强了营销管理精细度，针对不同市场的发展阶段和市场特点，因地制宜制订经销策略。

在传统强势区域广东及广西市场，公司继续实行全渠道精耕、细化乡镇市场、产品全系列覆盖的策略，加强执行管控，2019 年广东及广西区域分别实现营业收入 251,994.28 万元、41,367.14 万元，同比增长 36.52%、25.78%。

针对华东、华中及西南等具有较大消费潜力的成长市场区域，公司 2018 年

下半年进行了战略梳理，加大在该等区域的开拓力度，完善销售网络，引入了部分资金实力强、渠道广、市场开拓能力较好的经销商，并对经销商的人员配备、车辆部署、仓储能力等方面的条件都进一步作出了规范和标准化。2019年，公司在华中、华东、西南区域分别实现营业收入46,318.80万元、39,410.60万元及19,134.93万元，同比增长62.32%、47.97%及76.59%。

(4) 不断丰富促销形式，保持消费者参与度与新鲜感

公司高度重视与消费者之间的直接互动与信息反馈，作为“新零售”的探索者和践行者，运用大数据、二维码等技术，不断推出各类丰富的日常促销与档期促销活动，保持消费者的参与度与新鲜感，在与消费者的充分互动中实现精准营销。2018年末，公司根据市场情况推出了“壹元乐享”新型促销活动，得到了消费者广泛认可，经过前期宣传推广，于2019年第二季度消费者参与度逐步提升，带动公司2019第二、三、四季度主营业务收入同比增长36.02%、65.94%、56.67%。

(5) 饱和式广告营销，提高品牌形象辨识度，拉近消费者距离

在饮料以及快消品行业，广告宣传对于消费意识培养、持续提升公司品牌形象的感知具有不可替代的作用。报告期内，公司通过立体化的广告投放，树立了良好的口碑与品牌号召力。

2018年度，公司以俄罗斯世界杯为契机，投入约1.5亿元与中央电视台、广东体育频道、今日头条、抖音、优酷等媒体平台，在赛事直播赞助、广告投放、内容运营等方面开展合作，并赞助葡萄牙国家队，成功实现了品牌形象升级。

2019年度，公司推行饱和式营销策略：（1）线上广告方面，2019年8-9月，公司顺应媒介环境的变化，加强了在短视频平台的合作，东鹏抖音挑战赛获得60亿曝光量，1.29亿的总点赞量；（2）在央视、卫视、影视剧植入等提升品牌形象的领域投放“高空广告”之外，重点加强了与消费者日常距离更近、接触更频繁的“地面广告”领域投放，全年户外共投放1,800多辆公交，1,700多块候车亭、400多块T牌、2,800多块墙体等，极大的提升了公司的品牌辨识度；（3）在重点市场的旺季，多个城市极具冲击力的地铁包站、高铁大屏联投，打造高强度的品牌记忆，深化“累了困了喝东鹏特饮”的品牌映像。

2019 年度，“高空广告”传播效应与品牌红利的逐步释放，以及“地面广告”对消费者正面的高密度覆盖，带动公司业绩快速提升。

针对问题 2:

项目组落实情况如下:

(1) 生产基地建设项目的的基本情况

公司募投项目中，存在新增产能的募投项目为华南生产基地建设项目和重庆西彭生产基地建设项目，项目具体情况如下:

单位: 万吨

| 序号 | 项目 | 建设期 | 达产期 | 产品品类 | 达产产能 |
|----|------------|-----|-----------|------------|-------|
| 1 | 华南生产基地建设项目 | 3 年 | 5 年（含建设期） | 500ml 金瓶特饮 | 30.00 |
| | | | | 250ml 金罐特饮 | 9.00 |
| | | | | 瓶装由柑柠檬茶 | 9.12 |
| | | | | 合计 | 48.12 |
| 2 | 重庆西彭生产基地 | 3 年 | 5 年（含建设期） | 250ml 金瓶特饮 | 4.50 |
| | | | | 500ml 金瓶特饮 | 30.00 |
| | | | | 包装饮用水 | 5.00 |
| | | | | 合计 | 39.50 |

(2) 生产基地建设项目的必要性分析

①缓解产能瓶颈，提高公司供货能力

伴随着能量饮料行业的快速发展，以及公司多年以来在产品、生产、品牌、渠道等方面积累的竞争优势，公司业务规模持续增长。公司起步于广东，华南地区是公司重要的市场区域，市场占有率较高。目前，公司广东地区生产基地能量饮料的产能利用率已经趋于饱和，产能不足的矛盾日益凸显。华南生产基地的建设，有利于缓解公司产能瓶颈，提高供货能力。

②进一步拓展中西部地区，完善产能布局

公司一直专注于饮料的研发、生产和销售，经过长期的发展和积累，公司初步完成了全国市场的营销网络布局，产品获市场青睐，品牌形象深入人心。目前公司已在广东、广西、安徽等地布局了生产基地，根据公司的发展战略，为了进

一步满足中、西部地区的市场需求，缩短运输半径，降低运输费用，提升产品的盈利水平，拟建设重庆西彭生产基地。

重庆系长江上游的经济中心，毗邻四川、贵州、陕西、湖北等地。公司建设重庆西彭生产基地，加强该区域市场的饮料供应能力，有利于公司进一步提升市场占有率和行业地位。随着重庆西彭生产基地的建成，公司在华南、华东、西南均有生产基地，将形成完善的产能分布。

③加强规模效应，提升市场竞争优势

作为能量饮料行业的领导企业，公司具备规模化生产能力。本次募集资金投资项目实施后，公司在华南、重庆基地扩张的产能将进一步加强公司规模效应，在产品单位成本、生产管理效率、产品质量等方面持续巩固公司的竞争优势，提升生产运营能力。同时，公司在华南、重庆西彭生产基地新建过程中还将应用无菌冷灌装技术、配备先进的生产设备，进一步提升产品品质和生产效率，降低生产过程中的人力成本和经营成本，提升公司整体盈利水平。

（3）新增产能消化措施

①东鹏特饮

A、下游市场需求稳定增长

本次募投项目拟提升公司能量饮料东鹏特饮的产能。能量饮料在中国市场虽然起步较晚，但增长速度较快。根据欧睿国际统计数据，2019年，我国能量饮料市场销售总金额为427.75亿。2014年至2019年能量饮料非现场消费的销售金额复合增速为15.02%，是饮料行业中增速最快的细分品类之一。

B、公司竞争优势突出，销售收入持续增长

凭借多年的积累，公司在产品、品牌、营销、渠道、管理等方面形成了较强竞争优势，营业收入持续增长。报告期内，公司能量饮料销售收入分别为273,537.51万元、288,549.71万元和400,303.06万元，复合增长率为20.97%。本次募投项目涉及的产品具体情况如下：

a、500ml金瓶特饮、250ml金罐特饮

报告期内，公司500ml金瓶特饮、250ml金罐特饮的销量快速增长，具体情

况如下：

单位：万吨

| 产品种类 | 2019年 | 2018年 | 2017年 | 复合增长率 |
|------------|-------|-------|-------|---------|
| 500ml 金瓶特饮 | 50.43 | 18.57 | 1.56 | 467.94% |
| 250ml 金罐特饮 | 9.50 | 3.78 | 2.89 | 81.42% |

谨慎假设 500ml 金瓶特饮、250ml 金罐特饮未来 5 年的增速有所放缓，保持行业平均增速 15.02%或公司报告期内能量饮料收入平均增速 20.97%。项目达产后，公司产能利用率仍可达到较高水平，具体测算如下：

单位：万吨

| 项目 | 500ml 瓶装 | | 250ml 罐装 | |
|-----------------------|----------|----------|----------|----------|
| | 15.02%增速 | 20.97%增速 | 15.02%增速 | 20.97%增速 |
| 当前产能 | 70.83 | 70.83 | 15.48 | 15.48 |
| 新增产能 | 60.00 | 60.00 | 9.00 | 9.00 |
| 扩产后总产能 | 130.83 | 130.83 | 24.48 | 24.48 |
| 3年后销量 | 76.74 | 89.28 | 14.46 | 16.82 |
| 3年后产能利用率 ^注 | 58.65% | 68.24% | 59.06% | 68.71% |
| 5年后销量 | 101.52 | 130.65 | 19.13 | 24.62 |
| 5年后产能利用率 ^注 | 77.60% | 99.86% | 78.13% | 100.55% |

注：公司采用“以销定产”的生产模式，假设产量与销量持平

b、250ml 金瓶特饮

250ml 金瓶特饮是公司的经典产品。2009 年公司首创 PET 塑料瓶包装和独特的防尘盖专利设计，以差异化的产品包装在市场中独树一帜，打破了能量饮料产品罐装包装的市场局限，迅速打开了市场，250ml 金瓶特饮也成为了公司高辨识度的经典产品。

公司拟在重庆西彭基地建设 1 条 250ml 金瓶特饮生产线，形成 4.5 万吨/年的产能，约为现有 250ml 金瓶特饮产能的 14.71%，主要目的为进一步开拓极具发展潜力的中西部地区市场。随着中西部地区市场需求进一步释放，预计能够有效消化 250ml 金瓶特饮的新增产能。

②由柑柠檬茶

由柑柠檬茶是公司重点培育的战略性新产品，属于即饮茶饮料。即饮茶饮料

是中国饮料市场的主要品类，根据欧睿国际的统计数据，2019 年度茶饮料的销售额占饮料销售额的比重为 21.12%，是仅次于瓶装水，市场空间巨大。

2019 年度，公司大力推广由柑柠檬茶产品，并聘请了杨紫为品牌形象代言人，积极培育和开发市场。报告期内，公司由柑柠檬茶的销量分别为 36.37 吨、167.30 吨和 19,607.33 吨，增速较快。巨大的市场空间、快速提升的产品销量，结合公司丰富的营销推广经验、发达的销售网络，为募投项目新增由柑柠檬茶产能的消化奠定了基础。

③包装饮用水

根据欧睿国际的统计数据，2019 年度我国包装饮用水的销售额占饮料销售额的比重为 34.55%，是我国饮料市场的第一大品类，市场空间巨大。公司投资建设包装饮用水生产线系对能量饮料产品的重要补充，有助于完善产品品类，是挖掘业绩增长点的战略布局。

综上所述，生产基地建设项目具有合理性和必要性，相关产品市场前景广阔，发行人具备新增产能的消化能力，新增产能与市场需求变化以及公司的经营规模匹配。

针对问题 3:

项目组落实情况如下:

(1) 未取得权属证书的房屋

| 序号 | 所有权人 | 地址 | 房屋用途 | 建筑面积 (平方米) | 他项 权利 |
|----|------|--------------------|--------|---------------|----------|
| 1 | 莞鹏 | 东莞市道滘大罗沙村大漳沙洲(土地涌) | 办公楼、仓库 | 11,745.00 | - |

上述 1 项莞鹏拥有的未取得权属证书的房屋系根据《转让合同书》受让取得。根据《转让合同书》，叶展钧将位于东莞市道滘大罗沙村大漳沙洲面积 11,132.90 平方米土地转租给莞鹏，附着于该宗土地上一栋 3 层办公楼、3 栋简易厂房及该地块红线图纸内的建筑物转让给莞鹏，归莞鹏所有和使用。

2018 年 4 月 13 日，东莞市道滘镇人民政府出具《证明》，对上述未取得权属证书的房屋情况予以说明，确认位于道滘镇大罗沙工业区的厂房权属莞鹏，该等厂房未取得房屋产权证。厂房所在土地属集体建设用地，所有权人为大罗沙村

经联社，土地用途为工业用途，莞鹏依相关合同及现状使用该集体土地及厂房，符合道滘镇土地利用整体规划。道滘镇政府确认上述情形不构成重大违法违规，也不会因租赁使用该集体土地及土地上未取得产权的厂房对出租方或使用方进行处罚，该地块房产未来十年没有纳入拆迁规划。如有拆迁将提前通知。

2020年1月9日，东莞市住房和城乡建设局出具《证明》，报告期内莞鹏不存在受到该局处罚记录；2020年3月5日，东莞市自然资源局出具《核查证明》，报告期内莞鹏不存在因违反国土资源管理和城乡规划法律法规而受到该局行政处罚的情形。

发行人控股股东、实际控制人林木勤出具《关于东鹏饮料（集团）股份有限公司土地、房屋问题的承诺函》，承诺如下：“如公司及其子公司因使用租赁土地受到相关主管部门行政处罚的，本人将承担由此给公司及其子公司造成的全部损失。针对公司尚未取得权属证书的房屋，本人将积极与有权房产管理部门及相关方进行沟通，并尽最大努力为该等房产办理权属证书。如因公司建设房屋暂未取得房屋产权证书致使该等房屋被拆除、没收或致使公司受到行政处罚的，本人将承担由此给公司造成的全部损失。若公司及其子公司因租赁无产权证书房屋以及未办理租赁备案事宜而受到相关主管部门的行政处罚，本人将承担由此产生的任何滞纳金、罚款或另行租房等可能给公司及其子公司造成的损失。”

经核查，发行人律师认为，莞鹏租赁的前述土地及购买房屋的行为已取得镇政府书面确认，莞鹏使用上述土地及房产符合所在地区的土地利用整体规划，相关房产未来十年没有纳入拆迁规划，上述行为不构成重大违法违规。东莞市住房和城乡建设局、东莞市自然资源局也书面确认发行人不存在受到行政处罚的情形。发行人控股股东、实际控制人已出具承诺，如因上述情况导致公司损失的全部由其承担。结合该宗土地上建筑物的资产价值和实际用途，上述情况对发行人生产经营不构成重大风险，对本次发行不构成实质性法律障碍。

经核查，保荐机构认为，莞鹏租赁的前述土地及购买房屋的行为已取得镇政府书面确认，莞鹏使用上述土地及房产符合所在地区的土地利用整体规划，相关房产未来十年没有纳入拆迁规划，上述行为不构成重大违法违规。东莞市住房和城乡建设局、东莞市自然资源局也书面确认发行人不存在受到行政处罚的情形。发行人控股股东、实际控制人已出具承诺，如因上述情况导致公司损失的全部由

其承担。结合该宗土地上建筑物的资产价值和实际用途，上述情况对发行人生产经营不构成重大风险，对本次发行不构成实质性法律障碍。

(2) 租赁土地及房屋

发行人及其子公司用于主要经营及生产场所的租赁土地及房屋情况如下：

| 序号 | 承租方 | 出租方 | 坐落位置 | 租赁情况 (m ²) | 租赁期限 | 产权证书 | 租赁用途 |
|----|------|--------|---------------------|---|---------------------------|------|---------------------------|
| 1 | 莞鹏 | 大罗沙经联社 | 东莞市道滘镇大罗沙村大漳沙洲(土地涌) | 土地面积 11,132.90 | 2017.01.01- 2052.09.30 | - | 仓库办公楼、 仓库用地 |
| 2 | 莞鹏 | 李应祥 | 东莞市道滘镇大罗沙工业区 | 土地面积 25,700.00; 建筑面积 47,992.98 | 2012.01.01- 2032.01.01 | - | 厂房、 宿舍 |
| 3 | 东鹏饮料 | 顺宝泉 | 海丰县莲花山镇建祖寮存猪槽坑山地 | 建筑面积 15,535.90 | 2017.09.01- 2037.08.31 | - | 厂房、 宿舍、 办公楼、 仓库等 |

①莞鹏生产基地用地及用房

A、上述第1项土地租赁参见“(1)未取得权属证书的房屋”相关内容。

B、上述第2项土地及房屋系由莞鹏向李应祥租赁，土地系集体土地。该等土地及房屋主要作为莞鹏生产基地使用，租赁房屋面积占发行人在用房屋总面积的11.31%。

2018年4月13日，东莞市道滘镇人民政府出具《证明》，确认莞鹏租赁位于道滘镇大罗沙工业区的土地及厂房，出租人为李应祥。厂房所在土地属集体建设用地，所有权人为大罗沙村经联社，土地用途为工业用途，莞鹏依相关租赁合同及现状使用该集体土地及厂房，符合道滘镇土地利用总体规划。东莞市道滘镇人民政府确认出租方和使用方上述情形不构成重大违法违规，不会因租赁使用该集体土地及土地上未取得产权的厂房对出租方和使用方进行处罚，该地块房产未来十年没有纳入拆迁规划，如有拆迁将提前通知。

东莞市住房和城乡建设局、东莞市自然资源局针对报告期内莞鹏不存在被处以行政处罚的情形出具的证明，及发行人控股股东、实际控制人林木勤出具《关于东鹏饮料(集团)股份有限公司土地、房屋问题的承诺函》，参见“(1)未取

得权属证书的房屋”相关内容。

发行人部分募集资金将用于华南生产基地建设项目，该项目建成后，预计形成年产 48.12 万吨饮料的生产能力，可以承接莞鹏相关产能，降低因莞鹏租赁土地、房屋及自有房屋产权瑕疵给公司生产经营造成损失的风险。

经核查，发行人律师认为，莞鹏租赁前述土地及房屋行为已取得镇政府书面确认，莞鹏使用上述土地及房屋符合土地所在地区的土地利用整体规划，相关房屋未来十年没有纳入拆迁规划，相关租赁行为不构成重大违法违规。东莞市住房和城乡建设局、东莞市自然资源局也书面确认发行人不存在受到行政处罚的情形。此外，发行人控股股东、实际控制人已出具承诺，如因上述情况导致公司损失的全部由其承担。并且，发行人华南生产基地建设项目可承接莞鹏相关产能，降低因莞鹏租赁土地、房屋及自有房屋产权瑕疵给发行人生产经营造成损失的风险。因此，上述情况对发行人生产经营不构成重大风险，对本次发行不构成实质性法律障碍。

经核查，保荐机构认为，莞鹏租赁前述土地及房屋行为已取得镇政府书面确认，莞鹏使用上述土地及房屋符合土地所在地区的土地利用整体规划，相关房屋未来十年没有纳入拆迁规划，相关租赁行为不构成重大违法违规。东莞市住房和城乡建设局、东莞市自然资源局也书面确认发行人不存在受到行政处罚的情形。此外，发行人控股股东、实际控制人已出具承诺，如因上述情况导致公司损失的全部由其承担。并且，发行人华南生产基地建设项目可承接莞鹏相关产能，降低因莞鹏租赁土地、房屋及自有房屋产权瑕疵给发行人生产经营造成损失的风险。因此，上述情况对发行人生产经营不构成重大风险，对本次发行不构成实质性法律障碍。

②海丰水厂生产基地用房

上述第 3 项房屋系由东鹏饮料向顺宝泉租赁，主要作为海丰水厂生产基地使用。该等房屋占发行人在用房屋总面积的 3.66%，比例较低。针对该等租赁房屋，发行人控股股东、实际控制人已出具《关于东鹏饮料（集团）股份有限公司土地、房屋问题的承诺函》，参见“（1）未取得权属证书的房屋”相关内容。

经核查，发行人律师认为，上述发行人向顺宝泉租赁的未取得不动产权证书

的房屋面积占发行人在用房屋总面积的比例较低。此外，发行人控股股东、实际控制人林木勤已对租赁使用该等瑕疵房屋做了承诺，上述情况不会对发行人的生产经营造成重大不利影响。

经核查，保荐机构认为，上述发行人向顺宝泉租赁的未取得不动产权证书的房屋面积占发行人在用房屋总面积的比例较低。此外，发行人控股股东、实际控制人林木勤已对租赁使用该等瑕疵房屋做了承诺，上述情况不会对发行人的生产经营造成重大不利影响。

（3）部分租赁办事处房屋未取得权属证书对发行人的影响及应对措施

截至本保荐工作报告出具日，发行人使用的办事处房屋共 119 处，其中 85 处租赁房屋已取得权属证书。未取得权属证书的 34 处租赁房屋中，7 处房屋已提供土地权属证书，11 处房屋已提供安置房还房确认书、回迁确认卡、村委或居委会证明等其他权属证明，16 处房屋已提供购房合同。发行人对该等用房无特殊条件要求，亦无明显经营依赖。如因第三方异议等原因无法继续承租该等房产，发行人可在较短的时间内搬迁至其他用房，搬迁难度较小、成本较低。

针对上述房屋，控股股东、实际控制人林木勤已出具《关于东鹏饮料（集团）股份有限公司土地、房屋问题的承诺函》。

经核查，发行人律师认为，发行人对该等用房无特殊条件要求，亦无明显经营依赖。如因第三方异议等原因无法继续承租该等房产房屋，发行人可在较短的时间内搬迁至其他用房，搬迁难度较小、成本较低。此外，发行人控股股东、实际控制人已出具承诺，上述情况不会对公司生产经营的稳定性产生重大不利影响，对本次发行不构成实质性法律障碍。

经核查，项目组认为，发行人对该等办事处租赁用房无特殊条件要求，亦无明显经营依赖。如因第三方异议等原因无法继续承租该等房产，发行人可在较短的时间内搬迁至其他用房，搬迁难度较小、成本较低。此外，发行人控股股东、实际控制人已出具承诺，上述情况不会对公司生产经营的稳定性产生重大不利影响，对本次发行不构成实质性法律障碍。

六、证券服务机构专业意见核查情况说明

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》中有关保荐职责的要求，华泰联合

证券结合尽职调查过程中获得的信息，对发行人律师北京德恒律师事务所（以下简称“德恒”）、发行人审计机构普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道”）出具的专业报告进行了审慎核查：

- 1、核查德恒、普华永道及其签字人员的执业资格；
- 2、对德恒、普华永道出具的专业报告与《招股说明书》、本保荐机构出具的报告以及尽职调查工作底稿进行比较和分析；
- 3、与德恒、普华永道的项目主要经办人数次沟通以及通过召开例会、中介机构协调会等形式对相关问题进行讨论分析；
- 4、视情况需要，就有关问题通过向有关部门、机构及其他第三方进行必要和可能的查证和询证。

通过上述合理、必要、适当和可能的核查与验证，本保荐机构认为：上述证券服务机构出具的相关专业意见与本保荐机构的相关判断不存在重大差异。

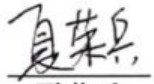
附件：关于保荐项目重要事项尽职调查情况问核表

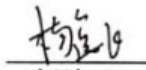
(本页无正文,为《华泰联合证券有限责任公司关于东鹏饮料(集团)股份有限公司首次公开发行股票并上市发行保荐工作报告》之签章页)

项目协办人:

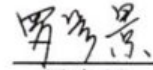

李子清


其他项目组成员:



夏荣兵



杨逸飞

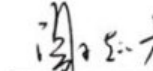

王然


罗步景

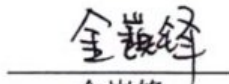

徐迪


龙伟


皮嘉勇


谢志才

保荐代表人:

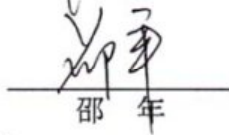

金巍锋


王锋

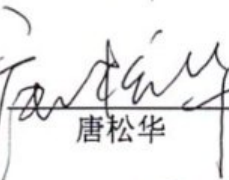
保荐业务部门负责人:


唐松华

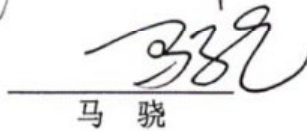
内核负责人:


邵年

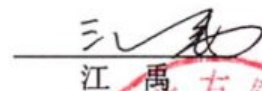
保荐业务负责人:


唐松华

保荐机构总经理:


马骁

保荐机构董事长、法定代表人(或授权代表):


江禹

华泰联合证券有限责任公司

2024年4月26日

附件：关于保荐项目重要事项尽职调查情况问核表（适用于主板，含中小企业板）

| 发行人 | 东鹏饮料（集团）股份有限公司 | | | | |
|------|---|--|---------------------------------------|----------------------------|----|
| 保荐机构 | 华泰联合证券有限责任公司 | 保荐代表人 | 金巍锋 | 王锋 | |
| 序号 | 核查事项 | 核查方式 | 核查情况(请在□中打“√”) | | 备注 |
| 一 | 尽职调查需重点核查事项 | | | | |
| 1 | 发行人行业排名和行业数据 | 核查招股说明书引用行业排名和行业数据是否符合权威性、客观性和公正性要求 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 2 | 发行人主要供应商、经销商情况 | 是否全面核查发行人与主要供应商、经销商的关联关系 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 3 | 发行人环保情况 | 是否取得相应的环保批文，实地走访发行人主要经营所在地核查生产过程中的污染情况，了解发行人环保支出及环保设施的运转情况 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 4 | 发行人拥有或使用专利情况 | 是否走访国家知识产权局并取得专利登记簿副本 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 5 | 发行人拥有或使用商标情况 | 是否走访国家工商行政管理总局商标局并取得相关证明文件 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 6 | 发行人拥有或使用计算机软件著作权情况 | 是否走访国家版权局并取得相关证明文件 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 7 | 发行人拥有或使用集成电路布图设计专有权情况 | 是否走访国家知识产权局并取得相关证明文件 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 8 | 发行人拥有采矿权和探矿权情况 | 是否核查发行人取得的省级以上国土资源主管部门核发的采矿许可证、勘查许可证 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 9 | 发行人拥有特许经营权情况 | 是否走访特许经营权颁发部门并取得其出具的证书或证明文件 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 10 | 发行人拥有与生产经营相关资质情况（如生产许可证、安全生产许可证、卫生许可证等） | 是否走访相关资质审批部门并取得其出具的相关证书或证明文件 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 11 | 发行人违法违规事项 | 是否走访工商、税收、土地、环保、海关等有关部门进行核查 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 12 | 发行人关联方披露情况 | 是否通过走访有关工商、公 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |

| | | | | | |
|----|---|--|---------------------------------------|----------------------------|--|
| | | 安等机关或对有关人员进行访谈等方式进行全面核查 | | | |
| 13 | 发行人与本次发行有关的中介机构及其负责人、高管、经办人员存在股权或权益关系情况 | 是否由发行人、发行人主要股东、有关中介机构及其负责人、高管、经办人等出具承诺等方式全面核查 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 14 | 发行人控股股东、实际控制人直接或间接持有发行人股权质押或争议情况 | 是否走访工商登记机关并取得其出具的证明文件 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 15 | 发行人重要合同情况 | 是否以向主要合同方函证方式进行核查 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 16 | 发行人对外担保情况 | 是否通过走访相关银行等方式进行核查 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 17 | 发行人曾发行内部职工股情况 | 是否以与相关当事人当面访谈的方式进行核查 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 18 | 发行人曾存在工会、信托、委托持股情况 | 是否以与相关当事人当面访谈的方式进行核查 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 19 | 发行人涉及诉讼、仲裁情况 | 是否走访发行人注册地和主要经营所在地相关法院、仲裁机构 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 20 | 发行人实际控制人、董事、监事、高管、核心技术人员涉及诉讼、仲裁情况 | 是否走访有关人员户口所在地、经常居住地相关法院、仲裁机构 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 21 | 发行人董事、监事、高管遭受行政处罚、交易所公开谴责、被立案侦查或调查情况 | 是否以与相关当事人当面访谈、登陆监管机构网站或互联网搜索方式进行核查 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 22 | 发行人律师、会计师出具的专业意见 | 是否履行核查和验证程序 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 23 | 发行人会计政策和会计估计 | 如发行人报告期内存在会计政策或会计估计变更，是否核查变更内容、理由和对发行人财务状况、经营成果的影响 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 24 | 发行人销售收入情况 | 是否走访重要客户、主要新增客户、销售金额变化较大客户等，并核查发行人对客户销售金额、销售量的真实性 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| | | 是否核查主要产品销售价格与市场价格对比情况 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 25 | 发行人销售成本情况 | 是否走访重要供应商、新增供应商和采购金额变化较大供应商等，并核查公司当期采购金额和采购量的完整性和真实性 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |

| | | | | | |
|----|-----------------------|--|---------------------------------------|----------------------------|--|
| | | 是否核查重要原材料采购价格与市场价格对比情况 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 26 | 发行人期间费用情况 | 是否查阅发行人各项期间费用明细表，并核查期间费用的完整性、合理性，以及存在异常的费用项目 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 27 | 发行人货币资金情况 | 是否核查大额银行存款账户的真实性，是否查阅发行人银行账户资料、向银行函证等 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| | | 是否抽查货币资金明细账，是否核查大额货币资金流出和流入的业务背景 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 28 | 发行人应收账款情况 | 是否核查大额应收款项的真实性，并查阅主要债务人名单，了解债务人状况和还款计划 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| | | 是否核查应收款项的收回情况，回款资金汇款方与客户的一致性 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 29 | 发行人存货情况 | 是否核查存货的真实性，并查阅发行人存货明细表，实地抽盘大额存货 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 30 | 发行人固定资产情况 | 是否观察主要固定资产运行情况，并核查当期新增固定资产的真实性 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 31 | 发行人银行借款情况 | 是否走访发行人主要借款银行，核查借款情况 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| | | 是否查阅银行借款资料，是否核查发行人在主要借款银行的资信评级情况，存在逾期借款及原因 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 32 | 发行人应付票据情况 | 是否核查与应付票据相关的合同及合同执行情况 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 33 | 发行人税收缴纳情况 | 是否走访发行人主管税务机关，核查发行人纳税合法性 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 34 | 关联交易定价公允性情况 | 是否走访主要关联方，核查重大关联交易金额真实性和定价公允性 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| | 核查事项 | 核查方式 | | | |
| 35 | 发行人从事境外经营或拥有境外资产情况 | 通过访谈公司管理人员及网络检索，发行人未从事境外经营或拥有境外资产 | | | |
| 36 | 发行人控股股东、实际控制人为境外企业或居民 | 取得发行人控股股东工商登记资料、实际控制人调查表及身份证明信息，发行人控股股东为境内居民企业，发行人实际控制人为境内居民 | | | |
| 37 | 发行人是否存在关联交易非关联化的情况 | 取得发行人报告期内关联方清单并核对其工商信息、关联交易资料，发行人不存在关联交易非关联化的情况。 | | | |
| 二 | 本项目需重点核查事项 | | | | |

| | | | | | |
|----|----------------|-----------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|--|
| 38 | 经销商模式下销售真实性 | 核查经销商销售的真实性，产品最终销售情况 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 39 | 发行人设立改制事项核查 | 核查发行人改制设立合规性 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 40 | 发行人历史上股权代持事项核查 | 核查发行人历史上股权代持情况 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |
| 三 | 其他事项 | | | | |
| 41 | 产品最终销售情况的核查 | 通过核查经销商库存，走访经销商和终端门店等方式核查产品最终销售情况 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> | 否 <input type="checkbox"/> | |

填写说明：

1、保荐机构应当根据《保荐人尽职调查工作准则》的有关规定对核查事项进行独立核查。保荐机构可以采取走访、访谈、查阅有关资料等方式进行核查，如果独立走访存在困难的，可以在发行人或其他中介机构的配合下进行核查，但保荐机构应当独立出具核查意见，并将核查过程资料存入尽职调查工作底稿。

2、走访是保荐机构尽职调查的一种方式，保荐机构可以在进行走访核查的同时，采取要求当事人承诺或声明、由有权机关出具确认或证明文件、进行互联网搜索、查阅发行人贷款卡等有关资料、咨询专家意见、通过央行企业征信系统查询等有效、合理和谨慎的核查方式。

3、表中核查事项对发行人不适用的，可以在备注中说明。

保荐代表人承诺：我已根据《证券法》、《证券发行上市保荐业务管理办法》和《保荐人尽职调查工作准则》等规定认真、忠实地履行尽职调查义务，勤勉尽责地对发行人有关事项进行了核查验证，认真做好了招股说明书的验证工作，确保上述问核事项和招股说明书中披露的信息真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并将对发行人进行持续跟踪和尽职调查，及时、主动修改和更新申请文件并报告修改更新情况。我及近亲属、特定关系人与发行人之间不存在直接或间接的股权关系或者通过从事保荐业务谋取任何不正当利益。如违反上述承诺，我自愿接受中国证监会根据有关规定采取的监管措施或行政处罚。（两名保荐代表人分别誊写并签名）

保荐代表人承诺：我已根据《证券法》、《证券发行上市保荐业务管理办法》和《保荐人尽职调查工作准则》等规定认真、忠实地履行尽职调查义务，勤勉尽责地对发行人有关事项进行了核查验证，认真做好了招股说明书的验证工作，确保上述问核事项和招股说明书中披露的信息真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并将对发行人进行持续跟踪和尽职调查，及时、主动修改和更新申请文件并报告修改更新情况。我及近亲属、特定关系人与发行人之间不存在直接或间接的股权关系或者通过从事保荐业务谋取任何不正当利益。如违反上述承诺，我自愿接受中国证监会根据有关规定采取的监管措施或行政处罚。

金巍峰

保荐机构保荐业务（部门）负责人签名：

唐松华 职务：保荐代表人

华泰联合证券有限责任公司（盖章）



保荐代表人承诺：我已根据《证券法》、《证券发行上市保荐业务管理办法》和《保荐人尽职调查工作准则》等规定认真、忠实地履行尽职调查义务，勤勉尽责地对发行人有关事项进行了核查验证，认真做好了招股说明书的验证工作，确保上述问核事项和招股说明书中披露的信息真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并将对发行人进行持续跟踪和尽职调查，及时、主动修改和更新申请文件并报告修改更新情况。我及近亲属、特定关系人与发行人之间不存在直接或间接的股权关系或者通过从事保荐业务谋取任何不正当利益。如违反上述承诺，我自愿接受中国证监会根据有关规定采取的监管措施或行政处罚。（两名保荐代表人分别誊写并签名）

保荐代表人承诺：我已根据《证券法》、《证券发行上市保荐业务管理办法》和《保荐人尽职调查工作准则》等规定认真、忠实地履行尽职调查义务，勤勉尽责地对发行人有关事项进行了核查验证，认真做好了招股说明书的验证工作，确保上述问核事项和招股说明书中披露的信息真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并将对发行人进行持续跟踪和尽职调查，及时、主动修改和更新申请文件并报告修改更新情况。我及近亲属、特定关系人与发行人之间不存在直接或间接的股权关系或者通过从事保荐业务谋取任何不正当利益。如违反上述承诺，我自愿接受中国证监会根据有关规定采取的监管措施或行政处罚。

王琦

保荐机构保荐业务（部门）负责人签名：

唐松华 职务：保荐代表人

唐松华

华泰联合证券有限责任公司（盖章）



2020年4月15日

东鹏饮料(集团)股份有限公司

2018年度、2019年度及2020年度

财务报表及审计报告



东鹏饮料(集团)股份有限公司

2018年度、2019年度及2020年度
财务报表及审计报告

| 内容 | 页码 |
|-----------|--------|
| 审计报告 | 1-8 |
| 合并资产负债表 | 1-2 |
| 公司资产负债表 | 3-4 |
| 合并利润表 | 5 |
| 公司利润表 | 6 |
| 合并现金流量表 | 7 |
| 公司现金流量表 | 8 |
| 合并股东权益变动表 | 9-10 |
| 公司股东权益变动表 | 11-12 |
| 财务报表附注 | 13-141 |
| 财务报表补充资料 | 1 |

审计报告

普华永道中天审字(2021)第 11006 号
(第一页, 共八页)

东鹏饮料(集团)股份有限公司全体股东:

一、审计意见

(一) 我们审计的内容

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”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度、2019 年度及 2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了东鹏饮料 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于东鹏饮料,并履行了职业道德方面的其他责任。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对 2018 年度、2019 年度及 2020 年度的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

三、关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 销售商品收入确认
- (二) 销售返利与折扣的估计

| 关键审计事项 | 我们在审计中如何应对关键审计事项 |
|--|--|
| <p>(一) 销售商品收入确认</p> <p>相关会计期间: 2018 年度、2019 年度及 2020 年度</p> <p>参见财务报表附注二(22)(a) “收入确认(自 2020 年 1 月 1 日起适用)-销售商品”, 附注二(23)(a) “收入确认(2018 年度及 2019 年度适用)-销售商品”, 附注五(35) “营业收入和营业成本” 及附注十五(6) “营业收入和营业成本”。</p> <p>东鹏饮料的主营业务收入主要为对经销商的销售商品收入。东鹏饮料 2018 年度、2019 年度及 2020 年度合并财务报表中确认的主营业务收入分别为人民币 3,021,177,806.27 元、人民币 4,191,807,352.14 元及人民币 4,935,663,191.53 元; 东鹏饮料 2018 年度、2019 年度及 2020 年度公司财务报表中确认的主营业务收入分别为人民币 2,988,622,303.87 元、人民币 3,832,200,103.61 元及人民币 4,796,222,713.19 元。</p> | <p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们针对东鹏饮料的销售商品收入实施的程序主要包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解并评估销售商品收入确认相关的内部控制, 并测试了关键控制执行的有效性。 • 获取重大销售合同, 对与商品的所有权相关的风险和报酬或控制权的转移时点进行分析, 检查了与销售商品收入确认相关的主要合同条款, 了解和评估了东鹏饮料销售收入确认会计政策的适当性。 • 采用抽样方式对销售商品收入执行如下程序: <ul style="list-style-type: none"> - 检查账面记录与销售收入确认相关的支持性文件的一致性, 包括销售订单、出库签收单据、销售发票等; - 向客户发函, 确认销售收入交易金额、应收账款及合同负债/预收款项余额; - 针对资产负债表日前后确认的销售收入, 将销售收入账面记录与销售确认的支持性文件进行核对, 以评估相关销售收入是否确认在适当的会计期间。 |

三、关键审计事项(续)

| 关键审计事项 | 我们在审计中如何应对关键审计事项 |
|--|--|
| <p>(一) 销售商品收入的确认(续)</p> <p>由于销售商品收入金额重大, 大量的销售商品收入来源于不同区域分布且数量众多的经销商, 销售商品收入对财务报表影响重大, 我们在审计中予以重点关注并投入了大量的时间和资源, 因此, 我们将销售商品收入的确认作为关键审计事项。</p> | <p>我们对东鹏饮料的销售商品收入实施的程序主要包括(续):</p> <ul style="list-style-type: none"> • 实施针对收入确认相关的核查程序, 包括对主要客户进行实地走访及背景调查; 对商品销售量、销售价格及毛利率进行分析; 抽取银行账户的流水记录与账面记录进行核对; 抽样对主要经销商下游终端进行实地走访以了解经销商的商品流向相关的信息等。 <p>基于我们所实施的程序, 东鹏饮料销售商品收入的确认可以被我们获取的证据所支持。</p> |

三、关键审计事项(续)

| 关键审计事项 | 我们在审计中如何应对关键审计事项 |
|---|--|
| <p>(二) 销售返利与折扣的估计</p> <p>相关会计期间: 2018 年度、2019 年度及 2020 年度</p> <p>参见财务报表附注二(28)(a) “重要会计估计和判断-销售返利与折扣的估计”, 附注五(21) “合同负债”, 附注五(24) “其他应付款”, 附注十五(4) “合同负债” 及附注十五(5) “其他应付款”</p> <p>根据东鹏饮料对经销商客户, 终端消费者和终端门店制定并实施的销售返利与折扣政策, 管理层定期对其财务报表的影响进行评估。东鹏饮料于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日合并财务报表中确认在其他应付款的应付销售返利与折扣余额分别为人民币 154,879,973.21 元及人民币 282,387,767.82 元, 于 2020 年 12 月 31 日合并财务报表中确认在合同负债和其他应付款的应付销售返利与折扣余额分别为人民币 374,958,497.89 元及人民币 86,826,240.65 元。</p> | <p>我们对东鹏饮料的销售返利与折扣的估计实施的程序主要包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解与评估销售返利与折扣的估计相关的内部控制, 并测试了关键控制执行的有效性。 • 获取重大销售返利合同、经审批的终端消费者和终端门店促销政策及预算, 检查销售返利合同条款及促销活动政策条款与管理层对销售返利与折扣的估计的方法的一致性。 • 我们亦评估了管理层预提销售返利和折扣的历史准确性。采用抽样方式, 将过往年度预提的经销商客户的销售返利及终端消费者和终端门店的销售折扣与其实际结算金额进行比较, 以评估管理层在会计估计过程中是否存在管理层偏见。 |

三、关键审计事项(续)

| 关键审计事项 | 我们在审计中如何应对关键审计事项 |
|---|---|
| <p>(二) 销售返利与折扣的估计(续)</p> <p>东鹏饮料于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日公司财务报表中确认在其他应付款的应付销售返利与折扣余额分别为人民币 151,305,007.85 元及人民币 261,952,035.30 元, 于 2020 年 12 月 31 日公司财务报表中确认在合同负债和其他应付款的应付销售返利与折扣余额分别为人民币 364,301,141.87 元及人民币 81,437,489.28 元。</p> <p>针对经销商客户, 管理层根据制定的销售返利政策及对经销商业绩预计完成度的评估, 对销售返利金额进行合理的估计; 针对终端消费者和终端门店, 根据制定的销售折扣活动政策及对终端消费者和终端门店活动预计参与率的评估, 对销售折扣金额进行合理的估计。</p> <p>由于上述销售返利与折扣金额重大, 且涉及管理层的重要会计估计和判断, 包括经销商业绩预计完成度以及终端消费者和终端门店活动预计参与率等。因此我们将销售返利与折扣的估计作为关键审计事项。</p> | <p>我们对东鹏饮料的销售返利与折扣的估计实施的程序主要包括(续):</p> <ul style="list-style-type: none"> • 采用抽样方式, 获取销售返利与折扣的计算表, 并执行如下工作: <ul style="list-style-type: none"> - 将计算表中所列的基础数据核对至账面记录, 以评估基础数据的准确性; - 检查计算表中的算术准确性; - 将计算表中管理层采用的经销商客户的销售业绩预计完成度与经销商客户历史销售业绩实际完成度进行对比, 并结合行业及市场环境变化, 评估其估计的合理性; - 将计算表中管理层采用的终端消费者和终端门店活动预计参与率与信息系统统计的终端消费者和终端门店历史实际参与率进行比较, 并结合促销活动的变化及外部环境变化的因素, 评估其估计的合理性。 <p>基于我们所实施的程序, 我们认为东鹏饮料对销售返利及折扣的估计中所采用的关键假设和判断可以被我们取得的审计证据所支持。</p> |

普华永道中天审字(2021)第 11006 号
(第六页, 共八页)

四、管理层和治理层对财务报表的责任

东鹏饮料管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估东鹏饮料的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算东鹏饮料、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东鹏饮料的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险;设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

普华永道中天审字(2021)第 11006 号
(第七页, 共八页)

五、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对东鹏饮料持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致东鹏饮料不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就东鹏饮料中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

普华永道中天审字(2021)第 11006 号
(第八页, 共八页)

五、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2021年2月1日



注册会计师

王斌(项目合伙人)



注册会计师

李晓蕾



东鹏饮料(集团)股份有限公司

2018年12月31日、2019年12月31日及2020年12月31日

合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 资 产 | 附注 | 2020年 | 2019年 | 2018年 |
|----------------|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 |
| | | 合并 | 合并 | 合并 |
| 流动资产 | | | | |
| 货币资金 | 五(1) | 1,224,853,696.22 | 945,095,701.14 | 339,295,028.62 |
| 交易性金融资产 | 五(2) | 50,000,000.00 | - | — |
| 应收账款 | 五(3) | 12,851,729.88 | 25,571,792.50 | 39,542,317.39 |
| 预付款项 | 五(4) | 178,753,200.53 | 159,280,163.08 | 76,492,610.66 |
| 其他应收款 | 五(5) | 15,021,425.17 | 17,460,527.27 | 29,348,557.27 |
| 存货 | 五(6) | 272,701,291.47 | 214,228,141.42 | 119,628,629.48 |
| 一年内到期的非流动资产 | 五(7) | 80,000,000.00 | - | - |
| 其他流动资产 | 五(8) | 124,795,852.64 | 89,903,657.49 | 78,179,511.11 |
| 流动资产合计 | | 1,958,977,195.91 | 1,451,539,982.90 | 682,486,654.53 |
| 非流动资产 | | | | |
| 债权投资 | 五(9) | 100,000,000.00 | 130,000,000.00 | — |
| 固定资产 | 五(10) | 1,404,377,011.16 | 1,048,974,738.34 | 930,852,846.26 |
| 在建工程 | 五(11) | 456,271,210.02 | 340,580,524.77 | 177,028,847.63 |
| 无形资产 | 五(12) | 236,579,196.40 | 163,553,026.33 | 154,966,276.44 |
| 长期待摊费用 | 五(13) | 24,809,067.35 | 23,138,811.03 | 20,351,342.12 |
| 递延所得税资产 | 五(14) | 133,601,616.80 | 82,033,001.69 | 42,826,352.61 |
| 其他非流动资产 | 五(16) | 46,671,149.77 | 100,880,222.22 | 99,013,367.75 |
| 非流动资产合计 | | 2,402,309,251.50 | 1,889,160,324.38 | 1,425,039,032.81 |
| 资产总计 | | 4,361,286,447.41 | 3,340,700,307.28 | 2,107,525,687.34 |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

2018年12月31日及2019年12月31日及2020年12月31日

合并资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 负债及所有者权益 | 附注 | 2020年 | 2019年 | 2018年 |
|-------------------|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 |
| | | 合并 | 合并 | 合并 |
| 流动负债 | | | | |
| 短期借款 | 五(17) | 110,000,000.00 | 10,000,000.00 | 154,797,844.73 |
| 应付票据 | 五(18) | 3,000,000.00 | 15,000,000.00 | 15,421,953.80 |
| 应付账款 | 五(19) | 294,979,523.28 | 304,399,229.82 | 194,692,699.87 |
| 预收款项 | 五(20) | - | 264,813,900.90 | 58,798,859.72 |
| 合同负债 | 五(21) | 950,342,915.90 | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五(22) | 103,656,585.51 | 153,246,345.33 | 49,250,470.03 |
| 应交税费 | 五(23) | 119,963,079.79 | 136,840,465.06 | 57,531,242.71 |
| 其他应付款 | 五(24) | 411,290,960.87 | 567,711,430.06 | 420,776,876.46 |
| 一年内到期的非流动负债 | 五(25) | 61,973,356.21 | - | 5,501,308.91 |
| 其他流动负债 | 五(26) | 74,796,661.19 | - | - |
| 流动负债合计 | | 2,130,003,082.75 | 1,452,011,371.17 | 956,771,256.23 |
| 非流动负债 | | | | |
| 长期借款 | 五(27) | 301,726,643.79 | 236,875,000.00 | 50,000,000.00 |
| 预计负债 | | - | - | 1,254,309.48 |
| 递延收益 | 五(30) | 15,316,965.78 | 15,449,585.96 | 12,002,923.82 |
| 递延所得税负债 | 五(14) | 986,380.53 | 1,183,486.57 | 553,229.82 |
| 非流动负债合计 | | 318,029,990.10 | 253,508,072.53 | 63,810,463.12 |
| 负债合计 | | 2,448,033,072.85 | 1,705,519,443.70 | 1,020,581,719.35 |
| 所有者权益 | | | | |
| 股本 | 五(31) | 360,000,000.00 | 360,000,000.00 | 350,000,000.00 |
| 资本公积 | 五(32) | 388,479,636.28 | 382,470,636.28 | 274,807,636.28 |
| 盈余公积 | 五(33) | 112,329,500.07 | 88,694,978.58 | 35,877,302.35 |
| 未分配利润 | 五(34) | 1,052,444,238.21 | 804,015,248.72 | 426,259,029.36 |
| 所有者权益合计 | | 1,913,253,374.56 | 1,635,180,863.58 | 1,086,943,967.99 |
| 负债及所有者权益总计 | | 4,361,286,447.41 | 3,340,700,307.28 | 2,107,525,687.34 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

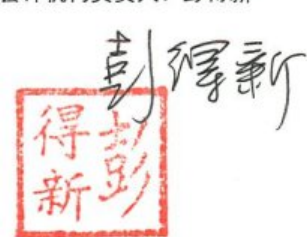
企业负责人: 林木勤



主管会计工作的负责人: 刘丽华



会计机构负责人: 彭得新



东鹏饮料(集团)股份有限公司

2018年12月31日及2019年12月31日及2020年12月31日

公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 资 产 | 附注 | 2020年 | 2019年 | 2018年 |
|----------------|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 |
| | | 公司 | 公司 | 公司 |
| 流动资产 | | | | |
| 货币资金 | | 842,377,551.42 | 741,624,900.14 | 281,829,671.80 |
| 交易性金融资产 | | 50,000,000.00 | - | — |
| 应收账款 | 十五(1) | 44,988,444.03 | 24,330,981.67 | 32,638,119.83 |
| 预付款项 | | 25,864,950.75 | 28,704,677.55 | 44,633,049.16 |
| 其他应收款 | 十五(2) | 228,128,407.48 | 377,644,710.53 | 174,626,590.69 |
| 存货 | | 175,163,259.31 | 100,453,264.77 | 12,603,945.95 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 80,000,000.00 | - | - |
| 其他流动资产 | | 32,573,148.42 | 25,735,919.82 | 7,373,985.09 |
| 流动资产合计 | | 1,479,095,761.41 | 1,298,494,454.48 | 553,705,362.52 |
| 非流动资产 | | | | |
| 债权投资 | | 100,000,000.00 | 130,000,000.00 | — |
| 长期股权投资 | 十五(3) | 1,164,304,648.08 | 1,044,704,648.08 | 850,881,728.08 |
| 固定资产 | | 31,701,264.99 | 34,553,993.05 | 37,977,498.54 |
| 在建工程 | | 10,445,817.97 | 96,116.55 | 140,771.72 |
| 无形资产 | | 79,136,791.92 | 2,965,025.86 | 1,207,388.81 |
| 长期待摊费用 | | 3,036,717.13 | 2,686,750.86 | 734,064.14 |
| 递延所得税资产 | | 111,541,609.91 | 65,940,318.41 | 38,405,370.42 |
| 其他非流动资产 | | 11,660,134.30 | 37,974,341.49 | 81,240,983.82 |
| 非流动资产合计 | | 1,511,826,984.30 | 1,318,921,194.30 | 1,010,587,805.53 |
| 资产总计 | | 2,990,922,745.71 | 2,617,415,648.78 | 1,564,293,168.05 |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

2018年12月31日及2019年12月31日及2020年12月31日
 公司资产负债表(续)
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 负债及所有者权益 | 附注 | 2020年 | 2019年 | 2018年 |
|-------------------|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 |
| | | 公司 | 公司 | 公司 |
| 流动负债 | | | | |
| 短期借款 | | 80,000,000.00 | 10,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 应付账款 | | 436,537,660.07 | 328,971,747.82 | 161,795,469.95 |
| 预收款项 | | - | 239,351,183.26 | 57,815,102.61 |
| 合同负债 | 十五(4) | 889,932,817.54 | | - |
| 应付职工薪酬 | | 64,673,193.11 | 113,629,355.00 | 30,088,258.42 |
| 应交税费 | | 59,073,723.75 | 84,336,780.96 | 30,399,486.00 |
| 其他应付款 | 十五(5) | 225,772,710.21 | 376,880,273.40 | 264,533,995.53 |
| 其他流动负债 | | 68,332,117.84 | - | - |
| 流动负债合计 | | 1,824,322,222.52 | 1,153,169,340.44 | 604,632,312.51 |
| 非流动负债 | | | | |
| 预计负债 | | - | - | 1,254,309.48 |
| 非流动负债合计 | | - | - | 1,254,309.48 |
| 负债合计 | | 1,824,322,222.52 | 1,153,169,340.44 | 605,886,621.99 |
| 所有者权益 | | | | |
| 股本 | | 360,000,000.00 | 360,000,000.00 | 350,000,000.00 |
| 资本公积 | | 392,354,244.36 | 386,345,244.36 | 278,682,244.36 |
| 盈余公积 | | 112,329,500.07 | 88,694,978.58 | 35,877,302.35 |
| 未分配利润 | | 301,916,778.76 | 629,206,085.40 | 293,846,999.35 |
| 所有者权益合计 | | 1,166,600,523.19 | 1,464,246,308.34 | 958,406,546.06 |
| 负债及所有者权益总计 | | 2,990,922,745.71 | 2,617,415,648.78 | 1,564,293,168.05 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 林木勤




主管会计工作的负责人: 刘丽华




会计机构负责人: 彭得新




东鹏饮料(集团)股份有限公司

2018 年度、2019 年度及 2020 年度
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目 | 附注 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------------|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | 合并 | 合并 | 合并 |
| 一、营业收入 | 五(35) | 4,958,502,618.73 | 4,208,728,479.27 | 3,037,535,999.62 |
| 减: 营业成本 | 五(35)及五(40) | (2,647,847,505.99) | (2,241,719,259.55) | (1,641,242,057.31) |
| 税金及附加 | 五(36) | (50,357,577.46) | (44,306,298.13) | (39,569,061.85) |
| 销售费用 | 五(37) 及五(40) | (1,040,347,294.82) | (983,593,162.14) | (969,450,336.86) |
| 管理费用 | 五(38) 及五(40) | (183,896,429.13) | (201,227,241.06) | (121,820,158.17) |
| 研发费用 | 五(39) 及五(40) | (35,542,543.39) | (28,030,321.94) | (21,808,198.99) |
| 财务收入/(费用) | 五(41) | 15,930,939.99 | 13,965,657.16 | (5,082,075.22) |
| 其中: 利息费用 | | 9,775,855.50 | 5,402,129.36 | 6,906,846.47 |
| 利息收入 | | 20,040,308.86 | 20,080,900.68 | 2,738,729.76 |
| 加: 其他收益 | 五(42) | 23,403,695.16 | 16,186,285.77 | 25,567,138.23 |
| 投资收益 | 五(43) | 9,837,124.58 | 7,189,300.10 | 13,060,715.95 |
| 信用减值损失 | 五(44) | 617,520.70 | 845,048.67 | — |
| 资产减值损失 | 五(45) | - | (7,406,033.57) | (2,284,610.88) |
| 二、营业利润 | | 1,050,300,548.37 | 740,632,454.58 | 274,907,354.52 |
| 加: 营业外收入 | 五(46) | 1,974,855.48 | 1,798,978.18 | 1,410,455.81 |
| 减: 营业外支出 | 五(47) | (22,725,754.26) | (5,928,502.30) | (2,989,917.89) |
| 三、利润总额 | | 1,029,549,649.59 | 736,502,930.46 | 273,327,892.44 |
| 减: 所得税费用 | 五(48) | (217,486,138.61) | (165,929,034.87) | (57,496,913.75) |
| 四、净利润 | | 812,063,510.98 | 570,573,895.59 | 215,830,978.69 |
| 按经营持续性分类 | | | | |
| 持续经营净利润 | | 812,063,510.98 | 570,573,895.59 | 215,830,978.69 |
| 按所有权归属分类 | | | | |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 812,063,510.98 | 570,573,895.59 | 215,830,978.69 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | | | | |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 812,063,510.98 | 570,573,895.59 | 215,830,978.69 |
| 七、每股收益 | 五(49) | | | |
| 基本每股收益 | | 2.26 | 1.63 | 0.62 |
| 稀释每股收益 | | 2.26 | 1.63 | 0.62 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

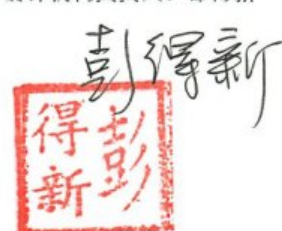
企业负责人: 林木勤



主管会计工作的负责人: 刘丽华



会计机构负责人: 彭得新



东鹏饮料(集团)股份有限公司

2018 年度、2019 年度及 2020 年度
公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)


| 项 目 | 附注 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------------|-------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | 公司 | 公司 | 公司 |
| 一、营业收入 | 十五(6) | 4,797,044,123.47 | 3,832,403,444.46 | 2,988,872,210.13 |
| 减: 营业成本 | 十五(6) | (3,528,964,969.81) | (2,696,510,809.07) | (2,156,321,053.86) |
| 税金及附加 | | (23,227,050.78) | (22,153,117.92) | (23,351,786.22) |
| 销售费用 | | (830,876,809.96) | (713,541,373.22) | (640,528,570.66) |
| 管理费用 | | (110,333,896.92) | (144,014,033.54) | (68,003,820.36) |
| 财务收入/(费用) | | 18,987,085.93 | 13,605,621.68 | (1,240,115.71) |
| 其中: 利息费用 | | 1,249,055.55 | 2,983,152.69 | 3,107,590.00 |
| 利息收入 | | 20,400,966.61 | 17,157,817.62 | 2,435,801.00 |
| 加: 其他收益 | | 3,818,949.14 | 1,949,124.12 | 1,200,368.56 |
| 投资收益 | 十五(7) | 9,829,234.17 | 342,078,769.78 | 287,970,473.00 |
| 信用减值损失 | | 619,011.47 | 744,187.01 | — |
| 资产减值损失 | | - | (762,418.35) | (1,794,432.46) |
| 二、营业利润 | | 336,895,676.71 | 613,799,394.95 | 386,803,272.42 |
| 加: 营业外收入 | | 822,499.98 | 603,085.77 | 618,960.11 |
| 减: 营业外支出 | | (19,752,008.34) | (3,554,108.72) | (224,253.69) |
| 三、利润总额 | | 317,966,168.35 | 610,848,372.00 | 387,197,978.84 |
| 减: 所得税费用 | | (81,620,953.50) | (82,671,609.72) | (28,424,955.34) |
| 四、净利润 | | 236,345,214.85 | 528,176,762.28 | 358,773,023.50 |
| 按经营持续性分类 | | | | |
| 持续经营净利润 | | 236,345,214.85 | 528,176,762.28 | 358,773,023.50 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 236,345,214.85 | 528,176,762.28 | 358,773,023.50 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

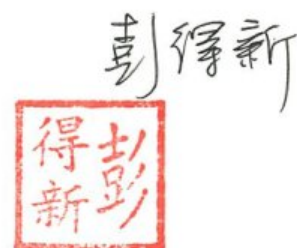
企业负责人: 林木勤



主管会计工作的负责人: 刘丽华



会计机构负责人: 彭得新



2018 年度、2019 年度及 2020 年度
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

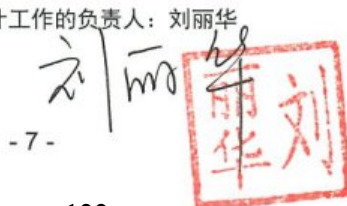
| 项 目 | 附注 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------------------------|----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | 合并 | 合并 | 合并 |
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 6,268,712,054.68 | 5,172,976,418.17 | 3,449,623,536.45 |
| 收到的税费返还 | | 1,787,406.55 | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(60)(a) | 60,131,825.68 | 61,118,587.91 | 54,845,760.09 |
| 经营活动现金流入小计 | | 6,330,631,286.91 | 5,234,095,006.08 | 3,504,469,296.54 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (2,940,554,013.97) | (2,450,324,589.38) | (1,682,755,498.40) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (694,068,458.97) | (484,336,834.74) | (488,729,367.63) |
| 支付的各项税费 | | (652,091,516.68) | (449,368,820.03) | (389,142,500.29) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(50)(b) | (703,554,144.32) | (639,083,326.79) | (748,902,254.93) |
| 经营活动现金流出小计 | | (4,990,268,133.94) | (4,023,113,570.94) | (3,309,529,621.25) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五(51)(a) | 1,340,363,152.97 | 1,210,981,435.14 | 194,939,675.29 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 830,000,000.00 | 569,500,000.00 | 1,923,470,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 9,803,946.50 | 7,141,201.47 | 12,831,674.85 |
| 处置固定资产收回的现金净额 | | 848,717.44 | 68,225.55 | 334,504.56 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 2,134,620.43 | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 842,787,284.37 | 576,709,427.02 | 1,936,636,179.41 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | (645,368,822.28) | (508,267,958.52) | (391,888,381.67) |
| 投资支付的现金 | | (970,000,000.00) | (599,500,000.00) | (1,531,640,000.00) |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | (68,812.60) | (1,297,983.62) | (2,361,796.61) |
| 投资活动现金流出小计 | | (1,615,437,634.88) | (1,109,065,942.14) | (1,925,890,178.28) |
| 投资活动(支付)/产生的现金流量净额 | | (772,650,350.51) | (532,356,515.12) | 10,746,001.13 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 57,143,000.00 | - |
| 取得借款收到的现金 | | 523,884,438.74 | 409,003,218.97 | 254,797,844.73 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 523,884,438.74 | 466,146,218.97 | 254,797,844.73 |
| 偿还债务支付的现金 | | (297,059,438.74) | (366,926,063.70) | (222,000,000.00) |
| 分配股利及偿付利息支付的现金 | | (556,381,903.86) | (150,923,641.84) | (67,877,543.87) |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五(50)(c) | (4,476,769.39) | (5,698,807.13) | (17,359,461.87) |
| 筹资活动现金流出小计 | | (857,918,111.99) | (523,548,512.67) | (307,237,005.74) |
| 筹资活动支付的现金流量净额 | | (334,033,673.25) | (57,402,293.70) | (52,439,161.01) |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | | |
| | | - | - | - |
| 五、现金净增加额 | | | | |
| 加: 年初现金余额 | 五(51)(b) | 233,679,129.21 | 621,222,626.32 | 153,246,515.41 |
| | | 945,095,701.14 | 323,873,074.82 | 170,626,559.41 |
| 六、年末现金余额 | | | | |
| | | 1,178,774,830.35 | 945,095,701.14 | 323,873,074.82 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

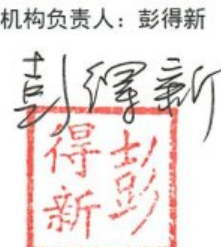
企业负责人: 林木勤



主管会计工作的负责人: 刘丽华



会计机构负责人: 彭得新



2018年度、2019年度及2020年度
公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 公司 | 公司 | 公司 |
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 5,959,529,279.99 | 4,706,603,956.06 | 3,394,210,571.24 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 26,503,140.09 | 19,606,278.23 | 10,784,230.65 |
| 经营活动现金流入小计 | 5,986,032,420.08 | 4,726,210,234.29 | 3,404,994,801.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | (3,944,769,249.91) | (2,984,352,094.89) | (2,172,112,290.09) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | (459,424,542.43) | (299,298,495.47) | (346,399,182.02) |
| 支付的各项税费 | (351,150,469.09) | (255,350,655.46) | (271,264,113.52) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (530,118,223.90) | (430,723,561.30) | (413,103,857.51) |
| 经营活动现金流出小计 | (5,285,462,485.33) | (3,969,724,807.12) | (3,202,879,443.14) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 700,569,934.75 | 756,485,427.17 | 202,115,358.75 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | 810,000,000.00 | 520,000,000.00 | 1,908,470,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 344,796,056.09 | 87,030,671.15 | 12,741,431.90 |
| 处置固定资产收回的现金净额 | 216,737.84 | 100.00 | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 153,449,924.84 | 189,346,358.94 | 346,164,541.06 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,308,462,718.77 | 796,377,130.09 | 2,267,375,972.96 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | (69,905,405.80) | (50,825,653.45) | (31,760,006.59) |
| 投资支付的现金 | (1,069,600,000.00) | (756,500,000.00) | (1,875,640,000.00) |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | (331,587,171.50) | (147,876,945.84) | (267,642,035.11) |
| 投资活动现金流出小计 | (1,471,092,577.30) | (955,202,599.29) | (2,175,042,041.70) |
| 投资活动(支付)/产生的现金流量净额 | (162,629,858.53) | (158,825,469.20) | 92,333,931.26 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | 57,143,000.00 | - |
| 取得借款收到的现金 | 280,000,000.00 | 120,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 280,000,000.00 | 177,143,000.00 | 110,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | (210,000,000.00) | (170,000,000.00) | (195,000,000.00) |
| 分配股利及偿付利息支付的现金 | (542,710,655.55) | (142,983,152.69) | (64,265,032.78) |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (4,476,769.39) | (2,024,576.94) | - |
| 筹资活动现金流出小计 | (757,187,424.94) | (315,007,729.63) | (259,265,032.78) |
| 筹资活动支付的现金流量净额 | (477,187,424.94) | (137,864,729.63) | (149,265,032.78) |
| 四、汇率变动对现金的影响 | - | - | - |
| 五、现金净增加额 | 60,752,651.28 | 459,795,228.34 | 145,184,257.23 |
| 加: 年初现金余额 | 741,624,900.14 | 281,829,671.80 | 136,645,414.57 |
| 六、年末现金余额 | 802,377,551.42 | 741,624,900.14 | 281,829,671.80 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 林木勤



主管会计工作的负责人: 刘丽华



会计机构负责人: 彭得新



2018 年度、2019 年度及 2020 年度
合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



| 项 目 | 附注 | 2018 年度 | | | | | |
|--------------------------------|----------|----------------|----------------|-----------------|------------------|--------|------------------|
| | | 股本/实收资本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他综合收益 | 股东权益合计 |
| 一、本年年初余额 | | 150,819,700.00 | 284,680,300.00 | 24,818,679.45 | 410,794,309.85 | - | 871,112,989.30 |
| 二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | |
| (一)净利润 | | - | - | - | 215,830,978.69 | - | 215,830,978.69 |
| (二)其他综合收益 | | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小计 | | - | - | - | 215,830,978.69 | - | 215,830,978.69 |
| (二)股东投入资本 | 五(31) | - | - | - | - | - | - |
| (四)利润分配 | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | 五(33) | - | - | 35,877,302.35 | (35,877,302.35) | - | - |
| 2. 对股东的分配 | 五(34) | - | - | - | - | - | - |
| (五)股东权益内部结转整 体变更为股份有限 公司 | 五(31)(a) | 199,180,300.00 | (9,872,663.72) | (24,818,679.45) | (164,488,956.83) | - | - |
| 三、本年年末余额 | | 350,000,000.00 | 274,807,636.28 | 35,877,302.35 | 426,259,029.36 | - | 1,086,943,967.99 |

| 项 目 | 附注 | 2019 年度 | | | | | |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|---------------|------------------|--------|------------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他综合收益 | 股东权益合计 |
| 一、本年年初余额 | | 350,000,000.00 | 274,807,636.28 | 35,877,302.35 | 426,259,029.36 | - | 1,086,943,967.99 |
| 二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | |
| (一)净利润 | | - | - | - | 570,573,895.59 | - | 570,573,895.59 |
| (二)其他综合收益 | | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小计 | | - | - | - | 570,573,895.59 | - | 570,573,895.59 |
| (三)股东投入资本 | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | 五(31) | 10,000,000.00 | 47,143,000.00 | - | - | - | 57,143,000.00 |
| 2. 股份支付计入股东权 益的金额 | 五(32) | - | 60,520,000.00 | - | - | - | 60,520,000.00 |
| (四)利润分配 | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | 五(33) | - | - | 52,817,676.23 | (52,817,676.23) | - | - |
| 2. 对股东的分配 | 五(34) | - | - | - | (140,000,000.00) | - | (140,000,000.00) |
| 三、本年年末余额 | | 360,000,000.00 | 382,470,636.28 | 88,694,978.58 | 804,015,248.72 | - | 1,635,180,863.58 |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

2018年度、2019年度及2020年度
合并股东权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

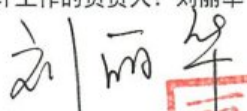

| 项 目 | 附注 | 2020 年度 | | | | | 股东权益合计 |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|------------------|--------|------------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他综合收益 | |
| 一、上年年末余额 | | 360,000,000.00 | 382,470,636.28 | 88,694,978.58 | 804,015,248.72 | - | 1,635,180,863.58 |
| 二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | |
| (一)净利润 | | - | - | - | 812,063,510.98 | - | 812,063,510.98 |
| (二)其他综合收益 | | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小计 | | - | - | - | 812,063,510.98 | - | 812,063,510.98 |
| (三)股东投入资本 | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | 五(31) | - | - | - | - | - | - |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | 五(32) | - | 5,711,000.00 | - | - | - | 5,711,000.00 |
| 3. 其他 | 五(32) | - | 298,000.00 | - | - | - | 298,000.00 |
| (四)利润分配 | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | 五(33) | - | - | 23,634,521.49 | (23,634,521.49) | - | - |
| 2. 对股东的分配 | 五(34) | - | - | - | (540,000,000.00) | - | (540,000,000.00) |
| 三、本年年末余额 | | 360,000,000.00 | 388,479,636.28 | 112,329,500.07 | 1,052,444,238.21 | - | 1,913,253,374.56 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 林木勤




主管会计工作的负责人: 刘丽华

会计机构负责人: 彭得新






2018 年度、2019 年度及 2020 年度
 公司股东权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目 | 附注 | 2018 年度 | | | | | |
|------------------------------------|----------|----------------|----------------|-----------------|------------------|--------|----------------|
| | | 股本/实收资本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他综合收益 | 股东权益合计 |
| 一、本年年初余额 | | 150,819,700.00 | 288,554,908.08 | 24,818,679.45 | 135,440,235.03 | - | 599,633,522.56 |
| 二、本年增减变动 金额(减少以 “-”号填 列) | | | | | | | |
| (一)净利润 | | - | - | - | 358,773,023.50 | - | 358,773,023.50 |
| (二)其他综合收益 | | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小计 | | - | - | - | 358,773,023.50 | - | 358,773,023.50 |
| (三)股东投入资本 | 五(31) | - | - | - | - | - | - |
| (四)利润分配 | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | 五(33) | - | - | 35,877,302.35 | (35,877,302.35) | - | - |
| 2. 对股东的分配 | 五(34) | - | - | - | - | - | - |
| (五)股东权益内部 结转整体变 更为股份有 限公司 | 五(31)(a) | 199,180,300.00 | (9,872,663.72) | (24,818,679.45) | (164,488,956.83) | - | - |
| 三、本年年末余额 | | 350,000,000.00 | 278,682,244.36 | 35,877,302.35 | 293,846,999.35 | - | 958,406,546.06 |

| 项 目 | 附注 | 2019 年度 | | | | | |
|-----------------------------------|-------|----------------|----------------|---------------|------------------|--------|------------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他综合收益 | 股东权益合计 |
| 一、本年年初余额 | | 350,000,000.00 | 278,682,244.36 | 35,877,302.35 | 293,846,999.35 | - | 958,406,546.06 |
| 二、本年增减变动 金额(减少以 “-”号填 列) | | | | | | | |
| (一)净利润 | | - | - | - | 528,176,762.28 | - | 528,176,762.28 |
| (二)其他综合收益 | | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小计 | | - | - | - | 528,176,762.28 | - | 528,176,762.28 |
| (三)股东投入资本 | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普 通股 | 五(31) | 10,000,000.00 | 47,143,000.00 | - | - | - | 57,143,000.00 |
| 2. 股份支付计入 股东权益的金 额 | 五(32) | - | 60,520,000.00 | - | - | - | 60,520,000.00 |
| (四)利润分配 | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | 五(33) | - | - | 52,817,676.23 | (52,817,676.23) | - | - |
| 2. 对股东的分配 | 五(34) | - | - | - | (140,000,000.00) | - | (140,000,000.00) |
| 三、本年年末余额 | | 360,000,000.00 | 386,345,244.36 | 88,694,978.58 | 629,206,085.40 | - | 1,464,246,308.34 |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

2018 年度、2019 年度及 2020 年度
 公司股东权益变动表(续)
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目 | 附注 | 2020 年度 | | | | | 股东权益合计 |
|-----------------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|------------------|--------|------------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他综合收益 | |
| 一、上年年末余额 | | 360,000,000.00 | 386,345,244.36 | 88,694,978.58 | 629,206,085.40 | - | 1,464,246,308.34 |
| 二、本年增减变动 金额(减少以 “-”号填 列) | | | | | | | |
| (一)净利润 | | - | - | - | 236,345,214.85 | - | 236,345,214.85 |
| (二)其他综合收益 | | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小 计 | | | | | 236,345,214.85 | | 236,345,214.85 |
| (三)股东投入资本 | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普 通股 | 五(31) | - | - | - | - | - | - |
| 2. 股份支付计入 股东权益的金 额 | 五(32) | - | 5,711,000.00 | - | - | - | 5,711,000.00 |
| 3. 其他 | 五(32) | - | 298,000.00 | - | - | - | 298,000.00 |
| (四)利润分配 | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | 五(33) | - | - | 23,634,521.49 | (23,634,521.49) | - | - |
| 2. 对股东的分配 | 五(34) | - | - | - | (540,000,000.00) | - | (540,000,000.00) |
| 三、本年年末余额 | | 360,000,000.00 | 392,354,244.36 | 112,329,500.07 | 301,916,778.76 | - | 1,166,600,523.19 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 林木勤

主管会计工作的负责人: 刘丽华

会计机构负责人: 彭得新

东鹏饮料(集团)股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度、2019 年度及 2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



一 公司基本情况

东鹏饮料(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”或“东鹏饮料”)成立于 1994 年 6 月, 原名为深圳市东鹏饮料实业公司, 于 2003 年 10 月, 完成其全民所有制企业改制, 成立深圳市东鹏饮料实业有限公司(以下简称“东鹏有限”)。

于 2017 年 4 月 30 日, 东鹏有限股东会作出决议, 同意天津君正投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“君正投资”)以货币资金对东鹏有限增资人民币 297,500,000.00 元, 其中增加实收资本人民币 12,819,700.00 元, 资本公积 284,680,300.00 元。于 2017 年 7 月 7 日, 深圳市市场监督管理局核准本次增资的工商变更。

本次增资后, 东鹏有限股权结构情况详见下表:

| 股东名称 | 增资后股权结构 | |
|-----------------------------|----------------|---------|
| | 金额 | 比例(%) |
| 林木勤 | 88,000,000.00 | 58.35% |
| 君正投资 | 12,819,700.00 | 8.50% |
| 深圳市鲲鹏投资发展合伙企业(有限合伙)(“鲲鹏投资”) | 11,100,000.00 | 7.36% |
| 林木港 | 9,000,000.00 | 5.97% |
| 林戴钦 | 9,000,000.00 | 5.97% |
| 蔡运生 | 4,000,000.00 | 2.65% |
| 陈义敏 | 3,300,000.00 | 2.19% |
| 陈海明 | 3,000,000.00 | 1.99% |
| 李达文 | 2,200,000.00 | 1.46% |
| 梁维钊 | 2,000,000.00 | 1.33% |
| 黎增永 | 1,500,000.00 | 0.99% |
| 邱汉财 | 1,000,000.00 | 0.66% |
| 肖光华 | 1,000,000.00 | 0.66% |
| 黄深博 | 1,000,000.00 | 0.66% |
| 彭得新 | 1,000,000.00 | 0.66% |
| 刘美丽 | 900,000.00 | 0.60% |
| 合计 | 150,819,700.00 | 100.00% |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于2017年7月8日,东鹏有限股东会作出决议,同意林木勤将其持有的东鹏有限的1.50%股权转让给君正投资;同意陈义敏将其持有的东鹏有限的0.92%的股权和0.25%的股权分别转让给翟兴和于楠;同意梁维钊将其持有的东鹏有限的0.33%的股权转让给于楠;同意黎增永将其持有的东鹏有限的0.33%的股权转让给于楠。于2017年9月20日,深圳市市场监督管理局核准本次股权转让的工商变更。

本次股权转让后,东鹏有限股权结构情况详见下表:

| 股东名称 | 股权转让后股权结构 | |
|------|----------------|---------|
| | 金额 | 比例(%) |
| 林木勤 | 85,737,700.00 | 56.85% |
| 君正投资 | 15,082,000.00 | 10.00% |
| 鲲鹏投资 | 11,100,000.00 | 7.36% |
| 林木港 | 9,000,000.00 | 5.97% |
| 林戴钦 | 9,000,000.00 | 5.97% |
| 蔡运生 | 4,000,000.00 | 2.65% |
| 陈海明 | 3,000,000.00 | 1.99% |
| 李达文 | 2,200,000.00 | 1.46% |
| 陈义敏 | 1,540,000.00 | 1.02% |
| 梁维钊 | 1,500,000.00 | 0.99% |
| 翟兴 | 1,380,000.00 | 0.92% |
| 于楠 | 1,380,000.00 | 0.92% |
| 黎增永 | 1,000,000.00 | 0.66% |
| 邱汉财 | 1,000,000.00 | 0.66% |
| 肖光华 | 1,000,000.00 | 0.66% |
| 黄深博 | 1,000,000.00 | 0.66% |
| 彭得新 | 1,000,000.00 | 0.66% |
| 刘美丽 | 900,000.00 | 0.60% |
| 合计 | 150,819,700.00 | 100.00% |



一 公司基本情况(续)

于2018年1月15日, 东鹏有限股东会作出决议, 由东鹏有限原有全体股东作为发起人, 对东鹏有限进行整体变更为股份公司, 即东鹏饮料, 以截至2017年10月31日的净资产为折股依据, 相应折合为350,000,000股, 超过折合股本部分计入资本公积。于2018年3月15日, 深圳市市场监督管理局核准东鹏有限整体变更为股份有限公司的工商变更, 注册资本为人民币350,000,000.00元。

本次股改后, 东鹏饮料股权结构情况详见下表:

| 股东名称 | 股改后股权结构 | |
|------|----------------|---------|
| | 金额 | 比例(%) |
| 林木勤 | 198,967,411.00 | 56.85% |
| 君正投资 | 35,000,000.00 | 10.00% |
| 鲲鹏投资 | 25,759,234.00 | 7.36% |
| 林木港 | 20,885,866.00 | 5.97% |
| 林戴钦 | 20,885,866.00 | 5.97% |
| 蔡运生 | 9,282,607.00 | 2.65% |
| 陈海明 | 6,961,955.00 | 1.99% |
| 李达文 | 5,105,434.00 | 1.46% |
| 陈义敏 | 3,573,804.00 | 1.02% |
| 梁维钊 | 3,480,978.00 | 0.99% |
| 翟兴 | 3,202,499.00 | 0.92% |
| 于楠 | 3,202,499.00 | 0.92% |
| 黎增永 | 2,320,652.00 | 0.66% |
| 邱汉财 | 2,320,652.00 | 0.66% |
| 肖光华 | 2,320,652.00 | 0.66% |
| 黄深博 | 2,320,652.00 | 0.66% |
| 彭得新 | 2,320,652.00 | 0.66% |
| 刘美丽 | 2,088,587.00 | 0.60% |
| 合计 | 350,000,000.00 | 100.00% |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于2019年4月, 根据本公司股东大会决议, 君正投资、刘丽华、蒋薇薇、卢义富、深圳市东鹏远道投资发展合伙企业(有限合伙)、深圳市东鹏致远投资发展合伙企业(有限合伙)、深圳市东鹏致诚投资发展合伙企业(有限合伙)以货币资金对本公司增资人民币57,143,000.00元, 其中增加股本人民币10,000,000.00元, 资本公积47,143,000.00元。本次增资后, 本公司股本为人民币360,000,000.00元。

截至2019年12月31日, 东鹏饮料股权结构情况详见下表:

| 股东名称 | 2019年12月31日 | |
|-----------------------|----------------|---------|
| | 金额 | 比例(%) |
| 林木勤 | 198,967,411.00 | 55.27% |
| 君正投资 | 36,000,000.00 | 10.00% |
| 鲲鹏投资 | 25,759,234.00 | 7.16% |
| 林木港 | 20,885,866.00 | 5.80% |
| 林戴钦 | 20,885,866.00 | 5.80% |
| 蔡运生 | 9,282,607.00 | 2.58% |
| 陈海明 | 6,961,955.00 | 1.93% |
| 李达文 | 5,105,434.00 | 1.42% |
| 深圳市东鹏远道投资发展合伙企业(有限合伙) | 4,730,000.00 | 1.31% |
| 陈义敏 | 3,573,804.00 | 0.99% |
| 梁维钊 | 3,480,978.00 | 0.97% |
| 翟兴 | 3,202,499.00 | 0.89% |
| 于楠 | 3,202,499.00 | 0.89% |
| 黎增永 | 2,320,652.00 | 0.64% |
| 邱汉财 | 2,320,652.00 | 0.64% |
| 肖光华 | 2,320,652.00 | 0.64% |
| 黄深博 | 2,320,652.00 | 0.64% |
| 彭得新 | 2,320,652.00 | 0.64% |
| 刘美丽 | 2,088,587.00 | 0.58% |
| 深圳市东鹏致远投资发展合伙企业(有限合伙) | 1,510,000.00 | 0.42% |
| 深圳市东鹏致诚投资发展合伙企业(有限合伙) | 1,160,000.00 | 0.32% |
| 刘丽华 | 800,000.00 | 0.23% |
| 蒋薇薇 | 400,000.00 | 0.12% |
| 卢义富 | 400,000.00 | 0.12% |
| 合计 | 360,000,000.00 | 100.00% |

截至2020年12月31日, 东鹏饮料股权结构情况与2019年12月31日保持一致。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司及其子公司(以下合称“本集团”)的经营范围为食品机械及包装材料的销售与技术咨询; 房屋租赁; 电子商务平台技术开发和系统开发、电子政务系统开发; 信息传输、软件和信息技术服务; 计算机软件、信息系统软件的开发、销售; 信息系统设计、集成、运行维护; 信息技术咨询; 集成电路设计、研发; 企业管理咨询(不含限制项目); 信息化解决方案开发与应用; 高可信计算、智能网络、移动互联网、物联网等技术与应用; 基于网络的软件服务平台技术开发、软件的开发、测试服务; 信息系统集成、技术咨询。(以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营); 国内贸易(不含专营、专卖、专控商品); 经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营)。预包装食品(不含复热预包装食品)批发(饮料、无酒精饮料、包装饮用水); 保健食品(限东鹏特饮)批发; 普通货运; 饮料、无酒精饮料、包装饮用水生产与销售。生产、销售: 保健食品、饮料(凭许可证在有效期内经营, 具体项目以审批部门批准的为准); 酒、精致茶; 生产、加工: 饮料包装容器; 生产、销售瓶(桶)装引用水类(饮用纯净水); 生产销售其他饮料(营养素饮料); 数据挖掘、数据分析与数据服务; 互联网数字内容开发; 中药有效成份的提取、纯化及销售。于 2018 年度、2019 年度及 2020 年度, 本集团的实际主营业务和经营范围相同。

于 2018 年度、2019 年度及 2020 年度纳入合并范围的主要子公司详见附注四。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 2 月 1 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在 2018 年度的应收款项坏账准备的计提方法(附注二(9))、2019 年度及 2020 年度的应收款项预期信用损失的计量(附注二(8))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(12)、(15))、收入的确认和计量(附注二(22)、(23))、递延所得税的确认(附注二(25))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用重要的会计估计和判断详见附注二(28)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础(续)

于 2020 年 12 月 31 日，本集团的流动负债超出流动资产 171,025,886.84 元，本集团结合已获得的银行承诺按授信程序可提用的银行信贷额度 599,000,000.00 元以及可用于支付的债权投资的余额 100,000,000.00 元，确信本集团于未来 12 个月内有足够的资金偿付到期债务以及维持正常生产经营，不存在持续经营问题。因此，本集团以持续经营为基础编制本财务报表。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本集团 2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，记账本位币均为人民币。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。



二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时,合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司,自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围,并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销归属于母公司股东的净利润;子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从本集团的角度对该交易予以调整。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)



二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的银行存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下两种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

- 二 主要会计政策和会计估计(续)
- (8) 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用)(续)
- (a) 金融资产(续)
- (i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益:

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具, 以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时, 本集团为了消除或显著减少会计错配, 将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产, 其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产; 自资产负债表日起预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

此外, 本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

本报告期内本集团并无此等权益工具。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用)(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息, 以发生违约的风险为权重, 计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额, 确认预期信用损失。

于每个资产负债表日, 本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具, 按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具, 按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据和计提方法如下:



二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(自2019年1月1日起适用)(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

| | |
|-----------|--------------------|
| 应收账款组合 1 | 应收集团内部往来款项 |
| 应收账款组合 2 | 除集团内部往来之外的其他客户组合 |
| 其他应收款组合 1 | 应收集团内部往来款项及股利 |
| 其他应收款组合 2 | 应收押金保证金、第三方平台资金及利息 |
| 其他应收款组合 3 | 其他不存在重大信用风险组合 |

对于划分为组合的应收账款,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)



二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(自2019年1月1日起适用)(续)

(b) 金融负债(续)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。



二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 原金融工具准则

本集团于 2018 年度仍执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(合称“原金融工具准则”), 原金融工具准则主要会计政策及会计估计如下:

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本集团的金融资产包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项和可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 原金融工具准则(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起一年内(含一年)将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按照成本计量; 应收款项采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息, 以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利, 作为投资收益计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 原金融工具准则(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的应收款项发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。以成本计量的可供出售金融资产发生减值时,将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;或者(3)该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额,计入当期损益。



二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 原金融工具准则(续)

(b) 应收款项减值

应收款项包括应收账款和其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款,按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(i) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时,计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为:应收款项单项金额超过 100 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为:根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(ii) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

本集团 2018 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的应收款项确定组合的依据如下:

| | | |
|------|-------------------------|--------------------|
| 组合 1 | 内部往来组合 | 所有应收合并范围内子公司的款项及股利 |
| 组合 2 | 基本确定没有信用违约风险 或风险极小组合 | 应收押金保证金、第三方平台资金及利息 |
| 组合 3 | 其他款项 | 除上述款项组合以外的其他应收款项 |

按组合计提坏账准备的计提方法如下:

| | | |
|------|-------------------------|--------------------|
| 组合 1 | 内部往来组合 | 由于历史实际损失率极低,计提比例为零 |
| 组合 2 | 基本确定没有信用违约风险 或风险极小组合 | 由于历史实际损失率极低,计提比例为零 |
| 组合 3 | 其他款项 | 账龄分析法 |

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 原金融工具准则(续)

(b) 应收款项减值(续)

(ii) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

组合中,采用账龄分析法的计提比例列示如下:

| | 应收款项计提比例 |
|------|----------|
| ·年以内 | 5% |
| 一到二年 | 20% |
| 二到三年 | 50% |
| 三年以上 | 100% |

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为:存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为:根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的其他金融负债主要包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付票据及应付账款、其他应付款等,以公允价值进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。



二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 原金融工具准则(续)

(e) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、发出商品、库存商品和周转材料等,按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算,库存商品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中,以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等,低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资,在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示,在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本;非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资,按照初始投资成本计量,被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为投资收益计入当期损益。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制及重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力,通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资,当其可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

| | 预计使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|-----------|--------|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 20年 | 5% | 4.75% |
| 机器设备 | 10年 | 5% | 9.50% |
| 运输工具 | 5年 | 5% | 19.00% |
| 电子设备及办公设备 | 3至5年 | 5% | 19.00%至31.67% |

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。



二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产(续)

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(26)(b))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的, 租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧; 否则, 租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(14) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 借款费用(续)

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(15) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件使用权及商标使用权等, 以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 30 至 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。

(b) 软件使用权

软件使用权按使用年限 3 年平均摊销。

(c) 商标使用权

商标使用权按预计使用年限 7 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(e) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;大规模生产之前,针对生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出,同时满足下列条件的,予以资本化:

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 能够证明该无形资产将产生经济利益;
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(16) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用,按预计受益期间分期平均摊销,并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

当长期待摊费用的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司的长期股权投资以及长期待摊费用等,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试;尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(18) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后,不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内,本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险,均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注
2018 年度、2019 年度及 2020 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿, 在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债, 同时计入当期损益。

(19) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期, 确认为负债。

(20) 预计负债

因合同终止发生的退货行为形成的现时义务, 当履行该义务很可能导致经济利益的流出, 且其金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债, 列报为流动负债。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)



二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。于本资产负债表日，本集团股份支付为以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，不确认成本或费用，除非可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

本集团若以不利于职工的方式修改条款和条件，本集团仍继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。



二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(自2020年1月1日起适用)

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时,按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品

本集团生产饮料并销售予各地客户。在商品已经发出、并由客户签收相关单据并取得商品的控制权,本集团确认销售商品收入。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致,不存在重大融资成分。

针对商品销售的返利、折扣及折让等促销政策,本集团定期估计和预提销售返利与折扣,按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。针对经销商客户,管理层根据制定的销售返利政策及对经销商业绩预计完成度的评估,对销售返利的金额进行合理的估计;针对终端消费者和终端门店,根据制定的销售折扣活动政策及对终端消费者和终端门店活动预计参与率的评估,对销售折扣的金额进行合理的估计。

本集团将在向客户转让商品前已收到的预收款以及以本集团销售商品结算的应付销售返利与折扣款计入合同负债。

(b) 提供劳务

本集团就向第三方提供的广告展示服务收取的广告费,根据已完成服务的进度在一段时间内确认收入。于资产负债表日,本集团对已完成服务的进度进行重新估计,以使其能够反映履约情况的变化。



二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(2018 年度及 2019 年度适用)

本集团于 2018 年度及 2019 年度仍执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》(合称“原收入准则”)，原收入准则主要会计政策及会计估计如下：

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品、提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售返利、折扣、折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品

本集团生产饮料并销售予各地客户。在商品已经发出、并由客户签收相关单据时，与商品的所有权相关的风险和报酬转移至客户，本集团确认销售商品收入。

针对商品销售的返利、折扣及折让等促销政策，本集团定期估计和预提销售返利与折扣，抵减销售当期商品收入。针对经销商客户，管理层根据制定的销售返利政策及对经销商业绩预计完成度的评估，对销售返利的金额进行合理的估计；针对终端消费者，根据制定的销售折扣活动政策及对终端消费者活动预计参与率的评估，对销售折扣的金额进行合理的估计。

(b) 提供劳务

本集团就向第三方提供的广告展示服务收取的广告费，按提供的服务进度确认收入。

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足政府补助所附条件并且能够收到时，予以确认。政府补助按照收到或应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。



二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助(续)

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于与收益相关的政府补助,若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润,与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对2021年6月30日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在减免期间将减免金额计入当期损益。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(27) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(28) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(a) 销售返利与折扣的估计

本集团针对经销商客户、终端消费者和终端门店制定并实施销售返利与折扣的促销政策, 管理层定期评估促销政策对财务报表的影响, 以对计提销售返利与折扣的金额做出最佳估计。该估计影响收入的确认和其他应付款或合同负债。

上述估计涉及重要判断及估计, 管理层主要从以下方面进行评估和分析: (1) 针对经销商客户, 根据制定的销售返利政策及对经销商业绩预计完成度的评估, 对计提的销售返利金额进行合理的估计; (2) 针对终端消费者和终端门店, 根据制定的销售折扣活动政策及对终端消费者和终端门店活动预计参与率的评估, 对计提的销售折扣的金额进行合理的估计。上述对经销商业绩以及终端消费者和终端门店活动参与率的评估与最终结果的差异, 将会对收入和其他应付款或合同负债确认的金额产生影响。

(b) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中, 部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时, 本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异, 该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注三(2)所述, 本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年, 到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况, 本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定, 进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定, 则需按照 25% 的法定税率计算所得税, 进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损, 本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额, 以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时, 需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异, 可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。



二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(c) 长期资产减值的估计

如附注二(17)所述,本集团在资产负债表日对存在减值迹象的固定资产等长期资产,进行减值测试。

在判断上述资产是否存在减值迹象时,管理层主要从以下方面进行评估和分析:

(1) 影响资产减值的事项是否已经发生; (2) 资产继续使用或处置的预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值; 以及 (3) 预计未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

(d) 授予股权单位公允价值的确定

本集团基于近期实际交易的市场价格,采用第三方评估师的评估结果计算股权在授予日的公允价值。本集团考虑了如附注六所述的主要参数做出了最佳估计,以确定本集团拟授予的股权的公允价值。如果上述参数出现重大变动,可能导致对本集团净利润和资本公积的调整。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更

(a) 2018 年度会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读, 本集团及本公司已采用上述通知编制 2018 年度财务报表, 对本集团及本公司报表的影响列示如下:

(i) 一般企业报表格式的修改

1、对合并资产负债表及利润表的影响列示如下:

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额—增加/(减少) | |
|---------------------------------|------------|---------------------|--------------------------|
| | | 2017 年 12 月 31 日 | 2017 年 1 月 1 日 |
| 本集团将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。 | 应付利息 | (166,079.86) | (286,828.82) |
| | 应付股利 | (60,327,880.00) | - |
| | 其他应付款 | 60,493,959.86 | 286,828.82 |
| 本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。 | 研发费用 | - | 2017 年度 21,515,818.00 |
| | 管理费用 | - | (21,515,818.00) |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(a) 2018 年度会计政策变更(续)

(i) 一般企业报表格式的修改(续)

2、 对公司资产负债表的影响列示如下:

| | | 2017 年 12 月 31 日 | 2017 年 1 月 1 日 |
|---|-----------------------|--|-------------------------------|
| 本公司将应付利息、应付股 利和其他应付款合并计入 其他应付款项目。 | 应付利息 应付股利 其他应付款 | (129,402.78) (60,327,880.00) 60,457,282.78 | (75,363.75) - 75,363.75 |

(b) 2019 年度会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”), 于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”), 本集团及本公司已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表。修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本集团及本公司无显著影响, 其他修订对本集团及本公司报表的影响列示如下:

(i) 新金融工具准则

根据新金融工具准则的相关规定, 本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 2018 年度的比较财务报表未重列。于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日, 本集团及本公司均没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(b) 2019年度会计政策变更(续)

(i) 新金融工具准则(续)

1、于2019年1月1日,本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

| 列报科目 | 原金融工具准则 | | 新金融工具准则 | | |
|-----------------------|---------|-----------------------------------|----------------|---|----------------|
| | 列报科目 | 计量类别 | 账面价值 | 列报科目 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | | 摊余成本 | 339,295,028.62 | 货币资金 摊余成本 | 339,295,028.62 |
| 应收账款 | | 摊余成本 | 39,542,317.39 | 应收账款 摊余成本 | 39,542,317.39 |
| 其他应收款 | | 摊余成本 | 29,348,557.27 | 其他应收款 摊余成本 | 29,348,557.27 |
| 其他非流动资产 | | 摊余成本 | 80,000,000.00 | 债权投资 摊余成本 | 80,000,000.00 |
| 可供出售金融资产 (含其他流动资产) | | 以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益(权 益工具) | 20,000,000.00 | 交易性金融资产 以公允价值计量且其变动计 入当期损益 其他非流动金融资产 | 20,000,000.00 |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(b) 2019年度会计政策变更(续)

(i) 新金融工具准则(续)

2、于2019年1月1日,本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

| 列报科目 | 原金融工具准则 | | 新金融工具准则 | |
|---------|---------|----------------|---------|----------------|
| | 列报科目 | 账面价值 | 列报科目 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | 281,829,671.80 | 货币资金 | 281,829,671.80 |
| 应收账款 | 摊余成本 | 32,638,119.83 | 应收账款 | 32,638,119.83 |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 174,626,590.69 | 其他应收款 | ~74,626,590.69 |
| 其他非流动资产 | 摊余成本 | 80,000,000.00 | 债权投资 | 80,000,000.00 |



二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(b) 2019 年度会计政策变更(续)

(i) 新金融工具准则(续)

3、 于 2019 年 1 月 1 日, 本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别, 原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续):

表 2: 新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| | 注释 | 账面价值 | |
|-----------------------------------|------|---------------|----|
| | | 合并 | 公司 |
| 交易性金融资产(含其他非流动金融资产) | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | | - | - |
| 加: 自可供出售金融资产转入(原金融工具准则) | iii) | 20,000,000.00 | - |
| 2019 年 1 月 1 日 | | 20,000,000.00 | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计(新金融工具准则) | | 20,000,000.00 | - |

i) 于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日, 应收款项余额包括应收账款和其他应收款等报表项目。

ii) 于 2018 年 12 月 31 日, 本集团及本公司持有银行大额存单账面价值共为 80,000,000.00 元。本集团及本公司执行新金融工具准则后, 由于此类金融资产的义务模式为以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 故于 2019 年 1 月 1 日, 本集团及本公司将此银行大额存单从其他非流动资产重分类为以摊余成本计量的债权投资。

iii) 于 2018 年 12 月 31 日, 本集团持有浮动收益的短期理财产品账面价值共为 20,000,000.00 元。本集团执行新金融工具准则后, 由于该理财产品的合同现金流量特征不符合基本借贷安排, 故于 2019 年 1 月 1 日, 本集团将此银行理财产品从可供出售金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(b) 2019年度会计政策变更(续)

(i) 新金融工具准则(续)

4、于2019年1月1日,本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表:

| 计量类别 | 按原金融工具准则 计提的损失准备 | 重分类 | 重新计量 | 按照新金融工具准 则计提的损失准备 |
|---------------|---------------------|----------|----------|----------------------|
| 以摊余成本计量的金融资产— | | | | |
| 应收账款减值准备 | 2,154,385.81 | - | - | 2,154,385.81 |
| 其他应收款减值准备 | 119,976.30 | - | - | 119,976.30 |
| 合计 | <u>2,274,362.11</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,274,362.11</u> |

于2019年1月1日,本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表:

| 计量类别 | 按原金融工具准则 计提的损失准备 | 重分类 | 重新计量 | 按照新金融工具准 则计提的损失准备 |
|---------------|---------------------|----------|----------|----------------------|
| 以摊余成本计量的金融资产— | | | | |
| 应收账款减值准备 | 1,791,006.99 | - | - | 1,791,006.99 |
| 其他应收款减值准备 | - | - | - | - |
| 合计 | <u>1,791,006.99</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,791,006.99</u> |

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(c) 2020年度重要会计政策变更

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》(以下简称“新收入准则”),并于2020年颁布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10号),本集团及本公司已采用上述准则和通知编制2020年度财务报表,对本集团及本公司报表的影响列示如下:

除下列重分类调整外,本集团及本公司实施新收入准则未发生重大影响,无需调整2020年年初留存收益,根据新收入准则的相关规定,2018年度及2019年度的比较财务报表未重列。

(i) 对合并及公司资产负债表的影响列示如下:

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额—增加/(减少) | |
|---|------------|------------------|------------------|
| | | 2020年1月1日 | |
| | | 合并 | 公司 |
| 因执行新收入准则,本集团及本公司将预收的经销商款项中未来结转入营业收入的款项重分类至合同负债,预收销项税的款项重分类至其他流动负债;将其他应付款中以本集团及本公司销售商品结算的应付销售返利与折扣款重分类至合同负债。 | 合同负债 | 501,255,989.08 | 459,560,300.04 |
| | 其他流动负债 | 30,463,562.82 | 27,535,976.84 |
| | 预收款项 | (264,813,900.90) | (239,351,183.26) |
| | 其他应付款 | (266,905,651.00) | (247,745,093.62) |

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额—增加/(减少) | |
|---|------------|------------------|------------------|
| | | 2020年12月31日 | |
| | | 合并 | 公司 |
| 因执行新收入准则,本集团及本公司将预收的经销商款项中未来结转入营业收入的款项重分类至合同负债,预收销项税的款项重分类至其他流动负债;将其他应付款中以本集团及本公司销售商品结算的应付销售返利与折扣款重分类至合同负债。 | 合同负债 | 950,342,915.90 | 889,932,817.54 |
| | 其他流动负债 | 74,796,661.19 | 68,332,117.84 |
| | 预收款项 | (650,181,079.20) | (593,963,793.51) |
| | 其他应付款 | (374,958,497.89) | (364,301,141.87) |

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

(c) 2020年度重要会计政策变更(续)

(ii) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免,本集团及本公司在编制 2020 年度财务报表时,均已采用上述通知中的简化方法进行处理(附注五(40))。

三 主要税种及税率

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%及 25% |
| 增值税(a) | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 6%、13%、16%及 17% |
| 房产税 | 房产的租金收入或房产的原值减除扣除比例后的余值 | 12%或 1.2% |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税税额 | 5%、7% |

- (a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)及相关规定,自 2018 年 5 月 1 日起,本集团的业务收入适用的增值税税率为 16%,2018 年 5 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 17%。

根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39号)及相关规定,自 2019 年 4 月 1 日起,本集团的销售商品业务收入适用的增值税税率为 13%,2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 16%。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

三 主要税种及税率(续)

(2) 税收优惠

于2016年11月30日,本集团的子公司广州市东鹏食品饮料有限公司(“广州东鹏”)取得广东省科学技术厅等单位颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201644003091),该证书的有效期限为3年,于2019年11月30日到期;于2020年,广州东鹏通过高新技术企业复审,取得广东省科学技术厅等单位颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201944002843),该证书的有效期限为3年,于2022年12月2日到期。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,2018年度、2019年度及2020年度广州东鹏适用的企业所得税税率为15%。

根据《国家税务总局、广州市税务局关于印发<国家税务总局、广州市税务局全力支持疫情防控政策的措施>的通知》(穗税发[2020]14号)的相关规定,广州东鹏自2020年1月1日至3月31日,减免缴纳房产税及城镇土地使用税。本集团的子公司广东东鹏饮料有限公司(曾用名为东鹏饮料(广州)有限公司,以下简称“华南基地”)自2020年1月1日至3月31日,减免缴纳城镇土地使用税。

根据《广西壮族自治区地方税务局关于深入贯彻落实“五大发展理念”服务“一带一路”发展战略若干税收政策的通知》(桂地税发[2016]34号)的相关规定,在广西投资新办的法人工业企业,从其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起,给予5年免征地方分享部分的企业所得税优惠。2018年为本集团的子公司南宁东鹏食品饮料有限公司(“南宁东鹏”)取得第一笔主营业务收入的纳税年度。2018年度、2019年度及2020年度南宁东鹏符合上述税收优惠的相关规定,适用的企业所得税税率为15%。

根据《广西壮族自治区财政厅、国家税务总局、广西壮族自治区税务局关于印发进一步支持企业复工复产若干税费优惠政策的通知》(桂财税[2020]13号)的相关规定,南宁东鹏自2020年3月1日至5月31日,减免缴纳房产税及城镇土地使用税。

根据《重庆市人民政府办公厅关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业共渡难关的二十条政策措施》(渝府办发[2020]14号)《重庆市人民政府办公厅关于印发重庆市支持企业复工复产和生产经营若干政策措施的通知》(渝府办发[2020]22号)《国家税务总局、重庆市税务局、重庆市发展和改革委员会、重庆市经济和信息化委员会、重庆市财政局关于疫情防控房产税和城镇土地使用税困难减免中小企业认定有关问题的通知》(渝税发[2020]12号),本集团的子公司重庆东鹏维他命饮料有限公司(“重庆东鹏”)自2020年1月1日至3月31日,减免缴纳城镇土地使用税。

三 主要税种及税率(续)

(2) 税收优惠(续)

根据《财政部、国家税务总局关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》(财税[2014]26号)以及《深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠产业认定操作指引(试行)》(深前海规[2020]4号文)的相关规定,对设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2020年度深圳市东鹏捷迅供应链管理有限公司(“东鹏捷迅”)符合上述税收优惠的相关规定,适用的企业所得税税率为15%。

四 子公司

(1) 于2020年12月31日纳入合并范围的子公司

| 子公司名称 | 注册地及主要经营地 | 业务性质 | 持股比例与表决权比例 | 取得方式 |
|--------------------------|-----------|----------|------------|-----------|
| 广州东鹏 | 广东广州 | 生产与销售饮品 | 100% | 同一控制下企业合并 |
| 广东东鹏维他命饮料有限公司(“东莞东鹏”) | 广东东莞 | 生产与销售饮品 | 100% | 同一控制下企业合并 |
| 安徽东鹏食品饮料有限公司(“安徽东鹏”) | 安徽滁州 | 生产与销售饮品 | 100% | 同一控制下企业合并 |
| 重庆东鹏 | 重庆 | 生产与销售饮品 | 100% | 新设 |
| 南宁东鹏 | 广西南宁 | 生产与销售饮品 | 100% | 新设 |
| 华南基地 | 广东广州 | 生产与销售饮品 | 100% | 新设 |
| 深圳市鹏讯云商科技有限公司(“鹏讯云商”) | 广东深圳 | 信息系统开发服务 | 100% | 新设 |
| 东鹏饮料市场营销(广东)有限公司(“广东营销”) | 广东广州 | 销售饮品 | 100% | 新设 |
| 东鹏捷迅 | 广东深圳 | 供应链管理服务 | 100% | 新设 |
| 东鹏饮料市场营销(上海)有限公司(“上海营销”) | 上海 | 销售饮品 | 100% | 新设 |

于2018年度,新增纳入合并范围的子公司为广东营销。
 于2019年度,新增纳入合并范围的子公司为东鹏捷迅。
 于2020年度,新增纳入合并范围的子公司为上海营销。

东鹏饮料(集团)股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度、2019年度及2020年度
 (除特别注明外,金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 490.00 | 214,829.30 | 460,266.25 |
| 银行存款(a) | 1,218,774,340.35 | 944,880,871.84 | 323,412,808.57 |
| 其他货币资金(b) | 6,078,865.87 | - | 15,421,953.80 |
| | <u>1,224,853,696.22</u> | <u>945,095,701.14</u> | <u>339,295,028.62</u> |

(a) 于2020年12月31日,银行存款中包括定期存款40,000,000.00元,该定期存款于编制现金流量表时不作为现金。

(b) 其他货币资金

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|-------|---------------------|-----------------|----------------------|
| 票据保证金 | - | - | 15,421,953.80 |
| 保函保证金 | 6,078,865.87 | - | - |
| | <u>6,078,865.87</u> | <u>-</u> | <u>15,421,953.80</u> |

(2) 交易性金融资产

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|--------|----------------------|-----------------|-----------------|
| 银行理财产品 | <u>50,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(3) 应收账款

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 应收货款 | 13,528,136.72 | 26,917,677.56 | 41,696,703.20 |
| 减:坏账准备 | (676,406.84) | (1,345,885.06) | (2,154,385.81) |
| | <u>12,851,729.88</u> | <u>25,571,792.50</u> | <u>39,542,317.39</u> |

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下:

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 13,528,136.72 | 26,917,677.56 | 41,542,280.20 |
| 一到二年 | - | - | - |
| 二到三年 | - | - | 154,423.00 |
| | <u>13,528,136.72</u> | <u>26,917,677.56</u> | <u>41,696,703.20</u> |

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款余 额总额比例 |
|--------------|----------------------|---------------------|-----------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>11,664,843.55</u> | <u>(583,242.18)</u> | <u>86.23%</u> |

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款余 额总额比例 |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>22,387,644.97</u> | <u>(1,119,382.25)</u> | <u>83.17%</u> |

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款余 额总额比例 |
|--------------|----------------------|---------------------|-----------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>18,301,901.59</u> | <u>(915,095.08)</u> | <u>43.89%</u> |

(c) 坏账准备

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款坏账准备 | <u>(676,406.84)</u> | <u>(1,345,885.06)</u> | <u>(2,154,385.81)</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 应收账款按类别分析如下:

于2020年12月31日，本集团按照整个存续期限信用损失计量坏账准备，相关金额为人民币676,406.84元。组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

| | 2020年12月31日 | | |
|------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期 预期信用损 失率 | 金额 |
| 一年以内 | <u>13,528,136.72</u> | 5.00% | <u>(676,406.84)</u> |

于2019年12月31日，本集团按照整个存续期限信用损失计量坏账准备，相关金额为人民币1,345,885.06元。组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

| | 2019年12月31日 | | |
|------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期 预期信用损 失率 | 金额 |
| 一年以内 | <u>26,917,677.56</u> | 5.00% | <u>(1,345,885.06)</u> |

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 于2018年12月31日,本集团应收账款按类别计提坏账准备分析如下:

| | 2018年12月31日 | | | |
|------------------|---------------|---------|----------------|-------|
| | 账面余额 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 金额 | 计提比例 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 41,696,703.20 | 100.00% | (2,154,385.81) | 5.17% |
| 组合3 | - | - | - | - |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备 | 41,696,703.20 | 100.00% | (2,154,385.81) | 5.17% |

(iii) 于2018年12月31日,本集团按组合计提坏账准备的应收账款中,采用账龄分析法的组合分析如下:

| | 2018年12月31日 | | | |
|------|---------------|-------|----------------|--------|
| | 账面余额 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 金额 | 计提比例 |
| 组合3 | 41,542,280.20 | - | (2,077,174.31) | 5.00% |
| 一年以内 | 154,423.00 | - | - | - |
| 一到二年 | - | - | (77,211.50) | 50.00% |
| 二到三年 | 41,696,703.20 | - | (2,154,385.81) | 5.17% |

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iv) 2020年度计提的坏账准备金额为274,125.58元,收回或转回的坏账准备金额为943,603.8元。

2019年度计提的坏账准备金额为564,665.85元,收回或转回的坏账准备金额为1,373,166.60元。

2018年度计提的坏账准备金额为1,414,512.53元,收回或转回的坏账准备金额为25,772.70元。

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

| | 2020年12月31日 | |
|------|-----------------------|----------------|
| | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内 | 176,336,349.69 | 98.65% |
| 一到二年 | 2,416,850.84 | 1.35% |
| | <u>178,753,200.53</u> | <u>100.00%</u> |
| | 2019年12月31日 | |
| | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内 | <u>159,280,163.08</u> | <u>100.00%</u> |
| | 2018年12月31日 | |
| | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内 | 75,730,580.34 | 99.00% |
| 一到二年 | 762,030.32 | 1.00% |
| | <u>76,492,610.66</u> | <u>100.00%</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项(续)

(a) 预付款项账龄分析如下(续):

于2020年12月31日, 账龄超过一年的预付款项为2,416,850.84元, 账龄超过一年的预付款项主要为尚未执行的广告合同; 于2019年12月31日, 无账龄超过一年的预付款项; 于2018年12月31日, 账龄超过一年的预付款项为762,030.32元, 账龄超过一年的预付款项主要为尚未执行的广告合同。

(b) 于2020年12月31日, 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

| | 金额 | 占预付账款总额 比例 |
|--------------|-----------------------|---------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>150,595,547.92</u> | <u>84.25%</u> |

于2019年12月31日, 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

| | 金额 | 占预付账款总额 比例 |
|--------------|-----------------------|---------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>131,327,382.58</u> | <u>82.45%</u> |

于2018年12月31日, 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

| | 金额 | 占预付账款总额 比例 |
|--------------|----------------------|---------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>48,211,975.63</u> | <u>63.03%</u> |



五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 应收押金保证金 | 9,401,073.97 | 12,740,688.67 | 13,908,332.15 |
| 第三方平台资金 | 3,048,018.98 | 3,134,699.40 | 13,165,837.16 |
| 其他 | 2,707,718.12 | 1,668,567.58 | 2,394,364.26 |
| | <u>15,156,811.07</u> | <u>17,543,955.65</u> | <u>29,468,533.57</u> |
| 减: 坏账准备 | <u>(135,385.90)</u> | <u>(83,428.38)</u> | <u>(119,976.30)</u> |
| | <u>15,021,425.17</u> | <u>17,460,527.27</u> | <u>29,348,557.27</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下:

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 8,674,003.77 | 10,347,430.79 | 22,432,662.76 |
| 一到二年 | 1,525,929.87 | 2,500,204.05 | 6,206,490.81 |
| 二到三年 | 1,637,586.57 | 3,911,940.81 | 140,000.00 |
| 三年以上 | 3,319,290.86 | 784,380.00 | 689,380.00 |
| | <u>15,156,811.07</u> | <u>17,543,955.65</u> | <u>29,468,533.57</u> |

(b) 损失准备及其账面余额变动表

于2020年12月31日,本集团其他应收款损失准备及其账面余额变动分析如下:

东鹏饮料(集团)股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度、2019年度及2020年度
 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

| | 第一阶段 | | | | 合计 |
|-------------|---------------------------|--------------|---------------------------|------|--------------|
| | 未来12个月内 预期信用损失 (组合) | | 未来12个月内 预期信用损失 (单项) | | |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 2019年12月31日 | 1,668,567.58 | (83,428.38) | 15,875,388.07 | - | (83,428.38) |
| 本年变动 | 1,039,150.54 | (51,957.52) | (3,426,295.12) | - | (51,957.52) |
| 2020年12月31日 | 2,707,718.12 | (135,385.90) | 12,449,092.95 | - | (135,385.90) |

(i) 于2020年12月31日,本集团不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下:

| | 未来12个月内预期信用损失率 | | 坏账准备 | 理由 |
|---------|----------------|----------------|--------------|-----------|
| | 账面余额 | 未来12个月内预期信用损失率 | | |
| 单项计提: | | | | |
| 押金保证金 | 9,401,073.97 | - | - | 不存在重大信用风险 |
| 第三方平台资金 | 3,048,018.98 | - | - | 不存在重大信用风险 |
| | 12,449,092.95 | - | - | |
| 组合计提: | | | | |
| 其他应收款项 | 2,707,718.12 | 5.00% | (135,385.90) | |

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于2019年12月31日,本集团其他应收款损失准备及其账面余额变动分析如下:

| | 第一阶段 | | | | | |
|-------------|---------------------------|--------------|---------------------------|------|--------------|--------------|
| | 未来12个月内 预期信用损失 (组合) | | 未来12个月内 预期信用损失 (单项) | | 小计 | 合计 |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | | |
| 2018年12月31日 | 2,394,364.26 | (119,976.30) | 27,074,169.31 | - | (119,976.30) | (119,976.30) |
| 会计政策变更 | - | - | - | - | - | - |
| 2019年1月1日 | 2,394,364.26 | (119,976.30) | 27,074,169.31 | - | (119,976.30) | (119,976.30) |
| 本年变动 | (725,796.68) | 36,547.92 | (11,198,781.24) | - | 36,547.92 | 36,547.92 |
| 2019年12月31日 | 1,668,567.58 | (83,428.38) | 15,875,388.07 | - | (83,428.38) | (83,428.38) |

(ii) 于2019年12月31日,本集团不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下:

| 单项计提: | 账面余额 | 未来12个月内预期信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|---------|---------------|----------------|-------------|-----------|
| | 押金保证金 | 12,740,688.67 | - | - |
| 第三方平台资金 | 3,134,699.40 | - | - | 不存在重大信用风险 |
| | 15,875,388.07 | - | - | |
| 组合计提: | | | | |
| 其他应收款项 | 1,668,567.58 | 5.00% | (83,428.38) | |

- 五 合并财务报表项目附注(续)
- (5) 其他应收款(续)
- (b) 损失准备及账面余额变动表(续):

(iii) 于2018年12月31日,本集团其他应收款计提坏账准备按类别分析如下:

| | 2018年12月31日 | | |
|-------------------|---------------|---------|--------------------|
| | 账面余额 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 金额 计提比例 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 27,074,169.31 | 91.87% | - |
| 组合2 | 2,394,364.26 | 8.13% | (119,976.30) |
| 组合3 | - | - | - |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 | 29,468,533.57 | 100.00% | (119,976.30) |

(iv) 2018年12月31日,本集团按组合计提坏账准备的其他应收款中,采用账龄分析法的组合分析如下:

| | 2018年12月31日 | | |
|-------------|--------------|--------------|-------|
| | 账面余额 金额 | 坏账准备 金额 | 计提比例 |
| 组合3 一年以内 | 2,394,364.26 | (119,976.30) | 5.01% |

东鹏饮料(集团)股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度、2019年度及2020年度
 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

- 五 合并财务报表项目附注(续)
- (5) 其他应收款(续)
- (c) 2020年度计提的坏账准备金额为135,385.90元,收回或转回的坏账准备金额为83,428.38元。
 2019年度计提的坏账准备金额为83,428.38元,收回或转回的坏账准备金额为119,976.30元。
 2018年度计提的坏账准备金额为119,976.30元,收回或转回的坏账准备金额为64,714.14元。
- (d) 2020年度无实际核销的其他应收款。
 2019年度无实际核销的其他应收款。
 2018年度实际核销的其他应收款为169,200.00元。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注
2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(e) 于2020年12月31日,按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款余额总额比例 | 坏账准备 |
|---------------------|---------|---------------------|-----------|---------------|----------|
| 财付通支付科技有限公司 | 第三方平台资金 | 3,048,014.31 | 一年以内 | 20.11% | - |
| 深圳市明亮行顾问咨询有限公司 | 押金 | 2,240,235.00 | 一年以内 | 14.78% | - |
| 南宁市建筑安装工程劳动保险费管理办公室 | 保证金 | 1,623,380.19 | 三年以上 | 10.71% | - |
| 宏全食品包装(滁州)有限公司 | 租赁费 | 1,482,441.27 | 一年以内 | 9.78% | - |
| 广西潮光建筑工程有限公司 | 保证金 | 1,435,587.80 | 两到三年及三年以上 | 9.47% | - |
| | | <u>9,829,658.57</u> | | <u>64.85%</u> | <u>-</u> |

于2019年12月31日,按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款余额总额比例 | 坏账准备 |
|---------------------|---------|---------------------|-----------|---------------|--------------------|
| 财付通支付科技有限公司 | 第三方平台资金 | 2,193,511.93 | 一年以内 | 12.50% | - |
| 南宁市房产资金管理中心 | 保证金 | 2,134,620.43 | 一到二年及两到三年 | 12.17% | - |
| 深圳市明亮行顾问咨询有限公司 | 押金 | 2,031,436.00 | 一年以内 | 11.58% | - |
| 宏全食品包装(滁州)有限公司 | 租赁费 | 1,668,567.58 | 一年以内 | 9.51% | (83,428.38) |
| 南宁市建筑安装工程劳动保险费管理办公室 | 保证金 | 1,623,380.19 | 两到三年 | 9.25% | - |
| | | <u>9,651,516.13</u> | | <u>55.01%</u> | <u>(83,428.38)</u> |

于2018年12月31日,按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款余额总额比例 | 坏账准备 |
|---------------------|---------|----------------------|-----------|---------------|--------------------|
| 财付通支付科技有限公司 | 第三方平台资金 | 12,894,615.23 | 一年以内 | 43.76% | - |
| 富银融资租赁(深圳)有限公司 | 保证金 | 2,244,550.00 | 一到二年 | 7.62% | - |
| 南宁市财政局 | 保证金 | 2,134,620.43 | 一年以内及一到二年 | 7.24% | - |
| 南宁市建筑安装工程劳动保险费管理办公室 | 保证金 | 1,623,380.19 | 一到二年 | 5.51% | - |
| 宏全食品包装(滁州)有限公司 | 租赁费 | 1,472,081.65 | 一年以内 | 5.00% | (73,604.08) |
| | | <u>20,369,247.50</u> | | <u>69.13%</u> | <u>(73,604.08)</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(f) 于2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日,本集团无按照应收金额确认的政府补助。

(6) 存货

(a) 存货分类如下:

| | 2020年12月31日 | | |
|------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 95,807,599.52 | - | 95,807,599.52 |
| 发出商品 | 6,166,223.70 | - | 6,166,223.70 |
| 库存商品 | 135,953,381.26 | - | 135,953,381.26 |
| 周转材料 | 34,774,086.99 | - | 34,774,086.99 |
| | <u>272,701,291.47</u> | <u>-</u> | <u>272,701,291.47</u> |

| | 2019年12月31日 | | |
|------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 96,150,710.98 | - | 96,150,710.98 |
| 发出商品 | 1,319,358.08 | - | 1,319,358.08 |
| 库存商品 | 86,649,324.50 | (829,217.32) | 85,820,107.18 |
| 周转材料 | 30,937,965.18 | - | 30,937,965.18 |
| | <u>215,057,358.74</u> | <u>(829,217.32)</u> | <u>214,228,141.42</u> |

| | 2018年12月31日 | | |
|------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 59,981,235.05 | - | 59,981,235.05 |
| 发出商品 | 3,033,781.23 | - | 3,033,781.23 |
| 库存商品 | 29,189,553.75 | (840,608.89) | 28,348,944.86 |
| 周转材料 | 28,264,668.34 | - | 28,264,668.34 |
| | <u>120,469,238.37</u> | <u>(840,608.89)</u> | <u>119,628,629.48</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下:

| | 2019年 12月31日 | 本年计提 | 本年转销 | 2020年 12月31日 |
|------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 库存商品 | <u>(829,217.32)</u> | <u>-</u> | <u>829,217.32</u> | <u>-</u> |
| | 2018年 12月31日 | 本年计提 | 本年转销 | 2019年 12月31日 |
| 库存商品 | <u>(840,608.89)</u> | <u>(829,217.32)</u> | <u>840,608.89</u> | <u>(829,217.32)</u> |
| | 2017年 12月31日 | 本年计提 | 本年转销 | 2018年 12月31日 |
| 库存商品 | <u>-</u> | <u>(840,608.89)</u> | <u>-</u> | <u>(840,608.89)</u> |

(c) 存货跌价准备情况如下:

| | 确定可变现净值的具体依据 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|------|----------------------------|---------------|
| 库存商品 | 可变现净值按照预计销售价格减去预计销售费用及税费确定 | 相关存货已销售或处置 |

(7) 一年内到期的非流动资产

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|------------------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| 一年内到期的债权 投资(附注五(9)) | <u>80,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

于2020年12月31日,本集团重要的一年内到期的债权投资列示如下:

| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|----------|----------------------|-------|-------|------------|
| 招商银行大额存单 | <u>80,000,000.00</u> | 4.18% | 4.18% | 2021年12月7日 |

东鹏饮料(集团)股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度、2019年度及2020年度
 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 待认证/抵扣进项税 | 111,881,832.43 | 87,601,940.82 | 54,694,969.94 |
| 预付发行中介费用 | 7,751,346.33 | 2,024,576.94 | - |
| 预交所得税 | 4,852,356.07 | - | 3,255,500.07 |
| 应收利息 | 310,317.81 | 277,139.73 | 229,041.10 |
| 可供出售金融资产 | — | — | 20,000,000.00 |
| | <u>124,795,852.64</u> | <u>89,903,657.49</u> | <u>78,179,511.11</u> |

(9) 债权投资

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|--|------------------------|-----------------------|-----------------|
| 大额存单 | <u>180,000,000.00</u> | <u>130,000,000.00</u> | <u>—</u> |
| 减: 列示于一年内 到期的非流动资 产的债权投资(附 注五(7)) | <u>(80,000,000.00)</u> | <u>-</u> | <u>—</u> |
| | <u>100,000,000.00</u> | <u>130,000,000.00</u> | <u>—</u> |

于2020年12月31日,本集团重要的债权投资列示如下:

| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|----------|-----------------------|-------|-------|------------|
| 兴业银行大额存单 | 50,000,000.00 | 4.18% | 4.18% | 2022年6月13日 |
| 招商银行大额存单 | 50,000,000.00 | 3.46% | 3.46% | 2023年7月24日 |
| | <u>100,000,000.00</u> | | | |

于2019年12月31日,本集团重要的债权投资列示如下:

| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|----------|-----------------------|-------|-------|------------|
| 招商银行大额存单 | 80,000,000.00 | 4.18% | 4.18% | 2021年12月7日 |
| 兴业银行大额存单 | 50,000,000.00 | 4.18% | 4.18% | 2022年6月13日 |
| | <u>130,000,000.00</u> | | | |

东鹏饮料(集团)股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度、2019 年度及 2020 年度
 (除特别注明外,金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

| | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及 办公设备 | 合计 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| 原价 | | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日 | 623,935,035.65 | 754,221,581.02 | 18,726,957.53 | 34,422,934.00 | 1,431,306,508.20 |
| 在建工程转入 | 246,382,622.21 | 207,626,484.65 | 1,232,484.66 | 2,167,861.87 | 457,409,453.39 |
| 其他增加 | - | 15,504,736.54 | 2,637,116.48 | 7,591,696.53 | 25,733,549.55 |
| 其他减少 | - | (9,767,603.52) | (1,642,611.62) | (944,946.06) | (12,355,161.20) |
| 2020 年 12 月 31 日 | <u>870,317,657.86</u> | <u>967,585,198.69</u> | <u>20,953,947.05</u> | <u>43,237,546.34</u> | <u>1,902,094,349.94</u> |
| 累计折旧 | | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日 | (85,924,069.93) | (259,827,685.43) | (9,968,352.98) | (20,034,845.27) | (375,754,953.61) |
| 本年增加 | (33,640,901.87) | (81,810,117.54) | (2,790,670.67) | (6,343,613.29) | (124,585,303.37) |
| 其他减少 | - | 7,037,365.10 | 1,318,532.46 | 843,836.89 | 9,199,734.45 |
| 2020 年 12 月 31 日 | <u>(119,564,971.80)</u> | <u>(334,600,437.87)</u> | <u>(11,440,491.19)</u> | <u>(25,534,621.67)</u> | <u>(491,140,522.53)</u> |
| 减值准备 | | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日 | - | (6,576,816.25) | - | - | (6,576,816.25) |
| 本年增加 | - | - | - | - | - |
| 其他减少 | - | - | - | - | - |
| 2020 年 12 月 31 日 | - | <u>(6,576,816.25)</u> | - | - | <u>(6,576,816.25)</u> |
| 账面价值 | | | | | |
| 2020 年 12 月 31 日 | <u>750,752,686.06</u> | <u>626,407,944.57</u> | <u>9,513,455.86</u> | <u>17,702,924.67</u> | <u>1,404,377,011.16</u> |
| 2019 年 12 月 31 日 | <u>538,010,965.72</u> | <u>487,817,079.34</u> | <u>8,758,604.55</u> | <u>14,388,088.73</u> | <u>1,048,974,738.34</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

| | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及 办公设备 | 合计 |
|------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|
| 原价 | | | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | 491,077,466.84 | 675,113,069.58 | 16,270,886.96 | 29,190,667.80 | 1,211,652,091.18 |
| 在建工程转入 | 132,857,568.81 | 49,527,674.51 | 867,955.34 | 118,380.51 | 183,371,579.17 |
| 其他增加 | - | 36,862,570.43 | 3,006,392.28 | 5,527,755.41 | 45,396,718.12 |
| 其他减少 | - | (7,281,733.50) | (1,418,277.05) | (413,869.72) | (9,113,880.27) |
| 2019 年 12 月 31 日 | <u>623,935,035.65</u> | <u>754,221,581.02</u> | <u>18,726,957.53</u> | <u>34,422,934.00</u> | <u>1,431,306,508.20</u> |
| 累计折旧 | | | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | (60,497,003.02) | (196,079,472.85) | (8,790,989.47) | (15,431,779.58) | (280,799,244.92) |
| 本年增加 | (25,427,066.91) | (69,548,323.59) | (2,392,230.24) | (4,808,293.16) | (102,175,913.90) |
| 其他减少 | - | 5,800,111.01 | 1,214,866.73 | 205,227.47 | 7,220,205.21 |
| 2019 年 12 月 31 日 | <u>(85,924,069.93)</u> | <u>(259,827,685.43)</u> | <u>(9,968,352.98)</u> | <u>(20,034,845.27)</u> | <u>(375,754,953.61)</u> |
| 减值准备 | | | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | - | - | - | - | - |
| 本年增加 | - | (6,576,816.25) | - | - | (6,576,816.25) |
| 其他减少 | - | - | - | - | - |
| 2019 年 12 月 31 日 | <u>-</u> | <u>(6,576,816.25)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(6,576,816.25)</u> |
| 账面价值 | | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日 | <u>538,010,965.72</u> | <u>487,817,079.34</u> | <u>8,758,604.55</u> | <u>14,388,088.73</u> | <u>1,048,974,738.34</u> |
| 2018 年 12 月 31 日 | <u>430,580,463.82</u> | <u>479,033,596.73</u> | <u>7,479,897.49</u> | <u>13,758,888.22</u> | <u>930,852,846.26</u> |
| | | | | | |
| | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及 办公设备 | 合计 |
| 原价 | | | | | |
| 2017 年 12 月 31 日 | 323,900,709.04 | 436,610,422.53 | 12,336,576.01 | 19,094,808.55 | 791,942,516.13 |
| 在建工程转入 | 158,354,112.27 | 196,661,123.42 | 1,271,182.06 | 57,219.66 | 356,343,637.41 |
| 其他增加 | 8,822,645.53 | 47,931,215.93 | 3,034,213.51 | 10,060,437.87 | 69,848,512.84 |
| 其他减少 | - | (6,089,692.30) | (371,084.62) | (21,798.28) | (6,482,575.20) |
| 2018 年 12 月 31 日 | <u>491,077,466.84</u> | <u>675,113,069.58</u> | <u>16,270,886.96</u> | <u>29,190,667.80</u> | <u>1,211,652,091.18</u> |
| 累计折旧 | | | | | |
| 2017 年 12 月 31 日 | (40,696,216.83) | (147,492,159.75) | (6,926,592.92) | (11,984,607.81) | (207,099,577.31) |
| 本年增加 | (19,800,786.19) | (52,638,777.19) | (1,952,360.07) | (3,467,651.52) | (77,859,574.97) |
| 其他减少 | - | 4,051,464.09 | 87,963.52 | 20,479.75 | 4,159,907.36 |
| 2018 年 12 月 31 日 | <u>(60,497,003.02)</u> | <u>(196,079,472.85)</u> | <u>(8,790,989.47)</u> | <u>(15,431,779.58)</u> | <u>(280,799,244.92)</u> |
| 账面价值 | | | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | <u>430,580,463.82</u> | <u>479,033,596.73</u> | <u>7,479,897.49</u> | <u>13,758,888.22</u> | <u>930,852,846.26</u> |
| 2017 年 12 月 31 日 | <u>283,204,492.21</u> | <u>289,118,262.78</u> | <u>5,409,983.09</u> | <u>7,110,200.74</u> | <u>584,842,938.82</u> |

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(i) 于 2020 年 12 月 31 日, 账面价值约为 249,237,525.89 元(原价 253,150,266.22 元)的房屋及建筑物作为 86,525,000.00 元的抵押借款(附注五(27)(a))的抵押物。

于 2019 年 12 月 31 日, 账面价值约为 238,902,172.90 元(原价 247,161,479.79 元)的房屋及建筑物作为 116,875,000.00 元的长期借款(附注五(27)(a))的抵押物。

于 2018 年 12 月 31 日, 账面价值为 337,365,775.05 元(原价 377,924,768.31 元)的房屋及建筑物作为 65,000,000.00 元的短期借款(附注五(17)(a))及 50,000,000.00 元长期借款(附注五(27)(a))的抵押物。

(ii) 2020 年度、2019 年度及 2018 年度固定资产计提的折旧金额列示如下:

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 营业成本 | 105,929,971.18 | 92,451,954.91 | 65,934,446.58 |
| 管理费用 | 18,104,708.56 | 9,239,851.53 | 11,509,457.36 |
| 销售费用 | 65,625.86 | 61,548.21 | 56,666.96 |
| 研发费用 | 484,997.77 | 422,559.25 | 359,004.07 |
| | <u>124,585,303.37</u> | <u>102,175,913.90</u> | <u>77,859,574.97</u> |

(iii) 2020 年度、2019 年度及 2018 年度, 由在建工程转入固定资产的原价分别为 457,409,453.39 元、183,371,579.17 元及 356,343,637.41 元。

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(iv) 融资租入的固定资产

于2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日,融资租入的固定资产列示如下:

于2020年12月31日,本集团无融资租入的固定资产。

| 2019年12月31日: | 原价 | 累计折旧 | 账面价值 |
|--------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 机器设备 | <u>19,323,706.03</u> | <u>(4,802,659.00)</u> | <u>14,521,047.03</u> |

| 2018年12月31日: | 原价 | 累计折旧 | 账面价值 |
|--------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 机器设备 | <u>19,323,706.03</u> | <u>(2,927,626.95)</u> | <u>16,396,079.08</u> |

(v) 未办妥产权证书的固定资产账面价值如下:

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 房屋、建筑物 | <u>238,642,627.83</u> | <u>300,008,232.64</u> | <u>178,630,280.27</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

| | 2020年12月31日 | | |
|------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 重庆东鹏基地建设工程 | 205,912,813.04 | - | 205,912,813.04 |
| 华南基地基地建设工程 | 172,183,238.76 | - | 172,183,238.76 |
| 南宁东鹏基地产能提升工程(II) | 62,999,757.99 | - | 62,999,757.99 |
| 深圳东鹏公司总部大楼建设工程 | 10,191,322.42 | - | 10,191,322.42 |
| 其他 | 4,984,077.81 | - | 4,984,077.81 |
| | <u>456,271,210.02</u> | <u>-</u> | <u>456,271,210.02</u> |

| | 2019年12月31日 | | |
|------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 华南基地基地建设工程 | 246,674,132.67 | - | 246,674,132.67 |
| 重庆东鹏基地建设工程 | 92,998,821.38 | - | 92,998,821.38 |
| 其他 | 907,570.72 | - | 907,570.72 |
| | <u>340,580,524.77</u> | <u>-</u> | <u>340,580,524.77</u> |

| | 2018年12月31日 | | |
|--------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 南宁东鹏基地产能提升工程 | 109,621,124.87 | - | 109,621,124.87 |
| 华南基地基地建设工程 | 48,478,471.02 | - | 48,478,471.02 |
| 安徽东鹏基地产能提升工程 | 14,960,537.94 | - | 14,960,537.94 |
| 其他 | 3,968,713.80 | - | 3,968,713.80 |
| | <u>177,028,847.63</u> | <u>-</u> | <u>177,028,847.63</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

| 工程名称 | 预算数 | 2019年 | | 本年转入固定 资产 | 2020年 12月31日 | 工程投入 占预算比 例 | 工程进度 化累计金额 | 借款费用资本 化率 | 其中: 本年 | | 本年借款 费用资本 化率 | 资金来源 |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------|--------------|--------------------|--------------------|-----------|
| | | 12月31日 | 本年增加 | | | | | | 借款费用资本 化率 | 本年借款 费用资本 化率 | | |
| 重庆东鹏基地建设工程 | 508,533,400.00 | 92,998,821.38 | 112,913,991.66 | - | 205,912,813.04 | 40% | 387,555.16 | 4.75% | 479,354.16 | 4.75% | 自筹资金和银行借款 | 自筹资金和银行借款 |
| 华南基地建设工程 | 728,780,100.00 | 246,674,132.67 | 310,462,899.02 | (384,953,792.93) | 172,183,238.76 | 76% | 7,380,440.80 | 4.75% | 4,994,267.80 | 4.75% | 自筹资金和银行借款 | 自筹资金和银行借款 |
| 南宁东鹏基地产能提升工程 (II) | 200,000,000.00 | - | 97,390,438.88 | (34,390,680.89) | 62,999,757.99 | 49% | - | - | - | - | - | 自筹资金 |
| 深圳东鹏公司总部大楼建设 工程 | 206,403,500.00 | - | 10,191,322.42 | - | 10,191,322.42 | 5% | - | - | - | - | - | 自筹资金 |
| 广州东鹏基地产能提升工程 | 25,884,031.80 | - | 25,884,031.80 | (25,884,031.80) | - | 100% | - | - | - | - | - | 自筹资金 |
| 东莞东鹏基地产能提升工程 | 9,778,351.58 | - | 9,778,351.58 | (9,778,351.58) | - | 100% | - | - | - | - | - | 自筹资金 |
| 其他 | 8,547,610.55 | 907,570.72 | 6,479,103.28 | (2,402,596.19) | 4,984,077.81 | 86% | - | - | - | - | - | 自筹资金 |
| | | 340,580,524.77 | 573,100,138.64 | (457,409,453.39) | 456,271,210.02 | | 8,967,995.96 | | 5,473,615.96 | | | |

| 工程名称 | 预算数 | 2018年 | | 本年转入固定 资产 | 2019年 12月31日 | 工程投入 占预算比 例 | 工程进度 化累计金额 | 借款费用资本 化率 | 其中: 本年 | | 本年借款 费用资本 化率 | 资金来源 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------|--------------|--------------------|--------------------|-----------|
| | | 12月31日 | 本年增加 | | | | | | 借款费用资本 化率 | 本年借款 费用资本 化率 | | |
| 华南基地建设工程 | 728,780,100.00 | 48,478,471.02 | 198,195,661.65 | - | 246,674,132.67 | 34% | 2,986,179.00 | 4.59% | 2,986,179.00 | 4.59% | 自筹资金和银行借款 | 自筹资金和银行借款 |
| 重庆东鹏基地建设工程 | 508,533,400.00 | 3,827,942.08 | 89,170,879.30 | - | 92,998,821.38 | 18% | 508,201.00 | 4.44% | 508,201.00 | 4.44% | 自筹资金和银行借款 | 自筹资金和银行借款 |
| 南宁东鹏基地产能提升工程 | 405,522,179.08 | 109,621,124.87 | 41,639,805.86 | (151,260,930.73) | - | 100% | 4,388,831.71 | 5.17% | 2,122,077.00 | 5.17% | 自筹资金和银行借款 | 自筹资金和银行借款 |
| 其他 | 33,925,789.88 | 15,101,309.66 | 17,916,909.50 | (32,110,648.44) | 907,570.72 | 97% | - | - | - | - | - | 自筹资金 |
| | | 177,028,847.63 | 346,923,256.31 | (183,371,579.17) | 340,580,524.77 | | 7,883,211.71 | | 5,616,457.00 | | | |



东鹏饮料(集团)股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度、2019年度及2020年度
 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动(续)

| 工程名称 | 预算数 | 2017年 12月31日 | 本年增加 | 本年转入固定 资产 | 2018年 12月31日 | 2018年工程投入占 预算比例 | 工程进度 | 借款费用资 本化累计 金额 | 其中:本年 借款费用资 本化金额 | 资本借款 费用资本 化率 | 资金来源 |
|--------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------|------|---------------------|------------------------|--------------------|-----------|
| 南宁东鹏基地产能提升工程 | 405,522,179.08 | 134,615,241.46 | 229,385,134.59 | (254,379,251.18) | 109,621,124.87 | 90% | 90% | 2,266,754.71 | 2,266,754.71 | 5.51% | 自筹资金和银行借款 |
| 华南基地基地建设工程 | 728,780,100.00 | 158,540.37 | 48,319,930.65 | - | 48,478,471.02 | 7% | 7% | - | - | - | 自筹资金 |
| 安徽东鹏基地产能提升工程 | 69,695,130.98 | 31,929,216.07 | 14,236,044.69 | (31,204,722.82) | 14,960,537.94 | 95% | 95% | - | - | - | 自筹资金 |
| 其他 | 579,308,411.42 | 22,367,368.82 | 52,361,008.39 | (70,759,663.41) | 3,968,713.80 | 13% | 13% | - | - | - | 自筹资金 |
| | | <u>189,070,366.72</u> | <u>344,302,118.32</u> | <u>(356,343,637.41)</u> | <u>177,028,847.63</u> | | | <u>2,266,754.71</u> | <u>2,266,754.71</u> | | |



五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产

| | 土地使用权 | 软件使用权 | 商标使用权及其他 | 合计 |
|-------------|------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|
| 原价 | | | | |
| 2019年12月31日 | 174,047,811.51 | 11,370,976.70 | - | 185,418,788.21 |
| 本年增加 | 74,023,142.00 | 1,323,109.04 | 4,695,660.54 | 80,041,911.58 |
| 2020年12月31日 | <u>248,070,953.51</u> | <u>12,694,085.74</u> | <u>4,695,660.54</u> | <u>265,460,699.79</u> |
| 累计摊销 | | | | |
| 2019年12月31日 | (13,693,273.29) | (8,172,488.59) | - | (21,865,761.88) |
| 本年增加 | <u>(4,922,154.80)</u> | <u>(1,685,608.78)</u> | <u>(407,977.93)</u> | <u>(7,015,741.51)</u> |
| 2020年12月31日 | <u>(18,615,428.09)</u> | <u>(9,858,097.37)</u> | <u>(407,977.93)</u> | <u>(28,881,503.39)</u> |
| 账面价值 | | | | |
| 2020年12月31日 | <u>229,455,525.42</u> | <u>2,835,988.37</u> | <u>4,287,682.61</u> | <u>236,579,196.40</u> |
| 2019年12月31日 | <u>160,354,538.22</u> | <u>3,198,488.11</u> | <u>-</u> | <u>163,553,026.33</u> |
| | 土地使用权 | 软件使用权 | | 合计 |
| 原价 | | | | |
| 2018年12月31日 | 164,065,691.31 | 8,160,342.65 | | 172,226,033.96 |
| 本年增加 | 9,982,120.20 | 3,210,634.05 | | 13,192,754.25 |
| 2019年12月31日 | <u>174,047,811.51</u> | <u>11,370,976.70</u> | | <u>185,418,788.21</u> |
| 累计摊销 | | | | |
| 2018年12月31日 | (10,343,552.33) | (6,916,205.19) | | (17,259,757.52) |
| 本年增加 | <u>(3,349,720.96)</u> | <u>(1,256,283.40)</u> | | <u>(4,606,004.36)</u> |
| 2019年12月31日 | <u>(13,693,273.29)</u> | <u>(8,172,488.59)</u> | | <u>(21,865,761.88)</u> |
| 账面价值 | | | | |
| 2019年12月31日 | <u>160,354,538.22</u> | <u>3,198,488.11</u> | | <u>163,553,026.33</u> |
| 2018年12月31日 | <u>153,722,138.98</u> | <u>1,244,137.46</u> | | <u>154,966,276.44</u> |
| | 土地使用权 | 软件使用权 | | 合计 |
| 原价 | | | | |
| 2017年12月31日 | 164,065,691.31 | 7,324,108.85 | | 171,389,800.16 |
| 本年增加 | - | 836,233.80 | | 836,233.80 |
| 2018年12月31日 | <u>164,065,691.31</u> | <u>8,160,342.65</u> | | <u>172,226,033.96</u> |
| 累计摊销 | | | | |
| 2017年12月31日 | (7,051,046.90) | (6,128,761.81) | | (13,179,808.71) |
| 本年增加 | <u>(3,292,505.43)</u> | <u>(787,443.38)</u> | | <u>(4,079,948.81)</u> |
| 2018年12月31日 | <u>(10,343,552.33)</u> | <u>(6,916,205.19)</u> | | <u>(17,259,757.52)</u> |
| 账面价值 | | | | |
| 2018年12月31日 | <u>153,722,138.98</u> | <u>1,244,137.46</u> | | <u>154,966,276.44</u> |
| 2017年12月31日 | <u>157,014,644.41</u> | <u>1,195,347.04</u> | | <u>158,209,991.45</u> |

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产(续)

2020 年度、2019 年度及 2018 年度,无形资产的摊销金额分别为 7,015,741.51 元、4,606,004.36 元及 4,079,948.81 元。

于 2020 年 12 月 31 日,账面价值 113,627,382.28 元(原值 123,617,691.31 元)的土地使用权,作为 363,700,000.00 元抵押借款(附注五(27)(a))的抵押物。

于 2019 年 12 月 31 日,账面价值 79,049,294.75 元(原价 83,343,446.65 元)的土地使用权,作为 236,875,000.00 元长期借款(附注五(27)(a))的抵押物。

于 2018 年 12 月 31 日,账面价值为 36,318,174.93 元(原价 37,570,525.75 元)的土地使用权,作为 50,000,000.00 元长期借款(附注五(27)(a))的抵押物。

(a) 未办妥产权证书的无形资产账面价值如下:

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 土地使用权 | <u>72,583,803.12</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期待摊费用

| | 2019年 12月31日 | 本年增加 | 本年摊销 | 2020年 12月31日 |
|------------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| 经营租入固定资产改良 | 22,829,040.90 | 4,511,960.86 | (2,758,876.20) | 24,582,125.56 |
| 其他 | 309,770.13 | - | (82,828.34) | 226,941.79 |
| | <u>23,138,811.03</u> | <u>4,511,960.86</u> | <u>(2,841,704.54)</u> | <u>24,809,067.35</u> |
| | 2018年 12月31日 | 本年增加 | 本年摊销 | 2019年 12月31日 |
| 经营租入固定资产改良 | 20,318,223.60 | 5,399,918.64 | (2,889,101.34) | 22,829,040.90 |
| 其他 | 33,118.52 | 330,097.09 | (53,445.48) | 309,770.13 |
| | <u>20,351,342.12</u> | <u>5,730,015.73</u> | <u>(2,942,546.82)</u> | <u>23,138,811.03</u> |
| | 2017年 12月31日 | 本年增加 | 本年摊销 | 2018年 12月31日 |
| 经营租入固定资产改良 | 21,495,149.81 | 1,500,891.70 | (2,677,817.91) | 20,318,223.60 |
| 其他 | 387,264.89 | - | (354,146.37) | 33,118.52 |
| | <u>21,882,414.70</u> | <u>1,500,891.70</u> | <u>(3,031,964.28)</u> | <u>20,351,342.12</u> |

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

| | 2020年12月31日 | |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 递延所得税 资产 | 可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损 |
| 资产减值及损失准备 | 1,181,790.71 | 7,388,608.99 |
| 计提销售返利与折扣款 | 115,446,184.63 | 461,784,738.54 |
| 递延收益 | 1,553,968.31 | 9,267,042.77 |
| 可抵扣亏损 | 2,161,979.46 | 8,647,917.84 |
| 内部未实现利润 | 13,257,693.69 | 53,030,774.76 |
| | <u>133,601,616.80</u> | <u>540,119,082.90</u> |
| 其中: | | |
| 预计于一年内(含一年)转回的金额 | 131,318,086.40 | |
| 预计于一年后转回的金额 | 2,283,530.40 | |
| | <u>133,601,616.80</u> | |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(a) 未经抵销的递延所得税资产(续)

| | 2019年12月31日 | |
|------------|----------------------|-----------------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 |
| 资产减值及损失准备 | 1,528,645.26 | 8,835,347.01 |
| 计提销售返利与折扣款 | 70,596,941.96 | 282,387,767.82 |
| 递延收益 | 1,992,014.66 | 13,280,097.73 |
| 可抵扣亏损 | 2,929,308.50 | 11,717,233.98 |
| 内部未实现利润 | 4,986,091.31 | 19,944,365.23 |
| | <u>82,033,001.69</u> | <u>336,164,811.77</u> |

其中:

| | |
|------------------|----------------------|
| 预计于一年内(含一年)转回的金额 | 79,282,725.46 |
| 预计于一年后转回的金额 | <u>2,750,276.23</u> |
| | <u>82,033,001.69</u> |

| | 2018年12月31日 | |
|------------|----------------------|-----------------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 |
| 资产减值准备 | 728,850.86 | 3,114,971.00 |
| 计提销售返利与折扣款 | 38,719,993.31 | 154,879,973.21 |
| 递延收益 | 1,444,188.57 | 9,627,923.82 |
| 可抵扣亏损 | 1,682,079.06 | 6,728,316.25 |
| 内部未实现利润 | 251,240.81 | 1,004,963.24 |
| | <u>42,826,352.61</u> | <u>175,356,147.52</u> |

其中:

| | |
|------------------|----------------------|
| 预计于一年内(含一年)转回的金额 | 41,532,164.04 |
| 预计于一年后转回的金额 | <u>1,294,188.57</u> |
| | <u>42,826,352.61</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

| | 2020年12月31日 | |
|------------------|---------------------|---------------------|
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 利息资本化 | <u>986,380.53</u> | <u>3,945,522.13</u> |
| 其中: | | |
| 预计于一年内(含一年)转回的金额 | 105,643.63 | |
| 预计于一年后转回的金额 | <u>880,736.90</u> | |
| | <u>986,380.53</u> | |
| | 2019年12月31日 | |
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 利息资本化 | <u>1,183,486.57</u> | <u>4,733,946.28</u> |
| 其中: | | |
| 预计于一年内(含一年)转回的金额 | 59,174.33 | |
| 预计于一年后转回的金额 | <u>1,124,312.24</u> | |
| | <u>1,183,486.57</u> | |



五 合并财务报表项目附注(续)
 (14) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)
 (b) 未经抵销的递延所得税负债(续)

| | 2018年12月31日 | |
|------------------|-------------|--------------|
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 利息资本化 | 553,229.82 | 2,266,754.71 |
| 其中: | | |
| 预计于一年内(含一年)转回的金额 | 25,792.31 | |
| 预计于一年后转回的金额 | 527,437.51 | |
| | 553,229.82 | |

(c) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

| | 2020年12月31日 | |
|---------|-------------|----------------|
| | 互抵金额 | 抵销后余额 |
| 递延所得税资产 | - | 133,601,616.80 |
| 递延所得税负债 | - | 986,380.53 |
| | | |
| | 2019年12月31日 | |
| | 互抵金额 | 抵销后余额 |
| 递延所得税资产 | - | 82,033,001.69 |
| 递延所得税负债 | - | 1,183,486.57 |
| | | |
| | 2018年12月31日 | |
| | 互抵金额 | 抵销后余额 |
| 递延所得税资产 | - | 42,826,352.61 |
| 递延所得税负债 | - | 553,229.82 |

(d) 于2018年12月31日、2019年12月31日及2020年12月31日, 本集团无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 资产减值及损失准备

| | 2019年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | | 2020年 12月31日 |
|--------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 1,429,313.44 | 409,511.48 | (1,027,032.18) | - | 811,792.74 |
| 其中: 应收账款坏账准备 | 1,345,885.06 | 274,125.58 | (943,603.80) | - | 676,406.84 |
| 其他应收款坏账准备 | 83,428.38 | 135,385.90 | (83,428.38) | - | 135,385.90 |
| 二、存货跌价准备 | 829,217.32 | - | - | (829,217.32) | - |
| 三、固定资产减值准备 | 6,576,816.25 | - | - | - | 6,576,816.25 |
| | <u>8,835,347.01</u> | <u>409,511.48</u> | <u>(1,027,032.18)</u> | <u>(829,217.32)</u> | <u>7,388,608.99</u> |
| | 2018年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | | 2019年 12月31日 |
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 2,274,362.11 | 648,094.23 | (1,493,142.90) | - | 1,429,313.44 |
| 其中: 应收账款坏账准备 | 2,154,385.81 | 564,665.85 | (1,373,166.60) | - | 1,345,885.06 |
| 其他应收款坏账准备 | 119,976.30 | 83,428.38 | (119,976.30) | - | 83,428.38 |
| 二、存货跌价准备 | 840,608.89 | 829,217.32 | - | (840,608.89) | 829,217.32 |
| 三、固定资产减值准备 | - | 6,576,816.25 | - | - | 6,576,816.25 |
| | <u>3,114,971.00</u> | <u>8,054,127.80</u> | <u>(1,493,142.90)</u> | <u>(840,608.89)</u> | <u>8,835,347.01</u> |

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 资产减值及损失准备(续)

| | 2017年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | | 2018年 12月31日 |
|--------------|-------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 999,560.12 | 1,534,488.83 | (90,486.84) | (169,200.00) | 2,274,362.11 |
| 其中: 应收账款坏账准备 | 765,645.98 | 1,414,512.53 | (25,772.70) | - | 2,154,385.81 |
| 其他应收款坏账准备 | 233,914.14 | 119,976.30 | (64,714.14) | (169,200.00) | 119,976.30 |
| 二、存货跌价准备 | - | 840,608.89 | - | - | 840,608.89 |
| | <u>999,560.12</u> | <u>2,375,097.72</u> | <u>(90,486.84)</u> | <u>(169,200.00)</u> | <u>3,114,971.00</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度、2019年度及2020年度
 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 其他非流动资产

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|----------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 预付设备及工程款 | 46,671,149.77 | 100,880,222.22 | 19,013,367.75 |
| 大额存单 | - | - | 80,000,000.00 |
| | <u>46,671,149.77</u> | <u>100,880,222.22</u> | <u>99,013,367.75</u> |

(17) 短期借款

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|---------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 信用证 | 80,000,000.00 | 10,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 保证借款(a) | 30,000,000.00 | - | 29,797,844.73 |
| 抵押借款(b) | - | - | 65,000,000.00 |
| | <u>110,000,000.00</u> | <u>10,000,000.00</u> | <u>154,797,844.73</u> |

(a) 于2020年12月31日,银行保证借款30,000,000.00元,系由本公司之实际控制人林木勤先生及其关联方林木港先生提供保证。

于2019年12月31日,无银行保证借款。

于2018年12月31日,银行保证借款29,797,844.73元,系由本公司之实际控制人林木勤先生及其关联方林木港先生提供保证。

(b) 于2020年12月31日及2019年12月31日,本集团无银行抵押借款。

于2018年12月31日,银行抵押借款65,000,000.00元系由账面价值185,904,417.16元(原价为223,060,355.00元)的房屋及建筑物和机器设备(附注五(10))作为抵押物。

(c) 于2020年12月31日,短期借款的利率区间为3.12%至3.60%。
 于2019年12月31日,短期借款的利率为3.55%。
 于2018年12月31日,短期借款的利率区间为4.19%至5.66%。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付票据

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|-----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 中国建设银行 e 信通 银行承兑汇票 | 3,000,000.00 | 15,000,000.00 | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>15,421,953.80</u> |
| | <u>3,000,000.00</u> | <u>15,000,000.00</u> | <u>15,421,953.80</u> |

(19) 应付账款

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付材料款 | <u>294,979,523.28</u> | <u>304,399,229.82</u> | <u>194,692,699.87</u> |

于2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日,账龄超过一年的应付账款分别为90,651.89元、173,361.26元及1,171,384.40元,均为尚未结算的材料款,由于供应商结算程序未完成,该等款项尚未最后清算。

(20) 预收款项

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|------|-----------------|-----------------------|----------------------|
| 预收货款 | <u>-</u> | <u>264,813,900.90</u> | <u>58,798,859.72</u> |

于2020年1月1日,因执行新收入准则,本集团将预收经销商货款计入合同负债及其他流动负债。

于2019年12月31日及2018年12月31日,无账龄超过一年的预收款项。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 合同负债

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|-----------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 预收货款 | 575,384,418.01 | — | — |
| 应付销售返利与折扣 | 374,958,497.89 | — | — |
| | <u>950,342,915.90</u> | <u>—</u> | <u>—</u> |

于2020年1月1日, 本集团合同负债的余额为501,255,989.08元, 其中501,255,989.08元已于2020年度转入营业收入, 包括预收货款234,350,338.08元, 以所售商品结算的应付销售返利与折扣266,905,651.00元。

(22) 应付职工薪酬

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 应付短期薪酬(a) | 103,656,585.51 | 153,246,345.33 | 49,250,470.03 |
| 应付设定提存计划(b) | - | - | - |
| 应付辞退福利(c) | - | - | - |
| | <u>103,656,585.51</u> | <u>153,246,345.33</u> | <u>49,250,470.03</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

| | 2019年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2020年 12月31日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 152,720,088.89 | 579,910,721.39 | (029,001,508.77) | 102,909,301.51 |
| 职工福利费 | 441,082.76 | 23,439,149.29 | (23,245,471.19) | 634,760.86 |
| 社会保险费 | - | 18,482,761.75 | (18,482,761.75) | - |
| 其中: 医疗保险费 | - | 16,959,677.64 | (16,959,677.64) | - |
| 工伤保险费(d) | - | 100,535.78 | (100,535.78) | - |
| 生育保险费 | - | 1,422,548.33 | (1,422,548.33) | - |
| 住房公积金 | - | 5,995,894.68 | (5,995,894.68) | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 85,173.68 | 4,661,217.23 | (4,693,867.77) | 52,523.14 |
| | <u>153,246,345.33</u> | <u>632,489,744.34</u> | <u>(682,079,504.16)</u> | <u>103,656,585.51</u> |

| | 2018年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019年 12月31日 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 48,855,041.00 | 510,816,841.49 | (406,951,793.60) | 152,720,088.89 |
| 职工福利费 | 333,877.35 | 23,804,675.17 | (23,697,469.76) | 441,082.76 |
| 社会保险费 | - | 16,534,961.72 | (16,534,961.72) | - |
| 其中: 医疗保险费 | - | 14,205,731.78 | (14,205,731.78) | - |
| 工伤保险费 | - | 660,656.01 | (660,656.01) | - |
| 生育保险费 | - | 1,668,573.93 | (1,668,573.93) | - |
| 住房公积金 | - | 4,178,995.36 | (4,178,995.36) | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 61,551.68 | 5,140,137.85 | (5,116,515.85) | 85,173.68 |
| | <u>49,250,470.03</u> | <u>560,475,611.59</u> | <u>(456,479,736.29)</u> | <u>153,246,345.33</u> |

| | 2017年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018年 12月31日 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 54,262,675.60 | 407,417,479.23 | (412,825,113.83) | 48,855,041.00 |
| 职工福利费 | 156,987.60 | 16,808,326.56 | (16,631,436.81) | 333,877.35 |
| 社会保险费 | - | 17,307,910.65 | (17,307,910.65) | - |
| 其中: 医疗保险费 | - | 14,798,623.17 | (14,798,623.17) | - |
| 工伤保险费 | - | 962,427.19 | (962,427.19) | - |
| 生育保险费 | - | 1,546,860.29 | (1,546,860.29) | - |
| 住房公积金 | - | 3,059,907.24 | (3,059,907.24) | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 108,952.44 | 2,670,302.83 | (2,717,703.59) | 61,551.68 |
| | <u>54,528,615.64</u> | <u>447,263,926.51</u> | <u>(452,542,072.12)</u> | <u>49,250,470.03</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

| | 2019 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| 基本养老保险(d) | - | 5,401,322.71 | (5,401,322.71) | - |
| 失业保险费(d) | - | 150,820.94 | (150,820.94) | - |
| | <u>-</u> | <u>5,552,143.65</u> | <u>(5,552,143.65)</u> | <u>-</u> |
| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
| 基本养老保险 | - | 32,027,372.38 | (32,027,372.38) | - |
| 失业保险费 | - | 1,736,971.74 | (1,736,971.74) | - |
| | <u>-</u> | <u>33,764,344.12</u> | <u>(33,764,344.12)</u> | <u>-</u> |
| | 2017 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
| 基本养老保险 | - | 33,591,122.24 | (33,591,122.24) | - |
| 失业保险费 | - | 1,298,469.83 | (1,298,469.83) | - |
| | <u>-</u> | <u>34,889,592.07</u> | <u>(34,889,592.07)</u> | <u>-</u> |

(c) 应付辞退福利

2020 年度、2019 年度及 2018 年度, 本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利分别为 1,855,820.76 元、1,147,200.06 元及 644,872.18 元。

(d) 社会保险费减免政策

根据《人力资源社会保障部、财政部、税务总局关于阶段性减免企业社会保险费的通知》(人社部发[2020]11 号)以及《人力资源社会保障部、财政部、税务总局关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》(人社部发[2020]49 号)的相关规定, 本集团自 2020 年 2 月起适用阶段性减免企业基本养老保险、失业保险、工伤保险(以下称三项社会保险)的政策, 本公司及其子公司可免征 2020 年 2 月至 12 月或减半征收 2020 年 2 月至 6 月的三项社会保险单位缴费部分。



 东鹏饮料(集团)股份有限公司

 财务报表附注

 2018 年度、2019 年度及 2020 年度

 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应交税费

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 应交企业所得税 | 91,743,327.17 | 102,893,826.83 | 15,694,227.59 |
| 未交增值税 | 21,280,149.49 | 22,463,381.20 | 36,154,448.69 |
| 应交个人所得税 | 2,924,064.40 | 7,505,054.80 | 450,609.07 |
| 应交城市维护建设税 | 1,435,865.09 | 1,493,128.13 | 2,198,164.24 |
| 应交教育费附加 | 1,062,663.59 | 1,122,886.04 | 1,635,447.94 |
| 其他 | 1,517,010.05 | 1,362,188.06 | 1,398,345.18 |
| | <u>119,963,079.79</u> | <u>136,840,465.06</u> | <u>57,531,242.71</u> |

(24) 其他应付款

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付工程款 | 159,050,326.36 | 130,175,673.51 | 122,365,522.67 |
| 应付销售返利与折扣款 | 86,826,240.65 | 282,387,767.82 | 154,879,973.21 |
| 应付保证金及押金 | 63,444,023.28 | 61,229,493.00 | 62,014,018.00 |
| 应付广告费 | 44,229,102.47 | 50,861,851.70 | 52,711,514.46 |
| 应付运输费 | 26,591,927.97 | 22,385,125.01 | 11,203,015.96 |
| 应付水电燃气费 | 10,317,065.50 | 7,467,153.47 | 7,374,816.48 |
| 应付会议及差旅费 | 6,924,506.12 | 4,436,362.26 | 1,093,827.63 |
| 应付租赁费 | 1,582,133.15 | 1,036,763.46 | 850,941.91 |
| 其他 | 12,325,635.37 | 7,731,239.83 | 8,283,246.14 |
| | <u>411,290,960.87</u> | <u>567,711,430.06</u> | <u>420,776,876.46</u> |

于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的其他应付款分别为 58,134,428.55 元、79,314,970.25 元及 43,895,915.60 元, 主要为应付保证金、押金及应付工程款项等, 因为业务尚在持续中, 该等款项尚未结清。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 一年内到期的非流动负债

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|--------------------------|----------------------|-----------------|---------------------|
| 一年内到期的长期借 款(附注五(27)) | 61,973,356.21 | - | - |
| 一年内到期的长期应 付款(附注五(29)) | - | - | 5,501,308.91 |
| | <u>61,973,356.21</u> | <u>-</u> | <u>5,501,308.91</u> |

(26) 其他流动负债

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|--------|----------------------|-----------------|-----------------|
| 待转销项税项 | <u>74,796,661.19</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(27) 长期借款

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|--------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| 抵押借款(a) | 363,700,000.00 | 236,875,000.00 | 50,000,000.00 |
| 减: 一年内到期的长 期借款(附注 五(25)) | <u>(61,973,356.21)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>301,726,643.79</u> | <u>236,875,000.00</u> | <u>50,000,000.00</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 长期借款(续)

(a) 于2020年12月31日,银行抵押借款363,700,000.00元系由本集团账面价值为249,237,525.89元(原价253,150,266.22元)的房屋及建筑物(附注五(10))以及账面价值为113,627,382.28元(原价123,617,691.31元)的土地使用权(附注五(12))作抵押。其中金额为86,525,000.00元的银行抵押借款同时由本公司之实际控制人林木勤先生及其配偶陈惠玲女士提供保证。

于2019年12月31日,银行抵押借款236,875,000.00元系由本集团账面价值为238,902,172.90元(原价247,161,479.79元)的房屋及建筑物(附注五(10))以及账面价值为79,049,294.75元(原价83,343,446.65元)的土地使用权(附注五(12))作抵押。

于2018年12月31日,银行抵押借款50,000,000.00元系由本集团账面价值为151,461,357.89元(原价154,864,413.31元)的房屋及建筑物和机器设备(附注五(10))以及账面价值为36,318,174.93元(原价37,570,525.75元)的土地使用权(附注五(12))作抵押。

(b) 于2020年12月31日,长期借款的利率区间为4.35%至4.75%。
于2019年12月31日,长期借款的利率区间为4.65%至4.75%。
于2018年12月31日,长期借款的利率为5.46%。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注
2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应付债券

| | 2017年 12月31日 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 本年偿还 | 2018年 12月31日 |
|------------------------------|-----------------|------|--------------|-----------------|-----------------|
| 深圳市中小企业2017年度 第一期集合私募债(a) | 35,000,000.00 | - | 2,006,083.33 | (37,006,083.33) | - |

债券有关信息如下:

| | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 |
|------------------------------|---------------|------------|------|---------------|
| 深圳市中小企业2017年度第一期 集合私募债(a) | 35,000,000.00 | 2017年3月24日 | 二年 | 35,000,000.00 |

- (a) 本公司于2017年3月24日发行公司债券,此债券采用单利按年计息,债券期限为二年,固定年利率为5.70%,每季度付息一次,本集团于2018年12月26日提前偿还。

(29) 长期应付款

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 应付融资租赁款 | - | - | 5,501,308.91 |
| 减:一年内到期的 长期应付款 (附注五(25)) | - | - | (5,501,308.91) |
| | - | - | - |



五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 递延收益

| | 2019年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | | 2020年12月31日 | 形成原因 |
|---------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| | | | 计入其他收益 | 冲减财务费用 | | |
| 政府补助(a) | 15,449,585.96 | 3,421,600.00 | (2,092,620.18) | (1,461,600.00) | 15,316,965.78 | 收到政府补助 |
| | 2018年12月31日 | 本年增加 | 计入其他收益 | | 2019年12月31日 | 形成原因 |
| 政府补助(a) | 12,002,923.82 | 5,000,000.00 | (1,553,337.86) | | 15,449,585.96 | 收到政府补助 |
| | 2017年12月31日 | 本年增加 | 计入其他收益 | | 2018年12月31日 | 形成原因 |
| 政府补助(a) | - | 12,500,000.00 | (497,076.18) | | 12,002,923.82 | 收到政府补助 |



东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 递延收益(续)

(a) 政府补助

| | 2019年 12月31日 | | 2020年 12月31日 | | 与资产/收益 相关 |
|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 本年增加 | 本年减少 | 本年增加 | 本年减少 | |
| | | | 计入其他收益 冲减财务费用 | | |
| 地区政府投资补助 | - | (1,000,000.00) | - | - | 与资产相关 |
| 技术改造补贴 | - | (521,739.13) | - | - | 与资产相关 |
| 自治区工业和信息化发展 专项补贴 | - | (250,000.00) | - | - | 与资产相关 |
| 省级企业技术改造资金 | 1,960,000.00 | (320,881.05) | - | - | 与资产相关 |
| 财政贴息 | 1,461,600.00 | - | (1,461,600.00) | - | 与收益相关 |
| | <u>15,449,585.96</u> | <u>3,421,600.00</u> | <u>(2,092,620.18)</u> | <u>(1,461,600.00)</u> | <u>15,316,965.78</u> |
| | 2018年 12月31日 | 本年增加 | 本年增加 | 计入其他收益 | 2019年 12月31日 |
| 地区政府投资补助 | 9,627,923.82 | - | (1,000,000.00) | | 8,627,923.82 |
| 技术改造补贴 | - | 5,000,000.00 | (347,826.09) | | 4,652,173.91 |
| 自治区工业和信息化发展 专项补贴 | 2,375,000.00 | - | (205,511.77) | | 2,169,488.23 |
| | <u>12,002,923.82</u> | <u>5,000,000.00</u> | <u>(1,553,337.86)</u> | | <u>15,449,585.96</u> |



东鹏饮料(集团)股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度、2019年度及2020年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 递延收益(续)

(a) 政府补助(续)

| | 2017年 12月31日 | 本年增加 | 计入其他收益 | 2018年 12月31日 | 与资产/收益 相关 |
|---------------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|--------------|
| 地区政府投资补助 | - | 10,000,000.00 | (372,076.18) | 9,627,923.82 | 与资产相关 |
| 自治区工业和信息化发展 专项补贴 | - | 2,500,000.00 | (125,000.00) | 2,375,000.00 | 与资产相关 |
| | - | 12,500,000.00 | (497,076.18) | 12,002,923.82 | |

本集团2020年度计入损益的政府补助的明细如下:

| 政府补助项目 | 种类 | 本年计入损益的金额 | 本年计入损益的列报项目 |
|-----------------|---------|-----------------------|-------------|
| 地区财政投资补助 | 与资产相关 | (1,000,000.00) | 其他收益 |
| 技术改造补贴 | 与资产相关 | (521,739.13) | 其他收益 |
| 省级企业技术改造资金 | 与资产相关 | (320,881.05) | 其他收益 |
| 自治区工业和信息化发展专项补贴 | 与资产相关 | (250,000.00) | 其他收益 |
| 财政贴息 | 与借款费用相关 | (1,461,600.00) | 财务费用 |
| | | <u>(3,554,220.18)</u> | |



东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 递延收益(续)

(a) 政府补助(续)

本集团2019年度计入损益的政府补助的明细如下:

| 政府补助项目 | 种类 | 本年计入损益的金额 | 本年计入损益的列报项目 |
|-----------------|-------|-----------------------|-------------|
| 地区财政投资补助 | 与资产相关 | (1,000,000.00) | 其他收益 |
| 技术改造补贴 | 与资产相关 | (347,826.09) | 其他收益 |
| 自治区工业和信息化发展专项补贴 | 与资产相关 | (205,511.77) | 其他收益 |
| | | <u>(1,553,337.86)</u> | |

本集团2018年度计入损益的政府补助的明细如下:

| 政府补助项目 | 种类 | 本年计入损益的金额 | 本年计入损益的列报项目 |
|-----------------|-------|---------------------|-------------|
| 地区财政投资补助 | 与资产相关 | (372,076.18) | 其他收益 |
| 自治区工业和信息化发展专项补贴 | 与资产相关 | (125,000.00) | 其他收益 |
| | | <u>(497,076.18)</u> | |



东鹏饮料(集团)股份有限公司
 财务报表明注
 2018年度、2019年度及2020年度
 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 股本/实收资本

| | 2019年12月31日 | 本年增减变动 | 小计 | 2020年12月31日 |
|---------|----------------|-----------------------|------------------|----------------|
| 股本 | 360,000,000.00 | - | - | 360,000,000.00 |
| | 2018年12月31日 | 本年增减变动 发行新股 | 小计 | 2019年12月31日 |
| 股本(b) | 350,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 360,000,000.00 |
| | 2017年12月31日 | 本年增减变动 整体变更为股份有限公司 | 小计 | 2018年12月31日 |
| 股本(a) | - | 350,000,000.00 | 350,000,000.00 | 350,000,000.00 |
| 实收资本(a) | 150,819,700.00 | (150,819,700.00) | (150,819,700.00) | - |





五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 股本/实收资本(续)

(a) 于 2018 年 1 月, 本公司股东会作出决议, 由东鹏有限原全体股东作为发起人, 对东鹏有限进行整体变更为股份公司, 即东鹏饮料, 以截至 2017 年 10 月 31 日的净资产为折股依据, 相应折合为 350,000,000 股, 超过折合股本部分计入资本公积, 同时分别调整盈余公积及未分配利润。本公司于 2018 年 3 月获取由深圳市市场监督管理局颁发的企业法人营业执照, 注册资本为人民币 350,000,000.00 元。

于 2020 年 3 月 10 日, 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)对本公司 2017 年 10 月 31 日的合并及公司资产负债表进行审计, 并出具审计报告(普华永道中天特审字(2020)第 1062 号), 经审计的截至 2017 年 10 月 31 日的净资产金额为 628,682,244.36 元。本公司股东大会作出决议, 确定以净资产 628,682,244.36 元作为折股依据, 相应折合股本 350,000,000 股, 超过折合股本部分 278,682,244.36 元计入资本公积。因折股影响, 分别调减当期盈余公积 24,818,679.45 元及未分配利润 164,488,956.83 元。

(b) 于 2019 年 4 月 28 日, 本公司召开 2018 年度股东大会, 审议通过《关于东鹏饮料(集团)股份有限公司股权激励议案》, 本公司拟通过增资方式向特定对象实施股权激励。此外君正投资认购公司新增股本, 共增加股本人民币 10,000,000.00 元, 变更后的股本为人民币 360,000,000.00 元。

截至 2019 年 12 月 25 日, 本公司已收到新增出资合计人民币 57,143,000.00 元, 其中股本为人民币 10,000,000.00 元, 资本公积为人民币 47,143,000.00 元, 所有增加出资均以人民币现金形式投入。



五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 资本公积

| | 2019年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2020年 12月31日 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 股本溢价 | 321,950,636.28 | - | - | 321,950,636.28 |
| 其他资本公积 - 股份支付(附注六(2)) | 60,520,000.00 | 5,711,000.00 | - | 66,231,000.00 |
| 其他(a) | - | 298,000.00 | - | 298,000.00 |
| | <u>382,470,636.28</u> | <u>6,009,000.00</u> | <u>-</u> | <u>388,479,636.28</u> |
| | 2018年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019年 12月31日 |
| 股本溢价(附注五(31)(b)) | 274,807,636.28 | 47,143,000.00 | - | 321,950,636.28 |
| 其他资本公积 - 股份支付(附注五(31)(b)) | - | 60,520,000.00 | - | 60,520,000.00 |
| | <u>274,807,636.28</u> | <u>107,663,000.00</u> | <u>-</u> | <u>382,470,636.28</u> |
| | 2017年 12月31日 | 本年增加 附注五(31)(a) | 本年减少 附注五(31)(a) | 2018年 12月31日 |
| 股本溢价(附注五(31)(a)) | - | 274,807,636.28 | - | 274,807,636.28 |
| 资本溢价(附注五(31)(a)) | 284,680,300.00 | - | (284,680,300.00) | - |

(a) 于2020年6月, 股东林木勤先生向本公司赠与一辆汽车, 该汽车的公允价值为298,000.00元, 本公司计入资本公积298,000.00元。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 盈余公积

| | 2019年 12月31日 | 本年提取 | 本年减少 | 2020年 12月31日 |
|---------|----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|
| 法定盈余公积金 | <u>88,694,978.58</u> | <u>23,634,521.49</u> | <u>-</u> | <u>112,329,500.07</u> |
| | 2018年 12月31日 | 本年提取 | 本年减少 | 2019年 12月31日 |
| 法定盈余公积金 | <u>35,877,302.35</u> | <u>52,817,676.23</u> | <u>-</u> | <u>88,694,978.58</u> |
| | 2017年 12月31日 | 本年提取 | 本年减少 (附注五(31)(a)) | 2018年 12月31日 |
| 法定盈余公积金 | <u>24,818,679.45</u> | <u>35,877,302.35</u> | <u>(24,818,679.45)</u> | <u>35,877,302.35</u> |

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议, 本公司按年度净利润弥补以前年度亏损后的 10%提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本 50%以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损, 或者增加股本。除用于弥补亏损外, 法定盈余公积金于增加股本后, 其余额不得少于股本的 25%。2020 年、2019 年及 2018 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金分别为 23,634,521.49 元、52,817,676.23 元及 35,877,302.35 元。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议, 并经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司 2020 年、2019 年及 2018 年均未提取任意盈余公积金。

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 未分配利润

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 年初未分配利润 | 804,015,248.72 | 426,259,029.36 | 410,794,309.85 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 812,063,510.98 | 570,573,895.59 | 215,830,978.69 |
| 减：提取法定盈余公积 | (23,634,521.49) | (52,817,676.23) | (35,877,302.35) |
| 利润分配(a) | (540,000,000.00) | (140,000,000.00) | - |
| 整体变更股份有限公司(附注五(31)(a)) | - | - | (164,488,956.83) |
| 年末未分配利润 | <u>1,052,444,238.21</u> | <u>804,015,248.72</u> | <u>426,259,029.36</u> |

(a) 根据 2019 年 4 月 8 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 4.00 元(含税)，按已发行股份 350,000,000 股计算，派发现金股利共计 140,000,000.00 元，上述提议已通过股东大会批准，并于 2019 年度支付完毕。

根据 2020 年 3 月 20 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 10.00 元(含税)，按已发行股份 360,000,000 股计算，派发现金股利共计 360,000,000.00 元，上述提议已通过股东大会批准，并于 2020 年 4 月支付完毕。

根据 2020 年 9 月 25 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 5.00 元(含税)，按已发行股份 360,000,000 股计算，派发现金股利共计 180,000,000.00 元，上述提议已通过股东大会批准，并于 2020 年 10 月 12 日支付完毕。

(35) 营业收入和营业成本

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入(a) | 4,935,663,191.53 | 4,191,807,352.14 | 3,021,177,806.27 |
| 其他业务收入(b) | 22,839,427.20 | 16,921,127.13 | 16,358,193.35 |
| | <u>4,958,502,618.73</u> | <u>4,208,728,479.27</u> | <u>3,037,535,999.62</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 营业收入和营业成本(续)

| | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务成本(a) | 2,641,371,474.21 | 2,235,899,050.22 | 1,638,210,295.44 |
| 其他业务成本(b) | 6,476,031.78 | 5,820,209.33 | 3,031,761.87 |
| | <u>2,647,847,505.99</u> | <u>2,241,719,259.55</u> | <u>1,641,242,057.31</u> |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| | 2020年度 | |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售东鹏特饮收入 | 4,631,252,824.83 | 2,377,108,085.51 |
| 其他饮料收入 | 304,410,366.70 | 264,263,388.70 |
| | <u>4,935,663,191.53</u> | <u>2,641,371,474.21</u> |
| | 2019年度 | |
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售东鹏特饮收入 | 4,003,030,571.60 | 2,041,094,412.97 |
| 其他饮料收入 | 188,776,780.54 | 194,804,637.25 |
| | <u>4,191,807,352.14</u> | <u>2,235,899,050.22</u> |
| | 2018年度 | |
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售东鹏特饮收入 | 2,885,497,102.29 | 1,498,082,300.13 |
| 其他饮料收入 | 135,680,703.98 | 140,127,995.31 |
| | <u>3,021,177,806.27</u> | <u>1,638,210,295.44</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| | 2020 年度 | |
|-----------|----------------------|---------------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 广告收入 | 17,837,027.37 | 4,107,498.92 |
| 销售材料及其他收入 | 5,002,399.83 | 2,368,532.86 |
| | <u>22,839,427.20</u> | <u>6,476,031.78</u> |

| | 2019 年度 | |
|-----------|----------------------|---------------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 广告收入 | 13,302,758.64 | 4,933,402.98 |
| 销售材料及其他收入 | 3,618,368.49 | 886,806.35 |
| | <u>16,921,127.13</u> | <u>5,820,209.33</u> |

| | 2018 年度 | |
|-----------|----------------------|---------------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 广告收入 | 13,228,646.62 | 1,963,469.86 |
| 销售材料及其他收入 | 3,129,546.73 | 1,068,292.01 |
| | <u>16,358,193.35</u> | <u>3,031,761.87</u> |

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团 2020 年度营业收入分解如下:

| | 2020 年度 | | | | | 合计 |
|-------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| | 销售东鹏特饮 | 销售其他饮料 | 广告 | 销售材料 | 其他 | |
| 主营业务收入 | 4,631,252,824.83 | 304,410,366.70 | - | - | - | 4,935,663,191.53 |
| 其中: 在某一时点确认 | 4,631,252,824.83 | 304,410,366.70 | - | - | - | 4,935,663,191.53 |
| 其他业务收入 | - | - | 17,837,027.37 | 553,430.81 | 4,448,969.02 | 22,839,427.20 |
| 其中: 在某一时点确认 | - | - | - | 553,430.81 | - | 553,430.81 |
| 在某一时段内确认 | - | - | 17,837,027.37 | - | 4,448,969.02 | 22,285,996.39 |
| | <u>4,631,252,824.83</u> | <u>304,410,366.70</u> | <u>17,837,027.37</u> | <u>553,430.81</u> | <u>4,448,969.02</u> | <u>4,958,502,618.73</u> |

(i) 于 2020 年 12 月 31 日, 本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 950,342,915.90 元, 预计均将于未来 12 个月内确认收入。

(36) 税金及附加

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 | 计缴标准 |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|---|
| 城市维护建设税 | 21,620,473.84 | 18,655,168.60 | 17,865,223.15 | 已缴纳增值税额的 7%及 5% |
| 教育费附加 | 15,773,120.77 | 13,741,273.93 | 13,239,753.40 | 已缴纳增值税额的 5% |
| 房产税 | 5,632,069.85 | 5,866,124.19 | 2,999,913.02 | 房产原值一次减去 10%-30% 后的余值乘以 1.2%/房产租金收入乘以 12% |
| 印花税 | 4,452,925.14 | 2,858,310.44 | 2,275,590.99 | 按合同计税金额乘以比例税率 /按凭证数量乘以单位税额 |
| 土地使用税 | 2,841,496.87 | 3,142,799.99 | 3,179,040.61 | 实际占用的土地面积乘以税率 |
| 其他 | 37,490.99 | 42,620.98 | 9,540.68 | |
| | <u>50,357,577.46</u> | <u>44,306,298.13</u> | <u>39,569,061.85</u> | |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 销售费用

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 410,487,118.69 | 377,305,308.59 | 314,736,109.52 |
| 宣传推广费 | 407,092,270.82 | 430,231,055.31 | 542,875,200.51 |
| 运输费 | 161,493,603.23 | 112,649,255.81 | 86,511,614.05 |
| 会议及办公费 | 25,895,465.63 | 17,923,432.33 | 3,566,361.70 |
| 差旅费 | 24,098,965.83 | 21,164,590.83 | 12,956,445.87 |
| 租赁费 | 7,067,399.32 | 4,706,200.99 | 5,481,451.34 |
| 股份支付 | - | 15,130,000.00 | - |
| 其他 | 4,212,471.30 | 4,483,318.28 | 3,323,153.87 |
| | <u>1,040,347,294.82</u> | <u>983,593,162.14</u> | <u>969,450,336.86</u> |

(38) 管理费用

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 94,028,316.02 | 95,745,297.46 | 71,536,045.54 |
| 折旧与摊销 | 25,486,246.34 | 14,334,454.18 | 16,217,714.47 |
| 会议及办公费 | 17,078,705.34 | 11,860,911.40 | 11,552,503.19 |
| 中介费 | 7,696,347.77 | 5,451,685.43 | 3,866,411.64 |
| 租赁费 | 7,613,299.99 | 5,365,419.75 | 4,321,447.65 |
| 差旅费 | 6,547,095.22 | 4,599,074.20 | 4,388,270.71 |
| 维修费 | 5,888,546.39 | 3,610,188.85 | 3,013,315.24 |
| 信息服务费 | 5,803,203.64 | 7,949,788.63 | 4,299,102.51 |
| 股份支付 | 5,711,000.00 | 45,390,000.00 | - |
| 业务招待费 | 2,466,594.39 | 2,320,119.23 | 1,915,271.41 |
| 其他 | 5,577,074.03 | 4,600,301.93 | 710,075.81 |
| | <u>183,896,429.13</u> | <u>201,227,241.06</u> | <u>121,820,158.17</u> |

(39) 研发费用

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 14,661,230.94 | 10,465,013.72 | 7,854,920.46 |
| 原材料投入 | 13,544,750.69 | 15,928,104.85 | 12,084,514.79 |
| 其他 | 7,336,561.76 | 1,637,203.37 | 1,868,763.74 |
| | <u>35,542,543.39</u> | <u>28,030,321.94</u> | <u>21,808,198.99</u> |

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类,列示如下:

| | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 耗用的原材料和低值易耗品等 | 2,321,381,142.82 | 1,966,880,371.84 | 1,365,039,398.30 |
| 职工薪酬 | 646,668,225.20 | 605,482,738.09 | 486,189,357.68 |
| 宣传推广费 | 407,092,270.82 | 430,231,055.31 | 542,875,200.51 |
| 运输费 | 161,493,603.23 | 112,649,255.81 | 86,511,614.05 |
| 折旧与摊销 | 134,442,749.42 | 109,724,465.08 | 84,971,488.06 |
| 能源消耗费 | 107,313,312.72 | 97,738,331.19 | 68,654,587.90 |
| 维修费 | 48,066,028.31 | 32,699,259.45 | 26,636,836.26 |
| 会议及办公费 | 45,162,975.81 | 30,570,654.85 | 16,839,207.05 |
| 差旅费 | 32,625,645.47 | 25,763,665.03 | 17,344,716.58 |
| 租赁费(i) | 21,295,720.91 | 15,186,577.51 | 14,737,792.43 |
| 中介机构费 | 7,696,347.77 | 5,451,685.43 | 3,861,053.15 |
| 信息服务费 | 5,803,203.64 | 7,949,788.63 | 4,299,102.51 |
| 股份支付 | 5,711,000.00 | 60,520,000.00 | - |
| 业务招待费 | 3,182,203.49 | 3,269,251.92 | 2,051,001.36 |
| 产成品及在产品存货变动 | (54,150,922.38) | (55,756,739.17) | 25,066,825.78 |
| 其他 | 13,850,266.10 | 6,209,623.72 | 9,242,569.71 |
| | <u>3,907,633,773.33</u> | <u>3,454,569,984.69</u> | <u>2,754,320,751.33</u> |

- (i) 由于新冠肺炎疫情影响,出租人免除本集团2020年第二季度的租金232,134.75元,本集团已将上述租金减免额冲减当期租金费用。

(41) 财务费用

| | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
|---------------|------------------------|------------------------|---------------------|
| 利息支出 | 16,711,071.46 | 10,809,850.72 | 8,526,939.31 |
| 融资租赁利息支出 | - | 208,735.64 | 646,661.87 |
| 减:资本化利息 | (5,473,615.96) | (5,616,457.00) | (2,266,754.71) |
| 政府补助(附注五(30)) | (1,461,600.00) | - | - |
| 利息费用 | 9,775,855.50 | 5,402,129.36 | 6,906,846.47 |
| 减:利息收入 | (26,040,388.86) | (20,080,900.68) | (2,738,729.76) |
| 其他 | 333,593.37 | 713,114.16 | 913,958.51 |
| | <u>(15,930,939.99)</u> | <u>(13,965,657.16)</u> | <u>5,082,075.22</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 其他收益

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| 与资产相关的政府补助(附注五(30)) | 2,092,620.18 | 1,553,337.86 | 497,076.18 | 与资产相关 |
| 南宁高新区财政局入区协议补贴 | 4,010,000.00 | - | 1,330,000.00 | 与收益相关 |
| 企业发展扶持补贴 | 3,429,900.00 | 9,191,000.00 | 19,633,480.00 | 与收益相关 |
| 商务发展专项资金项目补助 | 3,026,632.00 | - | - | 与收益相关 |
| 数字经济产业扶持计划资助 | 1,600,000.00 | - | - | 与收益相关 |
| 自主创新产业发展补贴 | 1,394,500.00 | 1,104,500.00 | 575,200.00 | 与收益相关 |
| 降低企业成本促进工业经济稳增长补贴 | 1,000,000.00 | - | - | 与收益相关 |
| 企业质量品牌提升项目资助 | 800,000.00 | - | - | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 745,759.34 | 179,000.70 | 144,418.28 | 与收益相关 |
| 广州市高新技术企业认定补贴 | 740,000.00 | - | - | 与收益相关 |
| 企业稳增长补助 | 730,100.00 | - | - | 与收益相关 |
| 暖企稳企研发投入补助款 | 682,900.00 | - | - | 与收益相关 |
| 创新标杆企业补贴 | 423,800.00 | - | - | 与收益相关 |
| 人力资源局以工代训培训补贴 | 417,500.00 | - | - | 与收益相关 |
| 清洁能源补助款 | - | 2,064,200.00 | - | 与收益相关 |
| 电子商务创新发展扶持项目资金 | - | 800,000.00 | - | 与收益相关 |
| 创新领军人才补贴 | - | 500,000.00 | - | 与收益相关 |
| 广州市“中国制造 2025”产业发展资金专项补贴 | - | - | 863,951.09 | 与收益相关 |
| 广东省企业研究开发省级财政补贴 | - | - | 652,000.00 | 与收益相关 |
| 研发机构补贴 | - | - | 600,000.00 | 与收益相关 |
| 产业转型升级补贴 | - | - | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 广州市增城区科技创新扶持资金补贴 | - | - | 211,900.00 | 与收益相关 |
| 其他 | 2,309,983.64 | 794,247.21 | 559,112.68 | 与收益相关 |
| | <u>23,403,695.16</u> | <u>16,186,285.77</u> | <u>25,567,138.23</u> | |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 投资收益

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | 6,865,834.78 | 4,269,898.67 | — |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 2,386,925.56 | 2,919,401.43 | 4,859,422.96 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | — | — | 7,972,251.89 |
| 其他 | 584,364.24 | - | 229,041.10 |
| | <u>9,837,124.58</u> | <u>7,189,300.10</u> | <u>13,060,715.95</u> |

(44) 信用减值损失

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------------|---------------------|---------------------|----------|
| 应收账款坏账转回 | (669,478.23) | (808,500.75) | — |
| 其他应收款坏账损失/(转回) | 51,957.53 | (36,547.92) | — |
| | <u>(617,520.70)</u> | <u>(845,048.67)</u> | <u>—</u> |

(45) 资产减值损失

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------|----------|---------------------|---------------------|
| 存货跌价损失 | - | 829,217.32 | - |
| 固定资产减值损失 | - | 6,576,816.25 | 840,608.89 |
| 坏账损失 | — | — | 1,444,001.99 |
| | <u>-</u> | <u>7,406,033.57</u> | <u>2,284,610.88</u> |

(46) 营业外收入

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 499,159.56 | 236,712.46 | - |
| 罚没收入 | 493,373.97 | 750,513.65 | 202,711.06 |
| 诉讼赔偿款 | 41,492.35 | 164,045.53 | 300,000.00 |
| 其他 | 940,829.60 | 647,706.54 | 907,744.75 |
| | <u>1,974,855.48</u> | <u>1,798,978.18</u> | <u>1,410,455.81</u> |

2020 年度、2019 年度及 2018 年度营业外收入均计入非经常性损益。

五 合并财务报表项目附注(续)

(47) 营业外支出

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 对外捐赠 | 19,919,821.50 | 3,750,000.00 | 372,500.00 |
| 非流动资产报废损失 | 2,805,868.87 | 2,062,161.97 | 1,988,163.28 |
| 其他 | 63.89 | 116,340.33 | 629,254.61 |
| | <u>22,725,754.26</u> | <u>5,928,502.30</u> | <u>2,989,917.89</u> |

2020 年度、2019 年度及 2018 年度营业外支出均计入非经常性损益。

(48) 所得税费用

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 269,251,859.76 | 204,505,427.20 | 34,461,870.25 |
| 递延所得税 | <u>(51,765,721.15)</u> | <u>(38,576,392.33)</u> | <u>23,035,043.50</u> |
| | <u>217,486,138.61</u> | <u>165,929,034.87</u> | <u>57,496,913.75</u> |

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 利润总额 | <u>1,029,549,649.59</u> | <u>736,502,930.46</u> | <u>273,327,892.44</u> |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 257,387,412.40 | 184,125,732.62 | 68,331,973.11 |
| 子公司适用不同税率的影响 | (37,713,638.34) | (29,935,350.05) | (8,115,018.28) |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 2,246,530.67 | 15,286,144.70 | 529,475.63 |
| 研发费用的加计扣除 | (4,521,617.04) | (3,547,492.40) | (2,683,678.96) |
| 确认以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 | - | - | (682,745.19) |
| 其他 | 87,450.92 | - | 116,907.44 |
| | <u>217,486,138.61</u> | <u>165,929,034.87</u> | <u>57,496,913.75</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算:

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司股东的合并净利润 | | | |
| 减: 归属于其他权益工具持有人的权益 | | | |
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 812,063,510.98 | 570,573,895.59 | 215,830,978.69 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 360,000,000 | 350,566,667 | 350,000,000 |
| 基本每股收益 | 2.26 | 1.63 | 0.62 |
| 其中: | | | |
| — 持续经营基本每股收益 | 2.26 | 1.63 | 0.62 |
| — 终止经营基本每股收益 | - | - | - |

本公司于 2018 年 3 月 15 日正式变更为股份有限公司, 在计算 2018 年度本公司发行在外普通股加权平均数时, 本公司根据相关规定, 视同变更整体股份有限公司时的所有股份于 2018 年 1 月 1 日已发行。

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2020 年度、2019 年度及 2018 年度, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股, 因此, 稀释每股收益等于基本每股收益。

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 利息收入 | 26,040,388.86 | 20,080,900.68 | 2,738,729.76 |
| 收到政府补助 | 24,732,674.98 | 19,632,947.91 | 37,570,062.05 |
| 租金收入 | 4,468,535.64 | 4,199,442.70 | 845,910.60 |
| 收到押金及保证金 | 2,214,530.28 | 15,421,953.80 | 12,280,601.87 |
| 其他 | 2,675,695.92 | 1,783,342.82 | 1,410,455.81 |
| | <u>60,131,825.68</u> | <u>61,118,587.91</u> | <u>54,845,760.09</u> |

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 宣传推广费 | 406,176,549.74 | 436,674,695.96 | 599,551,526.47 |
| 运输费 | 157,286,800.27 | 101,467,146.76 | 81,517,931.11 |
| 办公及差旅费 | 73,339,526.39 | 52,205,474.13 | 34,154,263.90 |
| 租赁费 | 19,935,840.81 | 15,815,266.37 | 13,886,850.52 |
| 对外捐赠 | 18,775,800.00 | 3,750,000.00 | 372,500.00 |
| 中介机构费 | 7,696,347.77 | 5,451,685.43 | 3,866,411.64 |
| 维修费 | 5,892,033.39 | 3,610,209.85 | 3,013,315.24 |
| 信息服务费 | 5,803,203.64 | 7,949,788.63 | 4,299,102.51 |
| 业务招待费 | 3,173,220.43 | 3,269,251.92 | 2,051,001.36 |
| 其他 | 5,474,821.88 | 8,889,807.74 | 6,189,352.18 |
| | <u>703,554,144.32</u> | <u>639,083,326.79</u> | <u>748,902,254.93</u> |

(c) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 发行中介费用 | 4,476,769.39 | 2,024,576.94 | - |
| 融资租赁租金及保 证金 | - | 3,674,230.19 | 7,359,461.87 |
| 非金融机构往来款 | - | - | 10,000,000.00 |
| | <u>4,476,769.39</u> | <u>5,698,807.13</u> | <u>17,359,461.87</u> |

五 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 净利润 | 812,063,510.98 | 570,573,895.59 | 215,830,978.69 |
| 加: 资产减值损失 | - | 7,406,033.57 | 2,284,610.88 |
| 信用减值损失 | (617,520.70) | (845,048.67) | — |
| 固定资产折旧 | 124,585,303.37 | 102,175,913.90 | 77,859,574.97 |
| 无形资产摊销 | 7,015,741.51 | 4,606,004.36 | 4,079,948.81 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,841,704.54 | 2,942,546.82 | 3,031,964.28 |
| 非流动资产报废净损失 | 2,306,709.31 | 1,825,449.51 | 1,988,163.28 |
| 财务费用 | 11,237,455.50 | 5,402,129.36 | 6,906,846.47 |
| 投资收益 | (9,837,124.58) | (7,189,300.10) | (13,060,715.95) |
| 递延所得税资产(增加)/减少 | (51,568,615.11) | (39,206,649.08) | 22,481,813.68 |
| 递延所得税负债(减少)/增加 | (197,106.04) | 630,256.75 | 553,229.82 |
| 存货的(增加)/减少 | (58,473,150.05) | (95,428,729.26) | 14,281,262.37 |
| 股份支付费用 | 5,711,000.00 | 60,520,000.00 | - |
| 经营性应收项目的(增加)/减少 | (5,762,159.86) | (51,529,387.66) | 29,155,433.63 |
| 经营性应付项目的增加/(减少) | 501,057,404.10 | 649,098,320.05 | (170,453,435.64) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>1,340,363,152.97</u> | <u>1,210,981,435.14</u> | <u>194,939,675.29</u> |

(b) 现金及现金等价物净变动情况

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金的年末余额 | 1,178,774,830.35 | 945,095,701.14 | 323,873,074.82 |
| 减: 现金的年初余额 | <u>(945,095,701.14)</u> | <u>(323,873,074.82)</u> | <u>(170,626,559.41)</u> |
| 现金净增加额 | <u>233,679,129.21</u> | <u>621,222,626.32</u> | <u>153,246,515.41</u> |



五 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 现金 | | | |
| 其中: 库存现金 | 490.00 | 214,829.30 | 460,266.25 |
| 可随时用于支付的 银行存款 | 1,178,774,340.35 | 944,880,871.84 | 323,412,808.57 |
| 年末现金及现金等价物 余额 | <u>1,178,774,830.35</u> | <u>945,095,701.14</u> | <u>323,873,074.82</u> |

六 股份支付

(1) 2019 年度股份支付

(a) 基本情况

根据本公司于 2019 年 4 月 28 日召开的 2018 年度股东大会审议通过的《关于东鹏饮料(集团)股份有限公司股权激励的议案》，同意本公司通过增资的方式实施股权激励，此外，同意君正投资也对本公司进行增资。该增资及股权激励计划总共授予君正投资和本公司的激励对象合共 1000 万股。

上述增资及股权激励计划中君正投资及公司激励对象直接出资或间接通过持股平台对本公司的出资价格为人民币 5.7143 元/股，本公司于授予日每股的公允价格为人民币 11.77 元/股。

上述增资参与对象的增资价格低于本公司授予日每股公允价值的部分 6.0557 元/股构成股份支付(以下合称“2019 年股份支付”)。确认 2019 年股份支付的金额为人民币 60,520,000.00 元。

(b) 股份支付授予日股权公允价值的确定方法

针对 2019 年股份支付，本集团采用收益法，基于第三方评估师的评估结果确定股权的公允价值。主要参数列示如下：

| | |
|--------|---------------|
| 折现率 | 12.89% |
| 预测期增长率 | 25.43%至5.22% |
| 毛利率 | 45.90%至45.18% |

根据以上参数评估得出的股权的公允价值为：人民币11.77元/股。



六 股份支付(续)

(1) 2019年度股份支付(续)

(c) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

由于上述股权激励计划属于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付,因此上述授予的股权公允价值与激励对象对本公司出资的差额人民币60,520,000.00元,于2019年分别计入管理费用和销售费用45,390,000.00元和15,130,000.00元,并确认相同金额的资本公积。

(2) 2020年度股份支付

(a) 基本情况

于2020年10月15日,实际控制人林木勤先生与本公司员工余斌先生签署财产份额转让协议,约定林木勤先生将其持有的深圳市东鹏远道投资发展合伙企业(有限合伙)(以下简称“远道投资”)的4.23%的财产份额以人民币1,142,860.00元转让给余斌先生。余斌先生通过远道投资间接取得本公司0.06%股权。

上述股权转让交易中公司余斌先生间接通过持股平台对本公司的出资价格为人民币5.7143元/股,本公司于转让日每股的公允价值为人民币34.27元/股。

上述余斌的增资价格低于本公司转让日每股公允价值的部分28.5557元/股构成股份支付(以下合称“2020年股份支付”)。确认2020年股份支付的金额为人民币5,711,000.00元。

(b) 股份支付转让日股权公允价值的确定方法

针对2020年股份支付,本集团采用收益法,基于管理层的评估结果确定股权的公允价值。主要参数列示如下:

| | |
|--------|---------------|
| 折现率 | 13.19% |
| 预测期增长率 | 24.07%至5.69% |
| 毛利率 | 47.58%至47.12% |

根据以上参数评估得出的股权的公允价值为:人民币34.27元/股。

(c) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

由于上述股权转让交易属于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付,因此上述转让的股权公允价值与余斌先生对本公司出资的差额人民币5,711,000.00元,于2020年计入管理费用5,711,000.00元,并确认相同金额的资本公积。



七 分部信息

于 2020 年度、2019 年度及 2018 年度, 本集团主要从事饮料与预包装食品(饮料、无酒精饮料等)的生产、销售与批发。管理层从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面考虑, 认为本集团内各公司的业务属于集团统一管理下的一个经营分部, 故本集团无需编制分部信息。

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 实际控制人基本情况

本公司股东林木勤先生为本公司的实际控制人, 其对本公司的直接持股和间接持股合计比例和表决权比例如下:

| | 2020 年 12 月 31 日 | | 2019 年 12 月 31 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | |
|-----|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 持股比例 | 表决权比例 | 持股比例 | 表决权比例 | 持股比例 | 表决权比例 |
| 林木勤 | 56.38% | 55.27% | 56.41% | 55.27% | 57.51% | 56.85% |

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。



八 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

与本集团的关系

海丰县顺宝泉物业管理有限公司(“顺宝泉物
业”)

实际控制人及其配偶控制的公司

中饮巴比食品股份有限公司(“中饮巴比”)

关键管理人员担任董事的公司

陈惠玲

实际控制人配偶

林木港

持有本公司股份 5%以上的股东、董事
及集团执行总裁

林戴钦

持有本公司股份 5%以上的股东、董事

(4) 关联交易

(a) 定价政策

集团与关联方业务交易的价格乃参照市场价格由双方协商确定。

(b) 购销商品

| 关联方 | 关联交易 类型 | 关联交易 内容 | 关联交易 定价政策 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|------------|------------|--------------|---------|---------|--------------|
| 顺宝泉物业 | 采购商品 | 设备及备品配件 | 市场价格 | - | - | 1,747,403.74 |
| 中饮巴比 | 销售商品 | 饮料 | 市场价格 | - | - | 26,666.67 |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为承租方:

| 关联方 | 租赁资产种类 | 2020年度 确认的租赁费 | 2019年度 确认的租赁费 | 2018年度 确认的租赁费 |
|-------|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 顺宝泉物业 | 厂房及配套设施 | <u>2,000,000.00</u> | <u>2,000,000.00</u> | <u>2,000,000.00</u> |

(d) 担保

本集团作为被担保方:

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 截止2020年12 年31日是否已 经履行完毕 |
|-------------|----------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| 林木勤、陈惠玲 | 85,000,000.00 | 2014年5月9日 | 2020年5月9日 | 是 |
| 林木勤 | 93,000,000.00 | 2016年9月28日 | 2021年9月27日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 100,000,000.00 | 2016年10月10日 | 2021年10月10日 | 是 |
| 林木勤、林木港、林戴钦 | 19,858,700.00 | 2017年1月5日 | 2022年1月5日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 50,000,000.00 | 2017年3月29日 | 2020年3月29日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 80,000,000.00 | 2017年5月8日 | 2020年5月8日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 50,000,000.00 | 2018年6月20日 | 2021年6月20日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 138,000,000.00 | 2018年8月3日 | 2021年1月25日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 33,000,000.00 | 2018年9月29日 | 2021年4月10日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 370,000,000.00 | 2018年10月26日 | 2025年10月25日 | 否 |
| 林木勤、陈惠玲 | 80,000,000.00 | 2018年10月31日 | 2021年10月31日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 60,000,000.00 | 2019年9月6日 | 2022年9月6日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 50,000,000.00 | 2019年11月7日 | 2022年11月7日 | 否 |
| 林木勤 | 55,000,000.00 | 2019年11月30日 | 2022年11月30日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 80,000,000.00 | 2019年12月20日 | 2023年12月19日 | 否 |
| 林木勤 | 100,000,000.00 | 2020年3月29日 | 2024年3月27日 | 否 |
| 林木勤 | 200,000,000.00 | 2020年7月15日 | 2028年6月23日 | 否 |
| 林木勤 | 80,000,000.00 | 2020年7月24日 | 2023年6月2日 | 否 |
| 林木勤 | 55,000,000.00 | 2020年11月30日 | 2023年11月30日 | 否 |

(e) 关键管理人员薪酬

| | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
|------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 支付关键管理人员薪酬 | <u>27,743,833.42</u> | <u>11,301,771.79</u> | <u>6,408,305.47</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度、2019 年度及 2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(f) 关联方往来余额

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 其他应付款 顺宝泉物业 | <u>1,226,671.74</u> | <u>1,036,763.46</u> | <u>2,895,404.32</u> |

(g) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项:

经营性租赁

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一 租入 顺宝泉物业 | <u>36,434,583.33</u> | <u>38,434,583.33</u> | <u>40,434,583.33</u> |

(h) 其他关联方交易

- i) 于 2018 年度, 本集团从顺宝泉物业处免费受让两项商标, 该业务定价系由双方协商确定。
- ii) 于 2020 年度, 本集团接受股东林木勤先生赠与的一辆汽车, 该汽车的公允价值为 298,000.00 元。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺:

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 房屋、建筑物及机器设备 | 383,982,251.37 | 341,560,913.38 | 251,228,600.02 |
| 软件 | - | 134,316.70 | 480,000.00 |
| | <u>383,982,251.37</u> | <u>341,695,230.08</u> | <u>251,708,600.02</u> |

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同, 本集团未来最低应支付租金汇总如下:

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一年以内 | 17,179,383.89 | 20,132,654.59 | 16,983,691.53 |
| 一到二年 | 8,619,506.49 | 13,260,301.39 | 16,392,907.93 |
| 二到三年 | 7,400,672.11 | 8,351,563.17 | 12,970,635.25 |
| 三年以上 | 92,266,039.89 | 103,502,550.00 | 111,757,716.21 |
| | <u>125,465,602.38</u> | <u>145,247,069.15</u> | <u>158,104,950.92</u> |



十 资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

(a) 采用新租赁准则的影响评估

于 2018 年, 财政部修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(“新租赁准则”)。本集团自 2021 年 1 月 1 日起施行该准则。

在新租赁准则下, 对于承租人而言, 不再区分经营租赁和融资租赁, 除低价值或者短期的租赁外, 几乎所有租赁均须在资产负债表内确认。作为承租人, 本集团于首次执行日采用 2021 年 1 月 1 日本集团增量借款利率将剩余租赁付款额折现计量租赁负债, 同时按照等同租赁负债的金额确认使用权的资产, 不影响本集团净资产。管理层尚在评估新租赁准则对本集团财务报表的影响。

(b) 首次公开发行股票申请获得通过

于 2021 年 1 月 21 日, 根据中国证券监督管理委员会第十八届发行审核委员会 2021 年第 11 次发审委会议审核结果公告, 本公司首次公开发行股票申请获得通过。

十一 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注五(10)(iv)), 未来应支付租金汇总如下:

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一年以内 | - | - | 5,710,044.55 |
| 一到二年 | - | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>5,710,044.55</u> |

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 无未确认的融资费用; 于 2018 年 12 月 31 日, 未确认的融资费用余额分别为 208,735.64 元。



十二 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要利率风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

(1) 市场风险

(a) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额分别为 301,726,643.79 元、236,875,000.00 元及 50,000,000.00 元(附注五(27))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2020 年度、2019 年度及 2018 年度，本集团并无利率互换安排。

于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 1,159,562.41 元、946,718.75 元及 212,500.00 元。

十二 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行, 本集团认为其不存在重大的信用风险, 几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外, 对于应收账款和其他应收款, 本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日, 本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上, 在集团层面持续监控短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券; 同时持续监控是否符合借款协议的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。于2020年度, 本集团通过取得长期借款和偿还短期借款等方式, 调整金融负债结构。于2020年12月31日, 本集团持有可供提取的银行大额存单, 结合已获得的银行承诺授信程序可提用的银行信贷额度, 本集团确信于未来一年内有足够的资金偿付到期债务以及维持正常生产经营, 不存在重大流动风险。

于资产负债表日, 本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

| | 2020年12月31日 | | | |
|--------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 合计 |
| 金融负债 - | | | | |
| 短期借款 | 110,675,116.67 | - | - | 110,675,116.67 |
| 应付票据 | 3,000,000.00 | - | - | 3,000,000.00 |
| 应付账款 | 294,979,523.28 | - | - | 294,979,523.28 |
| 其他应付款 | 411,290,960.87 | - | - | 411,290,960.87 |
| 长期借款 | 77,982,095.90 | 93,676,669.41 | 232,505,161.05 | 404,163,926.36 |
| | <u>897,927,696.72</u> | <u>93,676,669.41</u> | <u>232,505,161.05</u> | <u>1,224,109,527.18</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

于资产负债表日, 本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下(续):

| | 2019年12月31日 | | | 合计 |
|--------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | |
| 金融负债 - | | | | |
| 短期借款 | 10,422,323.29 | - | - | 10,422,323.29 |
| 应付票据 | 15,000,000.00 | - | - | 15,000,000.00 |
| 应付账款 | 304,399,229.82 | - | - | 304,399,229.82 |
| 其他应付款 | 567,711,430.06 | - | - | 567,711,430.06 |
| 长期借款 | <u>37,124,651.04</u> | <u>74,722,867.53</u> | <u>152,732,492.01</u> | <u>264,580,010.58</u> |
| | <u>934,657,634.21</u> | <u>74,722,867.53</u> | <u>152,732,492.01</u> | <u>1,162,112,993.75</u> |

| | 2018年12月31日 | | | 合计 |
|--------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | |
| 金融负债 - | | | | |
| 短期借款 | 160,693,377.61 | - | - | 160,693,377.61 |
| 应付票据 | 15,421,953.80 | - | - | 15,421,953.80 |
| 应付账款 | 194,692,699.87 | - | - | 194,692,699.87 |
| 其他应付款 | 420,776,876.46 | - | - | 420,776,876.46 |
| 长期应付款 | 5,710,044.55 | - | - | 5,710,044.55 |
| 长期借款 | <u>5,807,544.79</u> | <u>14,515,859.38</u> | <u>36,843,315.97</u> | <u>57,166,720.14</u> |
| | <u>803,102,497.08</u> | <u>14,515,859.38</u> | <u>36,843,315.97</u> | <u>854,461,672.43</u> |

十三 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定:

第一层次:相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次:除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次:相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于2020年12月31日,持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下:

| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|---------|------|---------------|------|---------------|
| 金融资产 | | | | |
| 交易性金融资产 | - | 50,000,000.00 | - | 50,000,000.00 |

于2019年12月31日,本集团未持有持续的以公允价值计量的资产。

于2018年12月31日,持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下:

| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|----------|------|---------------|------|---------------|
| 金融资产 | | | | |
| 可供出售金融资产 | - | 20,000,000.00 | - | 20,000,000.00 |

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。本集团不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。



十四 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构,本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求,利用有息负债比率监控资本。有息负债比率为按带息债务总额除以总资本计算。带息债务总额包括:短期借款(附注五(17))、一年内到期的非流动负债(附注五(25))、长期借款(附注五(27))、长期应付款(附注五(29))和应付债券(附注五(28))。

于2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日,本集团的有息负债比率列示如下:

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 带息债务总额 | 473,700,000.00 | 246,875,000.00 | 210,299,153.64 |
| 总资本 | 1,913,253,374.56 | 1,635,180,863.58 | 1,086,943,967.99 |
| 有息负债比率 | <u>24.76%</u> | <u>15.10%</u> | <u>19.35%</u> |

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|--------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款 | 45,416,252.54 | 25,377,801.65 | 34,429,126.82 |
| 减:坏账准备 | <u>(427,808.51)</u> | <u>(1,046,819.98)</u> | <u>(1,791,006.99)</u> |
| 净值 | <u>44,988,444.03</u> | <u>24,330,981.67</u> | <u>32,638,119.83</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下:

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 45,416,252.54 | 25,377,801.65 | 34,274,703.82 |
| 一到二年 | - | - | - |
| 二到三年 | - | - | 154,423.00 |
| | <u>45,416,252.54</u> | <u>25,377,801.65</u> | <u>34,429,126.82</u> |



十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 于2020年12月31日,按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款余额总额比例 |
|--------------|----------------------|---------------------|---------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>44,619,843.52</u> | <u>(387,988.06)</u> | <u>98.25%</u> |

于2019年12月31日,按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款余额总额比例 |
|--------------|----------------------|---------------------|---------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>19,954,875.56</u> | <u>(997,743.48)</u> | <u>78.63%</u> |

于2018年12月31日,按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款余额总额比例 |
|--------------|----------------------|---------------------|---------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>15,576,748.97</u> | <u>(778,837.45)</u> | <u>45.24%</u> |

(c) 坏账准备

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|----------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款坏账准备 | <u>(427,808.51)</u> | <u>(1,046,819.98)</u> | <u>(1,791,006.99)</u> |

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 于 2020 年 12 月 31 日, 本公司没有单项计提坏账准备的应收账款。

于 2019 年 12 月 31 日, 本公司没有单项计提坏账准备的应收账款。

于 2018 年 12 月 31 日, 本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(ii) 应收账款按类别分析如下:

于 2020 年 12 月 31 日, 本公司按照整个存续期限信用损失计量坏账准备, 相关金额为人民币 427,808.51 元。组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

| | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|----------|----------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 | 金额 |
| 应收账款组合 1 | | | |
| 一年以内 | 36,860,082.40 | - | - |
| 应收账款组合 2 | | | |
| 一年以内 | 8,556,170.14 | 5.00% | (427,808.51) |
| | <u>45,416,252.54</u> | | <u>(427,808.51)</u> |

于 2019 年 12 月 31 日, 本公司按照整个存续期限信用损失计量坏账准备, 相关金额为人民币 1,046,819.98 元。组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

| | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|----------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 | 金额 |
| 应收账款组合 1 | | | |
| 一年以内 | 4,441,402.00 | - | - |
| 应收账款组合 2 | | | |
| 一年以内 | 20,936,399.65 | 5.00% | (1,046,819.98) |
| | <u>25,377,801.65</u> | | <u>(1,046,819.98)</u> |

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iii) 2018年12月31日,本公司应收账款按类别计提坏账准备分析如下:

| | 2018年12月31日 | | | |
|------------------|---------------|---------|----------------|-------|
| | 账面余额 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 金额 | 计提比例 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 34,429,126.82 | 100.00% | (1,791,006.99) | 5.20% |
| 组合3 | - | - | - | - |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备 | 34,429,126.82 | 100.00% | (1,791,006.99) | 5.20% |

2018年12月31日,本公司按组合计提坏账准备的应收账款中,采用账龄分析法的组合分析如下:

| | 2018年12月31日 | | | |
|------|---------------|-------|----------------|--------|
| | 账面余额 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 金额 | 计提比例 |
| 组合3 | - | - | - | - |
| 一年以内 | 34,274,703.82 | - | (1,713,795.49) | 5.00% |
| 一到二年 | 154,423.00 | - | (77,211.50) | 50.00% |
| 二到三年 | 34,429,126.82 | - | (1,791,006.99) | 5.20% |

十五 公司财务报表附注(续)

- (1) 应收账款(续)
- (c) 坏账准备(续)
- (iv) 2020年度、2019年度及2018年度计提的坏账准备金额分别为67,182.25元、500,956.80元及1,285,635.22元。
- (v) 2020年度、2019年度及2018年度收回或转回的坏账准备金额分别为686,193.72元、1,245,143.81元及16,669.57元。
- (v) 2020年度、2019年度及2018年度没有核销的应收账款。

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收内部往来款 | 222,073,414.92 | 38,112,413.95 | 79,577,394.05 |
| 第三方平台资金 | 3,048,014.31 | 1,761,736.65 | 13,165,837.16 |
| 应收押金保证金 | 3,006,978.25 | 2,770,559.93 | 1,883,359.48 |
| 应收子公司股利 | - | 335,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| | <u>228,128,407.48</u> | <u>377,644,710.53</u> | <u>174,626,590.69</u> |
| 减: 坏账准备 | - | - | - |
| | <u>228,128,407.48</u> | <u>377,644,710.53</u> | <u>174,626,590.69</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下:

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一年以内 | 227,649,069.23 | 377,290,174.09 | 174,221,861.69 |
| 一到二年 | 226,228.81 | 44,807.44 | 180,149.00 |
| 二到三年 | 33,109.44 | 130,149.00 | 140,000.00 |
| 三年以上 | 220,000.00 | 179,580.00 | 84,580.00 |
| | <u>228,128,407.48</u> | <u>377,644,710.53</u> | <u>174,626,590.69</u> |

于2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日,其他应收账款均无已逾期款项。

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 于2020年12月31日,本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下:

| | 账面余额 | 未来12个月内预期信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|----------|-----------------------|----------------|------|-----------|
| 单项计提: | | | | |
| 应收内部往来款项 | 222,073,414.92 | - | - | 不存在重大信用风险 |
| 第三方平台资金 | 3,048,014.31 | - | - | 不存在重大信用风险 |
| 应收押金保证金 | 3,006,978.25 | - | - | 不存在重大信用风险 |
| | <u>228,128,407.48</u> | | | |

组合计提:

其他应收款项

于2019年12月31日,本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下:

| | 账面余额 | 未来12个月内预期信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|----------|-----------------------|----------------|------|-----------|
| 单项计提: | | | | |
| 应收子公司股利 | 335,000,000.00 | - | - | 不存在重大信用风险 |
| 应收内部往来款项 | 38,112,413.95 | - | - | 不存在重大信用风险 |
| 应收押金保证金 | 2,770,559.93 | - | - | 不存在重大信用风险 |
| 第三方平台资金 | 1,761,736.65 | - | - | 不存在重大信用风险 |
| | <u>377,644,710.53</u> | | | |

组合计提:

其他应收款项

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表(续):

(i) 于2018年12月31日,本公司其他应收款计提坏账准备按类别分析如下:

| | 2018年12月31日 | | |
|-------------------|----------------|---------|-----------------|
| | 账面余额 金额 | 占总额比例 | 坏账准备 金额 计提比例 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 159,577,394.05 | 91.38% | - |
| 组合1 | 15,049,196.64 | 8.62% | - |
| 组合2 | - | - | - |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 | 174,626,590.69 | 100.00% | - |

(c) 于2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日,无按组合3计提坏账准备的其他应收款。

(d) 2020年度、2019年度及2018年度,本公司均无计提坏账准备,无收回或转回的坏账准备。

(e) 2020年度、2019年度及2018年度,本公司均无实际核销的其他应收款。

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(f) 于2020年12月31日,按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额总额比例 | 坏账准备 |
|-----------------|-------------|-----------------------|------|------------------|----------|
| 华南基地 | 应收内部往来 | 180,000,000.00 | 一年以内 | 78.90% | - |
| 重庆东鹏 | 应收内部往来 | 31,000,000.00 | 一年以内 | 13.59% | - |
| 广东营销 | 应收内部往来 | 5,684,663.55 | 一年以内 | 2.49% | - |
| 上海营销 | 应收内部往来 | 5,388,751.37 | 一年以内 | 2.36% | - |
| 财付通支付科技有限 公司 | 第三方平台资 金 | 3,048,014.31 | 一年以内 | 1.34% | - |
| | | <u>225,121,429.23</u> | | <u>98.68%</u> | <u>-</u> |

于2019年12月31日,按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额总额比例 | 坏账准备 |
|------|-----------------|-----------------------|------|------------------|----------|
| 广州东鹏 | 应收内部往来 及应收股利 | 133,212,654.85 | 一年以内 | 35.27% | - |
| 南宁东鹏 | 应收内部往来 及应收股利 | 130,000,000.00 | 一年以内 | 34.42% | - |
| 东莞东鹏 | 应收内部往来 及应收股利 | 50,000,000.00 | 一年以内 | 13.24% | - |
| 华南基地 | 应收内部往来 | 31,500,000.00 | 一年以内 | 8.34% | - |
| 安徽东鹏 | 应收内部往来 及应收股利 | 25,000,000.00 | 一年以内 | 6.62% | - |
| | | <u>369,712,654.85</u> | | <u>97.89%</u> | <u>-</u> |

于2018年12月31日,按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额总额比例 | 坏账准备 |
|--------------------|-----------------|-----------------------|------|------------------|----------|
| 广州东鹏 | 应收内部往来 及应收股利 | 83,212,654.85 | 一年以内 | 47.65% | - |
| 南宁东鹏 | 应收内部往来 | 73,235,358.94 | 一年以内 | 41.94% | - |
| 财付通支付科技有限 公司 | 第三方平台资 金 | 12,894,615.23 | 一年以内 | 7.38% | - |
| 广东营销 | 应收内部往来 | 3,129,380.26 | 一年以内 | 1.79% | - |
| 深圳市明亮行顾问咨 询有限公司 | 保证金 | 1,319,912.00 | 一年以内 | 0.76% | - |
| | | <u>173,791,921.28</u> | | <u>99.52%</u> | <u>-</u> |

(g) 于2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日,本公司无按照应收金额确认的政府补助。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|--------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 子公司(a) | <u>1,164,304,648.08</u> | <u>1,044,704,648.08</u> | <u>850,881,728.08</u> |

(a) 子公司

| | 2019年 12月31日 | 追加投资 | 2020年 12月31日 | 本年宣告分派 的现金股利 |
|------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------|
| 广州东鹏 | 88,953,722.06 | - | 88,953,722.06 | - |
| 东莞东鹏 | 13,616,886.02 | - | 13,616,886.02 | - |
| 安徽东鹏 | 300,726,240.00 | - | 300,726,240.00 | - |
| 重庆东鹏 | 130,000,000.00 | 20,000,000.00 | 150,000,000.00 | - |
| 华南基地 | 200,000,000.00 | - | 200,000,000.00 | - |
| 南宁东鹏 | 300,423,640.00 | - | 300,423,640.00 | - |
| 鹏讯云商 | 5,242,080.00 | - | 5,242,080.00 | - |
| 广东营销 | 5,242,080.00 | - | 5,242,080.00 | - |
| 东鹏捷迅 | 500,000.00 | 99,500,000.00 | 100,000,000.00 | - |
| 上海营销 | - | 100,000.00 | 100,000.00 | - |
| | <u>1,044,704,648.08</u> | <u>119,600,000.00</u> | <u>1,164,304,648.08</u> | <u>-</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

| | 2018年 12月31日 | 追加投资 | 其他 | 2019年 12月31日 | 本年宣告分派 的现金股利 |
|------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|
| 广州东鹏 | 85,443,562.06 | - | 3,510,160.00 | 88,953,722.06 | 130,000,000.00 |
| 东莞东鹏 | 11,438,166.02 | - | 2,178,720.00 | 13,616,886.02 | 50,000,000.00 |
| 安徽东鹏 | 300,000,000.00 | - | 726,240.00 | 300,726,240.00 | 25,000,000.00 |
| 重庆东鹏 | 48,000,000.00 | 82,000,000.00 | - | 130,000,000.00 | - |
| 华南基地 | 96,000,000.00 | 104,000,000.00 | - | 200,000,000.00 | - |
| 南宁东鹏 | 300,000,000.00 | - | 423,640.00 | 300,423,640.00 | 130,000,000.00 |
| 鹏讯云商 | 5,000,000.00 | - | 242,080.00 | 5,242,080.00 | - |
| 广东营销 | 5,000,000.00 | - | 242,080.00 | 5,242,080.00 | - |
| 东鹏捷迅 | - | 500,000.00 | - | 500,000.00 | - |
| | <u>850,881,728.08</u> | <u>186,500,000.00</u> | <u>7,322,920.00</u> | <u>1,044,704,648.08</u> | <u>335,000,000.00</u> |

| | 2017年 12月31日 | 追加投资 | | 2018年 12月31日 | 本年宣告分派 的现金股利 |
|------|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 广州东鹏 | 85,443,562.06 | - | - | 85,443,562.06 | 80,000,000.00 |
| 东莞东鹏 | 11,438,166.02 | - | - | 11,438,166.02 | 150,000,000.00 |
| 安徽东鹏 | 160,000,000.00 | 140,000,000.00 | - | 300,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 重庆东鹏 | 43,000,000.00 | 5,000,000.00 | - | 48,000,000.00 | - |
| 华南基地 | 47,000,000.00 | 49,000,000.00 | - | 96,000,000.00 | - |
| 南宁东鹏 | 120,000,000.00 | 180,000,000.00 | - | 300,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 鹏讯云商 | 5,000,000.00 | - | - | 5,000,000.00 | - |
| 广东营销 | - | 5,000,000.00 | - | 5,000,000.00 | - |
| | <u>471,881,728.08</u> | <u>379,000,000.00</u> | | <u>850,881,728.08</u> | <u>275,000,000.00</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度及 2020 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 合同负债

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 预收货款 | 525,631,675.67 | — | — |
| 应付销售返利与折扣 | 364,301,141.87 | — | — |
| | <u>889,932,817.54</u> | <u>—</u> | <u>—</u> |

于 2020 年 1 月 1 日，本公司合同负债的余额为 459,560,300.04 元，其中 459,560,300.04 元已于 2020 年度转入营业收入，包括预收货款 211,815,206.42 元，以所售商品结算的应付销售返利与折扣 247,745,093.62 元。

(5) 其他应付款

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付销售返利与折扣款 | 81,437,489.28 | 261,952,035.30 | 151,305,007.85 |
| 应付保证金及押金 | 60,848,223.28 | 60,267,153.00 | 61,298,738.00 |
| 应付广告费 | 30,139,829.03 | 17,739,879.22 | 18,127,459.65 |
| 应付运输费 | 26,591,927.97 | 22,253,280.06 | 11,203,015.96 |
| 应付集团内往来 | 10,638,411.98 | 3,638,392.64 | 12,664,215.94 |
| 应付会议及差旅费 | 6,924,506.12 | 4,436,362.26 | 1,093,827.63 |
| 应付工程款 | 1,582,912.21 | 369,946.53 | 2,568,108.94 |
| 应付租赁费 | 1,582,133.15 | 1,036,763.46 | 850,941.91 |
| 其他 | 6,027,277.19 | 5,186,460.93 | 5,422,679.65 |
| | <u>225,772,710.21</u> | <u>376,880,273.40</u> | <u>264,533,995.53</u> |

于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款分别为 51,335,666.49 元、50,442,211.74 元及 31,550,814.00 元，主要为应付保证金及押金等，因为业务尚在持续中，该等款项尚未结清。

东鹏饮料(集团)股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度、2019 年度及 2020 年度
 (除特别注明外,金额单位为人民币元)



十五 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入 | 4,796,222,713.19 | 3,832,200,103.61 | 2,988,622,303.87 |
| 其他业务收入 | 821,410.28 | 203,340.85 | 249,906.26 |
| | <u>4,797,044,123.47</u> | <u>3,832,403,444.46</u> | <u>2,988,872,210.13</u> |
| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| 主营业务成本 | 3,528,540,630.24 | 2,696,263,822.98 | 2,156,117,212.85 |
| 其他业务成本 | 424,339.57 | 246,986.09 | 203,841.01 |
| | <u>3,528,964,969.81</u> | <u>2,696,510,809.07</u> | <u>2,156,321,053.86</u> |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| | 2020 年度 | |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售东鹏特饮收入 | 4,509,482,963.70 | 3,243,365,021.12 |
| 其他饮料收入 | 286,739,749.49 | 285,175,609.12 |
| | <u>4,796,222,713.19</u> | <u>3,528,540,630.24</u> |
| | 2019 年度 | |
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售东鹏特饮收入 | 3,667,524,196.79 | 2,523,049,913.75 |
| 其他饮料收入 | 164,675,906.82 | 173,213,909.23 |
| | <u>3,832,200,103.61</u> | <u>2,696,263,822.98</u> |
| | 2018 年度 | |
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售东鹏特饮收入 | 2,869,818,523.10 | 2,037,246,684.83 |
| 其他饮料收入 | 118,803,780.77 | 118,870,528.02 |
| | <u>2,988,622,303.87</u> | <u>2,156,117,212.85</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| | 2020年度 | |
|-----------|------------|------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 销售材料及其他收入 | 821,410.28 | 424,339.57 |
| | 2019年度 | |
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 销售材料及其他收入 | 203,340.85 | 246,986.09 |
| | 2018年度 | |
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 销售材料及其他收入 | 249,906.26 | 203,841.01 |

(c) 本公司2020年度营业收入分解如下:

| | 2020年度 | | | 合计 |
|------------|------------------|----------------|------------|------------------|
| | 销售东鹏特饮 | 销售其他饮料 | 销售材料 | |
| 主营业务收入 | 4,509,482,963.70 | 286,739,749.49 | - | 4,796,222,713.19 |
| 其中:在某一时刻确认 | 4,509,482,963.70 | 286,739,749.49 | - | 4,796,222,713.19 |
| 其他业务收入 | - | - | 821,410.28 | 821,410.28 |
| 其中:在某一时刻确认 | - | - | 821,410.28 | 821,410.28 |
| | 4,509,482,963.70 | 286,739,749.49 | 821,410.28 | 4,797,044,123.47 |

于2020年12月31日,本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为889,932,817.54元,预计均将于未来12个月内确认收入。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



十五 公司财务报表附注(续)

(7) 投资收益

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 债权投资持有期间取 得的利息收入 | 6,865,834.78 | 4,269,898.67 | — |
| 处置交易性金融资产 等取得的投资收益 | 2,379,035.15 | 2,808,871.11 | 4,859,422.96 |
| 子公司股利 | - | 335,000,000.00 | 275,000,000.00 |
| 处置可供出售金融资产 等取得的投资收益 | — | — | 7,882,008.94 |
| 其他 | 584,364.24 | - | 229,041.10 |
| | <u>9,829,234.17</u> | <u>342,078,769.78</u> | <u>287,970,473.00</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表补充资料

2018年度、2019年度及2020年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

| | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
|----------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 计入当期损益的政府补助 | 24,865,295.16 | 16,186,285.77 | 25,567,138.23 |
| 一次性计入当期损益的员工股权激励计划费用 | (5,711,000.00) | (60,520,000.00) | - |
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | 6,865,834.78 | 4,269,898.67 | — |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 2,386,925.56 | 2,919,401.43 | 4,859,422.96 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | — | — | 7,972,251.89 |
| 其他投资收益 | 584,364.24 | - | 229,041.10 |
| 非流动资产毁损报废利得 | 499,159.56 | 236,712.46 | - |
| 非流动资产毁损报废损失 | (2,805,868.87) | (2,062,161.97) | (1,988,163.28) |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | (18,444,189.47) | 5,954,973.63 | 408,701.20 |
| 小计 | 8,240,520.96 | (33,014,890.01) | 37,048,392.10 |
| 减:非经常性损益的所得税影响数 | (1,088,679.65) | 8,332,670.81 | (8,844,993.60) |
| 股东权益影响额(税后) | 7,151,841.31 | (24,682,219.20) | 28,203,398.50 |

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定,非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系,以及虽与正常经营业务相关,但由于其性质特殊和偶发性,影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

| 2020年度 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 45.82 | 2.26 | 2.26 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 45.42 | 2.24 | 2.24 |
| 2019年度 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 43.14 | 1.63 | 1.63 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 45.01 | 1.70 | 1.70 |
| 2018年度 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 22.05 | 0.62 | 0.62 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 19.16 | 0.54 | 0.54 |



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202101280008

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



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)

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日 至 不约定期限

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】



登记机关

2021年01月28日

此复印件仅供东鹏饮料(集团)股份有限公司2018年、2019年及2020年财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2021)第11006号】后附之用,其他用途无效。

国家企业信用信息公示系统网址:

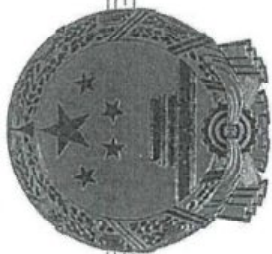
<http://www.gsxt.gov.cn>

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

此复印件仅供东鹏饮料(集团)股份有限公司2018年、2019年及2020年财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2021)第11006号】后附之用,其他用途无效。

证书序号:000393



会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准
普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:李丹



证书号:37 发证时间:二〇二一年六月

证书有效期至:二〇二一年六月二十七日

此复印件仅供东鹏饮料(集团)股份有限公司2018年、2019年及2020年财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2021)第11006号】后附之用,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: 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

发证机关:



中华人民共和国财政部制



姓 名 _____
Full name 王斌 _____
性 别 _____
Sex 女 _____
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. _____



年度检验登记



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。



310000072239

证书编号:
No. of Certificate

广东省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2002 年 06 月 12 日
/y /m /d

年 月 日
/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.

年 /y 月 /m 日 /d



7



姓 名 李晓蕾
Full name _____
性 别 女
Sex _____
出 生 日 期 1978-04-14
Date of birth _____
工 作 单 位 晋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 S10215197804142125
Identity card No. _____





李晓蕾(310000072731), 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。



310000072731

证书编号: 310000072731
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: 2009 年 08 月 21 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

2020 年 9 月 换发



东鹏饮料(集团)股份有限公司

截至2021年3月31日止三个月期间

财务报表及审阅报告



东鹏饮料(集团)股份有限公司

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间财务报表及审阅报告

| 内容 | 页码 |
|-----------|-------|
| 审阅报告 | 1 |
| 合并资产负债表 | 1-2 |
| 公司资产负债表 | 3-4 |
| 合并利润表 | 5 |
| 公司利润表 | 6 |
| 合并现金流量表 | 7 |
| 公司现金流量表 | 8 |
| 合并股东权益变动表 | 9 |
| 公司股东权益变动表 | 10 |
| 财务报表附注 | 11-68 |
| 财务报表补充资料 | 1 |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

2021年3月31日

合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| | 附注 | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|----------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| | | 合并 | 合并 |
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 五(1) | 996,452,489.53 | 1,224,853,696.22 |
| 交易性金融资产 | 五(2) | 420,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 应收账款 | 五(3) | 22,366,827.43 | 12,851,729.88 |
| 预付款项 | 五(4) | 123,916,038.14 | 178,753,200.53 |
| 其他应收款 | 五(5) | 16,116,966.17 | 15,021,425.17 |
| 存货 | 五(6) | 241,689,333.48 | 272,701,291.47 |
| 一年内到期的其他非流动资产 | 五(7) | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 其他流动资产 | 五(8) | 92,683,572.29 | 124,795,852.64 |
| 流动资产合计 | | 1,993,225,227.04 | 1,958,977,195.91 |
| 非流动资产 | | | |
| 债权投资 | 五(9) | 200,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 固定资产 | 五(10) | 1,508,370,765.78 | 1,404,377,011.16 |
| 在建工程 | 五(11) | 412,769,599.15 | 456,271,210.02 |
| 使用权资产 | 五(12) | 79,782,956.81 | — |
| 无形资产 | 五(13) | 234,521,570.27 | 236,579,196.40 |
| 长期待摊费用 | 五(14) | 24,018,930.00 | 24,809,067.35 |
| 递延所得税资产 | 五(15) | 172,889,433.95 | 133,601,616.80 |
| 其他非流动资产 | 五(17) | 35,603,858.54 | 46,671,149.77 |
| 非流动资产合计 | | 2,667,957,114.50 | 2,402,309,251.50 |
| 资产总计 | | 4,661,182,341.54 | 4,361,286,447.41 |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

2021年3月31日

合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

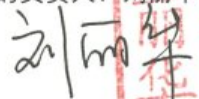

| 负债及所有者权益 | 附注 | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|-------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| | | 合并 | 合并 |
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 五(18) | - | 110,000,000.00 |
| 应付票据 | 五(19) | - | 3,000,000.00 |
| 应付账款 | 五(20) | 319,877,204.91 | 294,979,523.28 |
| 合同负债 | 五(21) | 794,261,191.80 | 950,342,915.90 |
| 应付职工薪酬 | 五(22) | 96,839,571.53 | 103,656,585.51 |
| 应交税费 | 五(23) | 237,912,673.98 | 119,963,079.79 |
| 其他应付款 | 五(24) | 458,614,158.64 | 411,290,960.87 |
| 一年内到期的非流动负债 | 五(25) | 56,280,393.54 | 61,973,356.21 |
| 其他流动负债 | 五(26) | 36,547,514.04 | 74,796,661.19 |
| 流动负债合计 | | 2,000,332,708.44 | 2,130,003,082.75 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 五(27) | 314,886,643.79 | 301,726,643.79 |
| 租赁负债 | 五(28) | 75,093,108.92 | — |
| 递延收益 | 五(29) | 14,767,070.65 | 15,316,965.78 |
| 递延所得税负债 | 五(15) | 959,969.62 | 986,380.53 |
| 非流动负债合计 | | 405,706,792.98 | 318,029,990.10 |
| 负债合计 | | 2,406,039,501.42 | 2,448,033,072.85 |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | | 360,000,000.00 | 360,000,000.00 |
| 资本公积 | | 388,479,636.28 | 388,479,636.28 |
| 盈余公积 | | 112,329,500.07 | 112,329,500.07 |
| 未分配利润 | 五(30) | 1,394,333,703.77 | 1,052,444,238.21 |
| 所有者权益合计 | | 2,255,142,840.12 | 1,913,253,374.56 |
| 负债及所有者权益总计 | | 4,661,182,341.54 | 4,361,286,447.41 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 林木勤




主管会计工作的负责人: 刘丽华

会计机构负责人: 彭得新




东鹏饮料(集团)股份有限公司

2021年3月31日

公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 资产 | 附注 | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| | | 公司 | 公司 |
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | | 808,382,825.52 | 842,377,551.42 |
| 交易性金融资产 | | 420,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 应收账款 | 九(1) | 18,328,190.88 | 44,988,444.03 |
| 预付款项 | | 31,648,870.85 | 25,864,950.75 |
| 其他应收款 | 九(2) | 223,630,029.76 | 228,128,407.48 |
| 存货 | | 73,048,704.39 | 175,163,259.31 |
| 一年内到期的其他非流动资产 | | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 其他流动资产 | | 11,980,797.23 | 32,573,148.42 |
| 流动资产合计 | | 1,667,019,418.63 | 1,479,095,761.41 |
| 非流动资产 | | | |
| 债权投资 | | 200,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 长期股权投资 | 九(3) | 1,174,204,648.08 | 1,164,304,648.08 |
| 固定资产 | | 30,865,563.36 | 31,701,264.99 |
| 在建工程 | | 12,949,582.65 | 10,445,817.97 |
| 使用权资产 | | 33,280,230.81 | — |
| 无形资产 | | 78,083,398.16 | 79,136,791.92 |
| 长期待摊费用 | | 2,847,390.22 | 3,036,717.13 |
| 递延所得税资产 | | 141,021,650.36 | 111,541,609.91 |
| 其他非流动资产 | | 10,140,095.79 | 11,660,134.30 |
| 非流动资产合计 | | 1,683,392,559.43 | 1,511,826,984.30 |
| 资产总计 | | 3,350,411,978.06 | 2,990,922,745.71 |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

2021年3月31日

公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

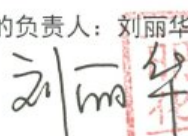

| 负债及所有者权益 | 附注 | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|-------------|------|------------------|------------------|
| | | 公司 | 公司 |
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | | - | 80,000,000.00 |
| 应付账款 | | 690,377,739.95 | 436,537,660.07 |
| 合同负债 | 九(4) | 843,193,760.74 | 889,932,817.54 |
| 应付职工薪酬 | | 64,025,496.43 | 64,673,193.11 |
| 应交税费 | | 128,040,812.06 | 59,073,723.75 |
| 其他应付款 | 九(5) | 281,918,294.70 | 225,772,710.21 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 3,444,737.99 | - |
| 其他流动负债 | | 49,948,667.11 | 68,332,117.84 |
| 流动负债合计 | | 2,060,949,508.98 | 1,824,322,222.52 |
| 非流动负债 | | | |
| 租赁负债 | | 30,996,461.63 | - |
| 非流动负债合计 | | 30,996,461.63 | - |
| 负债合计 | | 2,091,945,970.61 | 1,824,322,222.52 |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | | 360,000,000.00 | 360,000,000.00 |
| 资本公积 | | 392,354,244.36 | 392,354,244.36 |
| 盈余公积 | | 112,329,500.07 | 112,329,500.07 |
| 未分配利润 | | 393,782,263.02 | 301,916,778.76 |
| 所有者权益合计 | | 1,258,466,007.45 | 1,166,600,523.19 |
| 负债及所有者权益总计 | | 3,350,411,978.06 | 2,990,922,745.71 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

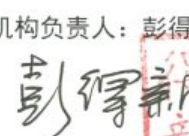

企业负责人: 林木勤




主管会计工作的负责人: 刘丽华

会计机构负责人: 彭得新

东鹏饮料(集团)股份有限公司

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目 | 附注 | 截至 2021 年 3 月 31 日止 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 |
|----------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| | | 三个月期间 合并 | 三个月期间 合并 |
| 一、营业收入 | 五(31) | 1,711,261,727.19 | 933,216,189.78 |
| 减: 营业成本 | 五(31)及五(36) | (863,462,109.10) | (474,492,740.27) |
| 税金及附加 | 五(32) | (18,121,644.78) | (6,792,562.86) |
| 销售费用 | 五(33) 及五(36) | (336,217,244.53) | (201,559,274.03) |
| 管理费用 | 五(34) 及五(36) | (53,926,360.23) | (40,821,116.32) |
| 研发费用 | 五(35) 及五(36) | (9,715,708.47) | (4,610,948.00) |
| 财务收入 | 五(37) | 2,310,346.35 | 3,726,952.65 |
| 其中: 利息费用 | | 3,557,831.84 | 1,424,454.51 |
| 利息收入 | | 5,965,897.80 | 5,213,453.22 |
| 加: 其他收益 | 五(38) | 2,786,648.77 | 1,125,483.49 |
| 投资收益 | 五(39) | 3,942,158.02 | 1,090,649.15 |
| 信用减值(转回)/损失 | 五(40) | (542,707.48) | 139,450.06 |
| 资产处置收益 | 五(41) | 646,361.03 | - |
| 二、营业利润 | | 438,961,466.77 | 211,022,083.65 |
| 加: 营业外收入 | 五(42) | 512,806.53 | 91,178.55 |
| 减: 营业外支出 | 五(43) | (1,176,371.14) | (12,992,520.37) |
| 三、利润总额 | | 438,297,902.16 | 198,120,741.83 |
| 减: 所得税费用 | 五(44) | (96,408,436.60) | (44,475,694.17) |
| 四、净利润 | | 341,889,465.56 | 153,645,047.66 |
| 按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净利润 | | 341,889,465.56 | 153,645,047.66 |
| 按所有权归属分类 | | | |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 341,889,465.56 | 153,645,047.66 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | | |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 341,889,465.56 | 153,645,047.66 |
| 七、每股收益 | 五(45) | | |
| 基本每股收益 | | 0.95 | 0.43 |
| 稀释每股收益 | | 0.95 | 0.43 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 林木勤



主管会计工作的负责人: 刘丽华



会计机构负责人: 彭得新



东鹏饮料(集团)股份有限公司

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

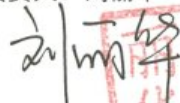

| 项 目 | 附注 | 截至 2021 年 3 月 31 日止 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 |
|---------------|------|---------------------|---------------------|
| | | 三个月期间 公司 | 三个月期间 公司 |
| 一、营业收入 | 九(6) | 1,626,591,239.53 | 910,067,712.67 |
| 减: 营业成本 | 九(6) | (1,199,134,990.24) | (607,803,199.48) |
| 税金及附加 | | (7,913,764.11) | (3,957,109.36) |
| 销售费用 | | (273,348,184.99) | (173,368,171.15) |
| 管理费用 | | (30,994,127.38) | (28,458,642.48) |
| 财务收入 | | 4,339,930.28 | 4,290,522.47 |
| 其中: 利息费用 | | - | 106,333.33 |
| 利息收入 | | 4,776,810.01 | 4,419,887.24 |
| 加: 其他收益 | | 251,100.00 | 187,410.96 |
| 投资收益 | 九(7) | 3,942,158.02 | 1,090,649.15 |
| 信用减值(转回)/损失 | | (485,667.25) | 143,157.80 |
| 二、营业利润 | | 123,247,693.86 | 102,192,330.58 |
| 加: 营业外收入 | | 267,833.75 | 6,986.07 |
| 减: 营业外支出 | | (727,128.44) | (12,211,710.50) |
| 三、利润总额 | | 122,788,399.17 | 89,987,606.15 |
| 减: 所得税费用 | | (30,922,914.91) | (22,601,659.94) |
| 四、净利润 | | 91,865,484.26 | 67,385,946.21 |
| 按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净利润 | | 91,865,484.26 | 67,385,946.21 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 91,865,484.26 | 67,385,946.21 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

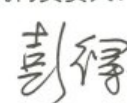

企业负责人: 林木勤




主管会计工作的负责人: 刘丽华

会计机构负责人: 彭得新

东鹏饮料(集团)股份有限公司

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目 | 附注 | 截至 2021 年 3 月 31 日止 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 |
|-------------------------|----------|---------------------|---------------------|
| | | 三个月期间 合并 | 三个月期间 合并 |
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,800,640,804.56 | 1,064,362,220.28 |
| 收到的税费返还 | | 7,300,473.45 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(46)(a) | 8,935,358.51 | 8,636,360.88 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,816,876,636.52 | 1,072,998,581.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (789,546,684.23) | (692,291,202.54) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (235,234,090.54) | (189,798,029.84) |
| 支付的各项税费 | | (151,724,908.27) | (112,142,745.96) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(46)(b) | (185,462,659.16) | (120,688,626.82) |
| 经营活动现金流出小计 | | (1,361,968,342.20) | (1,114,920,605.16) |
| 经营活动产生/(支付)的现金流量净额 | 五(47)(a) | 454,908,294.32 | (41,922,024.00) |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | 五(46)(c) | 600,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 3,182,979.94 | 1,367,788.88 |
| 处置固定资产及无形资产收回的现金净额 | | 940,377.73 | 15,877.72 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 1,698,600.00 | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 605,821,957.67 | 51,383,666.60 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | (104,011,745.60) | (295,398,914.18) |
| 投资支付的现金 | 五(46)(d) | (1,030,000,000.00) | (50,000,000.00) |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | (3,170.08) | (14,881.89) |
| 投资活动现金流出小计 | | (1,134,014,915.68) | (345,413,796.07) |
| 投资活动支付的现金流量净额 | | (528,192,958.01) | (294,030,129.47) |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 14,000,000.00 | 172,884,438.74 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 14,000,000.00 | 172,884,438.74 |
| 偿还债务支付的现金 | | (122,738,000.00) | (7,587,500.00) |
| 分配股利及偿付利息支付的现金 | | (4,251,463.00) | (2,901,509.31) |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五(46)(e) | (2,861,588.90) | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | (129,851,051.90) | (10,489,009.31) |
| 筹资活动(支付)/产生的现金流量净额 | | (115,851,051.90) | 162,395,429.43 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | |
| | | - | - |
| 五、现金净减少额 | | | |
| 加: 期初现金余额 | 五(47)(b) | (189,135,715.59) | (173,556,724.04) |
| | | 1,178,774,830.35 | 945,095,701.14 |
| 六、期末现金余额 | | | |
| | | 989,639,114.76 | 771,538,977.10 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 林木勤

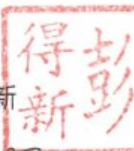



主管会计工作的负责人: 刘丽华

刘丽华
471-5-10
275



会计机构负责人: 彭得新

东鹏饮料(集团)股份有限公司

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目 | 截至 2021 年 3 月 31 日止 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| | 三个月期间 公司 | 三个月期间 公司 |
| 一、经营活动产生的现金流量 | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,813,703,195.55 | 1,025,006,328.30 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5,295,743.76 | 4,615,026.12 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,818,998,939.31 | 1,029,621,354.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | (961,087,919.21) | (900,177,898.69) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | (147,666,866.49) | (135,166,110.27) |
| 支付的各项税费 | (57,402,907.87) | (55,569,044.78) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (131,290,298.18) | (163,485,855.20) |
| 经营活动现金流出小计 | (1,297,447,991.75) | (1,254,398,908.94) |
| 经营活动产生/(支付)的现金流量净额 | 521,550,947.56 | (224,777,554.52) |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | |
| 收回投资收到的现金 | 600,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 3,182,979.94 | 1,367,788.88 |
| 处置固定资产收回的现金净额 | 2,000.00 | 1,260.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 48,646,989.43 | 33,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 651,831,969.37 | 84,369,048.88 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | (3,668,471.62) | (3,162,344.88) |
| 投资支付的现金 | (1,039,900,000.00) | (59,000,000.00) |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | (42,175,357.49) | (56,095,149.25) |
| 投资活动现金流出小计 | (1,085,743,829.11) | (118,257,494.13) |
| 投资活动支付的现金流量净额 | (433,911,859.74) | (33,888,445.25) |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | |
| 取得借款收到的现金 | - | 87,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 87,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | (80,000,000.00) | - |
| 分配股利及偿付利息支付的现金 | - | (106,333.33) |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (1,633,813.72) | - |
| 筹资活动现金流出小计 | (81,633,813.72) | (106,333.33) |
| 筹资活动(支付)/产生的现金流量净额 | (81,633,813.72) | 86,893,666.67 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | - | - |
| 五、现金净增加/(减少)额 | 6,005,274.10 | (171,772,333.10) |
| 加: 期初现金余额 | 802,377,551.42 | 741,624,900.14 |
| 六、期末现金余额 | 808,382,825.52 | 569,852,567.04 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

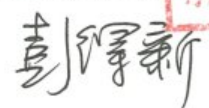
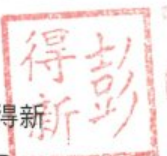
企业负责人: 林木勤




主管会计工作的负责人: 刘丽华




会计机构负责人: 彭得新

东鹏饮料(集团)股份有限公司

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目 | 附注 | 截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间 | | | | | 股东权益合计 |
|-------------------------------|-------|--------------------------|----------------|----------------|------------------|--------|------------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他综合收益 | |
| 一、2020 年 12 月 31 日 年末余额 | | 360,000,000.00 | 388,479,636.28 | 112,329,500.07 | 1,052,444,238.21 | - | 1,913,253,374.56 |
| 会计政策变更 | | - | - | - | - | - | - |
| 二、2021 年 1 月 1 日期 初余额 | | 360,000,000.00 | 388,479,636.28 | 112,329,500.07 | 1,052,444,238.21 | - | 1,913,253,374.56 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号 填列) | | | | | | | |
| (一)净利润 | 五(30) | - | - | - | 341,889,465.56 | - | 341,889,465.56 |
| (二)其他综合收益 | | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小计 | | - | - | - | 341,889,465.56 | - | 341,889,465.56 |
| 四、2021 年 3 月 31 日期 末余额 | | 360,000,000.00 | 388,479,636.28 | 112,329,500.07 | 1,394,333,703.77 | - | 2,255,142,840.12 |

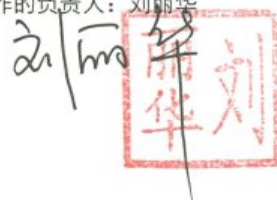
| 项 目 | 附注 | 截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间 | | | | | 股东权益合计 |
|-------------------------------|-------|--------------------------|----------------|---------------|----------------|--------|------------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他综合收益 | |
| 一、2019 年 12 月 31 日 年末余额 | | 360,000,000.00 | 382,470,636.28 | 88,694,978.58 | 804,015,248.72 | - | 1,635,180,863.58 |
| 会计政策变更 | | - | - | - | - | - | - |
| 二、2020 年 1 月 1 日期 初余额 | | 360,000,000.00 | 382,470,636.28 | 88,694,978.58 | 804,015,248.72 | - | 1,635,180,863.58 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号 填列) | | | | | | | |
| (一)净利润 | 五(30) | - | - | - | 153,645,047.66 | - | 153,645,047.66 |
| (二)其他综合收益 | | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小计 | | - | - | - | 153,645,047.66 | - | 153,645,047.66 |
| 四、2020 年 3 月 31 日期 末余额 | | 360,000,000.00 | 382,470,636.28 | 88,694,978.58 | 957,660,296.38 | - | 1,788,825,911.24 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

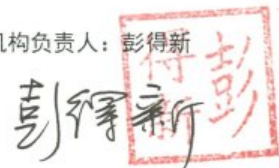
企业负责人: 林木勤


440355528837

主管会计工作的负责人: 刘丽华



会计机构负责人: 彭得新



东鹏饮料(集团)股份有限公司

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
 公司股东权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目 | 截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间 | | | | | |
|-------------------------------|--------------------------|----------------|----------------|----------------|--------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他综合收益 | 股东权益合计 |
| 一、2020 年 12 月 31 日 年末余额 | 360,000,000.00 | 392,354,244.36 | 112,329,500.07 | 301,916,778.76 | - | 1,166,600,523.19 |
| 会计政策变更 | - | - | - | - | - | - |
| 二、2021 年 1 月 1 日期 初余额 | 360,000,000.00 | 392,354,244.36 | 112,329,500.07 | 301,916,778.76 | - | 1,166,600,523.19 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号 填列) | | | | | | |
| (一)净利润 | - | - | - | 91,865,484.26 | - | 91,865,484.26 |
| (二)其他综合收益 | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小计 | - | - | - | 91,865,484.26 | - | 91,865,484.26 |
| 四、2021 年 3 月 31 日期 末余额 | 360,000,000.00 | 392,354,244.36 | 112,329,500.07 | 393,782,263.02 | - | 1,258,466,007.45 |

| 项 目 | 截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间 | | | | | |
|-------------------------------|--------------------------|----------------|---------------|----------------|--------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他综合收益 | 股东权益合计 |
| 一、2019 年 12 月 31 日 年末余额 | 360,000,000.00 | 386,345,244.36 | 88,694,978.58 | 629,206,085.40 | - | 1,464,246,308.34 |
| 会计政策变更 | - | - | - | - | - | - |
| 二、2020 年 1 月 1 日期 初余额 | 360,000,000.00 | 386,345,244.36 | 88,694,978.58 | 629,206,085.40 | - | 1,464,246,308.34 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号 填列) | | | | | | |
| (一)净利润 | - | - | - | 67,385,946.21 | - | 67,385,946.21 |
| (二)其他综合收益 | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小计 | - | - | - | 67,385,946.21 | - | 67,385,946.21 |
| 四、2021 年 3 月 31 日期 末余额 | 360,000,000.00 | 386,345,244.36 | 88,694,978.58 | 696,592,031.61 | - | 1,531,632,254.55 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：林木勤




主管会计工作的负责人：刘丽华




会计机构负责人：彭得新




东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

东鹏饮料(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”或“东鹏饮料”)成立于1994年6月,原名为深圳市东鹏饮料实业公司,于2003年10月,完成其全民所有制企业改制,成立深圳市东鹏饮料实业有限公司(以下简称“东鹏有限”)。

于2017年4月30日,东鹏有限股东会作出决议,同意天津君正投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“君正投资”)以货币资金对东鹏有限增资人民币297,500,000.00元,其中增加股本人民币12,819,700.00元,资本公积284,680,300.00元。于2017年7月7日,深圳市市场监督管理局核准本次增资的工商变更。

于2017年7月8日,东鹏有限股东会作出决议,同意林木勤将其持有的东鹏有限的1.50%股权转让给君正投资;同意陈义敏将其持有的东鹏有限的0.92%的股权和0.25%的股权分别转让给翟兴和于楠;同意梁维钊将其持有的东鹏有限的0.33%的股权转让给于楠;同意黎增永将其持有的东鹏有限的0.33%的股权转让给于楠。于2017年9月20日,深圳市市场监督管理局核准本次股权转让的工商变更。

于2018年1月15日,东鹏有限股东会作出决议,由东鹏有限原有全体股东作为发起人,对东鹏有限进行整体变更为股份公司,即东鹏饮料,以截至2017年10月31日的净资产为折股依据,相应折合为350,000,000股,超过折合股本部分计入资本公积。于2018年3月15日,深圳市市场监督管理局核准东鹏有限整体变更为股份有限公司的工商变更,注册资本为人民币350,000,000.00元。

于2019年4月,根据本公司股东大会决议,君正投资、刘丽华、蒋薇薇、卢义富、深圳市东鹏远道投资发展合伙企业(有限合伙)、深圳市东鹏致远投资发展合伙企业(有限合伙)、深圳市东鹏致诚投资发展合伙企业(有限合伙)以货币资金对本公司增资人民币57,143,000.00元,其中增加股本人民币10,000,000.00元,资本公积47,143,000.00元。本次增资后,本公司股本为人民币360,000,000.00元。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



一 公司基本情况(续)

于2020年12月31日及2021年3月31日, 东鹏饮料股权结构情况未发生变化, 明细详见下表:

| 股东名称 | 金额 | 比例(%) |
|-----------------------|----------------|---------|
| 林木勤 | 198,967,411.00 | 55.27% |
| 君正投资 | 36,000,000.00 | 10.00% |
| 鲲鹏投资 | 25,759,234.00 | 7.16% |
| 林木港 | 20,885,866.00 | 5.80% |
| 林戴钦 | 20,885,866.00 | 5.80% |
| 蔡运生 | 9,282,607.00 | 2.58% |
| 陈海明 | 6,961,955.00 | 1.93% |
| 李达文 | 5,105,434.00 | 1.42% |
| 深圳市东鹏远道投资发展合伙企业(有限合伙) | 4,730,000.00 | 1.31% |
| 陈义敏 | 3,573,804.00 | 0.99% |
| 梁维钊 | 3,480,978.00 | 0.97% |
| 翟兴 | 3,202,499.00 | 0.89% |
| 于楠 | 3,202,499.00 | 0.89% |
| 黎增永 | 2,320,652.00 | 0.64% |
| 邱汉财 | 2,320,652.00 | 0.64% |
| 肖光华 | 2,320,652.00 | 0.64% |
| 黄深博 | 2,320,652.00 | 0.64% |
| 彭得新 | 2,320,652.00 | 0.64% |
| 刘美丽 | 2,088,587.00 | 0.58% |
| 深圳市东鹏致远投资发展合伙企业(有限合伙) | 1,510,000.00 | 0.42% |
| 深圳市东鹏致诚投资发展合伙企业(有限合伙) | 1,160,000.00 | 0.32% |
| 刘丽华 | 800,000.00 | 0.23% |
| 蒋薇薇 | 400,000.00 | 0.12% |
| 卢义富 | 400,000.00 | 0.12% |
| 合计 | 360,000,000.00 | 100.00% |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



一 公司基本情况(续)

本公司及其子公司(以下合称“本集团”)的经营范围为食品机械及包装材料的销售与技术咨询;房屋租赁;电子商务平台技术开发和系统开发、电子政务系统开发;信息传输、软件和信息技术服务;计算机软件、信息系统软件的开发、销售;信息系统设计、集成、运行维护;信息技术咨询;集成电路设计、研发;企业管理咨询(不含限制项目);信息化解决方案开发与应用;高可信计算、智能网络、移动互联网、物联网等技术与应用;基于网络的软件服务平台技术开发、软件的开发、测试服务;信息系统集成、技术咨询。(以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营);国内贸易(不含专营、专卖、专控商品);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。预包装食品(不含复热预包装食品)批发(饮料、无酒精饮料、包装饮用水);保健食品(限东鹏特饮)批发;普通货运;饮料、无酒精饮料、包装饮用水生产与销售。生产、销售:保健食品、饮料(凭许可证在有效期内经营,具体项目以审批部门批准的为准);酒、精致茶;生产、加工:饮料包装容器;生产、销售瓶(桶)装引用水类(饮用纯净水);生产销售其他饮料(营养素饮料);数据挖掘、数据分析与数据服务;互联网数字内容开发;中药有效成份的提取、纯化及销售。截至2021年3月31日止三个月期间,本集团的实际主营业务和经营范围相同。

截至2021年3月31日止三个月期间纳入合并范围的主要子公司详见附注四。

本财务报表由本公司董事会于2021年4月26日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。本财务报表根据财政部颁布的《企业会计准则第32号——中期财务报告》的要求进行列报和披露,本财务报表应与本集团2018年度、2019年度及2020年度财务报表一并阅读。除附注二(4)及附注二(5)所述会计政策变更之外,本财务报表所采用的会计政策与本集团编制2018年度、2019年度及2020年度财务报表所采用的会计政策一致。

于2021年3月31日,本集团的流动负债超出流动资产7,107,481.40元,本集团结合已获得的银行承诺按授信程序可提用的银行信贷额度485,000,000.00元以及可随时提取的债权投资的余额200,000,000.00元,确信本集团于未来12个月内有足够的资金偿付到期债务以及维持正常生产经营,不存在持续经营问题。因此,本集团以持续经营为基础编制本财务报表。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间

(除特别注明外,金额单位为人民币元)



二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本集团截至2021年3月31日止三个月期间财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2021年3月31日的合并及公司财务状况以及截至2021年3月31日止三个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时,合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司,自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围,并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销归属于母公司股东的净利润;子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从本集团的角度对该交易予以调整。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



二 主要会计政策和会计估计(续)

(4) 租赁

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产, 并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额, 以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债, 列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产为租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量, 该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等, 并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权, 则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时, 本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁, 本集团选择不确认使用权资产和租赁负债, 将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时, 本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理: (1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围; (2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时, 除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外, 本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期, 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 本集团相应调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 本集团相应调整使用权资产的账面价值。

本集团未发生由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免, 无需选择采用简化方法, 在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益, 并相应调整租赁负债。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



二 主要会计政策和会计估计(续)

(4) 租赁(续)

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物时, 经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

本集团未发生由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免, 无需采用简化方法, 将减免的租金作为可变租金, 在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外, 当租赁发生变更时, 本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁, 并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(b) 融资租赁

于租赁期开始日, 本集团对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款, 自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)



二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 重要会计政策变更

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”), 本集团已采用上述准则编制截至2021年3月31日止三个月期间财务报表。修订后新租赁准则对本集团及本公司报表的影响列示如下:

(a) 租赁

本集团及本公司于2021年1月1日首次执行新租赁准则, 根据相关规定, 本集团及本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本集团及本公司对于该准则的累积影响数调整2021年年初财务报表相关项目金额, 截至2020年3月31日止三个月期间的比较财务报表未重列。

| (i) 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 影响金额—增加/(减少) | |
|--|-----------------|---------------|---------------|
| | | 2021年1月1日 | |
| | | 本集团 | 本公司 |
| 对于首次执行新租赁准则前已存在的 经营租赁合同, 本集团及本公司按照 剩余租赁期区分不同的衔接方法: | 使用权资产 | 81,036,591.26 | 33,515,802.07 |
| | 租赁负债 | 76,172,328.43 | 31,364,650.21 |
| 剩余租赁期超过12个月的, 本集团及 本公司根据2021年1月1日的剩余租 赁付款额和增量借款利率确认租赁负 债, 同时按照等同租赁负债的金额, 并根据应付租金进行必要调整后确定 使用权资产的账面价值。 | 一年内到期的非流动负 债 | 4,980,470.89 | 2,267,359.92 |
| | 其他应付款 | (116,208.06) | (116,208.06) |
| 剩余租赁期不超过12个月的, 本集团 及本公司采用简化方法, 不确认使用 权资产和租赁负债, 对财务报表无显 著影响。 | | | |
| 对于首次执行新租赁准则前已存在的 低价值资产的经营租赁合同, 本集团 及本公司采用简化方法, 不确认使用 权资产和租赁负债, 对财务报表无显 著影响。 | | | |

于2021年1月1日, 本集团及本公司在计量租赁负债时, 对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率, 所采用的增量借款利率的加权平均值为4.75%。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 重要会计政策变更(续)

(a) 租赁(续)

(ii) 于 2021 年 1 月 1 日, 本集团及本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下:

| | 本集团 | 本公司 |
|---|----------------------|----------------------|
| 于 2020 年 12 月 31 日披露未来最低经营租赁付款额 | 125,465,602.38 | 60,814,261.81 |
| 按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值 | 89,014,555.23 | 41,493,766.04 |
| 减: 不超过 12 个月的租赁合同付款额的现值 | (7,477,973.28) | (7,477,973.28) |
| 单项租赁资产全新时价值较低的租赁合同付款额的现值 | (383,782.64) | (383,782.64) |
| 于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)(附注二(5)(a)(i)) | <u>81,152,799.32</u> | <u>33,632,010.13</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



三 主要税种及税率

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%及 25% |
| 增值税(a) | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 6%、13%、16%及 17% |
| 房产税 | 房产的租金收入或房产的原值减除扣除比例后的余值 | 12%或 1.2% |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税税额 | 5%、7% |

- (a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)及相关规定,自2018年5月1日起,本集团的业务收入适用的增值税税率为16%,2018年5月1日前该业务适用的增值税税率为17%。

根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019]39号)及相关规定,自2019年4月1日起,本集团的销售商品业务收入适用的增值税税率为13%,2019年4月1日前该业务适用的增值税税率为16%。

(2) 税收优惠

于2016年11月30日,本集团的子公司广州市东鹏食品饮料有限公司(“广州东鹏”)取得广东省科学技术厅等单位颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201644003091),该证书的有效期为3年,于2019年11月30日到期;于2020年,广州东鹏通过高新技术企业复审,取得广东省科学技术厅等单位颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201944002843),该证书的有效期为3年,于2022年12月2日到期。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,截至2021年3月31日止三个月期间广州东鹏适用的企业所得税税率为15%。

根据《广西壮族自治区地方税务局关于深入贯彻落实“五大发展理念”服务“一带一路”发展战略若干税收政策的通知》(桂地税发[2016]34号)的相关规定,在广西投资新办的法人工业企业,从其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起,给予5年免征地方分享部分的企业所得税优惠。2018年为本集团的子公司南宁东鹏食品饮料有限公司(“南宁东鹏”)取得第一笔主营业务收入的纳税年度。截至2021年3月31日止三个月期间南宁东鹏符合上述税收优惠的相关规定,适用的企业所得税税率为15%。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



三 主要税种及税率(续)

(2) 税收优惠(续)

根据《财政部、国家税务总局关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》(财税[2014]26号)以及《深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠产业认定操作指引(试行)》(深前海规[2020]4号文)的相关规定,对设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。截至2021年3月31日止三个月期间深圳市东鹏捷迅供应链管理有限公司(“东鹏捷迅”)符合上述税收优惠的相关规定,适用的企业所得税税率为15%。

四 子公司

(1) 于2021年3月31日纳入合并范围的子公司

| 子公司名称 | 注册地及主要经营地 | 业务性质 | 持股比例与表决权比例 | 取得方式 |
|--------------------------|-----------|----------|------------|-----------|
| 广州东鹏 | 广东广州 | 生产与销售饮品 | 100% | 同一控制下企业合并 |
| 广东东鹏维他命饮料有限公司(“东莞东鹏”) | 广东东莞 | 生产与销售饮品 | 100% | 同一控制下企业合并 |
| 安徽东鹏食品饮料有限公司(“安徽东鹏”) | 安徽滁州 | 生产与销售饮品 | 100% | 同一控制下企业合并 |
| 重庆东鹏维他命饮料有限公司(“重庆东鹏”) | 重庆 | 生产与销售饮品 | 100% | 新设 |
| 南宁东鹏 | 广西南宁 | 生产与销售饮品 | 100% | 新设 |
| 广东东鹏饮料有限公司(“华南基地”) | 广东广州 | 生产与销售饮品 | 100% | 新设 |
| 深圳市鹏讯云商科技有限公司(“鹏讯云商”) | 广东深圳 | 信息系统开发服务 | 100% | 新设 |
| 东鹏饮料市场营销(广东)有限公司(“广东营销”) | 广东广州 | 销售饮品 | 100% | 新设 |
| 东鹏捷迅 | 广东深圳 | 供应链管理服务 | 100% | 新设 |
| 东鹏饮料市场营销(上海)有限公司(“上海营销”) | 上海 | 销售饮品 | 100% | 新设 |

于截至2021年3月31日止三个月期间,无新增纳入合并范围的子公司。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-------------------------|
| 库存现金 | 27,009.70 | 490.00 |
| 银行存款 | 989,612,105.06 | 1,218,774,340.35 |
| 其他货币资金(a) | 6,813,374.77 | 6,078,865.87 |
| | <u>996,452,489.53</u> | <u>1,224,853,696.22</u> |

(a) 其他货币资金

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 保函保证金 | <u>6,813,374.77</u> | <u>6,078,865.87</u> |

(2) 交易性金融资产

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 银行理财产品 | <u>420,000,000.00</u> | <u>50,000,000.00</u> |

(3) 应收账款

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 应收货款 | 23,544,028.88 | 13,528,136.72 |
| 减: 坏账准备 | (1,177,201.45) | (676,406.84) |
| | <u>22,366,827.43</u> | <u>12,851,729.88</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下:

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | <u>23,544,028.88</u> | <u>13,528,136.72</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注
截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 于2021年3月31日,按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款余额总额比例 |
|--------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>20,684,539.39</u> | <u>(1,034,226.97)</u> | <u>87.85%</u> |

(c) 坏账准备

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|----------|-----------------------|---------------------|
| 应收账款坏账准备 | <u>(1,177,201.45)</u> | <u>(676,406.84)</u> |

(i) 应收账款按类别分析如下:

于2021年3月31日,本集团按照整个存续期限信用损失计量坏账准备,相关金额为人民币1,177,201.45元。组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

| | 2021年3月31日 | | |
|------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 | 金额 |
| 一年以内 | <u>23,544,028.88</u> | 5.00% | <u>(1,177,201.45)</u> |

(ii) 截至2021年3月31日止三个月期间计提的坏账准备金额为539,106.02元,收回或转回的坏账准备金额为38,311.41元。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

| | 2021年3月31日 | |
|------|-----------------------|----------------|
| | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内 | 122,271,243.94 | 98.67% |
| 一到二年 | 1,644,794.20 | 1.33% |
| | <u>123,916,038.14</u> | <u>100.00%</u> |

| | 2020年12月31日 | |
|------|-----------------------|----------------|
| | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内 | 176,336,349.69 | 98.65% |
| 一到二年 | 2,416,850.84 | 1.35% |
| | <u>178,753,200.53</u> | <u>100.00%</u> |

于2021年3月31日, 账龄超过一年的预付款项为1,644,794.20元, 账龄超过一年的预付款项主要为尚未执行的广告合同; 于2020年12月31日, 账龄超过一年的预付款项为2,416,850.84元, 账龄超过一年的预付款项主要为尚未执行的广告合同。

(b) 于2021年3月31日, 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

| | 金额 | 占预付账款总额比例 |
|--------------|-----------------------|---------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>104,673,204.50</u> | <u>84.47%</u> |

(5) 其他应收款

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 应收押金保证金 | 8,023,913.05 | 9,401,073.97 |
| 第三方平台资金 | 4,724,376.54 | 3,048,018.98 |
| 其他 | 3,545,975.35 | 2,707,718.12 |
| | <u>16,294,264.94</u> | <u>15,156,811.07</u> |
| 减: 坏账准备 | (177,298.77) | (135,385.90) |
| | <u>16,116,966.17</u> | <u>15,021,425.17</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下:

| | 2021 年 3 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 11,161,144.19 | 8,674,003.77 |
| 一到二年 | 535,527.74 | 1,525,929.87 |
| 二到三年 | 1,188,302.15 | 1,637,586.57 |
| 三年以上 | 3,409,290.86 | 3,319,290.86 |
| | <u>16,294,264.94</u> | <u>15,156,811.07</u> |

(b) 损失准备及其账面余额变动表

于 2021 年 3 月 31 日, 本集团其他应收款损失准备及其账面余额变动分析如下:

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

| | 第一阶段 | | | | 合计 |
|-------------|-------------------|--------------|-------------------|------|--------------|
| | 未来12个月内预期信用损失(组合) | | 未来12个月内预期信用损失(单项) | | |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 2020年12月31日 | 2,707,718.12 | (135,385.90) | 12,449,092.95 | - | (135,385.90) |
| 本期变动 | 838,257.23 | (41,912.87) | 299,196.64 | - | (41,912.87) |
| 2021年3月31日 | 3,545,975.35 | (177,298.77) | 12,748,289.59 | - | (177,298.77) |

(i) 于2021年3月31日,本集团不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下:

| | 账面余额 | 未来12个月内预期信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|---------|---------------|----------------|--------------|-----------|
| 单项计提: | | | | |
| 第三方平台资金 | 4,724,376.54 | - | - | 不存在重大信用风险 |
| 押金保证金 | 8,023,913.05 | - | - | 不存在重大信用风险 |
| | 12,748,289.59 | - | - | |
| 组合计提: | | | | |
| 其他应收款项 | 3,545,975.35 | 5.00% | (177,298.77) | |

(c) 截至2021年3月31日止三个月期间计提的坏账准备金额为177,298.77元,收回或转回的坏账准备金额为135,385.90元。

(d) 截至2021年3月31日止三个月期间无实际核销的其他应收款。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(e) 于 2021 年 3 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应 收款余额 总额比例 | 坏账准备 |
|-------------------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------|----------|
| 财付通支付科技有限公 司 | 第三方平台 资金 | 4,724,376.54 | 一年以内 | 28.99% | - |
| 深圳市明亮行顾问咨询 有限公司 | 押金 | 2,200,927.00 | 一年以内 | 13.51% | - |
| 宏全食品包装(滁州)有 限公司 | 租赁费 | 2,035,613.42 | 一年以内 | 12.49% | - |
| 南宁市建筑安装工程劳 动保险费管理办公室 | 保证金 | 1,623,380.19 | 三年以上 | 9.96% | - |
| 广西潮光建筑工程有限 公司 | 保证金 | 1,435,587.80 | 两到三年及 三年以上 | 8.81% | - |
| | | <u>12,019,884.95</u> | | <u>73.76%</u> | <u>-</u> |

(f) 于 2021 年 3 月 31 日, 本集团无按照应收金额确认的政府补助。

(6) 存货

(a) 存货分类如下:

| | 2021 年 3 月 31 日 | | |
|------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 126,125,958.98 | - | 126,125,958.98 |
| 发出商品 | 988,346.86 | - | 988,346.86 |
| 库存商品 | 80,002,754.25 | - | 80,002,754.25 |
| 周转材料 | 34,572,273.39 | - | 34,572,273.39 |
| | <u>241,689,333.48</u> | <u>-</u> | <u>241,689,333.48</u> |
| | 2020 年 12 月 31 日 | | |
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 95,807,599.52 | - | 95,807,599.52 |
| 发出商品 | 6,166,223.70 | - | 6,166,223.70 |
| 库存商品 | 135,953,381.26 | - | 135,953,381.26 |
| 周转材料 | 34,774,086.99 | - | 34,774,086.99 |
| | <u>272,701,291.47</u> | <u>-</u> | <u>272,701,291.47</u> |

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间, 本集团无计提和转回或转销存货跌价准备。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 一年内到期的非流动资产

| | 2021 年 3 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的债权投资(附注五(9)) | <u>80,000,000.00</u> | <u>80,000,000.00</u> |

于 2021 年 3 月 31 日,本集团重要的一年内到期的债权投资列示如下:

| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|----------|----------------------|-------|-------|-----------------|
| 招商银行大额存单 | <u>80,000,000.00</u> | 4.18% | 4.18% | 2021 年 12 月 7 日 |

(8) 其他流动资产

| | 2021 年 3 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 待认证/抵扣进项税 | 82,756,773.06 | 111,881,832.43 |
| 预付发行中介费用 | 7,820,163.40 | 7,751,346.33 |
| 应收利息 | 1,069,495.89 | 310,317.81 |
| 预交所得税 | 1,037,139.94 | 4,852,356.07 |
| | <u>92,683,572.29</u> | <u>124,795,852.64</u> |

(9) 债权投资

| | 2021 年 3 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| 大额存单 | <u>280,000,000.00</u> | <u>180,000,000.00</u> |
| 减:列示于一年内到期的非流动资产的债权投资(附注五(7)) | <u>(80,000,000.00)</u> | <u>(80,000,000.00)</u> |
| | <u>200,000,000.00</u> | <u>100,000,000.00</u> |

于 2021 年 3 月 31 日,本集团重要的债权投资列示如下:

| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|----------|-----------------------|-------|-------|-----------------|
| 中国银行大额存单 | 80,000,000.00 | 3.50% | 3.50% | 2024 年 1 月 8 日 |
| 兴业银行大额存单 | 50,000,000.00 | 4.18% | 4.18% | 2022 年 6 月 13 日 |
| 招商银行大额存单 | 50,000,000.00 | 3.46% | 3.46% | 2023 年 7 月 24 日 |
| 中国银行大额存单 | 20,000,000.00 | 3.50% | 3.50% | 2024 年 3 月 10 日 |
| | <u>200,000,000.00</u> | | | |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

| | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及 办公设备 | 合计 |
|-------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 原价 | | | | | |
| 2020年12月31日 | 870,317,657.86 | 967,585,198.69 | 20,953,947.05 | 43,237,546.34 | 1,902,094,349.94 |
| 在建工程转入 | 57,791,144.87 | 79,325,701.21 | 660,176.99 | 42,168.87 | 137,819,191.94 |
| 其他增加 | - | 1,966,584.11 | 669,026.57 | 1,234,740.68 | 3,870,351.36 |
| 其他减少 | (11,881.19) | (2,884,372.05) | (185,042.73) | (54,915.46) | (3,136,211.43) |
| 2021年3月31日 | 928,096,921.54 | 1,045,993,111.96 | 22,098,107.88 | 44,459,540.43 | 2,040,647,681.81 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 2020年12月31日 | (119,564,971.80) | (334,600,437.87) | (11,440,491.19) | (25,534,621.67) | (491,140,522.53) |
| 本期增加 | (10,600,107.49) | (23,974,597.36) | (756,835.81) | (1,806,348.13) | (37,137,888.79) |
| 其他减少 | - | 2,363,039.34 | 130,719.75 | 43,524.67 | 2,537,283.76 |
| 2021年3月31日 | (130,165,079.29) | (356,211,995.89) | (12,066,607.25) | (27,297,445.13) | (525,741,127.56) |
| 减值准备 | | | | | |
| 2020年12月31日 | - | (6,576,816.25) | - | - | (6,576,816.25) |
| 本期增加 | - | - | - | - | - |
| 其他减少 | - | 41,027.78 | - | - | 41,027.78 |
| 2021年3月31日 | - | (6,535,788.47) | - | - | (6,535,788.47) |
| 账面价值 | | | | | |
| 2021年3月31日 | 797,931,842.25 | 683,245,327.60 | 10,031,500.63 | 17,162,095.30 | 1,508,370,765.78 |
| 2020年12月31日 | 750,752,686.06 | 626,407,944.57 | 9,513,455.86 | 17,702,924.67 | 1,404,377,011.16 |



东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

- (i) 于2021年3月31日, 账面价值约为226,967,255.75元(原价253,150,266.22元)的房屋及建筑物作为78,937,500.00元的长期借款(附注五(27)(a))的抵押物。
- (ii) 截至2021年3月31日止三个月期间固定资产计提的折旧金额为37,137,888.79元, 其中计入营业成本、管理费用、销售费用及研发费用的折旧费用分别为29,610,216.20元、6,791,079.07元、282,659.65元及453,933.87元。
- (iii) 截至2021年3月31日止三个月期间由在建工程转入固定资产的原价为137,819,191.94元。
- (iv) 融资租入的固定资产

于2021年3月31日, 本集团无融资租入的固定资产。
- (v) 未办妥产权证书的固定资产账面价值如下:

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 房屋、建筑物 | <u>293,207,580.16</u> | <u>238,642,627.83</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

| | 2021年3月31日 | | |
|------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 重庆东鹏基地建设工程 | 263,079,207.48 | - | 263,079,207.48 |
| 南宁东鹏基地产能提升工程(II) | 73,419,363.35 | - | 73,419,363.35 |
| 华南基地基地建设工程 | 53,632,195.13 | - | 53,632,195.13 |
| 深圳东鹏公司总部大楼建设工程 | 12,110,496.10 | - | 12,110,496.10 |
| 其他 | 10,528,337.09 | - | 10,528,337.09 |
| | <u>412,769,599.15</u> | <u>-</u> | <u>412,769,599.15</u> |

| | 2020年12月31日 | | |
|------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 重庆东鹏基地建设工程 | 205,912,813.04 | - | 205,912,813.04 |
| 华南基地基地建设工程 | 172,183,238.76 | - | 172,183,238.76 |
| 南宁东鹏基地产能提升工程(II) | 62,999,757.99 | - | 62,999,757.99 |
| 深圳东鹏公司总部大楼建设工程 | 10,191,322.42 | - | 10,191,322.42 |
| 其他 | 4,984,077.81 | - | 4,984,077.81 |
| | <u>456,271,210.02</u> | <u>-</u> | <u>456,271,210.02</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

| 工程名称 | 预算数 | 2020年 | | 本期转入固定 资产 | 2021年 3月31日 | 工程投入占 预算比例 | 工程进度 | 借款费用资本 化累计金额 | | 其中:本期 借款费用资 本化金额 | | 本期借款 费用资本 化率 | 资金来源 |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|----------------|---------------|------|-----------------|--------------|------------------------|-----------|--------------------|------|
| | | 12月31日 | 31日 | | | | | 化率 | 金额 | 金额 | 金额 | | |
| 重庆东鹏基地建设工程 | 508,533,400.00 | 205,912,813.04 | 57,166,394.44 | - | 263,079,207.48 | 52% | 52% | 1,978,325.99 | 990,770.83 | 4.75% | 自筹资金和银行借款 | 自筹资金和银行借款 | |
| 南宁东鹏基地产能提升工程 (II) | 200,000,000.00 | 62,989,757.99 | 10,419,605.36 | - | 73,419,363.35 | 54% | 54% | - | - | - | 自筹资金 | 自筹资金 | |
| 华南基地基地建设工程 | 728,780,100.00 | 172,183,238.76 | 18,067,426.72 | (136,618,470.35) | 53,632,195.13 | 79% | 79% | 8,636,974.48 | 656,533.68 | 4.75% | 自筹资金和银行借款 | 自筹资金和银行借款 | |
| 深圳东鹏公司总部大楼建设 工程 | 206,403,500.00 | 10,191,322.42 | 1,919,173.68 | - | 12,110,496.10 | 6% | 6% | - | - | - | 自筹资金 | 自筹资金 | |
| 其他 | | 4,984,077.81 | 6,744,980.87 | (1,200,721.59) | 10,528,337.09 | | | | | | | | |
| | | 456,271,210.02 | 94,317,581.07 | (137,819,191.94) | 412,769,599.15 | | | 10,615,300.47 | 1,647,304.51 | | | | |



东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 使用权资产

| | 房屋及建筑物 |
|-------------|-----------------------|
| 原价 | |
| 2020年12月31日 | — |
| 会计政策变更 | 81,036,591.26 |
| 2021年1月1日 | 81,036,591.26 |
| 新增租赁合同 | 721,046.12 |
| 2021年3月31日 | <u>81,757,637.38</u> |
| 累计折旧 | |
| 2020年12月31日 | — |
| 会计政策变更 | - |
| 2021年1月1日 | - |
| 本期计提 | (1,974,680.57) |
| 2021年3月31日 | <u>(1,974,680.57)</u> |
| 账面价值 | |
| 2021年3月31日 | <u>79,782,956.81</u> |
| 2020年12月31日 | <u>—</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

| | 土地使用权 | 软件使用权 | 商标及其他 | 合计 |
|-------------|------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|
| 原价 | | | | |
| 2020年12月31日 | 248,070,953.51 | 12,694,085.74 | 4,695,660.54 | 265,460,699.79 |
| 本期增加 | - | 124,357.51 | - | 124,357.51 |
| 本期减少 | (95,200.32) | - | - | (95,200.32) |
| 2021年3月31日 | <u>247,975,753.19</u> | <u>12,818,443.25</u> | <u>4,695,660.54</u> | <u>265,489,856.98</u> |
| 累计摊销 | | | | |
| 2020年12月31日 | (18,615,428.09) | (9,858,097.37) | (407,977.93) | (28,881,503.39) |
| 本期增加 | (1,487,093.16) | (458,267.00) | (167,424.51) | (2,112,784.67) |
| 本期减少 | 26,001.35 | - | - | 26,001.35 |
| 2021年3月31日 | <u>(20,076,519.90)</u> | <u>(10,316,364.37)</u> | <u>(575,402.44)</u> | <u>(30,968,286.71)</u> |
| 账面价值 | | | | |
| 2021年3月31日 | <u>227,899,233.29</u> | <u>2,502,078.88</u> | <u>4,120,258.10</u> | <u>234,521,570.27</u> |
| 2020年12月31日 | <u>229,455,525.42</u> | <u>2,835,988.37</u> | <u>4,287,682.61</u> | <u>236,579,196.40</u> |

截至2021年3月31日止三个月期间,无形资产的摊销金额为2,112,784.67元。

于2021年3月31日,账面价值113,008,827.91元(原价123,617,691.31元)的土地使用权,作为金额为364,962,000.00元长期借款(附注五(27)(a))的抵押物。

(a) 未办妥产权证书的无形资产账面价值如下:

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 土地使用权 | <u>71,966,943.60</u> | <u>72,583,803.12</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期待摊费用

| | 2020年 12月31日 | 本期增加 | 本期摊销 | 2021年 3月31日 |
|----------------|----------------------|----------|---------------------|----------------------|
| 经营租入固定资 产改良 | 24,582,125.56 | - | (769,506.29) | 23,812,619.27 |
| 其他 | 226,941.79 | - | (20,631.06) | 206,310.73 |
| | <u>24,809,067.35</u> | <u>-</u> | <u>(790,137.35)</u> | <u>24,018,930.00</u> |

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

| | <u>2021年3月31日</u> | |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损 |
| 资产折旧、减值及损失准备 | 1,316,404.99 | 7,935,633.10 |
| 计提销售返利与折扣款 | 158,729,052.83 | 634,916,211.32 |
| 递延收益 | 2,089,728.22 | 12,910,082.42 |
| 可抵扣亏损 | 2,934,509.85 | 11,738,039.35 |
| 内部未实现利润 | 7,819,738.06 | 31,278,952.24 |
| | <u>172,889,433.95</u> | <u>698,778,918.43</u> |
| 其中: | | |
| 预计于一年内(含一年)转回的金额 | 170,154,558.68 | |
| 预计于一年后转回的金额 | 2,734,875.27 | |
| | <u>172,889,433.95</u> | |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(a) 未经抵销的递延所得税资产(续)

| | 2020 年 12 月 31 日 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损 |
| 资产减值及损失准备 | 1,181,790.71 | 7,388,608.99 |
| 计提销售返利与折扣款 | 115,446,184.63 | 461,784,738.54 |
| 递延收益 | 1,553,968.31 | 9,267,042.77 |
| 可抵扣亏损 | 2,161,979.46 | 8,647,917.84 |
| 内部未实现利润 | 13,257,693.69 | 53,030,774.76 |
| | <u>133,601,616.80</u> | <u>540,119,082.90</u> |

其中:

| | |
|------------------|-----------------------|
| 预计于一年内(含一年)转回的金额 | 131,318,086.40 |
| 预计于一年后转回的金额 | 2,283,530.40 |
| | <u>133,601,616.80</u> |

(b) 未经抵销的递延所得税负债

| | 2021 年 3 月 31 日 | |
|------------------|-------------------|---------------------|
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 利息资本化 | <u>959,969.62</u> | <u>3,839,878.50</u> |
| 其中: | | |
| 预计于一年内(含一年)转回的金额 | 105,643.63 | |
| 预计于一年后转回的金额 | 854,325.99 | |
| | <u>959,969.62</u> | |

| | 2020 年 12 月 31 日 | |
|------------------|-------------------|---------------------|
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 利息资本化 | <u>986,380.53</u> | <u>3,945,522.13</u> |
| 其中: | | |
| 预计于一年内(含一年)转回的金额 | 105,643.63 | |
| 预计于一年后转回的金额 | 880,736.90 | |
| | <u>986,380.53</u> | |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

| | 2021年3月31日 | |
|---------|-------------|----------------|
| | 互抵金额 | 抵销后余额 |
| 递延所得税资产 | - | 172,889,433.95 |
| 递延所得税负债 | - | 959,969.62 |
| | | |
| | 2020年12月31日 | |
| | 互抵金额 | 抵销后余额 |
| 递延所得税资产 | - | 133,601,616.80 |
| 递延所得税负债 | - | 986,380.53 |

(d) 于2021年3月31日及2020年12月31日, 本集团无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。



财务报表附注
截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 资产减值及损失准备

| | 2020年 | 本期增加 | 本期减少 | 2021年 |
|--------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 12月31日 | | 转回 转销 | 3月31日 |
| 一、坏账准备 | 811,792.74 | 716,404.79 | (173,697.31) | 1,354,500.22 |
| 其中: 应收账款坏账准备 | 676,406.84 | 539,106.02 | (38,311.41) | 1,177,201.45 |
| 其他应收款坏账准备 | 135,385.90 | 177,298.77 | (135,385.90) | 177,298.77 |
| 二、存货跌价准备 | - | - | - | - |
| 三、固定资产减值准备 | 6,576,816.25 | - | (41,027.78) | 6,535,788.47 |
| | <u>7,388,608.99</u> | <u>716,404.79</u> | <u>(173,697.31)</u> | <u>7,890,288.69</u> |



东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 其他非流动资产

| | 2021 年 3 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 预付设备及工程款 | <u>35,603,858.54</u> | <u>46,671,149.77</u> |

(18) 短期借款

| | 2021 年 3 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------------|
| 信用证 | - | 80,000,000.00 |
| 保证借款(a) | - | 30,000,000.00 |
| | <u>-</u> | <u>110,000,000.00</u> |

(a) 于 2021 年 3 月 31 日,无银行保证借款。

(19) 应付票据

| | 2021 年 3 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|---------------------|
| 中国建设银行 e 信通 | <u>-</u> | <u>3,000,000.00</u> |

(20) 应付账款

| | 2021 年 3 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应付材料款 | <u>319,877,204.91</u> | <u>294,979,523.28</u> |

于 2021 年 3 月 31 日,账龄超过一年的应付账款为 118,078.52 元(2020 年 12 月 31 日: 90,651.89 元),为尚未结算的材料款,由于供应商结算程序未完成,该等款项尚未最后清算。



东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 合同负债

| | 2021 年 3 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付销售返利与折扣 | 506,049,854.26 | 374,958,497.89 |
| 预收货款 | 288,211,337.54 | 575,384,418.01 |
| | <u>794,261,191.80</u> | <u>950,342,915.90</u> |

于 2021 年 1 月 1 日, 本集团合同负债的余额为 950,342,915.90 元, 其中 738,839,108.00 元已于截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间转入营业收入, 包括预收货款 562,314,689.32 元, 应付销售返利与折扣 176,524,418.68 元。剩余余额预计将于 2021 年度结转完毕。

(22) 应付职工薪酬

| | 2021 年 3 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------------|-----------------------|
| 应付短期薪酬(a) | 96,839,571.53 | 103,656,585.51 |
| 应付设定提存计划(b) | - | - |
| 应付辞退福利(c) | - | - |
| | <u>96,839,571.53</u> | <u>103,656,585.51</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

| | 2020年 12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021年 3月31日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 102,969,301.51 | 201,083,149.32 | (207,865,389.65) | 96,187,061.18 |
| 职工福利费 | 634,760.86 | 7,022,257.30 | (7,059,225.34) | 597,792.82 |
| 社会保险费 | - | 6,093,497.25 | (6,093,497.25) | - |
| 其中: 医疗保险费 | - | 5,533,622.83 | (5,533,622.83) | - |
| 工伤保险费 | - | 184,589.51 | (184,589.51) | - |
| 生育保险费 | - | 375,284.91 | (375,284.91) | - |
| 住房公积金 | - | 3,046,015.48 | (3,046,015.48) | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 52,523.14 | 1,380,515.54 | (1,378,321.15) | 54,717.53 |
| | <u>103,656,585.51</u> | <u>218,625,434.89</u> | <u>(225,442,448.87)</u> | <u>96,839,571.53</u> |

(b) 设定提存计划

| | 2020年 12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021年 3月31日 |
|--------|-----------------|----------------------|------------------------|----------------|
| 基本养老保险 | - | 10,792,166.66 | (10,792,166.66) | - |
| 失业保险费 | - | 305,158.91 | (305,158.91) | - |
| | - | <u>11,097,325.57</u> | <u>(11,097,325.57)</u> | - |

(c) 应付辞退福利

截至2021年3月31日止三个月期间,本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为313,240.78元。

(23) 应交税费

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应交企业所得税 | 171,518,645.63 | 91,743,327.17 |
| 未交增值税 | 52,899,484.63 | 21,280,149.49 |
| 应交个人所得税 | 4,229,748.30 | 2,924,064.40 |
| 应交城市维护建设税 | 3,645,085.58 | 1,435,865.09 |
| 应交教育费附加 | 2,644,950.00 | 1,062,663.59 |
| 其他 | 2,974,759.84 | 1,517,010.05 |
| | <u>237,912,673.98</u> | <u>119,963,079.79</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 其他应付款

| | 2021 年 3 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付工程款 | 150,455,068.20 | 159,050,326.36 |
| 应付销售返利与折扣款 | 128,866,357.06 | 86,826,240.65 |
| 应付保证金及押金 | 63,665,800.38 | 63,444,023.28 |
| 应付运输费 | 45,892,757.45 | 26,591,927.97 |
| 应付广告费 | 41,660,036.74 | 44,229,102.47 |
| 应付水电燃气费 | 11,777,980.60 | 10,317,065.50 |
| 应付会议及差旅费 | 1,720,178.07 | 6,924,506.12 |
| 应付租赁费 | 1,367,864.18 | 1,582,133.15 |
| 其他 | 13,208,115.96 | 12,325,635.37 |
| | <u>458,614,158.64</u> | <u>411,290,960.87</u> |

于 2021 年 3 月 31 日,账龄超过一年的其他应付款为 56,271,236.35 元 (2020 年 12 月 31 日: 58,134,428.55 元),主要为应付保证金、押金及应付工程款项等,因为业务尚在持续中,该等款项尚未结清。

(25) 一年内到期的非流动负债

| | 2021 年 3 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款(附注五(27)) | 50,075,356.21 | 61,973,356.21 |
| 一年内到期的租赁负债(附注五(28)) | 6,205,037.33 | — |
| | <u>56,280,393.54</u> | <u>61,973,356.21</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他流动负债

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 待转销项税项 | <u>36,547,514.04</u> | <u>74,796,661.19</u> |

(27) 长期借款

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| 抵押借款(a) | 364,962,000.00 | 363,700,000.00 |
| 减: 一年内到期的长期借款(附注五(25)) | <u>(50,075,356.21)</u> | <u>(61,973,356.21)</u> |
| | <u>314,886,643.79</u> | <u>301,726,643.79</u> |

(a) 于2021年3月31日, 银行抵押借款364,962,000.00元系由本集团账面价值为226,967,255.75元(原价253,150,266.22元)的房屋及建筑物(附注五(10))以及账面价值为113,008,827.91元(原价123,617,691.31元)的土地使用权(附注五(13))作抵押。其中金额为78,937,500.00元的抵押借款同时由本公司之实际控制人林木勤先生及其配偶陈惠玲女士提供保证。

(b) 于2021年3月31日, 长期借款的利率区间为4.65%至4.75%。

(28) 租赁负债

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|-------------------------|-----------------------|-------------|
| 租赁负债 | 81,298,146.25 | — |
| 减: 一年内到期的非流动负债(附注五(25)) | <u>(6,205,037.33)</u> | <u>—</u> |
| | <u>75,093,108.92</u> | <u>—</u> |

(a) 于资产负债表日, 本集团租赁负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

| | 2021年3月31日 | | | | 合计 |
|----------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | |
| 租赁负债(含一年内到期部分) | <u>9,931,856.42</u> | <u>8,922,637.43</u> | <u>22,462,114.78</u> | <u>72,064,943.42</u> | <u>113,381,552.06</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注
截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别说明外,金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 递延收益

| | 2020年12月31日 | 本期增加 | 计入其他收益 | 2021年3月31日 | 形成原因 |
|---------------------|-----------------|------|--------------|----------------|--------------|
| 政府补助(a) | 15,316,965.78 | - | (549,895.13) | 14,767,070.65 | 收到政府补助 |
| (a) 政府补助 | 2020年 12月31日 | 本期增加 | 计入其他收益 | 2021年 3月31日 | 与资产/收益 相关 |
| 地区政府投资补助 | 7,627,923.82 | - | (250,000.00) | 7,377,923.82 | 与资产相关 |
| 技术改造补贴 | 4,130,434.78 | - | (130,434.78) | 4,000,000.00 | 与资产相关 |
| 自治区工业和信息化发展 专项补贴 | 1,919,488.23 | - | (62,500.00) | 1,856,988.23 | 与资产相关 |
| 省级企业技术改造资金 | 1,639,118.95 | - | (106,960.35) | 1,532,158.60 | 与资产相关 |
| | 15,316,965.78 | - | (549,895.13) | 14,767,070.65 | |

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 递延收益(续)

(a) 政府补助(续)

本集团截至2021年3月31日止三个月期间计入损益的政府补助的明细如下:

| 政府补助项目 | 种类 | 本期计入损益的金额 | 本期计入损益的列报项目 |
|-----------------|-------|---------------------|-------------|
| 地区财政投资补助 | 与资产相关 | (250,000.00) | 其他收益 |
| 技术改造补贴 | 与资产相关 | (130,434.78) | 其他收益 |
| 自治区工业和信息化发展专项补贴 | 与资产相关 | (62,500.00) | 其他收益 |
| 省级企业技术改造资金 | 与资产相关 | (106,960.35) | 其他收益 |
| | | <u>(549,895.13)</u> | |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 未分配利润

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| 期初未分配利润 | 1,052,444,238.21 | 804,015,248.72 |
| 加: 本期归属于母公司股东 的净利润 | 341,889,465.56 | 153,645,047.66 |
| 期末未分配利润 | <u>1,394,333,703.77</u> | <u>957,660,296.38</u> |

(31) 营业收入和营业成本

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|-----------|------------------------------|------------------------------|
| 主营业务收入(a) | 1,706,686,881.55 | 929,697,904.89 |
| 其他业务收入(b) | 4,574,845.64 | 3,518,284.89 |
| | <u>1,711,261,727.19</u> | <u>933,216,189.78</u> |
| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
| 主营业务成本(a) | 861,119,023.51 | 472,598,425.10 |
| 其他业务成本(b) | 2,343,085.59 | 1,894,315.17 |
| | <u>863,462,109.10</u> | <u>474,492,740.27</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| | 截至2021年3月31日止三个月期间 | |
|----------|-------------------------|-----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售东鹏特饮收入 | 1,645,096,382.14 | 811,997,498.00 |
| 其他饮料收入 | 61,590,499.41 | 49,121,525.51 |
| | <u>1,706,686,881.55</u> | <u>861,119,023.51</u> |

| | 截至2020年3月31日止三个月期间 | |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售东鹏特饮收入 | 869,589,840.44 | 422,825,024.67 |
| 其他饮料收入 | 60,108,064.45 | 49,773,400.43 |
| | <u>929,697,904.89</u> | <u>472,598,425.10</u> |

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| | 截至2021年3月31日止三个月期间 | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 广告收入 | 3,285,669.54 | 1,249,805.41 |
| 销售材料及其他收入 | 1,289,176.10 | 1,093,280.18 |
| | <u>4,574,845.64</u> | <u>2,343,085.59</u> |

| | 截至2020年3月31日止三个月期间 | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 广告收入 | 2,296,916.84 | 1,092,155.70 |
| 销售材料及其他收入 | 1,221,368.05 | 802,159.47 |
| | <u>3,518,284.89</u> | <u>1,894,315.17</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团截至2021年3月31日止三个月期间营业收入分解如下:

| | 截至2021年3月31日止三个月期间 | | | | | 合计 |
|-------------|--------------------|---------------|--------------|------------|------------|------------------|
| | 销售东鹏特饮 | 销售其他饮料 | 广告 | 销售材料 | 其他 | |
| 主营业务收入 | 1,645,096,382.14 | 61,590,499.41 | - | - | - | 1,706,686,881.55 |
| 其中: 在某一时点确认 | 1,645,096,382.14 | 61,590,499.41 | - | - | - | 1,706,686,881.55 |
| 其他业务收入 | - | - | 3,285,669.54 | 328,344.10 | 960,832.00 | 4,574,845.64 |
| 其中: 在某一时点确认 | - | - | - | 328,344.10 | - | 328,344.10 |
| 在某一时段内确认 | - | - | 3,285,669.54 | - | - | 3,285,669.54 |
| | 1,645,096,382.14 | 61,590,499.41 | 3,285,669.54 | 328,344.10 | 960,832.00 | 1,711,261,727.19 |

(i) 于2021年3月31日, 本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为794,261,191.80元, 预计均将于未来12个月内确认收入。

(32) 税金及附加

| | 截至2021年 3月31日止 三个月期间 | 截至2020年 3月31日止 三个月期间 | 计缴标准 |
|---------|----------------------------|----------------------------|---|
| 城市维护建设税 | 8,160,486.70 | 2,908,701.47 | 已缴纳增值税额的 7%及5% |
| 教育费附加 | 5,918,172.12 | 2,124,318.44 | 已缴纳增值税额 的5% |
| 印花税 | 2,118,221.65 | 671,547.17 | 按合同计税金额乘 以比例税率/按凭证数 量乘以单位税额 |
| 房产税 | 1,419,280.55 | 625,699.71 | 房产原值一次减去 10%-30%后的余值乘 以1.2%/房产租金收 入乘以12% |
| 土地使用税 | 497,989.57 | 454,121.97 | 实际占用的土地面积 乘以税率 |
| 其他 | 7,494.19 | 8,174.10 | |
| | <u>18,121,644.78</u> | <u>6,792,562.86</u> | |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 销售费用

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|----------|------------------------------|------------------------------|
| 职工薪酬 | 155,474,452.52 | 121,362,699.33 |
| 宣传推广费 | 107,330,946.77 | 48,564,575.55 |
| 运输费 | 56,636,511.19 | 26,331,756.95 |
| 差旅费 | 6,135,263.22 | 1,741,627.69 |
| 会议及办公费 | 7,220,649.62 | 1,176,800.94 |
| 租赁费 | 1,664,122.31 | 1,721,797.33 |
| 使用权资产折旧费 | 517,077.06 | — |
| 其他 | 1,238,221.84 | 660,016.24 |
| | <u>336,217,244.53</u> | <u>201,559,274.03</u> |

(34) 管理费用

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|----------|------------------------------|------------------------------|
| 职工薪酬 | 33,198,128.08 | 27,251,760.08 |
| 折旧与摊销 | 8,971,377.18 | 4,343,794.78 |
| 会议及办公费 | 4,254,926.62 | 4,846,893.99 |
| 中介费 | 2,847,267.58 | 99,364.70 |
| 维修费 | 1,518,797.71 | 584,057.53 |
| 租赁费 | 1,035,649.18 | 1,783,631.71 |
| 信息服务费 | 621,663.64 | 842,759.95 |
| 使用权资产折旧费 | 427,916.57 | — |
| 其他 | 1,050,633.67 | 1,068,853.58 |
| | <u>53,926,360.23</u> | <u>40,821,116.32</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 研发费用

| | 截至2021年3月31日止 三个月期间 | 截至2020年3月31日止 三个月期间 |
|-------|------------------------|------------------------|
| 职工薪酬 | 5,405,195.94 | 2,711,483.38 |
| 原材料投入 | 703,869.00 | 1,097,327.43 |
| 折旧费用 | 517,640.70 | 111,964.60 |
| 其他 | 3,089,002.83 | 690,172.59 |
| | <u>9,715,708.47</u> | <u>4,610,948.00</u> |

(36) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类, 列示如下:

| | 截至2021年3月31日止 三个月期间 | 截至2020年3月31日止 三个月期间 |
|---------------|-------------------------|------------------------|
| 耗用的原材料和低值易耗品等 | 693,235,830.87 | 374,567,129.58 |
| 职工薪酬及劳务费 | 231,394,661.58 | 173,820,387.65 |
| 宣传推广费 | 107,330,946.77 | 48,564,575.55 |
| 运输费 | 56,636,511.19 | 26,331,756.95 |
| 折旧与摊销 | 40,040,810.81 | 30,587,446.11 |
| 能源消耗费 | 33,721,331.91 | 19,662,260.83 |
| 会议及办公费 | 13,271,892.42 | 5,684,100.88 |
| 维修费 | 7,500,327.15 | 7,823,322.35 |
| 差旅费 | 4,785,158.40 | 2,215,713.39 |
| 中介机构费 | 3,380,093.40 | 375,755.64 |
| 租赁费(i) | 2,730,611.18 | 4,987,545.54 |
| 使用权资产折旧费 | 1,974,680.57 | — |
| 业务招待费 | 861,484.94 | 630,410.70 |
| 信息服务费 | 621,663.64 | 842,759.95 |
| 产成品及在产品存货变动 | 61,232,558.32 | 23,303,256.93 |
| 其他 | 4,602,859.18 | 2,087,656.57 |
| | <u>1,263,321,422.33</u> | <u>721,484,078.62</u> |

- (i) 如附注二(4)所述, 本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益, 截至2021年3月31日金额为2,730,611.18元。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 财务费用

| | 截至2021年3月31日止 三个月期间 | 截至2020年3月31日止 三个月期间 |
|-------------|------------------------|------------------------|
| 利息支出 | 4,238,063.71 | 2,901,509.31 |
| 加: 租赁负债利息支出 | 967,072.64 | — |
| 减: 资本化利息 | (1,647,304.51) | (1,477,054.80) |
| 利息费用 | 3,557,831.84 | 1,424,454.51 |
| 减: 利息收入 | (5,965,897.80) | (5,213,453.22) |
| 其他 | 97,719.61 | 62,046.06 |
| | <u>(2,310,346.35)</u> | <u>(3,726,952.65)</u> |

(38) 其他收益

| | 截至2021年 3月31日止 三个月期间 | 截至2020年 3月31日止 三个月期间 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------|
| 与资产相关的政府补助(附注五(29)) | 549,895.13 | 442,934.78 | 与资产相关 |
| 清洁能源补助款 | 1,810,200.00 | - | 与收益相关 |
| 深圳市南山区工信局稳增长补助 | 251,100.00 | 138,600.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | - | 526,375.38 | 与收益相关 |
| 其他 | 175,453.64 | 17,573.33 | 与收益相关 |
| | <u>2,786,648.77</u> | <u>1,125,483.49</u> | |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 投资收益

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|------------------|------------------------------|------------------------------|
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | 3,359,916.01 | 1,090,649.15 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 475,575.34 | - |
| 其他 | 106,666.67 | - |
| | <u>3,942,158.02</u> | <u>1,090,649.15</u> |

(40) 信用减值损失

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|---------------|------------------------------|------------------------------|
| 应收账款坏账损失/(转回) | 500,794.61 | (146,149.08) |
| 其他应收款坏账损失 | 41,912.87 | 6,699.02 |
| | <u>542,707.48</u> | <u>(139,450.06)</u> |

(41) 资产处置收益

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|----------|------------------------------|------------------------------|
| 无形资产处置利得 | <u>646,361.03</u> | - |

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间资产处置收益均计入非经常性损益。

(42) 营业外收入

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|-------------|------------------------------|------------------------------|
| 罚没收入 | 137,021.94 | 15,108.26 |
| 非流动资产毁损报废利得 | 116,451.33 | 4,175.48 |
| 其他 | 259,333.26 | 71,894.81 |
| | <u>512,806.53</u> | <u>91,178.55</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 营业外支出

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|-----------|------------------------------|------------------------------|
| 对外捐赠 | 726,837.65 | 12,211,710.50 |
| 非流动资产报废损失 | 449,533.49 | 778,799.80 |
| 其他 | - | 2,010.07 |
| | <u>1,176,371.14</u> | <u>12,992,520.37</u> |

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间营业外支出均计入非经常性损益。

(44) 所得税费用

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 135,722,664.66 | 71,463,505.44 |
| 递延所得税 | <u>(39,314,228.06)</u> | <u>(26,987,811.27)</u> |
| | <u>96,408,436.60</u> | <u>44,475,694.17</u> |

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|---------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 利润总额 | <u>438,297,902.16</u> | <u>198,120,741.83</u> |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 109,574,475.54 | 49,530,185.46 |
| 子公司适用不同税率的影响 | (13,374,951.78) | (5,122,855.58) |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 208,912.84 | 68,364.29 |
| 所得税费用 | <u>96,408,436.60</u> | <u>44,475,694.17</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注
截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算:

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 341,889,465.56 | 153,645,047.66 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 360,000,000 | 360,000,000 |
| 基本每股收益 | 0.95 | 0.43 |
| 其中: | | |
| — 持续经营基本每股收益 | 0.95 | 0.43 |
| — 终止经营基本每股收益 | - | - |

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间本公司不存在具有稀释性的潜在普通股,因此,稀释每股收益等于基本每股收益。

(46) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|----------|------------------------------|------------------------------|
| 利息收入 | 5,965,897.80 | 5,213,453.22 |
| 收到政府补助 | 2,236,753.64 | 2,642,548.71 |
| 收到押金及保证金 | 221,777.10 | - |
| 租金收入 | 114,574.77 | 693,355.88 |
| 其他 | 396,355.20 | 87,003.07 |
| | <u>8,935,358.51</u> | <u>8,636,360.88</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

| | 截至2021年3月31日止 三个月期间 | 截至2020年3月31日止 三个月期间 |
|--------|------------------------|------------------------|
| 宣传推广费 | 112,108,436.18 | 69,380,026.32 |
| 运输费 | 37,335,681.71 | 19,742,615.52 |
| 办公及差旅费 | 22,815,167.51 | 12,201,684.88 |
| 中介机构费 | 3,380,093.40 | 375,755.64 |
| 租赁费 | 2,840,072.09 | 3,059,004.72 |
| 维修费 | 1,518,667.71 | 584,057.53 |
| 业务招待费 | 861,484.94 | 630,410.70 |
| 对外捐赠 | 449,533.49 | 12,000,000.00 |
| 信息服务费 | 621,663.64 | 842,759.95 |
| 其他 | 3,531,858.49 | 1,872,311.56 |
| | <u>185,462,659.16</u> | <u>120,688,626.82</u> |

(c) 收回投资收到的现金

| | 截至2021年3月31日止 三个月期间 | 截至2020年3月31日止 三个月期间 |
|--------|------------------------|------------------------|
| 赎回大额存单 | 320,000,000.00 | - |
| 赎回理财产品 | 240,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 赎回定期存款 | 40,000,000.00 | - |
| | <u>600,000,000.00</u> | <u>50,000,000.00</u> |

(d) 投资支付的现金

| | 截至2021年3月31日止 三个月期间 | 截至2020年3月31日止 三个月期间 |
|--------|-------------------------|------------------------|
| 购买理财产品 | 610,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 购买大额存单 | 420,000,000.00 | - |
| | <u>1,030,000,000.00</u> | <u>50,000,000.00</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表项目注释(续)

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|-----------------|------------------------------|------------------------------|
| 偿还租赁负债支付的 金额 | 1,542,771.83 | — |
| 发行中介费用 | 1,318,817.07 | - |
| | <u>2,861,588.90</u> | <u>-</u> |

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间, 本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 4,382,843.92 元(截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间: 2,004,507.26 元), 除上述计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外, 其余现金流出均计入经营活动。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|--------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 净利润 | 341,889,465.56 | 153,645,047.66 |
| 加: 信用减值损失 | 542,707.48 | (139,450.06) |
| 使用权资产折旧 | 1,974,680.57 | — |
| 固定资产折旧 | 37,137,888.79 | 28,306,063.09 |
| 无形资产摊销 | 2,112,784.67 | 1,282,489.29 |
| 长期待摊费用摊销 | 790,137.35 | 998,893.73 |
| 非流动资产报废净(收益)/损失 | (313,278.87) | 774,624.32 |
| 财务费用 | 3,557,831.84 | 1,424,454.51 |
| 投资收益 | (3,942,158.02) | (1,090,649.15) |
| 递延所得税资产增加 | (39,287,817.15) | (26,987,811.27) |
| 递延所得税负债减少 | (26,410.91) | - |
| 存货的减少 | 31,011,957.99 | 25,626,111.29 |
| 经营性应收项目的减少/(增加) | 41,988,386.44 | (121,782,728.94) |
| 经营性应付项目的增加/(减少) | 37,472,118.58 | (103,979,068.47) |
| 经营活动产生/(支付)的现金流量净额 | <u>454,908,294.32</u> | <u>(41,922,024.00)</u> |

(b) 现金及现金等价物净变动情况

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 现金的期末余额 | 989,639,114.76 | 771,538,977.10 |
| 减: 现金的期初余额 | <u>(1,178,774,830.35)</u> | <u>(945,095,701.14)</u> |
| 现金净减少额 | <u>(189,135,715.59)</u> | <u>(173,556,724.04)</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

2021年3月31日

2020年3月31日

现金

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| 其中: 库存现金 | 27,009.70 | 98,207.30 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 989,612,105.06 | 771,440,769.80 |

期末现金及现金等价物余额

989,639,114.76

771,538,977.10

六 分部信息

于截至2021年3月31日止三个月期间, 本集团主要从事饮料与预包装食品(饮料、无酒精饮料等)的生产、销售与批发。管理层从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面考虑, 认为本集团内各公司的业务属于集团统一管理下的一个经营分部, 故本集团无需编制分部信息。

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 实际控制人基本情况

本公司股东林木勤先生为本公司的实际控制人, 其对本公司的持股比例和表决权比例如下:

2021年3月31日及2020年12月31日

持股比例

表决权比例

林木勤

56.38%

55.27%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



七 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

与本集团的关系

海丰县顺宝泉物业管理有限公司(“顺宝泉物
业”)

实际控制人及其配偶控制的公司

陈惠玲

实际控制人配偶

林木港

持有本公司股份 5%以上的股东、董事
及集团执行总裁

林戴钦

持有本公司股份 5%以上的股东、董事

(4) 关联交易

(a) 定价政策

集团与关联方业务交易的价格乃参照市场价格由双方协商确定。

(b) 租赁

本集团作为承租方当期承担的租赁负债利息支出:

| 出租方名称 | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|-------|---------------------------------|---------------------------------|
| 顺宝泉物业 | 350,734.05 | — |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 担保

本集团作为被担保方:

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 截至2021年 3月31日止是否 已经履行完毕 |
|-------------|----------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| 林木勤、陈惠玲 | 85,000,000.00 | 2014年5月9日 | 2020年5月9日 | 是 |
| 林木勤 | 93,000,000.00 | 2016年09月28日 | 2021年9月27日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 100,000,000.00 | 2016年10月10日 | 2021年10月10日 | 是 |
| 林木勤、林木港、林戴钦 | 19,858,700.00 | 2017年1月5日 | 2022年1月5日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 50,000,000.00 | 2017年3月29日 | 2020年3月29日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 80,000,000.00 | 2017年5月8日 | 2020年5月8日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 50,000,000.00 | 2018年06月20日 | 2021年6月20日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 138,000,000.00 | 2018年08月03日 | 2021年1月25日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 33,000,000.00 | 2018年09月29日 | 2021年4月10日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 370,000,000.00 | 2018年10月26日 | 2025年10月25日 | 否 |
| 林木勤、陈惠玲 | 80,000,000.00 | 2018年10月31日 | 2021年10月31日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 60,000,000.00 | 2019年09月06日 | 2022年9月6日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 50,000,000.00 | 2019年11月7日 | 2022年11月7日 | 是 |
| 林木勤 | 55,000,000.00 | 2019年11月30日 | 2022年11月30日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 80,000,000.00 | 2019年12月20日 | 2023年12月19日 | 是 |
| 林木勤 | 100,000,000.00 | 2020年3月29日 | 2024年3月27日 | 是 |
| 林木勤 | 200,000,000.00 | 2020年7月15日 | 2028年6月23日 | 否 |
| 林木勤 | 80,000,000.00 | 2020年7月24日 | 2023年6月2日 | 否 |
| 林木勤 | 55,000,000.00 | 2020年11月30日 | 2023年11月30日 | 否 |

(d) 关键管理人员薪酬

| | 截至2021年3月31日止 三个月期间 | 截至2020年3月31日止 三个月期间 |
|------------|------------------------|------------------------|
| 支付关键管理人员薪酬 | 4,576,469.54 | 2,187,155.63 |

(e) 关联方往来余额

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 租赁负债 | | |
| 一年内到期的非流动 | | |
| 负债-租赁负债 | 28,399,836.29 | — |
| 其他应付款 | | |
| 顺宝泉物业 | 1,369,793.42 | — |
| 顺宝泉物业 | 593,032.36 | 1,226,671.74 |
| | <u>30,362,662.07</u> | <u>1,226,671.74</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(f) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项:

经营性租赁

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|-------|------------|----------------------|
| 一 租入 | | |
| 顺宝泉物业 | - | <u>36,434,583.33</u> |

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺:

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 房屋、建筑物及机器设备 | <u>301,186,924.85</u> | <u>383,982,251.37</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



九 公司财务报表附注

(1) 应收账款

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 应收账款 | 19,241,666.64 | 45,416,252.54 |
| 减: 坏账准备 | (913,475.76) | (427,808.51) |
| | <u>18,328,190.88</u> | <u>44,988,444.03</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下:

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | <u>19,241,666.64</u> | <u>45,416,252.54</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



九 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 于2021年3月31日,按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款 余额总额比 例 |
|--------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>17,809,168.31</u> | <u>(890,458.42)</u> | <u>92.56%</u> |

(c) 坏账准备

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 应收账款坏账准备 | <u>(913,475.76)</u> | <u>(427,808.51)</u> |

(i) 于2021年3月31日,本公司无单项计提坏账准备的应收账款。

(ii) 应收账款按类别分析如下:

于2021年3月31日,本公司按照整个存续期限信用损失计量坏账准备,相关金额为人民币913,475.76元。组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

| | 2021年3月31日 | | |
|---------|----------------------|------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预 期信用损失率 | 金额 |
| 应收账款组合1 | | | |
| 一年以内 | 972,151.50 | - | - |
| 应收账款组合2 | | | |
| 一年以内 | <u>18,269,515.14</u> | 5.00% | <u>(913,475.76)</u> |
| | <u>19,241,666.64</u> | | <u>(913,475.76)</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iii) 截至2021年3月31日止三个月期间计提的坏账准备金额为504,164.90元, 收回或转回的坏账准备金额为18,497.65元。

(iv) 截至2021年3月31日止三个月期间无核销的应收账款。

(2) 其他应收款

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 应收内部往来款 | 215,601,782.98 | 222,073,414.92 |
| 第三方平台资金 | 4,724,376.53 | 3,048,014.31 |
| 应收押金保证金 | 3,303,870.25 | 3,006,978.25 |
| | <u>223,630,029.76</u> | <u>228,128,407.48</u> |
| 减: 坏账准备 | - | - |
| | <u>223,630,029.76</u> | <u>228,128,407.48</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下:

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 一年以内 | 222,972,942.51 | 227,649,069.23 |
| 一到二年 | 343,262.23 | 226,228.81 |
| 二到三年 | 93,825.02 | 33,109.44 |
| 三年以上 | 220,000.00 | 220,000.00 |
| | <u>223,630,029.76</u> | <u>228,128,407.48</u> |

于2021年3月31日, 其他应收账款无已逾期款项。





截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 于2021年3月31日, 本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下:

| | 账面余额 | 未来12个月内预期信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|----------|-----------------------|----------------|------|-----------|
| 单项计提: | | | | |
| 应收内部往来款项 | 215,601,782.98 | - | - | 不存在重大信用风险 |
| 第三方平台资金 | 4,724,376.53 | - | - | 不存在重大信用风险 |
| 应收押金保证金 | 3,303,870.25 | - | - | 不存在重大信用风险 |
| | <u>223,630,029.76</u> | | | |

组合计提:
其他应收款项

| | | | | |
|--|---|--|---|--|
| | - | | - | |
|--|---|--|---|--|

(c) 于2021年3月31日, 无按组合3计提坏账准备的其他应收款。

(d) 截至2021年3月31日止三个月期间, 本公司无计提坏账准备, 无收回或转回的坏账准备。

(e) 截至2021年3月31日止三个月期间, 本公司无实际核销的其他应收款。





九 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(f) 于2021年3月31日,按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额总额比例 | 坏账准备 |
|-----------------|-------------|-----------------------|------|------------------|----------|
| 华南基地 | 应收内部往来 | 145,000,000.00 | 一年以内 | 64.84% | - |
| 重庆基地 | 应收内部往来 | 37,000,000.00 | 一年以内 | 16.55% | - |
| 广东营销 | 应收内部往来 | 12,448,411.47 | 一年以内 | 5.57% | - |
| 上海营销 | 应收内部往来 | 21,153,371.51 | 一年以内 | 9.46% | - |
| 财付通支付科技有限 公司 | 第三方平台资 金 | 4,724,376.53 | 一年以内 | 2.11% | - |
| | | <u>220,326,159.51</u> | | <u>98.53%</u> | <u>-</u> |

于2021年3月31日,本公司无按照应收金额确认的政府补助。

(3) 长期股权投资

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 子公司(a) | <u>1,174,204,648.08</u> | <u>1,164,304,648.08</u> |
| (a) 子公司 | | |

| | 2020年 12月31日 | 追加投资 | 2021年 3月31日 | 本期宣告分派 的现金股利 |
|------|-------------------------|---------------------|-------------------------|-----------------|
| 广州东鹏 | 88,953,722.06 | - | 88,953,722.06 | - |
| 东莞东鹏 | 13,616,886.02 | - | 13,616,886.02 | - |
| 安徽东鹏 | 300,726,240.00 | - | 300,726,240.00 | - |
| 重庆东鹏 | 150,000,000.00 | - | 150,000,000.00 | - |
| 华南基地 | 200,000,000.00 | - | 200,000,000.00 | - |
| 南宁东鹏 | 300,423,640.00 | - | 300,423,640.00 | - |
| 鹏讯云商 | 5,242,080.00 | - | 5,242,080.00 | - |
| 广东营销 | 5,242,080.00 | - | 5,242,080.00 | - |
| 东鹏捷迅 | 100,000,000.00 | - | 100,000,000.00 | - |
| 上海营销 | 100,000.00 | 9,900,000.00 | 10,000,000.00 | - |
| | <u>1,164,304,648.08</u> | <u>9,900,000.00</u> | <u>1,174,204,648.08</u> | <u>-</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



九 公司财务报表附注(续)

(4) 合同负债

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付销售返利与折扣 | 455,433,595.69 | 364,301,141.87 |
| 预收货款 | 387,760,165.05 | 525,631,675.67 |
| | <u>843,193,760.74</u> | <u>889,932,817.54</u> |

于2021年1月1日, 本公司合同负债的余额为889,932,817.54元, 其中601,181,018.59元已于截至2021年3月31日止三个月期间转入营业收入, 包括预收货款433,225,645.62元, 应付销售返利与折扣167,955,372.97元。剩余余额预计将于2021年度均结转完毕。

(5) 其他应付款

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付销售返利与折扣款 | 107,712,985.55 | 81,437,489.28 |
| 应付保证金及押金 | 59,797,400.38 | 60,848,223.28 |
| 应付运输费 | 44,947,461.74 | 26,591,927.97 |
| 应付集团内往来 | 33,129,235.58 | 10,638,411.98 |
| 应付广告费 | 23,623,533.26 | 30,139,829.03 |
| 应付会议及差旅费 | 1,720,178.07 | 6,924,506.12 |
| 应付租赁费 | 1,367,864.18 | 1,582,133.15 |
| 其他 | 9,619,635.94 | 7,610,189.40 |
| | <u>281,918,294.70</u> | <u>225,772,710.21</u> |

于2021年3月31日, 账龄超过一年的其他应付款为49,855,964.34元, 主要为应付保证金及押金等, 因为业务尚在持续中, 该等款项尚未结清。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



九 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本

| | 截至2021年3月31日止 三个月期间 | 截至2020年3月31日止 三个月期间 |
|-----------|-------------------------|------------------------|
| 主营业务收入(a) | <u>1,626,591,239.53</u> | <u>910,067,712.67</u> |
| | 截至2021年3月31日止 三个月期间 | 截至2020年3月31日止 三个月期间 |
| 主营业务成本(a) | <u>1,199,134,990.24</u> | <u>607,803,199.48</u> |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| | 截至2021年3月31日止三个月期间 | |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售东鹏特饮收入 | 1,569,717,523.68 | 1,122,401,507.37 |
| 其他饮料收入 | 56,873,715.85 | 76,733,482.87 |
| | <u>1,626,591,239.53</u> | <u>1,199,134,990.24</u> |
| | 截至2020年3月31日止三个月期间 | |
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售东鹏特饮收入 | 854,380,242.53 | 548,046,371.76 |
| 其他饮料收入 | 55,687,470.14 | 59,756,827.72 |
| | <u>910,067,712.67</u> | <u>607,803,199.48</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本(续)

(b) 本公司截至2021年3月31日止三个月期间营业收入分解如下:

| | 截至2021年3月31日止三个月期间 | | |
|-------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 销售东鹏特饮 | 销售其他饮料 | 合计 |
| 主营业务收入 | 1,569,717,523.68 | 56,873,715.85 | 1,626,591,239.53 |
| 其中: 在某一时点确认 | 1,569,717,523.68 | 56,873,715.85 | 1,626,591,239.53 |
| | <u>1,569,717,523.68</u> | <u>56,873,715.85</u> | <u>1,626,591,239.53</u> |

于2021年3月31日, 本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为843,193,760.74元, 预计均将于未来12个月内确认收入。

(7) 投资收益

| | 截至2021年 3月31日止 三个月期间 | 截至2020年 3月31日止 三个月期间 |
|-------------------|----------------------------|----------------------------|
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | 3,359,916.01 | 1,090,649.15 |
| 处置交易性金融资产等取得的投资收益 | 475,575.34 | - |
| 其他 | 106,666.67 | - |
| | <u>3,942,158.02</u> | <u>1,090,649.15</u> |



东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表补充资料

截至2021年3月31日止三个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

| | 截至2021年 3月31日止 三个月期间 | 截至2020年 3月31日止 三个月期间 |
|--------------------|----------------------------|----------------------------|
| 计入当期损益的政府补助 | 2,786,648.77 | 1,125,483.49 |
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | 3,359,916.01 | 1,090,649.15 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 475,575.34 | - |
| 其他投资收益 | 106,666.67 | - |
| 资产处置损益 | 646,361.03 | - |
| 非流动资产毁损报废利得 | 116,451.33 | 4,175.48 |
| 非流动资产毁损报废损失 | (449,533.49) | (778,799.80) |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | (330,482.45) | (12,126,717.50) |
| 小计 | 6,711,603.21 | (10,685,209.18) |
| 减: 非经常性损益的所得税影响数 | (1,412,036.28) | 2,703,702.54 |
| | <u>5,299,566.93</u> | <u>(7,981,506.64)</u> |

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定, 非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系, 以及虽与正常经营业务相关, 但由于其性质特殊和偶发性, 影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

| 截至2021年3月31日止三个月 期间 | 加权平均净 资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-----------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 16.40 | 0.95 | 0.95 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 16.15 | 0.93 | 0.93 |
| 截至2020年3月31日止三个月 期间 | 加权平均净 资产收益率(%) | 每股收益 | |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.81 | 0.43 | 0.43 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 7.17 | 0.45 | 0.45 |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

截至2021年3月31日止三个月期间

财务报表及审阅报告



东鹏饮料(集团)股份有限公司

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间财务报表及审阅报告

| 内容 | 页码 |
|-----------|-------|
| 审阅报告 | 1 |
| 合并资产负债表 | 1-2 |
| 公司资产负债表 | 3-4 |
| 合并利润表 | 5 |
| 公司利润表 | 6 |
| 合并现金流量表 | 7 |
| 公司现金流量表 | 8 |
| 合并股东权益变动表 | 9 |
| 公司股东权益变动表 | 10 |
| 财务报表附注 | 11-68 |
| 财务报表补充资料 | 1 |

审阅报告

普华永道中天阅字(2021)第 0014 号

东鹏饮料(集团)股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的东鹏饮料(集团)股份有限公司(以下简称“东鹏饮料”)的中期财务报表,包括 2021 年 3 月 31 日的合并及公司资产负债表,截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间的中期合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表和中期财务报表附注。按照《企业会计准则第 32 号—中期财务报告》的规定编制中期财务报表是东鹏饮料管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅工作,该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对中期财务报表是否存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信中期财务报表没有在所有重大方面按照《企业会计准则第 32 号—中期财务报告》的规定编制。



普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海市
2021 年 4 月 26 日

注册会计师



王斌

注册会计师



李晓蕾

东鹏饮料(集团)股份有限公司

2021年3月31日

合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| | 附注 | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|----------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| | | 合并 | 合并 |
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 五(1) | 996,452,489.53 | 1,224,853,696.22 |
| 交易性金融资产 | 五(2) | 420,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 应收账款 | 五(3) | 22,366,827.43 | 12,851,729.88 |
| 预付款项 | 五(4) | 123,916,038.14 | 178,753,200.53 |
| 其他应收款 | 五(5) | 16,116,966.17 | 15,021,425.17 |
| 存货 | 五(6) | 241,689,333.48 | 272,701,291.47 |
| 一年内到期的其他非流动资产 | 五(7) | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 其他流动资产 | 五(8) | 92,683,572.29 | 124,795,852.64 |
| 流动资产合计 | | 1,993,225,227.04 | 1,958,977,195.91 |
| 非流动资产 | | | |
| 债权投资 | 五(9) | 200,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 固定资产 | 五(10) | 1,508,370,765.78 | 1,404,377,011.16 |
| 在建工程 | 五(11) | 412,769,599.15 | 456,271,210.02 |
| 使用权资产 | 五(12) | 79,782,956.81 | — |
| 无形资产 | 五(13) | 234,521,570.27 | 236,579,196.40 |
| 长期待摊费用 | 五(14) | 24,018,930.00 | 24,809,067.35 |
| 递延所得税资产 | 五(15) | 172,889,433.95 | 133,601,616.80 |
| 其他非流动资产 | 五(17) | 35,603,858.54 | 46,671,149.77 |
| 非流动资产合计 | | 2,667,957,114.50 | 2,402,309,251.50 |
| 资产总计 | | 4,661,182,341.54 | 4,361,286,447.41 |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

2021年3月31日

合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

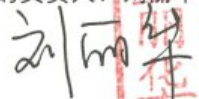

| 负债及所有者权益 | 附注 | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|-------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| | | 合并 | 合并 |
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 五(18) | - | 110,000,000.00 |
| 应付票据 | 五(19) | - | 3,000,000.00 |
| 应付账款 | 五(20) | 319,877,204.91 | 294,979,523.28 |
| 合同负债 | 五(21) | 794,261,191.80 | 950,342,915.90 |
| 应付职工薪酬 | 五(22) | 96,839,571.53 | 103,656,585.51 |
| 应交税费 | 五(23) | 237,912,673.98 | 119,963,079.79 |
| 其他应付款 | 五(24) | 458,614,158.64 | 411,290,960.87 |
| 一年内到期的非流动负债 | 五(25) | 56,280,393.54 | 61,973,356.21 |
| 其他流动负债 | 五(26) | 36,547,514.04 | 74,796,661.19 |
| 流动负债合计 | | 2,000,332,708.44 | 2,130,003,082.75 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 五(27) | 314,886,643.79 | 301,726,643.79 |
| 租赁负债 | 五(28) | 75,093,108.92 | — |
| 递延收益 | 五(29) | 14,767,070.65 | 15,316,965.78 |
| 递延所得税负债 | 五(15) | 959,969.62 | 986,380.53 |
| 非流动负债合计 | | 405,706,792.98 | 318,029,990.10 |
| 负债合计 | | 2,406,039,501.42 | 2,448,033,072.85 |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | | 360,000,000.00 | 360,000,000.00 |
| 资本公积 | | 388,479,636.28 | 388,479,636.28 |
| 盈余公积 | | 112,329,500.07 | 112,329,500.07 |
| 未分配利润 | 五(30) | 1,394,333,703.77 | 1,052,444,238.21 |
| 所有者权益合计 | | 2,255,142,840.12 | 1,913,253,374.56 |
| 负债及所有者权益总计 | | 4,661,182,341.54 | 4,361,286,447.41 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 林木勤




主管会计工作的负责人: 刘丽华

会计机构负责人: 彭得新




东鹏饮料(集团)股份有限公司

2021年3月31日

公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 资产 | 附注 | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| | | 公司 | 公司 |
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | | 808,382,825.52 | 842,377,551.42 |
| 交易性金融资产 | | 420,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 应收账款 | 九(1) | 18,328,190.88 | 44,988,444.03 |
| 预付款项 | | 31,648,870.85 | 25,864,950.75 |
| 其他应收款 | 九(2) | 223,630,029.76 | 228,128,407.48 |
| 存货 | | 73,048,704.39 | 175,163,259.31 |
| 一年内到期的其他非流动资产 | | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 其他流动资产 | | 11,980,797.23 | 32,573,148.42 |
| 流动资产合计 | | 1,667,019,418.63 | 1,479,095,761.41 |
| 非流动资产 | | | |
| 债权投资 | | 200,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 长期股权投资 | 九(3) | 1,174,204,648.08 | 1,164,304,648.08 |
| 固定资产 | | 30,865,563.36 | 31,701,264.99 |
| 在建工程 | | 12,949,582.65 | 10,445,817.97 |
| 使用权资产 | | 33,280,230.81 | — |
| 无形资产 | | 78,083,398.16 | 79,136,791.92 |
| 长期待摊费用 | | 2,847,390.22 | 3,036,717.13 |
| 递延所得税资产 | | 141,021,650.36 | 111,541,609.91 |
| 其他非流动资产 | | 10,140,095.79 | 11,660,134.30 |
| 非流动资产合计 | | 1,683,392,559.43 | 1,511,826,984.30 |
| 资产总计 | | 3,350,411,978.06 | 2,990,922,745.71 |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

2021年3月31日

公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

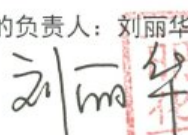

| 负债及所有者权益 | 附注 | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|-------------|------|------------------|------------------|
| | | 公司 | 公司 |
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | | - | 80,000,000.00 |
| 应付账款 | | 690,377,739.95 | 436,537,660.07 |
| 合同负债 | 九(4) | 843,193,760.74 | 889,932,817.54 |
| 应付职工薪酬 | | 64,025,496.43 | 64,673,193.11 |
| 应交税费 | | 128,040,812.06 | 59,073,723.75 |
| 其他应付款 | 九(5) | 281,918,294.70 | 225,772,710.21 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 3,444,737.99 | - |
| 其他流动负债 | | 49,948,667.11 | 68,332,117.84 |
| 流动负债合计 | | 2,060,949,508.98 | 1,824,322,222.52 |
| 非流动负债 | | | |
| 租赁负债 | | 30,996,461.63 | - |
| 非流动负债合计 | | 30,996,461.63 | - |
| 负债合计 | | 2,091,945,970.61 | 1,824,322,222.52 |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | | 360,000,000.00 | 360,000,000.00 |
| 资本公积 | | 392,354,244.36 | 392,354,244.36 |
| 盈余公积 | | 112,329,500.07 | 112,329,500.07 |
| 未分配利润 | | 393,782,263.02 | 301,916,778.76 |
| 所有者权益合计 | | 1,258,466,007.45 | 1,166,600,523.19 |
| 负债及所有者权益总计 | | 3,350,411,978.06 | 2,990,922,745.71 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

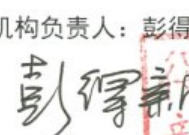

企业负责人: 林木勤




主管会计工作的负责人: 刘丽华

会计机构负责人: 彭得新

东鹏饮料(集团)股份有限公司

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目 | 附注 | 截至 2021 年 3 月 31 日止 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 |
|----------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| | | 三个月期间 合并 | 三个月期间 合并 |
| 一、营业收入 | 五(31) | 1,711,261,727.19 | 933,216,189.78 |
| 减: 营业成本 | 五(31)及五(36) | (863,462,109.10) | (474,492,740.27) |
| 税金及附加 | 五(32) | (18,121,644.78) | (6,792,562.86) |
| 销售费用 | 五(33) 及五(36) | (336,217,244.53) | (201,559,274.03) |
| 管理费用 | 五(34) 及五(36) | (53,926,360.23) | (40,821,116.32) |
| 研发费用 | 五(35) 及五(36) | (9,715,708.47) | (4,610,948.00) |
| 财务收入 | 五(37) | 2,310,346.35 | 3,726,952.65 |
| 其中: 利息费用 | | 3,557,831.84 | 1,424,454.51 |
| 利息收入 | | 5,965,897.80 | 5,213,453.22 |
| 加: 其他收益 | 五(38) | 2,786,648.77 | 1,125,483.49 |
| 投资收益 | 五(39) | 3,942,158.02 | 1,090,649.15 |
| 信用减值(转回)/损失 | 五(40) | (542,707.48) | 139,450.06 |
| 资产处置收益 | 五(41) | 646,361.03 | - |
| 二、营业利润 | | 438,961,466.77 | 211,022,083.65 |
| 加: 营业外收入 | 五(42) | 512,806.53 | 91,178.55 |
| 减: 营业外支出 | 五(43) | (1,176,371.14) | (12,992,520.37) |
| 三、利润总额 | | 438,297,902.16 | 198,120,741.83 |
| 减: 所得税费用 | 五(44) | (96,408,436.60) | (44,475,694.17) |
| 四、净利润 | | 341,889,465.56 | 153,645,047.66 |
| 按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净利润 | | 341,889,465.56 | 153,645,047.66 |
| 按所有权归属分类 | | | |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 341,889,465.56 | 153,645,047.66 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | | |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 341,889,465.56 | 153,645,047.66 |
| 七、每股收益 | 五(45) | | |
| 基本每股收益 | | 0.95 | 0.43 |
| 稀释每股收益 | | 0.95 | 0.43 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 林木勤



主管会计工作的负责人: 刘丽华



会计机构负责人: 彭得新



东鹏饮料(集团)股份有限公司

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目 | 附注 | 截至 2021 年 3 月 31 日止 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 |
|---------------|------|---------------------|---------------------|
| | | 三个月期间 公司 | 三个月期间 公司 |
| 一、营业收入 | 九(6) | 1,626,591,239.53 | 910,067,712.67 |
| 减: 营业成本 | 九(6) | (1,199,134,990.24) | (607,803,199.48) |
| 税金及附加 | | (7,913,764.11) | (3,957,109.36) |
| 销售费用 | | (273,348,184.99) | (173,368,171.15) |
| 管理费用 | | (30,994,127.38) | (28,458,642.48) |
| 财务收入 | | 4,339,930.28 | 4,290,522.47 |
| 其中: 利息费用 | | - | 106,333.33 |
| 利息收入 | | 4,776,810.01 | 4,419,887.24 |
| 加: 其他收益 | | 251,100.00 | 187,410.96 |
| 投资收益 | 九(7) | 3,942,158.02 | 1,090,649.15 |
| 信用减值(转回)/损失 | | (485,667.25) | 143,157.80 |
| 二、营业利润 | | 123,247,693.86 | 102,192,330.58 |
| 加: 营业外收入 | | 267,833.75 | 6,986.07 |
| 减: 营业外支出 | | (727,128.44) | (12,211,710.50) |
| 三、利润总额 | | 122,788,399.17 | 89,987,606.15 |
| 减: 所得税费用 | | (30,922,914.91) | (22,601,659.94) |
| 四、净利润 | | 91,865,484.26 | 67,385,946.21 |
| 按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净利润 | | 91,865,484.26 | 67,385,946.21 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 91,865,484.26 | 67,385,946.21 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

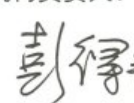

企业负责人: 林木勤




主管会计工作的负责人: 刘丽华




会计机构负责人: 彭得新

东鹏饮料(集团)股份有限公司

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

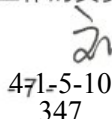
| 项 目 | 附注 | 截至 2021 年 3 月 31 日止 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 |
|-------------------------|----------|---------------------|---------------------|
| | | 三个月期间 合并 | 三个月期间 合并 |
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,800,640,804.56 | 1,064,362,220.28 |
| 收到的税费返还 | | 7,300,473.45 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(46)(a) | 8,935,358.51 | 8,636,360.88 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,816,876,636.52 | 1,072,998,581.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (789,546,684.23) | (692,291,202.54) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (235,234,090.54) | (189,798,029.84) |
| 支付的各项税费 | | (151,724,908.27) | (112,142,745.96) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(46)(b) | (185,462,659.16) | (120,688,626.82) |
| 经营活动现金流出小计 | | (1,361,968,342.20) | (1,114,920,605.16) |
| 经营活动产生/(支付)的现金流量净额 | 五(47)(a) | 454,908,294.32 | (41,922,024.00) |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | 五(46)(c) | 600,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 3,182,979.94 | 1,367,788.88 |
| 处置固定资产及无形资产收回的现金净额 | | 940,377.73 | 15,877.72 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 1,698,600.00 | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 605,821,957.67 | 51,383,666.60 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | (104,011,745.60) | (295,398,914.18) |
| 投资支付的现金 | 五(46)(d) | (1,030,000,000.00) | (50,000,000.00) |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | (3,170.08) | (14,881.89) |
| 投资活动现金流出小计 | | (1,134,014,915.68) | (345,413,796.07) |
| 投资活动支付的现金流量净额 | | (528,192,958.01) | (294,030,129.47) |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 14,000,000.00 | 172,884,438.74 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 14,000,000.00 | 172,884,438.74 |
| 偿还债务支付的现金 | | (122,738,000.00) | (7,587,500.00) |
| 分配股利及偿付利息支付的现金 | | (4,251,463.00) | (2,901,509.31) |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五(46)(e) | (2,861,588.90) | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | (129,851,051.90) | (10,489,009.31) |
| 筹资活动(支付)/产生的现金流量净额 | | (115,851,051.90) | 162,395,429.43 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | |
| | | - | - |
| 五、现金净减少额 | | | |
| 加: 期初现金余额 | 五(47)(b) | (189,135,715.59) | (173,556,724.04) |
| | | 1,178,774,830.35 | 945,095,701.14 |
| 六、期末现金余额 | | | |
| | | 989,639,114.76 | 771,538,977.10 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


企业负责人: 林木勤




主管会计工作的负责人: 刘丽华




会计机构负责人: 彭得新




东鹏饮料(集团)股份有限公司

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



| 项 目 | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | 公司 | 公司 |
| 一、经营活动产生的现金流量 | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,813,703,195.55 | 1,025,006,328.30 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5,295,743.76 | 4,615,026.12 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,818,998,939.31 | 1,029,621,354.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | (961,087,919.21) | (900,177,898.69) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | (147,666,866.49) | (135,166,110.27) |
| 支付的各项税费 | (57,402,907.87) | (55,569,044.78) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (131,290,298.18) | (163,485,855.20) |
| 经营活动现金流出小计 | (1,297,447,991.75) | (1,254,398,908.94) |
| 经营活动产生/(支付)的现金流量净额 | 521,550,947.56 | (224,777,554.52) |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | |
| 收回投资收到的现金 | 600,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 3,182,979.94 | 1,367,788.88 |
| 处置固定资产收回的现金净额 | 2,000.00 | 1,260.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 48,646,989.43 | 33,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 651,831,969.37 | 84,369,048.88 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | (3,668,471.62) | (3,162,344.88) |
| 投资支付的现金 | (1,039,900,000.00) | (59,000,000.00) |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | (42,175,357.49) | (56,095,149.25) |
| 投资活动现金流出小计 | (1,085,743,829.11) | (118,257,494.13) |
| 投资活动支付的现金流量净额 | (433,911,859.74) | (33,888,445.25) |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | |
| 取得借款收到的现金 | - | 87,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 87,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | (80,000,000.00) | - |
| 分配股利及偿付利息支付的现金 | - | (106,333.33) |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (1,633,813.72) | - |
| 筹资活动现金流出小计 | (81,633,813.72) | (106,333.33) |
| 筹资活动(支付)/产生的现金流量净额 | (81,633,813.72) | 86,893,666.67 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | - | - |
| 五、现金净增加/(减少)额 | 6,005,274.10 | (171,772,333.10) |
| 加: 期初现金余额 | 802,377,551.42 | 741,624,900.14 |
| 六、期末现金余额 | 808,382,825.52 | 569,852,567.04 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

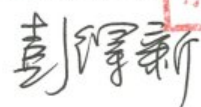
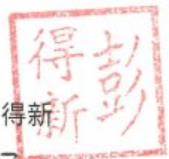
企业负责人: 林木勤




主管会计工作的负责人: 刘丽华

会计机构负责人: 彭得新

东鹏饮料(集团)股份有限公司

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目 | 附注 | 截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间 | | | | | 股东权益合计 |
|-------------------------------|-------|--------------------------|----------------|----------------|------------------|--------|------------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他综合收益 | |
| 一、2020 年 12 月 31 日 年末余额 | | 360,000,000.00 | 388,479,636.28 | 112,329,500.07 | 1,052,444,238.21 | - | 1,913,253,374.56 |
| 会计政策变更 | | - | - | - | - | - | - |
| 二、2021 年 1 月 1 日期 初余额 | | 360,000,000.00 | 388,479,636.28 | 112,329,500.07 | 1,052,444,238.21 | - | 1,913,253,374.56 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号 填列) | | | | | | | |
| (一)净利润 | 五(30) | - | - | - | 341,889,465.56 | - | 341,889,465.56 |
| (二)其他综合收益 | | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小计 | | - | - | - | 341,889,465.56 | - | 341,889,465.56 |
| 四、2021 年 3 月 31 日期 末余额 | | 360,000,000.00 | 388,479,636.28 | 112,329,500.07 | 1,394,333,703.77 | - | 2,255,142,840.12 |

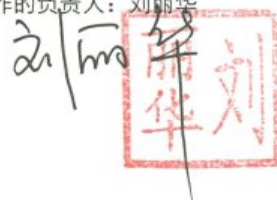
| 项 目 | 附注 | 截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间 | | | | | 股东权益合计 |
|-------------------------------|-------|--------------------------|----------------|---------------|----------------|--------|------------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他综合收益 | |
| 一、2019 年 12 月 31 日 年末余额 | | 360,000,000.00 | 382,470,636.28 | 88,694,978.58 | 804,015,248.72 | - | 1,635,180,863.58 |
| 会计政策变更 | | - | - | - | - | - | - |
| 二、2020 年 1 月 1 日期 初余额 | | 360,000,000.00 | 382,470,636.28 | 88,694,978.58 | 804,015,248.72 | - | 1,635,180,863.58 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号 填列) | | | | | | | |
| (一)净利润 | 五(30) | - | - | - | 153,645,047.66 | - | 153,645,047.66 |
| (二)其他综合收益 | | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小计 | | - | - | - | 153,645,047.66 | - | 153,645,047.66 |
| 四、2020 年 3 月 31 日期 末余额 | | 360,000,000.00 | 382,470,636.28 | 88,694,978.58 | 957,660,296.38 | - | 1,788,825,911.24 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

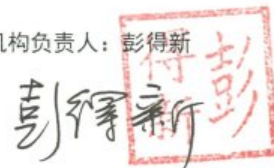
企业负责人: 林木勤


440355528837

主管会计工作的负责人: 刘丽华



会计机构负责人: 彭得新



东鹏饮料(集团)股份有限公司

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
 公司股东权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目 | 截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间 | | | | | |
|-------------------------------|--------------------------|----------------|----------------|----------------|--------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他综合收益 | 股东权益合计 |
| 一、2020 年 12 月 31 日 年末余额 | 360,000,000.00 | 392,354,244.36 | 112,329,500.07 | 301,916,778.76 | - | 1,166,600,523.19 |
| 会计政策变更 | - | - | - | - | - | - |
| 二、2021 年 1 月 1 日期 初余额 | 360,000,000.00 | 392,354,244.36 | 112,329,500.07 | 301,916,778.76 | - | 1,166,600,523.19 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号 填列) | | | | | | |
| (一)净利润 | - | - | - | 91,865,484.26 | - | 91,865,484.26 |
| (二)其他综合收益 | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小计 | - | - | - | 91,865,484.26 | - | 91,865,484.26 |
| 四、2021 年 3 月 31 日期 末余额 | 360,000,000.00 | 392,354,244.36 | 112,329,500.07 | 393,782,263.02 | - | 1,258,466,007.45 |

| 项 目 | 截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间 | | | | | |
|-------------------------------|--------------------------|----------------|---------------|----------------|--------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他综合收益 | 股东权益合计 |
| 一、2019 年 12 月 31 日 年末余额 | 360,000,000.00 | 386,345,244.36 | 88,694,978.58 | 629,206,085.40 | - | 1,464,246,308.34 |
| 会计政策变更 | - | - | - | - | - | - |
| 二、2020 年 1 月 1 日期 初余额 | 360,000,000.00 | 386,345,244.36 | 88,694,978.58 | 629,206,085.40 | - | 1,464,246,308.34 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号 填列) | | | | | | |
| (一)净利润 | - | - | - | 67,385,946.21 | - | 67,385,946.21 |
| (二)其他综合收益 | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小计 | - | - | - | 67,385,946.21 | - | 67,385,946.21 |
| 四、2021 年 3 月 31 日期 末余额 | 360,000,000.00 | 386,345,244.36 | 88,694,978.58 | 696,592,031.61 | - | 1,531,632,254.55 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：林木勤



主管会计工作的负责人：刘丽华



会计机构负责人：彭得新



东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

东鹏饮料(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”或“东鹏饮料”)成立于1994年6月, 原名为深圳市东鹏饮料实业公司, 于2003年10月, 完成其全民所有制企业改制, 成立深圳市东鹏饮料实业有限公司(以下简称“东鹏有限”)。

于2017年4月30日, 东鹏有限股东会作出决议, 同意天津君正投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“君正投资”)以货币资金对东鹏有限增资人民币297,500,000.00元, 其中增加股本人民币12,819,700.00元, 资本公积284,680,300.00元。于2017年7月7日, 深圳市市场监督管理局核准本次增资的工商变更。

于2017年7月8日, 东鹏有限股东会作出决议, 同意林木勤将其持有的东鹏有限的1.50%股权转让给君正投资; 同意陈义敏将其持有的东鹏有限的0.92%的股权和0.25%的股权分别转让给翟兴和于楠; 同意梁维钊将其持有的东鹏有限的0.33%的股权转让给于楠; 同意黎增永将其持有的东鹏有限的0.33%的股权转让给于楠。于2017年9月20日, 深圳市市场监督管理局核准本次股权转让的工商变更。

于2018年1月15日, 东鹏有限股东会作出决议, 由东鹏有限原有全体股东作为发起人, 对东鹏有限进行整体变更为股份公司, 即东鹏饮料, 以截至2017年10月31日的净资产为折股依据, 相应折合为350,000,000股, 超过折合股本部分计入资本公积。于2018年3月15日, 深圳市市场监督管理局核准东鹏有限整体变更为股份有限公司的工商变更, 注册资本为人民币350,000,000.00元。

于2019年4月, 根据本公司股东大会决议, 君正投资、刘丽华、蒋薇薇、卢义富、深圳市东鹏远道投资发展合伙企业(有限合伙)、深圳市东鹏致远投资发展合伙企业(有限合伙)、深圳市东鹏致诚投资发展合伙企业(有限合伙)以货币资金对本公司增资人民币57,143,000.00元, 其中增加股本人民币10,000,000.00元, 资本公积47,143,000.00元。本次增资后, 本公司股本为人民币360,000,000.00元。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



一 公司基本情况(续)

于2020年12月31日及2021年3月31日, 东鹏饮料股权结构情况未发生变化, 明细详见下表:

| 股东名称 | 金额 | 比例(%) |
|-----------------------|----------------|---------|
| 林木勤 | 198,967,411.00 | 55.27% |
| 君正投资 | 36,000,000.00 | 10.00% |
| 鲲鹏投资 | 25,759,234.00 | 7.16% |
| 林木港 | 20,885,866.00 | 5.80% |
| 林戴钦 | 20,885,866.00 | 5.80% |
| 蔡运生 | 9,282,607.00 | 2.58% |
| 陈海明 | 6,961,955.00 | 1.93% |
| 李达文 | 5,105,434.00 | 1.42% |
| 深圳市东鹏远道投资发展合伙企业(有限合伙) | 4,730,000.00 | 1.31% |
| 陈义敏 | 3,573,804.00 | 0.99% |
| 梁维钊 | 3,480,978.00 | 0.97% |
| 翟兴 | 3,202,499.00 | 0.89% |
| 于楠 | 3,202,499.00 | 0.89% |
| 黎增永 | 2,320,652.00 | 0.64% |
| 邱汉财 | 2,320,652.00 | 0.64% |
| 肖光华 | 2,320,652.00 | 0.64% |
| 黄深博 | 2,320,652.00 | 0.64% |
| 彭得新 | 2,320,652.00 | 0.64% |
| 刘美丽 | 2,088,587.00 | 0.58% |
| 深圳市东鹏致远投资发展合伙企业(有限合伙) | 1,510,000.00 | 0.42% |
| 深圳市东鹏致诚投资发展合伙企业(有限合伙) | 1,160,000.00 | 0.32% |
| 刘丽华 | 800,000.00 | 0.23% |
| 蒋薇薇 | 400,000.00 | 0.12% |
| 卢义富 | 400,000.00 | 0.12% |
| 合计 | 360,000,000.00 | 100.00% |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



一 公司基本情况(续)

本公司及其子公司(以下合称“本集团”)的经营范围为食品机械及包装材料的销售与技术咨询; 房屋租赁; 电子商务平台技术开发和系统开发、电子政务系统开发; 信息传输、软件和信息技术服务; 计算机软件、信息系统软件的开发、销售; 信息系统设计、集成、运行维护; 信息技术咨询; 集成电路设计、研发; 企业管理咨询(不含限制项目); 信息化解决方案开发与应用; 高可信计算、智能网络、移动互联网、物联网等技术与应用; 基于网络的软件服务平台技术开发、软件的开发、测试服务; 信息系统集成、技术咨询。(以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营); 国内贸易(不含专营、专卖、专控商品); 经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营)。预包装食品(不含复热预包装食品)批发(饮料、无酒精饮料、包装饮用水); 保健食品(限东鹏特饮)批发; 普通货运; 饮料、无酒精饮料、包装饮用水生产与销售。生产、销售: 保健食品、饮料(凭许可证在有效期内经营, 具体项目以审批部门批准的为准); 酒、精致茶; 生产、加工: 饮料包装容器; 生产、销售瓶(桶)装引用水类(饮用纯净水); 生产销售其他饮料(营养素饮料); 数据挖掘、数据分析与数据服务; 互联网数字内容开发; 中药有效成份的提取、纯化及销售。截至2021年3月31日止三个月期间, 本集团的实际主营业务和经营范围相同。

截至2021年3月31日止三个月期间纳入合并范围的主要子公司详见附注四。

本财务报表由本公司董事会于2021年4月26日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。本财务报表根据财政部颁布的《企业会计准则第32号——中期财务报告》的要求进行列报和披露, 本财务报表应与本集团2018年度、2019年度及2020年度财务报表一并阅读。除附注二(4)及附注二(5)所述会计政策变更之外, 本财务报表所采用的会计政策与本集团编制2018年度、2019年度及2020年度财务报表所采用的会计政策一致。

于2021年3月31日, 本集团的流动负债超出流动资产7,107,481.40元, 本集团结合已获得的银行承诺按授信程序可提用的银行信贷额度485,000,000.00元以及可随时提取的债权投资的余额200,000,000.00元, 确信本集团于未来12个月内有足够的资金偿付到期债务以及维持正常生产经营, 不存在持续经营问题。因此, 本集团以持续经营为基础编制本财务报表。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间

(除特别注明外,金额单位为人民币元)



二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本集团截至2021年3月31日止三个月期间财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2021年3月31日的合并及公司财务状况以及截至2021年3月31日止三个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时,合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司,自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围,并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销归属于母公司股东的净利润;子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从本集团的角度对该交易予以调整。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



二 主要会计政策和会计估计(续)

(4) 租赁

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产, 并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额, 以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债, 列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产为租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量, 该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等, 并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权, 则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时, 本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁, 本集团选择不确认使用权资产和租赁负债, 将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时, 本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理: (1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围; (2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时, 除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外, 本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期, 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 本集团相应调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 本集团相应调整使用权资产的账面价值。

本集团未发生由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免, 无需选择采用简化方法, 在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益, 并相应调整租赁负债。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



二 主要会计政策和会计估计(续)

(4) 租赁(续)

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物时, 经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

本集团未发生由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免, 无需采用简化方法, 将减免的租金作为可变租金, 在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外, 当租赁发生变更时, 本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁, 并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(b) 融资租赁

于租赁期开始日, 本集团对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款, 自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)



二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 重要会计政策变更

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”), 本集团已采用上述准则编制截至2021年3月31日止三个月期间财务报表。修订后新租赁准则对本集团及本公司报表的影响列示如下:

(a) 租赁

本集团及本公司于2021年1月1日首次执行新租赁准则, 根据相关规定, 本集团及本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本集团及本公司对于该准则的累积影响数调整2021年年初财务报表相关项目金额, 截至2020年3月31日止三个月期间的比较财务报表未重列。

| (i) 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 影响金额—增加/(减少) | |
|--|-----------------|---------------|---------------|
| | | 2021年1月1日 | |
| | | 本集团 | 本公司 |
| 对于首次执行新租赁准则前已存在的 经营租赁合同, 本集团及本公司按照 剩余租赁期区分不同的衔接方法: | 使用权资产 | 81,036,591.26 | 33,515,802.07 |
| | 租赁负债 | 76,172,328.43 | 31,364,650.21 |
| 剩余租赁期超过12个月的, 本集团及 本公司根据2021年1月1日的剩余租 赁付款额和增量借款利率确认租赁负 债, 同时按照等同租赁负债的金额, 并根据应付租金进行必要调整后确定 使用权资产的账面价值。 | 一年内到期的非流动负 债 | 4,980,470.89 | 2,267,359.92 |
| | 其他应付款 | (116,208.06) | (116,208.06) |

剩余租赁期不超过12个月的, 本集团及本公司采用简化方法, 不确认使用权资产和租赁负债, 对财务报表无显著影响。

对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同, 本集团及本公司采用简化方法, 不确认使用权资产和租赁负债, 对财务报表无显著影响。

于2021年1月1日, 本集团及本公司在计量租赁负债时, 对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率, 所采用的增量借款利率的加权平均值为4.75%。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 重要会计政策变更(续)

(a) 租赁(续)

(ii) 于 2021 年 1 月 1 日, 本集团及本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下:

| | 本集团 | 本公司 |
|---|----------------------|----------------------|
| 于 2020 年 12 月 31 日披露未来最低经营租赁付款额 | 125,465,602.38 | 60,814,261.81 |
| 按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值 | 89,014,555.23 | 41,493,766.04 |
| 减: 不超过 12 个月的租赁合同付款额的现值 | (7,477,973.28) | (7,477,973.28) |
| 单项租赁资产全新时价值较低的租赁合同付款额的现值 | (383,782.64) | (383,782.64) |
| 于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)(附注二(5)(a)(i)) | <u>81,152,799.32</u> | <u>33,632,010.13</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



三 主要税种及税率

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%及 25% |
| 增值税(a) | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 6%、13%、16%及 17% |
| 房产税 | 房产的租金收入或房产的原值减除扣除比例后的余值 | 12%或 1.2% |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税税额 | 5%、7% |

- (a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)及相关规定,自2018年5月1日起,本集团的业务收入适用的增值税税率为16%,2018年5月1日前该业务适用的增值税税率为17%。

根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019]39号)及相关规定,自2019年4月1日起,本集团的销售商品业务收入适用的增值税税率为13%,2019年4月1日前该业务适用的增值税税率为16%。

(2) 税收优惠

于2016年11月30日,本集团的子公司广州市东鹏食品饮料有限公司(“广州东鹏”)取得广东省科学技术厅等单位颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201644003091),该证书的有效期为3年,于2019年11月30日到期;于2020年,广州东鹏通过高新技术企业复审,取得广东省科学技术厅等单位颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201944002843),该证书的有效期为3年,于2022年12月2日到期。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,截至2021年3月31日止三个月期间广州东鹏适用的企业所得税税率为15%。

根据《广西壮族自治区地方税务局关于深入贯彻落实“五大发展理念”服务“一带一路”发展战略若干税收政策的通知》(桂地税发[2016]34号)的相关规定,在广西投资新办的法人工业企业,从其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起,给予5年免征地方分享部分的企业所得税优惠。2018年为本集团的子公司南宁东鹏食品饮料有限公司(“南宁东鹏”)取得第一笔主营业务收入的纳税年度。截至2021年3月31日止三个月期间南宁东鹏符合上述税收优惠的相关规定,适用的企业所得税税率为15%。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



三 主要税种及税率(续)

(2) 税收优惠(续)

根据《财政部、国家税务总局关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》(财税[2014]26号)以及《深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠产业认定操作指引(试行)》(深前海规[2020]4号文)的相关规定,对设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。截至2021年3月31日止三个月期间深圳市东鹏捷迅供应链管理有限公司(“东鹏捷迅”)符合上述税收优惠的相关规定,适用的企业所得税税率为15%。

四 子公司

(1) 于2021年3月31日纳入合并范围的子公司

| 子公司名称 | 注册地及主要经营地 | 业务性质 | 持股比例与表决权比例 | 取得方式 |
|--------------------------|-----------|----------|------------|-----------|
| 广州东鹏 | 广东广州 | 生产与销售饮品 | 100% | 同一控制下企业合并 |
| 广东东鹏维他命饮料有限公司(“东莞东鹏”) | 广东东莞 | 生产与销售饮品 | 100% | 同一控制下企业合并 |
| 安徽东鹏食品饮料有限公司(“安徽东鹏”) | 安徽滁州 | 生产与销售饮品 | 100% | 同一控制下企业合并 |
| 重庆东鹏维他命饮料有限公司(“重庆东鹏”) | 重庆 | 生产与销售饮品 | 100% | 新设 |
| 南宁东鹏 | 广西南宁 | 生产与销售饮品 | 100% | 新设 |
| 广东东鹏饮料有限公司(“华南基地”) | 广东广州 | 生产与销售饮品 | 100% | 新设 |
| 深圳市鹏讯云商科技有限公司(“鹏讯云商”) | 广东深圳 | 信息系统开发服务 | 100% | 新设 |
| 东鹏饮料市场营销(广东)有限公司(“广东营销”) | 广东广州 | 销售饮品 | 100% | 新设 |
| 东鹏捷迅 | 广东深圳 | 供应链管理服务 | 100% | 新设 |
| 东鹏饮料市场营销(上海)有限公司(“上海营销”) | 上海 | 销售饮品 | 100% | 新设 |

于截至2021年3月31日止三个月期间,无新增纳入合并范围的子公司。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-------------------------|
| 库存现金 | 27,009.70 | 490.00 |
| 银行存款 | 989,612,105.06 | 1,218,774,340.35 |
| 其他货币资金(a) | 6,813,374.77 | 6,078,865.87 |
| | <u>996,452,489.53</u> | <u>1,224,853,696.22</u> |

(a) 其他货币资金

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 保函保证金 | <u>6,813,374.77</u> | <u>6,078,865.87</u> |

(2) 交易性金融资产

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 银行理财产品 | <u>420,000,000.00</u> | <u>50,000,000.00</u> |

(3) 应收账款

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 应收货款 | 23,544,028.88 | 13,528,136.72 |
| 减: 坏账准备 | (1,177,201.45) | (676,406.84) |
| | <u>22,366,827.43</u> | <u>12,851,729.88</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下:

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | <u>23,544,028.88</u> | <u>13,528,136.72</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注
截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 于2021年3月31日,按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款余额总额比例 |
|--------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>20,684,539.39</u> | <u>(1,034,226.97)</u> | <u>87.85%</u> |

(c) 坏账准备

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|----------|-----------------------|---------------------|
| 应收账款坏账准备 | <u>(1,177,201.45)</u> | <u>(676,406.84)</u> |

(i) 应收账款按类别分析如下:

于2021年3月31日,本集团按照整个存续期限信用损失计量坏账准备,相关金额为人民币1,177,201.45元。组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

| | 2021年3月31日 | | |
|------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 | 金额 |
| 一年以内 | <u>23,544,028.88</u> | 5.00% | <u>(1,177,201.45)</u> |

(ii) 截至2021年3月31日止三个月期间计提的坏账准备金额为539,106.02元,收回或转回的坏账准备金额为38,311.41元。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

| | 2021 年 3 月 31 日 | |
|------|-----------------------|----------------|
| | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内 | 122,271,243.94 | 98.67% |
| 一到二年 | 1,644,794.20 | 1.33% |
| | <u>123,916,038.14</u> | <u>100.00%</u> |

| | 2020 年 12 月 31 日 | |
|------|-----------------------|----------------|
| | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内 | 176,336,349.69 | 98.65% |
| 一到二年 | 2,416,850.84 | 1.35% |
| | <u>178,753,200.53</u> | <u>100.00%</u> |

于 2021 年 3 月 31 日, 账龄超过一年的预付款项为 1,644,794.20 元, 账龄超过一年的预付款项主要为尚未执行的广告合同; 于 2020 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预付款项为 2,416,850.84 元, 账龄超过一年的预付款项主要为尚未执行的广告合同。

(b) 于 2021 年 3 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

| | 金额 | 占预付账款总额比例 |
|--------------|-----------------------|---------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>104,673,204.50</u> | <u>84.47%</u> |

(5) 其他应收款

| | 2021 年 3 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 应收押金保证金 | 8,023,913.05 | 9,401,073.97 |
| 第三方平台资金 | 4,724,376.54 | 3,048,018.98 |
| 其他 | 3,545,975.35 | 2,707,718.12 |
| | <u>16,294,264.94</u> | <u>15,156,811.07</u> |
| 减: 坏账准备 | (177,298.77) | (135,385.90) |
| | <u>16,116,966.17</u> | <u>15,021,425.17</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下:

| | 2021 年 3 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 11,161,144.19 | 8,674,003.77 |
| 一到二年 | 535,527.74 | 1,525,929.87 |
| 二到三年 | 1,188,302.15 | 1,637,586.57 |
| 三年以上 | 3,409,290.86 | 3,319,290.86 |
| | <u>16,294,264.94</u> | <u>15,156,811.07</u> |

(b) 损失准备及其账面余额变动表

于 2021 年 3 月 31 日, 本集团其他应收款损失准备及其账面余额变动分析如下:

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

| | 第一阶段 | | | | 合计 |
|-------------|-------------------|--------------|-------------------|------|--------------|
| | 未来12个月内预期信用损失(组合) | | 未来12个月内预期信用损失(单项) | | |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 2020年12月31日 | 2,707,718.12 | (135,385.90) | 12,449,092.95 | - | (135,385.90) |
| 本期变动 | 838,257.23 | (41,912.87) | 299,196.64 | - | (41,912.87) |
| 2021年3月31日 | 3,545,975.35 | (177,298.77) | 12,748,289.59 | - | (177,298.77) |

(i) 于2021年3月31日,本集团不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下:

| | 账面余额 | 未来12个月内预期信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|---------|---------------|----------------|--------------|-----------|
| 单项计提: | | | | |
| 第三方平台资金 | 4,724,376.54 | - | - | 不存在重大信用风险 |
| 押金保证金 | 8,023,913.05 | - | - | 不存在重大信用风险 |
| | 12,748,289.59 | - | - | |
| 组合计提: | | | | |
| 其他应收款项 | 3,545,975.35 | 5.00% | (177,298.77) | |

(c) 截至2021年3月31日止三个月期间计提的坏账准备金额为177,298.77元,收回或转回的坏账准备金额为135,385.90元。

(d) 截至2021年3月31日止三个月期间无实际核销的其他应收款。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(e) 于 2021 年 3 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应 收款余额 总额比例 | 坏账准备 |
|-------------------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------|----------|
| 财付通支付科技有限公 司 | 第三方平台 资金 | 4,724,376.54 | 一年以内 | 28.99% | - |
| 深圳市明亮行顾问咨询 有限公司 | 押金 | 2,200,927.00 | 一年以内 | 13.51% | - |
| 宏全食品包装(滁州)有 限公司 | 租赁费 | 2,035,613.42 | 一年以内 | 12.49% | - |
| 南宁市建筑安装工程劳 动保险费管理办公室 | 保证金 | 1,623,380.19 | 三年以上 | 9.96% | - |
| 广西潮光建筑工程有限 公司 | 保证金 | 1,435,587.80 | 两到三年及 三年以上 | 8.81% | - |
| | | <u>12,019,884.95</u> | | <u>73.76%</u> | <u>-</u> |

(f) 于 2021 年 3 月 31 日, 本集团无按照应收金额确认的政府补助。

(6) 存货

(a) 存货分类如下:

| | 2021 年 3 月 31 日 | | |
|------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 126,125,958.98 | - | 126,125,958.98 |
| 发出商品 | 988,346.86 | - | 988,346.86 |
| 库存商品 | 80,002,754.25 | - | 80,002,754.25 |
| 周转材料 | 34,572,273.39 | - | 34,572,273.39 |
| | <u>241,689,333.48</u> | <u>-</u> | <u>241,689,333.48</u> |
| | 2020 年 12 月 31 日 | | |
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 95,807,599.52 | - | 95,807,599.52 |
| 发出商品 | 6,166,223.70 | - | 6,166,223.70 |
| 库存商品 | 135,953,381.26 | - | 135,953,381.26 |
| 周转材料 | 34,774,086.99 | - | 34,774,086.99 |
| | <u>272,701,291.47</u> | <u>-</u> | <u>272,701,291.47</u> |

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间, 本集团无计提和转回或转销存货跌价准备。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 一年内到期的非流动资产

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的债权投资(附注五(9)) | <u>80,000,000.00</u> | <u>80,000,000.00</u> |

于2021年3月31日,本集团重要的一年内到期的债权投资列示如下:

| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|----------|----------------------|-------|-------|------------|
| 招商银行大额存单 | <u>80,000,000.00</u> | 4.18% | 4.18% | 2021年12月7日 |

(8) 其他流动资产

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 待认证/抵扣进项税 | 82,756,773.06 | 111,881,832.43 |
| 预付发行中介费用 | 7,820,163.40 | 7,751,346.33 |
| 应收利息 | 1,069,495.89 | 310,317.81 |
| 预交所得税 | 1,037,139.94 | 4,852,356.07 |
| | <u>92,683,572.29</u> | <u>124,795,852.64</u> |

(9) 债权投资

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| 大额存单 | <u>280,000,000.00</u> | <u>180,000,000.00</u> |
| 减:列示于一年内到期的非流动资产的 债权投资(附注五(7)) | <u>(80,000,000.00)</u> | <u>(80,000,000.00)</u> |
| | <u>200,000,000.00</u> | <u>100,000,000.00</u> |

于2021年3月31日,本集团重要的债权投资列示如下:

| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|----------|-----------------------|-------|-------|------------|
| 中国银行大额存单 | 80,000,000.00 | 3.50% | 3.50% | 2024年1月8日 |
| 兴业银行大额存单 | 50,000,000.00 | 4.18% | 4.18% | 2022年6月13日 |
| 招商银行大额存单 | 50,000,000.00 | 3.46% | 3.46% | 2023年7月24日 |
| 中国银行大额存单 | 20,000,000.00 | 3.50% | 3.50% | 2024年3月10日 |
| | <u>200,000,000.00</u> | | | |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

| | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及 办公设备 | 合计 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| 原价 | | | | | |
| 2020年12月31日 | 870,317,657.86 | 967,585,198.69 | 20,953,947.05 | 43,237,546.34 | 1,902,094,349.94 |
| 在建工程转入 | 57,791,144.87 | 79,325,701.21 | 660,176.99 | 42,168.87 | 137,819,191.94 |
| 其他增加 | - | 1,966,584.11 | 669,026.57 | 1,234,740.68 | 3,870,351.36 |
| 其他减少 | (11,881.19) | (2,884,372.05) | (185,042.73) | (54,915.46) | (3,136,211.43) |
| 2021年3月31日 | <u>928,096,921.54</u> | <u>1,045,993,111.96</u> | <u>22,098,107.88</u> | <u>44,459,540.43</u> | <u>2,040,647,681.81</u> |
| 累计折旧 | | | | | |
| 2020年12月31日 | (119,564,971.80) | (334,600,437.87) | (11,440,491.19) | (25,534,621.67) | (491,140,522.53) |
| 本期增加 | (10,600,107.49) | (23,974,597.36) | (756,835.81) | (1,806,348.13) | (37,137,888.79) |
| 其他减少 | - | 2,363,039.34 | 130,719.75 | 43,524.67 | 2,537,283.76 |
| 2021年3月31日 | <u>(130,165,079.29)</u> | <u>(356,211,995.89)</u> | <u>(12,066,607.25)</u> | <u>(27,297,445.13)</u> | <u>(525,741,127.56)</u> |
| 减值准备 | | | | | |
| 2020年12月31日 | - | (6,576,816.25) | - | - | (6,576,816.25) |
| 本期增加 | - | - | - | - | - |
| 其他减少 | - | 41,027.78 | - | - | 41,027.78 |
| 2021年3月31日 | - | <u>(6,535,788.47)</u> | - | - | <u>(6,535,788.47)</u> |
| 账面价值 | | | | | |
| 2021年3月31日 | <u>797,931,842.25</u> | <u>683,245,327.60</u> | <u>10,031,500.63</u> | <u>17,162,095.30</u> | <u>1,508,370,765.78</u> |
| 2020年12月31日 | <u>750,752,686.06</u> | <u>626,407,944.57</u> | <u>9,513,455.86</u> | <u>17,702,924.67</u> | <u>1,404,377,011.16</u> |



东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

- (i) 于2021年3月31日, 账面价值约为226,967,255.75元(原价253,150,266.22元)的房屋及建筑物作为78,937,500.00元的长期借款(附注五(27)(a))的抵押物。
- (ii) 截至2021年3月31日止三个月期间固定资产计提的折旧金额为37,137,888.79元, 其中计入营业成本、管理费用、销售费用及研发费用的折旧费用分别为29,610,216.20元、6,791,079.07元、282,659.65元及453,933.87元。
- (iii) 截至2021年3月31日止三个月期间由在建工程转入固定资产的原价为137,819,191.94元。
- (iv) 融资租入的固定资产

于2021年3月31日, 本集团无融资租入的固定资产。
- (v) 未办妥产权证书的固定资产账面价值如下:

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 房屋、建筑物 | <u>293,207,580.16</u> | <u>238,642,627.83</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

| | 2021年3月31日 | | |
|------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 重庆东鹏基地建设工程 | 263,079,207.48 | - | 263,079,207.48 |
| 南宁东鹏基地产能提升工程(II) | 73,419,363.35 | - | 73,419,363.35 |
| 华南基地基地建设工程 | 53,632,195.13 | - | 53,632,195.13 |
| 深圳东鹏公司总部大楼建设工程 | 12,110,496.10 | - | 12,110,496.10 |
| 其他 | 10,528,337.09 | - | 10,528,337.09 |
| | <u>412,769,599.15</u> | <u>-</u> | <u>412,769,599.15</u> |

| | 2020年12月31日 | | |
|------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 重庆东鹏基地建设工程 | 205,912,813.04 | - | 205,912,813.04 |
| 华南基地基地建设工程 | 172,183,238.76 | - | 172,183,238.76 |
| 南宁东鹏基地产能提升工程(II) | 62,999,757.99 | - | 62,999,757.99 |
| 深圳东鹏公司总部大楼建设工程 | 10,191,322.42 | - | 10,191,322.42 |
| 其他 | 4,984,077.81 | - | 4,984,077.81 |
| | <u>456,271,210.02</u> | <u>-</u> | <u>456,271,210.02</u> |

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

| 工程名称 | 预算数 | 2020年 | | 本期转入固定 资产 | 2021年 3月31日 | 工程投入占 预算比例 | 工程进度 | 借款费用资本 化累计金额 | | 其中:本期 借款费用资 本化金额 | | 本期借款 费用资本 化率 | 资金来源 |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|----------------|---------------|------|-----------------|--------------|------------------------|-----------|--------------------|------|
| | | 12月31日 | 31日 | | | | | 化率 | 金额 | 金额 | 金额 | | |
| 重庆东鹏基地建设工程 | 508,533,400.00 | 205,912,813.04 | 57,166,394.44 | - | 263,079,207.48 | 52% | 52% | 1,978,325.99 | 990,770.83 | 4.75% | 自筹资金和银行借款 | 自筹资金和银行借款 | |
| 南宁东鹏基地产能提升工程 (II) | 200,000,000.00 | 62,999,757.99 | 10,419,605.36 | - | 73,419,363.35 | 54% | 54% | - | - | - | 自筹资金 | 自筹资金 | |
| 华南基地基地建设工程 | 728,780,100.00 | 172,183,238.76 | 18,067,426.72 | (136,618,470.35) | 53,632,195.13 | 79% | 79% | 8,636,974.48 | 656,533.68 | 4.75% | 自筹资金和银行借款 | 自筹资金和银行借款 | |
| 深圳东鹏公司总部大楼建设 工程 | 206,403,500.00 | 10,191,322.42 | 1,919,173.68 | - | 12,110,496.10 | 6% | 6% | - | - | - | 自筹资金 | 自筹资金 | |
| 其他 | | 4,984,077.81 | 6,744,980.87 | (1,200,721.59) | 10,528,337.09 | | | | | | | | |
| | | 456,271,210.02 | 94,317,581.07 | (137,819,191.94) | 412,769,599.15 | | | 10,615,300.47 | 1,647,304.51 | | | | |



东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 使用权资产

| | 房屋及建筑物 |
|-------------|-----------------------|
| 原价 | |
| 2020年12月31日 | — |
| 会计政策变更 | 81,036,591.26 |
| 2021年1月1日 | 81,036,591.26 |
| 新增租赁合同 | 721,046.12 |
| 2021年3月31日 | <u>81,757,637.38</u> |
| 累计折旧 | |
| 2020年12月31日 | — |
| 会计政策变更 | - |
| 2021年1月1日 | - |
| 本期计提 | (1,974,680.57) |
| 2021年3月31日 | <u>(1,974,680.57)</u> |
| 账面价值 | |
| 2021年3月31日 | <u>79,782,956.81</u> |
| 2020年12月31日 | <u>—</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

| | 土地使用权 | 软件使用权 | 商标及其他 | 合计 |
|------------------|------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|
| 原价 | | | | |
| 2020 年 12 月 31 日 | 248,070,953.51 | 12,694,085.74 | 4,695,660.54 | 265,460,699.79 |
| 本期增加 | - | 124,357.51 | - | 124,357.51 |
| 本期减少 | (95,200.32) | - | - | (95,200.32) |
| 2021 年 3 月 31 日 | <u>247,975,753.19</u> | <u>12,818,443.25</u> | <u>4,695,660.54</u> | <u>265,489,856.98</u> |
| 累计摊销 | | | | |
| 2020 年 12 月 31 日 | (18,615,428.09) | (9,858,097.37) | (407,977.93) | (28,881,503.39) |
| 本期增加 | (1,487,093.16) | (458,267.00) | (167,424.51) | (2,112,784.67) |
| 本期减少 | 26,001.35 | - | - | 26,001.35 |
| 2021 年 3 月 31 日 | <u>(20,076,519.90)</u> | <u>(10,316,364.37)</u> | <u>(575,402.44)</u> | <u>(30,968,286.71)</u> |
| 账面价值 | | | | |
| 2021 年 3 月 31 日 | <u>227,899,233.29</u> | <u>2,502,078.88</u> | <u>4,120,258.10</u> | <u>234,521,570.27</u> |
| 2020 年 12 月 31 日 | <u>229,455,525.42</u> | <u>2,835,988.37</u> | <u>4,287,682.61</u> | <u>236,579,196.40</u> |

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间,无形资产的摊销金额为 2,112,784.67 元。

于 2021 年 3 月 31 日,账面价值 113,008,827.91 元(原价 123,617,691.31 元)的土地使用权,作为金额为 364,962,000.00 元长期借款(附注五(27)(a))的抵押物。

(a) 未办妥产权证书的无形资产账面价值如下:

| | 2021 年 3 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 土地使用权 | <u>71,966,943.60</u> | <u>72,583,803.12</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期待摊费用

| | 2020年 12月31日 | 本期增加 | 本期摊销 | 2021年 3月31日 |
|----------------|----------------------|----------|---------------------|----------------------|
| 经营租入固定资 产改良 | 24,582,125.56 | - | (769,506.29) | 23,812,619.27 |
| 其他 | 226,941.79 | - | (20,631.06) | 206,310.73 |
| | <u>24,809,067.35</u> | <u>-</u> | <u>(790,137.35)</u> | <u>24,018,930.00</u> |

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

| | 2021年3月31日 | |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损 |
| 资产折旧、减值及损失准备 | 1,316,404.99 | 7,935,633.10 |
| 计提销售返利与折扣款 | 158,729,052.83 | 634,916,211.32 |
| 递延收益 | 2,089,728.22 | 12,910,082.42 |
| 可抵扣亏损 | 2,934,509.85 | 11,738,039.35 |
| 内部未实现利润 | 7,819,738.06 | 31,278,952.24 |
| | <u>172,889,433.95</u> | <u>698,778,918.43</u> |
| 其中: | | |
| 预计于一年内(含一年)转回的金额 | 170,154,558.68 | |
| 预计于一年后转回的金额 | 2,734,875.27 | |
| | <u>172,889,433.95</u> | |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(a) 未经抵销的递延所得税资产(续)

| | 2020 年 12 月 31 日 | |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损 |
| 资产减值及损失准备 | 1,181,790.71 | 7,388,608.99 |
| 计提销售返利与折扣款 | 115,446,184.63 | 461,784,738.54 |
| 递延收益 | 1,553,968.31 | 9,267,042.77 |
| 可抵扣亏损 | 2,161,979.46 | 8,647,917.84 |
| 内部未实现利润 | 13,257,693.69 | 53,030,774.76 |
| | <u>133,601,616.80</u> | <u>540,119,082.90</u> |
| 其中: | | |
| 预计于一年内(含一年)转回的金额 | 131,318,086.40 | |
| 预计于一年后转回的金额 | 2,283,530.40 | |
| | <u>133,601,616.80</u> | |

(b) 未经抵销的递延所得税负债

| | 2021 年 3 月 31 日 | |
|------------------|-------------------|---------------------|
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 利息资本化 | <u>959,969.62</u> | <u>3,839,878.50</u> |
| 其中: | | |
| 预计于一年内(含一年)转回的金额 | 105,643.63 | |
| 预计于一年后转回的金额 | 854,325.99 | |
| | <u>959,969.62</u> | |

| | 2020 年 12 月 31 日 | |
|------------------|-------------------|---------------------|
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 利息资本化 | <u>986,380.53</u> | <u>3,945,522.13</u> |
| 其中: | | |
| 预计于一年内(含一年)转回的金额 | 105,643.63 | |
| 预计于一年后转回的金额 | 880,736.90 | |
| | <u>986,380.53</u> | |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

| | 2021年3月31日 | |
|---------|-------------|----------------|
| | 互抵金额 | 抵销后余额 |
| 递延所得税资产 | - | 172,889,433.95 |
| 递延所得税负债 | - | 959,969.62 |
| | | |
| | 2020年12月31日 | |
| | 互抵金额 | 抵销后余额 |
| 递延所得税资产 | - | 133,601,616.80 |
| 递延所得税负债 | - | 986,380.53 |

(d) 于2021年3月31日及2020年12月31日, 本集团无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。



财务报表附注
截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 资产减值及损失准备

| | 2020年 | 本期增加 | 本期减少 | 2021年 |
|--------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 12月31日 | | 转回 转销 | 3月31日 |
| 一、坏账准备 | 811,792.74 | 716,404.79 | (173,697.31) | 1,354,500.22 |
| 其中: 应收账款坏账准备 | 676,406.84 | 539,106.02 | (38,311.41) | 1,177,201.45 |
| 其他应收款坏账准备 | 135,385.90 | 177,298.77 | (135,385.90) | 177,298.77 |
| 二、存货跌价准备 | - | - | - | - |
| 三、固定资产减值准备 | 6,576,816.25 | - | (41,027.78) | 6,535,788.47 |
| | <u>7,388,608.99</u> | <u>716,404.79</u> | <u>(173,697.31)</u> | <u>7,890,288.69</u> |



东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 其他非流动资产

| | 2021 年 3 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 预付设备及工程款 | <u>35,603,858.54</u> | <u>46,671,149.77</u> |

(18) 短期借款

| | 2021 年 3 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------------|
| 信用证 | - | 80,000,000.00 |
| 保证借款(a) | - | 30,000,000.00 |
| | <u>-</u> | <u>110,000,000.00</u> |

(a) 于 2021 年 3 月 31 日,无银行保证借款。

(19) 应付票据

| | 2021 年 3 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|---------------------|
| 中国建设银行 e 信通 | <u>-</u> | <u>3,000,000.00</u> |

(20) 应付账款

| | 2021 年 3 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应付材料款 | <u>319,877,204.91</u> | <u>294,979,523.28</u> |

于 2021 年 3 月 31 日,账龄超过一年的应付账款为 118,078.52 元(2020 年 12 月 31 日: 90,651.89 元),为尚未结算的材料款,由于供应商结算程序未完成,该等款项尚未最后清算。



东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 合同负债

| | 2021 年 3 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付销售返利与折扣 | 506,049,854.26 | 374,958,497.89 |
| 预收货款 | 288,211,337.54 | 575,384,418.01 |
| | <u>794,261,191.80</u> | <u>950,342,915.90</u> |

于 2021 年 1 月 1 日, 本集团合同负债的余额为 950,342,915.90 元, 其中 738,839,108.00 元已于截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间转入营业收入, 包括预收货款 562,314,689.32 元, 应付销售返利与折扣 176,524,418.68 元。剩余余额预计将于 2021 年度结转完毕。

(22) 应付职工薪酬

| | 2021 年 3 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------------|-----------------------|
| 应付短期薪酬(a) | 96,839,571.53 | 103,656,585.51 |
| 应付设定提存计划(b) | - | - |
| 应付辞退福利(c) | - | - |
| | <u>96,839,571.53</u> | <u>103,656,585.51</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

| | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 3 月 31 日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 102,969,301.51 | 201,083,149.32 | (207,865,389.65) | 96,187,061.18 |
| 职工福利费 | 634,760.86 | 7,022,257.30 | (7,059,225.34) | 597,792.82 |
| 社会保险费 | - | 6,093,497.25 | (6,093,497.25) | - |
| 其中: 医疗保险费 | - | 5,533,622.83 | (5,533,622.83) | - |
| 工伤保险费 | - | 184,589.51 | (184,589.51) | - |
| 生育保险费 | - | 375,284.91 | (375,284.91) | - |
| 住房公积金 | - | 3,046,015.48 | (3,046,015.48) | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 52,523.14 | 1,380,515.54 | (1,378,321.15) | 54,717.53 |
| | <u>103,656,585.51</u> | <u>218,625,434.89</u> | <u>(225,442,448.87)</u> | <u>96,839,571.53</u> |

(b) 设定提存计划

| | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 3 月 31 日 |
|--------|---------------------|----------------------|------------------------|--------------------|
| 基本养老保险 | - | 10,792,166.66 | (10,792,166.66) | - |
| 失业保险费 | - | 305,158.91 | (305,158.91) | - |
| | - | <u>11,097,325.57</u> | <u>(11,097,325.57)</u> | - |

(c) 应付辞退福利

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间, 本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 313,240.78 元。

(23) 应交税费

| | 2021 年 3 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应交企业所得税 | 171,518,645.63 | 91,743,327.17 |
| 未交增值税 | 52,899,484.63 | 21,280,149.49 |
| 应交个人所得税 | 4,229,748.30 | 2,924,064.40 |
| 应交城市维护建设税 | 3,645,085.58 | 1,435,865.09 |
| 应交教育费附加 | 2,644,950.00 | 1,062,663.59 |
| 其他 | 2,974,759.84 | 1,517,010.05 |
| | <u>237,912,673.98</u> | <u>119,963,079.79</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 其他应付款

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付工程款 | 150,455,068.20 | 159,050,326.36 |
| 应付销售返利与折扣款 | 128,866,357.06 | 86,826,240.65 |
| 应付保证金及押金 | 63,665,800.38 | 63,444,023.28 |
| 应付运输费 | 45,892,757.45 | 26,591,927.97 |
| 应付广告费 | 41,660,036.74 | 44,229,102.47 |
| 应付水电燃气费 | 11,777,980.60 | 10,317,065.50 |
| 应付会议及差旅费 | 1,720,178.07 | 6,924,506.12 |
| 应付租赁费 | 1,367,864.18 | 1,582,133.15 |
| 其他 | 13,208,115.96 | 12,325,635.37 |
| | <u>458,614,158.64</u> | <u>411,290,960.87</u> |

于2021年3月31日,账龄超过一年的其他应付款为56,271,236.35元(2020年12月31日:58,134,428.55元),主要为应付保证金、押金及应付工程款项等,因为业务尚在持续中,该等款项尚未结清。

(25) 一年内到期的非流动负债

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款(附注五(27)) | 50,075,356.21 | 61,973,356.21 |
| 一年内到期的租赁负债(附注五(28)) | 6,205,037.33 | — |
| | <u>56,280,393.54</u> | <u>61,973,356.21</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他流动负债

| | 2021 年 3 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 待转销项税项 | <u>36,547,514.04</u> | <u>74,796,661.19</u> |

(27) 长期借款

| | 2021 年 3 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| 抵押借款(a) | 364,962,000.00 | 363,700,000.00 |
| 减: 一年内到期的长期借款(附注五(25)) | <u>(50,075,356.21)</u> | <u>(61,973,356.21)</u> |
| | <u>314,886,643.79</u> | <u>301,726,643.79</u> |

(a) 于 2021 年 3 月 31 日, 银行抵押借款 364,962,000.00 元系由本集团账面价值为 226,967,255.75 元(原价 253,150,266.22 元)的房屋及建筑物(附注五(10))以及账面价值为 113,008,827.91 元(原价 123,617,691.31 元)的土地使用权(附注五(13))作抵押。其中金额为 78,937,500.00 元的抵押借款同时由本公司之实际控制人林木勤先生及其配偶陈惠玲女士提供保证。

(b) 于 2021 年 3 月 31 日, 长期借款的利率区间为 4.65%至 4.75%。

(28) 租赁负债

| | 2021 年 3 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|-----------------------|------------------|
| 租赁负债 | 81,298,146.25 | — |
| 减: 一年内到期的非流动负债(附注五(25)) | <u>(6,205,037.33)</u> | <u>—</u> |
| | <u>75,093,108.92</u> | <u>—</u> |

(a) 于资产负债表日, 本集团租赁负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

| | 2021 年 3 月 31 日 | | | | 合计 |
|----------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | |
| 租赁负债(含一年内到期部分) | <u>9,931,856.42</u> | <u>8,922,637.43</u> | <u>22,462,114.78</u> | <u>72,064,943.42</u> | <u>113,381,552.06</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 递延收益

| | 2020年12月31日 | 本期增加 | 计入其他收益 | 2021年3月31日 | 形成原因 |
|---------------------|-----------------|------|--------------|----------------|--------------|
| 政府补助(a) | 15,316,965.78 | - | (549,895.13) | 14,767,070.65 | 收到政府补助 |
| (a) 政府补助 | 2020年 12月31日 | 本期增加 | 计入其他收益 | 2021年 3月31日 | 与资产/收益 相关 |
| 地区政府投资补助 | 7,627,923.82 | - | (250,000.00) | 7,377,923.82 | 与资产相关 |
| 技术改造补贴 | 4,130,434.78 | - | (130,434.78) | 4,000,000.00 | 与资产相关 |
| 自治区工业和信息化发展 专项补贴 | 1,919,488.23 | - | (62,500.00) | 1,856,988.23 | 与资产相关 |
| 省级企业技术改造资金 | 1,639,118.95 | - | (106,960.35) | 1,532,158.60 | 与资产相关 |
| | 15,316,965.78 | - | (549,895.13) | 14,767,070.65 | |

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 递延收益(续)

(a) 政府补助(续)

本集团截至2021年3月31日止三个月期间计入损益的政府补助的明细如下:

| 政府补助项目 | 种类 | 本期计入损益的金额 | 本期计入损益的列报项目 |
|-----------------|-------|---------------------|-------------|
| 地区财政投资补助 | 与资产相关 | (250,000.00) | 其他收益 |
| 技术改造补贴 | 与资产相关 | (130,434.78) | 其他收益 |
| 自治区工业和信息化发展专项补贴 | 与资产相关 | (62,500.00) | 其他收益 |
| 省级企业技术改造资金 | 与资产相关 | (106,960.35) | 其他收益 |
| | | <u>(549,895.13)</u> | |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 未分配利润

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| 期初未分配利润 | 1,052,444,238.21 | 804,015,248.72 |
| 加: 本期归属于母公司股东 的净利润 | 341,889,465.56 | 153,645,047.66 |
| 期末未分配利润 | <u>1,394,333,703.77</u> | <u>957,660,296.38</u> |

(31) 营业收入和营业成本

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|-----------|------------------------------|------------------------------|
| 主营业务收入(a) | 1,706,686,881.55 | 929,697,904.89 |
| 其他业务收入(b) | 4,574,845.64 | 3,518,284.89 |
| | <u>1,711,261,727.19</u> | <u>933,216,189.78</u> |
| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
| 主营业务成本(a) | 861,119,023.51 | 472,598,425.10 |
| 其他业务成本(b) | 2,343,085.59 | 1,894,315.17 |
| | <u>863,462,109.10</u> | <u>474,492,740.27</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间 | |
|----------|--------------------------|-----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售东鹏特饮收入 | 1,645,096,382.14 | 811,997,498.00 |
| 其他饮料收入 | 61,590,499.41 | 49,121,525.51 |
| | <u>1,706,686,881.55</u> | <u>861,119,023.51</u> |

| | 截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间 | |
|----------|--------------------------|-----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售东鹏特饮收入 | 869,589,840.44 | 422,825,024.67 |
| 其他饮料收入 | 60,108,064.45 | 49,773,400.43 |
| | <u>929,697,904.89</u> | <u>472,598,425.10</u> |

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间 | |
|-----------|--------------------------|---------------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 广告收入 | 3,285,669.54 | 1,249,805.41 |
| 销售材料及其他收入 | 1,289,176.10 | 1,093,280.18 |
| | <u>4,574,845.64</u> | <u>2,343,085.59</u> |

| | 截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间 | |
|-----------|--------------------------|---------------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 广告收入 | 2,296,916.84 | 1,092,155.70 |
| 销售材料及其他收入 | 1,221,368.05 | 802,159.47 |
| | <u>3,518,284.89</u> | <u>1,894,315.17</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团截至2021年3月31日止三个月期间营业收入分解如下:

| | 截至2021年3月31日止三个月期间 | | | | | 合计 |
|-------------|--------------------|---------------|--------------|------------|------------|------------------|
| | 销售东鹏特饮 | 销售其他饮料 | 广告 | 销售材料 | 其他 | |
| 主营业务收入 | 1,645,096,382.14 | 61,590,499.41 | - | - | - | 1,706,686,881.55 |
| 其中: 在某一时点确认 | 1,645,096,382.14 | 61,590,499.41 | - | - | - | 1,706,686,881.55 |
| 其他业务收入 | - | - | 3,285,669.54 | 328,344.10 | 960,832.00 | 4,574,845.64 |
| 其中: 在某一时点确认 | - | - | - | 328,344.10 | - | 328,344.10 |
| 在某一时段内确认 | - | - | 3,285,669.54 | - | - | 3,285,669.54 |
| | 1,645,096,382.14 | 61,590,499.41 | 3,285,669.54 | 328,344.10 | 960,832.00 | 1,711,261,727.19 |

(i) 于2021年3月31日, 本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为794,261,191.80元, 预计均将于未来12个月内确认收入。

(32) 税金及附加

| | 截至2021年 3月31日止 三个月期间 | 截至2020年 3月31日止 三个月期间 | 计缴标准 |
|---------|----------------------------|----------------------------|---|
| 城市维护建设税 | 8,160,486.70 | 2,908,701.47 | 已缴纳增值税额的 7%及5% |
| 教育费附加 | 5,918,172.12 | 2,124,318.44 | 已缴纳增值税额 的5% |
| 印花税 | 2,118,221.65 | 671,547.17 | 按合同计税金额乘 以比例税率/按凭证数 量乘以单位税额 |
| 房产税 | 1,419,280.55 | 625,699.71 | 房产原值一次减去 10%-30%后的余值乘 以1.2%/房产租金收 入乘以12% |
| 土地使用税 | 497,989.57 | 454,121.97 | 实际占用的土地面积 乘以税率 |
| 其他 | 7,494.19 | 8,174.10 | |
| | <u>18,121,644.78</u> | <u>6,792,562.86</u> | |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 销售费用

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|----------|------------------------------|------------------------------|
| 职工薪酬 | 155,474,452.52 | 121,362,699.33 |
| 宣传推广费 | 107,330,946.77 | 48,564,575.55 |
| 运输费 | 56,636,511.19 | 26,331,756.95 |
| 差旅费 | 6,135,263.22 | 1,741,627.69 |
| 会议及办公费 | 7,220,649.62 | 1,176,800.94 |
| 租赁费 | 1,664,122.31 | 1,721,797.33 |
| 使用权资产折旧费 | 517,077.06 | — |
| 其他 | 1,238,221.84 | 660,016.24 |
| | <u>336,217,244.53</u> | <u>201,559,274.03</u> |

(34) 管理费用

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|----------|------------------------------|------------------------------|
| 职工薪酬 | 33,198,128.08 | 27,251,760.08 |
| 折旧与摊销 | 8,971,377.18 | 4,343,794.78 |
| 会议及办公费 | 4,254,926.62 | 4,846,893.99 |
| 中介费 | 2,847,267.58 | 99,364.70 |
| 维修费 | 1,518,797.71 | 584,057.53 |
| 租赁费 | 1,035,649.18 | 1,783,631.71 |
| 信息服务费 | 621,663.64 | 842,759.95 |
| 使用权资产折旧费 | 427,916.57 | — |
| 其他 | 1,050,633.67 | 1,068,853.58 |
| | <u>53,926,360.23</u> | <u>40,821,116.32</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 研发费用

| | 截至2021年3月31日止 三个月期间 | 截至2020年3月31日止 三个月期间 |
|-------|------------------------|------------------------|
| 职工薪酬 | 5,405,195.94 | 2,711,483.38 |
| 原材料投入 | 703,869.00 | 1,097,327.43 |
| 折旧费用 | 517,640.70 | 111,964.60 |
| 其他 | 3,089,002.83 | 690,172.59 |
| | <u>9,715,708.47</u> | <u>4,610,948.00</u> |

(36) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类, 列示如下:

| | 截至2021年3月31日止 三个月期间 | 截至2020年3月31日止 三个月期间 |
|---------------|-------------------------|------------------------|
| 耗用的原材料和低值易耗品等 | 693,235,830.87 | 374,567,129.58 |
| 职工薪酬及劳务费 | 231,394,661.58 | 173,820,387.65 |
| 宣传推广费 | 107,330,946.77 | 48,564,575.55 |
| 运输费 | 56,636,511.19 | 26,331,756.95 |
| 折旧与摊销 | 40,040,810.81 | 30,587,446.11 |
| 能源消耗费 | 33,721,331.91 | 19,662,260.83 |
| 会议及办公费 | 13,271,892.42 | 5,684,100.88 |
| 维修费 | 7,500,327.15 | 7,823,322.35 |
| 差旅费 | 4,785,158.40 | 2,215,713.39 |
| 中介机构费 | 3,380,093.40 | 375,755.64 |
| 租赁费(i) | 2,730,611.18 | 4,987,545.54 |
| 使用权资产折旧费 | 1,974,680.57 | — |
| 业务招待费 | 861,484.94 | 630,410.70 |
| 信息服务费 | 621,663.64 | 842,759.95 |
| 产成品及在产品存货变动 | 61,232,558.32 | 23,303,256.93 |
| 其他 | 4,602,859.18 | 2,087,656.57 |
| | <u>1,263,321,422.33</u> | <u>721,484,078.62</u> |

- (i) 如附注二(4)所述, 本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益, 截至2021年3月31日金额为2,730,611.18元。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 财务费用

| | 截至2021年3月31日止 三个月期间 | 截至2020年3月31日止 三个月期间 |
|-------------|------------------------|------------------------|
| 利息支出 | 4,238,063.71 | 2,901,509.31 |
| 加: 租赁负债利息支出 | 967,072.64 | — |
| 减: 资本化利息 | (1,647,304.51) | (1,477,054.80) |
| 利息费用 | 3,557,831.84 | 1,424,454.51 |
| 减: 利息收入 | (5,965,897.80) | (5,213,453.22) |
| 其他 | 97,719.61 | 62,046.06 |
| | <u>(2,310,346.35)</u> | <u>(3,726,952.65)</u> |

(38) 其他收益

| | 截至2021年 3月31日止 三个月期间 | 截至2020年 3月31日止 三个月期间 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------|
| 与资产相关的政府补助(附注五(29)) | 549,895.13 | 442,934.78 | 与资产相关 |
| 清洁能源补助款 | 1,810,200.00 | - | 与收益相关 |
| 深圳市南山区工信局稳增长补助 | 251,100.00 | 138,600.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | - | 526,375.38 | 与收益相关 |
| 其他 | 175,453.64 | 17,573.33 | 与收益相关 |
| | <u>2,786,648.77</u> | <u>1,125,483.49</u> | |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 投资收益

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|------------------|------------------------------|------------------------------|
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | 3,359,916.01 | 1,090,649.15 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 475,575.34 | - |
| 其他 | 106,666.67 | - |
| | <u>3,942,158.02</u> | <u>1,090,649.15</u> |

(40) 信用减值损失

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|---------------|------------------------------|------------------------------|
| 应收账款坏账损失/(转回) | 500,794.61 | (146,149.08) |
| 其他应收款坏账损失 | 41,912.87 | 6,699.02 |
| | <u>542,707.48</u> | <u>(139,450.06)</u> |

(41) 资产处置收益

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|----------|------------------------------|------------------------------|
| 无形资产处置利得 | <u>646,361.03</u> | - |

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间资产处置收益均计入非经常性损益。

(42) 营业外收入

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|-------------|------------------------------|------------------------------|
| 罚没收入 | 137,021.94 | 15,108.26 |
| 非流动资产毁损报废利得 | 116,451.33 | 4,175.48 |
| 其他 | 259,333.26 | 71,894.81 |
| | <u>512,806.53</u> | <u>91,178.55</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 营业外支出

| | 截至2021年3月31日止 三个月期间 | 截至2020年3月31日止 三个月期间 |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 对外捐赠 | 726,837.65 | 12,211,710.50 |
| 非流动资产报废损失 | 449,533.49 | 778,799.80 |
| 其他 | - | 2,010.07 |
| | <u>1,176,371.14</u> | <u>12,992,520.37</u> |

截至2021年3月31日止三个月期间营业外支出均计入非经常性损益。

(44) 所得税费用

| | 截至2021年 3月31日止 三个月期间 | 截至2020年 3月31日止 三个月期间 |
|------------------|----------------------------|----------------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 135,722,664.66 | 71,463,505.44 |
| 递延所得税 | <u>(39,314,228.06)</u> | <u>(26,987,811.27)</u> |
| | <u>96,408,436.60</u> | <u>44,475,694.17</u> |

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

| | 截至2021年 3月31日止 三个月期间 | 截至2020年 3月31日止 三个月期间 |
|---------------|----------------------------|----------------------------|
| 利润总额 | <u>438,297,902.16</u> | <u>198,120,741.83</u> |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 109,574,475.54 | 49,530,185.46 |
| 子公司适用不同税率的影响 | (13,374,951.78) | (5,122,855.58) |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 208,912.84 | 68,364.29 |
| 所得税费用 | <u>96,408,436.60</u> | <u>44,475,694.17</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注
截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算:

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 341,889,465.56 | 153,645,047.66 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 360,000,000 | 360,000,000 |
| 基本每股收益 | 0.95 | 0.43 |
| 其中: | | |
| — 持续经营基本每股收益 | 0.95 | 0.43 |
| — 终止经营基本每股收益 | - | - |

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间本公司不存在具有稀释性的潜在普通股,因此,稀释每股收益等于基本每股收益。

(46) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|----------|------------------------------|------------------------------|
| 利息收入 | 5,965,897.80 | 5,213,453.22 |
| 收到政府补助 | 2,236,753.64 | 2,642,548.71 |
| 收到押金及保证金 | 221,777.10 | - |
| 租金收入 | 114,574.77 | 693,355.88 |
| 其他 | 396,355.20 | 87,003.07 |
| | <u>8,935,358.51</u> | <u>8,636,360.88</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

| | 截至2021年3月31日止 三个月期间 | 截至2020年3月31日止 三个月期间 |
|--------|------------------------|------------------------|
| 宣传推广费 | 112,108,436.18 | 69,380,026.32 |
| 运输费 | 37,335,681.71 | 19,742,615.52 |
| 办公及差旅费 | 22,815,167.51 | 12,201,684.88 |
| 中介机构费 | 3,380,093.40 | 375,755.64 |
| 租赁费 | 2,840,072.09 | 3,059,004.72 |
| 维修费 | 1,518,667.71 | 584,057.53 |
| 业务招待费 | 861,484.94 | 630,410.70 |
| 对外捐赠 | 449,533.49 | 12,000,000.00 |
| 信息服务费 | 621,663.64 | 842,759.95 |
| 其他 | 3,531,858.49 | 1,872,311.56 |
| | <u>185,462,659.16</u> | <u>120,688,626.82</u> |

(c) 收回投资收到的现金

| | 截至2021年3月31日止 三个月期间 | 截至2020年3月31日止 三个月期间 |
|--------|------------------------|------------------------|
| 赎回大额存单 | 320,000,000.00 | - |
| 赎回理财产品 | 240,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 赎回定期存款 | 40,000,000.00 | - |
| | <u>600,000,000.00</u> | <u>50,000,000.00</u> |

(d) 投资支付的现金

| | 截至2021年3月31日止 三个月期间 | 截至2020年3月31日止 三个月期间 |
|--------|-------------------------|------------------------|
| 购买理财产品 | 610,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 购买大额存单 | 420,000,000.00 | - |
| | <u>1,030,000,000.00</u> | <u>50,000,000.00</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表项目注释(续)

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|-----------------|------------------------------|------------------------------|
| 偿还租赁负债支付的 金额 | 1,542,771.83 | — |
| 发行中介费用 | 1,318,817.07 | - |
| | <u>2,861,588.90</u> | <u>-</u> |

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间, 本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 4,382,843.92 元(截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间: 2,004,507.26 元), 除上述计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外, 其余现金流出均计入经营活动。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|--------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 净利润 | 341,889,465.56 | 153,645,047.66 |
| 加: 信用减值损失 | 542,707.48 | (139,450.06) |
| 使用权资产折旧 | 1,974,680.57 | — |
| 固定资产折旧 | 37,137,888.79 | 28,306,063.09 |
| 无形资产摊销 | 2,112,784.67 | 1,282,489.29 |
| 长期待摊费用摊销 | 790,137.35 | 998,893.73 |
| 非流动资产报废净(收益)/损失 | (313,278.87) | 774,624.32 |
| 财务费用 | 3,557,831.84 | 1,424,454.51 |
| 投资收益 | (3,942,158.02) | (1,090,649.15) |
| 递延所得税资产增加 | (39,287,817.15) | (26,987,811.27) |
| 递延所得税负债减少 | (26,410.91) | - |
| 存货的减少 | 31,011,957.99 | 25,626,111.29 |
| 经营性应收项目的减少/(增加) | 41,988,386.44 | (121,782,728.94) |
| 经营性应付项目的增加/(减少) | 37,472,118.58 | (103,979,068.47) |
| 经营活动产生/(支付)的现金流量净额 | <u>454,908,294.32</u> | <u>(41,922,024.00)</u> |

(b) 现金及现金等价物净变动情况

| | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 现金的期末余额 | 989,639,114.76 | 771,538,977.10 |
| 减: 现金的期初余额 | <u>(1,178,774,830.35)</u> | <u>(945,095,701.14)</u> |
| 现金净减少额 | <u>(189,135,715.59)</u> | <u>(173,556,724.04)</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



五 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

2021年3月31日

2020年3月31日

现金

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| 其中: 库存现金 | 27,009.70 | 98,207.30 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 989,612,105.06 | 771,440,769.80 |

期末现金及现金等价物余额

989,639,114.76

771,538,977.10

六 分部信息

于截至2021年3月31日止三个月期间, 本集团主要从事饮料与预包装食品(饮料、无酒精饮料等)的生产、销售与批发。管理层从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面考虑, 认为本集团内各公司的业务属于集团统一管理下的一个经营分部, 故本集团无需编制分部信息。

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 实际控制人基本情况

本公司股东林木勤先生为本公司的实际控制人, 其对本公司的持股比例和表决权比例如下:

2021年3月31日及2020年12月31日

持股比例

表决权比例

林木勤

56.38%

55.27%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 3 月 31 日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



七 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

与本集团的关系

海丰县顺宝泉物业管理有限公司(“顺宝泉物
业”)

实际控制人及其配偶控制的公司

陈惠玲

实际控制人配偶

林木港

持有本公司股份 5%以上的股东、董事
及集团执行总裁

林戴钦

持有本公司股份 5%以上的股东、董事

(4) 关联交易

(a) 定价政策

集团与关联方业务交易的价格乃参照市场价格由双方协商确定。

(b) 租赁

本集团作为承租方当期承担的租赁负债利息支出:

| 出租方名称 | 截至 2021 年 3 月 31 日止 三个月期间 | 截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 |
|-------|---------------------------------|---------------------------------|
| 顺宝泉物业 | 350,734.05 | — |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 担保

本集团作为被担保方:

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 截至2021年 3月31日止是否 已经履行完毕 |
|-------------|----------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| 林木勤、陈惠玲 | 85,000,000.00 | 2014年5月9日 | 2020年5月9日 | 是 |
| 林木勤 | 93,000,000.00 | 2016年09月28日 | 2021年9月27日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 100,000,000.00 | 2016年10月10日 | 2021年10月10日 | 是 |
| 林木勤、林木港、林戴钦 | 19,858,700.00 | 2017年1月5日 | 2022年1月5日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 50,000,000.00 | 2017年3月29日 | 2020年3月29日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 80,000,000.00 | 2017年5月8日 | 2020年5月8日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 50,000,000.00 | 2018年06月20日 | 2021年6月20日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 138,000,000.00 | 2018年08月03日 | 2021年1月25日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 33,000,000.00 | 2018年09月29日 | 2021年4月10日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 370,000,000.00 | 2018年10月26日 | 2025年10月25日 | 否 |
| 林木勤、陈惠玲 | 80,000,000.00 | 2018年10月31日 | 2021年10月31日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 60,000,000.00 | 2019年09月06日 | 2022年9月6日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 50,000,000.00 | 2019年11月7日 | 2022年11月7日 | 是 |
| 林木勤 | 55,000,000.00 | 2019年11月30日 | 2022年11月30日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 80,000,000.00 | 2019年12月20日 | 2023年12月19日 | 是 |
| 林木勤 | 100,000,000.00 | 2020年3月29日 | 2024年3月27日 | 是 |
| 林木勤 | 200,000,000.00 | 2020年7月15日 | 2028年6月23日 | 否 |
| 林木勤 | 80,000,000.00 | 2020年7月24日 | 2023年6月2日 | 否 |
| 林木勤 | 55,000,000.00 | 2020年11月30日 | 2023年11月30日 | 否 |

(d) 关键管理人员薪酬

| | 截至2021年3月31日止 三个月期间 | 截至2020年3月31日止 三个月期间 |
|------------|------------------------|------------------------|
| 支付关键管理人员薪酬 | 4,576,469.54 | 2,187,155.63 |

(e) 关联方往来余额

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 租赁负债 | | |
| 一年内到期的非流动 | | |
| 负债-租赁负债 | 28,399,836.29 | — |
| 其他应付款 | | |
| 顺宝泉物业 | 1,369,793.42 | — |
| 顺宝泉物业 | 593,032.36 | 1,226,671.74 |
| | <u>30,362,662.07</u> | <u>1,226,671.74</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(f) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项:

经营性租赁

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|-------|------------|----------------------|
| 一 租入 | | |
| 顺宝泉物业 | - | <u>36,434,583.33</u> |

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺:

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 房屋、建筑物及机器设备 | <u>301,186,924.85</u> | <u>383,982,251.37</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



九 公司财务报表附注

(1) 应收账款

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 应收账款 | 19,241,666.64 | 45,416,252.54 |
| 减: 坏账准备 | (913,475.76) | (427,808.51) |
| | <u>18,328,190.88</u> | <u>44,988,444.03</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下:

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | <u>19,241,666.64</u> | <u>45,416,252.54</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



九 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 于2021年3月31日,按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款 余额总额比 例 |
|--------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>17,809,168.31</u> | <u>(890,458.42)</u> | <u>92.56%</u> |

(c) 坏账准备

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 应收账款坏账准备 | <u>(913,475.76)</u> | <u>(427,808.51)</u> |

(i) 于2021年3月31日,本公司无单项计提坏账准备的应收账款。

(ii) 应收账款按类别分析如下:

于2021年3月31日,本公司按照整个存续期限信用损失计量坏账准备,相关金额为人民币913,475.76元。组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

| | 2021年3月31日 | | |
|---------|----------------------|------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预 期信用损失率 | 金额 |
| 应收账款组合1 | | | |
| 一年以内 | 972,151.50 | - | - |
| 应收账款组合2 | | | |
| 一年以内 | <u>18,269,515.14</u> | 5.00% | <u>(913,475.76)</u> |
| | <u>19,241,666.64</u> | | <u>(913,475.76)</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iii) 截至2021年3月31日止三个月期间计提的坏账准备金额为504,164.90元, 收回或转回的坏账准备金额为18,497.65元。

(iv) 截至2021年3月31日止三个月期间无核销的应收账款。

(2) 其他应收款

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 应收内部往来款 | 215,601,782.98 | 222,073,414.92 |
| 第三方平台资金 | 4,724,376.53 | 3,048,014.31 |
| 应收押金保证金 | 3,303,870.25 | 3,006,978.25 |
| | <u>223,630,029.76</u> | <u>228,128,407.48</u> |
| 减: 坏账准备 | - | - |
| | <u>223,630,029.76</u> | <u>228,128,407.48</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下:

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 一年以内 | 222,972,942.51 | 227,649,069.23 |
| 一到二年 | 343,262.23 | 226,228.81 |
| 二到三年 | 93,825.02 | 33,109.44 |
| 三年以上 | 220,000.00 | 220,000.00 |
| | <u>223,630,029.76</u> | <u>228,128,407.48</u> |

于2021年3月31日, 其他应收账款无已逾期款项。





截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 于2021年3月31日, 本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下:

| | 账面余额 | 未来12个月内预期信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|----------|-----------------------|----------------|------|-----------|
| 单项计提: | | | | |
| 应收内部往来款项 | 215,601,782.98 | - | - | 不存在重大信用风险 |
| 第三方平台资金 | 4,724,376.53 | - | - | 不存在重大信用风险 |
| 应收押金保证金 | 3,303,870.25 | - | - | 不存在重大信用风险 |
| | <u>223,630,029.76</u> | | | |

组合计提:
其他应收款项

| | | | | |
|--|---|--|---|--|
| | - | | - | |
|--|---|--|---|--|

(c) 于2021年3月31日, 无按组合3计提坏账准备的其他应收款。

(d) 截至2021年3月31日止三个月期间, 本公司无计提坏账准备, 无收回或转回的坏账准备。

(e) 截至2021年3月31日止三个月期间, 本公司无实际核销的其他应收款。



九 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(f) 于2021年3月31日,按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额总额比例 | 坏账准备 |
|-----------------|-------------|-----------------------|------|------------------|----------|
| 华南基地 | 应收内部往来 | 145,000,000.00 | 一年以内 | 64.84% | - |
| 重庆基地 | 应收内部往来 | 37,000,000.00 | 一年以内 | 16.55% | - |
| 广东营销 | 应收内部往来 | 12,448,411.47 | 一年以内 | 5.57% | - |
| 上海营销 | 应收内部往来 | 21,153,371.51 | 一年以内 | 9.46% | - |
| 财付通支付科技有限 公司 | 第三方平台资 金 | 4,724,376.53 | 一年以内 | 2.11% | - |
| | | <u>220,326,159.51</u> | | <u>98.53%</u> | <u>-</u> |

于2021年3月31日,本公司无按照应收金额确认的政府补助。

(3) 长期股权投资

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 子公司(a) | <u>1,174,204,648.08</u> | <u>1,164,304,648.08</u> |
| (a) 子公司 | | |

| | 2020年 12月31日 | 追加投资 | 2021年 3月31日 | 本期宣告分派 的现金股利 |
|------|-------------------------|---------------------|-------------------------|-----------------|
| 广州东鹏 | 88,953,722.06 | - | 88,953,722.06 | - |
| 东莞东鹏 | 13,616,886.02 | - | 13,616,886.02 | - |
| 安徽东鹏 | 300,726,240.00 | - | 300,726,240.00 | - |
| 重庆东鹏 | 150,000,000.00 | - | 150,000,000.00 | - |
| 华南基地 | 200,000,000.00 | - | 200,000,000.00 | - |
| 南宁东鹏 | 300,423,640.00 | - | 300,423,640.00 | - |
| 鹏讯云商 | 5,242,080.00 | - | 5,242,080.00 | - |
| 广东营销 | 5,242,080.00 | - | 5,242,080.00 | - |
| 东鹏捷迅 | 100,000,000.00 | - | 100,000,000.00 | - |
| 上海营销 | 100,000.00 | 9,900,000.00 | 10,000,000.00 | - |
| | <u>1,164,304,648.08</u> | <u>9,900,000.00</u> | <u>1,174,204,648.08</u> | <u>-</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



九 公司财务报表附注(续)

(4) 合同负债

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付销售返利与折扣 | 455,433,595.69 | 364,301,141.87 |
| 预收货款 | 387,760,165.05 | 525,631,675.67 |
| | <u>843,193,760.74</u> | <u>889,932,817.54</u> |

于2021年1月1日, 本公司合同负债的余额为889,932,817.54元, 其中601,181,018.59元已于截至2021年3月31日止三个月期间转入营业收入, 包括预收货款433,225,645.62元, 应付销售返利与折扣167,955,372.97元。剩余余额预计将于2021年度均结转完毕。

(5) 其他应付款

| | 2021年3月31日 | 2020年12月31日 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付销售返利与折扣款 | 107,712,985.55 | 81,437,489.28 |
| 应付保证金及押金 | 59,797,400.38 | 60,848,223.28 |
| 应付运输费 | 44,947,461.74 | 26,591,927.97 |
| 应付集团内往来 | 33,129,235.58 | 10,638,411.98 |
| 应付广告费 | 23,623,533.26 | 30,139,829.03 |
| 应付会议及差旅费 | 1,720,178.07 | 6,924,506.12 |
| 应付租赁费 | 1,367,864.18 | 1,582,133.15 |
| 其他 | 9,619,635.94 | 7,610,189.40 |
| | <u>281,918,294.70</u> | <u>225,772,710.21</u> |

于2021年3月31日, 账龄超过一年的其他应付款为49,855,964.34元, 主要为应付保证金及押金等, 因为业务尚在持续中, 该等款项尚未结清。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



九 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本

| | 截至2021年3月31日止 三个月期间 | 截至2020年3月31日止 三个月期间 |
|-----------|-------------------------|------------------------|
| 主营业务收入(a) | <u>1,626,591,239.53</u> | <u>910,067,712.67</u> |
| | 截至2021年3月31日止 三个月期间 | 截至2020年3月31日止 三个月期间 |
| 主营业务成本(a) | <u>1,199,134,990.24</u> | <u>607,803,199.48</u> |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| | 截至2021年3月31日止三个月期间 | |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售东鹏特饮收入 | 1,569,717,523.68 | 1,122,401,507.37 |
| 其他饮料收入 | 56,873,715.85 | 76,733,482.87 |
| | <u>1,626,591,239.53</u> | <u>1,199,134,990.24</u> |
| | 截至2020年3月31日止三个月期间 | |
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售东鹏特饮收入 | 854,380,242.53 | 548,046,371.76 |
| 其他饮料收入 | 55,687,470.14 | 59,756,827.72 |
| | <u>910,067,712.67</u> | <u>607,803,199.48</u> |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表附注

截至2021年3月31日止三个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本(续)

(b) 本公司截至2021年3月31日止三个月期间营业收入分解如下:

| | 截至2021年3月31日止三个月期间 | | |
|-------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 销售东鹏特饮 | 销售其他饮料 | 合计 |
| 主营业务收入 | 1,569,717,523.68 | 56,873,715.85 | 1,626,591,239.53 |
| 其中: 在某一时点确认 | 1,569,717,523.68 | 56,873,715.85 | 1,626,591,239.53 |
| | <u>1,569,717,523.68</u> | <u>56,873,715.85</u> | <u>1,626,591,239.53</u> |

于2021年3月31日, 本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为843,193,760.74元, 预计均将于未来12个月内确认收入。

(7) 投资收益

| | 截至2021年 3月31日止 三个月期间 | 截至2020年 3月31日止 三个月期间 |
|-------------------|----------------------------|----------------------------|
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | 3,359,916.01 | 1,090,649.15 |
| 处置交易性金融资产等取得的投资收益 | 475,575.34 | - |
| 其他 | 106,666.67 | - |
| | <u>3,942,158.02</u> | <u>1,090,649.15</u> |



东鹏饮料(集团)股份有限公司

财务报表补充资料

截至2021年3月31日止三个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

| | 截至2021年 3月31日止 三个月期间 | 截至2020年 3月31日止 三个月期间 |
|--------------------|----------------------------|----------------------------|
| 计入当期损益的政府补助 | 2,786,648.77 | 1,125,483.49 |
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | 3,359,916.01 | 1,090,649.15 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 475,575.34 | - |
| 其他投资收益 | 106,666.67 | - |
| 资产处置损益 | 646,361.03 | - |
| 非流动资产毁损报废利得 | 116,451.33 | 4,175.48 |
| 非流动资产毁损报废损失 | (449,533.49) | (778,799.80) |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | (330,482.45) | (12,126,717.50) |
| 小计 | 6,711,603.21 | (10,685,209.18) |
| 减: 非经常性损益的所得税影响数 | (1,412,036.28) | 2,703,702.54 |
| | <u>5,299,566.93</u> | <u>(7,981,506.64)</u> |

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定, 非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系, 以及虽与正常经营业务相关, 但由于其性质特殊和偶发性, 影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

| 截至2021年3月31日止三个月 期间 | 加权平均净 资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-----------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 16.40 | 0.95 | 0.95 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 16.15 | 0.93 | 0.93 |
| 截至2020年3月31日止三个月 期间 | 加权平均净 资产收益率(%) | 每股收益 | |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.81 | 0.43 | 0.43 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 7.17 | 0.45 | 0.45 |

东鹏饮料(集团)股份有限公司

截至 2020 年 12 月 31 日止的内部控制审核报告



内部控制审核报告

普华永道中天特审字(2021)第 0107 号
(第一页, 共一页)

东鹏饮料(集团)股份有限公司董事会:

我们接受委托, 审核了后附的东鹏饮料(集团)股份有限公司(以下简称“东鹏饮料”)按照《企业内部控制基本规范》对 2020 年 12 月 31 日东鹏饮料财务报告内部控制的有效性进行自我评价的认定书。东鹏饮料管理层的管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性, 我们的责任是对东鹏饮料的财务报告内部控制的有效性发表意见。

我们的审核是依据《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中, 我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性, 以及我们认为必要的其他程序。我们相信, 我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制, 存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外, 由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当, 或降低对控制政策、程序遵循的程度, 根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为, 东鹏饮料于 2020 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

本报告仅作为东鹏饮料向中国证券监督管理委员会报送有关首次公开发行人民币普通股申请文件之用途, 不得用作其他任何目的。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2021 年 2 月 1 日

注册会计师

注册会计师



王斌



李晓蕾

东鹏饮料（集团）股份有限公司

截至 2020 年 12 月 31 日止的财务报告内部控制有效性认定书



东鹏饮料（集团）股份有限公司

截至 2020 年 12 月 31 日止的财务报告内部控制有效性认定书

一、公司基本情况和本认定书的目的

（一）公司基本情况概要

东鹏饮料（集团）股份有限公司（以下简称“东鹏饮料”或“公司”）主营业务为饮料的研发、生产和销售，主要产品包括东鹏特饮、由柑柠檬茶、陈皮特饮、包装饮用水等，其中东鹏特饮是公司的主导产品。公司作为能量饮料的先行者之一，致力于推动能量饮料的发展，经过多年努力，成功塑造了广大消费者熟知的“东鹏特饮”品牌，“年轻就要醒着拼”的品牌主张深入人心。

东鹏饮料（集团）股份有限公司由东鹏有限整体变更设立的股份有限公司（以下简称“东鹏有限”）。

2018 年 1 月 15 日，东鹏有限股东会作出决议，一致同意《公司整体变更设立股份公司方案》的议案，同意根据广东正中珠江会计师事务所出具的《审计报告》（广会审字[2018]G17032980019 号），以截至 2017 年 10 月 31 日的账面净资产作为出资，将东鹏有限整体变更为股份有限公司，整体变更后总股本 350,000,000 股。东鹏有限全体股东作为发起人，以各自在东鹏有限中的权益所对应的净资产认购东鹏饮料的股份。

2018 年 1 月 31 日，公司召开创立大会，审议通过了关于东鹏有限整体变更设立股份有限公司的相关议案。

2018 年 3 月 15 日，深圳市市场监督管理局核准东鹏有限整体变更为股份有限公司的工商变更。

东鹏饮料成立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数量（股） | 持股比例（%） |
|----|------|-------------|---------|
| 1 | 林木勤 | 198,967,411 | 56.8478 |
| 2 | 君正投资 | 35,000,000 | 10.0000 |
| 3 | 鲲鹏投资 | 25,759,234 | 7.3598 |
| 4 | 林木港 | 20,885,866 | 5.9674 |
| 5 | 林戴钦 | 20,885,866 | 5.9674 |
| 6 | 蔡运生 | 9,282,607 | 2.6522 |
| 7 | 陈海明 | 6,961,955 | 1.9891 |
| 8 | 李达文 | 5,105,434 | 1.4587 |

一、公司基本情况和本认定书的目的（续）

（一）公司基本情况概要（续）

| 序号 | 股东名称 | 持股数量（股） | 持股比例（%） |
|-----|------|-------------|----------|
| 9 | 陈义敏 | 3,573,804 | 1.0211 |
| 10 | 梁维钊 | 3,480,978 | 0.9946 |
| 11 | 于楠 | 3,202,499 | 0.9150 |
| 12 | 翟兴 | 3,202,499 | 0.9150 |
| 13 | 黄深博 | 2,320,652 | 0.6630 |
| 14 | 黎增永 | 2,320,652 | 0.6630 |
| 15 | 邱汉财 | 2,320,652 | 0.6630 |
| 16 | 肖光华 | 2,320,652 | 0.6630 |
| 17 | 彭得新 | 2,320,652 | 0.6630 |
| 18 | 刘美丽 | 2,088,587 | 0.5967 |
| 合 计 | | 350,000,000 | 100.0000 |

2019 年 9 月东鹏饮料进行了东鹏有限成立以来的第四次增资。

2019 年 4 月 28 日，东鹏饮料股东大会作出决议，通过股权激励方案。2019 年 7 月，君正投资、刘丽华、蒋薇薇、卢义富、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚分别与东鹏饮料签署《增资协议》，合计认购公司 1,000 万股股本。其中，君正投资以 571.43 万元新增认购 100 万股；刘丽华以 457.144 万元认购 80 万股；蒋薇薇以 228.572 万元认购 40 万股；卢义富以 228.572 万元认购 40 万股；东鹏远道以 2,702.8639 万元认购 473 万股；东鹏致远以 862.8593 万元认购新增股本 151 万股；东鹏致诚以 662.8588 万元认购 116 万股。

2019 年 9 月 12 日，深圳市市场监督管理局核准本次增资的工商变更。

本次增资完成后，东鹏饮料的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数量（股） | 持股比例（%） |
|----|------|-------------|---------|
| 1 | 林木勤 | 198,967,411 | 55.2687 |
| 2 | 君正投资 | 36,000,000 | 10.0000 |
| 3 | 鲲鹏投资 | 25,759,234 | 7.1553 |
| 4 | 林木港 | 20,885,866 | 5.8016 |
| 5 | 林戴钦 | 20,885,866 | 5.8016 |

东鹏饮料（集团）股份有限公司

截至 2020 年 12 月 31 日止的财务报告内部控制有效性认定书

一、公司基本情况和本认定书的目的（续）

（一）公司基本情况概要（续）

| 序号 | 股东名称 | 持股数量（股） | 持股比例（%） |
|----|------|-------------|----------|
| 6 | 蔡运生 | 9,282,607 | 2.5785 |
| 7 | 陈海明 | 6,961,955 | 1.9339 |
| 8 | 李达文 | 5,105,434 | 1.4182 |
| 9 | 东鹏远道 | 4,730,000 | 1.3139 |
| 10 | 陈义敏 | 3,573,804 | 0.9927 |
| 11 | 梁维钊 | 3,480,978 | 0.9669 |
| 12 | 于楠 | 3,202,499 | 0.8896 |
| 13 | 翟兴 | 3,202,499 | 0.8896 |
| 14 | 黄深博 | 2,320,652 | 0.6446 |
| 15 | 黎增永 | 2,320,652 | 0.6446 |
| 16 | 邱汉财 | 2,320,652 | 0.6446 |
| 17 | 肖光华 | 2,320,652 | 0.6446 |
| 18 | 彭得新 | 2,320,652 | 0.6446 |
| 19 | 刘美丽 | 2,088,587 | 0.5802 |
| 20 | 东鹏致远 | 1,510,000 | 0.4194 |
| 21 | 东鹏致诚 | 1,160,000 | 0.3222 |
| 22 | 刘丽华 | 800,000 | 0.2222 |
| 23 | 蒋薇薇 | 400,000 | 0.1111 |
| 24 | 卢义富 | 400,000 | 0.1111 |
| 合计 | | 360,000,000 | 100.0000 |

（二）本认定书目的

为向中国证券监督管理委员会申请发行人民币普通股股票而报送发行材料，东鹏饮料根据公司有关内部控制方面的规范和制定颁布的《企业内部控制基本规范》以及公司内部控制具体制度，出具了 2020 年 12 月 31 日内部控制有效性的认定书。

二、财务报告内部控制的情况介绍

本公司已经建立了财务报告内部控制体系，制定了一系列管理制度，并且在公司相关经营活动环节落实这些制度。有关情况介绍如下：

（一）公司建立财务内部控制的目标及所遵循的原则

财务报告内部控制的建设目标，是对财务报告及相关信息真实完整提供合理保证。公司建立与实施的财务报告内部控制遵循了《企业内部控制基本规范》中的五项原则，包括全面性、重要性、制衡性、适应性、及成本效益。

（二）本公司财务报告内部控制的内容

本公司建立的财务报告内部控制是指按照财政部会同证监会、审计署、银监会、保监会制定的《企业内部控制基本规范》，涵盖了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通以及内部监督五大内部控制要素，并结合公司的实际经营情况，针对保障财务报告及相关信息的真实完整，防止或及时发现并纠正潜在重大错报风险所设立的相关控制。

1. 内部控制体系

公司建立了支持内部控制实施的治理结构、机构设置，明确了相关部门的权责分配，并从内部审计、人力资源、员工职业道德、专业胜任能力和企业文化等方面规范了公司实施内部控制的基础。

公司也建立了识别、分析经营活动中与实现内部控制目标相关的风险，合理确定风险应对策略。

公司在主要的经济业务中，建立了包括不相容职务分离、授权审批、会计系统、财产保护、预算管理、运营分析、绩效考评等多方面的内部控制活动。

公司建立了相关内部控制以保障能及时、准确地收集、传递与内部控制相关的信息，确保信息在企业内部、企业与外部之间进行有效沟通。

公司同时对内部控制建立与实施情况进行监督检查机制，以评价内部控制的有效性，如发现内部控制缺陷，公司能及时加以改进。

2. 财务信息系统使用情况

二、与财务报告内部控制的情况介绍(续)

(二) 本公司财务报告内部控制的内容(续)

公司用于会计核算和财务管理的系统为ERP系统。ERP系统目前使用了总账模块、固定资产模块、报表管理模块、出纳管理模块、应收账款模块等。ERP系统服务器由公司IT部门负责配置和维护。公司每月的全部会计记录均输入财务系统生成电子凭证,所有凭证均经过总账核算人员审核。公司根据岗位不同分别赋予财务部各岗位人员不同的信息系统权限,确保不相容系统操作有效分离。

3. 潜在重大错报风险的领域及相关控制

(1) 人力资源

公司人力资源流程的内部控制领域包括:人力资源体系建设、人力资源总体规划和年度计划、岗位管理、招聘管理、劳动合同和保密协议、培训管理、员工薪酬及福利、外包人员管理以及离职管理,具体内部控制如下:

1. 公司制定相关管理制度,实现对人力资源的规范管理;
2. 公司规范组织架构,明确岗位职责;
3. 公司根据总体战略,结合生产经营实际需要,制定人力资源规划和年度人力资源需求计划;
4. 公司定期对人力资源规划和年度人力资源需求计划进行回顾、评估和调整;
5. 公司规范管理岗位设置流程;
6. 公司针对重要管理岗位或敏感岗位,设置了岗位轮换机制;
7. 公司制定岗位回避机制,规范员工近亲属聘用;
8. 公司明确招聘岗位具体要求,用以对选聘人员的总体评估;
9. 公司严格按照劳动法与选聘人员签订劳动合同,规范劳动用工关系;
10. 公司与敏感岗位员工签订保密协议,保证公司机密信息安全;
11. 公司制定并正式下发年度培训计划,重视人力资源开发工作,建立员工培训长效机制;
12. 公司选聘人员得到恰当的岗前培训,确保选聘人员胜任能力;
13. 公司建立完善的培训记录机制,确保培训工作开展得到妥善记录;
14. 公司按照既定制度,执行员工考勤管理;
15. 公司按照既定制度,核算员工薪酬;

二、与财务报告内部控制的情况介绍（续）

（二）本公司财务报告内部控制的内容（续）

16. 公司准确计提和发放员工薪酬；
17. 公司建立了科学的员工激励机制；
18. 公司准确计提和发放员工奖励；
19. 公司按照法律法规，做好员工社会保险缴纳工作；
20. 公司员工依据既定制度，申请休息休假；
21. 公司选择适当的人力外包合作商，依法签订合法协议，并定期准确核算劳务费用；
22. 公司员工离职时，执行妥善的离职审批与交接。

（2）采购与应付

公司采购与应付流程的内部控制领域包括：采购制度建设和职责规范、供应商管理、采购计划和采购订单、采购收货、供应商对账和采购发票管理以及应付账款、预付账款和付款管理，具体内部控制如下：

1. 公司建立健全采购业务的管理制度，规范公司采购业务开展；
2. 公司成立专门的采购管理部门，科学设置采购管理岗位；
3. 公司设计科学的关键岗位轮岗机制，确保业务运行连续性；
4. 公司供应商准入经过恰当的审查与审批；
5. 公司使用 ERP 系统执行供应商管理，ERP 系统建立了充分有效的自动控制机制，保证供应商维护工作的有序开展；
6. 公司定期、科学地制定采购计划；
7. 公司采购计划经恰当的审批；
8. 公司设计科学的物资保供机制，确保生产连续性；
9. 公司采购合同签订前经过恰当的审批；
10. 公司妥善管理合同专用章，用章申请经过适当的审批；
11. 采购管理部门建立合同管理台账，确保合同妥善保管；
11. 公司采购时的供应商选择经过恰当的审批；
12. 公司使用 ERP 系统执行采购订单的维护与审核管理，并建立了充分有效

的自动控制机制，保证采购订单的有序管理；

二、与财务报告内部控制的情况介绍（续）

（二）本公司财务报告内部控制的内容（续）

13. 公司纸质采购订单发出前经过恰当的复核；
14. 公司计划外采购需求经过恰当的审批；
15. 公司采购收货前需经恰当的验收和质检工作；
16. 公司仓库人员妥善执行采购物资入库操作；
17. 公司使用 ERP 系统执行物资采购收货操作，确保存货物料账记录准确；
19. 公司使用 ERP 系统执行物资采购退货操作，确保存货物料账记录准确；
20. 公司定期执行供应商对账工作；
21. 公司及时通知供应商开出发票并妥善保管；
公司使用 ERP 系统管理发票录入操作，确保采购发票记录准确；
22. 公司根据供应商发票准确计提应付账款；
23. 公司对于月末货到票未到的采购，及时和准确计提应付暂估；
24. 公司根据供应商发票及时和准确冲销应付暂估；
25. 公司采购预付账款申请经恰当的审批；
26. 公司根据预付款支付准确计提预付账款；
27. 公司采购付款申请经恰当的审批；
28. 公司根据采购付款及时和准确进行付款核算；
29. 公司定期执行应付账款和预付账款的账龄分析工作；
30. 公司账龄分析工作得到适当的复核，并及时处理。

（3）资金管理

公司资金管理流程的内部控制领域包括：预算管理、筹资活动、投资活动、资金运营以及担保业务管理，具体内部控制如下：

1. 公司建立健全预算管理体制；
2. 公司确保预算编制合理，相关预算经过恰当审批；
3. 公司确保根据实际和年度预算情况制定有效的筹资方案；
4. 公司确保对于重大筹资方案形成了可行性研究报告；

二、与财务报告内部控制的情况介绍（续）

（二）本公司财务报告内部控制的内容（续）

5. 公司确保筹资方案经过了恰当审批；
6. 公司确保筹资活动严格按照批准通过的筹资方案进行并及时进行账务处理；
7. 公司确保按照筹资方案确定用途使用资金；
8. 公司确保合理地偿还本息和支付股利；
9. 公司确保对投资方案形成可行性研究和风险分析；
10. 公司确保投资方案经过恰当审批；
11. 公司确保投资合同明确约定双方权利义务及违约责任；
12. 公司建立投资管理台账，定期组织投资效益分析；
13. 公司确保严格对投资收回和处置进行控制；
14. 公司定期执行现金票据盘点；
15. 公司对现金盘点差异进行及时准确的会计处理；
16. 公司确保银行密钥管理有效分离；
17. 公司确保内部资金调度严格按照计划要求执行；
18. 公司按照既定程序，执行银行账户开销户工作；
19. 公司确保费用报销经过恰当审批；
20. 公司董事和员工的预支现金都经过恰当审批；
21. 公司根据员工借款及时准确进行会计处理；
22. 公司根据员工还款及时准确进行会计处理；
23. 公司定期与银行进行对账以及及时发现相关差异；
24. 公司确保印鉴使用经过恰当审批；
25. 公司担保前确保被担保人资信调查情况良好；
26. 公司确保担保业务的开展得到恰当的授权和审批；
27. 公司担保合同订立经恰当审批；
28. 公司定期检测被担保人的经营情况和财务状况，及担保项目的执行和资金使用情况；
29. 公司建立担保事项台账，确保担保业务得到跟踪管理；
30. 公司确保担保资料得到妥善保管。

二、与财务报告内部控制的情况介绍(续)

(二) 本公司财务报告内部控制的内容(续)

(4) 销售与应收

公司销售与应收流程的内部控制领域包括:销售制度建设和职责规范、客户和客户信用管理、商品主数据管理、经营计划管理、销售合同和销售价格管理、销售订单管理、销售发货和退货、销售对账、售后管理、应收账款、预收账款和收款管理、销售返利以及专项活动管理,具体内部控制如下:

1. 公司建立健全销售业务的管理制度,规范公司销售业务开展;
2. 公司成立专门的销售管理部门,科学设置销售管理岗位;
3. 公司建立客户管理制度,规范客户管理工作;
4. 公司使用ERP系统执行客户信息管理,并建立了充分有效的自动控制机制,保证客户信息的有序管理;
5. 公司建立合理授信管理机制,规范销售业务授信业务;
6. 公司依据客户所属渠道、按照既定制度,开展专门的防窜货检查工作,保障相关各方利益;
7. 公司销售部门制定年度营销计划,并提交恰当管理层执行审批;
8. 公司根据审批后的年度经营计划和经营现状,编制月度经营计划,并在提交恰当管理层审批后,下发执行;
9. 公司的销售合同条款协商一致后,经恰当审批后方可签订执行;
10. 公司销售价格需经恰当审批后,方可下发执行;
11. 公司使用ERP系统执行销售价格管理,并建立了充分有效的自动控制机制,保证销售价格得到有序管理;
12. 公司订单部门负责汇总客户购买信息,并填制系统订单;
13. 公司使用ERP系统执行销售订单管理,并建立了充分有效的自动控制机制,保证销售订单客户额度、审批等工作的有序管理;
14. 公司订单部门负责统筹销售发货安排,并编制相关计划下发至生产基地物流科执行;
15. 公司使用ERP系统执行销售发货管理,并建立了充分有效的自动控制机

二、与财务报告内部控制的情况介绍(续)

(二) 本公司财务报告内部控制的内容(续)

- 制, 保证销售订单发货工作的有序管理, 确保存货物料账记录准确;
16. 公司定期对物流供应商进行考核
 17. 公司定期与客户进行对账工作, 并对对账差异执行相关跟进工作;
 18. 公司根据销售信息准确开具销售发票;
 19. 公司根据既定制度, 妥善处理客户销售退货申请;
 20. 公司使用 ERP 系统对销售退货进行管理, 并建立了充分有效的自动控制机制, 保证销售订单退货工作的有序管理, 确保存货物料账记录准确;
 21. 公司根据既定制度, 设置了专门的客服部门, 妥善处理客户反馈信息;
 22. 公司根据客户预付货款, 准确及时计提预收账款;
 23. 公司根据实际销售情况, 及时和准确冲销相应客户的预收账款;
 24. 公司根据实际销售情况, 及时和准确确认应收账款;
 25. 公司根据客户回款情况, 及时和准确进行收款核算;
 26. 公司定期执行应收账款催收, 确保应收账款能够及时回款;
 27. 公司定期执行应收账款和预收账款的账龄分析工作;
 28. 公司账龄分析工作得到适当的复核, 并及时处理;
 29. 公司建立销售返利政策, 具体销售返利机制需经恰当审批后方可下发执行;
 30. 公司使用 ERP 系统对销售返利进行管理, 并建立了充分有效的自动控制机制, 保证销售返利核算准确;
 31. 公司销售返利发放前, 需经恰当管理层审批;
 32. 公司针对不同级别的经销商设定了不同的营销费用标准;
 33. 公司营销费用申请需经恰当管理层审批;
 34. 公司按照既定制度, 在营销费用核销时执行充分的评估程序;
 35. 公司对于广告项目, 建立了专门的台账进行管理;
 36. 公司通过各种广告渠道进行宣传, 广告投放前需经恰当管理层审批;
 37. 公司相关广告投放合同、发票等文档, 及时和准确进行广告费用核算;
 38. 公司大型促销活动申请, 经恰当管理层审批后方可开展;
 39. 公司使用 ERP 系统核算搭赠活动数量, 确保销售搭赠数量核算准确;

二、与财务报告内部控制的情况介绍（续）

（二）本公司财务报告内部控制的内容（续）

40. 公司使用专门的系统生成二维码、创建产品等工作，确保专项活动促销活动准确执行；

41. 公司建立促销瓶盖回收与核销机制，确保促销瓶盖准确核算；

42. 公司根据促销活动系统记录，及时准确执行促销核算。

（5）生产与成本

公司生产与成本流程的内部控制领域包括：生产制度建设和职责规范、主数据维护、生产计划和排产、产成品入库及出库、成本核算以及上岗许可证和生产环保管理，具体内部控制如下：

1. 公司明确生产与成本的相关制度，实现对生产和成本的规范管理；
2. 公司建立岗位责任制，明确内部相关部门和岗位的职责权限；
3. 公司使用 ERP 系统规范物料主数据创建管理，并建立了充分有效的自动控制机制，保证公司物料主数据有序管理；
4. 公司使用 ERP 系统规范成本核算制造系数管理，并建立了充分有效的自动控制机制，保证公司成本核算准确；
5. 公司使用 ERP 系统规范生产 BOM 单管理，并建立了充分有效的自动控制机制，保证公司 BOM 单数据的有序管理；
6. 公司生产计划经恰当的审批；
7. 公司排产计划经恰当的审批；
8. 公司使用 ERP 系统规范生产计划与排产计划管理，并建立了充分有效的自动控制机制，保证公司生产计划与排产计划有序管理；
9. 公司原材料成本核算准确；
10. 公司制造费用和直接人工分摊准确；
11. 公司产成品核算准确；
12. 公司使用 ERP 系统进行成本核算与结转，并建立了充分有效的自动控制机制，确保生产与销售成本核算准确；
13. 公司对各类上岗许可证进行集中管理；

二、与财务报告内部控制的情况介绍（续）

（二）本公司财务报告内部控制的内容（续）

14. 公司根据法律要求执行环保相关管控。

（6）资产管理

公司资产管理流程的内部控制领域包括：固定资产制度建设、固定资产的申购与验收、固定资产管理、固定资产折旧、固定资产盘点、固定资产处置、固定资产调拨以及无形资产验收、入账与摊销管理，具体内部控制如下：

1. 公司明确固定资产相关制度，实现对固定资产的规范管理；
2. 公司明确固定资产采购的审批流程；
3. 公司明确固定资产验收的责任及流程；
4. 公司及时对固定资产进行账务处理并登记入固定资产台账；
5. 公司固定资产修理经过妥善审核并及时验收；
6. 公司定期对固定资产进行保养；
7. 公司按照既定政策，准确及时进行固定资产折旧账务处理；
8. 公司定期执行固定资产清查；
9. 公司正确及时对固定资产盘点差异进行账务处理；
10. 公司对固定资产处置实现控制，及时报废已无法使用的固定资产；
11. 公司正确及时对报废固定资产进行账务处理；
12. 公司固定资产调拨需经过恰当审批；
13. 公司及时准确对固定资产调拨进行账务处理；
14. 公司明确无形资产相关制度，实现对无形资产的规范管理；
15. 公司外购无形资产经过恰当审批，自主开发无形资产核算恰当；
16. 公司外购无形资产得到适当验收；
17. 公司外购无形资产及时准确定性账务处理；
18. 公司 ERP 系统正确设置无形资产的摊销政策；
19. 公司无形资产的摊销金额计算准确、账务处理及时完整准确；
20. 公司定期评估无形资产价值，及时确认无形资产减值；
21. 公司对无形资产减值进行及时准确的账务处理。

二、与财务报告内部控制的情况介绍（续）

（二）本公司财务报告内部控制的内容（续）

（7）财务报告和税务管理

公司财务报告与税务管理流程的内部控制领域包括：财务管理制度建设、财务主数据维护、日常会计核算、财务报告管理以及税务申报与缴纳管理，具体内部控制如下：

1. 公司明确财务管理相关制度，实现对财务流程的规范管理；
2. 公司明确会计科目的建立与维护流程；
3. 公司财务部门实现了职责分离；
4. 公司使用 ERP 系统进行财务管理，并建立了充分有效的自动控制机制，确保财务管理、会计核算准确、有序开展；
5. 公司按照既定制度，调整会计政策和会计估计；
6. 公司及时编制月度财务报表；
7. 公司建立合并抵消逻辑，确保合并报表准确性；
8. 公司合并抵消分录编制准确无误，并经恰当审批；
9. 公司准确编制合并财务报表，如实反映企业集团财务状况、经营成果和现金流；
10. 公司按照国家统一的会计准则制度编制附注，对报表中需要说明的事项，作出真实、完整、清晰的说明；
11. 公司财务报告经审计并及时妥善公开审计报告；
12. 公司对外提供财务报告时，需经恰当管理层审批；
13. 公司定期开展财务报告分析工作，定期召开财务分析会议；
14. 公司按规定进行税务核算，及时准确计提应交税费；
15. 公司按照规定及时进行税务申报和缴纳工作；
16. 公司按照规定及时开展汇算清缴工作。

（8）存货管理

公司存货管理流程的内部控制领域包括：存货管理制度建设和职责规范、原材料采购入库、原材料生产领用、产成品质检入库、产成品销售出库、存货调拨、存

二、与财务报告内部控制的情况介绍（续）

（二）本公司财务报告内部控制的内容（续）

货报废以及存货盘点管理，具体内部控制如下：

1. 公司建立健全存货管理制度，规范公司存货管理工作；
2. 公司建立存货管理岗位责任制，明确内部相关部门和岗位的职责权限；
3. 公司原材料领料出库需经恰当审批；
4. 公司使用 ERP 系统执行发料管理，并建立了充分有效的自动控制机制，保证存货发料的有序管理，确保存货物料账记录准确；
5. 公司合理把控生产线剩余原材料管理；
6. 公司使用 ERP 系统执行退料管理，并建立了充分有效的自动控制机制，保证存货退料的有序管理，确保存货物料账记录准确；
7. 公司生产人员与仓库人员妥善执行产成品入库工作；
8. 公司根据既定制度，在产成品入库前执行充分的质检工作；
9. 公司根据既定制度和流程，执行存货调出管理；
10. 公司根据既定制度和流程，执行存货调入管理；
11. 公司存货报废前，需经适当的审批；
12. 公司使用 ERP 系统执行存货报废管理，并建立了充分有效的自动控制机制，保证存货报废的有序管理，确保存货物料账记录准确；
13. 公司定期对仓库执行巡检，确保仓库卫生与安全；
14. 公司定期对存货执行盘点，确保存货账实相符；
15. 公司对盘点差异进行相关分析，并及时准确地执行账务处理；
16. 公司定期识别过期、残次、过剩或受损存货，及时报告管理层并按批复意见妥善处理。

（9）工程项目

公司工程项目管理流程的内部控制领域包括：工程制度建设和职责规范、工程立项、工程合同、工程建设以及工程决算与验收管理，具体内部控制如下：

1. 公司建立健全工程建设的管理制度，规范公司工程项目的开展；

二、与财务报告内部控制的情况介绍(续)

(二) 本公司财务报告内部控制的内容(续)

2. 公司成立专门的工程建设部门,科学设置工程管理岗位;
3. 公司建立可行性分析管理机制,委托具有相应资质的专业机构开展可行性研究,并按照有关要求形成可行性研究报告,明确项目投资估算;
4. 公司按照既定制度,对工程设计方案进行恰当审批;
5. 公司按照既定制度,对工程立项申请进行恰当审批;
6. 公司项目的招标遵循公平、公正、公开原则,项目需由具备相应资质的承包单位和建立单位负责;
7. 公司明确签署工程项目合同的职责和权限,规范授权流程,并对合同订立、履行情况进行监督检查;
8. 公司明确初步设计概算和施工图预算的编制方法,委托具备相应资质的中介机构开展工程造价咨询工作,按照规定的权限和程序进行审核批准,确保概预算科学合理;
9. 公司在工程项目立项后、正式施工前,依法取得建设用地、城市规划、环境保护、安全、施工等方面的许可;
10. 公司工程项目相关物资的采购遵循合规要求,承包方采购得到有效监督,确保工程物资采购符合设计标准;
11. 公司项目管理相关部门负责对工程项目施工进度进行计划和监控;
12. 公司根据合同约定,按照规定的审批权限和程序办理工程价款结算;
13. 公司按照既定制度,对项目设计变更执行恰当审批;
14. 公司严格控制工程变更,并按既定制度,对工程变更执行恰当审批;
15. 公司根据工程进度,及时准确核算在建工程;
16. 公司及时组织工程验收,确保项目符合规定的质量标准、具备国家规定的竣工条件,并编制交付使用财产清单,及时办理交付使用手续;
17. 公司及时开展竣工决算,编制竣工决算报告;
18. 公司按照相关规定,及时收集、整理工程建设各环节的文件资料,建立完整的工程项目档案。

二、与财务报告内部控制的情况介绍（续）

（二）本公司财务报告内部控制的内容（续）

（10）研究与开发

公司研究与开发管理流程的内部控制领域包括：研发制度建设和职责规范、研究项目立项、研究项目过程管理、研究项目验收、研究成果保护和管理以及研发账务处理管理，具体内部控制如下：

1. 公司建立健全研发的管理制度，规范公司研发工作开展；
2. 公司成立专门的研发部门，科学设置研发相关岗位；
3. 公司核心研发人员需签订保密协议，确保公司研发项目和成果得到妥善保护；
4. 公司根据各部门要求和研发部门工作计划，编制研发年度计划，并经恰当审批；
5. 公司研发项目立项需提交立项申请文档；
6. 公司研发项目立项需经恰当管理层审批；
7. 公司研发项目需执行项目可行性分析；
8. 公司研发部门建立项目进度表，妥善管理研发项目进度；
9. 公司研发部门定期对研发项目进行阶段性评估；
10. 公司研究项目成果需经试生产检验；
11. 研发部门项目需经验收，验收结果需经恰当审批；
12. 公司产品研发成果由产品研发经理在 ERP 系统中妥善维护，经恰当审批后方可生效；
13. 公司配方表下发后及时回收，确保配方保密性；
14. 公司针对研发成果执行专利成果申报，妥善保护研发成果；
15. 公司研发过程与成果文档得到妥善保护；
16. 公司准确计提研发项目相关费用；
17. 公司对研发项目支持执行相关分析，对于满足资本化支出，恰当执行资本化处理。

（11）信息系统一般控制

二、与财务报告内部控制的情况介绍（续）

（二）本公司财务报告内部控制的内容（续）

公司信息系统一般控制管理的内部控制领域包括：信息系统控制环境、程序与数据访问、计算机运行、程序变更以及程序开发管理，具体内部控制如下：

信息系统控制环境相关控制包括：

1. 公司 IT 部门制定了一系列 IT 制度用于规范程序与数据逻辑访问、计算机运行、程序开发与程序变更等方面的 IT 活动；
2. 公司 IT 部门设定了明确的组织架构及职责分工，以有效支持公司的业务运营及业务系统研发等工作；
3. 公司 IT 部门制定了明确的岗位职责说明书，规范了 IT 部门内各关键职位的日常工作职责和岗位要求，使员工所在岗位上的工作内容得到统一规范；
4. 公司 IT 部门每周要求部门内员工上交周报，记录本周工作内容以及下周工作计划，并对工作完成情况进行记录；
5. 公司 IT 部门每月初召开部门会议；
6. 公司 IT 部门每年举行总结会议，并形成年度工作汇报文档；
7. 公司 IT 部门每年按照实际业务需求对部门员工开展内部和外部培训，以保证员工掌握的知识和技能能够满足公司业务发展需求；
8. 公司每季度对 IT 员工进行绩效考核，通过员工自评、直接上级评分、部门经理评分/部门负责人评分来对员工绩效进行打分，确保考核的有效和公正；
9. 公司与第三方供应商签订了具体的服务合同，合同内容对第三方供应商的责任进行明确的规定，以确保业务系统的运维问题能够及时发现和处理。

程序与数据访问管理相关控制包括：

1. 业务部门员工需要申请业务系统账号或权限时，需执行恰当审批，由系统管理员在系统内进行维护；
2. 业务部门员工离职时，离职员工将《离职单》提交至 IT 部门各应用系统管理员处，由应用系统管理员在对应系统中将离职员工账号进行禁用或删除后，在《离职单》上进行签字确认；
3. 公司 IT 部门对应用系统设置了恰当的密码策略，以防止非法用户登录应用

二、与财务报告内部控制的情况介绍（续）

（二）本公司财务报告内部控制的内容（续）

系统；

4. 公司 IT 部门妥善管理系统数据库账号；
5. 公司各应用系统数据库均开启日志功能，对数据库日常操作进行记录；
6. 公司 IT 部门绘制了详细的网络拓扑图来规划企业网络；
7. 公司使用深信服防火墙用于保护公司计算机网络安全，防止来自外部网络的恶意攻击；
8. 公司 IT 部门使用 360 防病毒软件用于管理服务器和终端用户电脑，并定期对服务器和终端用户电脑进行防病毒扫描，以及时发现并解决非法访问或攻击，保障公司业务系统的稳定运行；
9. 员工 VPN 账号开通需向实施运维科室负责人提交《VPN 申请单》，经恰当审批后，由实施运维科室 VPN 管理员在系统内进行维护；
10. 业务部门员工需要进行数据修改时，需执行恰当审批，由数据库管理员执行相关修改，并由需求员工处确认无误。
11. 各应用管理员定期审阅各个的应用系统用户，并对检查异常问题进行必要的跟进。

计算机运行管理相关控制包括：

1. 公司 IT 部门每天对各应用系统数据库进行备份，并开启备份日志，各应用系统数据库管理员日常通过检查备份日志以确认确保各系统备份成功；
2. 公司 IT 部门每年对应用系统服务器进行灾难备份恢复演练，以保证灾难发生时公司能够有效应对；
3. 公司服务器机房内安装了必要的设备用于降低物理环境风险，以保证机房的物理安全。

程序变更管理相关控制包括：

1. 业务部门需要变更系统功能时向 IT 部门提交程序变更申请时，需执行恰当审批；
2. 由公司开发科室员工执行的程序变更，开发人员开发前会对系统代码进行备份，以防止变更过程中对代码进行错误修改；

二、与财务报告内部控制的情况介绍（续）

（二）本公司财务报告内部控制的内容（续）

3. 程序变更开发完成后，由实施运维科室员工组织需求部门员工进行 UAT 测试，测试通过、需求部门确认后方可验收；
4. 公司 IT 部门确保系统程序变更的人员与执行环境实现有效分离。

程序开发管理相关控制包括：

1. 业务部门需要部署新的信息系统时，需执行恰当审批；
2. 由公司开发科室员工执行的程序开发，开发人员会是新恰当的代码管理，以防止开发过程中对代码进行错误修改；
3. 程序开发完成后，由实施运维科室员工组织需求部门员工进行 UAT 测试，测试通过、需求部门确认后方可验收；
4. 公司 IT 部门确保系统程序开发的人员与执行环境实现有效分离。

（12）公司层面

公司层面管理的内部控制领域包括：发展战略、组织架构、企业文化、内部信息传递以及社会责任，具体内部控制如下：

发展战略相关控制包括：

1. 公司战略的制定、实施与分析等进行管理，确保所制定的战略符合公司的发展与市场实际情况，公司将战略目标细分至每个年度，并定义了各单位每年度的关键绩效目标；
2. 公司董事会下设战略委员会，明确战略委员会的主要职责权限、决策程序、会议制度以及成员选任与决策程序等；
3. 公司战略委员会定期召开专业会议，保证履职；
4. 公司将发展战略与企业文化融合，确保将发展战略传递到内部各管理层和全体员工；
5. 公司明确对战略规划效果的评价机制，确保各部门及时反馈战略实施中存在的问题，并及时调整战略规划。

组织架构相关控制包括：

二、与财务报告内部控制的情况介绍(续)

(二) 本公司财务报告内部控制的内容(续)

1. 公司明确公司章程, 确保存在议事规则规范各机构的成员产生程序、权利义务和议事方式;
2. 公司明确了各机构的审批权限及审批流程, 规定重大决策、重大事项、重要人事任免按照规定的权限和程序实行集体决策;
3. 公司明确组织架构的层级关系;
4. 公司明确部门职责和专业分工;
5. 公司明确各个岗位的设置与职责分工;
6. 公司按照既定制度, 对组织机构调整进行恰当审批;
7. 公司定期对内部组织架构进行评估, 确保公司的组织架构、治理结构符合公司发展要求。

企业文化相关控制包括:

1. 公司设置专门的企业文化管理部门, 专职负责公司企业文化宣贯;
2. 公司建立健全员工行为规范制度, 创造公正公平的企业文化氛围;
3. 公司重视企业文化宣传, 通过多种形式在公司内宣贯企业文化精神;
4. 公司重视新员工的企业文化培训;
5. 公司重视管理人员的企业文化培训;
6. 公司定期执行企业文化和企业文化宣贯工作评估;
7. 公司根据企业文化评估的结果, 对企业文化进行适当调整。

内部信息传递相关控制包括:

1. 公司建立与重要商业流程相关的信息系统, 将相关资源转化为所需信息, 在处理过程中保持信息质量并考虑成本效益;
2. 公司内部建立适当的沟通机制, 确保信息的沟通完整及时有效;
3. 公司定期召开经营分析会议, 加强对经营过程中高危性、多发性风险因素的关注;
4. 公司建立敏感信息披露管理制度, 对敏感信息的分类、披露渠道、各类敏感信息的负责部门或岗位以及披露的具体程序进行规定, 对符合条件的重大交易或事项予以对外披露;

二、与财务报告内部控制的情况介绍（续）

（二）本公司财务报告内部控制的内容（续）

5. 公司建立反舞弊机制和信访机制，确保舞弊行为或异常行为的识别、汇报、调查和记录；

6. 公司按照既定制度，评价员工表现并奖励遵守纪律的员工。

社会责任相关控制包括：

1. 公司制订了《生产管理文件》，对安全生产进行规范；
2. 公司制订了《事故应急预案与演练管理程序》，对应急组织机构和职责、事故处理流程、责任追究等进行了明确规定；
3. 公司制订了《新产品研发管理文件》，规范了产品质量标准的制定与实施、质量检验流程、质量管理的工作流程和权责分工、产品质量及售后服务制度等；
4. 公司制订了《固体废物管理制度》、《污水处理站管理制度》《污水检测管理制度》、《环保管理制度》等多项环保与资源节约相关细则，并上传至公司办公系统中供全公司人员随时查阅；
5. 公司通过设立互助帮困基金、员工健康保险基金并积极参与社会公益活动，以及举办多项慈善活动，为有困难的企业职工提供援助，践行社会公益。

东鹏饮料（集团）股份有限公司

截至 2020 年 12 月 31 日止的财务报告内部控制有效性认定书

三、对内部控制有效性的认定

东鹏饮料确知建立健全内部控制并保证其有效性是本公司董事会的责任，经理层负责组织领导内部控制的口常运行，旨在对财务报告及相关信息真实完整提供合理保证。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

本公司业已对于 2020 年 12 月 31 日与财务报告内部控制设计的合理性进行了评价。基于前述评价，公司确认于 2020 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



法定代表人 林木勤



财务负责人 刘丽华



东鹏饮料（集团）股份有限公司（印鉴）

2021 年 2 月 1 日





营业执照

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202101280008



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

(副本)

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)

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至不约定期限

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】



登记机关

2021年01月28日

此复印件仅供东鹏饮料(集团)股份有限公司内部控制审核报告【普华永道中天特审字(2021)第0107号】后附之用,其他用途无效。

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



此复印件仅供东鹏饮料(集团)股份有限公司内部控制
 审核报告【普华永道中天特审字(2021)第0107号】
 后附之用, 其他用途无效。

证书序号: 000393



会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李丹



证书号: 37

发证时间: 二〇二一年六月二十六日

证书有效期至: 二〇二一年六月二十六日

此复印件仅供东鹏饮料(集团)股份有限公司内部控制
制审计报告【普华永道中天特审字(2021)第0107
号】后附之用,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: 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

发证机关:



中华人民共和国财政部制



姓 名 _____
 Full name 王斌
 性 别 _____
 Sex 女
 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.



年度检验登记



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。



310000072239

证书编号:
No. of Certificate

广东省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2002 年 06 月 12 日
/y /m /d

年 月 日
/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.

年 /y 月 /m 日 /d



7



姓 名 李晓蕾
Full name _____
性 别 女
Sex _____
出 生 日 期 1978-04-14
Date of birth _____
工 作 单 位 晋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 S10215197804142125
Identity card No. _____





李晓蕾(310000072731), 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。



310000072731

证书编号: 310000072731
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: 2009 年 08 月 21 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

2020 年 9 月 换发





东鹏饮料(集团)股份有限公司

2018 年度、2019 年度及 2020 年度

非经常性损益明细表专项报告

东鹏饮料(集团)股份有限公司 2018 年度、2019 年度及 2020 年度
非经常性损益明细表专项报告

普华永道中天特审字(2021)第 0106 号
(第一页, 共二页)

东鹏饮料(集团)股份有限公司全体股东:

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”)的财务报表, 包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日以及 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2018 年度、2019 年度及 2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注(以下简称“申报财务报表”), 并于 2021 年 2 月 1 日出具了报告号为普华永道中天审字(2021)第 11006 号的无保留意见的审计报告。申报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申报财务报表整体发表审计意见。

在对上述申报财务报表执行审计的基础上, 我们接受委托, 对后附东鹏饮料 2018 年度、2019 年度及 2020 年度的非经常性损益明细表(以下简称“非经常性损益明细表”)执行了鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号 - 非经常性损益》[2008]的规定, 东鹏饮料编制了上述非经常性损益明细表。设计、执行和维护与编制和列报非经常性损益明细表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露非经常性损益明细表并确保其真实性、准确性及完整性是东鹏饮料管理层的责任。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对非经常性损益明细表发表结论。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非经常性损益明细表所载资料与我们审计申报财务报表时所审核的会计资料及申报财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况获取保证。在对申报财务报表执行审计的基础上, 我们对非经常性损益明细表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

普华永道中天特审字(2021)第 0106 号
(第二页, 共二页)

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 2018 年度、2019 年度及 2020 年度非经常性损益明细表所载资料与我们审计申报财务报表时所审核的会计资料及申报财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为东鹏饮料向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行人民币普通股之目的而向其报送申请文件使用, 不得用作任何其它目的。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2021 年 2 月 1 日



注册会计师

注册会计师



王斌



李晓蕾

东鹏饮料(集团)股份有限公司
2018年度、2019年度及2020年度
非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号 - 非经常性损益》[2008]的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。

本非经常性损益明细表是东鹏饮料(集团)股份有限公司(以下简称“东鹏饮料”)为首次公开发行人民币普通股，根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号 - 非经常性损益》[2008]的规定，以东鹏饮料合并财务报表为基础编制：

| 金额(人民币元) | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
|----------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 计入当期损益的政府补助 | 24,865,295.16 | 16,186,285.77 | 25,567,138.23 |
| 一次性计入当期损益的员工股权激励计划费用 | (5,711,000.00) | (60,520,000.00) | - |
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | 6,865,834.78 | 4,269,898.67 | — |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 2,386,925.56 | 2,919,401.43 | 4,859,422.96 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | — | — | 7,972,251.89 |
| 其他投资收益 | 584,364.24 | - | 229,041.10 |
| 非流动资产毁损报废利得 | 499,159.56 | 236,712.46 | - |
| 非流动资产毁损报废损失 | (2,805,868.87) | (2,062,161.97) | (1,988,163.28) |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | (18,444,189.47) | 5,954,973.63 | 408,701.20 |
| 小计 | 8,240,520.96 | (33,014,890.01) | 37,048,392.10 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | (1,088,679.65) | 8,332,670.81 | (8,844,993.60) |
| 股东权益影响额(税后) | 7,151,841.31 | (24,682,219.20) | 28,203,398.50 |

东鹏饮料(集团)股份有限公司
2018年度、2019年度及2020年度
非经常性损益明细表(续)



东鹏饮料(集团)股份有限公司

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



2021年2月1日



营业执照

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202101280008

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



(副本)

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)

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至 不约定期限

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】



登记机关

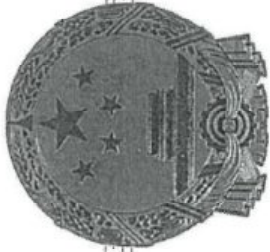
2021年01月28日

此复印件仅供东鹏饮料(集团)股份有限公司2018年度、2019年度及2020年度非经常性损益明细表专项报告【普华永道中天特审字(2021)第0106号】后附之用,其他用途无效。

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



此复印件仅供东鹏饮料(集团)股份有限公司2018年度、2019年度及2020年度非经常性损益明细表专项报告【普华永道中天特审字(2021)第0106号】后附之用,其他用途无效。

证书序号: 000393



会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准
普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李丹



证书号: 37 发证时间: 二〇二一年六月

证书有效期至: 二〇二一年六月 二十七

此复印件仅供东鹏饮料(集团)股份有限公司2018年度、2019年度及2020年度非经常性损益明细表专项报告【普华永道中天特审字(2021)第0106号】后附之用,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: 31060007
 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制



姓 名 _____
Full name 王斌 _____
性 别 _____
Sex 女 _____
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. _____



年度检验登记



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。



310000072239

证书编号:
No. of Certificate

广东省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2002 年 06 月 12 日
/y /m /d

年 月 日
/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.

年 /y 月 /m 日 /d



7



姓 名 李晓蕾
Full name _____
性 别 女
Sex _____
出 生 日 期 1978-04-14
Date of birth _____
工 作 单 位 晋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 S10215197804142125
Identity card No. _____





李晓蕾(310000072731), 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。



310000072731

证书编号: 310000072731
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: 2009 年 08 月 21 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

2020 年 9 月 换发



北京德恒律师事务所
关于
东鹏饮料（集团）股份有限公司
首次公开发行股票并上市的
法律意见



北京德恒律师事务所
DeHeng Law Offices

北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层
电话：010-52682888 传真：010-52682999 邮编：10003

目录

| | |
|-----------------------------------|----|
| 释义 | 2 |
| 正文 | 7 |
| 一、本次发行上市的批准和授权 | 7 |
| 二、本次发行上市的主体资格 | 8 |
| 三、本次发行上市的实质条件 | 9 |
| 四、发行人的设立 | 16 |
| 五、发行人的独立性 | 16 |
| 六、发起人、股东及实际控制人 | 18 |
| 七、发行人的股本及演变 | 20 |
| 八、发行人的业务 | 20 |
| 九、关联交易及同业竞争 | 21 |
| 十、发行人的主要财产 | 27 |
| 十一、发行人的重大债权债务 | 28 |
| 十二、发行人重大资产变化及收购兼并 | 29 |
| 十三、发行人章程的制定与修改 | 29 |
| 十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作 | 29 |
| 十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化 | 30 |
| 十六、发行人的税务 | 31 |
| 十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准 | 32 |
| 十八、发行人募集资金的运用 | 33 |
| 十九、发行人业务发展目标 | 33 |
| 二十、诉讼、仲裁与行政处罚 | 33 |
| 二十一、发行人招股说明书法律风险的评价 | 34 |
| 二十二、律师认为需要说明的其他问题 | 34 |
| 二十三、关于本次发行上市的结论性意见 | 34 |

释义

除非文义另有所指，本法律意见内的下列词语，具有下述含义：

| | | |
|----------------|---|---|
| 发行人、东鹏饮料、公司 | 指 | 东鹏饮料（集团）股份有限公司 |
| 本次发行、本次发行上市 | 指 | 东鹏饮料首次公开发行人民币普通股（A）股票并在上海证券交易所主板上市交易 |
| 保荐机构、主承销商、华泰联合 | 指 | 华泰联合证券有限责任公司 |
| 本所、德恒 | 指 | 北京德恒律师事务所 |
| 普华永道 | 指 | 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 《招股说明书》 | 指 | 发行人为本次发行上市制作的《东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票招股说明书（申报稿）》 |
| 律师工作报告 | 指 | 《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的律师工作报告》 |
| 本法律意见 | 指 | 《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的法律意见》 |
| 《审计报告》 | 指 | 普华永道于 2020 年 3 月 20 日出具的《东鹏饮料（集团）股份有限公司 2017 年度、2018 年度及 2019 年度财务报表及审计报告》（普华永道中天审字[2020]第 11021 号） |
| 《内控审核报告》 | 指 | 普华永道于 2020 年 3 月 20 日出具的《东鹏饮料（集团）股份有限公司截至 2019 年 12 月 31 日止的内部控制审核报告》（普华永道中天特审字[2020]1522 号） |
| 《纳税情况说明的专项报告》 | 指 | 普华永道于 2020 年 3 月 20 日出具的《东鹏饮料（集团）股份有限公司 2017 年度、2018 年度及 2019 年度主要税种纳税情况说明的专项报告》（普华永道中天特审字[2020]第 1525 号） |
| 报告期、最近三年 | 指 | 2017 年度、2018 年度、2019 年度 |
| 东鹏实业 | 指 | 深圳市东鹏饮料实业公司，系东鹏有限的前身 |
| 东鹏有限 | 指 | 深圳市东鹏饮料实业有限公司，系东鹏饮料改制为股 |

| | | |
|--------|---|--|
| | | 份有限公司前的名称 |
| 东方有限 | 指 | 深圳市东方企业有限公司 |
| 深圳莱英达 | 指 | 深圳市莱英达集团有限责任公司 |
| 鲲鹏投资 | 指 | 深圳市鲲鹏投资发展合伙企业（有限合伙） |
| 东鹏远道 | 指 | 深圳市东鹏远道投资发展合伙企业（有限合伙） |
| 东鹏致远 | 指 | 深圳市东鹏致远投资发展合伙企业（有限合伙） |
| 东鹏致诚 | 指 | 深圳市东鹏致诚投资发展合伙企业（有限合伙） |
| 君正投资 | 指 | 天津君正投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 增鹏 | 指 | 广州市东鹏食品饮料有限公司 |
| 莞鹏 | 指 | 广东东鹏维他命饮料有限公司 |
| 徽鹏 | 指 | 安徽东鹏食品饮料有限公司 |
| 渝鹏 | 指 | 重庆东鹏维他命饮料有限公司 |
| 桂鹏 | 指 | 南宁东鹏食品饮料有限公司 |
| 华鹏 | 指 | 东鹏饮料（广州）有限公司 |
| 鹏讯云商 | 指 | 深圳市鹏讯云商科技有限公司 |
| 广东营销 | 指 | 东鹏饮料市场营销（广东）有限公司 |
| 东鹏捷迅 | 指 | 深圳市东鹏捷迅供应链管理有限公司 |
| 海丰水厂 | 指 | 东鹏饮料（集团）股份有限公司海丰云莲天然水厂 |
| 济南分公司 | 指 | 东鹏饮料（集团）股份有限公司济南分公司 |
| 成都分公司 | 指 | 东鹏饮料（集团）股份有限公司成都分公司 |
| 上海分公司 | 指 | 东鹏饮料（集团）股份有限公司上海分公司 |
| 顺宝泉 | 指 | 海丰县顺宝泉物业管理有限公司 |
| 《公司章程》 | 指 | 公司第一次创立大会审议通过，并不时修订的《东鹏饮料（集团）股份有限公司章程》 |

| | | |
|------------|---|---|
| 《公司章程（草案）》 | 指 | 本次发行上市后适用的《东鹏饮料（集团）股份有限公司章程（草案）》 |
| 《股东大会议事规则》 | 指 | 《东鹏饮料（集团）股份有限公司股东大会议事规则》 |
| 《董事会议事规则》 | 指 | 《东鹏饮料（集团）股份有限公司董事会议事规则》 |
| 《监事会议事规则》 | 指 | 《东鹏饮料（集团）股份有限公司监事会议事规则》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》（2018年修正） |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》（2019年修订） |
| 《首发管理办法》 | 指 | 《首次公开发行股票并上市管理办法》（2018年修正） |
| 《上交所上市规则》 | 指 | 《上海证券交易所股票上市规则》（2019年4月第十三次修订） |
| 《编报规则第12号》 | 指 | 《公开发行证券公司信息披露的编报规则第12号—公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》 |
| 《业务管理办法》 | 指 | 《律师事务所从事证券法律业务管理办法》 |
| 《执业规则》 | 指 | 《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》 |
| 中国 | 指 | 中华人民共和国，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区及台湾地区 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 深圳市监局 | 指 | 深圳市市场监督管理局 |
| 元 | 指 | 人民币元 |

北京德恒律师事务所

关于东鹏饮料（集团）股份有限公司

首次公开发行股票并上市的

法律意见

德恒 01F20170762 号

致：东鹏饮料（集团）股份有限公司

本所根据与发行人签订的《专项法律顾问合同》，担任发行人首次公开发行人民币普通股股票并上市的特聘专项法律顾问，为本次发行上市提供法律服务，并就本次发行上市事宜出具律师工作报告及法律意见。

本所根据《证券法》《公司法》等有关法律、法规和中国证监会发布的《首发管理办法》《上交所上市规则》《编报规则第 12 号》以及《业务管理办法》《执业规则》等有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具本法律意见。

本所及承办律师依据《证券法》《业务管理办法》和《执业规则》等规定及本法律意见出具日前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本法律意见所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并愿意承担相应法律责任。如因本所未能依照适用的法律法规、规范性文件及行业准则的要求勤勉尽责地履行法定职责而导致本所为发行人本次发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失，但有证据证明本所没有过错的除外。

为出具本法律意见，本所得到发行人如下保证：由发行人直接或指定第三方向本所提供的全部书面材料和口头材料，该等材料的形式与内容均为真实、准确、完整，不存在任何虚假、遗漏或隐瞒的情形，有关材料上的签字和印章均为真实、

有效，复印件与原件一致；发行人已经就本次发行涉及事项向本所作出真实、准确、完整的披露，且对其他可能对本所履行勤勉尽责义务产生影响的事项也已经向本所作出真实、准确、完整的披露。

本所律师对与出具本法律意见有关的发行人的所有文件、资料及证言进行了合理核查、判断，并据此出具本法律意见；对本法律意见至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，或者基于本所专业无法作出核查及判断的重要事实，本所依赖政府有关部门、发行人或者其他有关机构出具的证明文件或专业意见作出判断。

本法律意见仅就与本次发行上市有关的中国境内法律问题发表法律意见，本所及承办律师并不具备对有关会计、验资及审计、资产评估、投资决策等专业事项和境外法律事项发表专业意见的适当资格。本法律意见中涉及资产评估、会计审计、投资决策、境外法律事项等内容时，均为严格按照有关中介机构出具的专业文件和发行人的说明予以引述，且并不意味着本所及本所律师对所引用内容的真实性及准确性作出任何明示或默示的保证，本所及本所律师不具备对该等内容核查和作出判断的适当资格。

本法律意见仅供发行人本次发行上市之目的使用，不得用于其他任何目的。

本所同意发行人部分或全部在《招股说明书》中自行引用或按中国证监会、证券交易所审核要求引用本法律意见的内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解；本所及本所律师有权对《招股说明书》的相关内容再次审阅并确认。

本所同意将本法律意见作为发行人本次发行上市所必备的法定文件，随同其他申请材料一起上报中国证监会并依法对所出具的本法律意见承担相应的法律责任。

正文

一、本次发行上市的批准和授权

（一）董事会批准

2020年2月25日，发行人召开第一届董事会第十次会议，会议应到董事9名，实到董事9名，会议审议通过了《关于公司首次公开发行股票并上市的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司首次公开发行股票并上市具体事宜的议案》《关于公司首次公开发行股票募集资金用途及可行性的议案》《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》等议案，就本次发行上市的具体方案、本次募集资金使用的可行性、提请股东大会就本次发行上市对董事会的授权及其他事项作出决议，并提请股东大会审议该等议案。

经本所律师核查发行人第一届董事会第十次会议的会议通知、议案、决议等会议文件，本所律师认为，发行人第一届董事会第十次会议的召集和召开程序、出席会议人员和召集人的资格、会议的表决程序等均符合《公司法》及《公司章程》的规定，发行人董事会就本次发行上市所作决议合法有效。

（二）股东大会的批准和授权

2020年3月12日，发行人召开2020年第一次临时股东大会，发行人全体股东出席了本次股东大会，代表股份36,000.00万股，占公司股份总数的100.00%。本次股东大会以逐项表决的方式审议通过了《关于公司首次公开发行股票并上市的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理首次公开发行股票并上市有关事项的议案》《关于公司首次公开发行股票募集资金用途及可行性的议案》《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》《关于审议公司首次公开发行股票并上市后未来三年股东分红回报规划的议案》《关于公司就首次公开发行股票并上市事项出具相关承诺并提出相应约束措施的议案》《关于公司首次公开发行股票并上市后三年稳定股价预案的议案》《关于公司承诺招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏情形时回购股份及赔偿投资者损失的议案》《关于

首次公开发行股票摊薄即期收益填补措施及相关承诺的议案》《关于公司首次公开发行股票并上市后适用的〈东鹏饮料（集团）股份有限公司章程（草案）〉的议案》等议案。

经本所律师核查，发行人提供的 2020 年第一次临时股东大会的会议通知、议案、决议、股东资格文件，发行人 2020 年第一次临时股东大会的召集和召开程序、出席会议人员和召集人的资格、会议的表决程序等均符合《公司法》《公司章程》的规定。本所律师认为，发行人股东大会已依法定程序作出批准上市的决议，该等决议合法有效。股东大会授权董事会办理本次发行上市事宜的授权程序和范围合法有效。

（三）尚需取得的批准

根据相关法律、法规、规范性文件的规定，发行人本次发行尚待取得中国证监会的核准；本次发行完成后，发行人股票在上交所上市交易尚待取得上交所的审核同意。

综上，本所律师认为，发行人本次发行上市已获得公司董事会及股东大会的批准；发行人董事会和股东大会的召集、召开和表决程序均符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，决议内容合法、有效；发行人股东大会已授权董事会办理本次发行上市的相关事宜，该等授权的范围和程序合法有效；发行人本次发行尚待取得中国证监会核准；本次发行完成后，发行人股票上交所上市交易尚待取得上交所审核同意。

二、本次发行上市的主体资格

（一）发行人系由东鹏有限按账面净资产值折股整体变更设立的股份有限公司，持有深圳市监局于 2019 年 6 月 12 日核发的统一社会信用代码为 91440300192277214F 的《营业执照》。

根据深圳市监局档案登记资料及本所律师核查，发行人依法设立且合法存续，不存在根据法律、行政法规、部门规章及其他规范性文件及《公司章程》中规定的需要终止的情形，符合《首发管理办法》第八条的规定。

（二）发行人系由东鹏有限按账面净资产值折股整体变更设立的股份有限公司，自 2003 年 10 月 13 日东鹏有限成立起至本法律意见出具日，发行人持续经营已超过三年，符合《首发管理办法》第九条的规定。

（三）发行人的注册资本已足额缴纳，发起人用作出资的资产的财产权转移手续已办理完毕，发行人的主要资产不存在重大权属纠纷，符合《首发管理办法》第十条的规定。

（四）根据《招股说明书》《审计报告》和发行人的说明，发行人的主营业务为饮料的研发、生产和销售，发行人的主要产品包括东鹏特饮、由柑柠檬茶、陈皮特饮、包装饮用水等。

本所律师认为，发行人业务不属于《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中限制类或淘汰类产业，其生产经营符合相关法律、行政法规和《公司章程》的规定，符合国家产业政策，符合《首发管理办法》第十一条的规定。

（五）根据《审计报告》及发行人提供的业务相关资料并经本所律师核查，发行人最近三年内主营业务没有发生重大变化；经核查发行人最近三年股东会/股东大会、董事会、监事会相关会议资料及发行人工商登记资料，发行人董事、高级管理人员最近三年没有发生重大变化，实际控制人没有发生变更，符合《首发管理办法》第十二条的规定。

（六）根据发行人的工商登记资料、发行人及其股东的说明并经本所律师核查，发行人的股权结构清晰，控股股东持有的发行人股份不存在重大权属纠纷，符合《首发管理办法》第十三条的规定。

综上，本所律师认为：发行人为依法发起设立并有效存续的股份有限公司，不存在根据相关法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》规定需要终止的情形，发行人具备本次发行上市的主体资格。

三、本次发行上市的实质条件

（一）发行人本次发行上市符合《公司法》第一百二十六条规定的条件

经核查，发行人本次拟发行的股票为每股面值为 1.00 元的普通股，每股的发行条件和价格相同，每一股份具有同等权利，任何单位或者个人认购每股股份应当支付相同价额，符合《公司法》第一百二十六条的规定。

（二）发行人本次发行上市符合《证券法》规定的公开发行新股并上市的条件

1.如本法律意见“十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”所述，发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会；选举了董事、独立董事、监事、职工代表监事；聘任了总裁、执行总裁、副总裁、董事会秘书、财务总监等高级管理人员；设立了战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

2.根据《审计报告》及发行人的说明并经本所律师核查，发行人 2017 年度、2018 年度、2019 年度归属于母公司普通股股东的净利润分别为 29,616.89 万元、21,583.10 万元、57,057.39 万元，归属于母公司股东的非经常性损益分别为 1,475.11 万元、2,820.34 万元、-2,468.22 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润分别为 28,141.78 万元、18,762.76 万元、59,525.61 万元；发行人最近三年连续盈利，具有持续经营能力，财务状况良好，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

3.根据《招股说明书》《审计报告》及发行人的承诺并经本所律师核查，发行人最近三年的财务会计报告未被出具无保留意见的审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

4.根据发行人及其控股股东、实际控制人的说明并经本所律师核查，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪；符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的规定。

5.发行人已聘请具有保荐资格的华泰联合担任本次发行上市的保荐人，符合

《证券法》第十条第一款的规定。

（三）发行人本次发行上市符合《首发管理办法》规定的条件

1.发行人的主体资格

如本法律意见“二、发行人本次发行上市的主体资格”所述，发行人具有本次发行上市的主体资格，符合《首发管理办法》第八条至第十三条的规定。

2.发行人的规范运行

（1）如本法律意见“十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”所述，发行人具有完善的公司治理结构，已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会以及独立董事、董事会秘书、战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会制度，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《首发管理办法》第十四条的规定。

（2）发行人本次发行上市的辅导机构及其他中介机构已对发行人的董事、监事和高级管理人员进行了发行上市前的辅导培训，发行人董事、监事和高级管理人员已经了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉上市公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任，符合《首发管理办法》第十五条的规定。

（3）经本所律师核查，发行人的董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，且不存在下列情形，符合《首发管理办法》第十六条的规定：

①被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；

②最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；

③因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见。

（4）根据《内控审核报告》，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证财务报告可靠性、生产经营合法性以及营运效率与效果，符合《首发管

理办法》第十七条的规定。

(5) 根据发行人的说明、相关政府部门的证明文件，发行人不存在《首发管理办法》第十八条规定的下列情形：

①最近 36 个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行过证券；或者有关违法行为虽然发生在 36 个月前，但目前仍处于持续状态；

②最近 36 个月内违反工商、税收、土地、环保、海关以及其他法律、行政法规，受到行政处罚，且情节严重；

③最近 36 个月内曾向中国证监会提出发行申请，但报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；或者不符合发行条件以欺骗手段骗取发行核准；或者以不正当手段干扰中国证监会及其发行审核委员会审核工作；或者伪造、变造发行人或其董事、监事、高级管理人员的签字、盖章；

④本次报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

⑤涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；

⑥严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。

(6) 根据《审计报告》及发行人的说明并经本所律师核查，发行人《公司章程》《公司章程（草案）》均已明确对外担保的审批权限和审议程序，截至本法律意见出具日，发行人不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形，符合《首发管理办法》第十九条的规定。

(7) 根据《内控审核报告》《审计报告》及发行人说明，发行人制定并实施了严格的资金管理制度，截至本法律意见出具日，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形，符合《首发管理办法》第二十条的规定。

3. 发行人的财务与会计

(1) 根据《审计报告》及发行人说明，发行人资产质量良好，资产负债结构合理，盈利能力较强，现金流量正常，符合《首发管理办法》第二十一条的规定。

(2) 根据《内控审核报告》及发行人说明，发行人的内部控制在所有重大方面是有效的，普华永道已就此出具了无保留结论的《内控审核报告》，符合《首发管理办法》第二十二條的规定。

(3) 根据《审计报告》《内控审核报告》，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由普华永道出具了无保留意见的《审计报告》，符合《首发管理办法》第二十三條的规定。

(4) 根据《审计报告》《内控审核报告》及发行人的说明，发行人编制财务报表均以实际发生的交易或者事项为依据；在进行会计确认、计量和报告时保持了应有的谨慎；对相同或者相似的经济业务，均选用一致的会计政策，未发生随意变更的情形，符合《首发管理办法》第二十四條的规定。

(5) 根据《招股说明书》《审计报告》及发行人的说明，发行人已完整披露关联方关系并按重要性原则恰当披露关联交易，关联交易价格公允，不存在通过关联交易操纵利润的情形，符合《首发管理办法》第二十五條的规定。

(6) 根据《审计报告》，本所律师认为发行人符合《首发管理办法》第二十六條规定的下列条件：

①发行人 2017 年度、2018 年度、2019 年度净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据）分别为 28,141.78 万元、18,762.76 万元、57,057.39 万元，发行人最近 3 个会计年度净利润均为正数且累计超过 3,000.00 万元；

②发行人 2017 年度、2018 年度、2019 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 18,970.81 万元、19,493.97 万元、121,098.14 万元，发行人最近 3 个会计年度经营活动产生的现金流量净额累计超过 5,000.00 万元；发行人 2017 年度、2018 年度、2019 年度营业收入分别为 284,380.76 万元、303,753.60 万元、420,872.85 万元，发行人最近 3 个会计年度营业收入累计超过 3.00 亿元；

③发行人本次发行前股本总额为 36,000.00 万元，不少于 3,000.00 万元；

④截至 2019 年 12 月 31 日，发行人最近一期末发行人经审计的归属于母公

司股东的净资产为 163,518.09 万元，其中无形资产（扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后）为 319.85 万元，最近一期无形资产占净资产的比例为 0.20%，不高于 20.00%；

⑤截至 2019 年 12 月 31 日，发行人经审计的未分配利润为 80,401.52 万元，最近一期末不存在未弥补亏损。

(7) 根据《审计报告》《纳税情况说明的专项报告》和发行人主管税务机关出具的纳税情况确认文件并经本所律师核查，发行人依法纳税，各项税收优惠符合相关法律法规的规定。发行人的经营成果对税收优惠不存在严重依赖，符合《首发管理办法》第二十七条的规定。

(8) 根据《审计报告》和发行人的说明，发行人不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项，符合《首发管理办法》第二十八条的规定。

(9) 根据《招股说明书》《审计报告》和发行人说明，发行人申报文件中不存在《首发管理办法》第二十九条规定的下列情形：

- ①故意遗漏或虚构交易、事项或者其他重要信息；
- ②滥用会计政策或者会计估计；
- ③操纵、伪造或篡改编制财务报表所依据的会计记录或者相关凭证。

(10) 根据《招股说明书》《审计报告》和发行人说明，发行人具备持续盈利能力，不存在《首发管理办法》第三十条规定的下列情形：

①发行人的经营模式、产品或服务的品种结构已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

②发行人的行业地位或发行人所处行业的经营环境已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

③发行人最近 1 个会计年度的营业收入或净利润对关联方或者存在重大不确定性的客户存在重大依赖；

④发行人最近 1 个会计年度的净利润主要来自合并财务报表范围以外的投资收益；

⑤发行人在用的商标、专利、专有技术以及特许经营权等重要资产或技术的取得或者使用存在重大不利变化的风险；

⑥其他可能对发行人持续盈利能力构成重大不利影响的情形。

（四）发行人本次发行上市符合《上交所上市规则》规定的条件

1.如本法律意见“一、本次发行上市的批准和授权”之“（三）尚需取得的批准”所述，本次发行尚待取得中国证监会的核准，中国证监会核准后发行人股票在上交所上市符合《上交所上市规则》5.1.1 条第（一）款的规定；

2.发行人本次发行前股本总额为 36,000.00 万元，公开发行后股本总额不超过 40,001.00 万元，公开发行后股本总额不少于 5,000.00 万元，符合《上交所上市规则》5.1.1 条第（二）款的规定；

3.发行人本次拟向社会公众公开发行普通股不超过 4,001.00 万股，公开发行后股本总额不超过 40,001.00 万元，公开发行股份比例不低于 10.00%，符合《上交所上市规则》5.1.1 条第（三）款的规定；

4.如本章“（二）发行人本次发行上市符合《证券法》规定的公开发行新股并上市的条件”、“（三）发行人本次发行上市符合《首发管理办法》规定的条件”，发行人最近 3 年无重大违法行为，财务会计报告无虚假记载，符合《上交所上市规则》5.1.1 条第（四）款的规定；

综上，本所律师认为，发行人本次发行符合《公司法》《证券法》《首发管理办法》《上交所上市规则》等法律、法规和规范性文件规定的首次公开发行股票并上市的实质条件。

综上，本所律师认为，发行人本次发行符合《公司法》《证券法》《首发管理办法》等法律、法规和规范性文件规定的首次公开发行股票并上市的实质条件。

四、发行人的设立

发行人系由东鹏有限整体变更设立的股份有限公司，经本所律师核查发行人设立过程相关会议文件、《发起人协议》、工商内档资料及营业执照，整体变更过程中北京中天华资产评估有限责任公司出具的《深圳市东鹏饮料实业有限公司拟股份制改制所涉及净资产价值资产评估说明》（中天华资评报字[2018]第 1003 号）及普华永道针对本次整体变更事宜重新出具的《东鹏饮料（集团）股份有限公司 2017 年 10 月 31 日资产负债表及审计报告》（普华永道中天特审字(2020)第 1062 号）、《东鹏饮料(集团)股份有限公司注册资本实收情况的验资报告》（普华永道中天验字[2020]第 0195 号）等相关文件。

本所律师认为：

（1）发行人设立的程序、资格、条件、方式等均符合法律、法规和规范性文件的规定，合法有效；

（2）发行人设立过程中所签订的《发起人协议》符合设立时有关法律、法规和规范性文件的规定，内容合法有效，未因此引致发行人设立行为存在潜在纠纷；

（3）发行人设立过程中已经履行了必要的审计、资产评估及验资程序，符合设立时有关法律、法规和规范性文件的规定；

（4）发行人设立的创立大会召集、召开、表决程序及所议事项符合相关法律、法规和规范性文件的规定，决议合法、有效。

五、发行人的独立性

（一）发行人的资产完整

发行人系由东鹏有限整体变更设立的股份有限公司，其资产系从东鹏有限承继而来，根据普华永道出具的《东鹏饮料(集团)股份有限公司注册资本实收情况的验资报告》（普华永道中天验字[2020]第 0195 号），发行人由有限公司变更设立的过程中，已将可折股净资产进行了相应的账务处理，用于出资的资产相关权属已经变更至发行人名下。

经本所律师核查，发行人拥有独立完整的生产经营场所，独立拥有与主营业务相关的研发、采购、生产和销售系统及配套设施等有关资产的所有权和使用权。不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖。本所律师认为，发行人的资产完整。

（二）发行人的业务独立

根据《招股说明书》、发行人的说明并经本所律师核查，发行人拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，独立开展各项经营活动；如本法律意见“九、关联交易及同业竞争”所述，发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，发行人业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。本所律师认为，发行人的业务独立。

（三）发行人的人员独立

根据发行人提供的董事、监事、高级管理人员调查表及发行人相关股东大会、董事会、监事会和职工代表大会会议决议，发行人董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》规定的程序产生。根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人的劳动、人事及工资管理制度完全独立于其控股股东、实际控制人及其他关联方；发行人的总裁、副总裁、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不存在于发行人控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务或于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；发行人的财务人员不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。本所律师认为，发行人的人员独立。

（四）发行人的机构独立

根据《内控审核报告》《公司章程》、发行人历次股东大会决议、董事会决议及监事会决议、发行人的说明，并经本所律师核查，发行人已按照《公司法》及《公司章程》的规定设置了股东大会、董事会和监事会，并在董事会下设总裁、董事会秘书、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略发展委员会，建立健全了法人治理结构，发行人按自身经营管理需要，设置了健全的内部经营

管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。本所律师认为，发行人的机构独立。

（五）发行人的财务独立

根据《审计报告》《内控审核报告》并经本所律师核查，发行人设立独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系，制定了完善的财务会计制度和财务管理制度，能够独立作出财务决策。发行人依法开立了独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户或控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情形。发行人依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。本所律师认为，发行人的财务独立。

综上，本所律师认为，发行人资产完整，业务、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。发行人与控股股东、实际控制人控制的其他企业间不存在同业竞争以及严重影响公司独立性或者显失公允的关联交易。

六、发起人、股东及实际控制人

（一）发行人的发起人和股东

经本所律师核查，发行人系由 18 名发起人共同发起设立，全体发起人均为截至 2017 年 10 月 31 日东鹏有限工商登记的在册股东，分别以其持有的东鹏有限股权所对应的净资产作为对发行人的出资。截至本法律意见出具日，新增东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚、刘丽华、蒋薇薇、卢义富 6 名股东。除此之外，发行人的股东未发生其他变化。

（二）发起人的人数、住所、持股比例

经本所律师核查，发行人的发起人共有 18 名，均为在中国注册设立的境内企业或具有完全民事行为能力自然人，住所均在中国境内。

（三）发起人出资的合法性

发行人是由东鹏有限整体变更设立的股份有限公司，根据普华永道于 2020

年 3 月 18 日出具的《东鹏饮料(集团)股份有限公司注册资本实收情况的验资报告》（普华永道中天验字[2020]第 0195 号），各发起人均以其各自持有的东鹏有限股权所对应的东鹏有限截至 2017 年 10 月 31 日经审计的净资产折股作为对发行人的出资。

（四）本所律师经核查，发行人在将东鹏有限依法整体变更为股份有限公司时，不存在将其全资附属企业或其他企业先注销再以其资产折价入股的情形，亦不存在发起人以在其他企业中的权益折价入股的情形。

（五）发行人是由东鹏有限整体变更而来，东鹏有限的资产、业务、债权、债务全部由发行人承继，因此不存在发起人投入发行人的资产或权利的权属证书需要转移的情形。

（六）发行人的控股股东和实际控制人

截至本法律意见出具日，林木勤直接持有发行人 19,896.74 万股股份，占比 55.27%，为发行人控股股东。同时，通过鲲鹏投资间接持有发行人 232.07 万股股份，通过东鹏远道间接持有发行人 174.00 万股股份，通过东鹏致远间接持有发行人 2.00 万股股份，通过东鹏致诚间接持有发行人 4.00 万股股份，合计共持有发行人 20,307.81 万股股份，占比 56.41%，为发行人实际控制人。经核查最近三年发行人的股本演变过程，本所律师认为，最近三年发行人的实际控制人没有发生变更。

综上，本所律师认为：

1.各发起人或股东为具有完全民事行为能力的自然人或依法设立并有效存续的中国企业，具有相关法律、法规和规范性文件规定担任发起人及进行出资的资格。

2.发行人股东君正投资及其基金管理人已按照《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的规定，履行了基金备案、登记程序。

3.发行人的发起人或股东人数、住所、出资比例符合有关法律、法规和规范

性文件的规定。

4.林木勤对发行人行使实际控制权，是发行人的控股股东和实际控制人；最近三年发行人的实际控制人没有发生变更。

5.发起人已投入发行人的资产的产权关系清晰，各发起人将上述资产投入发行人不存在法律障碍。

6.发起人不存在将全资附属企业或其他企业先注销再以其资产折价入股或以在其他企业中的权益折价入股的情形。

7.发行人系由东鹏有限整体变更设立股份有限公司，不存在发起人投入发行人的资产或权利的权属证书需要转移的情形。

七、发行人的股本及演变

（一）东鹏有限的设立以及此后的历次股权变动已经履行了必要的法律程序并办理了相应的工商登记手续，符合法律、法规及规范性文件的规定，合法、合规、真实、有效。

（二）东鹏有限整体变更为股份有限公司及此后的股本演变已经履行了必要的法律程序并办理了相应的工商登记手续，符合法律、法规及规范性文件的规定，合法、合规、真实、有效。

（三）截至本法律意见出具日，不存在股东将其持有的发行人的股份进行质押或其他权利受限的情形；不存在发行人股东委托他人或接受他人委托持有发行人股份或信托持股的情形；发行人各股东依法持有发行人股份，真实、合法、有效。

八、发行人的业务

（一）发行人经营范围

经本所律师核查，发行人及其子公司、分公司的经营范围符合有关法律、行政法规和规范性文件的规定。

（二）发行人持有的资质证书及认证证书

经本所律师核查，发行人及其子公司已取得经营所需的业务资质证书及认证证书，截至本法律意见出具日，该等业务资质证书及认证证书均在有效期内。

（三）发行人在中国大陆以外经营情况

根据《审计报告》、发行人历次股东大会、董事会决议及发行人的说明，并经本所律师核查，发行人未在中国大陆以外设立其他机构开展经营活动。

（四）发行人的业务变更

经本所律师核查，发行人及其前身历次经营范围的变更均是围绕着主营业务进行的，发行人主营业务未发生重大变化；发行人及其前身经营范围的历次变更均已经履行了必要的法律程序，符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

（五）发行人的主营业务

根据《招股说明书》《审计报告》并经本所律师核查，报告期内，发行人的主营业务为饮料的研发、生产和销售，发行人近三年来主营业务未发生过变更，发行人报告期内的业务收入主要来自主营业务，公司主营业务突出。

（六）发行人的持续经营能力

经本所律师核查，发行人为依法设立并有效存续的股份有限公司，其依照法律的规定在其经营范围内开展经营活动，截至本法律意见出具日，发行人依法有效存续，生产经营正常，不存在影响其持续经营的法律障碍，发行人具有持续经营能力。

九、关联交易及同业竞争

（一）发行人的主要关联方

根据《公司法》《上交所上市规则》等相关规范性文件的规定，本所律师对发行人关联方情况进行了核查，发行人关联方包括：

1. 控股股东、实际控制人

发行人控股股东、实际控制人为林木勤，截至本法律意见出具日，林木勤通过直接及间接方式合计持有公司 20,307.81 万股股份，占比 56.41%。

2.其他持有发行人 5%以上股份的股东

| 序号 | 关联方 | 关联关系 |
|----|------|---------------------|
| 1 | 君正投资 | 君正投资持有发行人 10.00% 股份 |
| 2 | 鲲鹏投资 | 鲲鹏投资持有发行人 7.12% 股份 |
| 3 | 林木港 | 林木港持有发行人 5.80% 股份 |
| 4 | 林戴钦 | 林戴钦持有发行人 5.80% 股份 |

上述股东的情况见本法律意见“六、发起人、股东及实际控制人”。

3.发行人的全资子公司

发行人共有 9 家全资子公司，分别为增鹏、莞鹏、徽鹏、渝鹏、桂鹏、华鹏、鹏讯云商、广东营销、东鹏捷迅。

4.发行人的控股股东、实际控制人控制的其他企业

根据本所律师核查，除发行人外，林木勤先生持有顺宝泉 40.00% 股权，其配偶陈惠玲女士持有该公司 60.00% 股权并担任该公司法定代表人、执行董事、总经理。

报告期内，林木勤先生控制的其他企业还包括报告期内已完成注销的东鹏饮料（香港）有限公司、深圳市多润实业有限公司，具体情况如下：

（1）深圳市多润实业有限公司

深圳市多润实业有限公司的股东为林木勤、陈惠玲。其中林木勤持股 50%，担任执行董事、总经理；陈惠玲持股 50%，担任监事。该公司主营业务为“饮料容器的购销及其它国内商业、物资供销业”。该公司报告期内未实际开展业务，于 2018 年 5 月 10 日完成注销。

（2）东鹏饮料（香港）有限公司

东鹏饮料（香港）有限公司的股东为林木勤、林木港、李达文。其中林木勤持股 70.30%，担任董事；林木港持股 15.90%，担任董事；李达文持股 13.80%，担任董事。该公司报告期内未实际开展业务，于 2018 年 3 月 16 日完成注销。

5. 发行人的董事、监事及高级管理人员

截至本法律意见出具日，发行人现任董事、监事及高级管理人员见律师工作报告“十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”之“（一）发行人现任董事、监事和高级管理人员的任职情况”。

6. 发行人董事、监事及高级管理人员实际控制或担任董事、高级管理人员的企业

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，除上述已披露的企业外，发行人的董事、监事、高级管理人员控制或担任董事、高级管理人员的企业如下：

| 序号 | 公司名称 | 关联关系说明 | 主营业务 |
|---------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| 董事宋向前担任董事、高级管理人员或控制的关联企业 | | | |
| 1 | 北京加华伟业资本管理有限公司 | 宋向前直接持股 99.18%，担任董事长、经理 | 项目投资；投资及资产管理 |
| 2 | 加华资本管理股份有限公司 | 宋向前直接持股 69.76%，担任董事长、总经理 | 资产管理，股权投资管理 |
| 3 | 上海朴靖资产管理有限公司 | 宋向前直接持股 1%，担任执行董事、总经理 | 资产管理，投资管理，实业投资，投资咨询 |
| 4 | 加华盈峰（天津）投资管理有限公司 | 宋向前担任执行董事、经理 | 投资管理 |
| 5 | 北京加华丰盛投资管理有限公司 | 宋向前担任执行董事、经理 | 投资管理 |
| 6 | 北京加华优势投资管理有限公司 | 宋向前担任执行董事、经理 | 投资管理 |
| 7 | 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 宋向前直接持有 0.001% 份额，担任执行事务合伙人 | 受托管理股权投资基金，从事投融资管理及相关咨询服务 |
| 8 | 上海捷宣资产管理有限公司 | 宋向前直接持股 66.67% | 资产管理，投资管理，实业投资，投资咨询 |
| 9 | 中饮巴比食品股份有限公司 | 宋向前担任董事 | 食品流通、食品生产、餐饮企业管理 |
| 10 | 奥山控股有限公司（ORSUN | 宋向前担任独立董事 | 地产、商业、冰雪娱 |

| | | | |
|-----------------------------------|--------------------------|--|--|
| | HOLDINGS LIMITED) | | 乐 |
| 11 | 嘉华优选（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 宋向前直接持股 19.88% | 企业咨询管理 |
| 12 | 嘉华原龙（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 宋向前直接持股 9.8% | 投资管理 |
| 13 | 天津德济投资管理合伙企业（有限合伙） | 宋向前直接持股 7.41% | 投资管理 |
| 14 | 广东新明珠陶瓷集团有限公司 | 宋向前担任董事 | 生产销售陶瓷制品； 研发、生产、加工、 销售：卫生洁具、办 公用品、家具及配件、 家用电器及其零部件 |
| 独立董事姚禄仕担任董事、高级管理人员或控制的关联企业 | | | |
| 1 | 安徽国风塑业股份有限公司 | 姚禄仕担任独立董事 | 膜材料生产、销售 |
| 2 | 安徽实华工程技术股份有限公司 | 姚禄仕担任独立董事 | 建设工程总承包，项 目管理和相关的技术 与管理服务 |
| 3 | 安徽天立泰科技股份有限公司 | 姚禄仕担任独立董事 | 计算机及配套设备， 数字实验室设计、安 装 |
| 4 | 安徽省股权服务集团有限责任公司 | 姚禄仕担任独立董事 | 资产管理，股权、债 权投资 |
| 5 | 安徽新安银行股份有限公司 | 姚禄仕担任独立董事 | 银行业务 |
| 6 | 中饮巴比食品股份有限公司 | 姚禄仕担任独立董事 | 食品生产与销售 |
| 独立董事陈峻峰担任董事、高级管理人员或控制的关联企业 | | | |
| 1 | 上海佰伽乐影院投资管理有限公司 | 陈峻峰担任总经理 | 影院投资管理 |
| 2 | 广东德纳律师事务所 | 陈峻峰担任主任 | 法律服务 |
| 3 | 深圳市德纳资产管理有限公司 | 陈峻峰持股 51%，其兄弟陈 家骏担任执行董事、总经理。 | 受托资产管理 |
| 4 | 深圳市德纳黄金珠宝有限公司 | 陈峻峰持股 75%，其兄弟陈 家骏持股 25%，担任执行董 事、总经理。 | 金银制品、钻石及其 饰品、工艺品的销售 |
| 副总裁蒋薇薇担任董事、高级管理人员或控制的关联企业 | | | |
| 1 | 广州一本文化创意有限公司 | 蒋薇薇持股 100.00%，担任 执行董事、总经理 | 正在办理注销 |

7. 发行人的董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员及其实际控制或担任董事、高级管理人员的企业

发行人的董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员包括其配偶、父母、

配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。除前述已披露企业外，上述关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的企业如下：

| 序号 | 公司名称 | 关联关系 | 主营业务 |
|---|----------------|--|-----------------------------|
| 董事长、总裁林木勤关系密切家庭成员担任董事、高级管理人员或控制的其他企业 | | | |
| 1 | 海丰县顺宝泉物业管理有限公司 | 东鹏饮料董事长、总裁林木勤的配偶陈惠玲持股 60.00%，并担任执行董事、总经理 | 物业管理、房屋租赁 |
| 2 | 汕尾市红海湾昆鹏酒店 | 东鹏饮料董事长、总裁林木勤的兄弟林木喜担任经营者 | 住宿业 |
| 3 | 汕尾市红海湾遮浪喜兴鱼行 | 东鹏饮料董事长、总裁林木勤的兄弟林木喜的配偶翁拖担任经营者 | 批发零售；水产品 |
| 董事刘美丽关系密切家庭成员担任董事、高级管理人员或控制的其他企业 | | | |
| 1 | 深圳市仪电精密技术有限公司 | 东鹏饮料董事刘美丽的配偶杨琨担任副总经理 | 精密仪器的技术开发、销售 |
| 独立董事陈峻峰关系密切家庭成员担任董事、高级管理人员或控制的其他企业 | | | |
| 1 | 深圳市德纳资产管理有限公司 | 东鹏饮料独立董事陈峻峰的兄弟陈家骏担任执行董事、总经理 | 资产管理 |
| 2 | 深圳市德纳黄金珠宝有限公司 | 东鹏饮料独立董事陈峻峰的兄弟陈家骏持股 25%，担任法定代表人、执行董事、总经理 | 黄金、白银、铂金、钻石及其饰品、工艺品、金银制品的销售 |
| 副总裁、董事会秘书、财务总监刘丽华关系密切家庭成员担任董事、高级管理人员或控制的其他企业 | | | |
| 1 | 深圳市捷越科技有限公司 | 东鹏饮料高级管理人员刘丽华的配偶王茂生持股 100.00%，担任执行董事 | 电子产品的研发设计和销售 |
| 2 | 湛江市亨百瑞商贸有限公司 | 东鹏饮料高级管理人员刘丽华配偶王茂生持股 31%，并担任经理 | 商品贸易 |
| 副总裁蒋薇薇关系密切的家庭成员担任董事、高级管理人员或控制的关联企业 | | | |
| 1 | 北京中藏金酿酒业有限公司 | 东鹏饮料高级管理人员蒋薇薇的配偶徐志农持股 38.25%，担任经理 | 预包装食品，酒类批发、零售等 |
| 2 | 广州国樽贸易有限公司 | 东鹏饮料高级管理人员蒋薇薇的配偶徐志农持股 95%，担任执行董事、总经理 | 酒类零售；预包装食品批发；商品贸易 |
| 3 | 海南华橡酒业有限公司 | 东鹏饮料高级管理人员蒋薇薇的配偶徐志农担任董事兼总经理 | 其他酒制造，酒、饮料及茶叶批发 |
| 4 | 江西电化乐丰化工股份有限公司 | 东鹏饮料高级管理人员蒋薇薇的配偶的兄弟徐建农担任董事、总经理 | 三氯化磷、三氯氧磷生产销售 |

| | | | |
|---|------------------|---|-----------------------|
| 5 | 江西省博浩源 化工有限公司 | 东鹏饮料高级管理人员蒋薇薇的配偶的兄 弟徐建农担任总经理 | 废弃资源综合利用、再生资 源回收利用 |
| 副总裁卢义富关系密切的家庭成员担任董事、高级管理人员或控制的其他企业 | | | |
| 1 | 罗莱生活科技 股份有限公司 | 东鹏饮料高级管理人员卢义富的配偶的兄 弟冷志敏担任副总裁 | 家用纺织品生产销售 |
| 2 | 南通廊湾家居 用品有限公司 | 东鹏饮料高级管理人员卢义富的配偶的兄 弟冷志敏担任总经理 | 日用百货、家用纺织品销售 |
| 3 | 上海廊湾家居 用品有限公司 | 东鹏饮料高级管理人员卢义富的配偶的兄 弟冷志敏担任经理 | 日用百货、家用纺织品销售 |
| 4 | 上海冷志投资 管理有限公司 | 东鹏饮料高级管理人员卢义富的配偶的兄 弟冷志敏持股 100.00%，担任执行董事 | 投资管理 |

（二）关联交易

根据《招股说明书》《审计报告》和发行人的说明，并经本所律师查验，发行人及其子公司最近三年与其关联方在购销商品、租赁交易、购买设备、商标转让、关联方担保等方面存在关联交易。

（三）关联交易的公允性

经本所律师核查，在关联董事和关联股东回避表决的情况下，发行人第一届董事会第十一次会议以及发行人 2020 年第二次临时股东大会对发行人前述关联交易进行了审核及确认；发行人全体独立董事亦就发行人报告期内存在的关联交易进行审核及确认。发行人股东大会、董事会及独立董事均认为，发行人前述关联交易遵循了平等、自愿的原则，有关协议所确定的条款是公允的、合理的，不存在通过关联交易操纵利润、损害发行人和发行人股东特别是中小股东利益等情形。

本所律师认为，发行人报告期内的关联交易内容真实有效，不存在损害发行人及发行人其它股东合法权益的情况；发行人股东大会、董事会及独立董事已对发行人最近三年的关联交易的公允性、合理性、有效性予以确认，发行人不存在通过关联交易操纵利润的情况。

（四）发行人关联交易公允决策的程序

发行人现行有效的《公司章程》《公司章程（草案）》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》规定了股东大会、董事会对关联交易的决策权限，关联股东

及关联董事审议关联交易时的回避制度，明确了关联交易决策程序。

此外，发行人还专门制定了《关联交易管理制度》，该制度对关联方的认定、关联交易的认定、关联交易的定价和决策应遵循的原则等内容进行了具体规定。

综上，本所律师认为，发行人在《公司章程》及其他内部规定中明确了关联交易公允决策的程序，该等规定合法有效。

（五）控股股东、实际控制人减少关联交易的承诺

发行人控股股东、实际控制人林木勤出具了《避免或减少关联交易的承诺函》，本所律师认为，上述承诺函已对公司实际控制人、控股股东构成合法和有效的义务，可有效减少关联方与公司之间的关联交易。

（六）同业竞争

经本所律师查验，截至本法律意见出具日，发行人控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均未从事与发行人业务相同或相似的业务；发行人与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

（七）避免同业竞争的措施或承诺

为避免今后与发行人之间可能出现同业竞争，发行人控股股东、实际控制人出具《关于避免同业竞争的承诺函》，本所律师认为，上述承诺函已对公司控股股东、实际控制人构成合法和有效的义务，可有效避免公司与控股股东、实际控制人及其关联方产生同业竞争。

（八）发行人对有关关联交易和解决同业竞争的承诺或措施的披露

经查阅《招股说明书》及其他申报文件，发行人已经就上述关联交易事项以及避免同业竞争的措施在发行人本次发行上市的《招股说明书》及其他相关文件中进行了充分披露，不存在重大遗漏或重大隐瞒的情况。

十、发行人的主要财产

发行人主要财产为其分/子公司、土地使用权、房屋所有权、知识产权、在

建工程、主要生产经营设备等。

本所律师核查，发行人及其子公司拥有的土地、房产、主要生产经营设备、商标、专利等系通过购置、自建、租赁、自行申请等方式取得，财产取得方式真实、合法、有效，发行人及其子公司对其财产拥有合法的所有权及使用权，该等财产不存在产权纠纷或潜在纠纷；除在律师工作报告中披露的尚未取得权属证书的资产外，发行人及其子公司已取得其余主要财产所有权或使用权的权属证书或证明；除律师工作报告已披露的抵押情形外，发行人及其子公司主要财产的所有权或使用权不存在抵押、质押或其他权利受限的情形。

十一、发行人的重大债权债务

（一）重大合同

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，本所律师认为，发行人正在履行的重大合同经合同各方正式签署，合同的内容和形式合法有效，对合同当事人具有法律约束力，不存在因违反相关法律、法规的规定而导致合同不能成立或者无效的情况。

（二）合同的履行

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，截至本法律意见出具日，发行人上述重大合同不存在纠纷或潜在纠纷。

（三）发行人的侵权之债

根据发行人及子公司相应主管部门出具的证明文件、本所律师在公开网站查询的结果并经发行人确认，截至本法律意见出具日，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的侵权之债。

（四）发行人与关联方之间的重大债权债务及相互提供担保的情况

根据《审计报告》和发行人的说明并经本所律师核查，除律师工作报告披露的关联交易，发行人与关联方不存在其他重大债权债务和相互提供担保的情况。

（五）发行人金额较大的其他应收、应付款

根据普华永道出具的申报《审计报告》和发行人说明并经本所律师核查，截至 2019 年 12 月 31 日，发行人金额较大的其他应收款、应付款均属于发行人正常经营活动产生，合法有效。

十二、发行人重大资产变化及收购兼并

（一）发行人自设立以来重大资产变化及收购兼并情况

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人自设立以来无分立、减少注册资本、收购或出售重大资产的情况。除已在律师工作报告中披露的情况外，截至本法律意见出具日，发行人不存在其他已进行的合并、分立、增资扩股、减少注册资本、收购或出售重大资产等行为。

本所律师认为，发行人的上述重大资产变化均已履行必要的法律程序，符合当时有效的法律、法规或规范性文件的规定，真实、合法、有效。

（二）发行人拟进行的重大资产变化和收购兼并

根据发行人的说明并经本所律师核查，截至本法律意见出具日，发行人没有进行重大资产置换、资产剥离、资产收购或出售的安排。

十三、发行人章程的制定与修改

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，报告期内发行人章程的制定及修改均履行了法定程序，《公司章程》及《公司章程（草案）》的内容符合现行法律、法规和规范性文件的规定。

十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

（一）发行人的组织机构

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人已按照《公司法》及《公司章程》的规定建立了股东大会、董事会、监事会，并在董事会下设置了战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。发行人的《公司章程》对发行人股东大会、董事会、监事会的职责进行了明确的规定。此外，发行人还建立健全了其他内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

（二）发行人股东大会、董事会、监事会议事规则

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，本所律师认为，发行人具有健全的股东大会、董事会、监事会议事规则，该等议事规则符合相关法律、行政法规和规范性文件的规定。

（三）发行人股东大会、董事会、监事会的召开情况

经本所律师核查，发行人设立前依法召开股东会，自决议发起设立为股份有限公司以来至本法律意见出具日，发行人共召开了 9 次股东大会会议、12 次董事会会议和 9 次监事会会议。根据发行人历次股东大会、董事会、监事会会议记录、决议等材料，发行人历次股东大会、董事会及监事会的召开、决议内容及签署符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程之规定，合法、合规、真实、有效。

（四）股东大会或董事会历次授权或重大决策等行为

根据发行人设立后的历次股东大会、董事会的会议记录、决议，并经本所律师核查，发行人股东大会对董事会的历次授权以及股东大会或董事会的重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

综上，本所律师认为：

1. 发行人具有健全的组织机构。
2. 发行人具有健全的股东大会、董事会、监事会议事规则，该等议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。
3. 发行人最近三年历次股东大会、董事会和监事会的决议内容符合法律规定的职权范围，董事会、监事会决议不存在超越权限范围表决的情况。发行人最近三年历次股东大会、董事会和监事会会议召集、召开程序符合《公司法》和当时有效的公司章程的规定，会议决议内容及其签署合法、有效。
4. 股东大会或董事会历次授权或重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

（一）发行人现任董事、监事和高级管理人员的任职情况

本所律师查验了发行人现任董事、监事和高级管理人员的调查表、前述人员出具的承诺并经发行人确认，发行人董事、监事、高级管理人员不存在《公司法》第一百四十六条所列示的情形，也不存在董事、高级管理人员兼任发行人监事的情形。本所律师认为，发行人的董事、监事和高级管理人员的任职符合法律、行政法规和规范性文件的规定。

（二）发行人最近三年内董事、监事及高级管理人员变化情况

根据发行人的说明，并经本所律师核查，本所律师认为，近三年内发行人的董事、监事和高级管理人员未发生重大变化。发行人的董事、监事和高级管理人员的已有变动加强了公司的治理水平，规范了公司法人治理结构，并履行了必要的法律程序，符合法律、法规、有关规范性文件及《公司章程》的规定。

（三）发行人独立董事

根据独立董事声明、发行人的说明、《独立董事工作制度》并经本所律师查验，发行人独立董事具备履行独立董事职责相应的工作经验和相关知识，与发行人及其关联方不存在可能妨碍其进行独立客观判断的关系，发行人独立董事的任职资格和职权范围符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律、行政法规、部门规章及其他规范性文件的规定。

十六、发行人的税务

（一）发行人税种、税率

经本所律师核查，报告期内发行人执行的主要税种和税率符合现行法律、法规、部门规章和规范性文件的要求。

（二）税收优惠

根据《审计报告》《纳税情况说明的专项报告》发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人及其子公司在报告期内享受的税收优惠符合法律、法规的规定。

（三）财政补贴

根据《审计报告》并经本所律师核查，本所律师认为，报告期内，发行人及其子公司享受的税收优惠及财政补贴合法、合规、真实、有效。

（四）税务行政处罚

根据发行人提供的发行人及其子公司所在地主管税务机关出具的证明并经本所律师核查，发行人及其子公司在报告期内能够遵守国家有关税务方面的法律、法规，按照国家税务管理的相关规定依法纳税，不存在重大税务违法行为，也不存在其他因违反相关规定而受到税务管理部门重大行政处罚的情形。

十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

（一）环境保护

本所律师认为，报告期内发行人及其子公司能够遵守环境保护方面的法律法规，不存在因违反环境保护法律、法规而受到重大行政处罚的情形。

（二）产品质量和技术监督标准

根据发行人的说明并经本所律师核查，发行人生产、销售的产品执行国家质量标准或行业质量标准。发行人建立了质量、环境管理体系，形成一整套有关质量和环境管理等方面的规范性文件。

根据发行人及其子公司质量技术主管部门出具的相关证明，报告期内发行人及其子公司不存在因违反有关产品质量和技术监督方面的法律、法规和规范性文件而受到行政处罚的情形。

本所律师认为，报告期内发行人及其子公司能够遵守产品质量方面的法律法规，不存在因违反产品质量、技术监督标准方面的法律、法规和规范性文件而被处罚的情形。

（三）安全生产

根据发行人的说明，公司高度重视安全生产问题，始终将安全作为生产经营的前提条件，严格执行国家以及有关部委颁布的与安全生产有关的各种规章制度，牢固树立“安全第一”的思想，坚持预防为主的方针。在组织机构设置上，公司组建了环保安全办，负责公司日常安全工作的执行和落地工作。制度制订方面，公司建立了一系列《生产过程管理制度》《标准操作规程》《设备设施控制程序》，严格执行岗前安全教育、在岗安全操作以及安全监督检查，并及时对安全

隐患制订整改措施。

根据发行人及其子公司安全主管部门出具的相关证明，报告期内发行人及其子公司在日常生产经营活动中，认真贯彻执行安全生产法律法规，在历次安全生产检查中，未发现安全生产违法违规行为，也未发生安全生产责任事故。

本所律师认为，报告期内发行人及其子公司能够遵守产品安全生产方面的法律法规，不存在因违反安全生产方面的法律、法规和规范性文件而被处罚的情形。

十八、发行人募集资金的运用

根据发行人提供的资料、《招股说明书》及本所律师核查，本所律师认为，发行人募集资金具有明确的使用方向，用于发行人的主营业务，募集资金数额和投资项目与发行人现有生产经营规模、财务状况、技术水平和管理能力等相适应；发行人募集资金投资符合国家产业政策，募集资金拟投向的项目已在有权部门进行了备案；发行人募集资金投资项目均由其自身实施，不涉及与他人进行合作的情形，募集资金投资项目实施后，不会产生同业竞争或者对发行人的独立性产生不利影响。发行人募集资金投资符合环境保护相关法律、法规及规范性文件的规定。

十九、发行人业务发展目标

根据发行人的说明并经本所律师核查，发行人业务发展目标与其主营业务一致，发行人业务发展目标符合国家产业政策及法律、法规和规范性文件的有关规定，不存在潜在的法律风险。

二十、诉讼、仲裁与行政处罚

发行人及其子公司被处以 1.00 万元以上罚款的行政处罚情况如下：

2019 年 6 月，发行人因违反《中华人民共和国广告法》第十二条第二款的规定，被永州市冷水滩区市场监督管理局处以罚款 3.00 万元的行政处罚。2019 年 7 月 3 日，发行人缴纳了上述罚款，并进行了整改。根据《中华人民共和国广告法》和《湖南省工商行政管理机关行政处罚自由裁量权实施办法》，上述罚款

金额为法定罚款区间的较低值。本所律师认为，上述违规行为不属于重大违法违规行为，不会对发行人本次发行上市构成实质性法律障碍。

除上述处罚外，发行人、发行人持股 5% 以上股东、发行人董事长、总裁不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

二十一、发行人招股说明书法律风险的评价

经审阅发行人《招股说明书》引用和本法律意见相关内容的部分，本所律师认为，发行人《招股说明书》及其摘要引用本法律意见相关内容与本法律意见无矛盾之处。本所对发行人《招股说明书》及其摘要中引用本法律意见的相关内容无异议，确认《招股说明书》不致因引用本法律意见的内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二十二、律师认为需要说明的其他问题

经核查，本所律师认为，发行人无需要说明的其他问题。

二十三、关于本次发行上市的结论性意见

综上所述，本所律师认为：

（一）发行人具备本次发行上市的主体资格。

（二）发行人本次上市发行符合《公司法》《证券法》《首发管理办法》《上交所上市规则》等有关法律、法规、规范性文件规定的公开发行股票并上市的实质条件。

（三）发行人本次发行上市已取得现阶段必要的批准和授权，尚需获得中国证监会的核准及上交所的同意后方可实施。

本法律意见正本一式三份，经本所负责人、承办律师签字及本所盖章后生效。

（以下无正文）

（本页为《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的法律意见》之签署页）

北京德恒律师事务所



负责人：_____

承办律师：_____

浦洪

承办律师：_____

李广新

承办律师：_____

汤海龙

2020年4月15日

北京德恒律师事务所

关于

东鹏饮料（集团）股份有限公司

首次公开发行股票并上市的

补充法律意见（一）



北京德恒律师事务所
DeHeng Law Offices

北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层
电话：010-52682888 传真：010-52682999 邮编：10003

目录

| | |
|--------------------|-----|
| 一、规范性问题 8..... | 4 |
| 二、规范性问题 9..... | 12 |
| 三、规范性问题 10..... | 25 |
| 四、规范性问题 11..... | 32 |
| 五、规范性问题 12..... | 75 |
| 六、规范性问题 13..... | 80 |
| 七、规范性问题 14..... | 97 |
| 八、规范性问题 15..... | 109 |
| 九、规范性问题 16..... | 121 |
| 十、信息披露问题 1..... | 124 |
| 十一、信息披露问题 2..... | 131 |
| 十二、信息披露问题 3..... | 135 |
| 十三、信息披露问题 4..... | 140 |
| 十四、信息披露问题 5..... | 143 |
| 十五、信息披露问题 6..... | 160 |
| 十六、信息披露问题 7..... | 165 |
| 十七、信息披露问题 8..... | 167 |
| 十八、信息披露问题 9..... | 172 |
| 十九、信息披露问题 11..... | 179 |
| 二十、信息披露问题 12..... | 182 |
| 二十一、其他问题..... | 189 |
| 附件一：办事处房屋租赁情况..... | 195 |

北京德恒律师事务所
关于东鹏饮料（集团）股份有限公司
首次公开发行股票并上市的
补充法律意见（一）

德恒 01F20170762-00001 号

致：东鹏饮料（集团）股份有限公司

本所根据与发行人签订的《专项法律顾问合同》，担任发行人首次公开发行人民币普通股股票并上市的特聘专项法律顾问，为本次发行上市提供法律服务。

根据《公司法》《证券法》等有关法律、法规和中国证监会发布的《首发管理办法》《上交所上市规则》《编报规则第 12 号》以及《业务管理办法》《执业规则》等有关规定，本所于 2020 年 4 月 15 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的法律意见》（以下简称“《法律意见》”）和《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”）。

根据 2020 年 6 月 5 日中国证券监督管理委员会第 200774 号《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（以下简称“《反馈意见》”）的要求，本所就律师需要说明的有关法律问题出具《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（一）》（以下简称“本补充法律意见”）。

本补充法律意见构成《法律意见》和《律师工作报告》不可分割的一部分，如存在内容不一致之处，以本补充法律意见为准。本所在《法律意见》和《律师工作报告》中发表法律意见的前提、假设和相关释义继续适用于本补充法律意见。

本所承办律师同意将本补充法律意见作为发行人申请本次公开发行股票并上市申报的必备法定文件，随其他申报材料一同申报，并依法对出具的补充法律意见承担相应的法律责任。

本补充法律意见仅供发行人首次公开发行股票并上市申报之目的使用，未经本所书面同意，任何人不得作片面的、不完整的引述，也不得用作任何其他目的。

本所及承办律师依据《公司法》《证券法》《首发管理办法》《上交所上市规则》《编报规则第 12 号》以及《业务管理办法》《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定及本补充法律意见出具之日前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本补充法律意见所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任，现出具补充法律意见如下：

一、规范性问题 8

招股说明书披露，发行人前身东鹏有限系由全民所有制企业东鹏实业改制而来。东鹏实业 1994 年成立时注册资金为 1,652.00 万元，2003 年改制时林木勤等 20 人以 253.66 万元受让其 100% 产权。根据《深圳市属国有企业改制审批工作程序》，改制方案由深圳莱英达审批，资产评估结果经深圳莱英达审核同意后由深圳市投资管理公司予以备案，产权交易通过深圳国际高新技术产权交易所完成。请发行人说明发行人改制过程中是否存在法律依据不明确、相关程序存在瑕疵或与有关法律法規存在明显冲突的情况；如有，请补充披露发行人是否取得了有权部门关于改制程序的合法性、是否造成国有资产流失的意见；如无，请说明改制行为是否经有权机关批准、法律依据是否充分、履行的程序是否合法以及对发行人的影响。请保荐机构、发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

一、请发行人说明发行人改制过程中是否存在法律依据不明确、相关程序存在瑕疵或与有关法律法規存在明显冲突的情况

（一）深圳市关于改制当时的相关规定

2001 年 1 月 11 日，深圳市人民政府发布《深圳市属企业国有产权变动审批管理暂行办法》（深府[2001]8 号《<关于进一步加快我市国有企业改革和发展的实施意见>及其附件的通知》，以下简称“《产权变动审批管理办法》”）对深圳市属企业国有产权变动资产评估、改制总体方案审批及产权交易手续等做出了规定。

2003 年 6 月 3 日，为规范深圳市属国有企业改制审批工作，简化审批程序，提高办事效率，深圳市人民政府办公厅发布《深圳市属国有企业改制审批工作程序》（深府办[2003]55 号，以下简称“《改制审批工作程序》”）对市属国有企业改制资产评估报告备案、改制总体方案审批及产权交易手续的办理等进行了明确和细化。

上述文件对国有企业改制资产评估、资产评估报告备案、改制总体方案审批、产权交易、工商注册等规定如下：

| 序号 | 事项 | 《产权变动审批管理办法》 | 《改制审批工作程序》 |
|----|---------------|--|---|
| 1 | 改制资产评估及评估报告备案 | 第十四条：转让国有产权和进行企业改制，必须委托具有国有资产评估资格的中介机构对转让企业和改制企业的资产进行评估。 第十五条：资产评估机构出具的资产评估报告须按下列规定办理备案手续： （一）由市国资办和资产经营公司审批的产权转让和改制的企业，其资产评估报告报市国资办备案。（二）由一级企业审批的产权转让和改制的企业，其资产评估报告报资产经营公司备案。 | 资产评估报告备案，办文时限为10个工作日。其中：由市国有资产管理部门和资产经营公司审批的改制企业，报市国有资产管理部门备案；由一级企业审批的改制企业，报资产经营公司备案。 |
| 2 | 改制总体方案审批 | 第十二条：企业改制审批或核准权限如下：（一）国有企业改制为国有独资有限公司的，由市国资委审批。（二）一级企业改制由市国资办核准。（三）二级企业改制由资产经营公司核准。（四）三级企业改制由一级企业核准。 | 资产评估报告备案后，企业制定改制总体方案，其内容包括员工安置补偿，员工（经营者）持股以及股权转让等事宜。 其中：一级企业由市国有资产管理部门审批；二级企业由资产经营公司审批；三级企业由一级企业审批；办文时限为15个工作日。 |
| 3 | 产权交易 | 第十八条：国有产权转让必须通过市产权交易中心或者市高新技术产权交易所公开挂牌交易。公开挂牌期满后，求购方只有一家的，采用协议转让方式进行交易；求购方有两家以上的，采用竞拍、拍卖或招标方式进行交易，产权转让价格以公开挂牌竞价后的成交价为准。 | 市属企业改制总体方案批准后，企业在产权交易中心办理产权交易手续，其中： （一）员工（经营者）持股，经市国有资产管理部门批准后免挂牌，直接办理鉴证。鉴证时限为5个工作日。 （二）产权转让，在深圳市产权交易中心挂牌交易后办理鉴证。鉴证时限为20个工作日。 |
| 4 | 工商注册 | —— | 上述工作程序完成后，企业到工商部门办理注册登记。办文时限为10个工作日。 |

发行人改制时，上述《产权变动审批管理办法》《改制审批工作程序》均有效，发行人改制当时存在明确的法律依据。

（二）发行人 2003 年改制设立东鹏有限的相关程序

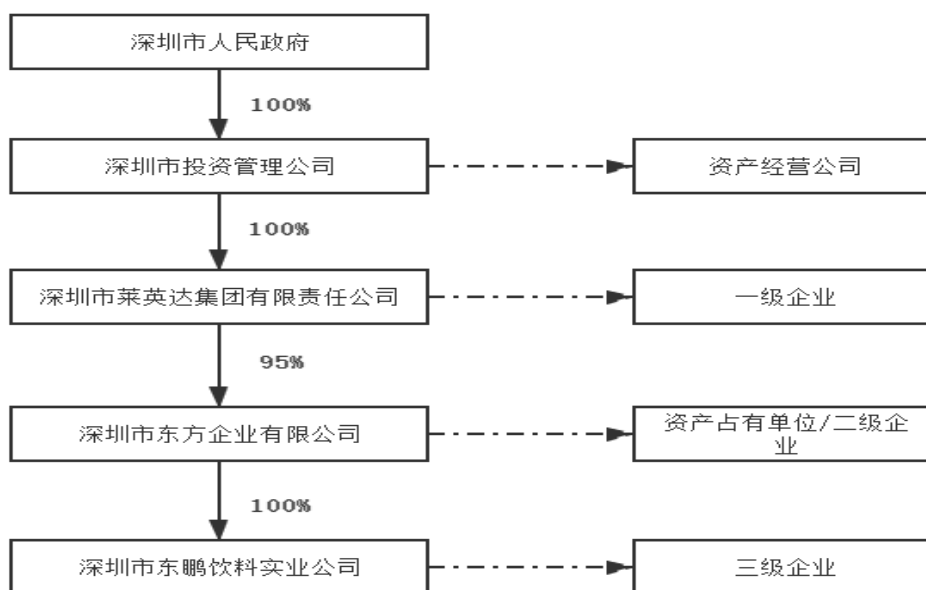
东鹏实业改制为东鹏有限履行的程序如下：

1. 改制资产评估及资产评估报告备案

2003 年 8 月 22 日，深圳深信会计师事务所出具《关于深圳市东鹏饮料实业

公司的资产评估报告书》（深信单评字[2003]第 019 号），根据该资产评估报告，于资产评估基准日 2003 年 3 月 31 日，在持续经营前提下，东鹏实业的资产总额为 253.66 万元，负债总额 0.00 万元，所有者权益 253.66 万元。该资产评估结果经资产占有单位东方有限及一级企业深圳莱英达审核同意，并于 2003 年 10 月 13 日由国有资产授权经营单位深圳市投资管理公司予以备案。

东鹏实业改制时，其资产占有单位、一级企业及国有资产授权经营单位的股权结构如下：



东鹏实业改制时，深圳市投资管理公司系由深圳市人民政府 100.00% 持股的资产经营公司，深圳莱英达系深圳市投资管理公司的一级企业。东鹏实业改制涉及的资产评估结果经资产占有单位东方有限及一级企业深圳莱英达审核同意，并由深圳市投资管理公司备案，符合《产权变动管理办法》《改制审批工作程序》关于国有企业改制资产评估报告备案的规定。

2. 改制总体方案审批

2003 年 8 月 28 日，东方有限股东会作出决议，同意《深圳市东鹏饮料实业公司改制方案》，将东鹏实业 100.00% 产权一次性全部转让给自然人，转让价格以深圳深信会计师事务所出具的《关于深圳市东鹏饮料实业公司的资产评估报告书》（深信单评字（2003）第 019 号）所评定的净资产值 253.66 万元作为转让底价，东鹏实业根据《深圳市东鹏饮料实业公司改制方案》载明的改制资产范围、

改制形式、员工补偿与安置等内容，由全民所有制企业改制设立东鹏有限。

2003年9月2日，深圳莱英达签发《关于〈关于深圳市东鹏饮料实业公司产权转让的请示〉的批复》（深莱[2003]141号），同意东方有限将其所持有东鹏实业产权按不低于资产评估值转让给东鹏实业员工。

东鹏实业作为三级企业，其改制总体方案由一级企业审批。东鹏实业本次改制总体方案取得了一级企业深圳莱英达签发的《关于〈关于深圳市东鹏饮料实业公司产权转让的请示〉的批复》，符合《产权变动管理办法》《改制审批工作程序》中关于国有企业改制总体方案审批要求的规定。

3. 产权交易

2003年9月2日，深圳国际高新技术产权交易所在中国高交网发布《深圳市东鹏饮料实业公司提示性公告》，载明东方有限意向转让所持有的东鹏实业100.00%的产权；东鹏实业截至2003年3月31日经评估的净资产为253.66万元；按照相关规定，本次转让将本着公开、公平、公正的原则进行交易，并且已经得到深圳莱英达同意转让的批复（深莱[2003]141号）。

2003年9月25日，深圳国际高新技术产权交易所在中国高交网发布《深圳市东鹏饮料实业公司截止公告》，载明截至挂牌期满，共有林木勤、梁维钊、李达文、陈义敏、刘美丽、刘广吉、陈楚武、黎增永、姜军、孙兆林、夏伟、温世颂、肖璞宏、徐远芝、文广礼、王春珍、代福山、林方策、庄建恩和张华共计20人（以下简称“林木勤等20人”，为东鹏实业员工）提出购买意向，根据《深圳国际高新技术产权交易所国有、集体产权交易规则》规定，交易双方将通过协议转让方式完成交易。

同日，东方有限与林木勤等20人签署《产权转让合同书》，约定林木勤等20人以253.66万元受让东鹏实业100.00%股权。

2003年9月25日，深圳国际高新技术产权交易所在中国高交网发布《深圳市东鹏饮料实业公司成交公告》，载明东方有限与林木勤等20人达成成交协议，林木勤等20人受让东鹏实业100.00%股权，成交总额为253.66万元，并对受让人及受让比例公示如下：

| 序号 | 受让人 | 受让比例（%） |
|----|-----|---------|
| 1 | 林木勤 | 58.04 |
| 2 | 梁维钊 | 14.13 |
| 3 | 李达文 | 13.04 |
| 4 | 陈义敏 | 2.18 |
| 5 | 刘美丽 | 2.18 |
| 6 | 刘广吉 | 1.74 |
| 7 | 陈楚武 | 1.74 |
| 8 | 黎增永 | 1.09 |
| 9 | 姜军 | 1.09 |
| 10 | 孙兆林 | 1.09 |
| 11 | 夏伟 | 0.65 |
| 12 | 温世颂 | 0.43 |
| 13 | 肖璞宏 | 0.43 |
| 14 | 徐远芝 | 0.43 |
| 15 | 文广礼 | 0.43 |
| 16 | 王春珍 | 0.43 |
| 17 | 代福山 | 0.22 |
| 18 | 林方策 | 0.22 |
| 19 | 庄建恩 | 0.22 |
| 20 | 张华 | 0.22 |
| 合计 | | 100.00 |

2003年9月25日，深圳国际高新技术产权交易所出具《成交鉴证合同》对上述产权转让事项进行鉴证。同日，林木勤等20人向东方有限支付了产权转让款合计253.66万元。

东鹏实业在改制总体方案审批后，在深圳国际高新技术产权交易所挂牌并完成产权交易，且《产权转让合同书》经深圳国际高新技术产权交易所鉴证，符合《产权变动管理办法》《改制审批工作程序》中关于国有企业改制产权交易手续的办理规定。

4.工商登记

2003年9月25日，根据深圳国际高新技术产权交易所在中国高交网发布的

《深圳市东鹏饮料实业公司截止公告》《深圳市东鹏饮料实业公司成交公告》，东方有限作出《关于改组深圳市东鹏饮料实业公司的决定》，决定将东鹏实业改组为有限责任公司；东方有限将东鹏实业 100.00% 的出资以 253.66 万元转让给林木勤等 20 人；改制后东鹏有限注册资本为 460.00 万元，其中净资产出资 253.66 万元转为东鹏有限的注册资本，不足部分由林木勤等 20 名股东以现金补足，即货币出资 206.34 万元。

2003 年 9 月 26 日，深圳深信会计师事务所出具《验资报告》（深信验字（2003）第 278 号），经验证截至 2003 年 9 月 25 日止，东鹏有限已收到全体股东缴纳的注册资本 460.00 万元，其中净资产出资 253.66 万元，货币出资 206.34 万元。

2003 年 10 月 13 日，深圳市工商行政管理局核准本次改制的工商变更登记。

东鹏有限设立时股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|---------|---------|
| 1 | 林木勤 | 267.00 | 58.04 |
| 2 | 梁维钊 | 65.00 | 14.13 |
| 3 | 李达文 | 60.00 | 13.04 |
| 4 | 陈义敏 | 10.00 | 2.17 |
| 5 | 刘美丽 | 10.00 | 2.17 |
| 6 | 刘广吉 | 8.00 | 1.74 |
| 7 | 陈楚武 | 8.00 | 1.74 |
| 8 | 黎增永 | 5.00 | 1.09 |
| 9 | 姜军 | 5.00 | 1.09 |
| 10 | 孙兆林 | 5.00 | 1.09 |
| 11 | 夏伟 | 3.00 | 0.65 |
| 12 | 温世颂 | 2.00 | 0.43 |
| 13 | 肖璞宏 | 2.00 | 0.43 |
| 14 | 徐远芝 | 2.00 | 0.43 |
| 15 | 文广礼 | 2.00 | 0.43 |
| 16 | 王春珍 | 2.00 | 0.43 |
| 17 | 代福山 | 1.00 | 0.22 |
| 18 | 林方策 | 1.00 | 0.22 |

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|---------|---------|
| 19 | 庄建恩 | 1.00 | 0.22 |
| 20 | 张华 | 1.00 | 0.22 |
| 合计 | | 460.00 | 100.00 |

东鹏实业在深圳国际高新技术产权交易所办理产权交易手续后，在深圳市工商行政管理局办理了工商注册登记，符合《产权变动管理办法》《改制审批工作程序》中关于国有企业改制工商注册登记的相关规定。

综上所述，发行人改制过程法律依据明确，且已履行改制相关的资产评估、评估报告备案、改制总体方案审批、公开挂牌交易、工商注册等程序，符合改制当时的有关政策及规定，不存在瑕疵，也不存在与有关法律法规明显冲突的情况。

二、如无，请说明改制行为是否经有权机关批准、法律依据是否充分、履行的程序是否合法以及对发行人的影响

东鹏实业改制涉及的资产经过资产评估单位评估，评估报告经资产占有单位东方有限及一级企业深圳莱英达审核同意，并由深圳市投资管理公司备案；改制总体方案取得了一级企业深圳莱英达签发的《关于〈关于深圳市东鹏饮料实业公司产权转让的请示〉的批复》；在改制总体方案审批后，在深圳国际高新技术产权交易所挂牌并完成产权交易，且《产权转让合同书》经深圳国际高新技术产权交易所鉴证；在完成产权交易程序后，在深圳市工商行政管理局办理了工商注册登记，改制行为符合《产权变动审批管理办法》《改制审批工作程序》中关于国有企业改制的相关规定。

综上所述，发行人的改制行为已经有权机关批准，且法律依据充分。发行人已按照当时有效的法规、政策履行了必要的资产评估、评估报告备案、改制总体方案审批、公开挂牌交易、工商注册等程序，改制程序符合规定，不会对发行人本次发行上市造成实质影响。

三、发行人律师核查意见

（一）核查程序

本所承办律师履行的主要核查程序如下：

- 1.查询了发行人改制当时有效且与改制有关的法律法规和政策性文件；
- 2.查阅了发行人、东方有限、深圳市莱英达的工商档案；
- 3.查阅了发行人改制当时涉及的资产评估报告、资产评估报告备案文件；
- 4.查阅了发行人改制总体方案及向有权机关的请示、有权机关的批复文件；
- 5.查阅了发行人在深圳国际高新技术产权交易所进行产权交易的相关公告文件、相关方签署的《产权转让合同书》及深圳国际高新技术产权交易所出具《企业国有、集体产权交易成交鉴证合同》；
- 6.查阅了林木勤等 20 人向东方有限支付了全部产权转让款的凭证及《验资报告》；
- 7.查阅了东鹏有限设立的相关会议决议及工商登记文件；
- 8.将东鹏有限改制当时履行的程序与当时有效的国家和地方法律法规及政策文件比对，核查东鹏有限改制当时是否按照相关规定履行相应程序，是否存在瑕疵或与有关法律法规存在明显冲突的情况。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

- 1.发行人改制时，深圳市施行的《产权变动审批管理办法》《改制审批工作程序》对改制相关事项做出了明确规定，法律依据明确；
- 2.发行人已履行改制相关的资产评估、评估报告备案、改制总体方案审批、公开挂牌交易、工商注册等程序，符合改制当时相关规定，不存在瑕疵，也不存在与有关法律法规明显冲突的情况；
- 3.发行人改制涉及的资产评估结果经东方有限及深圳莱英达审核同意，并由深圳市投资管理公司备案，改制总体方案取得了深圳莱英达的审批，在深圳国际高新技术产权交易所完成了产权交易，并办理了工商注册登记。东鹏实业改制时法律依据明确，改制行为取得有权机关批准，履行了完备的法律手续，符合改制时有效的有关政策及规定，改制行为合法有效，不存在现实或潜在的争议、纠纷，亦不存在造成国有资产流失或侵害国有资产权益的情形，不会对发行人本次发行

上市造成实质影响。

二、规范性问题 9

2019年4月28日发行人与君正投资、刘丽华、卢义富、蒋薇薇、东鹏远道、东鹏致远，东鹏致诚签署增资协议，9月12日完成工商变更，2020年4月16日发行人提交首发申报材料。请保荐机构和发行人律师按照《首发业务若干问题解答（一）》的相关要求，全面核查申报前一年内新增股东的基本情况、入股原因、定价依据，股权变动是否是双方真实意思表示，是否存在争议或潜在纠纷，新股东与发行人其他股东、董事、监事、高级管理人员、本次发行中介机构负责人及其签字人员是否存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输送安排，是否具备法律、法规规定的股东资格。请发行人按要求完善相关股东的信息披露，如为法人，应披露其股权结构及实际控制人；如为自然人，应披露其基本信息；如为合伙企业，应披露其基本情况及普通合伙人的基本信息。

回复：

一、申报前一年内新增股东的基本情况、入股原因、定价依据

（一）新增股东的基本情况

1. 君正投资

（1）君正投资的基本情况

君正投资的基本信息如下：

| | |
|----------|------------------------------------|
| 名称 | 天津君正投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 统一社会信用代码 | 91120116MA07J84719 |
| 类型 | 有限合伙企业 |
| 认缴出资额 | 35,571.43 万元 |
| 成立日期 | 2016年2月19日 |
| 合伙期限 | 2016年2月19日至2026年2月18日 |
| 执行事务合伙人 | 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙），其委派代表为朱雪菁 |
| 主要经营场所 | 天津市滨海新区中新生态城建设公寓9号楼3层301房间-222 |

| | |
|-------------|--|
| 经营范围 | 经营范围为投资管理（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）。 |
|-------------|--|

君正投资的合伙人及出资情况如下：

| 序号 | 合伙人姓名/名称 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） | 合伙人类型 |
|-----------|---------------------------|------------------|---------------|-------|
| 1 | 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 406.53 | 1.14 | 普通合伙人 |
| 2 | 安徽加华安元投资基金合伙企业（有限合伙） | 5,081.63 | 14.29 | 有限合伙人 |
| 3 | 宋向前 | 4,268.57 | 12.00 | 有限合伙人 |
| 4 | 五道口创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 4,065.31 | 11.43 | 有限合伙人 |
| 5 | 陈先保 | 3,048.98 | 8.57 | 有限合伙人 |
| 6 | 北京加华屹唐股权投资合伙企业（有限合伙） | 2,794.90 | 7.85 | 有限合伙人 |
| 7 | 天津德济投资管理合伙企业（有限合伙） | 2,794.90 | 7.85 | 有限合伙人 |
| 8 | 中饮巴比食品股份有限公司 | 2,032.65 | 5.71 | 有限合伙人 |
| 9 | 合兴（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,931.02 | 5.43 | 有限合伙人 |
| 10 | 嘉华原龙（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,626.12 | 4.57 | 有限合伙人 |
| 11 | 蔚然（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,321.22 | 3.71 | 有限合伙人 |
| 12 | 苏文俊 | 1,016.33 | 2.86 | 有限合伙人 |
| 13 | 张兰 | 1,016.33 | 2.86 | 有限合伙人 |
| 14 | 韩燕 | 1,016.33 | 2.86 | 有限合伙人 |
| 15 | 李洪侠 | 1,016.33 | 2.86 | 有限合伙人 |
| 16 | 赵亮 | 508.16 | 1.43 | 有限合伙人 |
| 17 | 加华资本管理股份有限公司 | 508.16 | 1.43 | 有限合伙人 |
| 18 | 陈军 | 304.90 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 19 | 李秀国 | 304.90 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 20 | 杨浩 | 304.90 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 21 | 俞太尉 | 203.27 | 0.57 | 有限合伙人 |
| 合计 | | 35,571.43 | 100.00 | — |

（2）君正投资普通合伙人的基本情况

加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙）的基本信息如下：

| | |
|----------|---|
| 名称 | 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 统一社会信用代码 | 911201165565316242 |
| 类型 | 有限合伙企业 |
| 认缴出资额 | 10,000.00 万元 |
| 成立日期 | 2010 年 6 月 25 日 |
| 合伙期限 | 2010 年 6 月 25 日至 2040 年 6 月 24 日 |
| 执行事务合伙人 | 宋向前 |
| 主要经营场所 | 天津生态城动漫中路 482 号创智大厦 203 室（TG 第 289 号） |
| 经营范围 | 受托管理股权投资基金，从事投融资管理及相关咨询服务。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理） |

2.东鹏远道

（1）东鹏远道的基本情况

东鹏远道的基本信息如下：

| | |
|----------|---|
| 名称 | 深圳市东鹏远道投资发展合伙企业（有限合伙） |
| 统一社会信用代码 | 91440300MA5FF3R605 |
| 类型 | 有限合伙企业 |
| 认缴出资额 | 2,702.86 万元 |
| 成立日期 | 2018 年 12 月 29 日 |
| 合伙期限 | 2018 年 12 月 29 日至长期 |
| 执行事务合伙人 | 蓝志伟 |
| 主要经营场所 | 深圳市南山区桃源街道平山社区珠光北路 142 号众冠红花岭工业西区 2、3 栋 1 层 |
| 经营范围 | 投资兴办实业（除金融、证券等国家专项审批项目），企业管理咨询，商务信息咨询（除经纪）。 |

东鹏远道的合伙人及出资情况如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） | 合伙人类型 |
|----|-------|-----------|---------|-------|
| 1 | 蓝志伟 | 17.14 | 0.63 | 普通合伙人 |
| 2 | 林木勤 | 1,022.86 | 37.85 | 有限合伙人 |
| 3 | 郑智勇 | 382.86 | 14.16 | 有限合伙人 |
| 4 | 李岩 | 342.86 | 12.69 | 有限合伙人 |
| 5 | 胡亚军 | 228.57 | 8.46 | 有限合伙人 |

| | | | | |
|----|-----|--------|------|-------|
| 6 | 胡海娥 | 114.29 | 4.23 | 有限合伙人 |
| 7 | 李丹 | 114.29 | 4.23 | 有限合伙人 |
| 8 | 高艳 | 57.14 | 2.11 | 有限合伙人 |
| 9 | 吴允乐 | 57.14 | 2.11 | 有限合伙人 |
| 10 | 陈韦鸣 | 34.29 | 1.27 | 有限合伙人 |
| 11 | 赵志峰 | 28.57 | 1.06 | 有限合伙人 |
| 12 | 张闻音 | 28.57 | 1.06 | 有限合伙人 |
| 13 | 宋毅 | 28.57 | 1.06 | 有限合伙人 |
| 14 | 吴兴海 | 28.57 | 1.06 | 有限合伙人 |
| 15 | 叶汉尧 | 22.86 | 0.85 | 有限合伙人 |
| 16 | 陈小梨 | 17.14 | 0.63 | 有限合伙人 |
| 17 | 占韵 | 11.43 | 0.42 | 有限合伙人 |
| 18 | 黄达金 | 11.43 | 0.42 | 有限合伙人 |
| 19 | 瞿彩英 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 20 | 吴为 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 21 | 彭楠 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 22 | 彭刚琴 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 23 | 林戴耀 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 24 | 庄札瀚 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 25 | 王焕川 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 26 | 李士柱 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 27 | 丁浩 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 28 | 司勉 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 29 | 黄永辉 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 30 | 周恺敏 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 31 | 谢可迎 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 32 | 蒙祖洪 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 33 | 陈能海 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 34 | 林永雄 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 35 | 黄家喜 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 36 | 冯文明 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 37 | 李振 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 38 | 郭许荣 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 39 | 石勇 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |

| | | | | |
|----|-----|-----------------|---------------|-------|
| 40 | 蔡俊 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 41 | 陈佳 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 42 | 罗伟新 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 43 | 刘伟雄 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 44 | 杨波 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 45 | 陈林 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 合计 | | 2,702.86 | 100.00 | — |

（2）东鹏远道普通合伙人的基本情况

蓝志伟先生：中国国籍，无境外永久居留权，1980 年出生，毕业于东北财经大学会计学专业，本科学历。2002 年至 2015 年，任深圳百事可乐饮料有限公司营会主管；2015 年至今，任发行人及其前身财务管理中心财务经理。

3.东鹏致远

（1）东鹏致远的基本情况

东鹏致远的基本信息如下：

| | |
|----------|---|
| 名称 | 深圳市东鹏致远投资发展合伙企业（有限合伙） |
| 统一社会信用代码 | 91440300MA5FKM7DX1 |
| 类型 | 有限合伙企业 |
| 认缴出资额 | 862.86 万元 |
| 成立日期 | 2019 年 4 月 23 日 |
| 合伙期限 | 2019 年 4 月 23 日至长期 |
| 执行事务合伙人 | 杨晓艳 |
| 主要经营场所 | 深圳市南山区桃源街道平山社区珠光北路 88 号明亮科技园 2、3 栋 1 层 |
| 经营范围 | 投资兴办实业（除金融、证券等国家专项审批项目），企业管理咨询，商务信息咨询（以上不含限制项目） |

东鹏致远的合伙人及出资情况如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） | 合伙人类型 |
|----|-------|-----------|---------|-------|
| 1 | 杨晓艳 | 17.14 | 1.99 | 普通合伙人 |
| 2 | 李沃权 | 137.14 | 15.89 | 有限合伙人 |
| 3 | 朱铤 | 80.00 | 9.27 | 有限合伙人 |
| 4 | 王武艺 | 28.57 | 3.31 | 有限合伙人 |

| | | | | |
|----|-----|-------|------|-------|
| 5 | 卫鹏程 | 28.57 | 3.31 | 有限合伙人 |
| 6 | 符升明 | 22.86 | 2.65 | 有限合伙人 |
| 7 | 蔡汉青 | 22.86 | 2.65 | 有限合伙人 |
| 8 | 王瑜轩 | 22.86 | 2.65 | 有限合伙人 |
| 9 | 钟凯波 | 22.86 | 2.65 | 有限合伙人 |
| 10 | 古安群 | 22.86 | 2.65 | 有限合伙人 |
| 11 | 周懋清 | 22.86 | 2.65 | 有限合伙人 |
| 12 | 曾小松 | 22.86 | 2.65 | 有限合伙人 |
| 13 | 周宁 | 22.86 | 2.65 | 有限合伙人 |
| 14 | 陈响武 | 17.14 | 1.99 | 有限合伙人 |
| 15 | 杜文彪 | 17.14 | 1.99 | 有限合伙人 |
| 16 | 齐永明 | 17.14 | 1.99 | 有限合伙人 |
| 17 | 郭红丽 | 17.14 | 1.99 | 有限合伙人 |
| 18 | 黄海涛 | 17.14 | 1.99 | 有限合伙人 |
| 19 | 蔡佛钦 | 17.14 | 1.99 | 有限合伙人 |
| 20 | 罗伟青 | 17.14 | 1.99 | 有限合伙人 |
| 21 | 刘方安 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 22 | 曾运权 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 23 | 戴焕中 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 24 | 黄信兴 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 25 | 张曙光 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 26 | 叶杰豪 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 27 | 余钜锋 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 28 | 刘能辉 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 29 | 马锋 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 30 | 梁炳灿 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 31 | 曾祥武 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 32 | 刘仕平 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 33 | 陈响松 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 34 | 张超 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 35 | 梁军 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 36 | 岳军安 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 37 | 曾献尧 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 38 | 郑传文 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |

| | | | | |
|----|-----|---------------|---------------|-------|
| 39 | 苏启华 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 40 | 李勇 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 41 | 舒志伟 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 42 | 陈壮强 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 43 | 林木勤 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 44 | 罗志涛 | 5.71 | 0.66 | 有限合伙人 |
| 合计 | | 862.86 | 100.00 | — |

（2）东鹏致远普通合伙人的基本情况

杨晓艳女士：中国国籍，无境外永久居留权，1980年出生，毕业于湘潭大学工商管理专业，本科学历。2003年7月至2004年3月，任广东省阳江市得胜五金制品有限公司人事总务主管；2004年7月至2013年5月，任加多宝（中国）饮料有限公司人力资源主任；2013年9月至今，任发行人及其前身人力资源管理中心人力发展副总监。

4.东鹏致诚

（1）东鹏致诚的基本情况

东鹏致诚的基本信息如下：

| | |
|----------|---|
| 名称 | 深圳市东鹏致诚投资发展合伙企业（有限合伙） |
| 统一社会信用代码 | 91440300MA5FLL5U9N |
| 类型 | 有限合伙企业 |
| 认缴出资额 | 662.86万元 |
| 成立日期 | 2019年5月10日 |
| 合伙期限 | 2019年5月10日至长期 |
| 执行事务合伙人 | 董文波 |
| 主要经营场所 | 深圳市南山区桃源街道平山社区珠光北路88号明亮科技园2、3栋1层 |
| 经营范围 | 投资兴办实业（除金融、证券等国家专项审批项目），企业管理咨询，商务信息咨询（除经纪）。 |

东鹏致诚的合伙人及出资情况如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 认缴出资额 （万元） | 出资比例（%） | 合伙人类型 |
|----|-------|---------------|---------|-------|
| 1 | 董文波 | 22.86 | 3.45 | 普通合伙人 |

| | | | | |
|----|-----|-------|------|-------|
| 2 | 周开清 | 28.57 | 4.31 | 有限合伙人 |
| 3 | 李学莉 | 28.57 | 4.31 | 有限合伙人 |
| 4 | 郭方平 | 28.57 | 4.31 | 有限合伙人 |
| 5 | 严安雄 | 28.57 | 4.31 | 有限合伙人 |
| 6 | 唐元兵 | 28.57 | 4.31 | 有限合伙人 |
| 7 | 李可 | 28.57 | 4.31 | 有限合伙人 |
| 8 | 林木勤 | 22.86 | 3.45 | 有限合伙人 |
| 9 | 余伟鑫 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 10 | 黄日新 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 11 | 梁燕冰 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 12 | 姚本刚 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 13 | 陈继昌 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 14 | 叶家兵 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 15 | 胡壮鑫 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 16 | 唐玉林 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 17 | 陆宏 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 18 | 刘文栋 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 19 | 韦振科 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 20 | 张金桃 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 21 | 罗水平 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 22 | 黄一容 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 23 | 闫娟娟 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 24 | 徐薇薇 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 25 | 徐丹霞 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 26 | 沈胜兵 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 27 | 李干龙 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 28 | 张世树 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 29 | 郭芝桐 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 30 | 覃丽君 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 31 | 虞辉 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 32 | 徐仕兵 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 33 | 高宪军 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 34 | 陈华芳 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 35 | 胡娜 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |

| | | | | |
|----|-----|---------------|---------------|-------|
| 36 | 李晓磊 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 37 | 杨志涛 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 38 | 陈波 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 39 | 杨蜀川 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 40 | 姜波 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 41 | 张聘 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 42 | 李彭 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 43 | 黄楚光 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 44 | 王雪冬 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 45 | 刁渝林 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 46 | 张倍宁 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 合计 | | 662.86 | 100.00 | — |

（2）东鹏致诚普通合伙人的基本情况

董文波先生：中国国籍，无境外永久居留权，1982 年出生，毕业于武汉工商学院文秘与办公自动化专业，大专学历。1999 年 10 月至 2002 年 8 月，任大安电子（东莞）有限公司生产管理/营业管理，2002 年 9 月至 2005 年 8 月，任东莞市大朗正大电脑经营部维修主管；2008 年 6 月至 2012 年 1 月，任东莞威信运动用品有限公司 MIS 课长；2012 年 2 月至今，历任发行人及其前身、鹏讯云商 IT 主管、IT 经理、资讯管理中心总监、鹏讯云商总监。

5.刘丽华

刘丽华女士：中国国籍，拥有瓦努阿图永久居留权，1973 年出生，毕业于四川大学工商管理专业，硕士学历。1995 年 7 月至 2004 年 6 月，任齐鲁石化公司助理工程师；2004 年 7 月至 2006 年 6 月，任中铁信托有限公司高级研发经理；2006 年 7 月至 2018 年 10 月任招商证券股份有限公司投资银行部董事；2018 年 10 月至 2019 年 4 月任发行人财务管理中心负责人；2019 年 4 月至今，任发行人副总裁、董事会秘书、财务总监。

6.卢义富

卢义富先生：中国国籍，无境外永久居留权，1972 年出生，毕业于湖南湘潭大学化学工程专业，大专学历。1995 年 7 月至 2000 年 4 月，任湖南化学试剂

总厂副科长；2000年5月至2003年7月，任顶新国际集团广州顶园食品有限公司湖南营业所所长；2003年8月至2006年6月，任长沙吉人乳业食品有限公司销售部经理；2006年7月至2017年7月任加多宝（中国）饮料有限公司分公司总经理；2017年8月至2018年8月，任香飘飘食品股份有限公司营销中心总经理；2018年9月至2019年4月，任发行人全国营销本部负责人；2019年4月至今，任发行人副总裁。

7. 蒋薇薇

蒋薇薇女士：中国国籍，无境外永久居留权，1980年出生，毕业于安徽大学新闻专业，学士学历。2002年至2003年，任金鹏传媒科技股份有限公司创意文案职员；2003年至2005年，任广东平成广告有限公司创意文案职员；2005年至2007年，任盛世长城国际广告有限公司文案指导；2007年至2010年，任上海平成竞介广告有限公司总经理；2012年至2015年，任昌荣传媒股份有限公司广州公司副总经理；2017年至2019年4月，任发行人及其前身品牌中心负责人；2019年4月至今，任发行人副总裁。

（二）入股原因及定价依据

发行人本次引入新股东的原因系公司发展形势良好，为实现公司和员工、股东利益的统一，激发员工的积极性、创造性，建立员工、股东与公司共同发展的长效机制，通过员工持股的方式实施股权激励。其中，刘丽华、卢义富、蒋薇薇通过直接持股方式实施股权激励，东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚为员工持股平台，公司中高层以上技术骨干、经营骨干等共137名员工通过前述3个员工持股平台间接持有公司的股份。

君正投资自2017年7月通过增资及股权转让方式入股公司以来，在公司的战略规划、规范运作、业务拓展、人才引进等方面提供了重要的帮助和促进作用，本次也对公司进行了增资。

本次新股东增资的增资价格为5.7143元/股，系结合发行人每股净资产、市盈率等因素同时考虑激励作用确定的价格。

二、股权变动是否是双方真实意思表示，是否存在争议或潜在纠纷

根据对新增股东的访谈、新增股东出具的调查表，并在中国裁判文书网、广东省深圳市南山区人民法院网站、广东省深圳市中级人民法院网站、广东省高级人民法院网站等网站检索，发行人本次增资系各方真实意思表示，不存在争议或潜在纠纷。

三、新股东与发行人其他股东、董事、监事、高级管理人员、本次发行中介机构负责人及其签字人员是否存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输送安排

经核查新股东出具的调查表、确认函，本次发行中介机构出具的承诺函，对新增自然人股东进行的访谈，新股东与发行人其他股东、董事亲属关系、关联关系如下：

1.新增股东君正投资为发行人原股东，其有限合伙人宋向前担任发行人董事。

2.东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚为实施股权激励设立的员工持股平台，东鹏远道的有限合伙人林木勤通过直接及间接持有发行人 20,313.81 万股股份，持股比例 56.43%，为发行人控股股东/实际控制人，担任发行人法定代表人/董事长，与发行人与股东/董事/执行总裁林木港系兄弟关系，与发行人董事林戴钦系叔侄关系；东鹏远道合伙人陈韦鸣与股东陈海明、股东鲲鹏投资的有限合伙人陈焕明系兄弟关系，陈海明、陈焕明、陈韦鸣系股东林木勤之配偶陈惠玲之兄弟；东鹏致远的有限合伙人陈响武、陈响松系股东林木港配偶之兄弟；东鹏远道的有限合伙人郑智勇系股东林木勤外甥。

3.自然人股东刘丽华、卢义富、蒋薇薇为发行人高管。

除上述披露的新股东与其他股东、董事之间存在的亲属关系、关联关系外，发行人的新股东与发行人的其他股东、董事、监事、高级管理人员、本次发行中介机构负责人及其签字人员不存在其他亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输送安排。

四、是否具备法律、法规规定的股东资格

君正投资作为私募股权投资基金已在中国证券投资基金业协会办理备案，基

金编号为 SX2119，备案时间为 2018 年 4 月 16 日，基金类型为股权投资基金，其基金管理人为加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙），已办理私募基金管理人登记手续，登记编号为 P1001807，登记时间为 2014 年 5 月 4 日。君正投资为依法设立且合法存续的有限合伙企业，不存在依据相关法律法规和规范性文件及合伙协议规定需要终止的情形，且已完成私募股权投资基金备案。

东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚为发行人员工持股平台，其合伙人均为发行人员工，除持有发行人股份外，无实际经营其他业务。因此，东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚非《中华人民共和国证券投资基金法》《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》所规定的私募投资基金或私募投资基金管理人，不需要按照该等规定履行登记或备案程序。东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚为依法设立且合法存续的有限合伙企业，不存在依据相关法律法规和规范性文件及合伙协议规定需要终止的情形。

刘丽华、卢义富、蒋薇薇为具有完全民事行为能力 and 民事行为能力的自然人，不属于相关法律、法规和规范性文件规定的国家公务员、参照公务员管理的机关人员、党政机关的干部和职工等不得担任股东的人员类型。

因此，发行人的上述新股东均具备法律、法规规定的股东资格。

五、发行人律师核查意见

（一）核查程序

本所承办律师履行的主要核查程序如下：

1. 查阅了发行人、君正投资、东鹏远道、东鹏致远，东鹏致诚、君正投资普通合伙人加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙）的工商登记资料，核查了新增股东的基本情况；

2. 查阅了君正投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚、刘丽华、卢义富、蒋薇薇与发行人签署的增资协议、增资款支付凭证、发行人股权激励的相关文件，核查了本次新增股东的入股原因及定价依据；

3. 查阅了君正投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚、刘丽华、卢义富、蒋薇薇出具的调查表，在全国法院被执行人信息查询网站（<http://www.court.gov.cn/shixing/>）

//zhixing.court.gov.cn/search/) 、 中 国 执 行 信 息 公 开 网 (http :
//zxgk.court.gov.cn/zhzxgk/) 、 中 国 裁 判 文 书 网 (http: //wenshu.court.gov.cn/) 、
广东省深圳市南山区人民法院网站 (http: //nsqfy.chinacourt.gov.cn/index.shtml) 、
广东省深圳市中级人民法院网站 (https: //www.szcourt.gov.cn/) 、 广东省高级人
民法院网站 (http: //www.gdcourts.gov.cn/) 等网站进行了检索, 核查了本次增
资是否为双方真实意思表示、是否存在争议或者潜在纠纷;

4.访谈了新增自然人股东、董事、监事和高级管理人员, 查阅了全部股东、
董事、监事和高级管理人员的调查表, 取得了君正投资、东鹏远道、东鹏致远、
东鹏致诚出具的确认函及全部中介机构出具的承诺函, 核查了新增股东与其他股
东、董事、监事、高级管理人员、本次发行中介机构负责人及其签字人员是否存
在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输送安排;

5.查阅了新增自然人股东身份证、调查表, 在中国证券投资基金业协会(http:
//gs.amac.org.cn) “基金产品公示”一栏查询了私募投资基金公示、在“私募基
金管理人信息公示”一栏查询私募基金管理人公示信息。查阅了东鹏远道、东鹏
致远、东鹏致诚工商登记资料及调查表, 核查了新增股东是否具备法律、法规规
定的股东资格。

(二) 核查意见

经核查, 本所承办律师认为:

1.发行人引入新股东东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚、刘丽华、卢义富、蒋
薇薇的原因系发行人为实现公司和员工、股东利益的统一, 建立员工、股东与公
司共同发展的长效机制, 通过员工持股的方式实施股权激励; 君正投资自 2017
年 7 月通过增资及股权转让方式入股公司以来, 在公司的战略规划、规范运作、
业务拓展、人才引进等方面提供了重要的帮助和促进作用, 本次君正投资也对发
行人进行了增资;

2.本次增资的价格为 5.7143 元/股, 系结合发行人每股净资产、市盈率等因
素同时考虑激励作用确定的价格;

3.本次增资系各方真实意思表示, 不存在争议或潜在纠纷;

4.除已经披露的新增股东或新增合伙企业股东合伙人及其他股东、董事直接存在的亲属关系、关联关系外，发行人的新股东与发行人的其他股东、董事、监事、高级管理人员、本次发行中介机构负责人及其签字人员不存在其他亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输送安排；

5.君正投资为依法设立且合法存续的有限合伙企业，不存在依据相关法律法规和规范性文件及合伙协议规定需要终止的情形，且已完成私募股权投资基金备案；东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚为依法设立且合法存续的有限合伙企业，不存在依据相关法律法规和规范性文件及合伙协议规定需要终止的情形；刘丽华、卢义富、蒋薇薇为具有完全民事行为能力 and 民事行为能力的自然人，不属于相关法律、法规和规范性文件规定的国家公务员、参照公务员管理的机关人员、党政机关的干部和职工等不得担任股东的人员类型，发行人新增股东均具备法律法规规定的股东资格。

三、规范性问题 10

招股说明书披露，发行人历史上长期存在代持情况。(1)请发行人补充披露发行人相关股东间代持安排的原因，后期由李达文统一代持的相关考虑，是否是因为存在相关股东在发行人竞争对手任职的情况，股份代持当前是否确已清理完毕；(2)招股说明书披露，2016年4月林木勤将所持出资额600万元转让给鲲鹏投资，林木勤之子林煜鹏在鲲鹏投资实际持有该股份。请发行人补充披露上述安排是否属于代持；如是，目前是否已清理，相关股份是否按照规定锁定。请保荐机构及发行人律师就上述问题核查并发表明确意见。

回复：

一、请发行人补充披露发行人相关股东间代持安排的原因，后期由李达文统一代持的相关考虑，是否是因为存在相关股东在发行人竞争对手任职的情况，股份代持当前是否确已清理完毕

(一) 请发行人补充披露发行人相关股东间代持安排的原因

1.2005年11月，代持形成

2005年11月29日，梁维钊将其持有的出资额55.00万元中的30.00万元、

15.00 万元、10.00 万元分别转让给林木港、蔡运生、李建林；李达文将其持有的出资额 60.00 万元中的 30.00 万元、7.00 万元、5.00 万元、5.00 万元、3.00 万元分别转让给林戴钦、林木勤、邱汉财、肖光华、陈海明；刘美丽将其持有的出资额 10.00 万元中的 7.00 万元转让给陈海明；夏伟将其持有的出资额 3.00 万元转让给刘伯春。

本次股权转让未及时办理工商登记手续，被转让的股权仍登记在原股东名下，形成梁维钊代林木港、蔡运生、李建林持有上述转让股权；李达文代林戴钦、林木勤、邱汉财、肖光华、陈海明持有上述转让股权；刘美丽代陈海明持有上述转让股权；夏伟代刘伯春持有上述转让股权。

2.2006 年 5 月，东鹏有限第二次股权转让暨部分代持还原、新增代持

2006 年 5 月，被代持股东陈海明将其股权全部转让给林木勤；林木港、蔡运生、李建林、林戴钦、林木勤被代持的股权还原；新增陈楚武、黎增永、刘美丽、刘伯春、林方策、庄建恩等人的股权由李达文代持。

部分代持还原及新增代持的原因：为理顺股权关系、减少名义股东数量，以方便办理工商变更登记，出资金额 10.00 万元以上的代持股权全部予以还原，出资额小于 10.00 万元的股权全部由李达文作为名义股东代持。

代持还原：梁维钊代林木港、蔡运生、李建林持有的东鹏有限股权还原为林木港、蔡运生、李建林持有；李达文代林戴钦、林木勤持有的东鹏有限股权还原为林戴钦、林木勤持有；

代持变更：原由夏伟代刘伯春持有的东鹏有限股权变更为由李达文代刘伯春持有；

新增代持：陈楚武、黎增永、刘美丽、林方策、庄建恩持有的东鹏有限股权由李达文代持。

本次部分代持还原、代持变更、新增代持后，李达文共代 8 名出资人持有东鹏有限的股权。

3.2011 年 11 月，东鹏有限第三次股权转让暨新增李达文对 12 名出资人的代持

2011年10月26日，周丽莎与李达文签署了《股权转让协议》，约定周丽莎将其持有的出资额10.00万元以10.00万元价格转让给李达文，本次转让实际受让人为林景照、蔡顺源、杨健群、陈赛贤、王焕杨、郑细强、胡海娥、林永森、王立文、林建锋、陈焕明、梁洪源。为了简化签字流程，方便办理工商登记林景照等12人持有的出资额统一由李达文代持，本次新增代持后李达文共代20名出资人持有东鹏有限的股权。

4.2013年6月，东鹏有限第一次增资暨新增李达文对3名出资人的代持

2013年6月6日，东鹏有限股东会作出决议，同意东鹏有限注册资本由460.00万元增至7,590.00万元。本次新增注册资本7,130.00万元，其中林木勤认缴4,853.00万元，李达文认缴870.50万元，林木港认缴465.00万元，林戴钦认缴465.00万元，蔡运生认缴205.00万元，陈义敏认缴171.50万元，梁维钊认缴100.00万元，出资方式均为货币。

本次增资过程中，上述由李达文代持的20名出资人及东鹏有限管理人员彭得新、黄深博、陈海明亦对东鹏有限增资。为简化签字流程以方便办理工商变更登记，上述增资全部由李达文代为持有。本次增资完成后，李达文共代23名出资人持有东鹏有限股权。

5.2013年8月，东鹏有限第二次增资

2013年7月18日，东鹏有限股东会作出决议，同意东鹏有限注册资本由7,590.00万元增至13,800.00万元。本次新增注册资本6,210.00万元均由原股东认缴。其中林木勤缴纳4,230.00万元，李达文缴纳751.50万元，林木港缴纳405.00万元，林戴钦缴纳405.00万元，蔡运生缴纳180.00万元，陈义敏缴纳148.50万元，梁维钊缴纳90.00万元，出资方式均为货币。

本次增资过程中，由李达文代为持有东鹏有限股权的上述23名出资人亦对东鹏有限增资，为简化签字流程以方便办理工商变更登记，出资额仍由李达文代为持有。

（二）后期由李达文统一代持的相关考虑

如上披露，后期股东人数较多，签署相关股东会决议及申请办理工商变更登

记需要多人签字，为简化签字流程方便办理工商变更登记，持股比例较低的股东统一由李达文代持。

（三）是否是因为存在相关股东在发行人竞争对手任职的情况

上述存在被代持股权的股东工作经历如下：

| 序号 | 被代持股东姓名 | 被代持股东基本情况 | 被代持期间 |
|----|---------|---|-----------------------|
| 1 | 林木勤 | 1984年7月至1988年4月，任深圳市建材工业集团技术员；1988年4月至1997年3月，任深圳奥林天然饮料有限公司部门经理；1997年3月至2003年9月，任东鹏实业副总经理；2003年10月至2019年4月，任东鹏饮料及其前身董事长、总经理；2019年4月至今任东鹏饮料董事长、总裁。 | 2005.11.29-2006.02.19 |
| 2 | 林木港 | 2001年3月至2019年4月，历任东鹏饮料及其前身经理、副总裁、营销计划中心总经理并任董事；2019年4月至今任东鹏饮料董事、执行总裁 | 2005.11.29-2006.02.19 |
| 3 | 林戴钦 | 2008年1月至2018年1月，历任东鹏有限区域经理、事业部副总经理、大区销售总监；2018年1月至今任东鹏饮料董事、大区销售总监 | 2005.11.29-2006.02.19 |
| 4 | 蔡运生 | 1998年至今历任东鹏饮料及其前身广东事业部总经理、监事会主席 | 2005.11.29-2006.02.19 |
| 5 | 李建林 | 被代持期间一直为东鹏有限员工，2011年7月19日逝世 | 2005.11.29-2006.02.19 |
| 6 | 陈海明 | 1990年至2002年任汕尾市华侨旅游侨汇服务公司业务员；2002年至2017年任海丰县顺宝泉财务；2017年至今任海丰水厂厂长 | 2005.11.29-2016.4.20 |
| 7 | 黎增永 | 1987年至2015年，历任东鹏饮料前身机修维修技术工、行政司机、采购员、高级采购经理；2015年至今历任东鹏饮料及其前身供应链中心采购部高级采购经理兼监事 | 2006.02.19-2016.4.20 |
| 8 | 肖光华 | 1993年至1998年任江西万安啤酒厂的任分厂长；1999年至2002年任东鹏实业主管；2002年至2005年任海丰县顺宝泉饮料有限公司莲花纯净水厂生产厂长；2005年至2018年任东鹏有限生产副总经理；2018年至今任东鹏饮料生产副总裁 | 2005.11.29-2016.4.20 |
| 9 | 邱汉财 | 1993年至1995年任深圳怡宝食品饮料有限公司职工；1995年至1997年任蛇口科力食品饮料有限公司职工；1997年至今任东鹏饮料及其前身服务处经理 | 2005.11.29-2016.4.20 |
| 10 | 陈楚武 | 被代持期间一直为东鹏有限员工，目前已离职 | 2006.02.19-2016.4.20 |
| 11 | 彭得新 | 1996年9月至1999年8月任深圳中保南方装饰设计公司办事员；1999年至2000年任深圳市德增源石材有限公司会计；2000年至2003年任深圳市行德昌实业有限公司会计；2003年至今历任东鹏饮料及其前身会计、财务部长、集团财务副总监 | 2013.06.26-2016.4.20 |
| 12 | 黄深博 | 1999年至2000年任江西宜春市旧机动车辆交易中心职员；2001年任深圳市卓资实业业务主管；2001年至2003年任东方有限乳品部区域经理；2003年至今任东鹏饮料大区总监 | 2013.06.26-2016.4.20 |

| | | | |
|----|-----|--|--------------------------|
| 13 | 刘美丽 | 1991年至2000年任太原化学工业集团公司有机化工厂工程师、工艺员；2000年8月至2003年9月任东鹏实业职员；2003年至今历任东鹏饮料及其前身董事、综合办主任、集团副总经理、副总裁 | 2006.02.19 -2016.4.20 |
| 14 | 刘伯春 | 2001年至2003年任东鹏实业生产部长；2003年至2016年历任增鹏综合办主任、项目中心总经理；2018年至今任东鹏饮料生产本部环安办主任 | 2005.11.29 -2016.4.20 |
| 15 | 蔡顺源 | 该名股东为公司经销商，不存在在发行人竞争对手任职情形 | 2011.11.03 -2016.4.20 |
| 16 | 林景照 | 该名股东为公司经销商，不存在在发行人竞争对手任职情形 | 2011.11.03 -2016.4.20 |
| 17 | 杨健群 | 该名股东为公司经销商，不存在在发行人竞争对手任职情形 | 2011.11.03 -2016.4.20 |
| 18 | 陈赛贤 | 该名股东为公司经销商，不存在在发行人竞争对手任职情形 | 2011.11.03 -2016.4.20 |
| 19 | 庄建恩 | 1993年10月至1995年6月任深圳市东方企业有限公司豆奶厂操作工；1995年6月至2006年6月历任东鹏实业机修工、车间主任；2003年9月至2007年7月历任东鹏有限车间主任、副部长；2007年7月至2017年1月历任增鹏生产部长、厂长；2017年1月至2017年12月任莞鹏厂长、东鹏饮料生产与投资发展中心副总经理；2018年任东鹏饮料投资发展中心副总监；2019年任东鹏饮料工程部项目总监；2020年1月至今任华鹏厂长 | 2006.02.19 -2016.4.20 |
| 20 | 林方策 | 1990年至2003年任东鹏饮料厂车间主任；2003年至今任东鹏饮料及其前身生产管理部总监 | 2006.02.19 -2016.4.20 |
| 21 | 王焕杨 | 该名股东为公司经销商，不存在在发行人竞争对手任职情形 | 2011.11.03 -2016.4.20 |
| 22 | 郑细强 | 该名股东为公司经销商，不存在在发行人竞争对手任职情形 | 2011.11.03 -2016.4.20 |
| 23 | 胡海娥 | 1994年7月至1996年6月，任江西省国营泰和综合垦殖场罐头厂技术员；1996年7月至2001年2月，任江西泰和阿婆食品有限公司技术质检部经理；2001年3月至今，历任东鹏饮料及其前身品控部经理、质量技术中心总经理、质量技术研发中心总工程师、研发管理中心总工程师。 | 2011.11.03 -2016.4.20 |
| 24 | 林永森 | 1988年至1997年任陆丰市湖陂供销社经理；1997年至2003年任陆丰市中展实业有限公司总经理；2003年至2006年任深圳市龙华东环食品有限公司（已注销）股东；2006年至今任东鹏饮料经理、区域总监 | 2011.11.03 -2016.4.20 |
| 25 | 王立文 | 1990年至1993年任陕西西乡昌荣达石材厂销售；1994年至1997年任深圳丽龙康贸易公司业务主管；1998年至2000年任深圳康能达贸易公司业务经理；2000年至2003年任东鹏有限商务部经理；2003年至2005年任深圳市脑金生物技术开发有限公司区域经理；2006年至今任东鹏饮料大区总监 | 2011.11.03 -2016.4.20 |
| 26 | 林建锋 | 2000年至今任东鹏饮料广东事业部南方大区下辖重点客户总监 | 2011.11.03 -2016.4.20 |
| 27 | 陈焕明 | 1983年至1987年任汕尾市红海湾遮浪镇水产供销站财务组记账员；1988年至2002年任汕尾市城市规划局规划设计研究院助理会计、主办会计；2005年至今任东鹏饮料销售总监、客户经理 | 2011.11.03 -2016.4.20 |

| | | | |
|----|-----|--------------------------|--------------------------|
| 28 | 梁洪源 | 2004 年至今任东鹏饮料及其前身质量技术副总监 | 2011.11.03 -2016.4.20 |
|----|-----|--------------------------|--------------------------|

如上表披露，上述被代持股东为东鹏有限员工或经销商，不存在因在发行人竞争对手任职而形成的代持。

（四）股份代持当前是否确已清理完毕

2016 年 4 月 20 日，东鹏有限股东会作出决议，同意解除李达文代持股权。李达文将其代陈海明、黎增永、陈楚武、邱汉财、肖光华、黄深博、彭得新、刘美丽共 8 人持有的合计出资额 1,040.00 万元按实际持股比例以 1.00 元价格转让给上述 8 名股东；将其代刘伯春、庄建恩、林方策、蔡顺源、林景照、杨健群、陈赛贤、林建锋、王立文、陈焕明、林永森、胡海娥、梁洪源、郑细强、王焕杨共 15 人所持有的出资额 410.00 万元以 1.00 元价格转让给鲲鹏投资，上述 15 名股东按其实际持有东鹏有限股权的比例持有鲲鹏投资的财产份额。

陈海明、黎增永、陈楚武、邱汉财、肖光华、黄深博、彭得新和刘美丽 8 人通过直接持股的方式解除代持，刘伯春、庄建恩、林方策、蔡顺源、林景照、杨健群、陈赛贤、林建锋、王立文、陈焕明、林永森、胡海娥、梁洪源、郑细强、王焕杨 15 人通过持有鲲鹏投资财产份额从而间接持有东鹏有限股权的方式解除代持，本次股权转让完成后东鹏有限的股权代持情况已全部解除，各股东的股权已全部还原。

二、招股说明书披露，2016 年 4 月林木勤将所持出资额 600 万元转让给鲲鹏投资，林木勤之子林煜鹏在鲲鹏投资实际持有该股份。请发行人补充披露上述安排是否属于代持；如是，目前是否已清理，相关股份是否按照规定锁定

2016 年 4 月，林木勤将所持出资额 600 万元转让给鲲鹏投资，为林木勤对林煜鹏的赠与，林木勤之子林煜鹏在鲲鹏投资实际持有该股份，并无代持安排。

林煜鹏已参照实际控制人关于股份锁定的要求出具《股份锁定承诺函》，承诺自发行人股票上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份，相关股份已按照规定锁定。

三、发行人律师核查意见

（一）核查程序

本所承办律师履行的主要核查程序如下：

1.查阅了发行人的工商登记档案，核查了工商登记的股东、持股情况及历次股权变动情况；

2.查阅了代持各方关于历次股权变动、代持形成及解除情况的《股权代持情况确认书》，并访谈了历次股权代持的代持股东与目前可联系到的被代持股东，核实代持原因；

3.查阅了股权代持及解除涉及的公司内部决议、股东间签署的相关协议和工商登记档，核查代持关系的设立与解除是否履行了相关程序；

4.查阅了被代持股东调查表，核查代持形成时被代持股东是否存在在竞争对手任职情况；

5.查阅了鲲鹏投资的工商登记档案，核查股权代持解除情况及林煜鹏的持股情况；

6.访谈了林木勤、林煜鹏，查阅了林煜鹏出具的《股份锁定承诺函》，核查了林煜鹏是否实际持有发行人的股份，林煜鹏持有的发行人股份是否按规定锁定。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

1.发行人相关股东间代持形成的原因主要为公司未及时办理工商登记手续、发行人为简化签字流程及办理工商变更登记程序，被代持人均为发行人员工或经销商，不存在相关股东在发行人竞争对手任职的情况；

2.目前发行人的股权代持情况已全部解除，各股东的股权已全部还原，股份代持当前确已清理完毕；

3.林木勤之子林煜鹏通过鲲鹏投资持有的发行人的股份，系林木勤对林煜鹏的赠与，并无代持安排，林煜鹏间接持有发行人的相关股份已参照对实际控制人锁定要求进行锁定。

四、规范性问题 11

招股说明书披露，发行人历史上存在多次增资及转让。请发行人补充披露：
(1) 发行人历次增资及转让的背景及合理性，增资及转让价格的定价依据及其公允性，出资来源及合法性，股权转让履行的程序是否合规，历次股权转让及增资是否真实，是否存在委托持股，利益输送或其他利益安排，是否存在纠纷或潜在争议；(2) 5%以上股东君正投资、鲲鹏投资的普通合伙人、实际控制人的基本情况；(3) 员工持股平台合伙人选定依据；(4) 发行人现有股东是否为适格股东，直接间接股东与发行人及其其他股东、实际控制人、董监高、核心技术人员、本次发行中介机构及其负责人、签字人员之间是否存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或利益输送安排，是否存在纠纷或潜在争议。请保荐机构、律师对上述问题进行核查并发表明确意见。

回复：

一、发行人历次增资及转让的背景及合理性，增资及转让价格的定价依据及其公允性，出资来源及合法性，股权转让履行的程序是否合规，历次股权转让及增资是否真实，是否存在委托持股，利益输送或其他利益安排，是否存在纠纷或潜在争议

（一）东鹏有限阶段

1. 东鹏有限第一次股权转让

2004年8月10日，姜军、孙兆林、陈楚武、温世颂、肖璞宏、代福山与林木勤签署《股权转让合同》，约定上述股东分别将其持有的出资额5.00万元、5.00万元、3.00万元、2.00万元、2.00万元、1.00万元转让给林木勤。本次股权转让基本情况如下：

| 转让方 | 受让方 | 转让出资(万元) | 转让比例(%) | 转让价格(万元) |
|-----|-----|----------|---------|----------|
| 姜军 | 林木勤 | 5.00 | 1.09 | 5.00 |
| 孙兆林 | | 5.00 | 1.09 | 5.00 |
| 陈楚武 | | 3.00 | 0.65 | 3.00 |
| 温世颂 | | 2.00 | 0.43 | 2.00 |
| 肖璞宏 | | 2.00 | 0.43 | 2.00 |
| 代福山 | | 1.00 | 0.22 | 1.00 |

| | | | |
|----|-------|------|-------|
| 合计 | 18.00 | 3.91 | 18.00 |
|----|-------|------|-------|

（1）转让背景及合理性

2003年10月，东鹏实业由全民所有制企业改制为有限责任公司，姜军、孙兆林、陈楚武、温世颂、肖璞宏、代福山以自有资金受让了东鹏有限股权，改制后东鹏有限效益未达预期，上述六名股东中姜军、孙兆林、温世颂、肖璞宏、代福山从东鹏有限离职，陈楚武持股意愿降低，姜军、孙兆林、温世颂、肖璞宏、代福山将其持有的东鹏有限全部股权转让给控股股东林木勤，陈楚武将其持有的部分股权转让给控股股东林木勤，本次转让具有合理性。

（2）转让价格的定价依据及其公允性

本次股权转让时，东鹏有限尚未盈利，故以1元/元出资额作为定价依据。

（3）股权转让履行的程序

2004年8月10日，姜军、孙兆林、陈楚武、温世颂、肖璞宏、代福山与林木勤签署《股权转让合同》。

同日，东鹏有限股东会作出决议，同意本次股权转让，其他股东放弃优先购买权。

2004年8月11日，广东省深圳市公证处对上述事项予以公证，并出具《公证书》（[2004]深证内壹字第10233号）。

2004年9月4日，深圳市工商行政管理局核准了上述变更事项。本次股权转让后东鹏有限股权结构变更如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|---------|---------|
| 1 | 林木勤 | 285.00 | 61.96 |
| 2 | 梁维钊 | 65.00 | 14.13 |
| 3 | 李达文 | 60.00 | 13.04 |
| 4 | 陈义敏 | 10.00 | 2.17 |
| 5 | 刘美丽 | 10.00 | 2.17 |
| 6 | 刘广吉 | 8.00 | 1.74 |
| 7 | 陈楚武 | 5.00 | 1.09 |
| 8 | 黎增永 | 5.00 | 1.09 |
| 9 | 夏伟 | 3.00 | 0.65 |

| | | | |
|----|-----|---------------|---------------|
| 10 | 徐远芝 | 2.00 | 0.43 |
| 11 | 文广礼 | 2.00 | 0.43 |
| 12 | 王春珍 | 2.00 | 0.43 |
| 13 | 林方策 | 1.00 | 0.22 |
| 14 | 庄建恩 | 1.00 | 0.22 |
| 15 | 张华 | 1.00 | 0.22 |
| 合计 | | 460.00 | 100.00 |

(4) 转让是否真实，是否存在委托持股，利益输送或其他利益安排，是否存在纠纷或潜在争议

本次转让系各方真实意思表示，不存在委托持股，利益输送或其他利益安排，不存在纠纷或潜在争议。

2. 转让暨形成代持

2005年11月29日，东鹏有限股东会作出决议，一致同意部分股东股权转让事项，其中梁维钊将其持有的出资额30.00万元、15.00万元、10.00万元分别转让给林木港、蔡运生、李建林；李达文将其持有的出资额30.00万元、7.00万元、5.00万元、5.00万元、3.00万元分别转让给林戴钦、林木勤、邱汉财、肖光华、陈海明；刘美丽将其持有的出资额7.00万元转让给陈海明；夏伟将其持有的出资额3.00万元转让给刘伯春。本次股权转让的具体情况如下：

| 转让方 | 受让方 | 转让出资（万元） | 转让比例（%） | 转让价格（万元） |
|-----|-----|----------|---------|----------|
| 梁维钊 | 林木港 | 30.00 | 6.52 | 30.00 |
| | 蔡运生 | 15.00 | 3.26 | 15.00 |
| | 李建林 | 10.00 | 2.17 | 10.00 |
| 李达文 | 林戴钦 | 30.00 | 6.52 | 30.00 |
| | 林木勤 | 7.00 | 1.52 | 7.00 |
| | 邱汉财 | 5.00 | 1.09 | 5.00 |
| | 肖光华 | 5.00 | 1.09 | 5.00 |
| | 陈海明 | 3.00 | 0.65 | 3.00 |
| 刘美丽 | 陈海明 | 7.00 | 1.52 | 7.00 |
| 夏伟 | 刘伯春 | 3.00 | 0.65 | 3.00 |

(1) 转让背景及合理性

东鹏有限效益未达预期，上述股东持股意愿降低，将其持有的部分或者全部股权转让，本次转让具有合理性。

(2) 转让价格的定价依据及其公允性

本次股权转让时，东鹏有限尚未实现盈利，每 1.00 元出资额对应净资产低于 1.00 元，经转受让双方协商，以 1.00 元/元出资额作为定价依据，定价公允。

(3) 股权转让履行的程序

2005 年 11 月 29 日，东鹏有限股东会作出决议，一致同意上述股东股权转让事项。因本次股权转让未及时办理工商登记手续，形成代持如下：

| 登记股东 | 出资额（万元） | 持股比例（%） | 实际股东 | 实际出资额（万元） | 实际持股比例（%） |
|------|---------|---------|------|--------------|--------------|
| 梁维钊 | 65.00 | 14.13 | 林木港 | 30.00 | 6.52 |
| | | | 蔡运生 | 15.00 | 3.26 |
| | | | 李建林 | 10.00 | 2.17 |
| | | | 代持小计 | 55.00 | 11.96 |
| | | | 梁维钊 | 10.00 | 2.17 |
| 李达文 | 60.00 | 13.04 | 林戴钦 | 30.00 | 6.52 |
| | | | 林木勤 | 7.00 | 1.52 |
| | | | 邱汉财 | 5.00 | 1.09 |
| | | | 肖光华 | 5.00 | 1.09 |
| | | | 陈海明 | 3.00 | 0.65 |
| | | | 代持小计 | 50.00 | 10.87 |
| | | | 李达文 | 10.00 | 2.17 |
| 刘美丽 | 10.00 | 2.17 | 陈海明 | 7.00 | 1.52 |
| | | | 代持小计 | 7.00 | 1.52 |
| | | | 刘美丽 | 3.00 | 0.65 |
| 夏伟 | 3.00 | 0.65 | 刘伯春 | 3.00 | 0.65 |
| | | | 代持小计 | 3.00 | 0.65 |

(4) 转让是否真实，是否存在委托持股，利益输送或其他利益安排，是否存在纠纷或潜在争议

本次转让系各方真实意思表示，因未及时办理变更登记形成代持，相关委托持股已于 2016 年 4 月全部解除。本次转让不存在利益输送或其他利益安排，不存在纠纷或潜在争议。

3.东鹏有限第二次股权转让暨部分代持还原、新增代持

2006 年 2 月，东鹏有限股权结构调整，其中，刘广吉、徐远芝、文广礼、

王春珍、张华将其持有的全部股权转让给林木勤；被代持股东陈海明（由刘美丽代持出资额 7.00 万元、李达文代持出资额 3.00 万元）将其股权全部转让给林木勤；林木港、蔡运生、李建林、林戴钦、林木勤被代持的股权还原；新增陈楚武、黎增永、刘美丽、刘伯春、林方策、庄建恩等人的股权由李达文代持。

（1）股权转让实际执行情况

刘广吉、徐远芝、文广礼、王春珍、张华分别向林木勤转让了出资额 8.00 万元、2.00 万元、2.00 万元、2.00 万元、1.00 万元，具体情况如下：

| 转让方 | 受让方 | 转让出资（万元） | 转让比例（%） | 转让价格（万元） |
|-----|-----|--------------|-------------|--------------|
| 刘广吉 | 林木勤 | 8.00 | 1.74 | 8.00 |
| 徐远芝 | | 2.00 | 0.43 | 2.00 |
| 文广礼 | | 2.00 | 0.43 | 2.00 |
| 王春珍 | | 2.00 | 0.43 | 2.00 |
| 张华 | | 1.00 | 0.22 | 1.00 |
| 合计 | | 15.00 | 3.26 | 15.00 |

被代持股东陈海明将其由刘美丽代持的出资额 7.00 万元、由李达文代持的出资额 3.00 万元全部转让给林木勤（没有及时办理工商登记手续，形成李达文代林木勤持有出资额 3.00 万元，刘美丽代林木勤持有出资额 7.00 万元，李达文合计代林木勤持有出资额 10.00 万元），具体情况如下：

| 登记股东 | 转让前的实际股东 | 转让后的实际股东 | 实际出资额（万元） | 实际持股比例（%） |
|------|----------|----------|-----------|-----------|
| 李达文 | 陈海明 | 林木勤 | 3.00 | 0.65 |
| 刘美丽 | | | 7.00 | 1.52 |
| 合计 | | | 10.00 | 2.17 |

（2）部分代持还原及新增代持情况

部分代持还原及新增代持的原因：为理顺股权关系、减少名义股东数量，以方便办理工商变更登记和签署相关决议，出资金额 10.00 万元以上的代持股权全部予以还原，出资额小于 10.00 万元的股权全部由李达文作为名义股东代持。具体如下：

代持还原：梁维钊代林木港、蔡运生、李建林持有的出资额 30.00 万元、15.00 万元、10.00 万元，还原为林木港、蔡运生、李建林持有；李达文代林戴钦、林

木勤持有的出资额 30.00 万元、10.00 万元，还原为林戴钦、林木勤持有。

代持变更：原由夏伟代刘伯春持有的出资额 3.00 万元，变更为由李达文代刘伯春持有。

新增代持：陈楚武、黎增永、刘美丽、林方策、庄建恩持有的出资额 5.00 万元、5.00 万元、3.00 万元、1.00 万元、1.00 万元由李达文代持。

具体情况如下：

| 本次变动前 | | | | | | 本次变动后 | | | | | |
|----------|-------------|-----------------|----------|-------------------|-------------------|----------|-----------------|-----------------|----------|-------------------|-------------------|
| 登记 股东 | 出资额 (万元) | 持股 比例 (%) | 实际 股东 | 实际 出资额 (万元) | 实际持 股比例 (%) | 登记 股东 | 出资 额(万 元) | 持股 比例 (%) | 实际 股东 | 实际 出资额 (万元) | 实际持 股比例 (%) |
| 梁维钊 | 55.00 | 11.96 | 林木港 | 30.00 | 6.52 | 林木港 | 30.00 | 6.52 | - | - | - |
| | | | 蔡运生 | 15.00 | 3.26 | 蔡运生 | 15.00 | 3.26 | - | - | - |
| | | | 李建林 | 10.00 | 2.17 | 李建林 | 10.00 | 2.17 | - | - | - |
| 李达文 | 40.00 | 8.70 | 林戴钦 | 30.00 | 6.52 | 林戴钦 | 30.00 | 6.52 | - | - | - |
| | | | 林木勤 | 10.00 | 2.17 | 林木勤 | 10.00 | 2.17 | - | - | - |
| 刘美丽 | 7.00 | 1.52 | 林木勤 | 7.00 | 1.52 | | 李达文 | 18.00 | 3.91 | - | - |
| | 3.00 | 0.65 | - | - | - | 刘美丽 | | | | 3.00 | 0.65 |
| 夏伟 | 3.00 | 0.65 | 刘伯春 | 3.00 | 0.65 | 刘伯春 | | | | 3.00 | 0.65 |
| 陈楚武 | 5.00 | 1.09 | - | - | - | 陈楚武 | | | | 5.00 | 1.09 |
| 黎增永 | 5.00 | 1.09 | - | - | - | 黎增永 | | | | 5.00 | 1.09 |
| 林方策 | 1.00 | 0.22 | - | - | - | 林方策 | | | | 1.00 | 0.22 |
| 庄建恩 | 1.00 | 0.22 | - | - | - | 庄建恩 | | | | 1.00 | 0.22 |
| 合计 | 120.00 | 26.09 | - | - | - | 合计 | | | | 120.00 | 26.09 |

本次股权转让、部分代持还原及新增代持后，东鹏有限的股东李达文持有出资额为 38.00 万元，其中出资额 10.00 万元为李达文实际持有，李达文持有股权的具体代持情况如下：

| 序号 | 实际股东 | 实际出资额（万元） | 实际持股比例（%） |
|----|------|-----------|-----------|
| 1 | 邱汉财 | 5.00 | 1.09 |
| 2 | 肖光华 | 5.00 | 1.09 |
| 3 | 陈楚武 | 5.00 | 1.09 |
| 4 | 黎增永 | 5.00 | 1.09 |
| 5 | 刘美丽 | 3.00 | 0.65 |
| 6 | 刘伯春 | 3.00 | 0.65 |

| | | | |
|------|-----|--------------|-------------|
| 7 | 林方策 | 1.00 | 0.22 |
| 8 | 庄建恩 | 1.00 | 0.22 |
| 代持小计 | | 28.00 | 6.09 |

（1）转让背景及合理性

东鹏有限效益未达预期，刘广吉、徐远芝、文广礼、王春珍、张华及被代持股东陈海明（由刘美丽代持出资额 7.00 万元、李达文代持出资额 3.00 万元）持股意愿降低，将其持有的全部股权转让给林木勤，本次转让具有合理性。

其他股权转让系为理顺股权关系、减少名义股东数量以方便办理工商变更登记和签署相关决议，将出资额 10.00 万元以上的股权予以还原，出资额小于 10.00 万元的股权全部由李达文作为名义股东代持，转让具有合理性。

（2）实际发生的转让价格的定价依据及其公允性

刘广吉、徐远芝、文广礼、王春珍、张华、被代持股东陈海明（由刘美丽代持出资额 7.00 万元、李达文代持出资额 3.00 万元）将其股权全部转让给林木勤，本次转让时东鹏有限未盈利，每 1.00 元出资额对应净资产低于 1.00 元，经各方协商以 1.00 元/元出资额作为定价依据，定价公允。

（3）股权转让履行的程序

2006 年 2 月 19 日，梁维钊与林木港、蔡运生、李建林签署《股权转让合同》，李达文、刘广吉与林戴钦签署《股权转让合同》，徐远芝、文广礼、王春珍、张华、刘美丽、陈楚武、黎增永、夏伟、林方策、庄建恩 10 名股东与林木勤签署了《股权转让合同》。

同日，东鹏有限召开股东会通过相关股权转让事宜，其他股东放弃优先购买权。

2006 年 2 月 23 日，深圳市南山区公证处对相关股权转让合同进行公证，并出具《公证书》（（2006）深南内经证字第 106 号、（2006）深南内经证字第 107 号、（2006）深南内经证字第 108 号）。

2006 年 5 月 31 日，深圳市工商行政管理局核准本次股权转让的工商变更，本次股权转让完成后，东鹏有限工商登记股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|---------------|---------------|
| 1 | 林木勤 | 317.00 | 68.91 |
| 2 | 李达文 | 38.00 | 8.26 |
| 3 | 林木港 | 30.00 | 6.52 |
| 4 | 林戴钦 | 30.00 | 6.52 |
| 5 | 蔡运生 | 15.00 | 3.26 |
| 6 | 梁维钊 | 10.00 | 2.17 |
| 7 | 李建林 | 10.00 | 2.17 |
| 8 | 陈义敏 | 10.00 | 2.17 |
| 合计 | | 460.00 | 100.00 |

（4）转让是否真实，是否存在委托持股，利益输送或其他利益安排，是否存在纠纷或潜在争议

本次转让系各方真实意思表示，存在委托持股情况，相关委托持股已于 2016 年 4 月全部解除，本次转让不存在利益输送或其他利益安排，不存在纠纷或潜在争议。

4. 股权继承

根据湖北省荆州市公证处于 2011 年 9 月 7 日出具的《公证书》（（2011）荆证字第 1927 号），李建林于 2011 年 7 月 19 日逝世，其持有出资额 10.00 万元由配偶周丽莎继承。

（1）转让背景及合理性

李建林于 2011 年 7 月 19 日逝世，其出资额全部由其配偶周丽莎继承。

（2）转让价格的定价依据及其公允性

本次股权继承不涉及对价。

（3）股权转让履行的程序

湖北省荆州市公证处于 2011 年 9 月 7 日出具的《公证书》（（2011）荆证字第 1927 号），载明李建林于 2011 年 7 月 19 日逝世，其持有出资额 10.00 万元由配偶周丽莎继承。

2011 年 9 月 7 日，东鹏有限股东会作出决议，同意上述股权继承。

2011年10月18日，深圳市监局核准了上述变更事项，本次股权继承后东鹏有限工商登记股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|---------------|---------------|
| 1 | 林木勤 | 317.00 | 68.91 |
| 2 | 李达文 | 38.00 | 8.26 |
| 3 | 林木港 | 30.00 | 6.52 |
| 4 | 林戴钦 | 30.00 | 6.52 |
| 5 | 蔡运生 | 15.00 | 3.26 |
| 6 | 梁维钊 | 10.00 | 2.17 |
| 7 | 周丽莎 | 10.00 | 2.17 |
| 8 | 陈义敏 | 10.00 | 2.17 |
| 合计 | | 460.00 | 100.00 |

(4) 是否存在委托持股，利益输送或其他利益安排，是否存在纠纷或潜在争议

本次转让不存在委托持股，利益输送或其他利益安排，不存在纠纷或潜在争议。

5.东鹏有限第三次股权转让暨新增代持

2011年10月26日，周丽莎与李达文签署了《股权转让协议》，约定周丽莎将其持有的出资额10.00万元以10.00万元价格转让给李达文。

本次周丽莎将其出资额10.00万元转让给李达文，实际由林景照、蔡顺源、杨健群、陈赛贤、王焕杨、郑细强、胡海娥、林永森、王立文、林建锋、陈焕明、梁洪源等12人持有。

(1) 转让背景及合理性

周丽莎持有的东鹏有限的股权系从其配偶李建林处继承，周丽莎无持股意愿，拟将其持有的东鹏有限股权转让出，东鹏有限员工胡海娥、林永森、王立文、陈焕明、梁洪源及东鹏有限经销商林景照、蔡顺源、杨健群、陈赛贤、王焕杨、郑细强、林建锋看好未来发展前景，共同受让了周丽莎持有的东鹏有限的股权。

为了减少名义股东数量，方便办理工商变更登记和签署相关决议，上述股权登记在李达文名下。

(2) 转让价格的定价依据及其公允性

本次转让时东鹏有限盈利能力较弱，每 1.00 元出资额对应净资产低于 1.00 元，经转受让双方协商确定，转让价格为 1.00 元/元注册资本，定价公允。

(3) 股权转让履行的程序

2011 年 10 月 26 日，周丽莎与李达文签署了《股权转让协议》，约定周丽莎将其持有的出资额 10.00 万元以 10.00 万元价格转让给李达文。

2011 年 10 月，东鹏有限股东会作出决议，同意本次股权转让，其他股东放弃优先购买权。

2011 年 10 月 27 日，广东省深圳市公证处对上述事项予以公证，并出具《公证书》（（2011）深证字第 140034 号）。

2011 年 11 月 3 日，深圳市监局核准了上述变更事项，本次股权转让后东鹏有限工商登记股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|---------------|---------------|
| 1 | 林木勤 | 317.00 | 68.91 |
| 2 | 李达文 | 48.00 | 10.43 |
| 3 | 林木港 | 30.00 | 6.52 |
| 4 | 林戴钦 | 30.00 | 6.52 |
| 5 | 蔡运生 | 15.00 | 3.26 |
| 6 | 梁维钊 | 10.00 | 2.17 |
| 7 | 陈义敏 | 10.00 | 2.17 |
| 合计 | | 460.00 | 100.00 |

(4) 转让是否真实，是否存在委托持股，利益输送或其他利益安排，是否存在纠纷或潜在争议

本次转让系各方真实意思表示，存在委托持股情况，相关委托持股已于 2016 年 4 月全部解除，本次转让不存在利益输送或其他利益安排，不存在纠纷或潜在争议。

6. 东鹏有限第一次增资暨新增代持

2013 年 6 月 6 日，东鹏有限股东会作出决议，同意东鹏有限注册资本由 460.00

万元增至 7,590.00 万元。本次新增注册资本 7,130.00 万元，其中林木勤认缴 4,853.00 万元，李达文认缴 870.50 万元，林木港认缴 465.00 万元，林戴钦认缴 465.00 万元，蔡运生认缴 205.00 万元，陈义敏认缴 171.50 万元，梁维钊认缴 100.00 万元，出资方式均为货币。

本次增资前，李达文代 20 名实际股东合计持有东鹏有限出资额 38.00 万元，本次增资中，上述由李达文代持的 20 名实际股东对东鹏有限增资，此外，彭得新、黄深博、陈海明亦对东鹏有限进行增资并由李达文代持，本次增资完成后，李达文持有出资额为 918.50 万元，其中，121.00 万元出资额为李达文实际持有，其余 797.50 万元出资额为代持，具体代持情况如下：

| 序号 | 实际股东 | 实际出资额（万元） | 实际持股比例（%） |
|------|------|---------------|--------------|
| 1 | 陈海明 | 165.00 | 2.17 |
| 2 | 黎增永 | 82.50 | 1.09 |
| 3 | 肖光华 | 55.00 | 0.72 |
| 4 | 邱汉财 | 55.00 | 0.72 |
| 5 | 陈楚武 | 55.00 | 0.72 |
| 6 | 彭得新 | 55.00 | 0.72 |
| 7 | 黄深博 | 55.00 | 0.72 |
| 8 | 刘美丽 | 49.50 | 0.65 |
| 9 | 刘伯春 | 33.00 | 0.43 |
| 10 | 蔡顺源 | 27.50 | 0.36 |
| 11 | 林景照 | 27.50 | 0.36 |
| 12 | 杨健群 | 27.50 | 0.36 |
| 13 | 陈赛贤 | 27.50 | 0.36 |
| 14 | 庄建恩 | 16.50 | 0.22 |
| 15 | 林方策 | 11.00 | 0.14 |
| 16 | 王焕杨 | 11.00 | 0.14 |
| 17 | 郑细强 | 11.00 | 0.14 |
| 18 | 胡海娥 | 5.50 | 0.07 |
| 19 | 林永森 | 5.50 | 0.07 |
| 20 | 王立文 | 5.50 | 0.07 |
| 21 | 林建锋 | 5.50 | 0.07 |
| 22 | 陈焕明 | 5.50 | 0.07 |
| 23 | 梁洪源 | 5.50 | 0.07 |
| 代持小计 | | 797.50 | 10.51 |

（1）增资背景及合理性

本次增资系东鹏有限进入了快速发展期，为了扩大生产，拓展市场，东鹏有限原股东、管理人员对东鹏有限进行增资。

（2）增资价格确定依据及公允性，出资来源的合法性

本次增资的投资人为东鹏有限原股东、管理人员，各方协商确定增资价格为 1.00 元/元注册资本，出资均为自有资金出资。

（3）增资程序合规性

2013 年 6 月 6 日，东鹏有限股东会作出决议，同意东鹏有限注册资本由 460.00 万元增至 7,590.00 万元。

2013 年 6 月 21 日，深圳铭审会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》（深铭审验字[2013]021 号），经验证截至 2013 年 6 月 20 日，东鹏有限已收到股东林木勤、李达文、林木港、林戴钦、蔡运生、陈义敏、梁维钊缴纳的新增注册资本合计 7,130.00 万元，变更后东鹏有限累计注册资本的实收金额为 7,590.00 万元。

2013 年 6 月 26 日，深圳市监局核准了上述变更事项，本次增资后东鹏有限工商登记股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|-----------------|---------------|
| 1 | 林木勤 | 5170.00 | 68.12 |
| 2 | 李达文 | 918.50 | 12.10 |
| 3 | 林木港 | 495.00 | 6.52 |
| 4 | 林戴钦 | 495.00 | 6.52 |
| 5 | 蔡运生 | 220.00 | 2.90 |
| 6 | 陈义敏 | 181.50 | 2.39 |
| 7 | 梁维钊 | 110.00 | 1.45 |
| 合计 | | 7,590.00 | 100.00 |

（4）增资是否真实是否存在委托持股，利益输送或其他利益安排，是否存在纠纷或潜在争议

本次增资系各方真实意思表示，存在委托持股，相关委托持股已于 2016 年 4 月全部解除，不存在利益输送或其他利益安排，不存在纠纷或潜在争议。

7.东鹏有限第二次增资

2013年7月18日，东鹏有限股东会作出决议，同意东鹏有限注册资本由7,590.00万元增至13,800.00万元。本次新增注册资本6,210.00万元均由原股东认缴。其中林木勤缴纳4,230.00万元，李达文缴纳751.50万元，林木港缴纳405.00万元，林戴钦缴纳405.00万元，蔡运生缴纳180.00万元，陈义敏缴纳148.50万元，梁维钊缴纳90.00万元，出资方式均为货币。

本次增资前，李达文代23名实际股东合计持有东鹏有限出资额797.50万元。本次增资中，上述由李达文代持的23名实际股东亦同比例增资。本次增资后，李达文持有出资额为1,670.00万元，其中，220.00万元出资额为李达文实际持有，其余1,450.00万元出资额为代持，具体代持情况如下：

| 序号 | 实际股东 | 实际出资额（万元） | 实际持股比例（%） |
|------|------|-----------------|--------------|
| 1 | 陈海明 | 300.00 | 2.17 |
| 2 | 黎增永 | 150.00 | 1.09 |
| 3 | 肖光华 | 100.00 | 0.72 |
| 4 | 邱汉财 | 100.00 | 0.72 |
| 5 | 陈楚武 | 100.00 | 0.72 |
| 6 | 彭得新 | 100.00 | 0.72 |
| 7 | 黄深博 | 100.00 | 0.72 |
| 8 | 刘美丽 | 90.00 | 0.65 |
| 9 | 刘伯春 | 60.00 | 0.43 |
| 10 | 蔡顺源 | 50.00 | 0.36 |
| 11 | 林景照 | 50.00 | 0.36 |
| 12 | 杨健群 | 50.00 | 0.36 |
| 13 | 陈赛贤 | 50.00 | 0.36 |
| 14 | 庄建恩 | 30.00 | 0.22 |
| 15 | 林方策 | 20.00 | 0.14 |
| 16 | 王焕杨 | 20.00 | 0.14 |
| 17 | 郑细强 | 20.00 | 0.14 |
| 18 | 胡海娥 | 10.00 | 0.07 |
| 19 | 林永森 | 10.00 | 0.07 |
| 20 | 王立文 | 10.00 | 0.07 |
| 21 | 林建锋 | 10.00 | 0.07 |
| 22 | 陈焕明 | 10.00 | 0.07 |
| 23 | 梁洪源 | 10.00 | 0.07 |
| 代持小计 | | 1,450.00 | 10.51 |

（1）增资背景及合理性

本次增资系东鹏有限进入了快速发展期，为了扩大生产，拓展市场，东鹏有限原股东对东鹏有限进行增资。

(2) 增资价格确定依据及公允性，出资来源的合法性

本次增资的投资人为东鹏有限原股东，各方协商确定增资价格为 1.00 元/元注册资本，出资均为自有资金出资。

(3) 增资程序合规性

2013 年 7 月 18 日，东鹏有限股东会作出决议，同意东鹏有限注册资本由 7,590.00 万元增至 13,800.00 万元。

2013 年 7 月 30 日，深圳铭审会计师事务所出具《验资报告》（深铭审验字[2013]027 号），经验证截至 2013 年 7 月 26 日，东鹏有限已收到股东缴纳的新增注册资本合计 6,210.00 万元，变更后东鹏有限的累计注册资本实收金额为 13,800.00 万元。

2013 年 8 月 13 日，深圳市监局核准了上述变更事项，本次增资后东鹏有限工商登记股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|------------------|---------------|
| 1 | 林木勤 | 9,400.00 | 68.12 |
| 2 | 李达文 | 1,670.00 | 12.10 |
| 3 | 林木港 | 900.00 | 6.52 |
| 4 | 林戴钦 | 900.00 | 6.52 |
| 5 | 蔡运生 | 400.00 | 2.90 |
| 6 | 陈义敏 | 330.00 | 2.39 |
| 7 | 梁维钊 | 200.00 | 1.45 |
| 合计 | | 13,800.00 | 100.00 |

(4) 增资是否真实是否存在委托持股，利益输送或其他利益安排，是否存在纠纷或潜在争议

本次增资系各方真实意思表示，存在委托持股，相关委托持股已于 2016 年 4 月全部解除，不存在利益输送或其他利益安排，不存在纠纷或潜在争议。

8.东鹏有限第四次股权转让暨代持还原

2016年4月20日，东鹏有限股东会作出决议，同意解除李达文代持股权，同意林木勤将所持有的出资额600.00万元以1.00元价格转让给鲲鹏投资，林木勤之子林煜鹏通过持有鲲鹏投资财产份额实际持有该股权。本次股权转让情况如下：

| 转让方 | 受让方 | 转让出资额（万元） | 转让比例（%） | 转让价格（万元） |
|-----|------|-----------|---------|----------|
| 林木勤 | 鲲鹏投资 | 600.00 | 4.35 | 0.0001 |
| 李达文 | 陈海明 | 300.00 | 2.17 | 0.0001 |
| | 黎增永 | 150.00 | 1.09 | 0.0001 |
| | 陈楚武 | 100.00 | 0.72 | 0.0001 |
| | 邱汉财 | 100.00 | 0.72 | 0.0001 |
| | 肖光华 | 100.00 | 0.72 | 0.0001 |
| | 黄深博 | 100.00 | 0.72 | 0.0001 |
| | 彭得新 | 100.00 | 0.72 | 0.0001 |
| | 刘美丽 | 90.00 | 0.65 | 0.0001 |
| | 鲲鹏投资 | 410.00 | 2.97 | 0.0001 |

（1）转让背景及合理性

本次李达文将其代陈海明、黎增永、陈楚武、邱汉财、肖光华、黄深博、彭得新、刘美丽共8人持有的合计出资额1,040.00万元按实际持股比例以1.00元价格转让给上述8名股东；将其代刘伯春、庄建恩、林方策、蔡顺源、林景照、杨健群、陈赛贤、林建锋、王立文、陈焕明、林永森、胡海娥、梁洪源、郑细强、王焕杨共15人所持有的出资额410.00万元以1.00元价格转让给鲲鹏投资，本次转让系为了解决股权代持问题。本次股权转让后，李达文代23名实际股东合计持有东鹏有限出资额1,450.00万元全部还原。林木勤将所持有的出资额600.00万元以1.00元价格转让给鲲鹏投资，林木勤之子林煜鹏通过持有鲲鹏投资财产份额实际持有该股权系林木勤对其子女的赠予。上述转让具有合理性。

（2）转让价格的定价依据及其公允性

本次转让系代持还原及亲属之间的赠与，以1.00元作为转让对价，定价公允。

（3）股权转让履行的程序

2016年4月20日，东鹏有限股东会作出决议，同意解除李达文代持股权。

李达文将其代陈海明、黎增永、陈楚武、邱汉财、肖光华、黄深博、彭得新、刘美丽共 8 人持有的合计出资额 1,040.00 万元按实际持股比例以 1.00 元价格转让给上述 8 名股东；将其代刘伯春、庄建恩、林方策、蔡顺源、林景照、杨健群、陈赛贤、林建锋、王立文、陈焕明、林永森、胡海娥、梁洪源、郑细强、王焕杨共 15 人所持有的出资额 410.00 万元以 1.00 元价格转让给鲲鹏投资，上述 15 名股东按其实际持有东鹏有限股权的比例持有鲲鹏投资的财产份额；同意林木勤将所持有的出资额 600.00 万元以 1.00 元价格转让给鲲鹏投资，林木勤之子林煜鹏通过持有鲲鹏投资财产份额实际持有该股权，其他股东放弃优先购买权。

2016 年 4 月 24 日，李达文分别与陈海明、黎增永、陈楚武、邱汉财、肖光华、黄深博、彭得新、刘美丽就本次股权转让签署《股权转让协议》；李达文与鲲鹏投资就本次股权转让签署《股权转让协议》；林木勤与鲲鹏投资就本次股权转让签署《股权转让协议》。

2016 年 4 月 25 日，广东省深圳市前海公证处对上述事项予以公证，并出具《公证书》（（2016）深前证字第 009754 号）、（2016）深前证字第 009755 号、（2016）深前证字第 009756 号、（2016）深前证字第 009757 号、（2016）深前证字第 009758 号、（2016）深前证字第 009759 号、（2016）深前证字第 009760 号、（2016）深前证字第 009761 号、（2016）深前证字第 009762 号、（2016）深前证字第 009763 号）。

2016 年 5 月 30 日，深圳市监局核准了上述变更事项，本次股权转让后，东鹏有限股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|----------|---------|
| 1 | 林木勤 | 8,800.00 | 63.77 |
| 2 | 鲲鹏投资 | 1,010.00 | 7.32 |
| 3 | 林木港 | 900.00 | 6.52 |
| 4 | 林戴钦 | 900.00 | 6.52 |
| 5 | 蔡运生 | 400.00 | 2.90 |
| 6 | 陈义敏 | 330.00 | 2.39 |
| 7 | 陈海明 | 300.00 | 2.17 |
| 8 | 李达文 | 220.00 | 1.59 |
| 9 | 梁维钊 | 200.00 | 1.45 |
| 10 | 黎增永 | 150.00 | 1.09 |

| | | | |
|----|-----|------------------|---------------|
| 11 | 陈楚武 | 100.00 | 0.72 |
| 12 | 邱汉财 | 100.00 | 0.72 |
| 13 | 肖光华 | 100.00 | 0.72 |
| 14 | 黄深博 | 100.00 | 0.72 |
| 15 | 彭得新 | 100.00 | 0.72 |
| 16 | 刘美丽 | 90.00 | 0.65 |
| 合计 | | 13,800.00 | 100.00 |

(4) 转让是否真实，是否存在委托持股，利益输送或其他利益安排，是否存在纠纷或潜在争议

根据对上述股东的访谈及出具的确认，本次陈海明、黎增永、陈楚武、邱汉财、肖光华、黄深博、彭得新和刘美丽 8 人通过直接持股的方式解除代持，刘伯春、庄建恩、林方策、蔡顺源、林景照、杨健群、陈赛贤、林建锋、王立文、陈焕明、林永森、胡海娥、梁洪源、郑细强、王焕杨 15 人通过持有鲲鹏投资财产份额从而间接持有东鹏有限股权的方式解除代持，本次股权转让完成后东鹏有限的股权代持情况已全部解除，各股东的股权已全部还原。本次转让系各方真实意思表示，不存在利益输送或其他利益安排，不存在纠纷或潜在争议。

9.东鹏有限第五次股权转让

2016 年 7 月 26 日，东鹏有限股东会作出决议，同意陈楚武将其持有东鹏有限出资额 100.00 万元以 300.00 万元价格转让给鲲鹏投资。

(1) 转让背景及合理性

本次转让系陈楚武准备退休，同时因个人资金需求将其持有的公司股权转让，本次转让具有合理性。

(2) 转让价格的定价依据及其公允性

本次转让价格为 3 元/元注册资本，系参照东鹏有限最近一期末经审计净资产经转受让双方协商确定，定价公允。

(3) 股权转让履行的程序

2016 年 7 月 26 日，东鹏有限股东会作出决议，同意陈楚武将其持有东鹏有限出资额 100.00 万元以 300.00 万元价格转让给鲲鹏投资，其他股东放弃优先购

买权。

2016年8月19日，陈楚武与鲲鹏投资就上述转让签订《股权转让协议》。

2016年8月21日，广东省深圳市前海公证处对上述事项予以公证，并出具《公证书》（（2016）深前证字第020489号）。

2016年9月7日，深圳市监局核准了上述变更事项，本次股权转让后东鹏有限股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名或名称 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|----|---------|------------------|---------------|
| 1 | 林木勤 | 8,800.00 | 63.77 |
| 2 | 鲲鹏投资 | 1,110.00 | 8.04 |
| 3 | 林木港 | 900.00 | 6.52 |
| 4 | 林戴钦 | 900.00 | 6.52 |
| 5 | 蔡运生 | 400.00 | 2.90 |
| 6 | 陈义敏 | 330.00 | 2.39 |
| 7 | 陈海明 | 300.00 | 2.17 |
| 8 | 李达文 | 220.00 | 1.59 |
| 9 | 梁维钊 | 200.00 | 1.45 |
| 10 | 黎增永 | 150.00 | 1.09 |
| 11 | 邱汉财 | 100.00 | 0.72 |
| 12 | 肖光华 | 100.00 | 0.72 |
| 13 | 黄深博 | 100.00 | 0.72 |
| 14 | 彭得新 | 100.00 | 0.72 |
| 15 | 刘美丽 | 90.00 | 0.65 |
| 合计 | | 13,800.00 | 100.00 |

（4）转让是否真实，是否存在委托持股，利益输送或其他利益安排，是否存在纠纷或潜在争议

本次转让系各方真实意思表示，不存在委托持股，不存在利益输送或其他利益安排，不存在纠纷或潜在争议。

10.东鹏有限第三次增资

2017年4月28日，东鹏有限与君正投资签订《增资协议》，君正投资向东鹏有限投资29,750.00万元，其中1,281.97万元用于增加东鹏有限注册资本，其余部分计入资本公积，本次增资完成后，君正投资持有东鹏有限8.50%的股权，

东鹏有限注册资本为 15,081.97 万元。

（1）增资背景及合理性

东鹏有限进入了快速发展期，存在资金需求，君正投资认可东鹏有限业务发展和未来前景，对东鹏有限进行增资。

（2）增资价格确定依据及公允性，出资来源的合法性

本次增资价格综合考虑了东鹏有限所处行业、发展阶段、成长性等多种因素，与投资者协商的基础上确定本次增资价格为 23.21 元/元注册资本。君正投资为在中国证券投资基金业协会备案的私募基金，出资系君正投资通过非公开方式募集资金，资金来源合法。

（3）增资程序合规性

2017 年 4 月 28 日，东鹏有限与君正投资签订《增资协议》，君正投资向东鹏有限投资 29,750.00 万元，其中 1,281.97 万元用于增加东鹏有限注册资本，其余部分计入资本公积，本次增资完成后，君正投资持有东鹏有限 8.50% 的股权，东鹏有限注册资本变更为 15,081.97 万元。

2017 年 4 月 30 日，东鹏有限股东会通过上述增资事宜。

2017 年 7 月 7 日，深圳市监局核准了上述变更事项。

2020 年 3 月 16 日，普华永道出具《验资报告》（普华永道中天验字(2020)第 0194 号），经审验截至 2017 年 5 月 16 日止，东鹏有限已收到君正投资增资款 29,750.00 万元，其中 1,281.97 万元用于增加注册资本，28,468.03 万元计入资本公积，变更后东鹏有限注册资本由 13,800.00 万元增至 15,081.97 万元。

本次增资后东鹏有限股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名或名称 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|----|---------|----------|---------|
| 1 | 林木勤 | 8,800.00 | 58.35 |
| 2 | 君正投资 | 1,281.97 | 8.50 |
| 3 | 鲲鹏投资 | 1,110.00 | 7.36 |
| 4 | 林木港 | 900.00 | 5.97 |
| 5 | 林戴钦 | 900.00 | 5.97 |

| | | | |
|-----------|-----|------------------|---------------|
| 6 | 蔡运生 | 400.00 | 2.65 |
| 7 | 陈义敏 | 330.00 | 2.19 |
| 8 | 陈海明 | 300.00 | 1.99 |
| 9 | 李达文 | 220.00 | 1.46 |
| 10 | 梁维钊 | 200.00 | 1.33 |
| 11 | 黎增永 | 150.00 | 0.99 |
| 12 | 邱汉财 | 100.00 | 0.66 |
| 13 | 肖光华 | 100.00 | 0.66 |
| 14 | 黄深博 | 100.00 | 0.66 |
| 15 | 彭得新 | 100.00 | 0.66 |
| 16 | 刘美丽 | 90.00 | 0.60 |
| 合计 | | 15,081.97 | 100.00 |

(4) 增资是否真实是否存在委托持股，利益输送或其他利益安排，是否存在纠纷或潜在争议

本次增资系各方真实意思表示，不存在委托持股，利益输送或其他利益安排，不存在纠纷或潜在争议。

11.东鹏有限第六次股权转让

2017年4月18日，陈义敏与翟兴签署《股权转让协议》，约定陈义敏将其持有的出资额138.00万元以2,000.00万元的价格转让给翟兴；同日，陈义敏、梁维钊、黎增永分别与于楠签署《股权转让协议》，约定陈义敏将其持有的出资额38.00万元以550.72万元的价格转让给于楠；梁维钊将其持有的出资额50.00万元以724.64万元的价格转让给于楠；黎增永将其持有出资额50.00万元以724.64万元的价格转让给翟兴；

2017年4月29日，林木勤与君正投资签署《股权转让协议》，约定林木勤将其持有出资额226.23万元按照5,250.00万元的价格转让给君正投资。

本次股权转让具体情况如下：

| 转让方 | 受让方 | 转让出资（万元） | 转让价格（万元） |
|-----|-----|----------|----------|
| 陈义敏 | 翟兴 | 138.00 | 2,000.00 |
| | 于楠 | 38.00 | 550.72 |
| 梁维钊 | 于楠 | 50.00 | 724.64 |
| 黎增永 | 于楠 | 50.00 | 724.64 |

| | | | |
|-----|------|--------|----------|
| 林木勤 | 君正投资 | 226.23 | 5,250.00 |
|-----|------|--------|----------|

（1）转让背景及合理性

受让人翟兴、于楠看好东鹏有限的未来发展，一直在寻找对东鹏有限的投资机会，陈义敏、梁维钊、黎增永拟将其部分股权变现，经各方友好协商达成转让协议，本次转让具有合理性。

东鹏有限进入了高速发展期，君正投资认可东鹏有限业务发展和未来前景，对东鹏有限进行增资的同时受让了实际控制人林木勤持有的部分股权。

（2）转让价格的定价依据及其公允性

陈义敏、梁维钊、黎增永向于楠、翟兴转让股权的价格为 14.49 元/元注册资本，本次转让未附任何条件，转让价格系转受让双方协商一致的结果，价格公允。

实际控制人林木勤向君正投资转让股权的价格为 23.21 元/元注册资本，该转让价格系综合考虑了东鹏有限所处行业、业务发展程度、成长性等多种因素，系转受让双方协商一致的结果，价格公允，君正投资本次对东鹏有限投资取得了包括但不限于“在特定事项上董事会表决时的一票否决权”、“约定的事项未达成的要求回购权”等特殊权利，目前上述特殊条款全部终止。

（3）股权转让履行的程序

2017 年 4 月 18 日，陈义敏与翟兴签署《股权转让协议》，约定陈义敏将其持有的出资额 138.00 万元以 2,000.00 万元的价格转让给翟兴；同日，陈义敏、梁维钊、黎增永分别与于楠签署《股权转让协议》，约定陈义敏将其持有的出资额 38.00 万元以 550.72 万元的价格转让给于楠；梁维钊将其持有的出资额 50.00 万元以 724.64 万元的价格转让给于楠；黎增永将其持有出资额 50.00 万元以 724.64 万元的价格转让给翟兴。2017 年 7 月 7 日，东鹏有限完成第三次增资，陈义敏与翟兴签署《<股权转让协议>补充协议》，陈义敏、梁维钊、黎增永分别与于楠签署《<股权转让协议>补充协议》。

2017 年 4 月 29 日，林木勤与君正投资签署《股权转让协议》，约定林木勤将其持有出资额为 226.23 万元按照 5,250.00 万元的价格转让给君正投资。

2017 年 6 月 14 日，广东省深圳市前海公证处对前述事项分别予以公证，并

出具《公证书》（证书号分别为（2017）深前证字第 015365 号、（2017）深前证字第 015366 号、（2017）深前证字第 015367 号、（2017）深前证字第 015368 号）。

2017 年 7 月 8 日，东鹏有限股东会通过上述股权转让事宜，其他股东放弃优先购买权。

2017 年 9 月 20 日，深圳市监局核准了上述变更事项，本次股权转让后东鹏有限股权结构变更如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|------------------|---------------|
| 1 | 林木勤 | 8,573.77 | 56.85 |
| 2 | 君正投资 | 1,508.20 | 10.00 |
| 3 | 鲲鹏投资 | 1,110.00 | 7.36 |
| 4 | 林木港 | 900.00 | 5.97 |
| 5 | 林戴钦 | 900.00 | 5.97 |
| 6 | 蔡运生 | 400.00 | 2.65 |
| 7 | 陈海明 | 300.00 | 1.99 |
| 8 | 李达文 | 220.00 | 1.46 |
| 9 | 陈义敏 | 154.00 | 1.02 |
| 10 | 梁维钊 | 150.00 | 0.99 |
| 11 | 翟兴 | 138.00 | 0.92 |
| 12 | 于楠 | 138.00 | 0.92 |
| 13 | 黎增永 | 100.00 | 0.66 |
| 14 | 邱汉财 | 100.00 | 0.66 |
| 15 | 肖光华 | 100.00 | 0.66 |
| 16 | 黄深博 | 100.00 | 0.66 |
| 17 | 彭得新 | 100.00 | 0.66 |
| 18 | 刘美丽 | 90.00 | 0.60 |
| 合计 | | 15,081.97 | 100.00 |

（4）是否存在委托持股，利益输送或其他利益安排，是否存在纠纷或潜在争议

本次转让系各方真实意思表示，不存在委托持股，不存在利益输送或其他利益安排，不存在纠纷或潜在争议。

（二）东鹏饮料阶段

1.2019年9月，东鹏饮料第一次增资

2019年4月28日，东鹏饮料通过股权激励方案，2019年7月，君正投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚、刘丽华、卢义富、蒋薇薇合计出资5,714.30万元认购东鹏饮料新增股本1,000.00万股。

（1）增资背景及合理性

本次增资主要为东鹏饮料实施股权激励，其中刘丽华、卢义富、蒋薇薇为东鹏饮料高管，东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚为管理层持股平台。本次实施股权激励时，君正投资为东鹏饮料投资人，在东鹏饮料战略规划、规范运作、业务拓展、人才引进等方面提供了重要帮助和促进作用，本次亦对发行人进行增资。本次增资具有合理性。

（2）增资价格确定依据及公允性，出资来源的合法性

本次增资为东鹏饮料实施股权激励，系结合发行人每股净资产、市盈率等因素同时考虑激励作用确定认购价格为5.7143元/股，价格公允。刘丽华、卢义富、蒋薇薇、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚的合伙人出资为自有资金，君正投资出资系通过非公开方式募集资金，资金来源合法。

（3）增资履行程序

2019年4月28日，东鹏饮料股东大会作出决议，通过公司股权激励方案。

2019年7月，君正投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚、刘丽华、卢义富、蒋薇薇分别与东鹏饮料签署增资协议，认购东鹏饮料新增股本合计1,000.00万股。其中，君正投资以571.43万元认购公司新增股本100.00万股；东鹏远道以2,702.86万元认购公司新增股本473.00万股；东鹏致远以862.86万元认购公司新增股本151.00万股；东鹏致诚以662.86万元认购公司新增股本116.00万股；刘丽华、卢义富、蒋薇薇分别以457.14万元、228.57万元、228.57万元认购公司新增股本80.00万股、40.00万股、40.00万股。

2019年12月31日，普华永道出具了《验资报告》（普华永道中天验字(2019)第0809号），经审验截至2019年12月25日，公司已收到股东君正投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚、刘丽华、卢义富、蒋薇薇增资款合计5,714.30万元，

其中 1,000.00 万元计入新增注册资本，剩余 4,714.30 万元计入资本公积，变更后公司累计注册资本的实收金额为 36,000.00 万元。

2019 年 9 月 12 日，深圳市监局核准了上述变更事项，本次增资完成后，公司股权结构如下：

| 序号 | 发起人名称/姓名 | 持股数额（万股） | 持股比例（%） |
|----|----------|--------------------|-----------------|
| 1 | 林木勤 | 19,896.7411 | 55.2687 |
| 2 | 君正投资 | 3,600.0000 | 10.0000 |
| 3 | 鲲鹏投资 | 2,575.9234 | 7.1553 |
| 4 | 林木港 | 2,088.5866 | 5.8016 |
| 5 | 林戴钦 | 2,088.5866 | 5.8016 |
| 6 | 蔡运生 | 928.2607 | 2.5785 |
| 7 | 陈海明 | 696.1955 | 1.9339 |
| 8 | 李达文 | 510.5434 | 1.4182 |
| 9 | 东鹏远道 | 473.0000 | 1.3139 |
| 10 | 陈义敏 | 357.3804 | 0.9927 |
| 11 | 梁维钊 | 348.0978 | 0.9669 |
| 12 | 于楠 | 320.2499 | 0.8896 |
| 13 | 翟兴 | 320.2499 | 0.8896 |
| 14 | 黄深博 | 232.0652 | 0.6446 |
| 15 | 黎增永 | 232.0652 | 0.6446 |
| 16 | 邱汉财 | 232.0652 | 0.6446 |
| 17 | 肖光华 | 232.0652 | 0.6446 |
| 18 | 彭得新 | 232.0652 | 0.6446 |
| 19 | 刘美丽 | 208.8587 | 0.5802 |
| 20 | 东鹏致远 | 151.0000 | 0.4194 |
| 21 | 东鹏致诚 | 116.0000 | 0.3222 |
| 22 | 刘丽华 | 80.0000 | 0.2222 |
| 23 | 蒋薇薇 | 40.0000 | 0.1111 |
| 24 | 卢义富 | 40.0000 | 0.1111 |
| 合计 | | 36,000.0000 | 100.0000 |

（4）增资是否真实是否存在委托持股，利益输送或其他利益安排，是否存在纠纷或潜在争议

本次增资系各方真实意思表示，不存在委托持股，利益输送或其他利益安排，不存在纠纷或潜在争议。

二、5%以上股东君正投资、鲲鹏投资的普通合伙人、实际控制人的基本情况

（一）君正投资普通合伙人、实际控制人的基本情况

君正投资的普通合伙人为加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙），其基本情况见本补充法律意见“规范性问题 9”之“一、申报前一年内新增股东的基本情况、入股原因、定价依据”。

宋向前系君正投资普通合伙人加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，通过加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙）实际控制君正投资，其基本情况如下：

宋向前先生：中国国籍，无境外永久居留权。1971 年出生，毕业于清华大学五道口金融学院，拥有 EMBA 学历。1995 年至 2006 年，先后任职于光大证券股份有限公司、国信证券股份有限公司、鞍山证券公司深圳总部、华泰证券股份有限公司、世纪证券有限责任公司、加拿大亚太投资集团；2007 年 4 月至今，任北京加华伟业资本管理有限公司董事长；2017 年至今，任加华资本管理股份有限公司董事长/总经理；2018 年 1 月至今担任发行人董事。目前主要兼任北京加华伟业资本管理有限公司董事长、经理，加华资本管理股份有限公司董事长、总经理，上海朴靖资产管理有限公司执行董事、总经理，中饮巴比食品股份有限公司、广东新明珠陶瓷集团有限公司董事，加华盈峰（天津）投资管理有限公司、北京加华丰盛投资管理有限公司、北京加华优势投资管理有限公司执行董事、经理，奥山控股有限公司独立董事，加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

（二）鲲鹏投资普通合伙人、实际控制人的基本情况

庄建恩系鲲鹏投资普通合伙人、实际控制人，其基本情况如下：

庄建恩先生：中国国籍，无境外永久居留权。1974 年出生，1993 年 7 月毕业于广东省梅州市技工学校，中专学历。1993 年 10 月至 1995 年 6 月任深圳市东方企业有限公司豆奶厂操作工；1995 年 6 月至 2003 年 9 月历任东鹏实业机修工、车间主任；2003 年 9 月至 2007 年 7 月历任东鹏有限车间主任、生产部副部

长；2007年7月至2017年1月历任增鹏生产部长、厂长；2017年1月至2017年12月任莞鹏厂长、东鹏集团生产与投资发展中心副总经理；2018年1月至2018年12月任东鹏集团投资发展中心副总监；2019年1月至2019年12月任东鹏集团工程部项目总监；2020年1月至今任华鹏厂长。

三、员工持股平台合伙人选定依据

2019年4月，东鹏饮料通过《关于东鹏饮料（集团）股份有限公司股权激励的议案》，为了调动公司技术和管理人员的积极性和创造性，推动公司业务发展，将管理层、技术人才与公司利益高度统一，开拓新的业绩，使股东获得更大回报，通过增资方式实施股权激励。东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚为实施股权激励设立的员工持股平台，根据《关于东鹏饮料（集团）股份有限公司股权激励的议案》，员工持股平台合伙人需满足“公司中高层以上技术骨干、经营骨干、高级管理人员及公司实际控制人认可的人员”的要求。

东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚合伙人入伙时，其在东鹏饮料及/或子公司/分公司任职等情况如下：

1.东鹏远道

| 序号 | 合伙人名单 | 在发行人所任职务 | 序号 | 合伙人名单 | 在发行人所任职务 |
|----|-------|-----------|----|-------|----------|
| 1 | 蓝志伟 | 财务经理 | 24 | 林戴耀 | 数据主管 |
| 2 | 林木勤 | 董事长 | 25 | 庄札瀚 | 服务处经理 |
| 3 | 郑智勇 | 事业部助理总经理 | 26 | 王焕川 | 服务处经理 |
| 4 | 李岩 | 董事长助理 | 27 | 李士柱 | 服务处经理 |
| 5 | 胡亚军 | 集团副总裁 | 28 | 丁浩 | 服务处经理 |
| 6 | 胡海娥 | 集团副总裁 | 29 | 司勉 | 服务处经理 |
| 7 | 李丹 | 集团人资副总监 | 30 | 黄永辉 | 服务处经理 |
| 8 | 高艳 | 集团人资总监 | 31 | 周恺敏 | 服务处经理 |
| 9 | 吴允乐 | 集团财务副总监 | 32 | 谢可迎 | 服务处经理 |
| 10 | 陈韦鸣 | 原海丰水厂厂长 | 33 | 蒙祖洪 | 服务处经理 |
| 11 | 赵志峰 | 督察总监 | 34 | 陈能海 | 服务处经理 |
| 12 | 刘晓波 | 信息技术总监 | 35 | 林永雄 | 服务处经理 |
| 13 | 张闻音 | 人力资源中心副总监 | 36 | 黄家喜 | 服务处经理 |
| 14 | 宋毅 | 媒介总监 | 37 | 冯文明 | 服务处经理 |
| 15 | 吴兴海 | 全国推广总监 | 38 | 李振 | 服务处经理 |
| 16 | 叶汉尧 | 财务副总监 | 39 | 郭许荣 | 服务处经理 |

| | | | | | |
|----|-----|----------|----|-----|-------|
| 17 | 陈小梨 | 计划协调总监 | 40 | 石勇 | 服务处经理 |
| 18 | 占韵 | 营销会计部经理 | 41 | 蔡俊 | 服务处经理 |
| 19 | 黄达金 | 会计副经理 | 42 | 陈佳 | 服务处经理 |
| 20 | 瞿彩英 | 营销人资经理 | 43 | 罗伟新 | 服务处经理 |
| 21 | 吴为 | 营销人资经理 | 44 | 刘伟雄 | 服务处经理 |
| 22 | 彭楠 | 营销会计部副经理 | 45 | 杨波 | 服务处经理 |
| 23 | 彭刚琴 | 采购主管 | 46 | 陈林 | 服务处经理 |

2.东鹏致远

| 序号 | 合伙人名单 | 在发行人所任职务 | 序号 | 合伙人名单 | 在发行人所任职务 |
|----|-------|----------|----|-------|----------|
| 1 | 杨晓艳 | 人力发展副总监 | 24 | 黄信兴 | 服务处经理 |
| 2 | 李沃权 | 大区总监 | 25 | 张曙光 | 服务处经理 |
| 3 | 朱铤 | 大区总监 | 26 | 叶杰豪 | 服务处经理 |
| 4 | 王武艺 | 事业部副总经理 | 27 | 余钜锋 | 服务处经理 |
| 5 | 卫鹏程 | 事业部总经理 | 28 | 刘能辉 | 服务处经理 |
| 6 | 符升明 | 大区总监 | 29 | 马锋 | 服务处经理 |
| 7 | 蔡汉青 | 大区总监 | 30 | 梁炳灿 | 服务处经理 |
| 8 | 王瑜轩 | 事业部总经理 | 31 | 曾祥武 | 服务处经理 |
| 9 | 钟凯波 | 销售支持副总监 | 32 | 刘仕平 | 服务处经理 |
| 10 | 古安群 | 大区总监 | 33 | 陈响松 | 服务处经理 |
| 11 | 周懋清 | 大区总监 | 34 | 张超 | 大区总监 |
| 12 | 曾小松 | 渠道推广副总监 | 35 | 梁军 | 大区总监 |
| 13 | 周宁 | 通路行销副总监 | 36 | 岳军安 | 大区总监 |
| 14 | 陈响武 | 大区副总监 | 37 | 曾献尧 | 大区总监 |
| 15 | 杜文彪 | 大区副总监 | 38 | 郑传文 | 大区总监 |
| 16 | 齐永明 | 推广经理 | 39 | 苏启华 | 大区总监 |
| 17 | 郭红丽 | 销售支持经理 | 40 | 李勇 | 大区总监 |
| 18 | 黄海涛 | 大区总监 | 41 | 舒志伟 | 大区总监 |
| 19 | 蔡佛钦 | 大区总监 | 42 | 陈壮强 | 服务处经理 |
| 20 | 罗伟青 | 大区总监 | 43 | 计春利 | 电商总监 |
| 21 | 刘方安 | 大区总监 | 44 | 陈波 | 重点客户总监 |
| 22 | 曾运权 | 大区总监 | 45 | 罗志涛 | 重点客户总监 |
| 23 | 戴焕中 | 服务处经理 | 46 | —— | —— |

3.东鹏致诚

| 序号 | 合伙人名单 | 在发行人所任职务 | 序号 | 合伙人名单 | 在发行人所任职务 |
|----|-------|----------|----|-------|----------|
| 1 | 董文波 | 鹏讯云商总监 | 24 | 徐薇薇 | 财务副经理 |
| 2 | 周开清 | 销售管理总监 | 25 | 徐丹霞 | 财务副经理 |

| | | | | | |
|----|-----|--------|----|-----|---------|
| 3 | 李学莉 | 技术副总监 | 26 | 沈胜兵 | 采购部经理 |
| 4 | 郭方平 | 厂长 | 27 | 李干龙 | 产销运营副经理 |
| 5 | 严安雄 | 副厂长 | 28 | 张世树 | 计划协调经理 |
| 6 | 唐元兵 | 副厂长 | 29 | 郭芝桐 | 生产副经理 |
| 7 | 李可 | 厂长 | 30 | 覃丽君 | 仓储副经理 |
| 8 | 刘良峰 | 副厂长 | 31 | 虞辉 | 设备副经理 |
| 9 | 余伟鑫 | 财务经理 | 32 | 徐仕兵 | 制程管理经理 |
| 10 | 黄日新 | 副厂长 | 33 | 高宪军 | 质检经理 |
| 11 | 梁燕冰 | 总经办主任 | 34 | 陈华芳 | 体系管理副经理 |
| 12 | 姚本刚 | 生产经理 | 35 | 胡娜 | 人资经理 |
| 13 | 陈继昌 | 设备经理 | 36 | 李晓磊 | 人资经理 |
| 14 | 叶家兵 | 仓储经理 | 37 | 杨志涛 | 采购经理 |
| 15 | 胡壮鑫 | 生产经理 | 38 | 陈波 | 厂办主任 |
| 16 | 唐玉林 | 生产经理 | 39 | 杨蜀川 | 仓储部经理 |
| 17 | 陆宏 | 生产经理 | 40 | 姜波 | 行政经理 |
| 18 | 刘文栋 | 设备经理 | 41 | 张聘 | 生产副经理 |
| 19 | 韦振科 | 生产经理 | 42 | 李彭 | 生产副经理 |
| 20 | 张金桃 | 产品研发经理 | 43 | 黄楚光 | 设备副经理 |
| 21 | 罗水平 | 质检管理经理 | 44 | 王雪冬 | 生产副经理 |
| 22 | 黄一容 | 质检经理 | 45 | 刁渝林 | 质检副经理 |
| 23 | 闫娟娟 | 财务副经理 | 46 | 张倍宁 | 主管 |

四、发行人现有股东是否为适格股东，直接间接股东与发行人及其他股东、实际控制人、董监高、核心技术人员、本次发行中介机构及其负责人、签字人员之间是否存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或利益输送安排，是否存在纠纷或潜在争议。

（一）发行人现有股东是否为适格股东

东鹏饮料现有股东情况如下：

| 序号 | 发起人名称/姓名 | 持股数额（万股） | 持股比例（%） |
|----|----------|-------------|---------|
| 1 | 林木勤 | 19,896.7411 | 55.2687 |
| 2 | 君正投资 | 3,600.0000 | 10.0000 |
| 3 | 鲲鹏投资 | 2,575.9234 | 7.1553 |
| 4 | 林木港 | 2,088.5866 | 5.8016 |
| 5 | 林戴钦 | 2,088.5866 | 5.8016 |
| 6 | 蔡运生 | 928.2607 | 2.5785 |
| 7 | 陈海明 | 696.1955 | 1.9339 |

| | | | |
|----|------|--------------------|-----------------|
| 8 | 李达文 | 510.5434 | 1.4182 |
| 9 | 东鹏远道 | 473.0000 | 1.3139 |
| 10 | 陈义敏 | 357.3804 | 0.9927 |
| 11 | 梁维钊 | 348.0978 | 0.9669 |
| 12 | 于楠 | 320.2499 | 0.8896 |
| 13 | 翟兴 | 320.2499 | 0.8896 |
| 14 | 黄深博 | 232.0652 | 0.6446 |
| 15 | 黎增永 | 232.0652 | 0.6446 |
| 16 | 邱汉财 | 232.0652 | 0.6446 |
| 17 | 肖光华 | 232.0652 | 0.6446 |
| 18 | 彭得新 | 232.0652 | 0.6446 |
| 19 | 刘美丽 | 208.8587 | 0.5802 |
| 20 | 东鹏致远 | 151.0000 | 0.4194 |
| 21 | 东鹏致诚 | 116.0000 | 0.3222 |
| 22 | 刘丽华 | 80.0000 | 0.2222 |
| 23 | 蒋薇薇 | 40.0000 | 0.1111 |
| 24 | 卢义富 | 40.0000 | 0.1111 |
| 合计 | | 36,000.0000 | 100.0000 |

1.自然人股东

东鹏饮料自然人股东 19 名，均为在中国境内拥有住所的中国公民，具有完全民事权利能力和行为能力，且不属于：（1）现任公务员、辞去公职或退休公务员、具有公共事务管理职能的事业单位中除工勤人员以外的工作人员；（2）党政机关在职干部；（3）现役军人；（4）行业部门和行政机构的领导干部、分管该行业的党委、政府领导班子成员及其配偶或子女。

上述自然人股东均为适格股东。

2.合伙企业股东

鲲鹏投资为东鹏有限股权代持还原设立的持股平台，东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚为东鹏饮料实施股权激励设立的持股平台，不存在以非公开方式向他人募集资金的情形，亦不存在发起设立基金、受托管理基金产品的情形，不属于《中华人民共和国证券投资基金法》《私募投资基金监督管理暂行办法》《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募投资基金或私募基金管理人，不需要按照《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登

记和基金备案办法（试行）》等相关部门规章及规范性文件履行登记或备案程序。

上述合伙企业股东均为适格股东。

3. 私募基金股东

君正投资系加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙）以非公开募集方式发起设立的私募股权投资基金，已在中国证券投资基金业协会办理备案，基金编号为SX2119，备案时间为2018年4月16日，基金类型为股权投资基金，其基金管理人为加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙），已办理私募基金管理人登记手续，登记编号为P1001807，登记时间为2014年5月4日。

君正投资系适格股东。

（二）直接间接股东与发行人及其他股东、实际控制人、董监高、核心技术人员、本次发行中介机构及其负责人、签字人员之间是否存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或利益输送安排，是否存在纠纷或潜在争议。

1. 发行人间接股东情况

发行人非自然人股东5名，分别为鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚、君正投资，鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚穿透至自然人情况见本补充法律意见“规范性问题9”之“一、申报前一年内新增股东的基本情况、入股原因、定价依据”，君正投资股权穿透情况如下：

（1）君正投资

| 序号 | 合伙人姓名 | 认缴出资额(万元) | 出资比例(%) | 合伙人类型 |
|----|---------------------------|-----------|---------|-------|
| 1 | 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 406.53 | 1.14 | 普通合伙人 |
| 2 | 安徽加华安元投资基金合伙企业（有限合伙） | 5,081.63 | 14.29 | 有限合伙人 |
| 3 | 宋向前 | 4,268.57 | 12.00 | 有限合伙人 |
| 4 | 五道口创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 4,065.31 | 11.43 | 有限合伙人 |
| 5 | 陈先保 | 3,048.98 | 8.57 | 有限合伙人 |
| 6 | 北京加华屹唐股权投资合伙企业（有限合伙） | 2,794.90 | 7.85 | 有限合伙人 |

| | | | | |
|----|------------------------------|------------------|---------------|-------|
| 7 | 天津德济投资管理合伙企业 （有限合伙） | 2,794.90 | 7.85 | 有限合伙人 |
| 8 | 中饮巴比食品股份有限公司 | 2,032.65 | 5.71 | 有限合伙人 |
| 9 | 合兴（天津）股权投资基金 合伙企业（有限合伙） | 1,931.02 | 5.43 | 有限合伙人 |
| 10 | 嘉华原龙（天津）股权投资 基金合伙企业（有限合伙） | 1,626.12 | 4.57 | 有限合伙人 |
| 11 | 蔚然（天津）股权投资基金 合伙企业（有限合伙） | 1,321.22 | 3.71 | 有限合伙人 |
| 12 | 苏文俊 | 1,016.33 | 2.86 | 有限合伙人 |
| 13 | 张兰 | 1,016.33 | 2.86 | 有限合伙人 |
| 14 | 韩燕 | 1,016.33 | 2.86 | 有限合伙人 |
| 15 | 李洪侠 | 1,016.33 | 2.86 | 有限合伙人 |
| 16 | 赵亮 | 508.16 | 1.43 | 有限合伙人 |
| 17 | 加华资本管理股份有限公司 | 508.16 | 1.43 | 有限合伙人 |
| 18 | 陈军 | 304.90 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 19 | 李秀国 | 304.90 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 20 | 杨浩 | 304.90 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 21 | 俞太尉 | 203.27 | 0.57 | 有限合伙人 |
| 合计 | | 35,571.43 | 100.00 | — |

(2) 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙）

| 序号 | 第一层出资 | 第二层出资 | 第三层出资 | 第四层出资 | 第五层出 资 | 第六层出 资 |
|----|------------------|----------------|------------------------|-------------|-----------|-----------|
| 1 | 宋向前 | — | — | — | — | — |
| 2 | 加华资本管理股 份有限公司 | 宋向前 | — | — | — | — |
| | | 弘泰恒业投 资有限公司 | 芜湖弘泰联 合投资咨询 有限公司 | 任道德、陈 东升 | — | — |
| | | 北京荷宝投 资有限公司 | 陈军 | — | — | — |

(3) 安徽加华安元投资基金合伙企业（有限合伙）

| 序号 | 第一层出 资 | 第二层出资 | 第三层出资 | 第四层出 资 | 第五层出 资 | 第六层 出资 |
|----|----------------------|----------------------------|-------------------|------------|-----------|-----------|
| 1 | 安徽安元 投资基金 有限公司 | 国元证券股份 有限公司 (000728) | — | — | — | — |
| | | 安徽交控资本 投资管理有限 公司 | 安徽省交通控股集团有 限公司 | 安徽省国 资委 | — | — |

| | | | | | | |
|---|--------------------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| | | | 安徽省投资集团控股有限公司 | 安徽省人民政府国有资产监督管理委员会 | — | — |
| | | 安徽省铁路发展基金股份有限公司 | 安徽省铁路投资有限责任公司 | 安徽省投资集团控股有限公司 | — | — |
| | | | 安徽省矿产资源储量评审中心 | — | — | — |
| | | | 国开发展基金有限公司 | 国家开发银行 | — | — |
| | | 安徽国贸集团控股有限公司 | 安徽海螺集团有限责任公司 | 安徽省投资集团控股有限公司 | 安徽省人民政府国有资产监督管理委员会 | — |
| | | | | 芜湖海创实业有限责任公司 | 安徽海创新型节能建筑材料有限责任公司 | 中国海创控股（香港）有限公司 |
| | | | 安徽省人民政府国有资产监督管理委员会 | — | — | — |
| | | 安徽省国元金融控股集团有限责任公司 | 安徽省政府 | — | — | — |
| | | 安徽省国有资本运营控股集团有限公司 | 安徽省人民政府国有资产监督管理委员会 | — | — | — |
| 2 | 嘉华明德（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 上海领先餐饮管理有限公司 | 味千中国集团管理有限公司 | — | — | — |
| | | 王祎苕 | — | — | — | — |
| | | 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | — | — | — | — |
| 3 | 杭州万居水投资合伙企业（有限合伙） | 刘希严、徐相林、黄健、孟晖、曹宇中、高玉洁、陈田、张现芹、倪兆良、何翠云、 | — | — | — | — |

| | | | | | | |
|---|--------------------------|-------------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------|---|
| | | 胡云岫、李晓艳、李鑫 | | | | |
| | | 拉萨贤驰投资管理有限公司 | 北京轩驰科技有限公司 | 张伟春、张奕弛 | — | — |
| | | 拉萨宁和恒通投资管理有限公司 | 北京仁和恒通投资咨询有限责任公司 | 吴坚忠、王坚平 | — | — |
| | | 拉萨凯立投资管理有限公司 | 北京嘉鼎成商业投资咨询有限责任公司 | 张胜华 | — | — |
| | | 拉萨天意投资管理有限公司 | 北京乾坤健顺投资咨询有限责任公司 | 王坚平、王茜 | — | — |
| | | 上海易德增股权投资管理中心(有限合伙) | 上海易乘资产管理有限公司 | 吴绮敏、胡天翔 | — | — |
| | | | 上海誉铂投资管理有限公司 | 上海钜派投资集团有限公司 | 倪建达、姚伟示、李克良、沈雅诚、张亦弛 | — |
| 4 | 加华裕丰(天津)股权投资管理合伙企业(有限合伙) | 参见序号(2) 加华裕丰(天津)股权投资管理合伙企业(有限合伙) | — | — | — | — |
| 5 | 宁波梅山保税港区御徽投资管理中心(有限合伙) | 金月珠、高震、胡燕萍、王铭超、卓成龙 | — | — | — | — |
| | | 乘御(上海)资产管理有限公司 | 上海和御信息科技有限公司 | — | — | — |
| 6 | 宁波梅山保税港区御太投资管理中心(有限合伙) | 陶庆竺、周忠坤、高作鹏、赵林、邹一硕 | — | — | — | — |
| | | 宁波梅山保税港区盛世和昌投资管理合伙企业(有限合伙) | 宁波梅山保税港区马力投资中心(有限合伙) | 宁波光明橡塑有限公司 | 周海晓、周忠坤 | — |
| | | | | 宁波梅山保税港区坤成创业投资合伙企业(有限合伙) | 周海晓、周忠坤 | — |

| | | | | | | |
|--|--|----------------|--|-------------|---|---|
| | | | 浙江以琳创业投资有限公司 | 沈功灿、沈功懋 | — | — |
| | | | 卓祁勳、罗伦大、徐悦、屠南锋、周仕兵、杨海斌、陈燕、蔡慈波、李红、朱绪辉、陈丽霞、徐萍萍、许善峰、虞云岳、王忠、柳萍 | — | — | — |
| | | | 浙江禄煌投资有限公司 | 胡浩亮、柯成芳、胡钦耀 | — | — |
| | | 乘御（上海）资产管理有限公司 | 上海和御信息科技有限公司 | — | — | — |

(4) 五道口创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）

| 序号 | 第一层出资 | 第二层出资 | 第三层出资 | 第四层出资 | 第五层出资 | 第六层出资 |
|----|------------------------|--------------------------|---------------------------------|-------|-------|-------|
| 1 | 赵宇晖、张钧、沈家云、王国峰、陈军、谢萌 | — | — | — | — | — |
| 2 | 光正集团股份有限公司（002524） | — | — | — | — | — |
| 3 | 深圳市民和投资有限公司 | 张强鸣 | — | — | — | — |
| 4 | 广东中惠集团有限公司 | 叶惠全、余丹云 | — | — | — | — |
| 5 | 郑州市智和企业管理咨询有限公司 | 张明智 | — | — | — | — |
| 6 | 上海鸿霖商务咨询事务所 | 王群雁 | — | — | — | — |
| 7 | 道口加华（天津）资产管理合伙企业（有限合伙） | 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 参见序号（2）加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | — | — | — |
| | | 清控三联创业投资（北京）有限公司 | 清华控股有限公司 | 清华大学 | — | — |
| 8 | 合肥华泰集团股 | 上海华圳投资 | 陈奇、陈先 | — | — | — |

| | | | | | | |
|---|--------------------------------|---|------------------------|----------------------|---------------------------------|---|
| | 份有限公司 | 管理有限公司 | 保 | | | |
| | | 合肥景山投资管理 管理有限公司 | 陈先保 | — | — | — |
| | | 陈奇、高文芳、 陈先保 | — | — | — | — |
| | | 李国珍、徐益 飞、钟敏华、 潘佩凤、魏信 义、俞季平、 李小农、余燕 春、包颖敏 | — | — | — | — |
| 9 | 宁波梅山保税港 区钜辉投资合伙 企业（有限合伙） | 上海易钜资产 管理有限公司 | 钜洲资产管 理（上海） 有限公司 | 上海钜派投 资集团有限 公司 | 倪建达、姚 伟示、李克 良、沈雅诚、 张亦弛 | — |
| | | | | 上海欣派投 资管理有限 公司 | 施芬、何旭 华、邹涛 | — |
| | | 上海易德增 股权投资管 理中心（有 限合伙） | 上海易乘资 产管理有限 公司 | 上海易乘资 产管理有限 公司 | 吴绮敏、胡 天翔 | — |
| | | | | 上海誉铂投 资管理有限 公司 | 上海钜派投 资集团有限 公司 | 倪建 达、姚 伟示、 李克 良、沈 雅诚、 张亦弛 |

(5) 北京加华屹唐股权投资合伙企业（有限合伙）

| 序号 | 第一层 出资 | 第二层出资 | 第三层 出资 | 第四层出 资 | 第五层 出资 | 第六层 出资 |
|----|----------------------------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1 | 珠海麒 墨股权 投资中 心（有限 合伙） | 何佳、梅艾虹、何亚民、孙柯、陈波、董金华、邢文鸾、史海平、林颖、来钢云、梁鸿玉、蒲晓晖、郑颖敏、黄道兵、徐芳、戚兆军、田涛、王晓维、李聪解、谷文华、尹洪涛、金定民、于丽莎、陈翠兰、陈颖姿、张其良、刘凯、胡燕萍、谈诚彦、蔡金钗、戚纪文、黄炜、王军、蒋运胜、康婷婷、赵茹、华正勤、陈泳絮、贺成莲、金霞、邱东霞、骆毅、王东榕、陈彬、郭莉 | — | — | — | — |

| | | | | | | |
|---|-------------------|---|--------------|-----------------------|---|---|
| | | 莉、潘卫忠、李素菁 | | | | |
| | | 歌斐资产管理有限公司 | 上海诺亚投资管理有限公司 | 汪静波、何伯权、殷哲、严蕾华、张昕隽、韦燕 | — | — |
| 2 | 珠海麒麟股权投资中心（有限合伙） | 苏渝、王建宏、张素卿、杨建华、蒋淑兰、陆朝民、赵光辉、吴慧芸、徐建芬、吴国贤、黄荣梓、叶军、徐辉、郑来娣、阎鹏、胡玮、李辉香、林小骥、詹永和、石志军、包荣兴、田成军、王蔚蓝、鹿秀珍、杨柳、唐文、俞红明、蒋运秀、周恬恬、陈志栓、鲍子鹏、于江平、吴丛、耿亦奕、杨建峰、赵萍、王志敏、任琼、冯永敏、袁建平、陈云柯、陈曦、李云庆、王贞、褚勤、梁国杰、张力、王竞文 | — | — | — | — |
| | | 福州星恒信投资有限公司 | 吴我林、黄益章 | — | — | — |
| | | 歌斐资产管理有限公司 | 上海诺亚投资管理有限公司 | 汪静波、何伯权、殷哲、严蕾华、张昕隽、韦燕 | — | — |
| 3 | 珠海麒麟年股权投资中心（有限合伙） | 周雅观、金水良、阮晓艳、肖广楠、黄善平、冉小荣、吴向东、程文生、李时萍、郑长玲、林利兰、陶川、陈承婉、汪华芳、裘新、王凤斌、曾长福、陈宁劫、景丹、李焰、张玉胜、金陵奇、易键、张文海、许飞、祝铁男、曾红、姜兰香、柳璐、姜剑、胡宇、于广杰、郑岚、陈卫明、贾孝东、丁祥峰、庄连娣、汪敏、王燕、徐光鑫、施强鹏、张宝祥、李小生、黄淑娟、潘静、俞晓光、曹国强、吴家文、季冬明 | — | — | — | — |
| | | 歌斐资产管理有限公司 | 上海诺亚投资管理有限公司 | 汪静波、何伯权、殷哲、严蕾华、张昕隽、韦燕 | — | — |
| 4 | 加华裕 | 参见序号（2）加华裕丰（天津）股 | — | — | — | — |

| | | | | | | |
|--|-----------------------|--|--|--|--|--|
| | 丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | | | | | |
|--|-----------------------|--|--|--|--|--|

(6) 天津德济投资管理合伙企业（有限合伙）

| 序号 | 第一层出资 | 第二层出资 | 第三层出资 | 第四层出资 | 第五层出资 | 第六层出资 |
|----|-----------------------------------|---------------------------------|----------------|---------|-------|-------|
| 1 | 侯庆鑫、巴瑞林、沈家云、陈伟鸿、宋向前、朱莉萍、闫瑾、陆丽枫、赵亮 | — | — | — | — | — |
| 2 | 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 参见序号（2）加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | — | — | — | — |
| 3 | 江苏华博实业集团有限公司 | 沈浩、吴宇红 | — | — | — | — |
| 4 | 加华资本管理股份有限公司 | 宋向前 | — | — | — | — |
| | | 弘泰恒业投资有限公司 | 芜湖弘泰联合投资咨询有限公司 | 任道德、陈东升 | — | — |
| | | 北京荷宝投资有限公司 | 陈军 | — | — | — |

(7) 中饮巴比食品股份有限公司

| 序号 | 第一层出资 | 第二层出资 | 第三层出资 | 第四层出资 | 第五层出资 | 第六层出资 |
|----|-----------------------------|--|-------|-------|-------|-------|
| 1 | 刘会平、丁仕梅、潘和杰、丁仕霞、金汪明、吕小平、孙爱国 | — | — | — | — | — |
| 2 | 天津会平投资管理合伙企业（有限合伙） | 刘会平、孙爱国、李俊、肖慎平、周燕、彭祥陵、方力全、韩亮亮、杜凤伟、王甫江、祁贵锋、侍北平、赖展成、汪立信、陈应秋、丁银玲、周志刚、 | — | — | — | — |

| | | | | | | |
|--------------------------|---------------------------------|--|--------------------------|---------------------------------|---|---|
| | | 贺新川、颜肇仁、泮光华、王月波、沈一鸣、邢云、李志强、张楠、郭万建、徐冲锋、韦斌、喻家凤、陆晓宇、付传化、杨勇、徐安明、张建军、耿许睿、顾友乐、刘建亮、张凌、曹冬冬、王华兵 | | | | |
| 3 | 嘉华天明（天津）资产管理合伙企业（有限合伙） | 苏文俊、俞传坤、张皓超、潘登、费晓暄 | — | — | — | — |
| | | 合兴（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 加加食品集团股份有限公司 (026500) | — | — | — |
| | | | 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 参见序号（2）加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | — | — |
| | | 嘉华原龙（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 加华资本管理股份有限公司 | 参见序号（11）加华资本管理股份有限公司 | — | — |
| | | | 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 参见序号（2）加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | — | — |
| | | | 加华原龙（天津）投资管理合伙企业（有限合伙） | 宋向前 | — | — |
| 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 参见序号（2）加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | — | | — | | |

| | | | 有限合伙) | 伙) | | |
|--|--|---------------------------|--------------------------|---------------------------------|----------------------|----------------|
| | | | 宋向前 | — | — | |
| | | 嘉华锦添（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 东方加华（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | — | |
| | | | | 中国东方资产管理股份有限公司 | 中国电信集团有限公司 | 国务院国有资产监督管理委员会 |
| | | | | | 中华人民共和国财政部 | — |
| | | | | | 上海电气集团股份有限公司（601727） | — |
| | | | | | 全国社会保障基金理事会 | — |
| | | | | | 国新资本有限公司 | 中国新控股有限责任公司 |
| | | 中国东方资产管理股份有限公司 | — | — | | |
| | | 五道口创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 参见序号（2）加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | — | |

| | | | | | | |
|---|--------------------|--|---------------------------------|---|---|---|
| | | 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 参见序号（2）加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | — | — | — |
| 4 | 天津巴比投资管理合伙企业（有限合伙） | 刘会平、尹代有、姜柏华、钱昌华、皮云、孙国旗、左海兵、尹邦久、王红、王洋、胡永彬、朱武、顾微微、陈雨华、方友兰、赵劲松、俞祥、刘岳兵、夏卫萍、孙爱国、孙茂明周日平、冯曾、邓大刚、胡雄高、魏函序、孔维涛、陈兴旺、陈杰潘芬芬、赵锦瓶、刘桂强、郑晓阳、郑礼礼、胡激流、孙井邦、叶丹、朱强、张结林、江燕、钱樱、王宇、刘元、张善文 | — | — | — | — |
| 5 | 天津中饮投资管理合伙企业（有限合伙） | 刘会平、章永许、常东、倪耀、孙爱国、张程花、万思平、唐林、李佳、廖智武、张闯、周伟、严爱红、袁江潮、许利强、杜洁、朱建华、湛向春、弓玉生、周黎飞、黄加龙、唐词、李前军、李报、李振勇、洪伟杰、赵祯平、章伟、乔金辉、钟成桂、黄兵华、何伟、胡志良、付廷广、王小明、徐慧峰 | — | — | — | — |

(8) 合兴（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）

| 序号 | 第一层出资 | 第二层出资 | 第三层出资 | 第四层出资 | 第五层出资 | 第六层出资 |
|----|--------------------------|---------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| 1 | 加加食品集团股份有限公司（026500） | — | — | — | — | — |
| 2 | 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 参见序号（2）加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | — | — | — | — |

(9) 嘉华原龙（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）

| 序号 | 第一层出资 | 第二层出资 | 第三层出资 | 第四层出资 | 第五层出资 | 第六层出资 |
|----|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------|-------|-------|
| 1 | 加华资本管理股份有限公司 | 参见序号（11）加华资本管理股份有限公司 | — | — | — | — |
| 2 | 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 参见序号（2）加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | — | — | — | — |
| 3 | 加华原龙（天津）投资管理合伙企业（有限合伙） | 宋向前 | — | — | — | — |
| | | 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 参见序号（2）加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | — | — | — |
| | 宋向前 | — | — | — | — | — |

(10) 蔚然（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）

| 序号 | 第一层出资 | 第二层出资 | 第三层出资 | 第四层出资 | 第五层出资 | 第六层出资 |
|----|------------------------|--------------------------|---------------------------------|-------|-------|-------|
| 1 | 洽洽食品股份有限公司(002557) | — | — | — | — | — |
| 2 | 合肥华泰集团股份有限公司 | — | — | — | — | — |
| 3 | 卓优（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 陈奇 | — | — | — | — |
| | | 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 参见序号（2）加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | — | — | — |

(11) 加华资本管理股份有限公司

| 序号 | 第一层出资 | 第二层出资 | 第三层出资 | 第四层出资 | 第五层出资 | 第六层出资 |
|----|------------|----------------|---------|-------|-------|-------|
| 1 | 宋向前 | — | — | — | — | — |
| 2 | 弘泰恒业投资有限公司 | 芜湖弘泰联合投资咨询有限公司 | 任道德、陈东升 | — | — | — |
| 3 | 北京荷宝投资有限公司 | 陈军 | — | — | — | — |

2.东鹏饮料直接间接股东与其他股东、实际控制人、董监高、核心技术人员、

本次发行中介机构及其负责人、签字人员之间亲属关系（包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母）如下：

（1）控股股东/董事长/总裁林木勤与股东/董事/执行总裁林木港系兄弟关系，林木勤直接及间接持有发行人 20,313.81 万股股份，持股比例 56.43%，林木港直接持有发行人 2,088.59 万股股份，持股比例为 5.80%；

（2）控股股东/董事长/总裁林木勤、股东/董事/执行总裁林木港与股东/董事林戴钦系叔侄关系，林戴钦直接持有发行人 2,088.59 万股股份，持股比例为 5.80%；

（3）股东鲲鹏投资的有限合伙人林煜鹏系控股股东/董事长/总裁林木勤之子，通过鲲鹏投资间接持有发行人 1,392.39 万股股份，持股比例为 3.87%；

（4）股东陈海明、股东鲲鹏投资的有限合伙人陈焕明、股东东鹏远道的合伙人陈韦鸣系兄弟关系，陈海明、陈焕明、陈韦鸣系控股股东/董事长/总裁林木勤之配偶陈惠玲之兄弟。陈海明直接持有发行人 696.20 万股股份，持股比例为 1.93%；陈焕明通过鲲鹏投资间接持有发行人 23.21 万股股份，持股比例为 0.06%；陈韦鸣通过东鹏远道间接持有发行人 6.00 万股股份，持股比例为 0.02%；

（5）股东东鹏致远的有限合伙人陈响武、陈响松系股东/董事/执行总裁林木港配偶之兄弟。陈响武间接持有发行人 3.00 万股股份，持股比例为 0.01%；陈响松间接持有发行人 2.00 万股股份，持股比例为 0.01%；

（6）股东东鹏远道的有限合伙人郑智勇系控股股东/董事长/总裁林木勤外甥，郑智勇间接持有发行人 67.00 万股股份，持股比例为 0.19%；

（7）股东于楠和翟兴系夫妻关系，于楠直接持有发行人 320.25 万股股份，持股比例为 0.89%，翟兴直接持有发行人 320.25 万股股份，持股比例为 0.89%；

除上述亲属关系外，直接间接股东与发行人及其他股东、实际控制人、董监高、核心技术人员、本次发行中介机构及其负责人、签字人员之间不存在其他亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或利益输送安排，亦不存在纠纷或潜在争议。

五、发行人律师核查意见

（一）核查程序

本所承办律师履行的主要核查程序如下：

1.查阅了发行人的工商档案，相关股权转让及增资协议、验资报告、企业年报、历次三会会议决议，核查了发行人历次转让、增资情况及历次转让、增资已履行的相关法律程序；

2.访谈了发行人相关股东，取得了相关股东调查表，核查了历次转让及增资背景及合理性，转让及增资的定价依据及其公允性，出资来源合法性，历次转让及增资是否真实，是否存在委托持股、利益输送或其他利益安排，是否存在纠纷或潜在纠纷；

3.查阅了涉及委托持股的股东的调查表、《股权代持情况确认书》，并访谈了部分涉及委托持股的股东，核查了其在代持期间的身份、委托持股的原因；

4.查阅了发行人委托持股解除涉及的工商档案，查阅了委托持股解除所履行的法律程序是否规范；

5.查阅了 5%以上股东鲲鹏投资普通合伙人、实际控制人调查表，君正投资普通合伙人工商内档、实际控制人调查表，访谈了鲲鹏投资普通合伙人、实际控制人及君正投资实际控制人，核查了君正投资、鲲鹏投资的普通合伙人、实际控制人的基本情况；

6.查阅了发行人股权激励的相关文件、员工持股平台合伙人与发行人劳动关系证明，核查了员工持股平台合伙人选定依据；

7.查阅了现有自然人股东身份证明文件、非自然人股东工商内档材料，在中国证券投资基金业协会（<http://gs.amac.org.cn>）“基金产品公示”一栏查询了私募投资基金公示、在“私募基金管理人信息公示”一栏查询了私募基金管理人公示信息，取得了现有股东的调查表，并对现有股东进行了访谈，核查了现有股东是否适格；

8.访谈了发行人全部自然人股东，查阅了全部股东回复的调查表、本次发行

中介机构出具的承诺函，非自然人股东出具的确认函，将发行人非自然人股东向上穿透后与发行人其他股东、实际控制人、董监高、核心技术人员、本次发行中介机构及其负责人、签字人员进行了比对，核查了发行人所有直接间接股东与发行人及其他股东、实际控制人、董监高、核心技术人员、本次发行中介机构及其负责人、签字人员之间是否存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或利益输送安排，是否存在纠纷或潜在争议。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

1. 发行人历次增资及转让具有合理性，增资及转让价格的定价公允性，增资的出资来源合法，股权变动程序合规，历次股权转让及增资真实，截至本补充法律意见出具之日全部代持关系已经解除，不存在其他委托持股，利益输送或其他利益安排，历次转让及增资不存在纠纷或潜在争议；

2. 发行人已补充披露 5% 股东的普通合伙人、实际控制人的基本情况及员工持股平台合伙人选定依据；

3. 发行人现有股东为适格股东，除已经披露的亲属关系外，直接间接股东与发行人及其他股东、实际控制人、董监高、核心技术人员、本次发行中介机构及其负责人、签字人员之间不存在其他亲属关系，不存在关联关系、委托持股、信托持股或利益输送安排，不存在纠纷或潜在争议。

五、规范性问题 12

根据申报材料，实际控制人为鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚的有限合伙人，请发行人说明：(1) 上述股东合伙协议关于实际控制人的安排，林木勤是否实际控制上述股东；(2) 结合林木勤及上述股东的锁定承诺，说明林木勤的股份承诺是否符合监管规定，是否具有可操作性，如是，请明确披露操作路径及需要履行的程序。请保荐机构和发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

一、鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚合伙协议关于实际控制人的安排，林木勤是否实际控制上述股东

（一）林木勤为鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚的有限合伙人

林木勤持有的鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚的合伙份额如下：

| 序号 | 合伙企业名称 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） | 合伙人类型 |
|----|--------|-----------|---------|-------|
| 1 | 鲲鹏投资 | 50.00 | 9.01 | 有限合伙人 |
| 2 | 东鹏远道 | 1,022.86 | 37.85 | 有限合伙人 |
| 3 | 东鹏致远 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 4 | 东鹏致诚 | 22.86 | 3.45 | 有限合伙人 |

（二）鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚合伙协议约定的合伙人会议、执行事务合伙人/普通合伙人、有限合伙人权利

| 序号 | 合伙协议内容 | 鲲鹏投资 | 东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚 |
|----|-----------------|--|--|
| 1 | 合伙人会议的权利 | 1.执行事务合伙人的选择； 2.增加或者减少对合伙企业的出资； 3.普通合伙人与有限合伙人身份转变； 4.修改或者补充合伙协议； 5.改变合伙企业的名称； 6.改变合伙企业的经营范围、主要经营场所的地点； 7.处分合伙企业的不动产； 8.转让或者处分合伙企业的知识产权和其他财产权利； 9.以合伙企业名义为他人提供担保； 10.聘任合伙人以外的人担任合伙企业的经营管理人员。 | 1.未经全体合伙人一致同意，本合伙企业不得对外举债； 2.全体合伙人一致同意，由普通合伙人担任本合伙企业的执行事务合伙人，对外代表合伙企业； 3.除经全体合伙人一致同意外，普通合伙人不得同本合伙企业进行交易。 |
| 2 | 普通合伙人/执行事务合伙人权利 | 1.有限合伙企业由普通合伙人执行合伙事务； 2.执行事务合伙人权限为：执行事务合伙人负责合伙企业日常运营，对外代表合伙企业； 3.合伙人分别执行合伙事务的，执行事务合伙人可以对其他合伙人执行的事务提出异议。提出异议时，应当暂停该事务的执行。 | 1.执行事务合伙人对外代表企业并执行合伙企业事务，其他合伙人不再执行合伙企业事务； 2.执行事务合伙人有权经营、管理、控制合伙企业，并有权按照本协议的约定决定下列事项而无需其他合伙人同意：（一）改变合伙企业的名称；（二）改变合伙企业的经营范围、主要经营场所的地点；（三）管理和处分合伙企业的财产（包括但不限于动产、不动产、知识产权、对外投资标的及其收益和其他财产性权利），及时收取合伙企业对外投资产生的红利及其他收入；（四）聘任合伙人以外的人担任合伙 |

| | | | |
|---|----------|---|---|
| | | | 企业的经营管理人员；（五）增加或减少对合伙企业的出资；（六）批准有限合伙人对外转让、修订及签署合伙协议、签署合伙人出资确认书。 |
| 3 | 有限合伙人的权利 | 有限合伙人不执行合伙事务，不得对外代表有限合伙企业，有《合伙企业法》第六十八条规定的行为，不视为执行合伙事务。 | 1.有限合伙人不执行合伙事务，不得对外代表有限合伙企业； 2.有限合伙人的下列行为，不视为执行合伙事务：（一）参与决定普通合伙人入伙、退伙；（二）对企业的经营管理提出建议；（三）参与选择承办有限合伙企业审计业务的会计师事务所；（四）获取经审计的有限合伙企业财务会计报告；（五）对涉及自身利益的情况，查阅有限合伙企业财务会计账簿等财务资料；（六）在有限合伙企业中的利益受到侵害时，向有责任的合伙人主张权利或者提起诉讼；（七）执行事务合伙人怠于行使权利时，督促其行使权利或者为了本合伙企业的利益以自己的名义提起诉讼；（八）依法为本合伙企业提供担保。 |

根据鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚合伙协议，林木勤担任有限合伙人，未享有区别于其他有限合伙人的权利，不执行合伙事务，无权对外代表合伙企业。因此，林木勤并未实际控制鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚。

二、结合林木勤及上述股东的锁定承诺，说明林木勤的股份承诺是否符合监管规定，是否具有可操作性，如是，请明确披露操作路径及需要履行的程序。

（一）林木勤、鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚锁定承诺

根据林木勤、鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚签订的《股份流通限制及自愿锁定的承诺函》，林木勤及上述股东分别承诺如下：

| 序号 | 股东名称 | 锁定承诺 |
|----|------|---|
| 1 | 林木勤 | 自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行股份，也不由公司回购该部分股份。公司股票上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格，或者上市后六个月期末收盘价低于首次公开发行价格（若公司在首次公开发行上市后六个月内发生派发股利、送红股、转增股本等除息、除权行为，收盘价格将作相应调整），本人直接或间接持有公司股票的 |

| | | |
|---|------|---|
| | | <p>锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长六个月。上述承诺不会因本人在公司的职务变更、离职等原因而放弃履行。</p> <p>在本人于公司担任董事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接和间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接和间接持有的公司股份。在本人任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过本人直接和间接持有的公司股份总数的 25%。</p> |
| 2 | 鲲鹏投资 | <p>自公司股票上市之日起 24 个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司公开发行股份前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。</p> <p>本人/本企业将向发行人申报本人通过直接或间接方式持有发行人股份数量及相应变动情况。本人通过直接或间接方式持有发行人股份的持股变动申报工作将严格遵守《中华人民共和国公司法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规、规范性文件的规定。</p> |
| 3 | 东鹏远道 | |
| 4 | 东鹏致远 | |
| 5 | 东鹏致诚 | |

（二）实际控制人林木勤的股份锁定承诺符合监管规定

《公司法》第一百四十一条规定：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。

《上交所股票上市规则》5.1.5 规定：发行人向本所申请其首次公开发行股票上市时，控股股东和实际控制人应当承诺：自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。

《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》（证监会公告[2013]42 号）规定：发行人控股股东、持有发行人股份的董事和高级管理人员应在公开募集及上市文件中公开承诺：所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘

价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。

综上所述，林木勤的股份锁定承诺符合上述《公司法》《上交所股票上市规则》《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》的规定。

（三）林木勤的股份锁定承诺操作路径及需要履行的程序

1. 鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚均在其合伙协议中约定：（一）被认定为东鹏饮料控股股东、实际控制人所持合伙企业的财产份额在东鹏饮料上市之日起 36 个月内不得转让；（二）担任东鹏饮料董事、监事、高级管理人员的合伙人自东鹏饮料股票上市交易之日起一年内不得转让其所持有的本合伙企业财产份额，在其任职期间每年转让的合伙企业的份额不得超过其所持有本合伙企业财产份额的 25%；上述有限合伙人离职后半年内，不得转让其所持有的合伙企业财产份额；（三）根据相关法律规定，被认定为东鹏饮料控股股东、实际控制人的合伙人锁定期需要延长的，延长期内其所持合伙企业的财产份额不得对外转让。

2. 鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚均在其合伙协议中约定了违反股份锁定承诺的惩罚措施如下：在法律法规规定、合伙人承诺的股份锁定或减持期限内，合伙人不得转让或减少其持有的合伙企业的财产份额。合伙人违反股份锁定或减持的规定或承诺的，合伙企业不得为其办理工商变更登记手续，且该合伙人自动放弃该等财产份额在合伙企业的投票权和分红权，因其违反承诺或法律法规所得收益，将上交合伙企业所有。

综上，鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚已在合伙协议中约定了实际控制人所持有的财产份额的转让限制，并制定了具体的可执行的操作制度，确保实际控制人遵守股份锁定及减持的规定和承诺。

三、发行人律师核查意见

（一）核查程序

本所承办律师履行的主要核查程序如下：

1. 查阅了鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚的合伙协议及工商档案，

核查了林木勤是否实际控制上述股东及其股份锁定承诺是否具有可操作性；

2.查阅了实际控制人林木勤、鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚签署的《股份流通限制及自愿锁定的承诺函》；

3.查询了《公司法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上交所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》《上海证券交易所股票上市规则》《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》，核查了实际控制人林木勤锁定是否符合监管规定。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

1.发行人实际控制人林木勤在合伙企业中仅担任有限合伙人，未享有区别于其他有限合伙人的权利，就合伙企业的日常管理、财产份额转让、出资变动等重大事项无决定权，未实际控制鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚。

2.林木勤的股份锁定承诺符合《公司法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》《上海证券交易所股票上市规则》《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等相关法律法规的规定。

3.鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚的合伙协议中约定了实际控制人在锁定期内所持有的财产份额的转让限制性条款、限制转让的具体可执行操作路径及违反锁定承诺的惩罚办法，可确保实际控制人遵守股份锁定及减持的规定和承诺。

六、规范性问题 13

请保荐机构、发行人律师核查并说明：(1)认定不存在同业竞争关系时，是否已经审慎核查并完整地披露发行人控股股东、实际控制人及其近亲属直接或间接控制的全部关联企业；(2)上述企业的实际经营业务，说明是否简单依据经营范围对同业竞争做出判断，是否仅以经营区域、细分产品、细分市场的不同来认定不构成同业竞争；(3)上述企业的历史沿革、资产、人员、业务和技术等

方面与发行人的关系，采购销售渠道、客户、供应商等方面是否影响发行人的独立性；(4)发行人控股股东、实际控制人及其亲属控制的企业，是否存在与发行人从事相同或相似业务的情形，是否存在同业竞争，发行人是否存在利用其他亲属关系规避同业竞争认定的情形。

请发行人补充披露公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其亲属对外投资的企业情况，包括从事的实际业务、主要产品、基本财务状况、住所、股权结构，以及实际控制人及其背景情况等；发行人与前述企业报告期内的交易情况、决策程序是否合规及定价是否公允。与前述企业之间存在相同、相似业务的，请发行人说明该等情形是否构成同业竞争或利益冲突；存在上下游业务的，请说明该事项对公司独立性的影响程度。请保荐机构、发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

一、认定不存在同业竞争关系时，是否已经审慎核查并完整地披露发行人控股股东、实际控制人及其近亲属直接或间接控制的全部关联企业

根据发行人控股股东、实际控制人填写的调查表及出具的书面声明与承诺、并在国家企业信用信息公示系统及第三方查询网站检索，截至本补充法律意见出具日，除发行人及其子公司外，控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员（包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母）直接或间接控制的关联企业具体如下：

| 序号 | 公司名称 | 直接/间接控制关系 | 主营业务 |
|----|--------------|--|-----------|
| 1 | 顺宝泉 | 林木勤持股 40.00%，其配偶陈惠玲持股 60.00%，并担任执行董事、总经理 | 物业管理、房屋租赁 |
| 2 | 汕尾市红海湾昆鹏酒店 | 林木勤的兄弟林木喜担任经营者 | 住宿业 |
| 3 | 汕尾市红海湾遮浪喜兴鱼行 | 林木勤的兄弟林木喜的配偶翁拖担任经营者 | 批发零售；水产品 |

二、上述企业的实际经营业务，说明是否简单依据经营范围对同业竞争做出判断，是否仅以经营区域、细分产品、细分市场不同来认定不构成同业竞争

上述企业的经营范围与实际经营业务及其所属行业分类的具体情况如下：

| 序号 | 公司名称 | 证载经营范围 | 主营业务 | 所属行业大类 | |
|----|--------------|-----------|-----------|--------------|---------------|
| | | | | 《上市公司行业分类指引》 | 《国民经济行业分类》 |
| 1 | 顺宝泉 | 物业管理、房屋租赁 | 物业管理、房屋租赁 | K70：房地产业 | K7040：房地产租赁经营 |
| 2 | 汕尾市红海湾昆鹏酒店 | 旅业服务 | 酒店服务 | H61：住宿业 | H6110：旅游饭店 |
| 3 | 汕尾市红海湾遮浪喜兴鱼行 | 批发零售：水产品 | 批发零售：水产品 | F51：批发和零售业 | F5117：渔业产品批复 |

发行人主要从事饮料的研发、生产及销售。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于“制造业”之“酒饮料和精制茶制造业”（C15）；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754—2017），公司属于“制造业”之“酒、饮料和精制茶制造业”（C15），细分行业为“茶饮料及其他饮料制造”（C1529）。发行人的业务与上述实际控制人及其关系密切的家庭成员直接或者间接控制的企业不属于从事相同或相似业务，实际从事的业务领域不同，在中国证监会及国家统计局分别颁布的行业分类标准中均不属于同一类行业，不存在同业竞争。

综上所述，发行人与上述企业不属于相同行业，上述企业业务与发行人业务之间不存在替代性、竞争性、也不存在利益冲突。在认定上述企业与发行人不存在同业竞争时，已根据对上述企业实际从事的业务、所处行业类型等情况进行审慎分析，不存在简单依据经营范围对同业竞争做出判断，亦不存在仅以经营区域、细分产品、细分市场不同来认定不构成同业竞争的情形。

三、上述企业的历史沿革、资产、人员、业务和技术等方面与发行人的关系，采购销售渠道、客户、供应商等方面是否影响发行人的独立性

（一）历史沿革情况

1. 顺宝泉

顺宝泉成立于2002年7月4日，企业地址为海丰县海城镇莲花山建祖寮村猪槽坑山地，类型为有限责任公司(自然人投资或控股)。林木勤持有该公司40%的股权并担任监事，其配偶陈惠玲持有60%的股权并担任执行董事、总经理。顺宝泉成立以来股权结构未发生变更。

2. 汕尾市红海湾昆鹏酒店

汕尾市红海湾昆鹏酒店成立于2015年6月3日，企业地址为汕尾市红海湾遮浪街道宫前村新五巷十三号，类型为个体工商户。林木勤的兄弟林木喜担任经营者。

3. 汕尾市红海湾遮浪喜兴鱼行

汕尾市红海湾遮浪喜兴鱼行成立于2012年8月2日，企业地址为汕尾市红海湾遮浪街道海边街妈祖边，类型为个体工商户。林木勤的兄弟林木喜的配偶翁拖担任经营者。

（二）资产、人员、业务、技术情况

上述企业在资产、人员、业务、技术方面与发行人的关系如下：

| 企业名称 | 与公司的关系 | | | |
|--------------|------------------|--------------------|------------------|------|
| | 资产 | 人员 | 业务 | 技术 |
| 顺宝泉 | 发行人承租顺宝泉位于海丰县的房产 | 发行人董事长、总裁林木勤任顺宝泉监事 | 主营物业服务、房屋租赁，无相关性 | 无相关性 |
| 汕尾市红海湾昆鹏酒店 | 资产相互独立，无相关性 | 无人员重合，无相关性 | 主营住宿业务，无相关性 | 无相关性 |
| 汕尾市红海湾遮浪喜兴鱼行 | 资产相互独立，无相关性 | 无人员重合，无相关性 | 主营水产品批发零售，无相关性 | 无相关性 |

（三）采购销售渠道、客户、供应商情况

经核查，截至本补充法律意见出具日，顺宝泉主要从事物业管理、房屋租赁服务，汕尾市红海湾昆鹏酒店主要从事酒店服务，汕尾市红海湾遮浪喜兴鱼行主要从事水产品的批发零售服务，主营业务均与发行人存在显著差异，采购销售渠道及客户供应商与发行人不存在相关性。

发行人控股股东、实际控制人控制的其他企业及其关系密切的家庭成员所控制企业在历史上不存在由发行人持股或持有发行人股权的情形。

报告期内，发行人董事长、总裁林木勤持有顺宝泉40%的股权，担任顺宝泉的监事；发行人作为承租人向关联方顺宝泉租赁位于海丰县的厂房、宿舍、办公楼、仓库等及其配套场地、设施，租金系参照市场价格由双方协商确定，且交易金额较小，对公司运营或业务发展不构成重大影响。除此情形外，顺宝泉在资产、

人员、业务和技术等方面与发行人不存在特殊关系。为避免未来可能出现同业竞争，公司控股股东、实际控制人林木勤出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

汕尾市红海湾昆鹏酒店及汕尾市红海湾遮浪喜兴鱼行在资产、人员、业务和技术等方面均独立于发行人。

顺宝泉、汕尾市红海湾昆鹏酒店及汕尾市红海湾遮浪喜兴鱼行主营业务均独立于发行人，在采购销售渠道、客户、供应商等方面与发行人不存在相关性。

综上所述，发行人控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的关联企业在历史沿革、资产、人员、业务和技术等方面以及采购销售渠道、客户、供应商等方面均不存在影响发行人独立性的情形。

四、发行人控股股东、实际控制人及其亲属控制的企业，是否存在与发行人从事相同或相似业务的情形，是否存在同业竞争，发行人是否存在利用其他亲属关系规避同业竞争认定的情形

如本问题之“二、上述企业的实际经营业务，说明是否简单依据经营范围对同业竞争做出判断，是否仅以经营区域、细分产品、细分市场不同来认定不构成同业竞争”的回复，经核查，上述由发行人控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员控制的企业与发行人不属于从事相同或相似业务，实际从事的业务领域不同，在中国证监会及国家统计局分别颁布的行业分类标准中均不属于同一类行业，不存在同业竞争，发行人亦不存在利用其他亲属规避同业竞争认定的情形。

五、请发行人补充披露公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其亲属对外投资的企业情况，包括从事的实际业务、主要产品、基本财务状况、住所、股权结构，以及实际控制人及其背景情况等；发行人与前述企业报告期内的交易情况、决策程序是否合规及定价是否公允。与前述企业之间存在相同、相似业务的，请发行人说明该等情形是否构成同业竞争或利益冲突；存在上下游业务的，请说明该事项对公司独立性的影响程度

（一）公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其亲属对外投资的企业情况，包括从事的实际业务、主要产品、基本财务状况、

住所、股权结构，以及实际控制人及其背景情况等

经核查，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其关系密切的家庭成员（包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母）对外投资的企业及其从事的实际业务、主要产品、基本财务数据、住所、股权结构、实际控制人及其背景情况具体如下：

| 序号 | 公司名称 | 住所 | 注册资本 (万元) | 股权结构 | | 实际 控制人 | 实际业务 | 主要产 品 | 截至 2019.12.31 财务情况 (单位: 万元) | | |
|----|--------------------------|--|--------------|------------------------------|--------------|-----------|----------------------|----------|--------------------------------|----------------|--------------|
| | | | | 股东 | 持股比 例 (%) | | | | 总资产 | 净资产 | 净利 润 |
| 1 | 顺宝泉 | 海丰县海城镇莲花山建 祖寮村猪槽坑山地 | 100.00 | 陈惠玲 | 60.00 | 陈惠 玲 | 物业管理, 房屋租赁 | — | 387.21 | 383.14 | 283.14 |
| | | | | 林木勤 | 40.00 | | | | | | |
| 2 | 汕尾市红海湾 昆鹏酒店 | 汕尾市红海湾遮浪街道 宫前村新五巷十三 | — | — | — | 林木 喜 | 住宿业 | — | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3 | 汕尾红海湾遮 浪喜兴鱼行 | 汕尾市红海湾遮浪街道 海边街妈祖边 | — | — | — | 翁托 | 零售批发: 水产品 | 水产品 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4 | 北京加华伟业 资本管理有限 公司 | 北京市朝阳区建国路 91 号院 8 号楼 36 层 3602 单元 | 1,000.00 | 宋向前 | 99.18 | 宋向 前 | 项目投资: 投资及资 产管理 | — | 552.80 | 540.70 | -147.5 1 |
| | | | | 苏文俊 | 0.82 | | | | | | |
| 5 | 加华资本管理 股份有限公司 | 上海市黄浦区中山东二 路 600 号 1 幢 19 层 02 单元 | 50,000.00 | 宋向前 | 69.76 | 宋向 前 | 资产管理: 股权投资 管理 | — | 614,721 .47 | 556,154 .90 | 9,468. 55 |
| | | | | 弘泰恒业投资有限责任公司 | 28.24 | | | | | | |
| | | | | 北京荷宝投资有限公司 | 2.00 | | | | | | |
| 6 | 上海朴靖资产 管理有限公司 | 上海市青浦区公园路 99 号舜浦大厦 2 层 H 区 270 室 | 10.00 | 宋向前 | 1.00 | 宋向 前 | 资产管理, 投资管理 | — | 1.57 | -64.50 | -7.87 |
| | | | | 乌鲁木齐加华卓越股权投资 管理有限合伙企业 | 99.00 | | | | | | |
| 7 | 加华盈峰（天 津）投资管理 有限公司 | 天津经济技术开发区南 港工业区综合服务区办 公楼 D 座二层 202-93 室 | 200.00 | 北京加华伟业资本管理有限 公司 | 100.00 | 宋向 前 | 投资管理 | — | 0.68 | 0.68 | -0.079 |
| 8 | 北京加华丰盛 投资管理有限 公司 | 北京市朝阳区建国路 91 号院 8 号楼 36 层 3605 单元 | 10.00 | 加华裕丰（天津）股权投资 管理合伙企业（有限合伙） | 100.00 | 宋向 前 | 投资管理 | — | 27.48 | 26.38 | -1.67 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|--------------------------|--------------------------------|--------|------------------------|--------|---------|---------------------------|----------------------|-----------|-----------|-----------|
| 9 | 北京加华优势投资管理有限公司 | 北京市朝阳区建国路91号院8号楼36层3603单元 | 10.00 | 加华资本管理股份有限公司 | 100.00 | 宋向前 | 投资管理 | — | 6.87 | -22.00 | -22.73 |
| 10 | 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 天津生态城动漫中路482号创智大厦203室（TG第289号） | — | 加华资本管理股份有限公司 | 99.99 | 宋向前 | 受托管理股权投资基金，从事投融资管理及相关咨询服务 | — | 12,122.21 | 9,008.51 | 9,500.32 |
| | | | | 宋向前 | 0.01 | | | | | | |
| 11 | 上海捷宣资产管理有限公司 | 上海市闵行区平阳路258号一层L1064室 | 1.50 | 天津睿通投资管理合伙企业（有限合伙） | 33.33 | 宋向前 | 资产管理，投资管理，实业投资，财务咨询 | — | 0.05 | -0.79 | -0.10 |
| | | | | 宋向前 | 66.67 | | | | | | |
| 12 | 中饮巴比食品股份有限公司 | 上海市松江区车墩镇茸江路785号 | 18,600 | 刘会平 | 54.41 | 刘会平、丁仕梅 | 从事中式面点速冻食品的研发、生产与销售 | 包子、馒头、粗粮点心、馅料以及粥品饮品等 | 96,731.99 | 71,556.50 | 15,400.89 |
| | | | | 丁仕梅 | 10.23 | | | | | | |
| | | | | 天津会平投资管理合伙企业（有限合伙） | 7.53 | | | | | | |
| | | | | 嘉华天明（天津）资产管理合伙企业（有限合伙） | 7.00 | | | | | | |
| | | | | 天津巴比投资管理合伙企业（有限合伙） | 5.54 | | | | | | |
| | | | | 天津中饮投资管理合伙企业（有限合伙） | 3.72 | | | | | | |
| | | | | 潘和杰 | 3.72 | | | | | | |
| | | | | 丁仕霞 | 3.72 | | | | | | |
| | | | | 金汪明 | 1.31 | | | | | | |
| 吕小平 | 0.55 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----|--------------------------|-----------------------------------|---|--------------------------|-------|-----|-------------|---|------------|------------|----------|
| | | | | 孙爱国 | 0.47 | | | | | | |
| 13 | 嘉华优选（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 天津经济技术开发区南港工业区综合服务区办公楼D座二层202-41室 | — | 宋向前 | 19.89 | 宋向前 | 企业咨询管理、投资咨询 | — | 7,542.76 | 7,542.76 | 270.59 |
| | | | | 刘锐 | 13.26 | | | | | | |
| | | | | 安徽加华安元投资基金合伙企业（有限合伙） | 11.94 | | | | | | |
| | | | | 合兴（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 10.61 | | | | | | |
| | | | | 天津德济投资管理合伙企业（有限合伙） | 10.61 | | | | | | |
| | | | | 嘉华原龙（天津）股权投资合伙企业（有限合伙） | 10.61 | | | | | | |
| | | | | 蔚然（天津）股权投资合伙企业（有限合伙） | 10.61 | | | | | | |
| | | | | 赵亮 | 3.98 | | | | | | |
| | | | | 苏文俊 | 3.18 | | | | | | |
| | | | | 杨浩 | 2.65 | | | | | | |
| | | | | 李秀国 | 2.65 | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 14 | 嘉华原龙（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 天津生态城动漫中路482号创智大厦203室（TG第253号） | — | 加华资本管理股份有限公司 | 80.39 | 宋向前 | 从事对未上市企业的投资 | — | 214,040.53 | 209,838.48 | 2,128.90 |
| | | | | 宋向前 | 9.80 | | | | | | |
| | | | | 加华裕丰（天津）股份投资管理合伙企业（有限合伙） | 9.80 | | | | | | |
| | | | | 加华原龙（天津）投资管理合伙企业（有限合伙） | 0.01 | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------|--------------------|--------------------------------|---|--------------------------|-------|-----|------|---|----------|----------|--------|
| 15 | 天津德济投资管理合伙企业（有限合伙） | 天津市滨海新区中新生态城建设公寓9号楼3层301房间-220 | — | 加华资本管理股份有限公司 | 33.27 | 宋向前 | 投资管理 | — | 8,851.46 | 8,851.46 | -80.33 |
| | | | | 江苏华博实业集团有限公司 | 14.83 | | | | | | |
| | | | | 宋向前 | 7.41 | | | | | | |
| | | | | 巴瑞林 | 7.41 | | | | | | |
| | | | | 侯庆鑫 | 7.41 | | | | | | |
| | | | | 陈伟鸿 | 7.41 | | | | | | |
| | | | | 沈家云 | 7.41 | | | | | | |
| | | | | 闫瑾 | 3.71 | | | | | | |
| | | | | 赵亮 | 3.71 | | | | | | |
| | | | | 朱莉萍 | 3.71 | | | | | | |
| | | | | 陆丽枫 | 3.71 | | | | | | |
| | | | | 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 0.01 | | | | | | |
| | | | | 李要 | 8.41 | | | | | | |
| | | | | 泰兴加华（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 5.00 | | | | | | |
| | | | | 共富（天津）业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 2.18 | | | | | | |
| | | | | 共青城齐利股权投资合伙企业（有限合伙） | 2.00 | | | | | | |
| 宁波普罗非投资管理有限公司 | 2.00 | | | | | | | | | | |
| 恒大地产集团有限公司 | 1.90 | | | | | | | | | | |
| 同赢（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 1.82 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------|--------------------|--|---|--------------------------|---------|-----|------|---|------------|------------|----------|
| | | | | 天津居然智居股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 1.00 | | | | | | |
| 16 | 天津睿通投资管理合伙企业（有限合伙） | 天津滨海新区中新生态城中成大道以西、中滨大道以南生态建设公寓9号楼3层301房间-221 | — | 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 0.00069 | 宋向前 | 投资管理 | — | 145,857.14 | 145,857.14 | 2,755.10 |
| | | | | 共青城宾果投资管理合伙企业（有限合伙） | 1.38 | | | | | | |
| | | | | 新番企业管理（上海）有限公司 | 0.69 | | | | | | |
| | | | | 雅戈尔投资有限公司 | 3.44 | | | | | | |
| | | | | 陈建欣 | 0.28 | | | | | | |
| | | | | 安徽加华安元投资基金合伙企业（有限合伙） | 13.75 | | | | | | |
| | | | | 姜茄娇 | 0.31 | | | | | | |
| | | | | 宋平原 | 0.48 | | | | | | |
| | | | | 天津和照投资管理合伙企业（有限合伙） | 2.06 | | | | | | |
| | | | | 郑州市智和企业管理咨询有限公司 | 0.69 | | | | | | |
| | | | | 杨文利 | 0.21 | | | | | | |
| | | | | 杨浩 | 0.14 | | | | | | |
| | | | | 张荣明 | 3.44 | | | | | | |
| | | | | 赵宇晖 | 2.06 | | | | | | |
| 芜湖俊象投资中心（有限合伙） | 1.72 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----|------------------------|--------------------------------|---|---------------------------|-------|-----|------|---|--------|--------|--------|
| | | | | 珠海麒坤股权投资中心（有限合伙） | 1.72 | | | | | | |
| | | | | 天津德济投资管理合伙企业（有限合伙） | 2.75 | | | | | | |
| | | | | 北京加华屹唐股权投资合伙企业（有限合伙） | 18.91 | | | | | | |
| | | | | 宋向前 | 1.38 | | | | | | |
| | | | | 苏文俊 | 1.38 | | | | | | |
| | | | | 山东林大投资有限公司 | 1.38 | | | | | | |
| | | | | 闫瑾 | 0.55 | | | | | | |
| | | | | 任道德 | 0.45 | | | | | | |
| | | | | 朱莉萍 | 0.24 | | | | | | |
| | | | | 王伟 | 0.21 | | | | | | |
| | | | | 加华资本管理股份有限公司 | 8.77 | | | | | | |
| | | | | 蔚然（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 8.94 | | | | | | |
| | | | | 五道口创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 6.88 | | | | | | |
| | | | | 海淀加华（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 15.82 | | | | | | |
| 17 | 加华原龙（天津）投资管理合伙企业（有限合伙） | 天津生态城动漫中路482号创智大厦203室（TG第245号） | — | 宋向前 | 0.01 | 宋向前 | 投资管理 | — | 648.84 | 630.37 | 587.62 |
| | | | | 加华裕丰（天津）投资管理合伙企业（有限合伙） | 99.99 | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----|---------------|---|----------|-----|--------|-----|--------|---------------|----------|--------|--------|
| 18 | 广东德纳律师事务所 | 广东省深圳市福田区金田路 3037 号金中环商务大厦 42 楼 | — | — | — | 陈峻峰 | 法律服务 | — | 2136.49 | 847.47 | 847.47 |
| 19 | 深圳市德纳资产管理有限公司 | 深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司） | 1,000.00 | 陈峻峰 | 51.00 | 陈峻峰 | 受托资产管理 | — | 412.48 | 146.80 | 424.53 |
| | | | | 张丽 | 24.00 | | | | | | |
| | | | | 陈家骏 | 15.00 | | | | | | |
| | | | | 陈雅婷 | 10.00 | | | | | | |
| 20 | 深圳市德纳黄金珠宝有限公司 | 深圳市罗湖区翠竹街道水贝工业区 15 栋 7 楼 B07-B09 | 1,000.00 | 陈峻峰 | 75.00 | 陈峻峰 | 金银制品销售 | — | 666.75 | 179.42 | 49.55 |
| | | | | 陈家骏 | 25.00 | | | | | | |
| 21 | 深圳市捷越科技有限公司 | 深圳市南山区蛇口街道深圳湾社区岸湾六街 1 号皇庭港湾花园商铺 101 | 1,000.00 | 王茂生 | 100.00 | 王茂生 | 销售 IC | COMS 系列 IC | 3,138.00 | 510.00 | 46.00 |
| 22 | 湛江市亨百瑞商贸有限公司 | 湛江开发区观海路 183 号荣基国际广场公寓 12 层 15 号房 | 100.00 | 龙洪波 | 34.00 | 龙洪波 | 无 | 无 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | 王茂生 | 31.00 | | | | | | |
| | | | | 谢宙宏 | 30.00 | | | | | | |
| | | | | 张春鹏 | 5.00 | | | | | | |
| 23 | 湛江市速盛货运代理有限公司 | 湛江市麻章区麻章政通中路 13 号 | 50.00 | 冯学源 | 75.00 | 冯学源 | 快递业务 | 信丰物流、百世（麻章）快递 | 326.00 | 117.00 | 54.00 |
| | | | | 王茂生 | 22.00 | | | | | | |
| | | | | 王科 | 3.00 | | | | | | |
| 24 | 上海冷志投资管理有限公司 | 上海市闵行区鹤庆路 398 号 41 幢 3 层 G3037 室 | 10.00 | 冷志敏 | 100.00 | 冷志敏 | 无 | 无 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|-----------------------|--------------------------|---|-----|-------|------------------|---|---|------|------|------|
| 25 | 石河子众邦股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 新疆石河子开发区北四东路 37 号 5-28 室 | — | 薛嘉琛 | 34.04 | 陶永瑛 （执行事务合伙人） | 无 | 无 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | 陶永瑛 | 28.20 | | | | | | |
| | | | | 钱卫 | 6.00 | | | | | | |
| | | | | 詹益 | 5.00 | | | | | | |
| | | | | 邢耀宇 | 4.00 | | | | | | |
| | | | | 王梁 | 3.00 | | | | | | |
| | | | | 沈克 | 3.00 | | | | | | |
| | | | | 肖媛丽 | 3.00 | | | | | | |
| | | | | 王震 | 2.00 | | | | | | |
| | | | | 吕春东 | 2.00 | | | | | | |
| | | | | 仲黎 | 1.00 | | | | | | |
| | | | | 朱剑 | 0.75 | | | | | | |
| | | | | 朱大原 | 0.75 | | | | | | |
| | | | | 钱君 | 0.75 | | | | | | |
| | | | | 康伟华 | 0.75 | | | | | | |
| | | | | 刘海翔 | 0.75 | | | | | | |
| | | | | 王连汉 | 0.75 | | | | | | |
| | | | | 冷志敏 | 0.75 | | | | | | |
| | | | | 袁磊 | 0.50 | | | | | | |
| | | | | 唐明慧 | 0.50 | | | | | | |
| 龚觉非 | 0.50 | | | | | | | | | | |
| 罗玉娇 | 0.50 | | | | | | | | | | |
| 吴海兵 | 0.25 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----|--------------|------------------------------------|----------|-----|-------|-----|------|------|----------|--------|--------|
| | | | | 罗丽莎 | 0.25 | | | | | | |
| | | | | 王中正 | 0.25 | | | | | | |
| | | | | 徐根祥 | 0.25 | | | | | | |
| | | | | 丰恩伟 | 0.25 | | | | | | |
| | | | | 黄璟杰 | 0.25 | | | | | | |
| 26 | 北京中藏金酿酒业有限公司 | 北京市海淀区玉泉路2号(北区)32幢2层204室206室 | 1,000.00 | 徐志农 | 38.25 | 徐志农 | 销售白酒 | 中华酒 | 4,345.00 | 963.00 | 208.00 |
| | | | | 杨佐伟 | 23.38 | | | | | | |
| | | | | 陈圣才 | 23.38 | | | | | | |
| | | | | 李建民 | 5.00 | | | | | | |
| | | | | 刘萍 | 5.00 | | | | | | |
| | | | | 肖金龙 | 5.00 | | | | | | |
| 27 | 广州国樽贸易有限公司 | 广州市白云区黄石街江夏东二路204-206号403房(仅限办公用途) | 300.00 | 徐志农 | 95.00 | 徐志农 | 批发零售 | 酒、茶业 | 188.00 | 188.00 | 0.00 |
| | | | | 张世益 | 5.00 | | | | | | |

（二）发行人与前述企业报告期内的交易情况、决策程序是否合规及定价是否公允。与前述企业之间存在相同、相似业务的，请发行人说明该等情形是否构成同业竞争或利益冲突；存在上下游业务的，请说明该事项对公司独立性的影响程度

报告期内，除发行人与顺宝泉、中饮巴比存在关联交易外，发行人与前述其他企业报告期内不存在交易情况。发行人与顺宝泉的交易的具体情况如下：

1. 租赁

单位：万元

| 关联方 | 关联交易类型 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----|---------|---------|---------|---------|
| 顺宝泉 | 厂房及配套设施 | 200.00 | 200.00 | 66.67 |

发行人向顺宝泉租赁房屋的租金系参照市场价格由双方协商确定，且交易金额较小，对公司运营不构成重大影响。

2. 购买设备

单位：万元

| 关联方 | 关联交易类型 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----|--------|---------|---------|---------|
| 顺宝泉 | 购买设备 | — | 174.74 | — |

报告期内，公司向关联方顺宝泉购买设备及备品配件，交易价格系双方参照市场价格协商确定，且交易金额较小，对公司业务不构成重大影响。

发行人严格按照《公司章程》《关联交易管理办法》等内部规章制度对关联交易事项进行规范与决策。对于报告期内存在的关联交易，发行人亦已履行必要的决策程序并获得独立董事发表的独立意见，具体情况如下：

发行人召开第一届董事会第十一次会议及2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于确认公司最近三年关联交易的议案》。

发行人独立董事就公司最近三年的相关关联交易事项出具了独立意见，认为“公司在报告期内的关联交易符合公司的经营需要，有利于公司经营，符合公司经营发展需要，交易定价合理、公允，关联交易均按照正常商业条款进行，交易

条款公平合理，不会损害公司的独立性，符合有关法律、行政法规和规范性文件以及《公司章程》《关联交易管理制度》，符合发行人及股东的整体利益，不存在损害公司或其他股东利益的情形，对公司的财务状况和经营成果不构成重大影响”。

经核查，报告期内，发行人与上述企业的交易行为决策合法合规、定价公允。发行人与上述企业不存在相同、相似业务，不构成同业竞争或利益冲突，不存在上下游业务。

五、发行人律师核查意见

（一）核查程序

本所承办律师履行的主要核查程序如下：

1.查阅了控股股东、实际控制人填写的调查表、本人及关系密切的家庭成员直接或间接控制的企业清单，通过国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）及第三方查询网站，对实际控制人及关系密切的家庭成员直接或间接控制的关联企业进行检索，核查了控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的全部关联企业；

2..查阅了发行人的不动产权权属证书、知识产权权属证书等，获取了专利局、商标局、版权局出具的相关知识产权查册文件，核查资产及技术的独立性；

3.查阅了发行人董事、监事、高级管理人员的简历，核查相关人员的兼职及领薪情况，确认其与控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的关联企业之间的人员关系；

4.取得董事、监事、高级管理人员对其对外投资及在外兼职的说明，获取并查阅该等企业对外投资或在外兼职企业的财务报表或证明，了解相关关联企业的实际业务、主要产品及基本财务数据；

5.核查报告期内发行人与关联方之间的交易涉及的相关协议、银行流水、内部决策文件，查阅发行人及子公司的企业信用报告及发行人审计师出具的《审计报告》。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

1.认定不存在同业竞争关系时，已经审慎核查并完整地披露发行人控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的全部关联企业；

2.发行人与上述企业不属于相同行业，上述企业业务与发行人业务之间不存在替代性、竞争性、也不存在利益冲突。在认定上述企业与发行人不存在同业竞争时，已根据对上述企业实际从事的业务、所处行业类型等情况进行审慎分析，未简单依据经营范围对同业竞争做出判断，亦不仅以经营区域、细分产品、细分市场不同来认定不构成同业竞争的情形；

3.上述企业在历史沿革、资产、人员、业务和技术、采购销售渠道、客户、供应商等方面不存在影响发行人独立性的情形；

4.发行人控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员控制的企业，不存在与发行人从事相同或相似业务的情形，不存在同业竞争，发行人不存在利用其他亲属关系规避同业竞争认定的情形；

5.发行人与公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其关系密切的家庭成员对外投资的企业报告期内的交易定价公允、决策程序合规。发行人与上述企业不存在相同、相似业务，不构成同业竞争或利益冲突，不存在上下游业务。

七、规范性问题 14

请发行人补充披露：(1)发行人是否按照《公司法》《企业会计准则》《上市公司信息披露管理办法》及其他相关规定完整、准确地披露关联方关系及交易；物流供应商广州东鹏物流有限公司的具体情况，东鹏物流及其控股股东、实际控制人、股东、董监高与发行人及其实际控制人、股东、董监高是否存在关联关系；(2)关联交易的必要性、合理性和价格公允性，与主营业务的关系，是否损害发行人利益，是否存在未及时按规定履行必要的决策程序、后续补充确认的情况，相关会议制度、内部控制措施是否切实有效执行；(3)从实际控制人处租赁房产的具体用途、对发行人的重要程度，未投入发行人的原因，租赁

或授权使用费用的公允性，是否能确保发行人长期使用、今后的处置方案；(4) 关联交易是否影响发行人的独立性，是否可能对发行产生重大不利影响；(5) 报告期内注销的子公司、实际控制人控制的其他企业及其他关联方的基本情况，注销原因，是否存在因重大违法违规而注销的情形、是否涉及发行人及实际控制人、是否影响发行人董事、监事、高级管理人员任职资格，注销程序是否合规，是否存在为发行人承担成本或费用的情形。请保荐机构和发行人律师按照《首发业务若干问题解答》的要求进行充分核查并发表明确核查意见。

回复：

一、发行人是否按照《公司法》《企业会计准则》《上市公司信息披露管理办法》及其他相关规定完整、准确地披露关联方关系及交易；物流供应商广州东鹏物流有限公司的具体情况，东鹏物流及其控股股东、实际控制人、股东、董监高与发行人及其实际控制人、股东，董监高是否存在关联关系

(一) 发行人是否按照《公司法》《企业会计准则》《上市公司信息披露管理办法》及其他相关规定完整、准确地披露关联方关系及交易

为核查关联方及关联交易事项，本所律师履行了以下核查程序：获取发行人董事、监事、高级管理人员的调查表，梳理各自相关的关联方；访谈发行人董事、监事、高级管理人员，获取其关系密切的家庭成员信息；查阅发行人《企业信用报告》、调取发行人工商登记资料，核查发行人关联方；查阅《企业会计准则》《上市公司信息披露管理办法》及上海证券交易所颁布的业务规则，并与发行人实际情况进行对照，根据相关规定完整、准确地披露关联方关系及交易；收集发行人与关联方关于关联交易的合同及银行流水等文件。

经核查，本所律师认为，发行人已按照《公司法》《企业会计准则》《上市公司信息披露管理办法》及其他相关规定完整、准确地披露关联方关系及交易。

(二) 物流供应商广州东鹏物流有限公司的具体情况，东鹏物流及其控股股东、实际控制人、股东、董监高与发行人及其实际控制人、股东，董监高是否存在关联关系

1.东鹏物流基本情况

东鹏物流的基本情况如下：

| | |
|--------------|---|
| 名称 | 广州东鹏物流有限公司 |
| 统一社会信用代码 | 91440111786063598R |
| 注册资本 | 1,000 万元 |
| 法定代表人 | 阚若雄 |
| 住所 | 广州市白云区太和镇新沙太北路 298 号 A1、A2 首层、C2、C3 首层、四层、B1、B2、B3、B4、C4、C5 广州丰和货运市场（北站）C4 栋 118#商铺 |
| 成立日期 | 2006 年 3 月 24 日 |
| 经营范围 | 普通货物运输（搬家运输服务）；道路货物运输；联合运输代理服务；仓储代理服务；物流代理服务；打包、装卸、运输全套服务代理 |
| 营业期限 | 长期 |
| 董事、监事、高级管理人员 | 执行董事、总经理：阚若雄 监事：黄勇 |

东鹏物流的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|-----------------|---------------|
| 1 | 阚若雄 | 1,000.00 | 100.00 |
| 合计 | | 1,000.00 | 100.00 |

2.东鹏物流历史沿革

东鹏物流的历史沿革情况如下：

（1）2006 年 3 月，设立

2006 年 3 月 8 日，阚若雄与黄勇签署东鹏物流章程，约定设立东鹏物流，注册资本 50.00 万元，均以货币出资，其中阚若雄认缴 45.00 万元，持有 90.00% 的股权；黄勇认缴 5.00 万元，持有 10.00% 的股权。

2006 年 3 月 8 日，广州东辰会计师事务所出具《验资报告》（东辰验字[2006]第 182 号），验证截至 2006 年 3 月 8 日，东鹏物流已收到全体股东缴纳的注册资本合计 50.00 万元，均以货币出资。

2006 年 3 月 14 日，广州市工商行政管理局核准东鹏物流的工商设立登记。

东鹏物流成立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|---------|---------|
|----|------|---------|---------|

| | | | |
|----|-----|--------------|---------------|
| 1 | 阚若雄 | 45.00 | 90.00 |
| 2 | 黄勇 | 5.00 | 10.00 |
| 合计 | | 50.00 | 100.00 |

(2) 2015年5月，第一次增资

2015年5月15日，东鹏物流股东会作出决议，同意注册资本由50.00万元增至500.00万元，新增注册资本450.00万元，其中阚若雄认缴405.00万元，黄勇认缴45.00万元。同日，东鹏物流股东会相应修订了东鹏物流章程。

2015年5月20日，广州市工商行政管理局核准本次增资的工商变更。

本次增资完成后，东鹏物流的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|---------------|---------------|
| 1 | 阚若雄 | 450.00 | 90.00 |
| 2 | 黄勇 | 50.00 | 10.00 |
| 合计 | | 500.00 | 100.00 |

(3) 2016年5月，股权转让

2016年5月10日，黄勇与阚若雄签署《股东转让出资合同书》，黄勇将其持有的出资50.00万元以50.00万元转让给阚若雄。同日，东鹏物流股东会作出决议，同意上述股权转让。同日，东鹏物流股东相应修订了东鹏物流章程。

2016年5月17日，广州市工商行政管理局核准本次股权转让的工商变更。

本次股权转让完成后，东鹏物流的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|---------------|---------------|
| 1 | 阚若雄 | 500.00 | 100.00 |
| 合计 | | 500.00 | 100.00 |

(4) 2018年4月，第二次增资

2018年4月12日，东鹏物流股东作出决定，同意注册资本由500.00万元增至1,000.00万元，新增注册资本500.00万元，由阚若雄以货币认缴。

2018年4月13日，东鹏物流股东相应修订了东鹏物流章程。

2018年4月16日，广州市工商行政管理局核准本次增资的工商变更。

本次增资完成后，东鹏物流的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|-----------------|---------------|
| 1 | 阚若雄 | 1,000.00 | 100.00 |
| 合计 | | 1,000.00 | 100.00 |

截至本补充法律意见出具日，东鹏物流的股权结构未发生变化。

发行人与东鹏物流于2013年开展合作关系。根据东鹏物流出具的证明、发行人股东、董事、监事、高级管理人员填写的调查表及对东鹏物流的走访，并在国家企业信用信息公示系统进行了检索，东鹏物流及其控股股东、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员与发行人股东、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

二、关联交易的必要性、合理性和价格公允性，与主营业务的关系，是否损害发行人利益，是否存在未及时按规定履行必要的决策程序、后续补充确认的情况，相关会议制度、内部控制措施是否切实有效执行

（一）主要关联交易的必要性、合理性和价格公允性，与主营业务的关系，是否损害发行人利益

报告期内，发行人的主要关联交易情况具体如下：

1.经常性关联交易

（1）销售商品

报告期内，公司关联交易中销售商品的金额及该等销售金额占营业收入的比例如下表所示：

单位：万元

| 关联方 | 关联交易类型 | 2019年度 | | 2018年度 | | 2017年度 | |
|--------------|--------|--------|----|--------|--------|--------|----|
| | | 金额 | 占比 | 金额 | 占比(%) | 金额 | 占比 |
| 中饮巴比食品股份有限公司 | 销售商品 | — | — | 2.67 | 0.0009 | — | — |

发行人主营业务为“饮料的研发、生产和销售”，报告期内，其向中饮巴比

食品股份有限公司销售饮料的行为与主营业务相关。但该等关联交易仅发生于 2018 年度，交易总额为 2.67 万元，占营业收入的比例仅为 0.0009%，占比较低，对发行人业务独立性不造成重大影响。

上述关联交易系基于真实的商品采购需求发生，交易价格由双方参照市场价格协商确定，价格公允，不存在损害发行人利益的情形。

（2）租赁

报告期内，公司关联交易中关联租赁的金额及该等租金占营业成本的比例如下表所示：

单位：万元

| 关联方 | 关联交易类型 | 2019 年度 | | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|-----|---------|---------|--------|---------|--------|---------|---------|
| | | 金额 | 占比(%) | 金额 | 占比(%) | 金额 | 占比 |
| 顺宝泉 | 厂房及配套设施 | 200.00 | 0.0892 | 200.00 | 0.1219 | 66.67 | 0.0450% |

2017 年至 2019 年，公司作为承租人向关联方顺宝泉租赁位于海丰县的厂房、宿舍、办公楼、仓库等及其配套场地、设施，公司租赁该等厂房及配套设施主要作为海丰水厂生产基地使用，系发行人包装水产品生产基地之一。报告期内，该等关联租赁的交易金额占发行人营业成本的比例分别为 0.0450%、0.1219%、0.0892%，占比较低，对发行人业务独立性不造成重大影响。

出于对生产用房稳定性及适用性的需求，发行人与顺宝泉形成了长期租赁关系。经根据在第三方房产中介网站披露的房产租赁信息，位于海丰县同地段的厂房房租平均价格为 0.17-0.67 元/m²/月，顺宝泉向发行人出租房屋均价为 0.27 元/m²/月。通过与上述价格的对比分析，公司向顺宝泉支付的租金处于可比市场价格区间内，定价公允，不存在损害发行人利益的情形。

2.偶发性关联交易

（1）购买设备

单位：万元

| 关联方 | 关联交易类型 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----|--------|---------|---------|---------|
| 顺宝泉 | 购买设备 | — | 174.74 | — |

报告期内，公司基于生产需求向关联方顺宝泉购买设备及备品配件，交易价

格系双方参照市场价格协商确定，且交易金额较小，对公司业务不构成重大影响。

（2）商标转让

2018年7月13日，公司无偿受让了顺宝泉6940859号注册商标和3287070号注册商标，并取得了国家商标局的商标转让证明。

3.关联担保

报告期内，公司不存在为关联方提供担保的行为，关联方为公司提供担保的情况如下：

单位：万元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 截至报告期末是否已经履行完毕 |
|-------------|-----------|-------------|-------------|----------------|
| 林木勤、陈惠玲 | 8,500.00 | 2014年5月10日 | 2020年5月9日 | 是 |
| 林木勤 | 9,300.00 | 2016年9月28日 | 2019年9月27日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 10,000.00 | 2016年10月10日 | 2021年10月10日 | 是 |
| 林木勤、林木港、林戴钦 | 1,985.87 | 2017年1月5日 | 2022年1月5日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 5,000.00 | 2017年3月29日 | 2020年3月29日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 8,000.00 | 2017年5月8日 | 2020年5月8日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 5,000.00 | 2018年6月20日 | 2021年6月20日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 13,800.00 | 2018年8月3日 | 2021年1月25日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 3,300.00 | 2018年9月29日 | 2021年4月10日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 37,000.00 | 2018年10月26日 | 2025年10月25日 | 否 |
| 林木勤、陈惠玲 | 8,000.00 | 2018年10月31日 | 2021年10月31日 | 是 |
| 林木勤 | 5,500.00 | 2019年11月30日 | 2022年11月30日 | 否 |
| 林木勤、林木港 | 8,000.00 | 2019年12月20日 | 2023年12月19日 | 否 |

注：以上已履行完毕的关联担保系相关的主债务合同已偿还完毕。

上述关联担保系为发行人银行贷款提供的保证担保，未由发行人提供反担保，不存在损害发行人利益的情形。

公司与关联方之间的经常性关联交易主要为关联销售及关联租赁，与关联方之间的偶发性关联交易主要系根据生产经营需要发生的购买设备、商标转让、实际控制人及其配偶对发行人提供的关联担保，报告期内，该等关联交易均按市场经营规则进行，价格公允，交易金额及占发行人营业收入或营业成本的比例较低，

不存在导致发行人主营业务依赖于该等关联交易的情形。

基于对生产基地稳定性和适用性的要求，发行人与顺宝泉签署了长期租赁协议，该等协议定价公允，占发行人营业成本的比例较低，不会对发行人主营业务的独立性造成重大影响。

综上所述，发行人报告期内的主要关联交易具有必要性、合理性和价格公允性，与发行人主营业务相关的关联交易金额较低，不存在导致发行人主营业务依赖于该等关联交易的情形，不存在损害发行人利益的情形。

（二）是否存在未及时按规定履行必要的决策程序、后续补充确认的情况，相关会议制度、内部控制措施是否切实有效执行

发行人根据《公司章程》《关联交易管理制度》，召开第一届董事会第十一次会议及2020年第二次临时股东大会，对报告期内发生的关联交易进行了审议，关联董事、关联股东对关联交易事项回避表决。独立董事对公司报告期内关联交易情况发表了确认意见，认为公司在报告期内的关联交易程序合法有效，定价合理公允，不存在损害公司和股东利益的情况，相关会议制度、内部控制措施切实有效执行。

三、从实际控制人处租赁房产的具体用途、对发行人的重要程度，未投入发行人的原因，租赁或授权使用费用的公允性，是否能确保发行人长期使用、今后的处置方案

（一）从实际控制人处租赁房产的具体用途、对发行人的重要程度及未投入发行人的原因

经核查，发行人向实际控制人租赁房产的情况如下：

| 序号 | 承租方 | 出租方 | 坐落位置 | 租赁情况 (m ²) | 租赁期限 | 产权证书 | 租赁用途 |
|----|------|-----|------------------|---------------------------|-------------------------------|------|---------------|
| 1 | 东鹏饮料 | 顺宝泉 | 海丰县莲花山镇建祖寮存猪槽坑山地 | 建筑面积 15,535.90 | 2017.09.01 - 2037.08.31 | — | 厂房、宿舍、办公楼、仓库等 |

发行人向顺宝泉租赁房产，用途为厂房、宿舍、办公楼、仓库等，主要作为海丰水厂生产基地使用，占发行人在用房屋总面积的3.65%，比例较低。因租赁

房产未取得权属证书，会增加发行人资产瑕疵，故该等资产未投入发行人。

（二）租赁或授权使用费用的公允性

报告期内，发行人向顺宝泉租赁房屋的每年租金为 200.00 万元，租赁单价为 0.27 元/平方米/月。根据在第三方房产中介网站披露的房产租赁信息，位于海丰县同地段的厂房租赁价格区间为 0.17-0.67 元/m²/月，发行人租赁顺宝泉房屋的租赁价格与上述租赁平均价格差异较小，故租赁顺宝泉房屋的租赁价格具有公允性。

（三）是否能确保发行人长期使用、今后的处置方案

发行人向顺宝泉租赁房屋用于海丰水厂生产基地，双方平等自愿协商签订《租赁合同》，租赁期限为 2017 年 9 月 1 日至 2037 年 8 月 31 日，共计 20 年。同时《租赁合同》约定，发行人在合同期限内没有违约行为的，租赁期限届满后，可享有同等条件下的优先续租权。因此双方的租赁关系能长期保持稳定。租期届满若发行人无续租需求，该处房屋将由顺宝泉收回。

四、关联交易是否影响发行人的独立性，是否可能对发行产生重大不利影响

发行人与关联方之间的经常性关联交易及偶发性关联交易整体金额相对较低，发行人不存在主营业务依赖于该等关联交易的情形。除该等交易外，公司与关联方的主要往来余额为对顺宝泉的其他应付款，该等应付款系基于与顺宝泉的租赁及设备采购形成，金额较低。此外，基于生产基地稳定性的考虑，发行人与顺宝泉签署了长期租赁协议，该等协议定价公允，占发行人营业成本的比例较低，不会对发行人的独立性造成重大影响，不会对本次发行产生重大不利影响。

五、报告期内注销的子公司、实际控制人控制的其他企业及其他关联方的基本情况，注销原因，是否存在因重大违法违规而注销的情形、是否涉及发行人及实际控制人、是否影响发行人董事、监事、高级管理人员任职资格，注销程序是否合规，是否存在为发行人承担成本或费用的情形

（一）报告期内注销的子公司、实际控制人控制的其他企业及其他关联方的基本情况、注销原因

报告期内注销的子公司、实际控制人控制的其他企业及其他关联方的基本情况、注销原因如下：

单位：万元

| 序号 | 名称 | 类型 | 注册资本 | 股权结构 | 成立时间 | 注销时间 | 注销原因 | 注销前财务数据 | | |
|----|--------------|--------------|----------|---|------------|------------|----------------|-----------------|----------|--------|
| | | | | | | | | 截至2017年8月末 | 总资产 | 净资产 |
| 1 | 九制斋 | 子公司 | 1,000.00 | 注销前，发行人持有100%股权 | 2006.03.16 | 2018.08.03 | 由增鹏吸收合并 | | 2,987.08 | 679.96 |
| | | | | | | | | 净利润 | 61.48 | |
| 2 | 深圳市多润实业有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 100.00 | 注销前，林木勤及其配偶陈惠玲各持有50%股权 | 1999.01.27 | 2018.05.10 | 无实际经营业务，因此予以注销 | 无实际经营业务，未编制财务报表 | | |
| 3 | 东鹏饮料（香港）有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 1.00（港币） | 注销前，林木勤持股70.30%，林木港持股15.90%，李达文持股13.80% | 2011.05.09 | 2018.03.16 | 无实际经营业务，因此予以注销 | 无实际经营业务，未编制财务报表 | | |

（二）是否存在因重大违法违规而注销的情形、是否涉及发行人及实际控制人、是否影响发行人董事、监事、高级管理人员任职资格，注销程序是否合规，是否存在为发行人承担成本或费用的情形

1. 是否存在因重大违法违规而注销的情形，注销程序是否合规

（1）九制斋

2017年8月25日，九制斋股东东鹏有限作出股东决定，同意九制斋被增鹏吸收合并，九制斋进行注销，注销后的一切债权债务由增鹏承继；

2017年12月21日，广州市增城区国家税务局作出《税务事项通知书》（穗增国税税通[2017]113041号），核准九制斋国税注销登记；

2018年7月5日，广州增城地税石滩税务分局作出《税务事项通知书》（增税通[2018]22768号），核准九制斋地税注销登记；

2018年8月3日，广州市增城区工商行政管理局作出《准予注销登记通知

书》（（穗）登记内销字 2012 第 25201808020086 号），核准九制斋工商注销登记。

（2）深圳市多润实业有限公司

2018 年 3 月 12 日，深圳市国家税务局作出《清税证明》，认定深圳市多润实业有限公司所有税务事项均已结清；

2018 年 3 月 15 日，深圳市国家税务局作出《税务事项通知书》（深国税罗税通[2018]13512 号），准予深圳市多润实业有限公司税务注销登记；

2018 年 5 月 10 日，深圳市监局作出《企业注销通知书》，核准深圳市多润实业有限公司办理注销登记手续。

（3）东鹏饮料（香港）有限公司

因设立后未实际开展业务活动，东鹏饮料（香港）有限公司进行注销。2018 年 3 月 16 日，香港公司注册处出具函件，告知东鹏饮料（香港）有限公司经 2018 年 3 月 16 日刊登的第 1824 号宪报公告宣布撤销，该公司亦由上述宪报公告刊登当日予以解散。

经核查，上述企业不存在因重大违法违规而注销的情形，注销程序合规。

2.是否涉及发行人及实际控制人、是否影响发行人董事、监事、高级管理人员任职资格，是否存在为发行人承担成本或费用的情形

根据九制斋、深圳市多润实业有限公司、东鹏饮料（香港）有限公司的工商设立及历次变更档案资料、周年申报表、注销证明、银行流水，前述企业注销不涉及发行人及其实际控制人，不影响发行人董事、监事、高级管理人员任职资格，不存在为发行人承担成本或费用的情形。

六、发行人律师核查意见

（一）核查程序

本所承办律师履行的主要核查程序如下：

1.查阅发行人工商档案及对外投资信息，取得发行人控股股东、实际控制人、

其他持股 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员等填写的调查表，并通过比对上述对象的信用报告、工商公示信息等资料进一步核实披露内容的完整性，再通过比对《企业会计准则》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等规定，确定发行人关联方范围；

2. 查阅东鹏物流工商档案，对东鹏物流负责人员进行了访谈，以了解东鹏物流及其控股股东、实际控制人、股东、董事、监事及高级管理人员与发行人及其实际控制人、股东、董事、监事及高级管理人员是否存在关联关系；

3. 查阅发行人《公司章程》、“三会”议事规则及其他与关联交易相关的内部管理制度，并查阅发行人相关关联交易合同、与关联交易相关的“三会”会议资料；

4. 访谈发行人控股股东、实际控制人及主要管理层，比对发行人控股股东、实际控制人、其他持股 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员等填写的调查表，取得发行人控股股东、实际控制人、非独立内部董事、监事、高级管理人员、财务人员、主要采购销售人员等的银行对账单，核实报告期内与上述关联方发生关联交易的具体情况；

5. 查阅发行人报告期内的往来明细，包括收入明细表、采购明细表、工资发放明细表等与经常性关联交易相关的科目明细，以及其他应收款、其他应付款、长期股权投资等与偶发性关联交易相关的科目明细，抽查与关联交易相关的凭证，在第三方房产中介网站检索了关联租赁同地段的厂房租赁价格；

6. 查阅发行人银行对账单、票据台账、现金日记账，抽查大额资金收支情况，核查是否与关联方存在资金关联往来；

7. 查阅报告期内注销企业的工商设立及历次变更档案资料、历次周年申报表、注销证明，在国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、信用中国（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、香港公司注册处网站（<https://www.cr.gov.hk/sc/home/index.htm>）、注销企业所在地主管部门网站进行了检索。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

1. 发行人已按照《公司法》《企业会计准则》《上市公司信息披露管理办法》及其他相关规定完整、准确地披露关联方关系及交易。东鹏物流及其控股股东、实际控制人、股东、董监高与发行人及其实际控制人、股东，董监高不存在关联关系；

2. 关联交易必要、合理、价格公允，不存在损害发行人利益、未按规定履行必要的决策程序的情形，相关会议制度、内部控制措施已切实有效执行；

3. 从实际控制人处租赁房产租赁费用公允，能确保发行人长期使用；

4. 关联交易不影响发行人的独立性，不会对本次发行产生重大不利影响；

5. 报告期内注销的子公司、实际控制人控制的其他企业及其他关联方不存在因重大违法违规而注销的情形，不涉及发行人及实际控制人，不影响发行人董事、监事、高级管理人员任职资格，注销程序合规，不存在为发行人承担成本或费用的情形。

八、规范性问题 15

招股说明书披露，发行人自有房产 29 处，18 处房屋已取得权属证书，10 处房屋正在办理权属证书，另有 1 处房屋未取得权属证书、所涉土地为集体建设用地，抵押房屋 5 处；自有土地使用权 6 宗，其中 2 处已抵押；租赁土地及房屋多处，存在未取得权属证书、租赁集体土地及其上房屋等情况，1 处为从实际控制人处租赁。请发行人补充披露：(1) 发行人取得及使用集体建设用地及其上房产是否符合《土地管理法》等相关规定，是否依法办理必要的审批程序，有关房产是否为合法建筑，是否可能被行政处罚、是否构成重大违法行为；相关土地是否为发行人主要生产经营场所，对发行人的重要性；(2) 发行人土地使用权和房产用于抵押的债权信息，是否存在抵押权被行使的风险及对发行人的影响；(3) 尚未取得产权证书的房产的建设和证件办理进展情况；(4) 租赁的房产是否办理租赁备案手续，尚未取得产权证书的原因，出租方与发行人股东、董监高及客户是否存在关联关系、亲属关系，出租方是否有权出租，租赁的厂房如需搬迁的应对措施。请保荐机构和发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

一、发行人取得及使用集体建设用地及其上房产是否符合《土地管理法》等相关规定，是否依法办理必要的审批程序，有关房产是否为合法建筑，是否可能被行政处罚、是否构成重大违法行为；相关土地是否为发行人主要生产经营场所，对发行人的重要性

（一）发行人取得及使用集体建设用地及其上房产是否符合《土地管理法》等相关规定，是否依法办理必要的审批程序，有关房产是否为合法建筑，是否可能被行政处罚、是否构成重大违法行为

截至本补充法律意见书出具之日，发行人自有土地权情况如下：

| 序号 | 使用人 | 权证号 | 位置 | 用途 | 面积（m ² ） | 终止日期 | 土地性质 |
|----|-----|---|---------------------------------|----|---------------------|------------|--------|
| 1 | 增鹏 | 增国用（2007）第C0500044号 | 石滩镇岗尾村大箩（土名） | 工业 | 26,666.71 | 2057.05.21 | 国有建设用地 |
| 2 | 增鹏 | 粤（2018）广州市不动产权第10215289号、粤（2018）广州市不动产权第10215326号 | 增城区石滩镇三江荔三路752号 | 其他 | 13,333.26 | 2057.06.28 | 国有建设用地 |
| 3 | 徽鹏 | 滁国用（2013）第05714号 | 阜阳路1号 | 工业 | 200,595.00 | 2063.04.28 | 国有建设用地 |
| 4 | 桂鹏 | 桂（2017）南宁市不动产权第0056717号 | 南宁高新区明华路北面、新际路东面 | 工业 | 78,157.20 | 2067.05.16 | 国有建设用地 |
| 5 | 桂鹏 | 桂（2019）南宁市不动产权第0313485号 | 南宁高新区明华路北面、新际路东面 | 工业 | 20,677.85 | 2069.09.03 | 国有建设用地 |
| 6 | 渝鹏 | 渝（2016）九龙坡区不动产权第000681738号 | 九龙坡区西彭组团D分区D76-2/01、D76-1/01号宗地 | 工业 | 86,814.00 | 2065.12.31 | 国有建设用地 |
| 7 | 华鹏 | 粤（2017）广州市不动产权第10208958号 | 广州市增城区石滩镇岗尾村 | 工业 | 66,666.67 | 2067.05.14 | 国有建设用地 |
| 合计 | | | | | 492,910.69 | — | — |

上述发行人自有的土地使用权土地性质均为国有建设用地，除上述自有土地

使用权外，发行人子公司莞鹏通过租赁方式使用 2 宗集体建设用地，上述集体建设用地及地上房产情况如下：

1.莞鹏购买的仓库及仓库办公楼

2016 年 12 月 28 日，莞鹏与叶展钧签署《转让合同书》，叶展钧将位于东莞市道滘镇大罗沙村大漳沙洲面积 11,132.90 m²土地转租给莞鹏，将附着于该宗土地上一栋三层办公楼、三栋简易厂房及该地块红线图纸内的建筑物转让给莞鹏，归莞鹏所有和使用，东莞市道滘镇大罗沙股份经济联合社（以下简称“大罗沙经联社”）对该合同进行了见证。

上述仓库及仓库办公楼所在土地属集体建设用地，所有权人为大罗沙村经联社，土地用途为工业用途，因历史原因上述仓库及仓库办公楼未取得不动产权证。

东莞市道滘镇大罗沙经联社出具的确认函载明“本村将上述集体建设用地租赁给莞鹏履行了本村三分之二以上村民代表同意手续，上述租赁合同合法有效，双方不存在任何争议或潜在争议”。大罗沙经联社经本村三分之二以上村民代表同意将上述集体建设用地出租给莞鹏符合《土地管理法》（2019 年修正，2020 年 1 月 1 日生效）第六十三第二款“前款规定的集体经营性建设用地出让、出租等，应当经本集体经济组织成员的村民会议三分之二成员或者三分之二村民代表的同意”的规定。

2018 年 4 月 13 日，东莞市道滘镇人民政府出具证明，载明“上述房屋所在土地属集体建设用地，所有权人为大罗沙村经联社，土地用途为工业用途，莞鹏依相关合同及现状使用该集体土地及厂房，符合道滘镇土地利用整体规划，建筑在该集体土地上厂房未取得房屋产权证，道滘镇政府确认出租方和使用方使用上述情形不构成重大违法违规，也不会因租赁使用该集体土地及土地上未取得产权的厂房对出租方或使用方进行处罚，该地块房产未来十年没有纳入拆迁规划。如有拆迁将提前通知”；2020 年 1 月 9 日，东莞市住房和城乡建设局出具证明，报告期内莞鹏不存在受到该局处罚记录；2020 年 3 月 5 日，东莞市自然资源局出具《核查证明》，报告期内莞鹏不存在因违反国土资源管理和城乡规划法律法规而受到该局行政处罚的情形。

2.莞鹏租赁的厂房及宿舍

2011年10月14日，李应祥与增鹏签署了《租赁合同书》，李应祥将位于东莞市道滘镇大罗沙工业区的工业厂房、宿舍、配套设施及土地租赁给增鹏，莞鹏成立后受让该合同项下增鹏的全部权利义务。

上述工业厂房、宿舍、配套设施所在土地属集体建设用地，所有权人为大罗沙村经联社，土地用途为工业用途，因历史原因上述工业厂房、宿舍、配套设施未取得不动产权证。

东莞市道滘镇大罗沙经联社出具的确认函载明“本村于2002年2月2日与李应祥签署的将我村位于工业园（轮窑地段）集体建设用地使用权转让给李应祥的《土地使用权转让合同书》已经履行本村三分之二以上村民代表同意手续，转让合同合法有效，双方不存在任何争议或潜在争议；本村知悉并同意李应祥按照其与增鹏签署的《租赁合同书》将上述土地中的部分及其地上建筑物租赁给莞鹏使用”。上述经大罗沙经联社经本村三分之二以上村民代表同意将上述集体建设用地出租给李应祥，并由李应祥转租给莞鹏符合《土地管理法》第六十三第二款的规定。

2018年4月13日，东莞市道滘镇人民政府出具证明，载明“上述土地及厂房的出租人为李应祥，所在土地属集体建设用地，所有权人为大罗沙村经联社，土地用途为工业用途，莞鹏依相关租赁合同及现状使用该集体土地及厂房，符合道滘镇土地利用整体规划，建筑在该集体土地上厂房未取得房屋产权证，道滘镇政府确认出租方和使用方上述情形不构成重大违法违规，也不会因租赁使用该集体土地上的未取得产权的厂房对出租方和使用方进行处罚，该地块房屋未来十年没有纳入拆迁规划，如有拆迁将提前通知”；2020年1月9日，东莞市住房和城乡建设局出具证明，报告期内莞鹏不存在受到该局处罚记录；2020年3月5日，东莞市自然资源局出具核查证明，报告期内莞鹏不存在因违反国土资源管理和城乡规划法律法规而受到该局行政处罚的情形。

（二）相关土地是否为发行人主要生产经营场所，对发行人的重要性

上述莞鹏由叶展钧处受让的仓库及仓库办公楼建筑面积共计11,745.00 m²，占发行人在用房屋总面积的2.76%，主要用途为仓库及仓库办公楼，相关土地并非发行人主要生产经营场所，重要程度较低。

上述莞鹏自李应祥处租赁的工业厂房、宿舍、配套设施建筑面积共计 47,992.98 m²，占发行人在用房屋总面积的 11.28%，主要用途为厂房及宿舍，相关土地系发行人主要生产经营场所之一，重要程度较高。

发行人华南生产基地建设项目建成后，预计形成年产 48.12 万吨饮料的生产能力，可承接莞鹏相关产能，有效降低莞鹏因使用上述集体土地及其上房产给发行人生产经营造成损失的风险。

此外，发行人控股股东、实际控制人林木勤于 2020 年 4 月 15 日出具《关于东鹏饮料（集团）股份有限公司土地、房屋问题的承诺函》，承诺：“如公司及其子公司因使用租赁土地受到相关主管部门行政处罚的，本人将承担由此给公司及其子公司造成的全部损失。针对公司尚未取得权属证书的房屋，本人将积极与有权房产管理部门及相关方进行沟通，并尽最大努力为该等房产办理权属证书。如因公司建设房屋暂未取得房屋产权证书致使该等房屋被拆除、没收或致使公司受到行政处罚的，本人将承担由此给公司造成的全部损失。若公司及其子公司因租赁无产权证书房屋以及未办理租赁备案事宜而受到相关主管部门的行政处罚，本人将承担由此产生的任何滞纳金、罚款或另行租房等可能给公司及其子公司造成的损失”。

二、发行人土地使用权和房产用于抵押的债权信息，是否存在抵押权被行使的风险及对发行人的影响

1. 发行人及子公司拥有的土地使用权用于抵押的债权信息如下：

| 序号 | 土地使用权人 | 被抵押土地权证号 | 主合同名称及编号 | 债务人 | 主债权人/抵押权人 | 担保的债权金额（万元） | 担保的主债权发生期限 | 截至 2020.6.30 贷款余额 |
|----|--------|---------------------------|--|-----|-------------------|-------------|-----------------------|-------------------|
| 1 | 桂鹏 | 桂（2017）南宁市不动产权第 0056717 号 | 《固定资产借款合同》（2018 年城中银贷字第 026 号）；《固定资产借款合同》补充协议（2018 年城中银贷补字第 026 号）；《固定资产借款合同》补充协议（2019 年西中银贷补字第 002 号） | 桂鹏 | 中国银行股份有限公司南宁市城北支行 | 37,000.00 | 2018.10.26-2023.10.25 | 10,170.00 |

| | | | | | | | | |
|---|----|-------------------------|--------------------------------|----|----------------|-----------|---------------------|-----------|
| 2 | 华鹏 | 粤（2017）广州市不动产权第10208958 | 《固定资产借款合同》（120570HT2019062001） | 华鹏 | 招商银行股份有限公司深圳分行 | 20,000.00 | 2019.7.15-2024.7.14 | 15,300.00 |
|---|----|-------------------------|--------------------------------|----|----------------|-----------|---------------------|-----------|

2. 发行人及子公司拥有的房产用于抵押的债权信息如下：

| 序号 | 房屋所有权人 | 被抵押房产的产权证号 | 房屋用途 | 主合同名称及编号 | 债务人 | 主债权人/抵押权人 | 担保的债权金额（万元） | 担保的主债权发生期限 | 截至2020.6.30贷款余额 |
|----|--------|-------------------------|---------|---|-----|--------------------|-------------|-----------------------|-----------------|
| 1 | 桂鹏 | 正在办理 | 综合楼 | 《固定资产借款合同》（2018年城中银贷字第026号）；《固定资产借款合同》补充协议（2018年城中银贷补字第026号）；《固定资产借款合同》补充协议（2019年西中银贷补字第002号） | 桂鹏 | 中国银行股份有限公司南宁市城北支行 | 37,000.00 | 2018.10.26-2023.10.25 | 10,170.00 |
| 2 | | 正在办理 | 生产车间 | | | | | | |
| 3 | | 正在办理 | 包材车间 | | | | | | |
| 4 | | 正在办理 | 公用工程车间 | | | | | | |
| 5 | | 正在办理 | 成品仓库 | | | | | | |
| 6 | | 正在办理 | 化学品库 | | | | | | |
| 7 | | 正在办理 | 污水处理站 | | | | | | |
| 8 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第0008190号 | 工业用地/车间 | 人民币流动资金借款合同（CN20190801） | 徽鹏 | 中国建设银行股份有限公司滁州城南支行 | 5,000.00 | 2019.08.07-2020.08.06 | 0.00 |
| 9 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第0008191号 | 工业用地/食堂 | | | | | | |
| 10 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第0008192号 | 工业用地/车间 | | | | | | |
| 11 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第0008193号 | 工业用地/车间 | | | | | | |

根据上述抵押合同的约定，如果发行人存在到期不能清偿贷款等违约行为时，抵押权人有权根据抵押合同的约定行使抵押权。目前上述桂鹏、华鹏、徽鹏均按照贷款合同约定正常履行义务，不存在违约行为，与债权人/抵押权人之间不存在诉讼、仲裁或纠纷，也未发生抵押权被行使的情形。

根据普华永道出具的《审计报告》（普华永道中天审字(2020)第 11021 号），截至 2019 年 12 月 31 日，发行人货币资金余额为 94,509.57 万元，经营活动产生的现金流量净额为 121,098.14 万元，短期借款金额为 1,000.00 万元，资产负债率（母公司）为 44.06%，息税折旧摊销前利润为 91,214.95 万元，利息保障倍数为 67.33，具备较强的偿债能力。

根据中国人民银行征信中心出具的《企业信用报告》，东鹏饮料不良和违约负债余额为 0.00 万元。

综上所述，发行人偿债能力较强，债务风险较小，抵押合同所担保债权发生重大违约的可能性较小，对发行人经营情况及本次发行上市不会造成重大不利影响。

三、尚未取得产权证书的房产的建设和证件办理进展情况

桂鹏位于南宁高新区明华路北面、新际路东面的土地（土地使用权证号桂（2017）南宁市不动产权第 0056717 号）上自建的 10 处房产正在办理不动产权证书，上述房产对应的桂鹏新建厂区工程项目建设取得了《广西壮族自治区投资项目备案证明》（项目代码：2017-450111-15-03-012972），其国有土地使用权证、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建筑工程施工许可证等取得及竣工验收备案情况如下：

| 序号 | 名称 | 房屋位置 | 国有建设用地使用权证 | 建设用地规划许可证 | 建设工程规划许可证 | 建筑工程施工许可证 | 竣工验收备案证 | 建筑面积（m ² ） |
|----|-------|----------------|---------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|----------|-----------------------|
| 1 | 成品仓库 | 南宁市高新区明华路 68 号 | 桂（2017）南宁市不动产权第 0056717 号 | 地字第 45010720171028 | 建字第 450107201710287 | 450112201707250101 | 2020-078 | 10851.49 |
| 2 | 生产车间 | | | | 建字第 450107201710385 | 450112201709260101 | 2020-079 | 37381.74 |
| 3 | 包材车间 | | | | 建字第 450107201710386 | | 2020-080 | 22819.18 |
| 4 | 公用工程间 | | | | 建字第 450107201710384 | | 2020-081 | 2263.59 |
| 5 | 废品 | | | | 建字第 | | 2020-082 | 250 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------|-------|--|--|--|------------------------|----------------------------|--|----------|--|------------------|
| | 回收站 | | | | 450107201710382 | | | | | |
| 6 | 化学品库 | | | | 建字第 450107201710383 | | | 2020-083 | | 300 |
| 7 | 门卫2 | | | | 建字第 450107201710381 | | | 2020-084 | | 128 |
| 8 | 污水处理站 | | | | 建字第 450107201810006 | 4501122 0171213 0301 | | 2020-085 | | 468.07 |
| 9 | 门卫1 | | | | 建字第 450107201710380 | 4501122 0170926 0101 | | 2020-086 | | 149.54 |
| 10 | 综合楼 | | | | 建字第 450107201810430 | 4501122 0180606 0201 | | 2020-087 | | 23566.66 |
| 合计 | | | | | | | | | | 98,178.27 |

截至本补充法律意见出具之日，上述房产建设已经完工。2020年5月29日，上述房产通过了竣工验收，取得了南宁高新技术产业开发区管理委员会颁发的《南宁市房屋建筑工程和市政基础设施工程竣工验收备案证明书》。目前，桂鹏已向南宁市自然资源信息中心提交不动产权籍调查申请。

综上所述，上述房产系桂鹏新建厂区工程项目用房，桂鹏新建厂区工程项目建设取得了《广西壮族自治区投资项目备案证明》，所在宗地取得了《不动产权证书》，开工建设前取得了《建设用地规划许可证》《建设工程规划许可证》《建筑工程施工许可证》，目前已经通过竣工验收，不动产权证书办理过程中需缴纳的税费已按时足额缴纳完毕，上述房产不动产权证书办理不存在实质性障碍。

四、租赁的房产是否办理租赁备案手续，尚未取得产权证书的原因，出租方与发行人股东、董监高及客户是否存在关联关系、亲属关系，出租方是否有权出租，租赁的厂房如需搬迁的应对措施。

截至补充法律意见出具之日，发行人及其子公司房屋租赁的主要经营及生产用房情况如下：

| 序号 | 出租方 | 承租方 | 租赁地点 | 建筑面积 (m ²) | 租赁期限 | 房屋权属证明 | 用途 | 是否备 | 未取得产 权证 | 与发行人股 东、董监高及 客户是否存 | 出租方是 否有 |
|----|-----|-----|------|---------------------------|------|--------|----|-----|------------|--------------------------|------------|
|----|-----|-----|------|---------------------------|------|--------|----|-----|------------|--------------------------|------------|

| | | | | | | | | 案 | 书的 | 在关联关系、 | 权出 |
|---|----------------|-----|-----------------------|-----------|---------------------|-------------------------------------|--------------|---|--------|--------|----|
| | | | | | | | | | 原因 | 亲属关系 | 租 |
| 1 | 深圳市明亮行顾问咨询有限公司 | 发行人 | 众冠红花岭工业区西区3栋1层、3层 | 2,928.55 | 2018.7.8-2021.7.31 | 深房地字第4000082646号 | 办公 | 否 | 已取得 | 否 | 是 |
| 2 | 深圳市明亮行顾问咨询有限公司 | 发行人 | 众冠红花岭工业区西区3栋2层 | 1,444.26 | 2019.10.1-2021.7.31 | 深房地字第4000082646号 | 办公 | 否 | 已取得 | 否 | 是 |
| 3 | 广州市盟骏实业有限公司 | 增鹏 | 增城市石滩镇广州市盟骏实业有限公司2栋厂房 | 5,000.00 | 2012.10.1-2032.9.30 | 粤房地权证自字第10031487号、粤房地权证自字第10031488号 | 仓库 | 否 | 已取得 | 否 | 是 |
| 4 | 李应祥/大罗沙经联社 | 莞鹏 | 东莞市道滘镇大罗沙工业区 | 47,992.98 | 2012.1.1-2032.1.1 | —— | 厂房、宿舍 | 否 | 历史遗留原因 | 否 | 是 |
| 5 | 顺宝泉 | 发行人 | 海丰县莲花山镇建祖寮村猪槽坑山地 | 15,535.90 | 2017.9.1-2037.8.31 | —— | 厂房、宿舍、办公楼、仓库 | 否 | 历史遗留原因 | 是 | 是 |

截至补充法律意见出具之日，发行人租赁的主要用于办事处的房屋共 129 处，合计建筑面积 18,367.97 m²。其中 96 处房屋已取得出租方提供的房产证书。在出租方未提供房产证书的 33 处房屋中，16 处取得商品房购房合同，13 处取得安置房还房确认书、回迁确认卡、村委或居委会证明等证明文件，4 处房屋已提供土地使用权证书，该等租赁的具体情况详见本补充法律意见附件一。

（一）租赁备案情况

如上所述，截至补充法律意见出具之日，发行人租赁的主要经营及生产用房产未办理租赁备案手续，租赁的办事处用房办理租赁备案的 16 处。根据《中华人民共和国合同法》《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国合同法〉若干问题的解释（一）》及《最高人民法院关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件具体适用法律若干问题的解释》的有关规定，未办理租赁登记备案手续不影响租赁合同的有效性，当事人以房屋租赁合同未按照法律、行政法规规定办理登记备案手续

为由，请求确认合同无效的，人民法院不予支持。

此外，发行人及其子公司签订的租赁合同未约定以办理登记备案手续为合同生效条件。因此，发行人及其子公司租赁的房屋未完成租赁备案手续不影响发行人对该等租赁房产的使用。

（二）出租方与发行人股东、董监高及客户是否存在关联关系、亲属关系

上述发行人租赁的位于海丰县莲花山镇建祖寮村猪槽坑山地的厂房、宿舍、办公楼、仓库系向发行人关联方顺宝泉租赁，林木勤先生持有顺宝泉 40.00% 股权，其配偶陈惠玲女士持有该公司 60.00% 股权并担任该公司法定代表人、执行董事、总经理。

除上述出租方与发行人股东、董监高及客户存在关联关系外，出租方与发行人股东、董监高及客户是不存在其他关联关系、亲属关系。

（三）出租方是否有权出租

如上述披露，上述发行人租赁房产的出租人均系出租房产的合法所有权/使用权人，转租房产的出租人与原出租人签署的租赁协议中未约定限制转租条款。

发行人已与全部出租方签署了租赁协议，租赁协议的签署系双方真实意思表示，发行人按时支付房屋租金，租赁协议履行情况良好，截至本补充法律意见出具之日发行人及其子公司与出租方不存在纠纷或潜在纠纷，亦未因租赁房产与第三方发生过纠纷或受到土地主管机关的调查、处罚。

（四）租赁的厂房如需搬迁的应对措施

发行人针对租赁房产如需搬迁应对措施主要包括以下几个方面：

1. 发行人厂房无特殊要求，如租赁的厂房需要搬迁的，发行人能够在短时间内在莞鹏、海丰水厂生产基地周边找到合适的替代厂房；

2. 发行人华南生产基地建设项目建成后，预计形成年产 48.12 万吨饮料的生产能力，可以承接莞鹏相关产能。

3. 若需要搬迁，发行人可以通过合理安排生产和分步实施搬迁的方式保证生产运营的正常运行；

4. 发行人控股股东、实际控制人已出具承诺，如因上述租赁的厂房受到相关主管部门的行政处罚，由其承担由此产生的任何滞纳金、罚款或另行租房等可能给公司及其子公司造成的损失。

综上所述，发行人针对租赁的厂房被搬迁风险制定了合理的应对措施，若出现需要搬迁的情形，搬迁难度较小，不会对发行人持续经营不构成重大影响。

四、发行人律师核查意见。

（一）核查程序

本所承办律师履行的主要核查程序如下：

1. 查阅了发行人持有的国有土地使用权证、房屋所有权证/不动产登记证，核查了发行人拥有的土地权属及土地性质；

2. 查阅了发行人签署的房屋转让相关的转让合同、房屋租赁相关租赁合同，核查了发行人取得及使用房产所在土地是否存在集体土地情况；

3. 查阅了发行人东莞市道滘镇大罗沙经联社出具的确认函，东莞市道滘镇人民政府、东莞市住房和城乡建设局、东莞市自然资源局出具的证明，核查了发行人取得及使用集体建设用地及其上房产是否存在被处罚、是否构成重大违法情况；

4. 实地走访了莞鹏实际使用的场所确认了其实际用途；

5. 查阅了发行人与各银行签署的借款/贷款合同、担保合同及抵押土地、房产他项权证，取得了抵押合同项下的债权凭证，核查了发行人土地使用权和房产抵押信息；

6. 查阅了中国人民银行出具的发行人及其存在贷款的子公司的《企业信用报告》，核查了发行人及其子公司信用状况；

7. 查阅了普华永道出具的《审计报告》，核查了发行人偿债能力；

8. 查阅了正在办理不动产权证书的房产的土地使用权证、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建筑工程施工许可证、竣工验收备案证，取得了桂鹏向南宁市自然资源信息中心提交不动产权籍调查申请受理回执单；

9.查阅了发行人租赁房产备案凭证，核查了租赁房产备案情况；

10.查询了国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn>），核查了相关法人出租方的基本信息；

11.将相关法人出租方及其股东、董监高，自然人出租方与发行人股东名册、董监高及主要客户、供应商名单进行了比对，核查是否存在关联关系；

12.取得了出租方出具的书面确认文件，核查出租方与发行人股东、董监高及客户是否存在关联关系、亲属关系；

13.查阅了租赁房产的不动产权证书、安置房还房确认书、回迁确认卡、村委或居委会证明等其他权属证明、购房合同，核查了租赁方是否有权向发行人租赁相关房产情况。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

1.发行人子公司莞鹏取得及使用集体建设用地上未取得不动产权证书的房产存在不规范的情形，但其租赁集体建设用地已取得土地所有权人大罗沙经联社出具的已履行内部决策程序的确认文件；集体建设用地及其上房产所在地东莞市道滘镇政府已出具证明，载明“莞鹏依相关合同及现状使用该集体土地及厂房，符合道滘镇土地利用整体规划，建筑在该集体土地上厂房未取得房屋产权证，道滘镇政府确认出租方和使用方使用上述情形不构成重大违法违规，也不会因租赁使用该集体土地及土地上未取得产权的厂房对出租方或使用方进行处罚，该地块房产未来十年没有纳入拆迁规划”；发行人华南生产基地建设项目建成后可以承接莞鹏相关产能，有效降低因莞鹏租赁土地、房屋及自有房屋产权瑕疵给公司生产经营造成损失的风险；此外，发行人实际控制人已作出书面承诺，承诺“如公司及其子公司因使用租赁土地受到相关主管部门行政处罚的，本人将承担由此给公司及其子公司造成的全部损失。针对公司尚未取得权属证书的房屋，本人将积极与有权房产管理部门及相关方进行沟通，并尽最大努力为该等房产办理权属证书。如因公司建设房屋暂未取得房屋产权证书致使该等房屋被拆除、没收或致使公司受到行政处罚的，本人将承担由此给公司造成的全部损失”。

发行人取得及使用上述集体建设用地及其上房产的情形不会对本次发行上市构成实质性障碍；

2.发行人部分土地使用权和房产用于抵押系正常商业安排，贷款人均按照贷款合同约定正常履行义务，不存在违约行为，发行人具有较强的偿债能力，抵押合同所担保债权发生重大违约的可能性较小，对发行人经营情况及本次发行上市不会造成重大不利影响；

3.桂鹏尚未取得产权证书的房产的建设过程中履行了合法的报批报建程序，已经通过了竣工验收，不动产权证书办理过程中需缴纳的税费已按时足额缴纳完毕，上述房产不动产权证书办理不存在实质性障碍；

4.发行人租赁的主要经营、生产用房产及办事处用房办理租赁备案手续的比例较低，但根据相关法律规定以及租赁协议，未办理租赁登记备案手续不影响租赁合同的有效性；

5.除发行人租赁的位于海丰县莲花山镇建祖寮村猪槽坑山地的厂房、宿舍、办公楼、仓库系向发行人关联方顺宝泉租赁外，其他出租方与发行人股东、董监高及客户不存在关联关系、亲属关系。出租人均系出租房产的合法所有权/使用权人，转租房产的出租人与原出租人签署的租赁协议中未约定限制转租条款，出租方有权对外出租；

6.发行人租赁的厂房搬迁难度较小，针对租赁厂房的被搬迁风险制定了如新建华南生产基地承接、在周边寻找可替代房产、通过合理安排生产和分步实施搬迁的方式保证生产运营的正常运行等应对措施降低搬迁造成的影响。此外，发行人实际控制人出具承诺，如因上述租赁的厂房搬迁给发行人造成的损失全部由其承担。发行人针对租赁厂房的被搬迁风险制定了合理的应对措施，租赁的厂房被搬迁风险对发行人持续经营不构成重大影响。

九、规范性问题 16

请发行人补充披露：报告期内发行人及实际控制人违法违规具体情况，是否因此受到行政处罚，是否构成重大违法行为。请保荐机构和发行人律师核查并发表明确意见。

回复：**一、发行人及其子公司受到行政处罚情况****1. 发行人及其子公司被处罚的具体情况**

报告期内，发行人及其子公司被处以 1.00 万元以上罚款的行政处罚具体情况如下：

| 序号 | 企业名称 | 处罚时间 | 处罚事由 | 处罚措施 | 处罚机关 | 整改情况 |
|----|------|------------|--------------------|------------|----------------|-------------|
| 1 | 东鹏饮料 | 2019.06.21 | 违反《中华人民共和国广告法》第十二条 | 罚款 3.00 万元 | 永州市冷水滩区市场监督管理局 | 已缴清罚款并完成了整改 |

除前述行政处罚外，报告期内发行人及其子公司不存在其他被处以 1.00 万元以上罚款的行政处罚。

2. 上述行政处罚不属于重大违法违规情形

《中华人民共和国广告法》第五十九条规定：涉及专利的广告违反本法第十二条规定的，广告经营者、广告发布者明知或者应知有前款规定违法行为仍设计、制作、代理、发布的，由市场监督管理部门处十万元以下的罚款。

《湖南省工商行政管理机关行政处罚自由裁量权实施办法》（湘工商法字〔2015〕6 号，2015 年修订）第十八条规定：罚款处罚一般划分为高限幅度处罚、中限幅度处罚和低限幅度处罚三个档次。其中，高限幅度处罚为法定幅度的 70% 以上，中限幅度处罚为法定幅度的 30% 以上不足 70%，低限幅度处罚为不足法定幅度的 30%。法定幅度比较宽的，可以划分三个以上的档次实施裁量权。对违法行为实施罚款的行政处罚，一般选择中限幅度以下处罚。但具有本实施办法第十六条规定情形之一的，可以选择高限幅度直至最高限予以处罚；具有本实施办法第十五条规定情形之一的，原则上选择低限幅度处罚；具有应当从轻处罚情形之一的或者具有两种以上本实施办法第十五条规定情形的，应当选择低限幅度直至最低限处罚（没有法定的最低限情形除外）。

发行人被永州市冷水滩区市场监督管理局处以 3 万元的罚款，为《湖南省工

商行政管理机关行政处罚自由裁量权实施办法》“中限幅度”处罚的最低值。发行人行为不属于《湖南省工商行政管理机关行政处罚自由裁量权实施办法》中“严重危害公共安全、人身健康和生命财产安全或者严重扰乱社会管理秩序、市场经济秩序”、“严重危害食品安全”等情形。此外，发行人已经按时缴清罚金并完成了整改，上述行政处罚不属于重大违法违规情形。

二、报告期内发行人实际控制人违法违规情况

根据发行人实际控制人林木勤出具的调查确认文件、公安机关出具的发行人实际控制人无犯罪记录证明，经检索国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/zhzxgk/>）、中国证监会（www.csrc.gov.cn）、上海证券交易所（<http://www.sse.com.cn/>）、深圳证券交易所（<http://www.szse.cn/>）等网站，报告期内发行人实际控制人林木勤不存在因重大违法违规而受到处罚或被相关部门调查的情形。

三、发行人律师核查意见

（一）核查程序

本所承办律师履行的主要核查程序如下：

1. 查阅报告期内发行人及其子公司行政处罚的处罚相关文书、罚款缴纳凭证；
2. 走访了发行人及部分子公司所在地的市场监督管理局、国家/地方税务局、应急管理局、国土资源局、房产管理局、住建局、人力资源和社会保障局、社会保险管理局、住房公积金中心等主管部门，并取得发行人及其子公司主管部门出具的合规证明文件；
3. 检索了发行人及其子公司在所在地主管部门网站、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、信用中国（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/zhzxgk/>），核查了发行人及其子公司违法违规情况；
4. 查阅了发行人实际控制人林木勤出具的调查确认文件、公安机关出具的发

行人实际控制人无犯罪记录证明，检索了国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/zhzxgk/>）、中国证监会（www.csrc.gov.cn）、上海证券交易所（<http://www.sse.com.cn/>）、深圳证券交易所（<http://www.szse.cn/>）等网站，核查了实际控制人违法违规情况。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

1.报告期内发行人受到的行政处罚金额较低，情节轻微且发行人已缴清罚款，根据《中华人民共和国广告法》《首发管理办法》等规定不属于重大违法违规情形，不会对发行人本次发行上市构成实质性法律障碍。根据发行人及其子公司主管部门出具的证明文件，除前述行政处罚外，报告期内发行人及其子公司不存在其他金额较大行政处罚；

2.报告期内实际控制人林木勤不存在因重大违法违规而受到处罚或被相关部门调查的情形。

十、信息披露问题 1

招股说明书披露了发行人拥有的商标、专利情况，其中部分商标、专利为受让取得，请发行人补充披露：（1）受让取得的商标、专利对发行人的重要程度、取得时间，出让方的基本情况，与发行人及相关方是否存在关联关系，相关转让是否存在纠纷或潜在纠纷；（2）相关专利管理的内部控制制度是否建立健全并有效运行，相关专利的保护范围是否覆盖公司全部产品；（3）发行人和同行业竞争对手之间是否在商标、专利方面存在争议或纠纷。请保荐机构和发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

一、受让取得的商标、专利对发行人的重要程度、取得时间，出让方的基本情况，与发行人及相关方是否存在关联关系，相关转让是否存在纠纷或潜在纠纷

（一）受让取得的商标

发行人受让取得的商标共计 14 项，其中 11 项从东方有限处受让、1 项从多润实业处受让、2 项从顺宝泉受让，发行人受让取得的商标具体情况如下：

| 序号 | 受让方 | 商标图案 | 商标名称 | 注册号 | 出让方 | 取得时间 | 主要产品应用情况 |
|----|-----|---|-------------------|---------|------|------------|-----------------|
| 1 | 发行人 |  | 东鹏 | 3057041 | 东方有限 | 2003.10.31 | 未应用于公司产品，商标储备之用 |
| 2 | 发行人 |  | EASTROC | 3053188 | 东方有限 | 2003.10.31 | 未应用于公司产品，商标储备之用 |
| 3 | 发行人 |  | 图形 | 1985885 | 东方有限 | 2003.10.31 | 未应用于公司产品，商标储备之用 |
| 4 | 发行人 |  | 东鹏 | 1578921 | 东方有限 | 2003.10.31 | 未应用于公司产品，商标储备之用 |
| 5 | 发行人 |  | 东鹏特饮 | 1314192 | 东方有限 | 2003.10.31 | 未应用于公司产品，商标储备之用 |
| 6 | 发行人 |  | 东鹏 | 1294375 | 东方有限 | 2003.10.31 | 应用于陈皮特饮、包装饮用水上 |
| 7 | 发行人 |  | 东鹏 | 1293925 | 东方有限 | 2003.10.31 | 未应用于公司产品，商标储备之用 |
| 8 | 发行人 |  | 东鹏特饮 | 1293924 | 东方有限 | 2003.10.31 | 未应用于公司产品，商标储备之用 |
| 9 | 发行人 |  | 东鹏 EASTROC | 572703 | 东方有限 | 2003.10.31 | 应用于包装饮用水之上 |
| 10 | 发行人 |  | 东鹏 | 273658 | 东方有限 | 2003.10.31 | 未应用于公司产品，商标储备之用 |
| 11 | 发行人 |  | 东鹏 EASTROC | 273656 | 东方有限 | 2003.10.31 | 未应用于公司产品，商标储备之用 |
| 12 | 发行人 |  | 多润 RAINKON | 1415059 | 多润实业 | 2015.11.3 | 未应用于公司产品，商标储备之用 |
| 13 | 发行人 |  | 云莲; CLOUDLOUTS | 3287070 | 顺宝泉 | 2017.11.15 | 未应用于公司产品，商标储备之用 |
| 14 | 发行人 |  | 莲花高 | 6940859 | 顺宝泉 | 2017.11.15 | 未应用于公司产品，商标储备之用 |

如上披露，上述发行人受让取得的商标中第 6 项、第 9 项应用于公司陈皮特饮和包装饮用水之上，其他受让取得的商标均未应用于公司产品之上。报告期内，陈皮特饮销售收入占发行人全部销售收入分别为 1.06%、1.10%、0.71%，包装饮用水销售收入占发行人全部销售收入分别为 0.08%、1.21%、0.98%，占比较低。

因此上述受让商标整体重要程度较低。

上述第 1 项至第 11 项商标系发行人从东方有限处受让取得，东方有限为东鹏有限改制前的股东，东鹏有限改制后东方有限不再为其股东，目前东方有限与发行人不存在关联关系，相关商标转让不存在任何纠纷或潜在纠纷。

上述第 12 项商标系发行人从实控人控制的多润实业处受让取得，多润实业的股东为林木勤、陈惠玲，其中林木勤持股 50%，担任执行董事、总经理，其配偶陈惠玲持股 50%，担任监事。该公司报告期内未实际开展业务，并于 2018 年 5 月 10 日完成注销，相关商标转让不存在纠纷或潜在纠纷。

上述第 13 项和第 14 项商标系发行人从实控人控制的顺宝泉处受让取得，顺宝泉的股东为林木勤、陈惠玲，其中林木勤先生持有顺宝泉 40.00% 股权，其配偶陈惠玲女士持有该公司 60.00% 股权并担任该公司法定代表人、执行董事、总经理，转让方顺宝泉与发行人存在关联关系，相关商标转让不存在纠纷或潜在纠纷。

综上，发行人受让取得的 14 项商标中仅 2 项从东方有限受让的商标应用于陈皮特饮和包装饮用水之上，但陈皮特饮和包装饮用水占公司收入比例较低，其余商标未应用在公司产品之上，因此受让取得的商标整体重要程度较低。目前多润实业已注销，东方有限与发行人不存在关联关系，顺宝泉为发行人实际控制人控制的其他企业，目前仅从事物业管理和房屋租赁业务，上述相关转让不存在纠纷或潜在纠纷。

（二）受让取得的专利

发行人子公司增鹏共计受让取得的专利 4 项，均为自发行人子公司莞鹏处受让取得，具体情况如下：

| 序号 | 受让方 | 专利号 | 专利名称 | 出让方 | 取得时间 | 应用的主要产品或生产环节 |
|----|-----|------------------|-----------|-----|-----------|-------------------|
| 1 | 增鹏 | ZL201420364992.1 | 全自动灌装控制装置 | 莞鹏 | 2018.1.10 | 用于封装各种规格东鹏特饮瓶子的灌装 |
| 2 | 增鹏 | ZL201420365003.0 | 小料配料装置 | 莞鹏 | 2018.1.10 | 用于东鹏特饮小料配料 |

| | | | | | | |
|---|----|------------------|-------------|----|-----------|--|
| 3 | 增鹏 | ZL201220477640.8 | 糖浆回流加热装置 | 莞鹏 | 2018.2.2 | 用于东鹏特饮糖浆回流加热装置、加热温度容易控制、卫生达标、加热后的糖浆质控制 |
| 4 | 增鹏 | ZL201420364993.6 | 吹瓶成型自动化控制装置 | 莞鹏 | 2018.1.19 | 用于东鹏特饮吹瓶成型自动化控制 |

上述专利系增鹏从莞鹏处受让取得，属于发行人子公司之间的内部转让，相关专利转让合同合法有效，不存在任何纠纷或潜在纠纷。

综上，上述发行人内部受让取得的专利应用于发行人子公司主要生产环节，出让方和受让方均系发行人的子公司，不存在外部受让专利，相关转让不存在纠纷或潜在纠纷。

二、相关专利管理的内部控制制度是否建立健全并有效运行，相关专利的保护范围是否覆盖公司全部产品

（一）相关专利管理的内部控制制度是否建立健全并有效运行

1. 发行人建立了健全的专利管理内部控制制度

发行人建立并不断完善公司知识产权管理体系，积极对发行人拥有的专利进行保护，制定了《知识产权管理办法》（DP-XZGL-007-1908），《知识产权管理办法》明确了公司知识产权的范围、专业代理机构选择及管理、知识产权申报程序、知识产权管理部门职责及管理流程、知识产权的档案管理、知识产权的使用维护制度、风险预警等内容。

2. 发行人设置了专门的专利管理机构保障内部控制制度有效运行

发行人的知识产权保护机构为集团综合管理中心下属的法务部，其职能为统一负责集团总部及所属各分（子）公司全部知识产权的发掘、申报、管理、使用和维护工作，具体包括制定年度知识产权申报计划、统筹协调各部门共同完成知识产权申报的相关事项，对知识产权申报的结果进行汇总、跟进、更新并作好长期文件管理。同时，法务部定期对公司员工进行培训，要求相关人员认真学习知识产权保护的相关知识，对《知识产权管理办法》中的相关制度的执行情况进行监督和不定期的检查，确保专利管理的内部控制制度的有效运行。

3. 发行人建立了与知识产权专业服务机构的合作机制

发行人委托专业机构深圳市精英知识产权运营服务有限公司为发行人提供有关商标、专利等知识产权代理服务，并签署了《专业代理框架协议》《知识产权托管及维权服务协议》等相关知识产权法律服务协议。

综上，发行人的相关专利管理的内部控制制度已经建立健全并有效运行。

（二）相关专利的保护范围是否覆盖公司全部产品

发行人及其子公司共拥有 59 项专利，其中发明专利 4 项，外观设计专利 14 项，实用新型专利 41 项，发行的专利主要应用在产品的包装和生产环节，具体如下：

| 序号 | 产品 | 产品包装对应的专利 | 产品生产环节对应的专利 |
|----|---------|---|--|
| 1 | 东鹏特饮 | 包装瓶 (ZL201530045451.2)； | (1) 配料环节 ①小料配料装置 (ZL201420365003.0)； |
| 2 | 陈皮特饮 | ①包装瓶（不带标签） (ZL201730634636.6)； ②包装瓶 (ZL201330098834.7)； ③包装瓶（带标签） (ZL201730634629.6)； ④包装瓶（9 制陈皮特饮） (ZL201930215636.1) ⑤包装瓶 (ZL201930608999.1) | ②一种小料定量投料装置 (ZL201620505816.4)； ③糖浆回流加热装置 (ZL201220477640.8)； ④一种陈皮饮料的制备工艺 (ZL201210342615.3) (2) 过滤环节 糖浆过滤装置 (ZL201220481751.6)。 (3) 调配环节 ①一种饮料调配管道防混控制装置 (ZL201720736414.X)。 ②一种多重指标液位感应控制装置 (ZL 201720736411.6) |
| 3 | 由柑柠檬茶 | ①包装瓶（油柑柠檬茶） (ZL201730012266.2)； ②包装瓶（1） (ZL201530519366.5)； ③包装盒（由柑柠檬茶） (ZL201930094757.5)； | ③一种饮料配制自动式定容装置 (ZL201620882570.2)； ④一种重量感应式饮料配制定容装置 (ZL201620882574.0)； ⑤三通阀内漏液自检制动报警装置 (ZL 201821578840.6)； ⑥一种饮料半成品在线连续检测装置 (ZL201821578825.1)。 |
| 4 | 冬瓜汁饮料 | / | (4) 灭菌环节 |
| 5 | 菊花茶植物饮料 | / | ①一种超高温瞬时饮料灭菌机出口温度自动补偿装置 (ZL201620505794.1)； ②一种运行安全的均质杀菌控制装置 (ZL201821578769.1)（仅适用于由柑柠檬茶）。 |
| 6 | 清凉茶 | / | |

| | | | |
|---|------|---|--|
| 7 | 乳味饮料 | / | <p>(5) 吹瓶环节</p> <p>①吹瓶成型自动化控制装置（ZL201420364993.6）（仅适用于瓶装产品）。</p> <p>(6) 清洗消毒环节</p> <p>①一种过氧化乙酸在线自动调配系统（ZL201821578841.0）；</p> <p>②一种饮料生产设备就地清洗装置（ZL 201620882575.5）</p> <p>③一种塑料防盗瓶盖清洗消毒装置（ZL201620507996.X）（仅适用于瓶装产品）；</p> <p>④一种高稳定性 PET 瓶清洗消毒装置（ZL201520306825.6）（仅适用于瓶装产品）；</p> <p>⑤PET 瓶灌装机洗瓶单元消毒液回流装置（ZL201520306892.8）（仅适用于瓶装产品）；</p> <p>⑥一种五步法 CIP 自动清洗装置（ZL201620499504.7）；</p> <p>⑦一种饮料调配缸水冲洗系统装置（ZL201620505792.2）；</p> <p>⑧一种自动式饮料配制缸水冲洗装置（ZL201620882573.6）；</p> <p>⑨一种罐体清洗过程中的防漩涡装置（ZL201720736537.3）；</p> <p>⑩一种瓶体清洗消毒的预警装置（ZL201920909939.8）（适用于瓶装产品）；</p> <p>⑪一罐用呼吸器（ZL201920909925.6）。</p> <p>(7) 灌装环节</p> <p>①一种酸性饮料的中温灌装工艺（ZL201210343251.0）（仅适用于陈皮特饮）；</p> <p>②全自动灌装控制装置（ZL201420364992.1）；</p> <p>③PET 瓶灌装机瓶口清洗装置（ZL201520306856.1）（仅适用于瓶装产品）；</p> <p>④一种二片罐饮料灌装加氮装置（ZL201620507611.X）（仅适用于罐装产品）；</p> <p>⑤一种物料回流控制装置（ZL201720736547.7）；</p> <p>⑥一种多重指标控制瓶装净含量的真空饮料灌装机（ZL201821578842.5）（仅适用于瓶装产品）；</p> <p>⑦一种祛味除尘净化降噪装置（ZL201920909936.4）；</p> <p>⑧一种灌装机及其压盖装置（ZL201920909923.7）。</p> <p>(8) 包装环节</p> <p>①一种烘干装置（ZL201920909922.2）（适用于瓶装产品）；</p> <p>②一种饮料瓶包装不合格自动识别剔除装置（ZL201920909882.1）（适用于瓶装产品）；</p> <p>③一种用于瓶外壁的吹干装置（ZL201920909865.8）（适用于瓶装产品）；</p> |
|---|------|---|--|

| | | | |
|---|-------|------------------------------|--|
| | | | ④一种自动打检机的固态颗粒异物检测装置（ZL201720736469.0）（适用于瓶装产品）； ⑤一种全方位自动剔除包装不合格装置（ZL201720736470.3）； ⑥一种重量感应器剔除装置（ZL201720736539.2）。 |
| 8 | 包装饮用水 | 包装瓶（2） （ZL201630530079.9） | ①一种 RO 水高效制备装置（ZL201720736549.6）； ②一种剔除生产线上倒地瓶装水的装置（ZL201920909937.9）（适用于包装饮用水后包装）。 |

发行人相关专利保护范围已经覆盖公司产品的生产环节和主要产品的包装环节，除此之外，发行人拥有的产品的配方等非专利技术，通过健全有效的内部管理制度和商业秘密保护机制等非专利保护手段进行保护。

综上，发行人通过专利保护和非专利保护形成的综合体系覆盖了公司全部产品。

三、发行人和同行业竞争对手之间是否在商标、专利方面存在争议或纠纷

发行人的主导产品为能量饮料东鹏特饮系列产品，主要竞争对手包括泰国天丝医药保健有限公司、华彬集团、达利食品集团有限公司和河南中沃实业有限公司等。报告期内，发行人与同行业竞争对手之间不存在商标、专利方面的争议或纠纷。

四、发行人律师核查意见

（一）核查程序

本所承办律师履行的主要核查程序如下：

1. 查阅了受让专利和商标的转让合同、发行人提供的专利证书和商标注册证，核查了受让取得商标、专利的时间；
2. 访谈了发行人法务部门相关负责人，核查了受让取得商标、专利的重要程度；
3. 查阅了出让方的工商资料，核查了出让方的基本情况；
4. 查阅了发行人知识产权管理内部控制制度、发行人与专业机构签署的《专业代理框架协议》《知识产权托管及维权服务协议》等相关知识产权法律服务协

议，并访谈了发行人法务部门相关负责人，核查发行人的专利管理内部控制制度是否建立健全并有效运行，相关专利的保护范围是否覆盖了公司全部产品；

5. 检索了全国法院被执行人信息查询网站（<http://zhixing.court.gov.cn/search/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/zhzxgk/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、广东省深圳市南山区人民法院网站（<http://nsqfy.chinacourt.gov.cn/index.shtml>）、广东省深圳市中级人民法院网站（<https://www.szcourt.gov.cn/>）、广东省高级人民法院网站（<http://www.gdcourts.gov.cn/>）等网站，核查了发行人与受让方、同行业竞争对手之间是否存在诉讼、纠纷等情形。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

1. 发行人受让取得的 14 项商标中仅 2 项从东方有限受让的商标应用于陈皮特饮和包装饮用水之上，陈皮特饮和包装饮用水占公司收入比例较低，其余商标未应用在公司产品之上，因此受让取得的商标整体重要程度较低。东方有限、多润实业已经注销，东方有限目前与发行人不存在关联关系，顺宝泉为发行人实际控制人控制的其他企业，目前仅从事物业管理和房屋租赁业务，上述相关转让不存在纠纷或潜在纠纷；

2. 发行人相关专利管理的内部控制制度已经建立健全并有效运行；

3. 发行人通过专利保护和非专利保护形成的综合体系覆盖了公司全部产品；

4. 发行人和同行业竞争对手之间在商标、专利方面不存在争议或纠纷。

十一、信息披露问题 2

招股说明书披露，发行人与华南农业大学、北京采瑞医药科技有限公司、广东省食品安全学会开展研发合作，请发行人补充披露：(1)相关合作研发项目的进展情况，知识产权的申报取得情况；(2)合作研发技术对发行人生产经营的重要程度，发行人是否对合作研发方存在技术依赖。请保荐机构和发行人律师核查并发表明确意见。

回复：**一、相关合作研发项目的进展情况，知识产权的申报取得情况**

截至本法律意见出具日，发行人与华南农业大学、北京采瑞医药科技有限公司、广东省食品安全学会的合作研发项目进展情况、知识产权申报取得情况如下：

| 序号 | 项目名称 | 合作方 | 有效期限 | 合作研发项目进展 | 知识产权申报情况 |
|----|----------------------|--------------|-----------------------|--|--|
| 1 | 蜜饯食品发酵腌制工艺及质量标准化研究 | 华南农业大学 | 2018年2月-2020年6月 | 完成不同阶段样品中的标志性风味成分分析鉴定，以及腌制发酵过程中主导微生物鉴定，及其适宜生长条件的确定 | 已于2020年1月3日取得发明名称为“一种咸橄榄的制备方法”的发明专利证书，专利号：ZL201710034763.1 |
| 2 | 东鹏促消化保健食品的研究开发与申报 | 北京采瑞医药科技有限公司 | 2018年3月1日至获得保健食品注册证书止 | 完成配方配伍及小试工艺研究 | 尚未申请 |
| 3 | 清咽功能保健食品产品合作研发 | 广东省食品安全学会 | 拿到合格的中试生产样品后36个月内完成 | 完成配方审核 | 已向专利局提交了名为“一种清咽饮料”的专利申请 |
| 4 | 发酵型陈皮普洱茶加工技术及其饮料开发研究 | 华南农业大学 | 2019年11月-2021年12月 | 接种冠突散囊菌发酵，发酵工艺研究进行中 | 尚未申请 |

二、合作研发技术对发行人生产经营的重要程度，发行人是否对合作研发方存在技术依赖**（一）发行人是否对合作研发方存在技术依赖**

发行人对合作研发方不存在技术依赖，原因如下：

1. 发行人已建立成熟的研发体系

截至本法律意见出具日，发行人已设立了包含研发管理、产品开发、包材技术、产品工艺四个部门的研发管理中心，各部门根据研发职能及业务流程又细分出项目管理、法规注册、技术文案、产品企划、原料研发、产品研发、包材设计、包材技术、产品工艺、检测开发等 10 个科室，形成了完整的研发平台。同时，发行人通过制定一系列研发制度和管理办法，来规范各研发部门的职责和流程，提升研发效率。另外，发行人高度重视研发团队建设及成员培养，不仅形成了以林木勤、胡海娥、李学莉为核心的研发团队；还通过各种研发激励机制，有效激发研发团队创造力并提升研发质量。由此，发行人已建立起涵盖研发平台搭建、研发机制制定、研发人员储备、研发团队激励等全方位的完整研发体系。

2. 发行人具备独立的研发能力

作为饮料行业的领先企业，发行人一直致力于功能饮料与地方特色饮料的研发，并积累了丰富的经验。公司已自主研发并形成“东鹏特饮配方及工艺技术”、“一种酸性饮料的中温灌装工艺”、“一种陈皮饮料的制备工艺”、“一种由柑柠檬茶的配方和生产工艺”、“一种咸橄榄及其饮料的制备方法”、“一种九制陈皮及其饮料的制备方法”、“一种牛磺酸强化型缓解体力疲劳饮料”核心技术；截至本法律意见出具日，发行人已拥有 59 项专利，其中发明专利 4 项，外观设计专利 14 项、实用新型专利 41 项。

3. 合作研发有利于优势互补

除自主研发外，发行人会与学校、学会等机构进行合作研发，系为了充分利用外部研发机构和高校的专业人才和科研设备，通过产学研结合，实现多方资源整合，提升公司的研发效力。发行人目前已具备较强的自主研发能力，脱离合作研发模式也能独立进行相关研发和专利申请。同时，发行人已与合作研发方就合作研发成果的归属作出明确安排，由发行人取得研发成果及其相关的全部知识产权。由此，合作研发模式不影响公司的自主研发能力，发行人不会对合作研发方形成技术依赖。

（二）合作研发技术对发行人生产经营的重要程度

经核查，合作研发技术对公司生产经营的重要程度如下：

| 序号 | 项目名称 | 合作方 | 对公司生产经营的重要程度 |
|----|----------------------|--------------|--|
| 1 | 蜜饯食品发酵腌制工艺及质量标准化研究 | 华南农业大学 | 该合作研发项目有助于公司制定蜜饯食品原料和成品质量标准，掌握蜜饯食品腌制发酵规律，为饮料生产原料验收提供依据，保证原料质量安全，提高原料质量稳定性，推动公司生产风味优良、质量稳定的饮料产品 |
| 2 | 发酵型陈皮普洱茶加工技术及其饮料开发研究 | 华南农业大学 | 该合作研发项目有助于公司利用生物发酵转化技术去提升原料品质和风味，提高产品科技含量和稳定性 |
| 3 | 促进消化保健食品的研究开发与申报技术开发 | 北京采瑞医药科技有限公司 | 该合作项目在于研制一款新型的促消化保健功能饮料，开拓公司保健食品经营市场 |
| 4 | 清咽功能保健食品研发 | 广东省食品安全学会 | 该合作项目在于推出一款具有预防功效的清咽保健功能饮料，开拓公司的食品经营市场 |

上述合作研发项目正在有序开展，属于对新技术、新产品的研发，不会对公司的生产经营构成重大影响。

三、发行人律师核查意见

（一）核查程序

本所承办律师履行的主要核查程序如下：

- 1.查阅了发行人与合作研发方签署的合作研发立项材料、合作研发协议、合作课题报告、项目进度表、项目进展报告；
- 2.查阅了发行人研发管理制度、知识产权台账、专利权证书、专利申请文件；
- 3.在中国及多国专利审查信息查询系统、中国版权保护中心及第三方查询网站进行了检索；

4.与发行人核心技术人员进行访谈，以了解合作研发技术对公司生产经营的影响，是否对合作研发方存在技术依赖。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

发行人的合作研发工作正有序开展，合作研发项目不会对公司的生产经营构成重大影响，发行人不存在对合作研发方的技术依赖。

十二、信息披露问题 3

招股说明书披露了发行人及其子公司已取得的主要资质及认证证书。请发行人补充说明并披露：发行人及其子公司是否取得了生产经营所需的全部资质、许可、备案，各项资质、许可、备案的持证主体，发行人及其各子公司生产经营是否需独立具备相应的资质、许可或备案，发行人及其子公司的生产经营是否合法合规，是否存在因无证经营、超资质经营、未取得排污许可等违法违规行为受到处罚的风险。请保荐机构和发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

一、发行人及其子公司是否取得了生产经营所需的全部资质、许可、备案，各项资质、许可、备案的持证主体，发行人及其各子公司生产经营是否需独立具备相应的资质、许可或备案

（一）发行人及其子公司持有的生产资质、许可及认证证书

发行人及其子公司目前拥有的资质、许可和认证证书等具体情况如下：

1.发行人及其子公司持有的生产资质和许可

| 序号 | 证书名称 | 持证主体 | 证书编号 | 发证机关 | 发证日期 | 有效期至 |
|----|----------|------|-------------------|---------------|------------|------------|
| 1 | 保健食品批准证书 | 增鹏 | 卫食健字[1998]第 580 号 | 中华人民共和国卫生部 | 1998.11.09 | 长期 |
| 2 | 食品生产许可证 | 增鹏 | SC12744018300749 | 广州市增城区市场监督管理局 | 2019.05.31 | 2024.05.14 |
| | | 莞鹏 | SC12744190002365 | 东莞市食品药品监督管理局 | 2016.03.31 | 2021.03.30 |

| | | | | | | |
|---|-------------------|----------|--------------------------|--------------------------|------------|----------------|
| | | 徽鹏 | SC10634111100010 | 安徽省食品药品 监督管理局 | 2017.08.14 | 2022.06.2 2 |
| | | 桂鹏 | SC12745014001049 | 广西壮族自治区 食品药品监督管 理局 | 2018.06.06 | 2023.06.0 5 |
| | | 海丰 水厂 | SC10644152100770 | 汕尾市食品药品 监督管理局 | 2018.05.10 | 2023.01.2 8 |
| 3 | 食品经营 许可证 | 发行 人 | JY4403050003946 | 深圳市食品药品 监督管理局 | 2016.05.24 | 2021.05.2 3 |
| | | 广东 营销 | JY14401830269577 | 广州市增城区食 品药品监督管理 局 | 2019.01.21 | 2024.01.2 0 |
| 4 | 取水许可 证 | 海丰 水厂 | 取水（粤尾海）字[2019] 第 17 号 | 海丰县水利局 | 2019.03.13 | 2023.03.1 2 |
| 5 | 增值电信 业务许可 证 | 腾讯 云商 | 粤 B2-20191502 | 广东省通信管理 局 | 2019.10.12 | 2024.10.1 2 |

2. 发行人及其子公司持有的认证证书

| 序号 | 资质证书名称 | 持证主体 | 证书编号 | 发证机关 | 发证日期 | 有效期至 |
|----|------------------|------|-----------------|----------------|------------|------------|
| 1 | 食品安全管理体系 认证证书 | 增鹏 | 001FSMS1600574 | 中国质量认 证中心 | 2019.12.13 | 2022.12.25 |
| 2 | HACCP 体系认证 证书 | 增鹏 | 001HACCP1701120 | 中国质量认 证中心 | 2019.12.13 | 2022.12.12 |
| 3 | 食品安全管理体系 认证证书 | 莞鹏 | 007FSMS1400012 | 中鉴认证有 限责任公司 | 2019.11.08 | 2021.06.29 |
| 4 | 食品安全管理体系 认证证书 | 徽鹏 | 007FSMS1700009 | 中鉴认证有 限责任公司 | 2019.12.20 | 2021.06.29 |

（二）发行人及其子公司独立具备相应生产经营资质

1. 发行人各生产基地独立具备生产资质

《食品生产许可管理办法》第四条规定：食品生产许可实行一企一证原则，即同一个食品生产者从事食品生产活动，应当取得一个食品生产许可证。报告期内，增鹏、莞鹏、徽鹏、桂鹏、海丰水厂为发行人主要生产基地。如上披露，发行人生产基地均取得了《食品生产许可证》，其中主要负责生产发行人主导产品东鹏

特饮的生产基地增鹏、莞鹏、徽鹏、桂鹏取得的《食品生产许可证》均载明被许可生产的食品类别为“保健食品、饮料”，负责生产包装饮用水的生产基地海丰水厂取得的《食品生产许可证》载明被许可生产的食品类别为“饮料”。此外，生产包装饮用水的生产基地海丰水厂已根据《中华人民共和国水法》《取水许可管理办法》的相关规定取得了《取水许可证》。发行人各生产基地独立具备生产资质。

2. 发行人各销售主体取得了对外销售资质

《食品经营许可管理办法》第四条规定：食品经营许可实行一地一证原则，即食品经营者在一个经营场所从事食品经营活动，应当取得一个食品经营许可证。负责食品经营经销的发行人和广东营销均取得了《食品经营许可证》，且取得的《食品经营许可证》均载明经营项目为“预包装食品销售（不含冷藏冷冻食品），特殊食品销售（保健食品）”。发行人各销售主体均独立具备销售资质。

3. 鹏讯云商子公司取得了开展增值电信业务资质

发行人子公司鹏讯云商主营业务系为快消品企业提供智能营销、防伪溯源、防窜货、会员管理、大数据分析等服务，目前已依据《中华人民共和国电信条例》《电信业务经营许可管理办法》的相关规定取得了《增值电信业务经营许可证》。

综上，发行人及其子公司取得了生产经营所需的全部资质、许可和认证证书，且发行人及其子公司独立具备相应生产经营资质。

二、发行人及其子公司的生产经营是否合法合规，是否存在因无证经营、超资质经营、未取得排污许可等违法违规行为受到处罚的风险

（一）发行人及其子公司的生产经营是否合法合规

如发行人在“规范性问题 16”中披露，发行人及其子公司在报告期内不存在因重大违法违规而受到处罚或被相关部门调查的情形，发行人及其子公司生产经营合法合规。

（二）发行人及其子公司是否存在因无证经营、超资质经营受到处罚的风险

如上披露，发行人及其子公司已经取得了生产经营所需的全部资质、许可和认证证书，取得过程合法合规，相关资质、许可和认证证书均在有效期内，不存在无证经营和超资质经营的情形。

（三）发行人是否存在未取得排污许可而受到处罚的风险

发行人取得的排污许可情形具体如下：

1.2019年9月30日，增鹏取得了广州市生态环境局增城区分局颁发的《排污许可证》（证书编号91440183786080785X001V），行业类别为饮料制造，塑料包装箱及容器制造，有效期自2019年10月15日至2022年10月14日止。

2.2019年11月21日，徽鹏取得了滁州市生态环境局颁发的《排污许可证》（证书编号313411000529238865001U），行业种类为茶饮料及其他饮料制造，有效期自2019年11月21日至2022年11月20日止。

3.2016年7月25日，莞鹏取得了东莞市环境保护局颁发的《广东省污染物排放许可证》（证书编号4419002013000383），排污种类为废水、废气，有效期自2016年7月25日至2020年8月31日止。目前，莞鹏已在全国排污许可证管理信息平台填报排污登记，并于2020年3月23日取得固定污染物排污登记回执（登记编号为91441900584749903A001W），有效期自2020年3月23日至2025年3月22日止。

4.2019年7月2日，南宁市行政审批局出具《关于南宁东鹏食品饮料有限公司申请办理排污许可证的意见》，载明全国目前正处于排污许可证制度改革期（2017年-2020年），旧版的排污许可证已停止申请、变更和延期，新版的排污许可证按行业有序发放。根据相关规定不含发酵工艺或者原汁生产的饮料行业暂不纳入排污许可管理，桂鹏目前无需申请办理排污许可证。目前，桂鹏已在全国排污许可证管理信息平台填报排污登记，并于2020年3月24日取得固定污染物排污登记回执（登记编号为91450100MA50BXT23001Z），有效期自2020年3月24日至2025年3月23日止。

5.2019年5月22日，海丰县环保局于出具《关于退回东鹏饮料（集团）股份有限公司海丰云莲天然水厂排污许可证申请的说明》，载明海丰水厂为污水零

排放企业，无需办理排污许可证。目前，海丰水厂已在全国排污许可证管理信息平台填报排污登记，并于2020年3月2日取得固定污染物排污登记回执（登记编号为9144521MA4X6FW28X001X），有效期自2020年3月2日至2023年3月1日止。

2019年12月20日，环保部公布了《固定污染源排污许可分类管理名录（2019年版）》，根据该名录发行人主营业务所属行业实施登记管理，发行人作为现有排污单位应当在生态环境部规定的实施时限内填报排污登记表，并取得相应污染物排污登记回执。因此发行人生产基地莞鹏、桂鹏、海丰水厂根据相关规定进行了排污登记，取得固定污染物排污登记回执。

发行人、鹏讯云商、广东营销、东鹏捷迅、济南分公司、成都分公司、上海分公司从事的经营活动不涉及污染物排放，渝鹏、华鹏尚未开展生产活动，无需办理污染物排放许可或办理排污登记。

因此，上述生产基地已经取得生产经营所需的相关排污资质，不存在未取得排污许可的情况。

三、发行人律师核查意见

（一）核查程序

本所承办律师履行的主要核查程序如下：

1.查阅了发行人的营业执照和相应生产经营所需资质证书，查询了国家食品药品监督管理局，核查了发行人报告期内的资质、许可等情况；

2.查阅了《中华人民共和国食品安全法》《保健食品管理法》《食品生产许可管理办法》《食品经营许可证管理办法》《取水许可管理办法》《中华人民共和国电信条例》《固定污染源排污许可分类管理名录（2019年版）》等法律法规文件，核查了发行人的具体情况是否符合相关规定。

3.查阅了国家食品药品监督管理总局、发行人及其子公司所在地省食品药品监督管理部门、生态环境部、发行人及其子公司所在地省级环境保护主管部门、工业和信息化部、发行人及其子公司所在地省级电信管理机构、水利部、发行人及其子公司所在地省级水务行政主管部门等网站，核查了发行人是否存在因经营

资质问题被行政处罚的情况；

4.查阅了发行人提供的材料、发行人的声明和保证及相关工商行政管理、环境保护、质量技术监督、人力资源和社会保障、住房公积金管理中心等主管部门出具的书面证明文件，并在全国法院被执行人信息查询网站（<http://zhixing.court.gov.cn/search/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/zhzxgk/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、广东省深圳市南山区人民法院网站（<http://nsqfy.chinacourt.gov.cn/index.shtml>）、广东省深圳市中级人民法院网站（<https://www.szcourt.gov.cn/>）、广东省高级人民法院网站（<http://www.gdcourts.gov.cn/>）等网站进行检索核查，核查了发行人是否存在违法违规受到处罚的风险；

5.核查了发行人及其子公司的排污许可证、相关污染物排污登记回执，查阅了地方生态环境主管部门出具的说明和意见，核查了发行人是否存在未取得排污许可等违法违规行为受到行政处罚的风险。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

- 1.发行人及其子公司取得了生产经营所需的全部资质、许可和认证证书；
- 2.发行人及其子公司独立具备相应生产经营资质；
- 3.发行人及其子公司的生产经营合法合规；
- 4.报告期内，发行人不存在无证经营、超资质经营等违法违规行为受到处罚的情形；
- 5.报告期内，发行人已经取得生产经营所需的相关排污资质，不存在因未取得生产经营所需的相关排污资质被处罚情形。

十三、信息披露问题 4

招股说明书披露，发行人子公司增鹏适用高新技术企业税收优惠政策，子公司桂鹏适用广西投资新办法人工业企业税收优惠政策。请发行人补充披露相

关税收优惠对发行人财务指标的影响，相关税收优惠是否可持续。请保荐机构和发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

报告期内，发行人子公司增鹏适用高新技术企业税收优惠政策，2017 年度、2018 年度及 2019 年度适用的企业所得税税率为 15%；发行人子公司桂鹏系在广西投资新办的法人工业企业，2018 年度及 2019 年度适用的企业所得税税率为 15%。

一、相关税收优惠对财务指标的影响

报告期内，公司相关税收优惠对财务指标的影响如下：

单位：万元

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------------|-----------|-----------|-----------|
| 增鹏税收优惠金额 | 1,234.23 | 425.61 | 275.60 |
| 桂鹏税收优惠金额 | 1,715.12 | 365.96 | 0.00 |
| 税收优惠总金额 | 2,949.35 | 791.57 | 275.60 |
| 利润总额（集团合并口径） | 73,650.29 | 27,332.79 | 38,980.82 |
| 优惠金额占利润总额的比例 | 4.00% | 2.90% | 0.71% |

报告期内，公司税收优惠金额分为 275.60 万元、791.57 万元和 2,949.35 万元，占集团合并口径利润总额的比例分别为 0.71%、2.90%和 4.00%，占比较小，发行人的经营业绩对税收优惠不构成重大依赖。

二、相关税收优惠是否可持续

（一）增鹏税收优惠

2016 年 11 月 30 日，发行人子公司增鹏取得了广东省科学技术厅等单位颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201644003091），证书有效期 3 年，于 2019 年 11 月 30 日到期。2019 年 12 月 2 日，增鹏取得了广东省科学技术厅等单位颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201944002843），证书有效期 3 年，2022 年 12 月 2 日到期。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，报告期内（2017 至 2019 年度）增鹏适用的企业所得税税率

为 15%，未来两年（2020 年度及 2021 年度）增鹏将继续适用 15%的企业所得税税率。

（二）桂鹏税收优惠

根据《广西壮族自治区地方税务局关于深入贯彻落实“五大发展理念”服务“一带一路”发展战略若干税收政策的通知》(桂地税发[2016]34 号)的相关规定，在广西投资新办的法人工业企业，从其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，给予 5 年免征地方分享部分的企业所得税优惠。2018 年为发行人子公司桂鹏取得第一笔主营业务收入的纳税年度，2018 年度及 2019 年度桂鹏符合上述税收优惠的相关规定，适用的企业所得税税率为 15%。未来三年（2020 年度至 2022 年度）桂鹏将继续适用 15%的企业所得税税率。

综上，根据增鹏及桂鹏的相关资质及适用的相关税收政策，发行人的税收优惠具备可持续性。

三、发行人律师核查意见

（一）核查程序

本所承办律师履行的主要核查程序如下：

- 1.查阅增鹏《高新技术企业证书》及桂鹏相关税收优惠文件；
- 2.查阅增鹏和桂鹏报告期内所得税年度纳税申报表；
- 3.访谈公司管理层了解相关税收优惠的具体内容、政策以及未来的持续性情况；
- 4.取得相关税务主管部门出具的合规证明文件；
- 5.量化分析报告期内税收优惠对公司经营业绩的影响。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

报告期内，发行人税收优惠规模较小，发行人的经营业绩对税收优惠不构成重大依赖；根据发行人子公司的相关资质及适用的相关税收政策，发行人的税收优惠具备可持续性。

十四、信息披露问题 5

招股说明书关于环保方面的披露十分简略。请发行人补充披露：(1)生产经营中涉及环境污染的具体环节、主要污染物名称及排放量、主要处理设施及处理能力；(2)报告期内，发行人环保投资和相关费用成本支出情况，环保设施实际运行情况，报告期内环保投入、环保相关成本费用是否与处理发行人生产经营所产生的污染相匹配；(3)募投项目所采取的环保措施及相应的资金来源和金额等；(4)发行人生产经营与募集资金投资项目是否符合国家和地方环保要求，报告期内是否发生环保事故或受到环保行政处罚，如有，发生事故或受到处罚的原因及经过，是否构成重大违法行为，整改措施及整改后是否符合环保法律法规的有关规定；(5)招股说明书中提到的独立第三方环保机构是否具备相应的资质，其出具的环境影响评价意见的有效性。

请保荐机构和发行人律师对发行人的环保情况进行核查，包括是否符合国家和地方环保要求，已建项目和已经开工的在建项目是否履行环评手续，发行人排污达标检测情况和环保部门现场检查情况，发行人是否发生环保事故或重大群体性的环保事件，有关发行人环保的媒体报道，请保荐机构、发行人律师对发行人生产经营总体及募投项目是否符合国家和地方环保法规和要求发表明确意见。

回复：

一、生产经营中涉及环境污染的具体环节、主要污染物名称及排放量、主要处理设施及处理能力

发行人主营业务为饮料的研发、生产和销售，主要产品包括东鹏特饮、由柑柠檬茶、陈皮特饮、包装饮用水等，根据《产业结构调整指导目录（2019年本）》发行人主营业务不属于重污染和被淘汰行业。发行人各生产基地生产经营中涉及环境污染的具体环节、主要污染物名称及排放量、主要处理设施及处理能力如下：

（一）增鹏

| 项目 | 产生污染物的环节 | 主要污染物名称 | 排放量 | 主要处理设施 | 污染物处理方案 |
|------|--|--------------------------------------|--------------------------------|---|---|
| 废水 | 纯水制备、设备及 PET 瓶等清洗环节研发中心样品余液、实验室器皿第二道清洗废水 | CODcr、BOD5、SS、NH3-N | 92,000.00m ³ /a | 三级化粪池，隔油隔渣池，SBR 生化处理系统 | 三级化粪池、隔油隔渣池预处理、SBR 生化处理系统处理后排入县江河 |
| 废气 | PET 瓶吹/注塑环节 | 非甲烷总烃 | 0.08t/a | 集气罩收集 | 经收集后于 15 米高空排放，达到《大气污染物排放限值（DB44/27-2001）》第二时段二级排放标准限值要求 |
| | 锅炉燃烧 | SO ₂ 、NO _x 、烟尘 | 4,516.50 万 m ³ /a | 烟囱收集 | 经水喷淋处理后，引至 15m 高排气筒高空排放 |
| | 研发中心实验环节 | VOCs | 0.005t/a | 活性炭吸附装置 | 废气经收集后采用活性炭吸附装置处理后，引至 20m 高排气筒空放 |
| 固体废物 | 研发中心研发环节 | 原料空瓶、实验废液、废培养基、一次性实验工具、第一道清洗废水、废活性炭 | / | 危险废物储存仓贮存 | 交由惠州 TCL 公司处理 |
| | 产品包装、调配、污水处理站清理 | 生产过程包装料，不合格品、废弃原材料，脱水污泥 | / | 一般固废储存仓库 | 由物质回收部门回收利用，污泥脱水处理后袋装收集环卫部门定期清理 |
| 噪声 | 生产设备日常运行 | / | 噪声主要是设备运行时产生的，其级约为 55—100dB(A) | 对产生较大噪声的生产设备采取相应的隔声、消声和减振处理，或选用低噪声设备，并进行合理放置。 | 通过适当的隔声、减震、吸声等降噪措施，使得噪声的排放达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB123482008）3 类标准要求。 |

（二）莞鹏

| 项目 | 产生污染物的环节 | 主要污染物名称 | 排放量 | 主要处理设施 | 污染物处理方案 |
|------|---------------------------|--|------------------------------|---|--|
| 废水 | 纯水制备、生产性管道、设备及 PET 瓶等清洗环节 | COD _{cr} 、BOD ₅ 、SS、NH ₃ -N | 98,120.00 m ³ /a | 厂区污水处理站 | 近期经厂区自建污水处理系统处理后达到《地表水环境质量标准》（GB3828-2002）IV 类标准后北海河。远期（处理后的废水接入市政管网后）达到广东省《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）第二时段三级标准后排入东莞市道滘污水处理厂处理 |
| 废气 | PET 瓶吹/注塑环节 | 主要为非甲烷总烃类物质 | 0.82t/a | 吹气瓶上方设置集气罩收集 | 高空排放，排放浓度满足广东省《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）中第二时段二级排放标准的要求，同时车间加强通风 |
| | 天然气锅炉燃烧 | SO ₂ 、NO _x 、烟尘 | 6,739.50 万 m ³ /a | 烟囱收集 | 烟气中各污染物达到广东省《锅炉大气污染物排放标准》（GB44/765—2019）后引至高空排放（烟囱高度为 30 米） |
| 固体废物 | 车间设备维修、生产照明、自建污水处理站底泥清理 | 废机油、废灯管、废干电池、表面活性处理污泥 | / | 危险废物储存仓贮存 | 交由惠州 TCL 公司处理 |
| | 产品包装 | 废包装材料、饮料瓶次品 | / | 一般固废储存仓库 | 废包装材料交专业回收公司回收利用、饮料瓶次品交供货商回收处理 |
| 噪声 | 生产设备日常运行 | / | 噪声源等效声级约 65~85db(A) | 对产生较大噪声的生产设备采取相应的隔声、消声和减振处理，或选用低噪声设备，并进行合理放置。 | 通过适当的隔声、减震、吸声等降噪措施，使得噪声的排放达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB123482008）3 类标准要求 |

(三) 徽鹏

| 项目 | 产生污染物的环节 | 主要污染物名称 | 排放量 | 主要处理设施 | 污染物处理方案 |
|----|----------|---------------------|-----------------------------|--------|-----------|
| 废水 | | COD _{cr} 、 | 115,495.20m ³ /a | 厂区污水处 | 清洗废水和地面清洁 |

| | | | | | |
|------|---------------------------|--|-------------------------------------|--|---|
| | 纯水制备、生产性管道、设备及 PET 瓶等清洗环节 | BOD5、SS、NH3-N | | 理站 | 废水经污水站预处理，排入滁州市第二污水处理厂进行深度处理，进入清流河 |
| 废气 | 喷码，PET 瓶消毒，PET 瓶吹/注塑环节 | 主要为非甲烷总烃类物质 | 5.432t/a | UV 光氧催化废气净化器+活性炭吸附 | UV 光氧催化废气净化器+活性炭吸附后无组织排放 |
| 固体废物 | 纯水制备环节 | 废活性炭填料、废石英砂填料、废钛滤芯、废过滤器滤芯、反渗透膜和废化学品包装桶 | / | 危险废物储存仓贮存 | 交由安徽超越环保处理，废化学品包装桶交由厂家回收处理 |
| | 产品包装，自建污水处理站底泥清理 | 废弃包装物、废边角料、不合格瓶身、过滤杂质、污水处理站污泥等 | / | 一般固废储存仓库 | 废包装材料交专业回收公司回收利用、饮料瓶次品交供货商回收处理，污水处理站污泥压滤机脱水后由环卫部门统一清运 |
| 噪声 | 生产设备日常运行 | / | 噪声源主要为设备运行过程中产生的噪声，噪声值约为 75~95dB(A) | 对产生较大噪声的生产设备采取相应的隔声、消声和减振处理，或选用低噪声设备，并进行合理放置 | 通过适当的隔声、减震、吸声等降噪措施，使得噪声的排放达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB123482008)3 类标准要求。 |

(四) 桂鹏

| 项目 | 产生污染物的环节 | 主要污染物名称 | 排放量 | 主要处理设施 | 污染物处理方案 |
|----|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------|---------|--|
| 废水 | 罐清洗、设备管道清洗（CIP 清洗）、地面清洗、纯水制备等环节 | CODcr BOD5 SS NH3-N | 90,000.00 m ³ a | 厂区污水处理站 | 容器清洗废水、设备管道清洗废水、地面清洗废水、残留浆料及不合格浆料作为污水直接进入厂区污水处理站处理，满足《污水综合排放标准》（GB8978-1996）一级标准后排入市政管网，纯水制备产生的浓水水质清洁，回用于地面清洗。 |

| | | | | | |
|------|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------|---|--|
| 废气 | 锅炉烟气 | SO ₂ 、NO _x 和烟尘 | 735.00 万 m ³ a | 烟囱收集 | 达标高空排放 |
| | PET 瓶吹/注塑环节 | 非甲烷总烃 | 少量排放 | 集气罩收集 | 在注塑设备上方设置集气罩收集有机废气统一引到厂房屋顶有组织排放 |
| 固体废物 | 产品包装、调配、污水处理站清理 | 原料过滤的杂质、废原材料包装、废瓶、脱水污泥 | / | 原料过滤的杂质加盖垃圾桶收集，废物贮藏仓库 | 原料过滤的杂质委托环卫部门定期清运处理；废原材料包装等可回收利用固废集中收集后外卖给废品回收公司 |
| 噪声 | 生产设备日常运行 | / | 噪声主要是设备运行时产生的，其级约为 85~90 dB(A) | 对产生较大噪声的生产设备采取相应的隔声、消声和减振处理，或选用低噪声设备，并进行合理放置。 | 通过适当的隔声、减震、吸声等降噪措施，使得噪声的排放达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB123482008)3 类标准要求 |

(五) 海丰水厂

| 项目 | 产生污染物的环节 | 主要污染物名称 | 排放量 | 主要处理设施 | 污染物处理方案 |
|------|-----------------|--|------------|------------------------|---|
| 废水 | 浓水制备、PET 瓶清洗废水 | COD _{Cr} 、BOD ₅ 、SS、NH ₃ -N | 237.60 t/a | 厂区污水处理站 | 浓水作为清净下水排入下水管道，清洗废水经一体化污水处理设施处理达到《城市污水再生利用城市杂用水水质标准》(GB/T18920-2002)中“城市绿化”标准后，作为周边绿地灌溉 |
| 废气 | PET 瓶吹/注塑环节 | 主要为非甲烷总烃类物质 | 0.49t/a | 吹气瓶上方设置集气罩、UV 光解废气处理系统 | 经集气罩收集后通过风机引至 UV 光解废气处理系统进行处理，废气经处理后通过 15m 排气筒排放 |
| 固体废物 | 产品包装、调配、污水处理站清理 | 废包装材料、废滤芯 | / | 废物贮藏仓库 | 废包装材料外售给物资回收单位、废滤芯交由供应商回收利用、污水站污泥脱水处理后袋装收集，交由环卫部门处置 |

| | | | | | |
|----|---------------------------------|-----|------------------------------|---|---|
| | 工厂照明 | 废灯管 | / | 危险废物储存 仓贮存 | 交由肇庆新荣昌公司处理 |
| 噪声 | 本项目的噪声主要来自吹瓶机、灌装机和多介质过滤器等运行时的噪声 | / | 各设备产生的噪声范围 70~85 dB(A) | 对产生较大噪声的生产设备采取相应的隔声、消声和减振处理，或选用低噪声设备，并进行合理放置。 | 通过适当的隔声、减震、吸声等降噪措施，使得噪声的排放达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB123482008)3类标准要求 |

二、发行人环保投资和相关费用成本支出情况，环保设施实际运行情况，报告期内环保投入、环保相关成本费用是否与处理发行人生产经营所产生的污染相匹配

报告期内，公司环保相关投资及费用支出总额分别为 357.33 万元、1,009.01 万元及 1,350.80 万元，具体情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|-----------|-----------------|-----------------|---------------|
| 环保工程及设施购置 | 952.62 | 709.12 | 79.48 |
| 排污费等其他支出 | 398.19 | 299.89 | 277.84 |
| 合计 | 1,350.80 | 1,009.01 | 357.33 |

报告期内，公司环保支出金额持续增加，其中 2018 年、2019 年环保工程及设施购置支出较大，主要因桂鹏基地投产以及华鹏基地的持续建设带动包括废水处理项目工程、废水管网建设项目、垃圾房项目等支出增加；同时，随着产能产量不断提升，报告期各期公司排污费、检测费、运维费、固废处理费等相关支出金额亦有所增加。

公司环保设施运营情况良好，报告期内环保投入、环保相关成本费用与处理发行人生产经营所产生的污染相匹配。

三、募投项目所采取的环保措施及相应的资金来源和金额

（一）华南生产基地建设项目

华南生产基地建设项目总投资 72,878.00 万元，其中拟使用募集资金进行环保投资 1,200.00 万元，主要用于废气、噪声、固废等处理和项目建设，具体情况如下：

单位：万元

| 序号 | 类别 | 防治措施 | 环保投资 |
|----|----|--------------------------------------|-----------------|
| 1 | 废气 | 锅炉燃烧尾气：锅炉前加装低氮燃烧器，尾气收集后经 24m 高排气筒排放 | 50.00 |
| | | 吹塑有机废气：经“活性炭吸附”装置处理后经排气筒排放，排放高度约 28m | 260.00 |
| | | 备用发电机尾气：水喷淋处理后引至建筑物楼顶天面排放 | 35.00 |
| | | 厨房油烟废气：经油烟净化器后经油烟专用管道引至屋顶排放 | 15.00 |
| | | 无组织废气：加强车间通风 | 10.00 |
| 3 | 废水 | 生活污水、生产废水：三级化粪池、隔油隔渣池、自建污水处理站 | 700.00 |
| 4 | | 固体废物处置 | 60.00 |
| 5 | 噪声 | 隔声减振消声 | 40.00 |
| 6 | | 风险防护措施 | 30.00 |
| 合计 | | | 1,200.00 |

（二）重庆西彭生产基地建设项目

重庆西彭生产基地建设项目总投资 50,853.00 万元，其中拟使用募集资金进行环保投资 550.00 万元，主要用于废气、噪声、固废等处理和项目建设，具体情况如下：

单位：万元

| 序号 | 类别 | 防治措施 | 投资金额 |
|----|------|---------------------------------|--------|
| 1 | 废气 | 吹瓶废气：集气罩+活性炭吸附后，经 15m 高 1#排气筒排放 | 30.00 |
| | | 打码废气：加强通风，无组织排放 | 3.00 |
| | | 锅炉废气：设置不低于 8m 的 2#排气筒排放 | 5.00 |
| | | 食堂油烟：油烟净化器处理后，经专用烟道引至楼顶排放 | 4.00 |
| 2 | 废水 | 隔油池+生化池+污水处理站 | 440.00 |
| 3 | 固体废物 | 饱和过滤：由供应商定期上门更换和回收 | 5.00 |

| | | | |
|-----------|----|---|---------------|
| | | 废包材：统一收集后，废纸箱定期出售给废品回收站，废标签由供应商回收 | |
| | | 不合格品：统一收集后处理，其中不合格品中液体部分进入污水处理站处理，不合格品的废包装定期出售给废品回收站。 | |
| | | 危险废物：分类收集后暂存于危废暂存间，定期交由有危废资质的单位处理 | 35.00 |
| | | 生活垃圾：由环卫部门统一清运 | 3.00 |
| | | 餐厨垃圾：暂存于食堂餐厨垃圾桶内，交由有资质的单位处理 | 5.00 |
| | | 隔油池油污：定期收集后交由有资质单位处理 | 5.00 |
| 4 | 噪声 | 通过厂区合理布局、消声片和消声落水器、减震垫、建筑隔声等措施进行降噪 | 15.00 |
| 合计 | | | 550.00 |

（三）研发中心建设项目

研发中心建设项目总投资 3,147.00 万元，其中拟使用募集资金进行环保投资 20.00 万元，主要用于废气、噪声、固废等处理和项目建设，具体情况如下：

单位：万元

| 序号 | 类别 | 防治措施 | 投资金额 |
|-----------|------|---|--------------|
| 1 | 废水 | 项目废水处理设施由华鹏统一建设 | / |
| 2 | 废气 | 碱液喷淋+活性炭吸附 | 14.00 |
| 3 | 噪声 | 隔声、消声等 | 1.00 |
| 4 | 固体废物 | 生活垃圾、一般实验固体废物委托环卫人员收集和处理，危险废物交由有相应类型危险废物处理资质公司处置，设置固体废物储存场所 | 5.00 |
| 合计 | | | 20.00 |

各项环保设施落实后，可使废水、废气、噪声达标排放，不会对周边环境造成不良影响，可达到良好的环境效益。

营销网络升级及品牌推广项目、信息化升级建设项目及总部大楼建设项目不涉及生产污染排放。

综上所述，公司募投项目采取了适当的环保措施，资金来源于本次发行的募集资金。

四、发行人生产经营与募集资金投资项目是否符合国家和地方环保要求，报告期内是否发生环保事故或受到环保行政处罚，如有，发生事故或受到处罚的原因及经过，是否构成重大违法行为，整改措施及整改后是否符合环保法律法规的有关规定

（一）发行人生产经营与募集资金投资项目是否符合国家和地方环保要求

1. 发行人生产经营项目的环评审批及环保验收情况如下：

| 序号 | 主体 | 生产经营项目 | 环评批复 | 竣工环保验收 |
|----|----|--------------------------------|--|---|
| 1 | 增鹏 | 广州市东鹏食品饮料有限公司新建项目 | 增城市环境保护局审查意见（增环影[2006]161号） | 关于广州市东鹏食品饮料有限公司新建项目竣工环保验收的意见（增环新验[2008]3号） |
| | | 广州市东鹏食品饮料有限公司扩建项目 | 广州市增城区环境保护局关于广州市东鹏食品饮料有限公司扩建项目环境影响报告表的批复（增环评[2016]79号） | 广州市增城区环境保护局关于广州市东鹏食品饮料有限公司扩建项目竣工环境保护验收意见（增环管验[2017]2号） |
| | | 广州市九制斋饮料有限公司生产项目 | 增城市环境保护局关于广州市九制斋饮料有限公司饮料生产项目环境影响报告表的批复（增环评[2014]160号） | 广州市增城区环境保护局关于广州市九制斋饮料有限公司饮料生产项目（一期）竣工环境保护验收的意见（增环管验[2016]49号）、广州市增城区环境保护局关于广州市九制斋饮料有限公司饮料生产（二期）建设项目竣工环境保护验收的复函（增环函[2017]853号） |
| 2 | 莞鹏 | 广东东鹏维他命饮料有限公司生产15万吨新建项目 | 关于广东东鹏维他命饮料有限公司建设项目环境影响报告表的批复（东环建[2012]10281号） | 关于广东东鹏维他命饮料有限公司竣工环境保护验收意见的函（东环建[2015]0877号） |
| | | 广东东鹏维他命饮料有限公司改扩建项目 | 关于广东东鹏维他命饮料有限公司改扩建项目环境影响报告表的批复（东环建[2014]0542号） | 关于广东东鹏维他命饮料有限公司改建项目竣工环境保护验收意见的函（东环建[2016]0554号） |
| 3 | 徽鹏 | 安徽东鹏食品饮料有限公司投资建设年产55万吨饮料生产基地项目 | 关于《安徽东鹏食品饮料有限公司投资建设年产55万吨饮料生产基地项目环境影响报告书》的批复（滁环评[2013]54号） | 关于安徽东鹏食品饮料有限公司投资建设年产55万吨饮料生产基地项目（阶段性）竣工环境保护验收意见的函（滁环评函[2015]163号） |

| | | | | |
|---|------|-----------------------------|---|---|
| | | 安徽东鹏食品饮料有限公司纯净水生产项目 | 关于《安徽东鹏食品饮料有限公司纯净水生产项目环境影响报告表》的批复（滁环[2015]533号） | 取得同意项目通过环境保护验收的竣工环境保护验收工作组意见及滁州市环保局开发区分局关于固体废弃物竣工环境保护验收的证明 |
| 4 | 桂鹏 | 南宁东鹏食品饮料有限公司饮料生产项目 | 南宁市环境保护局关于南宁东鹏食品饮料有限公司饮料生产项目环境影响报告表的批复（南环高审[2017]21号） | 关于南宁东鹏食品饮料有限公司饮料生产项目（固体废物）竣工环境保护验收申请的批复（南审环验（2019）20号） |
| | | 南宁东鹏食品饮料有限公司饮料生产扩建项目 | 关于南宁东鹏食品饮料有限公司饮料生产扩建项目环境影响报告表的批复（南环高审（2019）55号） | 取得项目通过环境保护验收的竣工环境保护验收工作组意见及南宁市行政审批局关于南宁东鹏食品饮料有限公司饮料生产扩建项目（固体废物）竣工环境保护验收申请的批复（南审环验（2020）11号） |
| 5 | 海丰水厂 | 海丰县顺宝泉饮料有限公司莲花纯净水厂建设项目 | 关于对海丰县顺宝泉饮料有限公司莲花纯净水厂建设项目环境影响报告表审批意见（海环[2008]27号） | 关于海丰县顺宝泉饮料有限公司莲花纯净水厂项目竣工环境保护验收的函（海环验字[2015]5号） |
| | | 东鹏饮料料(集团)股份有限公司海丰云莲天然水厂新建项目 | 关于东鹏饮料（集团）股份有限公司海丰云莲天然水厂环境影响报告表的批复（汕环海丰函（2019）131号） | 取得项目通过环境保护验收的竣工环境保护验收工作组意见及关于同意东鹏饮料（集团）股份有限公司海丰云莲天然水厂新建项目固体废物污染防治设施通过竣工环境保护验收意见的函（汕环海丰函[2020]56号） |

根据《建设项目环境保护管理条例》（2017年修订），国家实行建设项目环境影响评价制度，建设单位应当在项目建设前报批环境影响相关报告，建设项目竣工后进行环境保护验收；《建设项目竣工环境保护验收暂行办法》规定，建设单位是建设项目竣工环境保护验收的责任主体，应当按照本办法规定的程序和标准，组织对配套建设的环境保护设施进行验收，编制验收报告。

《建设项目竣工环境保护验收暂行办法》实施前，发行人及其子公司建设项目均取得了环保部门的批复及验收意见，《建设项目竣工环境保护验收暂行办法》实施后，发行人及其子公司新建建设项目取得了环保部门的批复意见，并根据相关程序和标准，对建设项目配套环保设施进行了验收，符合国家和地方环境保护规定。

2. 发行人募集资金投资项目环保手续履行情况

发行人本次发行募集资金投资项目环保手续履行情况如下：

| 项目类型 | 序号 | 项目名称 | 实施主体 | 环评批复 | 竣工环保验收 |
|-------------|----|---------------|------|---|-------------------|
| 生产基地建设 | 1 | 华南生产基地建设项目 | 华鹏 | 广州市生态环境局关于东鹏饮料华南生产基地变更项目环境影响报告表的批复（穗增环评[2020]81号） | 募投项目，尚未完工，未达到验收条件 |
| | 2 | 重庆西彭生产基地建设项目 | 渝鹏 | 重庆市建设项目环境影响评价文件批准书（渝（九）环准[2020]031号） | 募投项目，尚未完工，未达到验收条件 |
| 营销网络升级及品牌推广 | 3 | 营销网络升级及品牌推广项目 | 发行人 | —— | —— |
| 信息化升级建设 | 4 | 集团信息化升级建设项目 | 发行人 | —— | —— |
| | 5 | 鹏讯云商信息化升级建设项目 | 鹏讯云商 | —— | —— |
| 研发中心建设 | 6 | 研发中心建设项目 | 华鹏 | 广州市生态环境局关于东鹏饮料研发中心建设项目环境影响报告表的批复（穗增环评[2020]79号） | 募投项目，尚未完工，未达到验收条件 |
| 总部大楼建设 | 7 | 总部大楼建设项目 | 发行人 | —— | —— |

《建设项目环境影响评价分类管理名录》（环保部第44号，2018年修订）第二条规定：根据建设项目特征和所在区域的环境敏感程度，综合考虑建设项目可能对环境产生的影响，对建设项目的环境影响评价实行分类管理。建设单位应当按照本名录的规定，分别组织编制建设项目环境影响报告书、环境影响报告表或者填报环境影响登记表。

《建设项目环境保护管理条例》（2017年修订）第九条规定：依法应当编制环境影响报告书、环境影响报告表的建设项目，建设单位应当在开工建设前将环境影响报告书、环境影响报告表报有审批权的环境保护行政主管部门审批；建设项目的环境影响评价文件未依法经审批部门审查或者审查后未予批准的，建设单位不得开工建设。

募投项目中“华南生产基地建设项目”、“重庆西彭生产基地建设项目”、

“研发中心建设项目”属于需要编制环境影响报告表项目，项目实施主体均向环境保护主管部门提交了环境影响报告表，并获得了环境保护主管部门的批复意见。“营销网络升级及品牌推广项目”、“集团信息化升级建设项目”、“鹏讯云商信息化升级建设项目”、“总部大楼建设项目”不属于《建设项目环境影响评价分类管理名录》中需要编制环境影响报告书、环境影响报告表或者填报环境影响登记表的范围。

3. 发行人生产经营与募集资金投资项目不涉及国家禁止或淘汰的工艺、设施和产品

根据《产业结构调整指导目录》（2019年修订）和《国务院关于进一步推进产能过剩行业结构调整的通知》（国发[2016]11号）等相关产业环保政策，发行人及其子公司生产经营与募集资金投资项目所涉及的生产工艺、设施和产品均符合国家产业政策、环保政策，不涉及国家禁止或淘汰的工艺、设施和产品。

综上所述，发行人的生产经营项目及募集资金项目已按照《建设项目环境保护管理条例》的相关规定履行了环评手续，发行人的生产经营与募集资金投资项目不涉及国家禁止或淘汰的工艺、设施和产品，符合国家和地方环保要求。

（二）报告期环保事故及环保行政处罚情况

经发行人确认及核查主管部门相关网站，报告期内发行人及其子公司的未曾发生环保事故，未曾受到环保行政处罚。

五、招股说明书中提到的独立第三方环保机构是否具备相应的资质，其出具的环境影响评价意见的有效性

（一）目前环保机构提供环境影响核查服务无需特别资质

2018年2月29日，第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议将《中华人民共和国环境影响评价法》第十九条“接受委托为建设项目环境影响评价提供技术服务的机构，应当经国务院环境保护行政主管部门考核审查合格后，颁发资质证书，按照资质证书规定的等级和评价范围，从事环境影响评价服务，并对评价结论负责”修订为“建设单位可以委托技术单位对其建设项目开展环境影响

评价，编制建设项目环境影响报告书、环境影响报告表；建设单位具备环境影响评价技术能力的，可以自行对其建设项目开展环境影响评价，编制建设项目环境影响报告书、环境影响报告表。编制建设项目环境影响报告书、环境影响报告表应当遵守国家有关环境影响评价标准、技术规范等规定。国务院生态环境主管部门应当制定建设项目环境影响报告书、环境影响报告表编制的能力建设指南和监管办法”。上述修订取消了建设项目环境影响评价单位资质行政许可事项，目前提供环保核查技术服务的机构无需具备特殊资质。

（二）公司聘请的环保机构具备胜任能力

为全面核查公司的环保情况，发行人委托独立第三方环保机构对发行人各个生产基地的建设项目运行环境现状进行评价，发行人委托的各环保评价机构及出具环境影响现状评价报告的主要编制人员具体信息如下：

| 序号 | 生产基地 | 环保机构 | 统一社会信用代码 | 营业执照登记的经营范围 | 具备胜任能力 |
|----|------|---------------|----------------------------|--|---|
| 1 | 增鹏 | 广州市鑫达环保科技有限公司 | 91440101 MA5ALL P9XF | 环保技术开发服务；环境工程专项设计服务；环境保护监测；环境评估；管理体系认证（具体业务范围以认证机构批准书或其他相关证书为准）；室内环境检测；环保技术咨询、交流服务；公共设施安全监测服务；化学试剂和助剂销售（监控化学品、危险化学品除外）；专用设备销售；水污染治理；大气污染治理；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外） | 该单位一直从事环保评价相关的业务，报告编制人员鞠荣具有环境检测与评价高级工程师资格证(编号：粤高职证字第1100101034027号) |
| 2 | 海丰水厂 | | | | |
| 3 | 莞鹏 | 广东粤辉环保工程有限公司 | 91441900 76841885 0M | 环境污染防治工程设计、施工、安装、调试及运营；环保及节能技术开发、推广、转让、咨询服务；污水回用工程、节能环保工程、纯水处理工程及市政工程、机电工程设计、施工、安装、调试及运营管理；环保工程项目、市政工程项目、水处理工程项目、机电工程项目的投资、建设及运营管理；环保产品、环保设备、环保药剂、节能设备及水处理设备科研开发、生产和代理、销售；环境 | 该单位一直从事环保评价相关的业务，机构具有广东省环保技术咨询服务能力评价证书(编号：粤环咨证临第 |

| | | | | | |
|---|----|--------------------|----------------------------|--|--|
| | | | | 检测；环境影响评价；环境修复；生态及土壤修复；固体废物治理；收集、贮存、处置危险废物（不含利用危险废物生产危险化学品）；计算机网络开发；物业租赁；有关企业管理的咨询服务。 | 0115号) |
| 4 | 徽鹏 | 安徽省环协环境规划设计研究院有限公司 | 91340100 MA2NY8 CR68 | 环境规划设计；环境管理咨询服务；环保科技研发；环保技术咨询服务；环保技术服务；环境工程设计及施工；土壤污染调查评估及修复；生态调查评估及修复；污染治理设施运营；环境监测；环境污染治理工程设计及施工；环保技术评估；节能评估；建设项目环境影响评价；建设项目环境影响评价文件技术评估；建设项目环保竣工验收；竣工验收报告评估；排污许可申报咨询；环境科学研究咨询服务；水平衡测试；水资源论证；水文水资源调查；水土保持方案编制。（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） | 该单位一直从事环保评价相关的业务，报告编制人员赵瑞梅具有环境影响评价工程师职业资格证书（编号：HP00015160） |
| 5 | 桂鹏 | 广州广茂环境管理服务服务有限公司 | 91440101 MA5CM BUE2K | 自然保护区管理；水污染治理；生态护岸技术的研究、开发；环境保护监测；环境评估；室内环境检测；生态监测；环境工程专项设计服务；土地资源保护和修复工程施工活动；环保技术咨询、交流服务；环保设备批发；水污染监测；市政设施管理；工程总承包服务；自然保护区规划设计服务；城市规划设计；生态保护工程施工； | 该单位一直从事环保评价相关的业务，报告编制人员陈娟具有环境影响评价工程师资格证（编号：420122197902120946） |

综上所述,发行人及其子公司委托的上述编制单位现行有效的营业执照上载明的经营范围包括提供环境检测、环境影响评价服务，且上述编制单位一直从事环保评价相关的业务，具备环境影响评价技术能力。此外，经查询环境影响评价信用平台、广州市生态环境局、东莞市生态环境局、合肥市生态环境局行政处罚公示信息，上述编制单位及编制人员未被列入《建设项目环境影响评价报告书（表）编制监督管理办法》规定的限期整改名单、环境影响评价失信“黑名单”，未受到环保主管部门的通报批评，出具的环境影响评价意见有效。

六、请保荐机构和发行人律师对发行人的环保情况进行核查，包括是否符

合国家和地方环保要求，已建项目和已经开工的在建项目是否履行环评手续，发行人排污达标检测情况和环保部门现场检查情况，发行人是否发生环保事故或重大群体性的环保事件，有关发行人环保的媒体报道，请保荐机构、发行人律师对发行人生产经营总体及募投项目是否符合国家和地方环保法规和要求发表明确意见

（一）核查程序

就上述事项，发行人律师的核查方法如下：

1.查阅了发行人及子公司已建项目、已经开工的在建项目的环境影响批复文件、竣工验收文件，核查了已建项目、已经开工的在建项目履行环评手续情况；

2.查阅了相关专业检测机构出具的检测报告、环保部门现场检查记录表，访谈了发行人环保方面的负责人及徽鹏、桂鹏、海丰水厂生产基地相对应的环保主管部门，核查了发行人排污达标检测情况和环保部门现场检查情况及是否存在环保事故或重大群体性环保事件情况；

3.查询了发行人及其子公司相对应的环保主管部门网站（生态环境部、东莞市生态环境局、广州市生态环境局、安徽省生态环境厅、滁州市生态环境局，南宁市生态环境局、海丰县生态环境分局），搜索与发行人及其子公司有关的环境保护行政处罚信息，并通过百度等搜索引擎检索以“环保东鹏”、“东鹏特饮行政处罚”“东鹏环境事故”等为关键字查询发行人及其子公司的环保媒体报道、违法违规情况。

（二）核查情况

1.已建项目和已经开工的在建项目履行环评手续情况

经核查发行人取得的环评批复及验收文件，发行人已建项目和已经开工的在建项目均已履行相应的环评批复及验收手续。具体见本题上述回复之“四、发行人生产经营与募集资金投资项目是否符合国家和地方环保要求，报告期内是否发生环保事故或受到环保行政处罚，如有，发生事故或受到处罚的原因及经过，是否构成重大违法行为，整改措施及整改后是否符合环保法律法规的有关规定”披露。

2. 发行人排污达标检测情况和环保部门现场检查情况

(1) 发行人排污达标检测情况

经核查，报告期内，发行人生产经营各个环节产生的主要污染物为废水、废气、固体废弃物以及噪声等，均已采取合理措施降低了对环境的影响程度，发行人排污达标检测情况如下：

| 检测基地 | 年度 | 检测机构 | 检测污染物类别 | 报告编号 | 达标情况 |
|------|------------|-----------------|---------------|--------------------------|------|
| 莞鹏 | 2018.03.14 | 东莞市华溯检测有限公司 | 废水 | HSJC20180319016 | 达标 |
| | 2018.04.17 | 东莞市大成环境检测有限公司 | 废气 | DCHJ20180417008 | 达标 |
| | 2019.03.18 | 东莞市大成环境检测有限公司 | 废气、废水 | DCHJ20190318013 | 达标 |
| | 2019.05.06 | 深圳市清华环科检测技术有限公司 | 废气 | QHT-A20190509003 | 达标 |
| | 2019.08.21 | 东莞市大成环境检测有限公司 | 废水 | DCHJ20190821006 | 达标 |
| 增鹏 | 2017.02.15 | 广东贝源检测技术股份有限公司 | 废水，有组织废气，厂界噪声 | 贝环境检测 QB 字（2017）第 0335 号 | 达标 |
| | 2018.04.09 | 广东德群检测技术有限公司 | 废水，废气，噪声 | DQ-2018032834 | 达标 |
| | 2019.07.11 | 广东建研环境监测股份有限公司 | 废水，废气，噪声 | （建研）环监（2019）第（07015）号 | 达标 |
| 桂鹏 | 2019.04.28 | 广西高标检测有限公司 | 废水，废气，噪声 | 高标（环监）字[2019]第 0592 号 | 达标 |
| 徽鹏 | 2017.09.15 | 安徽京诚检测技术有限公司 | 废水 | AHH17I95102 | 达标 |
| | 2019.03.18 | 安徽爱弥儿检验检测有限公司 | 废水，废气，噪声 | AME-BGHJ0520200378 | 达标 |
| 海丰水厂 | 2019.11.22 | 广东正合环境检测技术有限公司 | 废水，废气，噪声 | （正合）环境检测（2019）第 IRT625 号 | 达标 |

报告期内，根据相关法律、法规和规范性文件等要求，发行人及其子公司委

托第三方检测机构对发行人及其境内子公司的排污情况进行检测并出具检测报告，具体检测项目包括：有组织废气、无组织废气、锅炉废气、生活废水、雨水、厂界噪声等。检测报告显示，报告期内，发行人及其子公司生活废水、废气、噪声污染物排放检测结果均符合国家规定的排放标准。

（2）环保部门现场检查情况

报告期内，环境主管部门定期对发行人各个生产基地进行现场检查。根据发行人的说明，并经访谈相应环境主管部门，除莞鹏外，增鹏、徽鹏、桂鹏及海丰水厂所在地的环境主管部门现场检查记录经被检查企业签字后留存为环境主管部门内部资料，并未给被检查企业留存，如发现企业违法违规情况则通过整改通知单或行政处罚单的方式通知整改，发行人上述生产基地未收到当地环保部门对其排污达标以及现场检查情况的整改通知及行政处罚。

报告期内，东莞市环境保护局对莞鹏的现场检查情况如下：

| 检测基地 | 检测时间 | 进行检测的环境保护部门 | 整改意见 |
|------|-------------|-------------|------|
| 莞鹏 | 2017.04.14 | 东莞市环境保护局 | 无 |
| | 2017.12.29 | 东莞市环境保护局 | 无 |
| | 2018.03.16 | 东莞市环境保护局 | 无 |
| | 2018.05.26. | 东莞市环境保护局 | 无 |
| | 2019.04.26 | 东莞市环境保护局 | 无 |
| | 2019.09.09. | 东莞市环境保护局 | 无 |

3. 发行人是否发生环保事故或重大群体性的环保事件，有关发行人环保的媒体报道

经访谈发行人环保部门负责人，查询生态环境部等官方网站，并通过百度、搜狗等搜索引擎以“东鹏股份有限公司”、“东鹏饮料”、“环境侵权”、“污染事件”、“环保事故”等为关键字查询发行人及其子公司相关媒体报道，发行人未发生过环保事故，不存在涉及重大环保违法、重大环保事故或重大群体性环保事件的负面媒体报道。

（三）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

1.报告期内，发行人及其子公司已建项目和已经开工的在建项目已履行环评手续；

2.根据发行人生产基地聘请的第三方检测机构出具的检测报告，发行人各生产基地污染物排放符合相关排放标准，污染物排放达标；

3.根据发行人生产基地主管环保部门对发行人生产基地定期现场检查结果，发行人生产基地不存在违反国家和地方环保要求的行为；

4.发行人及其子公司未发生环保事故或重大群体性环保事件，不存在与发行人及其子公司有关的负面媒体报道。

综上所述，发行人生产经营总体及募投项目符合国家和地方环保法规。

十五、信息披露问题 6

请发行人补充披露：(1)发行人食品安全控制制度和措施是否健全并得到有效执行；(2)发行人是否存在因发生食品安全问题被消费者投诉、举报或起诉，是否曾发生食品安全事故，关于发行人食品安全问题的报道；(3)本次申报报告期内主管部门对发行人产品质量的监督检查情况；(4)相关检查、处罚、纠纷、曝光等情况是否已真实、准确、完整披露，相关风险揭示是否充分。请保荐机构和发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

一、发行人食品安全控制制度和措施是否健全并得到有效执行

发行人已依照相关法律法规的要求建立了一套完善的食品安全控制制度及措施并严格执行，具体情况如下：

（一）供应商筛选和管理

发行人制定了《供应商管理制度》，规定了覆盖资质许可、样品检测、样品小试、中试、实地评估等方面的供应商筛选流程。其次，发行人设立了供应链管理中心和质量管理中心，对供应商进行不定期的飞行检查，并联合研发管理中心、生产本部对供应商进行年度评估分级，发行人将根据相关评估结果对供应商进行

动态管理。

（二）原辅材料采购、入库验收质量控制

发行人制定了《采购管理制度》《原材料进货查验管理制度》《原材料储存管理制度》，对原辅材料的采购过程和供应商供货质量进行严格把控。

对于原辅材料采购，要求采购员按照《采购管理制度》的流程，根据订单向合格供应商购货，确保采购的食品原料符合国家、行业、企业的食品安全标准。

对于供货质量，按照仓管员查验——验货员样检——合格品入库——入库后编号的流程管理。先由仓管员对原材料的信息、数量、规格、外观质量、厂家检验报告等内容进行查验；查验合格后通知化验员抽样检验；化验员根据原材料验收标准进行检验，检验合格后原料入库；入库后进行物料编码，确保每批原料可追溯。

（三）生产环节质量控制

发行人根据《保健食品良好生产规范》（GB17405-1998）、《食品安全国家标准食品生产通用卫生规范》（GB14881-2013）、《食品安全国家标准饮料生产卫生规范》（GB12695-2016）等国家标准，制定了《生产过程管理制度》《生产批次管理制度》《车间卫生管理制度》《车间管理制度》《人员卫生管理制度》等体系文件，建立了完善的生产质量控制体系。

同时，发行人以《ISO22000-2018 食品安全管理体系》及《危害分析与关键控制点（HACCP）体系食品生产企业通用要求》（GB/T27341-2009）为导向，识别生产过程中潜在风险，建立食品安全关键管控点，针对各工序的工艺技术与质量要求制定了作业指导书，明确操作程序与标准，确保生产过程产品质量可控。

另外，在线品控员会对人员卫生与操作、生产环境、设备卫生及过程产品质量进行巡查，对发现的问题及时纠正，确保生产过程中的质量安全。

发行人严格执行《关于食品生产经营企业建立食品安全追溯体系的若干规定》（总局公告2017年第39号），对产品生产、入库环节进行监控，通过基地

代码、生产线号、产品批号、生产日期、生产记录及物料平衡，可对任何节点生产出的单品进行质量追溯。

（四）成品质量检测与管理

发行人执行严格的产品出厂检验制度，制定了《成品检验作业指导书》《成品抽样作业指导书》等制度，由公司质量管理中心下属的质量部负责对公司产品进行出厂检测，并出具《成品检测报告》，检测结果合格的方可出厂；同时负责每半年将公司产品送往具有资质的检验机构进行检测。

（五）仓储流通环节质量控制

在产成品库存管理方面，发行人制定了《仓库管理制度》《成品储存管理制度》等体系文件，明确产品储存及摆放要求，维护仓库储存环境，保证产成品质量。

在产品运输方面，发行人制定了《成品出库管理制度》《物流管理制度》《运输车辆管理制度》等体系文件，保障出库产品质量合格、运输车辆环境卫生，并对在途产品进行跟踪，全方位保证产品运输质量。

（六）不合规产品召回

发行人依据《食品安全法》《食品召回管理办法》等相关法律法规，建立了《潜在不合格产品管理办法》《产品召回控制程序》等体系文件，对不合格产品进行及时召回，并调查产品质量问题原因，经相关部门讨论确定解决方案；同时由相关责任部门完善预防措施并监督执行情况，避免发生同类事件。

二、发行人是否存在因发生食品安全问题被消费者投诉、举报或起诉，是否曾发生食品安全事故，关于发行人食品安全问题的报道

根据《食品安全法》（2018 修正）第 150 条规定：“食品安全，指食品无毒、无害，符合应当有的营养要求，对人体健康不造成任何急性、亚急性或者慢性危害；食品安全事故是指食源性疾病、食品污染等源于食品，对人体健康有危害或者可能有危害的事故。”

根据深圳市监局于 2020 年 2 月 21 日出具的证明，发行人在报告期内没有违反市场（包括工商、质量监督、知识产权、食品药品、医疗器械、化妆品和价格检查等）监督管理有关法律法规的记录。

根据发行人子公司所在地食品监督主管部门出具的合规证明并经本所律师核查，报告期内发行人子公司不存在因违反食品监督管理法律法规而受到行政处罚的情形。

根据对发行人生产、销售和采购环节进行实地走访，并通过国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、信用中国（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/zhzxgk/>）、发行人及其子公司所在地食品监督主管部门网站进行了检索。报告期内，发行人及其子公司未因食品安全问题被消费者投诉、举报或起诉，未发生食品安全事故，未发生食品安全事故相关的负面报道。

综上所述，报告期内，发行人不存在因为食品安全问题被消费者投诉、举报或起诉的情况，未曾发生食品安全事故，未发生食品安全事故相关的负面报道。

三、本次申报报告期内主管部门对发行人产品质量的监督检查情况

报告期内，食品监督主管部门对发行人产品质量的监督检查情况如下：

1. 检查情况

| 年份 | 监督检查次数（次） | 检查结果 |
|------|-----------|------|
| 2017 | 24 | 通过 |
| 2018 | 20 | 通过 |
| 2019 | 26 | 通过 |
| 合计 | 70 | — |

报告期内，发行人及其子公司共接受食品监督主管部门监督检查 70 次，历次检查结果均为通过。

2. 抽查情况

| 年份 | 抽检次数（次） | 抽检结果 |
|------|---------|------|
| 2017 | 7 | 合格 |
| 2018 | 40 | 合格 |
| 2019 | 52 | 合格 |
| 合计 | 99 | — |

报告期内，发行人及其子公司共接受食品监督主管部门抽查检验99次，均检验合格。

四、相关检查、处罚、纠纷、曝光等情况是否已真实、准确、完整披露，相关风险揭示是否充分

经核查，发行人对于报告期内的检查、处罚、纠纷、曝光等情况已真实、准确、完整披露，相关风险揭示已在招股说明书“第四节风险因素”之“四、产品质量风险”部分做了充分的风险提示。

五、发行人律师核查意见

（一）核查程序

本所承办律师履行的主要核查程序如下：

- 1.查阅了发行人的食品安全控制制度、食品监督主管部门的监督检查和抽查文件和记录；
- 2.查阅了发行人及其子公司所在地的食品监督主管部门出具的合规证明；
- 3.在国家企业信用信息公示系统（www.gsxt.gov.cn）、信用中国（<https://www.creditchina.gov.cn/>）及发行人及其子公司所在地食品监督主管部门网站及第三方查询网站进行检索；
- 4.对发行人食品安全负责人员进行了访谈，以了解食品安全控制措施执行情况、消费者投诉、举报或起诉情况、食品安全事故、食品安全报道。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

发行人食品安全控制制度和措施健全并得到有效执行。报告期内，发行人未因发生食品安全问题被消费者投诉、举报或起诉，未曾发生食品安全事故、关于发行人食品安全问题的报道，发行人产品已通过食品监督主管部门监督检查；相关检查、处罚、纠纷、曝光等情况真实、准确、完整披露，相关风险揭示充分。

十六、信息披露问题 7

请发行人补充披露：**(1)发行人是否已建立完善的安全生产管理制度，以及安全生产管理制度的有效性和执行情况；(2)发行人安全设施的运行情况。请保荐机构和发行人律师核查并发表明确意见。**

回复：

一、发行人是否已建立完善的安全生产管理制度，以及安全生产管理制度的有效性和执行情况

发行人的主营业务为饮料的研发、生产和销售，各主要产品的生产过程均不涉及高危险作业工艺。发行人严格贯彻执行《中华人民共和国安全生产法》等国家各项安全法规、制度和标准，落实安全防护措施，保障操作员工人身和企业财产的安全。

发行人及其子公司已制定并执行了《生产管理制度》《标准操作规程》《设备设施控制程序》《生产车间卫生管理制度》《车间化学品管理制度》《生产基地固体废物管理规定》《生产基地监管危险化学品储存场所建设规范》《市场基地事件（事故）调查管理办法》《生产基地外来施工安全管理规定》《生产基地消防检查管理规定》《生产基地易制爆易制毒化学品管理规定》等一系列安全生产管理制度、主要内容包括安全生产责任制度、相关考核管理制度、安全生产费用投入保障制度、安全生产保险制度、安全教育培训制度、安全生产目标管理制度等，牢固树立“安全第一”的思想。

为了加强安全生产管理，明确安全生产责任，避免生产安全事故，发行人已设置了环保安全办，负责执行企业日常安全生产检查、监督、管理工作，包括岗前安全教育、在岗安全操作及安全监督检查，并及时对安全隐患制订整改措施，

确保安全生产制度的有效执行。

二、发行人安全设施的运行情况

截至本补充法律意见出具日，发行人主要的安全生产设施包括劳动防护用品及装备、应急灯及指示牌、安全警示（疏散）标志、消防报警设施、通风除尘设施、应急救援药品。

发行人严格按照制订的《生产管理制度》《标准操作规程》《设备设施控制程序》并结合自身业务特点，配置了生产经营所需的事故预防、事故控制和事故救护等安全生产设施，定期或不定期开展安全检查工作，对安全设备进行定期检查、维护及保养，并接受相关主管部门检查或委托具有检验资格的第三方机构进行检测。另外，发行人经常举办对员工的安全生产教育培训，以提高员工安全生产意识，增强员工安全生产知识。报告期内，发行人及其子公司主要安全设施运行情况良好。

三、发行人律师核查意见

（一）核查程序

本所承办律师履行的主要核查程序如下：

1. 查阅了发行人提供的安全生产管理制度文件；
2. 查阅了发行人及其子公司所在地应急管理主管部门出具的合规证明；
3. 查阅了发行人及其子公司的安全设施设备台账、消防设备台账、各类安全设施设备检测报告等文件，现场查看了相关安全设施及人员操作情况；
4. 在国家企业信用信息公示系统（www.gsxt.gov.cn）、信用中国（<https://www.creditchina.gov.cn/>）以及发行人及其子公司所在省、市应急管理主管部门网站及第三方查询网站进行了检索；
5. 与发行人安全生产部门负责人进行了访谈，以了解安全生产管理制度的有效性和执行情况、安全设施的运行情况。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

发行人已建立完善的安全生产管理制度，安全生产管理制度已有效执行，安全设施正常运行。

十七、信息披露问题 8

请发行人补充披露：(1)报告期各期末缴纳社会保险和住房公积金的具体原因和金额，如足额缴纳对持续经营的影响，是否违反社保、公积金管理相关法律法规的规定，是否存在受到行政处罚的风险，是否构成重大违法行为；(2)发行人劳务派遣员工各项社会保险及公积金的缴纳情况，是否存在劳动合同纠纷，发行人劳务派遣方式的用工制度是否符合国家有关规定；(3)发行人董监高、普通员工、劳务派遣员工与当地人均薪酬水平比较情况。请保荐机构、发行人律师核查并发表明确核查意见。

回复：

一、报告期各期末缴纳社会保险和住房公积金的具体原因和金额，如足额缴纳对持续经营的影响，是否违反社保、公积金管理相关法律法规的规定，是否存在受到行政处罚的风险，是否构成重大违法行为

（一）报告期各期末缴纳社会保险和住房公积金的具体原因和金额

1.报告期各期末，公司未缴纳社会保险的情况如下：

| 期限 | | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|--------------|---------|-------------|-------------|-------------|
| 员工人数 | | 5,919.00 | 5,819.00 | 5,799.00 |
| 社会保险缴纳人数 | | 5,685.00 | 5,304.00 | 5,452.00 |
| 未缴纳人数 | | 234.00 | 515.00 | 347.00 |
| 缴纳比例 | | 96.05% | 91.15% | 94.02% |
| 未缴纳社会保险人数及原因 | 当月入职、离职 | 198.00 | 472.00 | 319.00 |
| | 退休返聘 | 33.00 | 28.00 | 22.00 |
| | 其他 | 3.00 | 15.00 | 6.00 |

2.报告期各期末，公司未缴纳住房公积金的情况如下：

| 期限 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|----------|
| 员工人数 | 5,919.00 | 5,819.00 | 5,799.00 | |
| 住房公积金缴纳人数 | 2,329.00 | 2,079.00 | 603.00 | |
| 未缴纳人数 | 3,590.00 | 3,740.00 | 5,196.00 | |
| 缴纳比例 | 39.35% | 35.73% | 10.40% | |
| 缴纳比例（不含农村户籍） | 78.63% | 67.61% | 30.56% | |
| 未缴纳住房 公积金人数 及原因 | 当月入职、离职 | 198.00 | 472.00 | 319.00 |
| | 退休返聘 | 41.00 | 25.00 | 22.00 |
| | 农村户籍 | 2,957.00 | 2,744.00 | 3,826.00 |
| | 其他 | 394.00 | 499.00 | 1,029.00 |

3.如发行人为报告期内未缴纳员工补缴社会保险及住房公积金，则报告期内公司需补缴的金额及对公司业绩的影响如下：

单位：万元

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---------------|-----------|-----------|-----------|
| 经测算需补缴社会保险金额 | 118.61 | 293.34 | 183.07 |
| 经测算需补缴住房公积金金额 | 443.48 | 465.68 | 634.10 |
| 需补缴社保和公积金总额 | 562.08 | 759.02 | 817.17 |
| 发行人当期经审计净利润金额 | 57,057.39 | 21,583.10 | 29,616.89 |
| 需补缴金额占净利润金额比例 | 0.99% | 3.52% | 2.76% |

经测算，发行人报告期内未缴纳社会保险和住房公积金的金额占当期经审计净利润金额的比重较小，对发行人报告期内经营成果影响较小，如足额缴纳不会对公司持续经营造成重大不利影响。

（二）是否违反社保、公积金管理相关法律法规的规定，是否存在受到行政处罚的风险，是否构成重大违法行为

根据深圳市社会保险基金管理局于2020年2月10日出具的证明，发行人在报告期内无因违反社会保险法律、法规或者规章而被其行政处罚的记录。

根据深圳市住房公积金管理中心于2020年2月17日出具的证明，发行人在报告期内没有因违法违规而被其处罚的情况。

根据发行人子公司所在地社会保险、住房公积金主管部门出具的合规证明并经核查，报告期内发行人子公司不存在因违反社会保险、住房公积金法律法规而受到行政处罚的情形。

发行人控股股东、实际控制人林木勤就公司为全体员工缴纳社会保险及住房公积金事项作出承诺：“若公司及其子公司因社会保险和住房公积金缴纳不规范，经有关主管部门认定需为员工补缴社会保险或住房公积金、或因社会保险和住房公积金事宜受到主管部门处罚、或任何利益相关方以任何方式提出权利要求且该等要求获主管部门支持，本人将无条件全额承担相关补缴、处罚款项和对利益相关方的赔偿或补偿款项，以及公司因此所支付的相关费用”。

综上，发行人及其子公司报告期内未缴纳的社会保险和住房公积金金额占发行人当期净利润的比例较小，不构成重大违法行为，不会对发行人持续经营造成重大不利影响。

二、发行人劳务派遣员工各项社会保险及公积金的缴纳情况，是否存在劳动合同纠纷，发行人劳务派遣方式的用工制度是否符合国家有关规定

（一）发行人劳务派遣员工各项社会保险及公积金的缴纳情况

根据发行人与劳务派遣公司签署的《劳务派遣协议》，由劳务派遣公司与劳务派遣员工建立劳动关系，为劳务派遣工支付工资、缴纳社会保险、住房公积金；发行人须按照《劳务派遣协议》及时向劳务派遣公司支付派遣费用。经核查，发行人已按照与劳务派遣公司之间的协议约定向劳务派遣公司支付了相关费用，履行了《劳动法》和《劳务派遣暂行规定》规定的用工单位义务，发行人无须为派遣员工缴纳社会保险、住房公积金。

（二）是否存在劳动合同纠纷

经核查，报告期内，发行人及其子公司不存在与劳务派遣员工发生任何劳动合同纠纷。

（三）发行人劳务派遣方式的用工制度是否符合国家有关规定

报告期各期末，发行人从劳务派遣公司接受派遣人员的数量及占员工总数的

比例情况如下：

| 期限 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|----------------|-------------|-------------|-------------|
| 劳务派遣人数 | 69.00 | 29.00 | 27.00 |
| 员工总数 | 5,919.00 | 5,819.00 | 5,799.00 |
| 劳务派遣人数占员工总数的比例 | 1.17% | 0.50% | 0.47% |

报告期各期末，劳务派遣人员占发行人用工总数的比例均未超过 10%，符合《劳务派遣暂行规定》关于“使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量的 10%”的规定，劳务派遣人员的主要工种为叉车员、搬运工、清洁员等，用工情况符合《劳务派遣暂行规定》关于“用工单位只能在临时性、辅助性或者替代性的工作岗位上使用被派遣劳动者”的规定。

三、发行人董监高、普通员工、劳务派遣员工与当地人均薪酬水平比较情况

报告期内，公司员工主要分布在广东、广西和安徽地区，发行人董监高、普通员工、劳务派遣员工与当地人均薪酬水平比较情况如下：

单位：万元/年

| 平均工资 | 2019年 | 2018年 | 2017年 |
|--------------------|-------|-------|-------|
| 发行人董监高平均工资 | 70.64 | 49.29 | 41.85 |
| 发行人广东地区普通员工平均工资 | 10.74 | 7.32 | 7.23 |
| 发行人广东地区劳务派遣员工平均工资 | 7.13 | 6.54 | 6.44 |
| 广东地区城镇私营单位就业人员平均工资 | 6.25 | 5.83 | 5.33 |
| 发行人广西地区普通员工平均工资 | 7.84 | 7.01 | —— |
| 发行人广西地区劳务派遣员工平均工资 | 5.85 | 5.84 | —— |
| 广西地区城镇私营单位就业人员平均工资 | 4.29 | 3.99 | 3.82 |
| 发行人安徽地区普通员工平均工资 | 8.50 | 7.34 | 6.47 |
| 发行人安徽地区劳务派遣员工平均工资 | 6.65 | 5.84 | —— |
| 安徽地区城镇私营单位就业人员平均工资 | —— | 4.50 | 4.12 |

注：当地平均薪酬数据来源为当地统计局和政府工作报告，采用城镇私营单位就业人员平均工资作为披露口径，其中安徽未公布安徽地区 2019 年度城镇私营单位就业人员平均工资数据

从上表可以看出，报告期内，发行人董监高、普通员工、劳务派遣员工平均工资均高于当地平均薪酬，发行人给员工的工资待遇在当地具有较强的竞争力。

发行人劳务派遣员工平均工资略低于发行人普通员工平均薪酬，主要原因系（1）发行人业绩不断增长，为加大对员工的激励，保持公司整体竞争力，提高了整体公司薪酬水平所致；（2）劳务派遣人员所在岗位主要为技术含量较低的辅助性岗位，劳务派遣员工平均工资略低于发行人普通员工平均工资符合正常商业逻辑。

四、发行人律师核查意见

（一）核查程序

本所承办律师履行的主要核查程序如下：

1.查阅了员工名册、劳动合同、社会保险及住房公积金缴纳记录；取得了社会保险、住房公积金主管部门出具的合规证明，并获得了发行人实际控制人出具的承诺；

2.通过公开渠道查询员工所在地及所在省份平均薪酬、社保公积金缴纳制度及相应法律法规；

3.查阅了发行人向劳务派遣公司支付劳务派遣费用的银行转账记录、劳务派遣相关合同及劳务派遣公司营业执照、劳务派遣资质证书、与发行人签署的劳务派遣协议，以及劳务派遣公司出具的声明文件；

4.通过公开渠道查询劳务派遣相关法律法规，通过国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、信用中国（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/zhzxgk/>）、公司及其子公司所在地社会保险、住房公积金主管部门网站对发行人是否涉及社会保险、住房公积金处罚情况、劳动纠纷等事项进行了检索。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

1.发行人及其子公司报告期内未缴纳的社会保险和住房公积金金额占发行

人当期净利润的比例较小，不构成重大违法行为，不会对发行人持续经营造成重大不利影响；

2.报告期内，发行人足额缴纳社保、公积金对持续经营无重大影响，发行人不存在违反社保、公积金管理相关法律法规的规定，不存在受到行政处罚的风险，不构成重大违法行为。与此同时，发行人实际控制人已出具承诺：“若公司及其子公司因社会保险和住房公积金缴纳不规范，经有关主管部门认定需为员工补缴社会保险或住房公积金、或因社会保险和住房公积金事宜受到主管部门处罚、或任何利益相关方以任何方式提出权利要求且该等要求获主管部门支持，本人将无条件全额承担相关补缴、处罚款项和对利益相关方的赔偿或补偿款项，以及公司因此所支付的相关费用”；

3.发行人劳务派遣员工各项社会保险及公积金均由劳务派遣服务提供公司缴纳，不存在劳动合同纠纷，发行人劳务派遣方式的用工制度符合国家有关规定；

4.发行人董监高、普通员工、劳务派遣员工平均薪酬高于或与当地人均薪酬水平持平，不存在异常情况。

十八、信息披露问题 9

招股说明书披露，发行人部分瓶胚的采购及部分金罐特饮产品的生产采取委托加工方式，请发行人补充披露：主要委托加工厂商的基本情况，委托加工的业务模式是否涉及关键工序或关键技术，是否对委托加工厂商存在依赖，委托加工厂商与发行人是否存在关联关系，发行人与委托加工厂商在产品质量方面的责任划分，发行人的委托加工的相关工序是否有特殊的资质认证要求，委托加工厂商是否存在违反环保、安全生产、员工社保等要求的情况，报告期内发行人外协加工是否影响发行人资产、技术的完整性和业务的独立性，请保荐机构和发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

一、委托加工厂商的基本情况

报告期内，公司部分瓶坯的采购采取外协加工模式，由公司采购聚酯切片提供给加工厂商，并由其生产加工后向公司交付瓶坯；2017年3月至2018年2月，公司部分金罐特饮采取委托加工的方式进行生产。上述涉及的外协及委托加工企业的基本情况如下：

| 公司名称 | 成立时间 | 注册资本 (万元) | 主营业务 | 股权结构 |
|-----------------|------------|--------------|--------------------------|---|
| 广州共富塑料包装容器有限公司 | 2009.05.31 | 100.00 | 塑料包装箱及容器制造、塑料颗粒制造 | 郭景成 35%、郭侣 35%、张凯 30% |
| 鹤山市富源塑料五金制品有限公司 | 2007.04.30 | 1,000.00 | 塑料制品、五金模具、电器、机械的生产、加工、销售 | 雷灿乐 51%，雷灿权 29.5%，雷灿桥 19.5% |
| 佛山市顺德区容桂佳信塑料厂 | 2003.01.24 | — | 塑料制品、五金制品的生产、加工、销售 | 雷灿权 100% |
| 湖北奥瑞金饮料工业有限公司 | 2015.03.02 | 15,000.00 | 食品饮料加工 | 北京奥瑞金包装容器有限公司 100%，系奥瑞金 002701.SZ 全资子公司，实际控制人为周云杰 |

注：鹤山市富源塑料五金制品有限公司和佛山市顺德区容桂佳信塑料厂系同一控制人控制的企业

二、委托加工的业务模式是否涉及关键工序或关键技术，是否对委托加工厂商存在依赖

（一）外协加工瓶坯

公司主要产品东鹏特饮的主要生产工序包括混合、配制、过滤、高温瞬时灭菌、灌装、包装等。

公司与广州共富塑料包装容器有限公司、鹤山市富源塑料五金制品有限公司和佛山市顺德区容桂佳信塑料厂的外协加工仅涉及将聚酯切片加工为瓶坯，不涉及关键工序或关键技术，工序环节较为简单，可替代性较强，可备选的厂家较多，公司对单一外协厂商不存在重大依赖。

（二）委托加工金罐特饮

2017年3月至2018年2月，公司部分金罐产品委托湖北奥瑞金饮料工业有限公司(以下简称“湖北奥瑞金”)生产。湖北奥瑞金按照公司提供的工艺规程组织生产，并按照公司提供的质量标准、检验方法进行检验，公司对其检验过程进行在线监控，并对产成品进行抽检。

对饮料行业来说，饮料产品的配方是核心技术的体现，公司在委托湖北奥瑞金生产的过程中，自行采购生产所需的主要内容物原材料，如牛磺酸、赖氨酸、香精等，按产品配方配比后提供至湖北奥瑞金进行生产，因此产品配方处于保密状态。同时，公司与湖北奥瑞金签署的合同中就知识产权保护和保密的相关内容进行了明确约定。报告期内，公司与湖北奥瑞金不存在知识产权方面的重大问题或纠纷。

报告期内，公司与湖北奥瑞金的委托加工合作主要系补充公司金罐产品的产量，保证产品的充足供应，充分满足金罐产品的市场需求，随着公司徽鹏及桂鹏生产基地的金罐产线逐步投产，公司的自主产量满足金罐产品市场需求，对湖北奥瑞金不存在依赖。

三、委托加工厂商与发行人是否存在关联关系

经核查公司及其股东工商档案资料、自然人股东身份证明文件；取得了公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员填写的调查问卷、关联方调查表及其出具的承诺函；访谈了主要委托加工厂商，取得了委托加工厂商出具的无关联关系声明，公司与上述委托加工厂商不存在关联关系。

四、与委托加工厂商在产品质量方面的责任划分

（一）瓶坯外协加工厂商

公司与外协加工商就瓶坯生产过程中的质量责任划分如下：

1.外协加工商生产前需先提供正式样品给公司确认，所交付的产品需符合国家标准，且需满足公司的质量要求，外协加工商每一次供货时须提供《出厂检验

报告》，每年提供一次第三方的检验报告。

2.公司按照合同约定的标准验收，由双方各指派一名以上人员到场共同验收，在验收中发现有产品外表、数量、重量等与标准不符的，外协供应商应在接到公司通知后两天内做出答复。

3.产品在公司在正常的工作环境和正常使用条件下，如出现质量问题并引发事故，外协供应商需尽快负责更换产品并承担由此造成的一切费用；若公司在正常运行过程中发现产品质量问题，外协供应商在接到电话或传真之时起 24 小时内派专业人员赶赴现场调查、处理，并以公司满意为前提；如因外协供应商产品存在质量缺陷而对公司造成损失，外协供应商将承担赔偿责任，按公司实际损失予以赔偿。

公司与外协加工商关于产品质量责任的相关约定，已在双方签署的《原物料采购合同》等文件中进行了明确的约定。报告期内，公司与外协加工商不存在重大质量问题或纠纷。

（二）金罐特饮委托加工厂商

公司与湖北奥瑞金就生产金罐特饮产品过程中的质量责任划分如下：

1.湖北奥瑞金确保具有相关资质，如果因为湖北奥瑞金资质问题导致公司受到政府部门处罚和遭受经济损失的，公司有权解除合同，湖北奥瑞金承担最终全部责任。

2.湖北奥瑞金出厂的成品必须符合公司提供的质量标准规定，应向公司提供每批产品的检验报告书，并负责保存完整的批量生产记录以及中间产品、成品的检验记录，以及相应的设备、设施、人员、环境监测信息记录。湖北奥瑞金应对生产过程中发生的偏差及其调查处理情况及时如实地向公司驻厂代表报告。如发生重大偏差，双方应共同参与调查处理，解决问题。

3.产品结果判定与处理：

（1）判定为不合格的产品要全部在发行人监督下销毁；

（2）经双方技术鉴定确认如因湖北奥瑞金责任造成的不合格，由此造成的包装材料及原料费用的损失全部由其自行负责，公司不用支付此批不合格品的加工费；反之，公司原因造成的不合格，公司应向受托方支付此批不合格品的加工费及销毁费用；

（3）由湖北奥瑞金原因造成的产品质量问题引发的投诉和索赔等产生的相关费用及责任，由其自行负责；

（4）湖北奥瑞金交付的产品如在市场流通中，因品质问题而导致公司利益受损时，经双方鉴定或经由公证单位鉴定属湖北奥瑞金责任的，其须赔偿公司因此遭受的相应经济损失和承担相应的法律责任。如由于公司车辆运输、贮存或者产品销售堆垛不当，外力因素引起的不合格品，应当不属于湖北奥瑞金控制及责任范围；

（5）发生经双方认可或经指定机构鉴定属于湖北奥瑞金原因导致的产品质量问题，致使合同无法继续履行的，公司有权决定是否终止合同。

公司与委托加工厂商湖北奥瑞金关于产品质量责任的相关约定，已在双方签署的《东鹏特饮产品委托加工协议》等文件中进行了明确的约定。报告期内，公司与湖北奥瑞金不存在重大质量问题或纠纷。

五、委托加工的相关工序是否有特殊的资质认证要求

广州共富塑料包装容器有限公司、鹤山市富源塑料五金制品有限公司和佛山市顺德区容桂佳信塑料厂具备《全国工业产品生产许可证》，具体信息如下：

| 公司名称 | 证书编号 | 发证机关 | 产品名称 |
|-----------------|---------------------|------------|------------------|
| 广州共富塑料包装容器有限公司 | 粤 XK16-204-01729 | 广东省质量技术监督局 | 食品用塑料包装、容器、工具等制品 |
| 鹤山市富源塑料五金制品有限公司 | 粤 XK16-204-03090 | 广东省质量技术监督局 | 食品用塑料包装容器工具等制品 |
| 佛山市顺德区容桂佳信塑料厂 | 粤 XK16-204-02089 | 广东省质量技术监督局 | 食品用塑料包装、容器、工具等制品 |

湖北奥瑞金具备《食品生产许可证》，具体信息如下：

| | |
|-------------|----------------------------------|
| 生产者名称 | 湖北奥瑞金饮料工业有限公司 |
| 许可证编号 | SC10642120100035 |
| 发证机关 | 湖北省食品药品监督管理局 |
| 食品生产许可证品种明细 | 委托加工品种：1.东鹏特饮（卫食健字[1998]第 580 号） |

公司上述委托加工厂商具备委托加工的相关工序所需的对应资质。

六、委托加工厂商是否存在违反环保、安全生产、员工社保等要求的情况

经核查以上委托加工厂商安全生产相关制度，取得了其关于合法合规用工、经营的声明，进行了相关网络检索。报告期内，以上委托加工厂商均不存在环境保护、安全生产、员工社保相关的重大违法违规行为，未受到相关部门的重大行政处罚，不存在可预见的、影响其持续经营的重大不利因素。

七、外协加工是否影响发行人资产、技术的完整性和业务的独立性

报告期内，公司部分瓶坯的采购采用外协加工的方式、部分金罐特饮产品的生产采用委托加工的方式不会影响公司资产、技术的完整性或业务的独立性，具体原因如下：

1.公司饮料产品的主要生产工序包括混合、配制、过滤、高温瞬时灭菌、灌装、包装等，公司的外协加工系将聚酯切片加工为瓶坯，工序简单，不涉及饮料的主要生产工序。为提高生产效率，专注饮料生产、研发、销售的核心环节，公司将瓶坯加工环节外包，不会影响公司资产、技术的完整性或业务的独立性；

2.公司采用外协加工的环节系将聚酯切片加工为瓶坯，所涉及的工序环节较为简单，可替代性较强，可备选的厂家较多，公司对单一瓶坯外协厂商不存在重大依赖；

3.公司饮料产品的配方是公司核心技术的体现，公司委托湖北奥瑞金生产金罐特饮的过程中，内容物原材料主要由公司自主采购，按照配方配比后提供给湖北奥瑞金，配方处于保密状态，不会影响公司资产、技术的完整性或业务的独立性；

4.公司徽鹏及桂鹏生产基地具备自行生产金罐特饮的能力，桂鹏基地罐装线

投产后，公司可以自主产量满足金罐产品的市场需求，对湖北奥瑞金不存在依赖。

八、发行人律师核查意见

（一）核查程序

本所承办律师履行的主要核查程序如下：

1.查阅委托加工厂商的营业执照、工商档案，并在国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）查阅相关信息；

2.查阅发行人与委托加工厂商签订的相关合同；

3.访谈公司管理层了解委托加工的业务模式是否涉及关键工序或关键技术，发行人是否对委托加工厂商存在依赖，发行人与委托加工厂商在产品质量方面的责任划分等；

4.查阅公司及其股东工商档案资料、自然人股东身份证明文件；取得公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员填写的调查问卷、关联方调查表及其出具的承诺函；

5.对报告期内主要外协企业和委托加工企业进行实地走访，了解合作背景及报告期内合作情况，询问其与发行人是否存在亲属或者其他关联关系，询问是否存在其股东、董事、监事、高级管理人员、对业务有重要影响的人员及业务接洽人员与发行人存在关联关系的情况并取得相关声明文件；

6.获取委托加工厂商的相关资质；

7.查阅委托加工厂商安全生产相关制度，进行相关网络检索，查阅其关于合法合规用工、经营的声明。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

发行人委托加工的业务模式未涉及关键技术，发行人对单一委托加工厂商不存在重大依赖，委托加工厂商与发行人不存在关联关系，委托加工厂商具备所需

的相关资质，委托加工厂商不存在违反环保、安全生产、员工社保等要求的情况，报告期内发行人外协加工不会影响发行人资产、技术的完整性或业务的独立性。

十九、信息披露问题 11

请发行人：(1)说明招股说明书引用数据的具体来源，该等数据是否公开、是否专门为本次发行上市准备，发行人是否为此支付费用或提供帮助、是否为定制的或付费的报告、是否为一般性网络文章或非公开资料；(2)更新招股说明书的过时数据，说明相关数据的引用是否真实反映行业发展趋势。请保荐机构、发行人律师核查招股说明书引用数据的真实性并发表核查意见。

回复：

一、说明招股说明书引用数据的具体来源，该等数据是否公开、是否专门为本次发行上市准备，发行人是否为此支付费用或提供帮助、是否为定制的或付费的报告、是否为一般性网络文章或非公开资料

招股说明书中引用的数据内容及其具体来源如下：

| 序号 | 引用数据的内容 | 数据来源 |
|----|---|---|
| 1 | 公司作为能量饮料的先行者之一，致力于推动能量饮料的发展，经过多年努力，成功塑造了广大消费者熟知的品牌“东鹏特饮”，“年轻就要醒着拼”的品牌主张深入人心。目前，东鹏特饮在我国能量饮料市场占有率排名第二 | 《Energy Drinks in China》， Euromonitor International， 2019年12月 |
| 2 | 我国包含包装饮用水、碳酸饮料、浓缩饮料、果汁、即饮咖啡、即饮茶饮料、能量饮料、运动饮料及亚洲特色饮料在内的饮料销售金额由2014年的4,652.16亿元增长至2019年的5,785.60亿元，复合增长率为4.46% | 《Energy Drinks in China》， Euromonitor International， 2019年12月 |
| 3 | 一直以来，中国饮料市场以包装饮用水、即饮茶饮料和碳酸饮料为主，2019年三者占中国饮料销售额的比重分别为34.55%、21.12%、14.93%。经过多年的发展，果汁和能量饮料也已成为饮料行业的重要组成部分，2019年二者占中国饮料销售额的比重分别为15.60%、7.92% | 《Energy Drinks in China》， Euromonitor International， 2019年12月 |

| | | |
|----|---|--|
| 4 | 随着我国居民消费水平的提高，消费者对饮料的健康、功能属性需求日益提升，各细分类别饮料中，能量饮料、即饮咖啡、包装饮用水和亚洲特色饮料表现出超越行业的快速增长，其中能量饮料在 2014 年至 2019 年期间销售额复合增长率高达 15.02%，是增速最快的细分品类之一 | 《Energy Drinks in China》， Euromonitor International， 2019 年 12 月 |
| 5 | 2019 年，我国各类饮料的线下店面渠道销售量占比均为 90% 以上 | 《Energy Drinks in China》， Euromonitor International， 2019 年 12 月 |
| 6 | 2019 年广东省饮料生产量占中国饮料生产总量的比例为 18.38%，由于饮料行业有经济运输半径，生产基地通常靠近消费集中区域，而广东常住人口占比仅 8.23% | 国家统计局 |
| 7 | 2019 年，我国能量饮料市场销售总金额为 427.75 亿。2014 年至 2019 年能量饮料非现场消费的销售金额复合增速为 15.02%，是饮料中增速最快的细分品类之一 | 《Energy Drinks in China》， Euromonitor International， 2019 年 12 月 |
| 8 | 2017 年中国大陆功能饮料人均消费量为 2.2 升，消费金额为 6.2 美元，人均消费金额不足中国香港的 50%，与英国、日本和美国差距更大，约 10%-20% | 《创新中的食品饮料之功能 饮料：群雄逐鹿，何不同风起》， 中金公司研究部，2018 年 8 月 |
| 9 | 2019 年我国能量饮料市场排名前四大的企业合计实现销售金额 377.81 亿元，市场占有率为 88% | 《Energy Drinks in China》， Euromonitor International， 2019 年 12 月 |
| 10 | 国内能量饮料市场的主要参与者及其 2019 年按终端零售销售金额口径统计的市场份额 | 《Energy Drinks in China》， Euromonitor International， 2019 年 12 月 |
| 11 | 自 2013 年以来，我国城镇居民的人均可支配收入基本以每年 8%-9% 的速度增长，至 2019 年人均可支配收入达 42,358 元，而人均消费支出基本占收入的 65%-70%，其中对食品烟酒的支出约占总支出的 30%，随着城镇居民消费结构升级，该比例略有下降，但对食品烟酒的支出金额仍呈增长趋势，至 2019 年人均食品烟酒的支出达 7,733 元 | 国家统计局 |
| 12 | 自 2013 年以来，我国农村居民的人均可支配收入基本以每年 9%-11% 的速度增长，增速略高于城镇居民，至 2019 年人均可支配收入达 16,021 元，而人均消费支出约占收入的 80%，其中对食品烟酒的支出约占总支出的 30%-35%，随着农村居民消费结构升级，该比例略有下降，但对食品烟酒的支出金额仍呈增长趋势，至 2019 年人均食品烟酒的支出达 3,998 元 | 国家统计局 |
| 13 | 随着居民消费水平的提高，我国居民人均食品烟酒消费支出持续增长，2019 年度，城镇和农村居民人均食品烟酒消费支出分别为 7,733 元和 3,998 元 | 国家统计局 |

由上表可知，招股说明书中引用的数据主要来源于国家统计局、欧睿国际（Euromonitor International）2019年12月发布的研究报告《Energy Drinks in China》以及中金公司2018年8月发布的研究报告《创新中的食品饮料之功能饮料：群雄逐鹿，何不同风起》。以上引用数据的性质如下：

1.国家统计局：国家统计局发布的相关数据为公开数据，并非专门为本次发行上市准备，公司未曾为此支付费用；

2.欧睿国际研究报告：由于版权保护，公司在招股说明书等公开文件中引用欧睿咨询研究报告的相关内容，需要得到其明确的授权。发行人与欧睿国际上海子公司欧睿信息咨询（上海）有限公司签署了《既成报告采购以及报告内容授权合同》，支付了相应的费用，得到了欧睿国际关于发行人或发行人所委托的第三方在上市文件（包括但不限于招股说明书）中引用上述数据的明确授权。发行人本次引用的欧睿国际研究报告为其对能量饮料行业进行独立调查后所形成的既成报告，在其官网公开出售，并非专门为本次发行上市准备，并非定制报告；

3.中金公司研究报告：中金公司的研究报告及报告中引用的相关数据为公开数据资料，并非专门为本次发行上市准备，公司未曾为此支付费用。

二、更新招股说明书的过时数据

经核查，发行人已更新了招股说明书中的过时数据，发行人招股说明书所引用数据均为国家相关管理部门、国内外专业研究机构等公开发布的统计数据资料，具有权威性、客观性和真实性，能够客观真实的反映相关行业的发展趋势。

三、发行人律师核查意见

（一）核查程序

本所承办律师履行的主要核查程序如下：

- 1.查阅发行人《招股说明书》及其中引用的统计数据；
- 2.查阅发行人《招股书说明书》中引用的欧睿国际《Energy Drinks in China》、中金公司《创新中的食品饮料之功能饮料：群雄逐鹿，何不同风起》等相关研究

报告：

3.登录国家统计局、欧睿国际官方网站对相关数据和报告的真实性和客观性进行查询；

4.通过互联网检索竞争对手公开披露的相关资料，验证引用数据的真实性和客观性；

5.查阅发行人与欧睿国际上海子公司欧睿信息咨询（上海）有限公司签署的《既成报告采购以及报告内容授权合同》。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：发行人招股说明书中引用的数据均为国家统计局、国内外专业研究机构发布的数据，具备客观性和真实性，不存在为本次发行上市专门准备的情况，不存在定制报告的情况，其中欧睿国际的研究报告由于版权保护的原因，发行人支付了相应的数据公开使用授权费用。发行人已更新了招股说明书中的过时数据，相关数据的引用能够真实反映行业发展趋势。

二十、信息披露问题 12

请发行人补充披露：(1)董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的任职经历(不限于最近五年)；(2)董事、监事、高级管理人员任职是否具备任职资格，独立董事任职是否符合党政领导干部在企业兼职(任职)的相关规定；(3)结合发行人董事、高级管理人员、监事、核心技术人员的履历，说明是否有人员曾任职于竞争对手；如有，是否存在竞业禁止协议，其在发行人任职期间的研究项目、申请的专利是否与原工作内容相关，是否侵犯原单位知识产权，是否存在纠纷或潜在纠纷。请保荐机构和发行人律师进行核查并发表明确核查意见。

回复：

一、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的任职经历(不限于最近五年)

发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的任职经历具体如下：

（一）发行人董事任职经历

林木勤先生：1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中山大学工商管理专业，硕士学历。1984 年 7 月至 1988 年 4 月，任深圳市建材工业集团技术员；1988 年 4 月至 1997 年 3 月，任深圳奥林天然饮料有限公司部门经理；1997 年 3 月至 2003 年 9 月，任东鹏实业副总经理；2003 年 10 月至 2019 年 4 月，任东鹏饮料及其前身董事长、总经理；2019 年 4 月至今任东鹏饮料董事长、总裁。

林木港先生：1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京大学工商管理专业，硕士学历。2001 年 3 月至 2019 年 4 月，历任东鹏饮料及其前身经理、副总裁、营销计划中心总经理并任董事；2019 年 4 月至今任东鹏饮料董事、执行总裁。

林戴钦先生：1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于深圳职业技术学院食品物流专业，大专学历。2008 年 1 月至 2018 年 1 月，历任东鹏有限区域经理、事业部副总经理、大区销售总监；2018 年 1 月至今任东鹏饮料董事、大区销售总监。

李达文先生：1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于惠东县多祝中学，高中学历。1989 年至 1992 年就职于深圳市新业服装工业公司，1992 年至 2017 年历任东鹏有限及其前身大区销售总监、服务处经理、董事，2017 年至今任东鹏饮料及其前身董事、服务处经理。

刘美丽女士：1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于太原工业大学化学工程专业，本科学历。1991 年 7 月至 2000 年 8 月，任太原化学工业集团公司有机化工厂工程师、工艺员；2000 年 8 月至 2003 年 9 月就职于东鹏实业；2003 年 10 月至 2019 年 4 月任东鹏饮料及其前身董事并历任综合办主任、副总经理；2019 年 4 月至今任东鹏饮料董事、副总裁。

宋向前先生：任职经历详见本补充法律意见书“规范性问题 11”之“二、5%以上股东君正投资、鲲鹏投资的普通合伙人、实际控制人的基本情况”。

姚禄仕先生：1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于合肥工业大学管理专业，博士学历。1985 年 7 月至 1990 年 6 月，姚禄仕先生任合肥工业大学管理系助教；1990 年 7 月至 1995 年 11 月，任合肥工业大学管理系讲师及教研室主任；1995 年 12 月至 2007 年 12 月，任合肥工业大学管理学院会计系副教授、系副主任；2008 年 1 月至 2009 年 11 月任合肥工业大学管理学院会计系副教授、系主任；2009 年 12 月至 2018 年 9 月任合肥工业大学管理学院会计系教授、系主任，2018 年 10 月至今任合肥工业大学管理学院会计系教授，2019 年 4 月至今任东鹏饮料独立董事。目前兼任安徽国风塑业股份有限公司、安徽实华工程技术股份有限公司、安徽天立泰科技股份有限公司、安徽省股权服务集团有限责任公司、安徽新安银行股份有限公司、中饮巴比食品股份有限公司的独立董事；兼任中国会计学会高等工科院校分会秘书长、安徽省总会计师协会副会长。

康晓斌先生：1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于天津商业大学发酵工程专业，硕士学历。2012 年 9 月至今任中国饮料工业协会技术部主任、功能饮料分会副秘书长、蛋白饮料分会秘书长、《饮料工业》责任编辑，2019 年 4 月至今任东鹏饮料独立董事。

陈峻峰先生：1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于武汉大学法学专业，硕士学历。2000 年 10 月至 2003 年 3 月，任湖北思捷律师事务所律师；2003 年 3 月至 2004 年 4 月任广东新东方律师事务所合伙人；2004 年 4 月至 2005 年 4 月，任广东雅尔德律师事务所创始合伙人；2005 年 4 月至 2007 年 3 月，任广东万乘律师事务所合伙人；2007 年 3 月至今任广东德纳律师事务所主任；2019 年 4 月至今，任东鹏饮料独立董事。目前兼任海佰迦乐影院投资管理有限公司总经理。

（二）发行人监事任职经历

蔡运生先生：1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于武汉大学行政管理专业，本科学历。1998 年至今历任东鹏饮料及其前身广东事业部总经理、监事会主席。

黎增永先生：1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于博罗县

罗浮中学，高中学历。1987年至2015年，历任东鹏饮料前身历任机修维修技术工、行政司机、采购员、高级采购经理；2015年至今历任东鹏饮料及其前身供应链中心采购部高级采购经理兼监事。

陈义敏先生：1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于广东暨南大学教育学院财政金融专业，大专学历。1984年4月至1987年6月，任深圳市政府机关印刷厂职员；1987年7月至今历任东鹏饮料及其前身监事、重点客户部客户经理。

（三）发行人除董事外的高级管理人员任职经历

刘丽华女士：任职经历详见本补充法律意见“规范性问题9”之“一、申报前一年内新增股东的基本情况、入股原因、定价依据”。

卢义富先生：任职经历详见本补充法律意见“规范性问题9”之“一、申报前一年内新增股东的基本情况、入股原因、定价依据”。

蒋薇薇女士：任职经历详见本补充法律意见“规范性问题9”之“一、申报前一年内新增股东的基本情况、入股原因、定价依据”。

（四）发行人核心技术人员

胡海娥女士：1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于华南理工大学工程管理专业，本科学历。1994年7月至1996年6月，任江西省国营泰和综合垦殖场罐头厂技术员；1996年7月至2001年2月，任江西泰和阿婆食品有限公司技术质检部经理；2001年3月至今，历任东鹏饮料及其前身品控部经理、质量技术中心总经理、质量技术研发中心总工程师、研发管理中心总工程师。

李学莉先生：1989年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于华南农业大学食品科学专业，硕士学历，食品工程师职称。2014年10月至今历任东鹏饮料及其前身产品研发工艺工程师、质量技术中心技术经理、质量技术研发中心技术副总监、研发管理中心研发管理副总监。

二、董事、监事、高级管理人员任职是否具备任职资格，独立董事任职是

是否符合党政领导干部在企业兼职(任职)的相关规定

（一）董事、监事、高级管理人员任职是否具备任职资格

根据发行人董事、监事和高级管理人员所填写的调查表、公安机关出具的无犯罪记录证明，以及于国家企业信用信息公示系统、信用中国、中国裁判文书网、中国执行信息公开网、证监会证券期货市场失信记录查询平台、证券交易所网站所查询的相关信息，发行人董事、监事、高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职要求，具备任职资格。

（二）独立董事任职是否符合党政领导干部在企业兼职（任职）的相关规定

根据《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》（中组发[2013]18号）、《关于开展党政领导干部在企业兼职情况专项检查的通知》（教人厅函[2015]11号）、《关于加强高等学校反腐倡廉建设的意见》（教监[2008]15号）等相关规定，党政领导干部在上市公司担任独立董事的相关禁止性规定如下：

| 党政领导干部在企业兼职的限制性规定 | | 独立董事是否属于限制性规定的范围 | | |
|-------------------------------|---|------------------|-----|-----|
| | | 姚禄仕 | 康晓斌 | 陈峻峰 |
| 《公务员法》 | 公务员因工作需要经有关机关批准，并不得领取兼职报酬。 | 否 | 否 | 否 |
| 《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》 | 现职和不担任现职但未办理退（离）休手续的党政领导干部不得在企业兼职（任职）。 | 否 | 否 | 否 |
| | 辞去公职或者退（离）休后三年内，不得到本人原任职务管辖的地区和业务范围内的企业兼职（任职），也不得从事与原任职务管辖业务相关的营利性活动。 | 否 | 否 | 否 |
| | 辞去公职或者退（离）休后三年内，拟到本人原任职务管辖的地区和业务范围外的企业兼职（任职）的，必须由本人事先向其所在单位党委（党组）报告，由拟兼职（任职）企业出具兼职（任职）理由说明材料，所在单位党委（党组）按规定审核并按照干部管理权限征得相应的组织（人事）部门同意后，方可兼职（任职）。 | 否 | 否 | 否 |

| | | | | |
|----------------------------|--|---|---|---|
| | 辞去公职或者退（离）休后三年后到企业兼职（任职）的，应由本人向其原所在单位党委（党组）报告，由拟兼职（任职）企业出具兼职（任职）理由说明材料，所在单位党委（党组）按规定审批并按照干部管理权限向相应的组织（人事）部门备案。 | 否 | 否 | 否 |
| 《关于开展党政领导干部在企业兼职情况专项检查的通知》 | 要求对各单位党政领导干部（含已退休和不担任现职但未办理退休手续的干部）在企业兼职情况进行过摸底排查和纠正，该通知明确指出党政领导干部包括部机关、直属单位及其内设机构、直属高校及其院系等副处级以上干部。 | 否 | 否 | 否 |
| 《关于加强高等学校反腐倡廉建设的意见》 | 学校党政领导班子成员应集中精力做好本职工作，除因工作需要、经批准在学校设立的高校资产管理公司兼职外，一律不得在校内外其他经济实体中兼职。确需在高校资产管理公司兼职的，须经党委（常委）会集体研究决定，并报学校上级主管部门批准和上级纪检监察部门备案，兼职不得领取报酬。 | 否 | 否 | 否 |

经核查，康晓斌、陈峻峰二人均不属于党政领导干部（包括现职和不担任现职但未办理退（离）休手续的党政领导干部、辞去公职或者退（离）休的党政领导干部）。姚禄仕系高校任职人员，现任合肥工业大学会计系教授，不属于党政领导干部（包括现职和不担任现职但未办理退（离）休手续的党政领导干部、辞去公职或者退（离）休的党政领导干部）、学校党政领导班子成员，不存在因违反中组部以及教育部关于党政领导干部在企业兼职（任职）问题相关规定或其他违法违规行为而不得担任独立董事的情形。

三、结合发行人董事、高级管理人员、监事、核心技术人员的履历，说明是否有人员曾任职于竞争对手；如有，是否存在竞业禁止协议，其在发行人任职期间的研究项目、申请的专利是否与原工作内容相关，是否侵犯原单位知识产权，是否存在纠纷或潜在纠纷

发行人董事、监事、高级管理人员及核心技术人员过往任职情况如下：

| 姓名 | 职务 | 过往任职情况 |
|-----|---------------|------------------------|
| 林木勤 | 董事长、总裁、核心技术人员 | 自 1997 年起至今均在发行人及其前身任职 |

| | | |
|-----|----------------|---|
| 林木港 | 董事、执行总裁 | 自 2001 年起至今均在发行人及其前身任职 |
| 林戴钦 | 董事 | 自 2008 年起至今均在发行人及其前身任职 |
| 李达文 | 董事 | 自 1992 年起至今均在发行人及其前身任职 |
| 刘美丽 | 董事、副总裁 | 自 2000 年起至今均在发行人及其前身任职 |
| 宋向前 | 董事 | 外部股东委派董事，自 2018 年 1 月起至今在发行人任职，未在竞争对手任职 |
| 姚禄仕 | 独立董事 | 独立董事，自 2019 年 4 月起至今在发行人任职，未在竞争对手任职 |
| 康晓斌 | 独立董事 | 独立董事，自 2019 年 4 月起至今在发行人任职，未在竞争对手任职 |
| 陈峻峰 | 独立董事 | 独立董事，自 2019 年 4 月起至今在发行人任职，未在竞争对手任职 |
| 蔡运生 | 监事会主席 | 自 1998 年起至今均在发行人及其前身任职 |
| 黎增永 | 监事 | 自 1987 年起至今均在发行人及其前身任职 |
| 陈义敏 | 职工代表监事 | 自 1987 年起至今均在发行人及其前身任职 |
| 刘丽华 | 副总裁、财务总监、董事会秘书 | 自 2018 年 10 月起至今在发行人任职，未在竞争对手任职 |
| 卢义富 | 副总裁 | 自 2018 年 9 月起至今在发行人任职，曾于 2006 年 7 月至 2017 年 7 月，任加多宝（中国）饮料有限公司分公司总经理，于 2017 年 8 月至 2018 年 8 月，任香飘飘食品股份有限公司营销中心总经理 |
| 蒋薇薇 | 副总裁 | 自 2017 年起至今在发行人及其前身任职未在竞争对手任职 |
| 胡海娥 | 核心技术人员 | 自 2001 年至今在发行人及其前身任职 |
| 李学莉 | 核心技术人员 | 自 2014 年至今在发行人及其前身任职 |

经核查，发行人高级管理人员卢义富在发行人处任职前，于 2006 年 7 月至 2017 年 7 月任加多宝(中国)饮料有限公司分公司总经理，于 2017 年 8 月至 2018 年 8 月任香飘飘食品股份有限公司营销中心总经理，卢义富与原单位不存在竞业禁止协议。卢义富在发行人负责营销工作，不负责研究项目或专利申请工作，未侵犯原单位知识产权，不存在纠纷或潜在纠纷。发行人其他董事、监事、高级管理人员未曾任职于竞争对手。

四、发行人律师核查意见

（一）核查程序

本所承办律师履行的主要核查程序如下：

1.核查了发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员填写的调查表、劳动合同、公安机关出具的无犯罪记录证明；

2.查询了《公务员法》《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》《关于开展党政领导干部在企业兼职情况专项检查的通知》《关于加强高等学校反腐倡廉建设的意见》等相关规定；

3.通过国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/zhzxgk/>）、证监会证券期货市场失信记录查询平台、证券交易所网站及第三方查询网站对董事、监事、高级管理人员及核心技术人员任职资格情况、诉讼、行政处罚等事项进行了检索。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

1.发行人董事、监事、高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职要求，具备任职资格，独立董事任职符合党政领导干部在企业兼职(任职)的相关规定。

2.卢义富与原单位不存在竞业禁止协议。卢义富在发行人负责营销工作，不负责研究项目或专利申请工作，未侵犯原单位知识产权，不存在纠纷或潜在纠纷。发行人其他董事、监事、高级管理人员未曾任职于竞争对手。

二十一、其他问题

请发行人针对新冠肺炎疫情的影响，补充说明以下事项：(1)疫情对发行人近期生产经营和财务状况的影响程度，包括：具体影响面，停工及开工复工程度，日常订单或重大合同的履行是否存在障碍，预计上半年产能产量销量等业务指标情况及是否有重大变化，相应期间预计营业收入、扣非前后净利润等主要财务数据情况及与上年同期相比是否有重大变化，发行人管理层的自我评估及依据；(2)如新冠疫情对发行人有较大或重大影响，该影响是否为暂时性或阶段性，是否已采取必要的解决措施，未来期间是否能够逆转并恢复正常状态，

是否会对全年经营业绩情况产生重大负面影响，对发行人持续经营能力及发行条件是否有重大不利影响；(3)请在重大事项提示中补充披露上述重大信息，并完善下一报告期业绩预计信息披露。请保荐机构、申报会计师、发行人律师核查上述事项，说明判断依据和结论，明确发表专业意见。

回复：

一、疫情对发行人近期生产经营和财务状况的影响程度

(一) 停工及开工复工程度，日常订单或重大合同的履行是否存在障碍

疫情期间，发行人及各子公司的复工及生产情况如下：

| 公司 | 初次复工时间 | 初次复产时间 | 初次复产开 机率 | 全面复工/产时间 |
|---------------|------------|------------|-------------|------------|
| 发行人、广东营销、东鹏捷迅 | 2020年2月12日 | —— | —— | 2020年2月24日 |
| 增鹏 | 2020年2月10日 | 2020年2月17日 | 11.76% | 2020年4月11日 |
| 莞鹏 | 2020年2月10日 | 2020年2月17日 | 20.00% | 2020年3月17日 |
| 徽鹏 | 2020年2月10日 | 2020年2月17日 | 14.29% | 2020年4月24日 |
| 桂鹏 | 2020年2月10日 | 2020年2月17日 | 33.33% | 2020年3月9日 |
| 海丰水厂 | 2020年2月10日 | 2020年2月21日 | 100.00% | 2020年2月21日 |
| 渝鹏 | 2020年3月6日 | —— | —— | 2020年4月1日 |
| 华鹏 | 2020年2月20日 | —— | —— | 2020年3月1日 |

注：渝鹏和华鹏对应重庆西彭生产基地建设项目和华南生产基地建设项目，系在建工程项目，尚未投产，相关日期为在建工程施工复工时间。

发行人各生产基地自2020年2月10日起已开始逐步复工，2020年4月下旬，已全面恢复正常生产。公司日常订单或重大合同的履行不存在重大障碍。

(二) 预计上半年业务指标及财务指标，与上年同期相比是否有重大变化

1. 产能产量销量等业务指标情况

单位：吨

| 产品 | 2019年 | | | | |
|------|--------------|------------|--------|------------|--------|
| | 产能 | 自主产量 | 产能利用率 | 销量 | 产销率 |
| 能量饮料 | 1,191,450.00 | 869,713.00 | 73.00% | 848,597.00 | 97.57% |

| | | | | | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
| 非能量饮料 | 188,628.00 | 71,467.00 | 37.89% | 67,584.00 | 94.57% |
| 包装饮用水 | 150,750.00 | 74,951.00 | 49.72% | 74,659.00 | 99.61% |
| 合计 | 1,530,828.00 | 1,016,131.00 | 66.38% | 990,839.00 | 97.51% |
| 产品 | 2020年1-6月 | | | | |
| | 产能 | 自主产量 | 产能利用率 | 销量 | 产销率 |
| 能量饮料 | 587,297.00 | 518,859.00 | 88.31% | 513,382.00 | 98.94% |
| 非能量饮料 | 150,576.00 | 61,466.00 | 35.18% | 60,902.00 | 99.08% |
| 包装饮用水 | 72,600.00 | 30,058.00 | 41.40% | 29,893.00 | 99.45% |
| 合计 | 810,473.00 | 610,384.00 | 74.23% | 604,177.00 | 98.98% |

注：2020年上半年公司部分罐装东鹏特饮及由柑柠柠檬茶采取委托生产方式生产，委托生产产量分别为242.00吨和8,501.00吨；上表产量包括自主生产产量及委托生产产量；产能利用率以公司自主生产产量计算

由上表可知，与2019年度相比，2020年上半年公司能量饮料和包装饮用水的产能较为稳定，非能量饮料产能有所提高。2020年上半年，因大力推行战略新品由柑柠柠檬茶，公司对部分产线进行了技改，用于生产250ml及555ml由柑柠柠檬茶，因此非能量饮料产能有所提高。

与2019年度相比，2020年上半年公司东鹏特饮的产能利用率有所提高，主要原因系500ml金瓶特饮产能利用率提高。2020年上半年，公司500ml金瓶特饮销售情况较好，为充分满足市场需求，弥补疫情对生产节奏的影响，自复产以来，发行人500ml金瓶特饮生产线满负荷运转，并减少休假停机时间，产能利用率达101.97%。非能量饮料和包装饮用水的产能利用率较为稳定。

与2019年度相比，2020年上半年公司产销率整体较为稳定，非能量饮料略有提高，主要原因系公司战略新品由柑柠柠檬茶受到市场广泛认可，销售情况较好。

2、主要财务数据情况

发行人2019年上半年以及2020年上半年的预计的财务指标如下：

单位：万元

| 项目 | 2020年1-6月（预计） | 2019年1-6月 | 同比增长率 |
|------|-----------------------|------------|---------------|
| 营业收入 | 210,000.00至285,000.00 | 191,809.93 | 9.48%至48.58% |
| 营业利润 | 47,000.00至65,000.00 | 39,474.14 | 19.07%至64.66% |

| | | | |
|--------|-----------------------|-----------|----------------|
| 净利润 | 36,000.00 至 50,000.00 | 29,682.07 | 21.29%至 68.45% |
| 扣非后净利润 | 35,500.00 至 49,500.00 | 29,447.97 | 20.55%至 68.09% |

与去年同期相比，2020年上半年，公司收入、利润等指标预计将有所增长，主要系500ml金瓶特饮及公司战略新品由柑柠檬茶销售情况良好。

综上所述，公司2020年上半年产能、产能利用率、产销率等业务指标，以及收入、利润等财务指标均未发生重大不利变化。

二、如新冠疫情对发行人有较大或重大影响，该影响是否为暂时性或阶段性，是否已采取必要的解决措施，未来期间是否能够逆转并恢复正常状态，是否会对全年经营业绩情况产生重大负面影响，对发行人持续经营能力及发行条件是否有重大不利影响

新冠肺炎疫情导致延期复工、交通物流不便等因素对食品饮料行业整体运行以及本公司的生产经营活动造成了一定短期影响。然而随着国内疫情得到有效控制，发行人的生产经营至2020年4月已全面恢复正常。

2020年1-6月，公司产能及产能利用率整体呈现稳中有升的发展态势；产销率整体较为稳定，其中非能量饮料略有提高。公司业务指标未发生重大不利变化。2020年1-6月，公司收入、利润等业绩指标预计较去年同期有所增长，财务指标未发生重大不利变化。

综上所述，新冠疫情未对公司经营业绩产生重大负面影响，未对发行人持续经营能力及发行条件造成重大不利影响。

三、请在重大事项提示中补充披露上述重大信息，并完善下一报告期业绩预计信息披露

发行人已在招股说明书“重大事项提示”之“十、新冠疫情对公司的影响”中补充披露上述重大信息和下一报告期业绩预计披露。

四、发行人律师核查意见

（一）核查程序

本所承办律师履行的主要核查程序如下：

1. 查阅发行人及其各子公司复工复产的证明性文件；
2. 查阅发行人 2020 年上半年业务指标和财务指标的预测数据，了解和评估其编制上述指标和预测的基础；
3. 访谈发行人管理层了解新冠疫情对发行人生产经营和财务状况的具体影响面及影响程度。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

发行人各生产基地自 2020 年 2 月 10 日起已开始逐步复工，2020 年 4 月下旬，已全面恢复正常生产。公司日常订单或重大合同的履行不存在重大障碍。预计 2020 年上半年，公司上述业务指标及财务指标未发生重大不利变化。新冠疫情未对发行人造成重大不利影响。发行人已在招股说明书中补充披露了上述相关信息和下一报告期业绩预计信息。

本补充法律意见正本一式四份，具有同等法律效力，经本所盖章并经单位负责人及承办律师签字后生效。

（以下无正文）

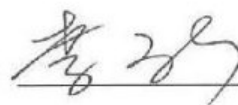
（本页为《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（一）》之签署页）

北京德恒律师事务所
负责人：

王丽

承办律师：

王洪

承办律师：

李广新

承办律师：

汤海龙

2020年7月20日

附件一：办事处房屋租赁情况

| 序号 | 出租方 | 承租方 | 租赁地点 | 建筑面积(m ²) | 租赁期限 | 用途 | 是否备案 | 房屋权属证明 | 未取得房屋权属证明的原因 | 与发行人股东、董监高及客户是否存在关联关系、亲属关系 | 是否有权出租 |
|----|-------------|------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|----|------|------------------------|--------------|----------------------------|--------|
| 1 | 张雷 | 东鹏饮料 | 佛山市禅城区南庄镇南庄大道中68号1区4座201号 | 150.84 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 粤(2017)佛禅不动产权第0045507号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 2 | 何钊华 | 东鹏饮料 | 广东省中山市小榄镇环镇西路三号三楼西边 | 120.00 | 2019.12.01-2022.11.30 | 办公 | 否 | 居委会证明 | 历史原因 | 否 | 是 |
| 3 | 邱文亮 | 东鹏饮料 | 广东省中山市西区歧沙路骏华庭B栋1005 | 96.83 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 中府国用(2013)第易2002194号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 4 | 汪小琬 | 东鹏饮料 | 中山市西区沙朗金港路73号朗城家园10栋801 | 85.00 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 是 | 粤房地权证0213031266 | 已取得 | 否 | 是 |
| 5 | 张树群 | 东鹏饮料 | 普宁市流沙镇秀陇村康南五栋22-23号楼三楼 | 140.00 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 村委会证明 | 历史原因 | 否 | 是 |
| 6 | 黄靖 | 东鹏饮料 | 广州市天河区燕岭路25号1413房 | 95.19 | 2019.01.01-2020.12.31 | 办公 | 否 | 粤房地权证穗字第0950116407号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 7 | 深圳市大邦投资有限公司 | 东鹏饮料 | 深圳市龙岗区深汕路218号银山商务中心5楼501 | 135.00 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 社区证明 | 历史原因 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|---------------|------|-----------------------------------|--------|-----------------------|----|---|-------------------------|------|---|---|
| 8 | 深圳市锦基实业有限公司 | 东鹏饮料 | 深圳市宝安区沙井街道沙三路44号智客家园二楼A208号房 | 80.00 | 2020.01.01-2020.12.31 | 办公 | 否 | 社区证明 | 历史原因 | 否 | 是 |
| 9 | 王汉炎 | 东鹏饮料 | 广东省广州市白云区石井镇石沙公路38号E栋葵发商务楼4楼4108室 | 120.00 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 穗府国用（2007）第01300034号 | 历史原因 | 否 | 是 |
| 10 | 广州信隆鑫物业管理有限公司 | 东鹏饮料 | 广东省广州市番禺区南村镇兴业大道东610号311室 | 110.00 | 2019.12.06-2021.12.05 | 办公 | 否 | 粤2019广州市不动产权第07203213号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 11 | 冯耀祥 | 东鹏饮料 | 广东省广州市荔湾区花地大道南66号芳华都汇远大财富大厦1309房 | 78.16 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 粤2017广州市不动产权第00107588号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 12 | 邝伟兴 | 东鹏饮料 | 广东省广州市花都区新华镇迎宾大道15号融通商务中心208室 | 120.00 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 粤2019广州市不动产权第08206129号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 13 | 梁继雄 | 东鹏饮料 | 广州市天河区车陂龙口大街6号楼汇德商业大厦206房 | 172.00 | 2017.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 社区证明 | 历史原因 | 否 | 是 |
| 14 | 陈碧凤 | 东鹏饮料 | 广东省广州市增城区荔城国际锦绣四期H2栋1201房 | 111.83 | 2018.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 粤2019广州市不动产权第10016292 | 已取得 | 否 | 是 |
| 15 | 李清文 | 东鹏饮料 | 江门市新会区新会碧桂园丽景清泉一街9座1303 | 113.64 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 粤（2017）江门市不动产权第2016354号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 16 | 梁贵斌 | 东鹏饮料 | 开平市长沙区新城路8号金碧豪庭5幢204房 | 84.52 | 2019.12.08-2020.11.08 | 办公 | 是 | 粤房地证字第C1662227 | 已取得 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|---------------------------|----------|---|--------|---------------------------|----|---|---|----------|---|---|
| 17 | 梁启康 | 东鹏 饮料 | 广东省江门市蓬江区江门万 达广场 1 幢 2512 室 | 150.55 | 2020.04.01- 2021.03.31 | 办公 | 是 | 粤房地权证江门字第 0116005521 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 18 | 曾丽 | 东鹏 饮料 | 湛江市赤坎区金城一横路 8 号 沿江华庭 3 幢 2507 房 | 69.30 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 粤房地权证湛江 CQ 字第 0100097650 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 19 | 朱欣柏 | 东鹏 饮料 | 茂名市站前二路朝阳小区口 岸南街 129 号 3 楼 301 室 | 159.40 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 粤房地证字第 C2374147 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 20 | 黄绍永 | 东鹏 饮料 | 湛江市廉江市春晖中路 16 号 | 483.48 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 粤房地权证廉江字第 1100004315 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 21 | 黄金全 | 东鹏 饮料 | 广东省珠海市香洲区前山粤 海西路 28 号中联国际一单元 2607 室 | 94.91 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 粤房地权证珠字第 0100116519 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 22 | 曾吉英 | 东鹏 饮料 | 广东省东莞市黄江镇社贝二 街 1 号 201 | 100.00 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 粤房地证字第 C4289954 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 23 | 东莞市汇 庭物业管 理有限公 司 | 东鹏 饮料 | 广东省东莞市寮步镇香市路 125 号龙庭大厦 409 室 | 115.00 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 东府集用（2008）第 1900161912919（土地 使用证） | 历史原 因 | 否 | 是 |
| 24 | 郑炳南 | 东鹏 饮料 | 广东省东莞市虎门镇卢屋向 北新区一路一巷 18 号 | 96.00 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 东府集用（2002）第 1900061167083 | 已取得 | 否 | 是 |
| 25 | 刘彦河 | 东鹏 饮料 | 东莞市厚街镇桥头第三工业 区莲涌东路三巷 54 号 | 141.00 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 东府集用（2002）第 1900131009319（土地 使用证） | 历史原 因 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|-----|----------|--|--------|---------------------------|----|---|----------------------------|----------|---|---|
| 26 | 冯远华 | 东鹏 饮料 | 东莞市凤岗镇五联村盛联路6 号雍景居2号商业、住宅楼 1302 | 97.38 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 粤(2018)东莞不动 产权第0310082号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 27 | 耿晓理 | 东鹏 饮料 | 韶关市武江区新华南路新津 小区华泰苑3幢303房 | 99.88 | 2019.12.01- 2021.11.30 | 办公 | 是 | 粤房地证字第 C1262822号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 28 | 蔡琦聪 | 东鹏 饮料 | 清远市新城凤翔大道一号丽 晶豪庭一座28层02号 | 395.85 | 2020.06.01- 2021.05.31 | 办公 | 否 | 粤房地权证中府字第 0100059298号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 29 | 陈俊兆 | 东鹏 饮料 | 云浮市区岔路村委田心村(即 府前路旁) | 150.00 | 2020.03.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 云府集用(2016)第 000068号 | 政策原 因 | 否 | 是 |
| 30 | 邓友泉 | 东鹏 饮料 | 肇庆市黄岗镇石牌村委会仕 贤村小组107区星湖大道西侧 邓友泉宅 | 196.60 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 是 | 粤房地权证肇字第 0200037052号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 31 | 彭大新 | 东鹏 饮料 | 海口市海盛路6号省二轻物资 供销公司宿舍二轻花园510房 | 116.13 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 海口市房权证海房改 字第HK043452号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 32 | 符钱菊 | 东鹏 饮料 | 三亚市吉阳区榆亚路碧海佳 园1栋5区5楼503号 | 80.88 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 三土房(2011)字第 017794号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 33 | 钟开群 | 东鹏 饮料 | 广西壮族自治区玉林市玉州 区人民东路516号水利电力设 计院B栋903房 | 145.00 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 房屋证明 | 政策原 因 | 否 | 是 |
| 34 | 吕洪丞 | 东鹏 饮料 | 北流市中央广场2栋1602房 | 122.63 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 35 | 甘细连 | 东鹏 饮料 | 贵港市桂林路728号(东方巴 黎)6幢1203房 | 140.07 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 贵港房权证港北区字 第10089944号 | 已取得 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|-------------|----------|---|--------|---------------------------|----|---|--|-----|---|---|
| 36 | 梁永就 | 东鹏 饮料 | 桂平市现代豪庭1栋3单元 2403房 | 115.00 | 2019.12.25- 2020.12.25 | 办公 | 否 | 浔房权证西山字第 201507075号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 37 | 彭岳军 | 东鹏 饮料 | 北海市京泰路天和花园D栋3 单元402室 | 147.00 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 北房权证(2006)字 第00087172号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 38 | 李明兆 | 东鹏 饮料 | 灵山县灵城镇新华路51号荔 都花园A座A-1-401号 | 129.63 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 房权证灵房字第 200822703号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 39 | 唐金凤/王 窃瀛 | 东鹏 饮料 | 广西壮族自治区桂林市七星 区环城北二路36号冠泰水晶 城16栋502室 | 94.05 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 桂林市房产证七星区 字第30454281号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 40 | 刘善华 | 东鹏 饮料 | 广西河池市宜州区中山大道 公务员西区13栋二单元202 | 160.22 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 宜房权证宜州字第 0103853798号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 41 | 黄健/肖桂 莲 | 东鹏 饮料 | 广西贺州市八步区灵峰南路 远东国际城万象苑D单元305 号房 | 86.45 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 贺房权证八步字第 (2010)00037424号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 42 | 樊伟龙 | 东鹏 饮料 | 广西省柳州市文兴路29号兆 安现代城64栋13-1号 | 161.15 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 柳房权证字第 D0300846号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 43 | 黄春华/黄 剑华 | 东鹏 饮料 | 广西省梧州市长洲区新兴二 路132号御山帝景5栋2单元 501 | 95.47 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 桂(2018)梧州市不 动产权第0013729号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 44 | 朱洪立 | 东鹏 饮料 | 广西百色市右江区城东大道 幸福东郡六栋一单元2602室 | 123.22 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 桂(2019)百色市不 动产权第0022459号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 45 | 冯艳春/谢 海湖 | 东鹏 饮料 | 崇左市园西路西侧(天琴馨 苑小区)第4栋2-603号房 | 103.29 | 2019.12.12- 2020.12.11 | 办公 | 否 | 不动产权证书:桂 (2018)崇左市不动 产权第0001430号 | 已取得 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|--------------|------|--|--------|-----------------------|----|---|-----------------------------|-----|---|---|
| 46 | 蒙永华、谢海湖 | 东鹏饮料 | 广西省南宁市横县横州镇茉莉花大道圣达雅苑 15 东 202 | 107.00 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 横房权证字第 2016014264 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 47 | 刘小燕 | 东鹏饮料 | 来宾市兴宾区红水河大道 258 号领秀新天地 11 号楼 1702 号 | 81.39 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 来房产证来字第 2014000587 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 48 | 陈树峰 | 东鹏饮料 | 南宁市青秀区七星路 135 号 14 栋 2 单元 1-1 号房 | 68.63 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 桂(2019)南宁市不动产权第 0270387 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 49 | 厦门优宗信息科技有限公司 | 东鹏饮料 | 福建省厦门市软件园三期诚毅北大街 51 号 1403-1 单元 | 160.00 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 闽(2017)厦门市不动产权证明第 0061415 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 50 | 陈超华 | 东鹏饮料 | 福建省福州市台江区河下街 103 号颐景园二区 1 号楼 301 | 146.21 | 2019.12.16-2020.12.15 | 办公 | 否 | 榕房产证 FZ 字第 16040489 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 51 | 林新锋 | 东鹏饮料 | 福建省泉州市丰泽区东海中芸洲海景花园城高层高尚住宅区 3#楼名尊 2502 | 196.00 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 52 | 李荣庆、江文莉 | 东鹏饮料 | 湖北省黄冈市黄川区明珠大道金家上城 7 号楼 1 单元 1103 室 | 131.27 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 是 | 黄冈市房权证黄州字第 065898-1/2 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 53 | 黎俊波 | 东鹏饮料 | 湖北省天门市西湖路 298 号鑫龙中央公园 3 栋 2 单元 2101 室 | 117.22 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 购房合同 | 已取得 | 否 | 是 |
| 54 | 赵招宏 | 东鹏股份 | 湖北省武汉市经济技术开发区 19C2 地块武汉经开未来城 A 栋 1 单元 11 层 | 171.44 | 2020.06.01-2021.05.31 | 办公 | 否 | 鄂(2020)武汉市经开不动产权第 0001944 号 | 已取得 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|---------|------|-------------------------------------|--------|-----------------------|----|---|-------------------------|------|---|---|
| 55 | 黄骏弘 | 东鹏饮料 | 湖南省邵阳市大祥区邵阳大道东湖日欣1栋2单元1304 | 162.00 | 2020.03.01-2021.02.29 | 办公 | 是 | 邵房权证字第R0071467号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 56 | 苏敏 | 东鹏饮料 | 湖南省郴州市北湖区寒溪路恒大华府11栋1504房 | 121.00 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 郴房权证北湖字第715017096号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 57 | 宋先果、宋欣鸿 | 东鹏饮料 | 湖南省株洲市芦松区建设中路阳光新城1栋2501室 | 133.48 | 2020.02.01-2021.01.31 | 办公 | 是 | 株房权证株字第1000520878号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 58 | 陈尾 | 东鹏股份 | 衡阳市石鼓区华耀·碧桂园十里江湾天汇20栋2201室 | 146.39 | 2020.06.01-2021.05.31 | 办公 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 59 | 毕杰、李富 | 东鹏饮料 | 湖南省长沙市芙蓉区万家丽北路三段569号银港水晶城B5栋1单元1101 | 208.09 | 2019.11.15-2020.11.14 | 办公 | 否 | 长房产证芙蓉字第712187336号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 60 | 刘林杰 | 东鹏饮料 | 湖南省益阳市赫山区太一御江城二期四栋二单元1503室 | 135.13 | 2020.05.09-2021.05.08 | 办公 | 否 | 湘(2017)益阳市不动产权第0012863号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 61 | 唐香莲 | 东鹏饮料 | 湖南省怀化市鹤城区金海路京都景苑A栋1003室 | 133.08 | 2019.11.10-2020.11.09 | 办公 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 62 | 唐亚义 | 东鹏饮料 | 湖南省永州市冷水滩区春江安置小区7栋3单元4楼(近菜市场) | 120.00 | 2020.02.01-2021.01.31 | 办公 | 否 | 居委会证明 | 政策原因 | 否 | 是 |
| 63 | 吴鑫锋 | 东鹏饮料 | 湖南省娄底市娄星区新星南路东方豪苑0016幢1704 | 145.90 | 2019.12.23-2020.12.23 | 办公 | 是 | 娄房权证娄底字第00149309号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 64 | 周学英 | 东鹏饮料 | 江西省九江市前进东路匡庐苑二栋二单元1406室 | 98.00 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 九房权证庐字第1000126568号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 65 | 曾国生 | 东鹏饮料 | 江西省赣州市章贡区杨公路1号金樽花园6栋3单元506室 | 143.00 | 2020.01.01-2020.12.31 | 办公 | 否 | 赣房权证字第00132444号 | 已取得 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|---------|------|------------------------------|--------|-----------------------|----|---|---------------------------|------|---|---|
| 66 | 钟丽娜 | 东鹏饮料 | 江西省瑞金市金都大道金都一号6栋一单702 | 124.90 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 赣（2016）瑞金市不动产权第004688号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 67 | 刘春卫、黄盈盈 | 东鹏饮料 | 江西省吉安市吉州区吉州大道国隆花园里2栋2单元2003室 | 89.14 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 68 | 胡小燕 | 东鹏饮料 | 江西省南昌市青山湖区锦湖花园B区2栋1单元1201室 | 125.86 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 安置房还房协议书 | 政策原因 | 否 | 是 |
| 69 | 万云春 | 东鹏饮料 | 江西省高安市瑞州街办瑞阳大道以北状元府6幢2单元504号 | 84.67 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 赣（2016）高安市不动产权第0002004号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 70 | 易艳玲 | 东鹏饮料 | 江西省宜春市宜春北路891号8号楼幢11层1104号 | 106.12 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 宜房产证宜春字第2-20130007-1/4号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 71 | 周香彩 | 东鹏饮料 | 江西省上饶市上饶县吉阳西路9号上层时代6幢1单元502室 | 124.58 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 饶（县）房权证旭日街道办字第12000593-1号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 72 | 刘五姣 | 东鹏饮料 | 江西省赣州市信丰县嘉定镇健康路北侧安置区601 | 116.65 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 73 | 李群 | 东鹏饮料 | 江西省南昌市莲塘镇迎宾中大道百城晶典1栋2单元1203室 | 88.00 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 南房权证莲塘镇字第00151663号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 74 | 朱国强 | 东鹏饮料 | 浙江省义乌市福田街道陶界岭小区83栋2单元3楼 | 144.00 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 浙（2018）义乌市不动产权第0022216号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 75 | 卢世华 | 东鹏饮料 | 温州市瓯海区潘桥镇屏山村 | 229.86 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 温房权证瓯海区字第0217619号 | 已取得 | 否 | 是 |

11-2-1-202

| | | | | | | | | | | | |
|----|---------------|------|---------------------------------|--------|-----------------------|----|---|---------------------------------------|-----|---|---|
| 76 | 穆冠宇 | 东鹏饮料 | 江苏省徐州市鼓楼区风尚米兰小区 L1 幢 903 室 | 50.91 | 2018.12.01-2020.11.30 | 办公 | 是 | 国房产证徐州字第 SY0091280 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 77 | 宿迁奥拓机械电子有限公司 | 东鹏饮料 | 江苏省宿迁市经济开发区浦东路 560 号 | 310.00 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 是 | 房产证宿迁字第 46-A-776 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 78 | 许海英/徐韬 | 东鹏饮料 | 盐城市开放大道 11 号东圣花园 12 号 104 室 | 97.58 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 是 | 苏(2019)盐城市不动产权第 0065585 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 79 | 韩国强 | 东鹏饮料 | 南通市崇川区中南世纪城 33 幢 2805 室 | 69.96 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 是 | 南通房产证字第 130044068 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 80 | 苏州市江南国际置业有限公司 | 东鹏饮料 | 苏州市相城区嘉园路 588 号 6 楼 603 室 | 123.00 | 2020.06.01-2021.05.31 | 办公 | 否 | 苏房产证相城字第 30126760 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 81 | 张林根/陈全英 | 东鹏饮料 | 江苏省昆山市张浦镇心泊兰花苑 3 栋 804 号 | 126.51 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 苏(2018)昆山市不动产权第 0092812 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 82 | 袁志东/汪凤霞 | 东鹏饮料 | 江苏省常州市天宁区银河湾名苑 37-515 号 | 54.31 | 2019.12.14-2020.11.30 | 办公 | 否 | 常房产证字第 00595545 号/常房产证字第 00595545-1 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 83 | 华佩玉 | 东鹏饮料 | 江苏省无锡市梁溪区锡沪东路 8 号名品城 A1 栋 1919 | 38.09 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 是 | 锡房产证字第 WX1000544801 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 84 | 韩露 | 东鹏饮料 | 安徽省蚌埠市新怡绿洲(一期)8号楼 2-2-2 | 142.77 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 是 | 房地权证蚌私字第 430179 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 85 | 王鹏飞 | 东鹏饮料 | 安徽省亳州市谯城区木兰路华德御景小区 1 号 3 单元 705 | 119.24 | 2020.06.26-2021.06.25 | 办公 | 否 | 房地权证亳字第 201200752 号 | 已取得 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|------------------------------------|----------|--|---------|---------------------------|----|---|-------------------------------------|----------|---|---|
| 86 | 江道林 | 东鹏 饮料 | 合肥市政务区蔚蓝商务港 A 栋 601 | 72.69 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 产地权合产字第 631034 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 87 | 潘声青/喻 道芬 | 东鹏 饮料 | 安徽省六安市裕安区恒生阳 光城 50 栋 1201 | 118.47 | 2020.04.01- 2020.09.30 | 办公 | 否 | 房地权证房产中心字 第 3230401 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 88 | 蒋铭 | 东鹏 饮料 | 湖州市百盛国际大厦 1707 室 | 61.16 | 2019.12.10- 2020.12.09 | 办公 | 否 | 浙 2018 湖州市不动 产权第 0042640 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 89 | 嘉兴市南 湖区基金 小镇物业 管理有限 公司 | 东鹏 饮料 | 浙江省嘉兴市南湖区竹园路 100 号环球金融中心 1506 | 115.00 | 2019.12.20- 2021.12.19 | 办公 | 否 | 浙（2017）嘉南不动 产权第 0040112 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 90 | 上海佳钢 餐饮设备 有限公司 | 东鹏 饮料 | 上海市松江区九亭区盛富路 36 号一楼 | 1070.00 | 2016.11.20- 2022.11.19 | 办公 | 否 | 沪（2017）松字不动 产权第 024636 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 91 | 王义林 | 东鹏 饮料 | 山东省菏泽市牡丹区北城办 事处刘庄新村东数第三排 | 100.00 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 村委证明 | 历史原 因 | 否 | 是 |
| 92 | 颜炳升/杜 念秀 | 东鹏 饮料 | 山东省临沂市兰山区工业大 道 91-29 鑫盛家园 1 号楼 3 单 元 102 室 | 90.22 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 是 | 鲁（2018）临沂市不 动产权第 0070936 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 93 | 王瑞忠 | 东鹏 饮料 | 潍坊市高新技术开发区玉清 街 13736 号荣昌花园 5 号楼 1-1502 | 159.33 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 鲁（2019）潍坊市奎 文区不动产权第 0068027 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 94 | 孙贺岐 | 东鹏 饮料 | 河北省唐山市丰南区白石家 园 1-2-1403 | 114.00 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 回迁确认卡 | 政策原 因 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|---------------------------|----------|--|--------|---------------------------|----|---|-----------------------------|-----|---|---|
| 95 | 赵峰 | 东鹏 饮料 | 凯旋路佳境天城2号楼1单元 103室 | 94.31 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 住宅 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 96 | 张世忠 | 东鹏 饮料 | 荣校路18号荣康医院家属院 6号楼东流2单元5层东户 | 85.42 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 住宅 | 否 | 豫(2017)新乡市不 动产权第0024846号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 97 | 乔纪荣 | 东鹏 饮料 | 幸福里4-2-1203室 | 126.54 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 住宅 | 否 | 豫(2016)开封市不 动产权第0015343号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 98 | 常慧珍 | 东鹏 饮料 | 周口市文昌街中段金色东方. 佳苑5号楼2单元205室 | 111.60 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 住宅 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 99 | 田耀吾 | 东鹏 饮料 | 南阳市孔明南路嘉润公馆2号 楼2单元901 | 129.01 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 住宅 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 100 | 王瑞香 | 东鹏 饮料 | 许昌市魏都区天瑞街NAPA 溪地1号楼2单元901室 | 137.28 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 住宅 | 否 | 豫(2017)许昌市不 动产权第0017596号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 101 | 黄明霞 | 东鹏 饮料 | 河南省信阳市羊山新区新七 大道恒大名都9号楼1单元 1202室 | 123.43 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 住宅 | 否 | 豫(2019)信阳市不 动产权第0016016号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 102 | 山东福瑞 达医药集 团有限公 司 | 东鹏 饮料 | 济南高新区新泺大街888号 | 627.78 | 2017.03.01- 2023.02.28 | 办公 | 否 | 鲁(2018)济南市不 动产权第0211897号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 103 | 刘芳 | 东鹏 饮料 | 达川区三里坪街道骑龙大道 87号(罗浮.南山美庐) 5-2-17-1 | 99.65 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 川(2016)达州区不 动产权第0001283号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 104 | 江洋 | 东鹏 饮料 | 南充市顺庆区文峰街二段瑞 露嘉都8栋1单元9层2号 | 215.29 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 南房权证南监字第 00272002号 | 已取得 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|-------------|----------|---|--------|---------------------------|----|---|--------------------------------------|-----|---|---|
| 105 | 刘龙涛 | 东鹏 饮料 | 文山市肉联厂旁安置区 | 441.60 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 云(2019)文山市不 动产产权第 0010756 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 106 | 潘世玉/邓 群娟 | 东鹏 饮料 | 昆明市四季城沁春苑 7 栋 6 东 源 1Q 号 | 185.34 | 2019.11.15- 2020.11.14 | 办公 | 否 | 昆明市房权证官字第 200801066 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 107 | 王靖/刀晓 林 | 东鹏 饮料 | 普洱市思茅区石龙路 7 号北岸 逸景 8 栋 4 层 403 号 | 134.82 | 2019.12.10- 2020.12.09 | 办公 | 否 | 普洱市房产证普房字 第 201603690-1/2 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 108 | 阿应棠/黄 晓芸 | 东鹏 饮料 | 大理州经济开发区西源小区 F-1 栋 2-1 号 | 104.90 | 2019.12.05- 2020.12.05 | 办公 | 否 | 云(2019)大理市不 动产产权第 0020590 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 109 | 陈文萍 | 东鹏 饮料 | 九龙坡区西郊支路 12 号 16 幢 6-1 号 | 158.17 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 渝(2017)九龙坡区 不动产产权第 000839176 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 110 | 陆兴元 | 东鹏 饮料 | 贵州省都匀市北城财阜小区 2 号楼 704 号 | 136.26 | 2020.07.09- 2021.07.08 | 办公 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 111 | 唐丹 | 东鹏 饮料 | 贵州省铜仁市碧江区西外环 路书香名苑安置区 375 栋 5 楼 | 150.00 | 2020.02.01- 2021.01.31 | 办公 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 112 | 赵林果、赵 威然 | 东鹏 饮料 | 凯里市文化北路 20 号豪升星 城商住楼 1 栋 1 单元 25 层 1-25-2 号 | 147.81 | 2020.05.01- 2021.04.30 | 办公 | 否 | 凯房权证凯里市字第 00076938 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 113 | 甘茂 | 东鹏 饮料 | 贵州省兴义市大商汇 B3 组团 12 栋 2601 | 142.56 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 黔(2017)兴义市不 动产产权第 0004597 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 114 | 刘锦萍 | 东鹏 饮料 | 贵州省贵阳市观山湖区金融 城中天长岭阳光 A3 组团 10 栋 11 楼 1 号 | 246.04 | 2019.10.01- 2020.09.30 | 办公 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|-----------------|------|-----------------------------------|--------|-----------------------|----|---|-------------------------|------|---|---|
| 115 | 龚兰英 | 东鹏饮料 | 贵州省安顺市开发区西航路车城锦绣黔城3栋2单元4层5号 | 131.69 | 2019.12.10-2020.12.10 | 办公 | 否 | 安市房权证开发字第030051436号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 116 | 曾明霞 | 东鹏饮料 | 贵州省遵义市红花岗区富华国际B幢1004 | 178.84 | 2019.09.01-2020.08.31 | 办公 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 117 | 雷雪琴 | 东鹏饮料 | 西安恒天国际城18幢1单元4层10403号房 | 109.74 | 2019.11.20-2020.11.19 | 办公 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 118 | 张霞 | 东鹏饮料 | 兰州市城关区南街道雁西路241号第5单元6房6010室 | 103.61 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 甘(2019)兰州市不动产权第0047630号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 119 | 邱国芳 | 东鹏饮料 | 上海市虹口区逸仙路300号705室 | 55.52 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 沪房地虹字2009第013570号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 120 | 南京思伯特企业管理咨询有限公司 | 东鹏股份 | 江苏省南京市江宁区高新园天元东路58号致远大厦创业园6楼628房间 | 100.08 | 2020.03.09-2021.03.08 | 办公 | 否 | 宁江国用(2007)第10550号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 121 | 林靖 | 东鹏股份 | 浙江省永康市酥溪东路三街21号 | 150.00 | 2020.03.23-2021.03.22 | 办公 | 否 | 村委证明 | 历史原因 | 否 | 是 |
| 122 | 李雷雷 | 东鹏股份 | 河北省保定市竞秀区阳光大街荣域铂庭11-1-1102室 | 164.98 | 2020.04.01-2021.03.31 | 办公 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 123 | 李相周 | 东鹏股份 | 郑州市二七区贺江路78号橄榄城都市广场住宅B楼2单元2501 | 146.36 | 2020.06.01-2021.05.31 | 住宅 | 否 | 郑房权证第1401215139号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 124 | 张学乐 | 东鹏股份 | 河北省石家庄市裕华区方北小区4号楼2单元802 | 99.76 | 2020.04.01-2021.03.31 | 办公 | 否 | 物业证明 | 政策原因 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|--------|------|--------------------------------------|------------------|---------------------------|----|---|-----------------------------|------|---|---|
| 125 | 刘玉界 | 东鹏股份 | 驻马店市新加坡花园城 2B-1-1503 | 130.00 | 2020.06.01- 2021.05.31 | 住宅 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 126 | 肖小红、周伟 | 东鹏股份 | 襄阳市樊城区大庆东路36号 阳光世纪城1栋2单元21层4 室 | 116.34 | 2020.04.15- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 襄阳市房权证樊城区 字第70110590-1号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 127 | 赵希刚 | 东鹏股份 | 河北省廊坊市安次区瑞丰道 139号狮子城17-1-2503 | 89.65 | 2020.05.19- 2021.05.18 | 办公 | 否 | 冀(2019)廊坊市不 动产权第0052475号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 128 | 徐光 | 东鹏股份 | 铁西区兴工北街63-2号 2-15-3 | 115.99 | 2020.04.25- 2021.04.24 | 办公 | 否 | 沈房产证铁西字第 50050664号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 129 | 褚隆兵 | 东鹏股份 | 南昌市青山湖区锦湖花园B 区3栋2单元301室 | 102.80 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 村委会证明 | 历史原因 | 否 | 是 |
| 合计 | | | | 18,367.97 | — | — | — | — | — | — | — |

北京德恒律师事务所

关于

东鹏饮料（集团）股份有限公司

首次公开发行股票并上市的

补充法律意见（二）



北京德恒律师事务所
DeHeng Law Offices

北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层
电话:010-52682888 传真:010-52682999 邮编:100033

目 录

| | |
|--------------------------------------|----|
| 第一部分 与本次发行并上市相关的事项更新 | 4 |
| 一、 本次发行上市的批准和授权 | 4 |
| 二、 本次发行上市的主体资格 | 4 |
| 三、 本次发行上市的实质条件 | 4 |
| 四、 发行人的设立 | 10 |
| 五、 发行人的独立性 | 10 |
| 六、 发起人、股东及实际控制人 | 10 |
| 七、 发行人的股本及演变 | 12 |
| 八、 发行人的业务 | 12 |
| 九、 关联交易及同业竞争 | 13 |
| 十、 发行人的主要财产 | 17 |
| 十一、 发行人的重大债权债务 | 22 |
| 十二、 发行人重大资产变化、收购兼并 | 25 |
| 十三、 发行人章程的制定与修改 | 25 |
| 十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作 | 25 |
| 十五、 发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化 | 26 |
| 十六、 发行人的税务及财政补贴 | 26 |
| 十七、 发行人的环境保护和产品质量、技术标准 | 28 |
| 十八、 发行人募集资金的运用 | 29 |
| 十九、 发行人的业务发展目标 | 29 |
| 二十、 诉讼、仲裁或行政处罚 | 29 |
| 二十一、 发行人招股说明书法律风险的评价 | 30 |
| 二十二、 律师认为需要说明的其他问题 | 31 |
| 二十三、 关于本次发行上市的结论性意见 | 31 |
| 第二部分 反馈意见通知书的回复事项更新 | 32 |
| 附件一：办事处房屋租赁情况 | 66 |

北京德恒律师事务所

关于

东鹏饮料（集团）股份有限公司

首次公开发行股票并上市的

补充法律意见（二）

德恒 01F20170762-00002 号

致：东鹏饮料（集团）股份有限公司

本所根据与发行人签订的《专项法律顾问合同》，担任发行人首次公开发行人民币普通股股票并上市的特聘专项法律顾问，为本次发行上市提供法律服务。

根据《公司法》《证券法》等有关法律、法规和中国证监会发布的《首发管理办法》《上交所上市规则》《编报规则第 12 号》以及《业务管理办法》《执业规则》等有关规，本所于 2020 年 4 月 15 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的法律意见》（以下简称“《法律意见》”）和《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”）；于 2020 年 7 月 20 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（一）》（以下简称“《补充法律意见（一）》”）。

鉴于普华永道对发行人 2017 年、2018 年、2019 年及自 2020 年 1-6 月的财务状况进行了审计，并出具了《东鹏饮料(集团)股份有限公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表及审计报告》（普华永道中天审字(2020)第 11039 号，以下简称“《审计报告》”）、《东鹏饮料(集团)股份有限公司截至 2020 年 6 月 30 日止的内部控制审核报告》（普华永道中天特审字(2020)第 2924 号，以下简称“《内控审核报告》”）、《东鹏

饮料(集团)股份有限公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间主要税种纳税情况说明的专项报告》（普华永道中天特审字(2020)第 2920 号，以下简称“《纳税情况说明的专项报告》”）等报告。本所律师在对发行人本次发行上市的相关情况进一步核查的基础上，出具《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（二）》（以下简称“本补充法律意见”）。

本补充法律意见构成《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》不可分割的一部分，本所在《法律意见书》《律师工作报告》和《补充法律意见（一）》中发表法律意见的前提、假设和相关释义继续适用于本补充法律意见。

本所律师同意将本补充法律意见作为发行人申请本次公开发行股票并上市申报的必备法定文件，随其他申报材料一同申报，并依法对出具的补充法律意见承担相应的法律责任。

本补充法律意见仅供发行人首次公开发行股票并上市申报之目的使用，未经本所书面同意，任何人不得作片面的、不完整的引述，也不得用作任何其他目的。

本所及承办律师依据《公司法》《证券法》《首发管理办法》《上交所上市规则》《编报规则第 12 号》以及《业务管理办法》《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定及本补充法律意见出具之日前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本补充法律意见所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任，现出具补充法律意见如下：

第一部分 与本次发行并上市相关的事项更新

一、本次发行上市的批准和授权

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，本次发行的股东大会决议及股东大会对董事会具体办理本次发行上市事宜的授权尚在有效期内。发行人本次发行尚待取得中国证监会的核准。本次发行完成后，发行人股票在上交所上市交易尚待取得上交所的审核同意。

二、本次发行上市的主体资格

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人系依法设立并有效存续的股份有限公司，不存在依照法律、法规、规范性文件和《公司章程》需要终止的情形，具备本次发行上市的主体资格。

三、本次发行上市的实质条件

（一）发行人本次发行上市符合《公司法》第一百二十六条规定的条件

经本所律师核查，发行人本次拟发行的股票为每股面值为 1.00 元的普通股，每股的发行条件和价格相同，每一股份具有同等权利，任何单位或者个人认购每股股份应当支付相同价额，符合《公司法》第一百二十六条的规定。

（二）发行人本次发行上市符合《证券法》规定的公开发行新股并上市的条件

1.如《法律意见》“十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”所述，发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会；选举了董事、独立董事、监事、职工代表监事；聘任了总裁、执行总裁、副总裁、董事会秘书、财务总监等高级管理人员；设立了战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

2.根据《审计报告》，发行人 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月份归属于母公司普通股股东的净利润分别为 29,616.89 万元、21,583.10 万元、57,057.39 万元、44,130.71 万元，归属于母公司股东的非经常性损益分别为

1,475.11 万元、2,820.34 万元、-2,468.22 万元、-615.50 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润分别为 28,141.78 万元、18,762.76 万元、59,525.61 万元、44,746.22 万元。发行人最近三年一期连续盈利，具有持续经营能力，财务状况良好，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

3. 发行人最近三年一期的财务会计报告未被出具无保留意见的审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

4. 根据发行人及其控股股东、实际控制人的说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪；符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的规定。

5. 发行人已聘请具有保荐资格的华泰联合担任本次发行上市的保荐人，符合《证券法》第十条第一款的规定。

（三）发行人本次发行上市符合《首发管理办法》规定的条件

1. 发行人的主体资格

如本补充法律意见“二、发行人本次发行上市的主体资格”所述，发行人具有本次发行上市的主体资格，符合《首发管理办法》第八条至第十三条的规定。

2. 发行人的规范运行

（1）如《法律意见》“十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”所述，发行人具有完善的公司治理结构，已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会以及独立董事、董事会秘书、战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会制度，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《首发管理办法》第十四条的规定。

（2）发行人本次发行上市的辅导机构及其他中介机构已对发行人的董事、监事和高级管理人员进行了发行上市前的辅导培训，发行人董事、监事和高级管理人员已经了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉上市公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任，符合《首发管理办法》第十五条的规定。

(3) 经本所律师核查，发行人的董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，且不存在下列情形，符合《首发管理办法》第十六条的规定：

① 被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；

② 最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；

③ 因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见。

(4) 根据《内控审核报告》并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证财务报告可靠性、生产经营合法性以及营运效率与效果，符合《首发管理办法》第十七条的规定。

(5) 根据发行人的说明、相关政府部门的证明文件并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人不存在《首发管理办法》第十八条规定的下列情形：

① 最近 36 个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行过证券；或者有关违法行为虽然发生在 36 个月前，但目前仍处于持续状态；

② 最近 36 个月内违反工商、税收、土地、环保、海关以及其他法律、行政法规，受到行政处罚，且情节严重；

③ 最近 36 个月内曾向中国证监会提出发行申请，但报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；或者不符合发行条件以欺骗手段骗取发行核准；或者以不正当手段干扰中国证监会及其发行审核委员会审核工作；或者伪造、变造发行人或其董事、监事、高级管理人员的签字、盖章；

④ 本次报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

⑤ 涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；

⑥ 严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。

(6) 根据《审计报告》及发行人的说明并经本所律师核查，发行人《公司章

程》《公司章程（草案）》均已明确对外担保的审批权限和审议程序，截至本补充法律意见出具之日，发行人不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形，符合《首发管理办法》第十九条的规定。

（7）根据《内控审核报告》《审计报告》及发行人说明，发行人制定并实施了严格的资金管理制度，截至本补充法律意见出具之日，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形，符合《首发管理办法》第二十条的规定。

3.发行人的财务与会计

（1）根据《审计报告》及发行人说明，截至本补充法律意见出具之日，发行人资产质量良好，资产负债结构合理，盈利能力较强，现金流量正常，符合《首发管理办法》第二十一条的规定。

（2）根据《内控审核报告》及发行人说明，截至本补充法律意见出具之日，发行人的内部控制在所有重大方面是有效的，普华永道已就此出具了无保留结论的《内控审核报告》，符合《首发管理办法》第二十二条的规定。

（3）根据《审计报告》《内控审核报告》及发行人的说明，截至本补充法律意见出具之日，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由普华永道出具了无保留意见的《审计报告》，符合《首发管理办法》第二十三条的规定。

（4）根据《审计报告》《内控审核报告》及发行人的说明，截至本补充法律意见出具之日，发行人编制财务报表均以实际发生的交易或者事项为依据；在进行会计确认、计量和报告时保持了应有的谨慎；对相同或者相似的经济业务，均选用一致的会计政策，未发生随意变更的情形，符合《首发管理办法》第二十四条的规定。

（5）根据《招股说明书》《审计报告》及发行人的说明，截至本补充法律意见出具之日，发行人已完整披露关联方关系并按重要性原则恰当披露关联交易，关联交易价格公允，不存在通过关联交易操纵利润的情形，符合《首发管理办法》

第二十五条的规定。

（6）根据《审计报告》及发行人的说明，截至本补充法律意见出具之日，本所律师认为发行人符合《首发管理办法》第二十六条规定的下列条件：

①发行人 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月份净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据）分别为 28,141.78 万元、18,762.76 万元、57,057.39 万元、44,130.71 万元，发行人最近 3 个会计年度净利润均为正数且累计超过 3,000.00 万元；

②发行人 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月份经营活动产生的现金流量净额分别为 18,970.81 万元、19,493.97 万元、121,098.14 万元、60,152.22 万元，发行人最近 3 个会计年度经营活动产生的现金流量净额累计超过 5,000.00 万元；发行人 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月份营业收入分别为 284,380.76 万元、303,753.60 万元、420,872.85 万元、246,946.27 万元，发行人最近 3 个会计年度营业收入累计超过 3.00 亿元；

③发行人本次发行前股本总额为 36,000.00 万元，不少于 3,000.00 万元；

④发行人最近一期末发行人经审计的归属于母公司股东的净资产为 171,678.60 万元，其中无形资产（扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后）为 571.37 万元，最近一期无形资产占净资产的比例为 0.33%，不高于 20.00%；

⑤截至 2020 年 6 月 30 日，发行人经审计的未分配利润为 88,532.24 万元，最近一期末不存在未弥补亏损。

（7）根据《审计报告》《纳税情况说明的专项报告》和发行人主管税务机关出具的纳税情况确认文件并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人依法纳税，各项税收优惠符合相关法律法规的规定。发行人的经营成果对税收优惠不存在严重依赖，符合《首发管理办法》第二十七条的规定。

（8）根据《审计报告》和发行人的说明，截至本补充法律意见出具之日，发行人不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项，符合《首发管理办法》第二十八条的规定。

（9）根据《招股说明书》《审计报告》和发行人说明，截至本补充法律意见

出具之日，发行人申报文件中不存在《首发管理办法》第二十九条规定的下列情形：

- ①故意遗漏或虚构交易、事项或者其他重要信息；
- ②滥用会计政策或者会计估计；
- ③操纵、伪造或篡改编制财务报表所依据的会计记录或者相关凭证。

(10) 根据《招股说明书》《审计报告》和发行人说明，截至本补充法律意见出具之日，发行人具备持续盈利能力，不存在《首发管理办法》第三十条规定的下列情形：

①发行人的经营模式、产品或服务的品种结构已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

②发行人的行业地位或发行人所处行业的经营环境已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

③发行人最近 1 个会计年度的营业收入或净利润对关联方或者存在重大不确定性的客户存在重大依赖；

④发行人最近 1 个会计年度的净利润主要来自合并财务报表范围以外的投资收益；

⑤发行人在用的商标、专利、专有技术以及特许经营权等重要资产或技术的取得或者使用存在重大不利变化的风险；

⑥其他可能对发行人持续盈利能力构成重大不利影响的情形。

(四) 发行人本次发行上市符合《上交所上市规则》规定的条件

1.如本补充法律意见“一、本次发行上市的批准和授权”之“（三）尚需取得的批准”所述，本次发行尚待取得中国证监会的核准，中国证监会核准后发行人股票在上交所上市符合《上交所上市规则》5.1.1 条第（一）款的规定；

2.发行人本次发行前股本总额为 36,000.00 万元，公开发行后股本总额不超过 40,001.00 万元，公开发行后股本总额不少于 5,000.00 万元，符合《上交所上

市规则》5.1.1 条第（二）款的规定；

3. 发行人本次拟向社会公众公开发行普通股不超过 4,001.00 万股，公开发行后股本总额不超过 40,001.00 万元，公开发行股份比例不低于 10.00%，符合《上交所上市规则》5.1.1 条第（三）款的规定；

4. 如“一、本次发行上市的批准和授权”之“（二）发行人本次发行上市符合《证券法》规定的公开发行新股并上市的条件”、“（三）发行人本次发行上市符合《首发管理办法》规定的条件”，发行人最近 3 年无重大违法行为，财务会计报告无虚假记载，符合《上交所上市规则》5.1.1 条第（四）款的规定；

综上所述，本所律师认为，截至本补充法律意见出具之日，发行人仍具备公开发行股票并上市的实质条件。

四、发行人的设立

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人的设立情况未发生变化。

五、发行人的独立性

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人资产独立完整，业务及人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力；与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，不存在严重影响发行人独立性或者显失公允的关联交易，符合《首发办法》第十二条的相关规定。

六、发起人、股东及实际控制人

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人股东构成未发生变化，持股平台合伙人的基本情况变化如下：

1. 东鹏远道

2020 年 7 月 3 日，东鹏远道执行事务合伙人由李岩变更为蓝志伟。2020 年 7 月 10 日，东鹏远道合伙人刘晓波将其 28.57 万元的出资额转让给林木勤。

截至本补充法律意见出具之日，东鹏远道的合伙人及其出资情况如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） | 合伙人类型 |
|----|-------|-----------|---------|-------|
| 1 | 蓝志伟 | 17.14 | 0.63 | 普通合伙人 |
| 2 | 林木勤 | 1,022.86 | 37.85 | 有限合伙人 |
| 3 | 郑智勇 | 382.86 | 14.16 | 有限合伙人 |
| 4 | 李岩 | 342.86 | 12.69 | 有限合伙人 |
| 5 | 胡亚军 | 228.57 | 8.46 | 有限合伙人 |
| 6 | 胡海娥 | 114.29 | 4.23 | 有限合伙人 |
| 7 | 李丹 | 114.29 | 4.23 | 有限合伙人 |
| 8 | 高艳 | 57.14 | 2.11 | 有限合伙人 |
| 9 | 吴允乐 | 57.14 | 2.11 | 有限合伙人 |
| 10 | 陈韦鸣 | 34.29 | 1.27 | 有限合伙人 |
| 11 | 赵志峰 | 28.57 | 1.06 | 有限合伙人 |
| 12 | 张闻音 | 28.57 | 1.06 | 有限合伙人 |
| 13 | 宋毅 | 28.57 | 1.06 | 有限合伙人 |
| 14 | 吴兴海 | 28.57 | 1.06 | 有限合伙人 |
| 15 | 叶汉尧 | 22.86 | 0.85 | 有限合伙人 |
| 16 | 陈小梨 | 17.14 | 0.63 | 有限合伙人 |
| 17 | 占韵 | 11.43 | 0.42 | 有限合伙人 |
| 18 | 黄达金 | 11.43 | 0.42 | 有限合伙人 |
| 19 | 瞿彩英 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 20 | 吴为 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 21 | 彭楠 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 22 | 彭刚琴 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 23 | 林戴耀 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 24 | 庄札瀚 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 25 | 王焕川 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 26 | 李士柱 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 27 | 丁浩 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 28 | 司勉 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 29 | 黄永辉 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 30 | 周恺敏 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 31 | 谢可迎 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 32 | 蒙祖洪 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |

| | | | | |
|-----------|-----|-----------------|---------------|-------|
| 33 | 陈能海 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 34 | 林永雄 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 35 | 黄家喜 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 36 | 冯文明 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 37 | 李振 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 38 | 郭许荣 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 39 | 石勇 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 40 | 蔡俊 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 41 | 陈佳 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 42 | 罗伟新 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 43 | 刘伟雄 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 44 | 杨波 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 45 | 陈林 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 合计 | | 2,702.86 | 100.00 | — |

本所律师认为，发行人股东发生上述变更后，仍具备担任发行人股东的资格。

七、发行人的股本及演变

发行人历次股权变动已经履行了必要的法律程序并办理了相应的工商登记手续，符合法律、法规及规范性文件的规定，历次变动合法、合规、真实、有效。

截至本补充法律意见出具之日，发行人的股本未发生变更。

八、发行人的业务

（一）发行人及其子公司、分公司的经营范围和经营方式

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司、分公司的经营范围未发生变化。

（二）发行人及其子公司持有的资质证书及认证证书

经本所律师核查，发行人及其子公司已取得经营所需的业务资质证书及认证证书，截至本法律意见出具之日，该等业务资质证书及认证证书均在有效期内。

（三）发行人的主营业务

1.根据发行人提供的说明并经本所律师核查，发行人在报告期内的主营业务为饮料的研发、生产和销售。报告期内，发行人主营业务未发生重大变化。

2.根据《审计报告》，2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月发行人的主营业务收入分别为284,094.92万元、302,117.78万元、419,180.74万元、245,921.46万元，分别占发行人当期营业收入的99.90%、99.46%、99.60%和99.59%，发行人营业收入主要来自于主营业务，主营业务突出。

（四）发行人在中国大陆以外的经营活动

根据《审计报告》及发行人确认并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人未在中国大陆以外进行生产经营活动。

（五）发行人的持续经营能力

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人不存在影响其持续经营的法律障碍。

九、关联交易及同业竞争

（一）发行人关联方

1.经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人董事、高级管理人员担任董事、高级管理人员或控制的关联企业变化情况：

| 序号 | 公司名称 | 关联关系说明 | 主营业务 | 变化情况 |
|---------------------------------------|-----------------|-------------------------|-------------------|------------------------|
| 董事宋向前担任董事、高级管理人员或控制的关联企业变化情况 | | | | |
| 1 | 雅戈尔集团股份有限公司 | 本人担任独立董事 | 品牌服装 | 新增 |
| 独立董事陈峻峰担任董事、高级管理人员或控制的关联企业变化情况 | | | | |
| 1 | 上海佰迦乐影院投资管理有限公司 | 陈峻峰担任总经理 | 影院投资管理 | 因开业后自行停业连续六个月以上被吊销营业执照 |
| 副总裁蒋薇薇担任董事、高级管理人员或控制的关联企业变化情况 | | | | |
| 1 | 广州一本文化创意有限公司 | 蒋薇薇持股100.00%，担任执行董事、总经理 | 文艺创作服务；文具用品批发、零售等 | 已于2020年6月18日完成注销 |
| 独立董事姚禄仕担任董事、高级管理人员或控制的关联企业变化情况 | | | | |
| 1 | 铜陵有色金属集团股份有限公司 | 姚禄仕担任独立董事 | 铜矿的开采和冶炼 | 新增 |

2.经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人董事、监事、高级管理人员关系密切家庭成员担任董事、高级管理人员或控制的其他企业变化情况：

| 序号 | 公司名称 | 关联关系说明 | 主营业务 | 变化情况 |
|---|---------------|--------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|
| 董事刘美丽关系密切家庭成员担任董事、高级管理人员或控制的其他企业变化情况 | | | | |
| 1 | 深圳市仪电精密技术有限公司 | 刘美丽的配偶杨琨持股 80.00%，担任法定代表人，副总经理 | 精密仪器的技术开发、销售 | 刘美丽的配偶杨琨由担任副总经理变更为控股股东、法定代表人、副总经理 |
| 副总裁、董事会秘书、财务总监刘丽华关系密切家庭成员担任董事、高级管理人员或控制的其他企业变化情况 | | | | |
| 1 | 深圳市淞茂实业发展有限公司 | 刘丽华配偶王茂生持股 70.00%，并担任监事，刘丽华持股 30.00% | 投资兴办实业；企业管理咨询、商务信息咨询、投资咨询 | 新增 |
| 监事黎增永关系密切家庭成员担任董事、高级管理人员或控制的其他企业变化情况 | | | | |
| 1 | 深圳市嘉瑞文化传媒有限公司 | 黎增永的子女黎国安持股 70.00%，担任法定代表人、执行董事、总经理 | 网络媒体策划 | 新增 |

（二）发行人的关联交易

根据《审计报告》和发行人的说明，并由本所律师查验，发行人及其子公司截至 2020 年 6 月 30 日与关联方发生的主要关联交易（不包括发行人与子公司以及子公司之间发生的交易）情况如下：

1. 经常性关联交易

（1）购销商品

截至 2020 年 6 月 30 日，发行人向关联方购销商品的关联交易的基本情况如下：

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2017 年度 | 2018 年度 | 2019 年度 | 2020 年 1-6 月 |
|------|--------|---------|---------|---------|--------------|
| 中饮巴比 | 销售商品 | — | 2.67 | — | — |

（2）租赁

截至 2020 年 6 月 30 日，发行人作为承租方向关联方租赁情况如下：

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2017 年度 | 2018 年度 | 2019 年度 | 2020 年 1-6 月 |
|-----|---------------|---------|---------|---------|--------------|
| 顺宝泉 | 租赁厂房及配套 设施 | 66.67 | 200.00 | 200.00 | 100.00 |

（3）关键管理人员薪酬

截至 2020 年 6 月 30 日，发行人关键管理人员薪酬情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2017 年度 | 2018 年度 | 2019 年度 | 2020 年 1-6 月 |
|----------|---------|---------|----------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 460.30 | 640.83 | 1,130.18 | 2,336.82 |

2. 偶发性关联交易

（1）购买设备

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2017 年度 | 2018 年度 | 2019 年度 | 2020 年 1-6 月 |
|-----|--------|---------|---------|---------|--------------|
| 顺宝泉 | 购买设备 | — | 174.74 | — | — |

（2）关联方商标转让

单位：万元

| 项目名称 | 转让方 | 受让方 | 商标证书编号 | 转让对价 | 转让日期 |
|---------|-----|-----|---------|------|-----------|
| 关联方商标转让 | 顺宝泉 | 公司 | 6940859 | 0.00 | 2018.7.13 |
| | 顺宝泉 | 公司 | 3287070 | 0.00 | 2018.7.13 |

（3）关联担保

截至 2020 年 6 月 30 日，发行人不存在为关联方提供担保的行为，关联方为发行人提供担保的情况如下：

单位：万元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 截止 2020 年 6 月 30 日是否已经履行完毕 |
|---------|----------|-----------------|-----------------|----------------------------|
| 林木勤、陈惠玲 | 8,500.00 | 2014 年 5 月 10 日 | 2020 年 5 月 9 日 | 是 |
| 林木勤 | 9,300.00 | 2016 年 9 月 28 日 | 2021 年 9 月 27 日 | 是 |

| | | | | |
|-------------|-----------|-------------|-------------|---|
| 林木勤、陈惠玲 | 10,000.00 | 2016年10月10日 | 2021年10月10日 | 是 |
| 林木勤、林木港、林戴钦 | 1,985.87 | 2017年1月5日 | 2022年1月5日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 5,000.00 | 2017年3月29日 | 2020年3月29日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 8,000.00 | 2017年5月8日 | 2020年5月8日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 5,000.00 | 2018年6月20日 | 2021年6月20日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 13,800.00 | 2018年8月3日 | 2021年1月25日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 3,300.00 | 2018年9月29日 | 2021年4月10日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 37,000.00 | 2018年10月26日 | 2025年10月25日 | 否 |
| 林木勤、陈惠玲 | 8,000.00 | 2018年10月31日 | 2021年10月31日 | 是 |
| 林木勤 | 5,500.00 | 2019年11月30日 | 2022年11月30日 | 否 |
| 林木勤、林木港 | 8,000.00 | 2019年12月20日 | 2023年12月19日 | 否 |
| 林木勤、林木港 | 6,000.00 | 2019年9月6日 | 2022年9月6日 | 否 |
| 林木勤、林木港 | 5,000.00 | 2019年11月7日 | 2022年11月7日 | 否 |
| 林木勤 | 10,000.00 | 2020年3月29日 | 2024年3月27日 | 否 |

3.关联方往来余额

截至2020年6月30日，发行人与关联方往来情况如下：

单位：万元

| 项目 | 关联方 | 2017年12月31日 | 2018年12月31日 | 2019年12月21日 | 2020年6月30日 |
|-----------|------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 顺宝泉 | 66.67 | 289.54 | 103.68 | 112.76 |
| 应付股利 | 林木勤 | 3429.51 | — | — | — |
| 应付股利 | 君正投资 | 603.28 | — | — | — |
| 应付股利 | 鲲鹏投资 | 444.00 | — | — | — |
| 应付股利 | 林木港 | 360.00 | — | — | — |
| 应付股利 | 林戴钦 | 360.00 | — | — | — |
| 应付股利 | 蔡运生 | 160.00 | — | — | — |
| 应付股利 | 陈海明 | 120.00 | — | — | — |
| 应付股利 | 李达文 | 88.00 | — | — | — |
| 应付股利 | 陈义敏 | 61.60 | — | — | — |
| 应付股利 | 黎增永 | 40.00 | — | — | — |
| 应付股利 | 刘美丽 | 36.00 | — | — | — |
| 合计 | | 5,769.05 | 289.54 | 103.68 | 112.76 |

4.其他关联交易

2020年6月23日，实际控制人林木勤将一辆汽车无偿赠与发行人，经深圳

市致丰二手车有限公司评估，该汽车的公允价值为 29.80 万元。

（三）同业竞争

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人与其主要股东、实际控制人之间不存在同业竞争。

十、发行人的主要财产

（一）对外投资

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人新增全资子公司东鹏饮料市场营销（上海）有限公司。除此之外，不存在其他新增子公司/分公司。

| | |
|----------|---|
| 公司名称 | 东鹏饮料市场营销（上海）有限公司 |
| 统一社会信用代码 | 91310115MA1K4K0T06 |
| 法定代表人 | 林木勤 |
| 成立日期 | 2020 年 6 月 22 日 |
| 注册资本 | 1000.00 万元 |
| 公司类型 | 有限责任公司（法人独资） |
| 营业期限 | 2020 年 6 月 22 日至长期 |
| 登记机关 | 自由贸易试验区市场监督管理局 |
| 注册地址 | 中国（上海）自由贸易试验区浦东南路 1118 号 21 楼 2101-E7 室 |
| 经营范围 | 一般项目：市场营销策划，销售代理，采购代理服务，品牌管理，包装材料及制品销售，货物进出口，技术进出口，企业管理，食品经营（销售预包装食品）。（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） |

（二）土地使用权

根据发行人提供的不动产权证书等文件，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司已取得土地使用权及他项权利情况如下：

| 序号 | 使用人 | 权证号 | 位置 | 用途 | 面积（m ² ） | 终止日期 | 他项权利 |
|----|-----|---|-------------------|----|---------------------|------------|------|
| 1 | 增鹏 | 增国用（2007）第 C0500044 号 | 石滩镇岗尾村大窰（土名） | 工业 | 26,666.71 | 2057.05.21 | — — |
| 2 | 增鹏 | 粤（2018）广州市不动产权第 10215289 号、粤（2018）广州市不动产权第 10215326 号 | 增城区石滩镇三江荔三路 752 号 | 其他 | 13,333.26 | 2057.06.28 | — — |
| 3 | 徽鹏 | 滁国用（2013）第 05714 号 | 阜阳路 1 号 | 工业 | 200,595.00 | 2063.04.28 | — — |

| 序号 | 使用人 | 权证号 | 位置 | 用途 | 面积（m ² ） | 终止日期 | 他项权利 |
|----|-----|------------------------------|-------------------------------------|----|---------------------|------------|------|
| 4 | 桂鹏 | 桂（2017）南宁市不动产权第 0056717 号 | 南宁高新区明华路北面、新际路东面 | 工业 | 78,157.20 | 2067.05.16 | 抵押 |
| 5 | 桂鹏 | 桂（2019）南宁市不动产权第 0313485 号 | 南宁高新区明华路北面、新际路东面 | 工业 | 20,677.85 | 2069.09.03 | —— |
| 6 | 渝鹏 | 渝（2016）九龙坡区不动产权第 000681738 号 | 九龙坡区西彭组团 D 分区 D76-2/01、D76-1/01 号宗地 | 工业 | 86,814.00 | 2065.12.31 | 抵押 |
| 7 | 华鹏 | 粤（2017）广州市不动产权第 10208958 号 | 广州市增城区石滩镇岗尾村 | 工业 | 66,666.67 | 2067.05.14 | 抵押 |
| 合计 | | | | | 492,910.69 | —— | —— |

除上述已取得土地使用权的土地外，发行人募集资金投资项目—总部大楼建设项目地址位于深圳市南山区留仙洞二街坊留仙大道和同发南路交界处东南侧，项目建设系深圳市南山区政府组织，采取 15 家企业联合建设的方式进行。2019 年 2 月，发行人等 15 家企业与深圳市规划和自然资源局南山管理局签订《深圳市土地使用权出让合同书》（深地合字（2018）8022 号），约定发行人等 15 家企业以出让方式取得位于留仙洞二街坊面积为 11,188.30 m²的土地使用权（宗地编号：T501-0096），土地用途为新型产业用地，发行人等 15 家企业按份共有土地使用权。截至本补充法律意见出具之日，发行人已支付上述土地出让价款，并正在办理土地使用权证。

（三）房屋所有权

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司拥有的房屋所有权及他项权利情况如下：

| 序号 | 所有人 | 不动产权证号 | 房屋位置 | 建筑面积（m ² ） | 用途 | 他项权利 |
|----|------|----------------------------|------------------------------------|-----------------------|----|------|
| 1 | 东鹏饮料 | 川（2019）成都市不动产权第 0102362 号 | 高新区吉庆三路 333 号 1 栋 1 单元 14 层 1401 号 | 628.42 | 办公 | —— |
| 2 | 增鹏 | 粤（2018）广州市不动产权第 10211485 号 | 增城区石滩镇三江荔三路 750 号（办公楼 D-1） | 596.19 | 其他 | —— |
| 3 | 增鹏 | 粤（2018）广州市不动产权第 10211484 号 | 增城区石滩镇三江荔三路 750 号（厂房 A-1） | 10,155.64 | 其他 | —— |
| 4 | 增鹏 | 粤（2018）广州市不动 | 增城区石滩镇三江荔三 | 2,000.00 | 其他 | —— |

| 序号 | 所有人 | 不动产权证号 | 房屋位置 | 建筑面积 (m ²) | 用途 | 他项权利 |
|-----------|-----|------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------|------|
| | | 产权第 10211482 号 | 路 750 号 (厂房 A-2) | | | |
| 5 | 增鹏 | 粤 (2018) 广州市不动产权第 10211483 号 | 增城区石滩镇三江荔三路 750 号 (宿舍楼 C-1) | 3,918.44 | 其他 | --- |
| 6 | 增鹏 | 粤 (2018) 广州市不动产权第 10215326 号 | 增城区石滩镇三江荔三路 752 号 (厂房 A1) | 16,239.53 | 其他 | --- |
| 7 | 增鹏 | 粤 (2018) 广州市不动产权第 10215289 号 | 增城区石滩镇三江荔三路 752 号 (设备房 C1) | 187.55 | 其他 | --- |
| 8 | 增鹏 | 粤 (2020) 广州市不动产权第 10201935 号 | 增城区石滩镇三路 750 号 7 栋 | 10,677.52 | 其他 | --- |
| 9 | 增鹏 | 粤 (2020) 广州市不动产权第 10201936 号 | 增城区石滩镇三路 750 号 4 栋 | 2,071.40 | 其他 | --- |
| 10 | 徽鹏 | 皖 (2016) 滁州市不动产权第 0008190 号 | 阜阳路 1 号 1#生产车间 | 36,761.10 | 工业用地/车间 | --- |
| 11 | 徽鹏 | 皖 (2016) 滁州市不动产权第 0008199 号 | 阜阳路 1 号 1#完成车间 | 22,167.17 | 工业用地/车间 | --- |
| 12 | 徽鹏 | 皖 (2016) 滁州市不动产权第 0008192 号 | 阜阳路 1 号 2#生产车间 | 36,721.20 | 工业用地/车间 | --- |
| 13 | 徽鹏 | 皖 (2016) 滁州市不动产权第 0008193 号 | 阜阳路 1 号 2#完成车间 | 22,167.17 | 工业用地/车间 | --- |
| 14 | 徽鹏 | 皖 (2016) 滁州市不动产权第 0008194 号 | 阜阳路 1 号 2#倒班宿舍 | 4,581.94 | 工业用地/集体宿舍 | --- |
| 15 | 徽鹏 | 皖 (2016) 滁州市不动产权第 0008196 号 | 阜阳路 1 号 3#包装车间 | 13,153.19 | 工业用地/车间 | --- |
| 16 | 徽鹏 | 皖 (2016) 滁州市不动产权第 0008197 号 | 阜阳路 1 号 3#生产车间 | 34,810.98 | 工业用地/车间 | --- |
| 17 | 徽鹏 | 皖 (2016) 滁州市不动产权第 0008195 号 | 阜阳路 1 号 3#倒班宿舍 | 4,581.94 | 工业用地/集体宿舍 | --- |
| 18 | 徽鹏 | 皖 (2016) 滁州市不动产权第 0008191 号 | 阜阳路 1 号食堂 | 2,959.04 | 工业用地/食堂 | --- |
| 合计 | | | | 224,378.42 | --- | --- |

(四) 租赁土地及房产

1. 主要经营及生产场所

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司主要经营及生产场所的土地及房屋租赁情况未发生变化。

2. 办事处房屋租赁

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人租赁的主要用于办事处的房屋情况因新增、续租、租赁期届满发生变化，目前发行人租赁办事处共 133 处，合计建筑面积 18,769.09 m²。98 处租赁房屋已取得权属证书。未取得权

属证书的 35 处租赁房屋中，5 处房屋已提供土地权属证书，13 处房屋已提供安置房还房确认书、回迁确认卡、村委或居委会证明等其他权属证明，17 处房屋已提供购房合同，该等租赁的具体情况详见附件一。

（五）发行人的知识产权

1. 专利权

根据发行人提供的专利证书并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司新增专利如下：

| 序号 | 专利名称 | 专利权人 | 专利号 | 专利类型 | 有效期 | 取得方式 |
|----|--------------------|------|------------------|------|------------|------|
| 1 | 包装瓶 | 东鹏饮料 | ZL201930608999.1 | 外观设计 | 2029.11.05 | 原始取得 |
| 2 | 一种瓶体清洗消毒的预警装置 | 增鹏 | ZL201920909939.8 | 实用新型 | 2029.06.13 | 原始取得 |
| 3 | 一种剔除生产线上倒地瓶装水的装置 | 增鹏 | ZL201920909937.9 | 实用新型 | 2029.06.13 | 原始取得 |
| 4 | 一种祛味除尘净化降噪装置 | 增鹏 | ZL201920909936.4 | 实用新型 | 2029.06.13 | 原始取得 |
| 5 | 一种灌装呼吸器 | 增鹏 | ZL201920909925.6 | 实用新型 | 2029.06.13 | 原始取得 |
| 6 | 一种灌装机及其压盖装置 | 增鹏 | ZL201920909923.7 | 实用新型 | 2029.06.13 | 原始取得 |
| 7 | 一种烘干装置 | 增鹏 | ZL201920909922.2 | 实用新型 | 2029.06.13 | 原始取得 |
| 8 | 一种饮料瓶包装不合格自动识别剔除装置 | 增鹏 | ZL201920909882.1 | 实用新型 | 2029.06.13 | 原始取得 |
| 9 | 一种用于瓶外壁的吹干装置 | 增鹏 | ZL201920909865.8 | 实用新型 | 2029.06.13 | 原始取得 |
| 10 | 一种天然绿色润喉解酒的咸橄榄 | 增鹏 | ZL201710034427.7 | 发明专利 | 2037.01.17 | 原始取得 |

2. 商标权

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司新增商标权情况如下：

| 序号 | 商标名称 | 权利人 | 注册号 | 类别 | 有效期 | 取得方式 |
|----|------|------|----------|----|------------|------|
| 1 | 东鹏 | 东鹏饮料 | 27427340 | 41 | 2030.04.13 | 原始取得 |
| 2 | 水东鹏 | 东鹏饮料 | 28283299 | 32 | 2030.05.06 | 原始取得 |
| 3 | 东鹏饮料 | 东鹏饮料 | 39740118 | 32 | 2030.03.20 | 原始取得 |

| 序号 | 商标名称 | 权利人 | 注册号 | 类别 | 有效期 | 取得方式 |
|----|------|------|----------|----|------------|------|
| 4 | 东鹏饮料 | 东鹏饮料 | 39751084 | 29 | 2030.06.06 | 原始取得 |
| 5 | 东鹏饮料 | 东鹏饮料 | 39755349 | 29 | 2030.06.20 | 原始取得 |
| 6 | 东鹏饮料 | 东鹏饮料 | 39759712 | 32 | 2030.03.20 | 原始取得 |
| 7 | 东鹏饮料 | 东鹏饮料 | 39759717 | 30 | 2030.03.20 | 原始取得 |
| 8 | 东鹏特饮 | 东鹏饮料 | 39759720 | 30 | 2030.03.20 | 原始取得 |
| 9 | 东鹏特饮 | 东鹏饮料 | 39759723 | 32 | 2030.03.20 | 原始取得 |
| 10 | 东鹏特饮 | 东鹏饮料 | 39759725 | 29 | 2030.06.20 | 原始取得 |
| 11 | 东鹏饮料 | 东鹏饮料 | 39759727 | 30 | 2030.03.20 | 原始取得 |
| 12 | 图形 | 东鹏饮料 | 41457696 | 32 | 2030.06.20 | 原始取得 |
| 13 | 图形 | 东鹏饮料 | 41460080 | 30 | 2030.06.20 | 原始取得 |
| 14 | 图形 | 东鹏饮料 | 41460085 | 29 | 2030.06.20 | 原始取得 |
| 15 | 王炸 | 东鹏饮料 | 21420061 | 32 | 2027.11.20 | 受让取得 |
| 16 | 大咖驾到 | 东鹏饮料 | 41306703 | 29 | 2030.07.27 | 原始取得 |
| 17 | 大咖驾到 | 东鹏饮料 | 41309668 | 30 | 2030.08.13 | 原始取得 |
| 18 | 大咖驾到 | 东鹏饮料 | 41320677 | 32 | 2030.08.06 | 原始取得 |
| 19 | 大咖晓非 | 东鹏饮料 | 41323529 | 29 | 2030.08.06 | 原始取得 |
| 20 | 大咖晓非 | 东鹏饮料 | 41312561 | 30 | 2030.08.06 | 原始取得 |
| 21 | 大咖晓非 | 东鹏饮料 | 41323522 | 32 | 2030.07.20 | 原始取得 |
| 22 | 大咖说 | 东鹏饮料 | 41320480 | 32 | 2030.08.13 | 原始取得 |
| 23 | 非常大咖 | 东鹏饮料 | 41325620 | 32 | 2030.08.06 | 原始取得 |
| 24 | 非常大咖 | 东鹏饮料 | 41331254 | 30 | 2030.08.06 | 原始取得 |
| 25 | 非常大咖 | 东鹏饮料 | 41332101 | 29 | 2030.08.06 | 原始取得 |
| 26 | 大咖说 | 东鹏饮料 | 41330876 | 29 | 2030.08.06 | 原始取得 |
| 27 | 图形 | 东鹏饮料 | 41450684 | 35 | 2030.07.20 | 原始取得 |

3. 计算机软件著作权

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人拥有的软件著作权情况未发生变化。

4. 作品著作权

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司新增作品著作权情况如下：

| 序号 | 著作权人 | 作品名称 | 登记号 | 登记日期 | 受限情况 |
|----|------|--------------|--------------------------|------------|------|
| 1 | 东鹏饮料 | 由柑柠檬茶扑克 | 粤作登字 -2020-F-00009534 | 2020.05.06 | 无 |
| 2 | 东鹏饮料 | 东鹏饮料-由柑柠檬组合 | 粤作登字 -2020-F-00009531 | 2020.05.06 | 无 |
| 3 | 东鹏饮料 | 由柑柠檬茶 | 粤作登字 -2020-F-00009533 | 2020.05.06 | 无 |
| 4 | 东鹏饮料 | 东鹏饮料-王炸 | 粤作登字 -2020-F-00009532 | 2020.05.06 | 无 |
| 5 | 东鹏饮料 | 东鹏饮料-由柑柠檬茶标签 | 粤作登字 -2020-F-00009535 | 2020.05.06 | 无 |
| 6 | 东鹏饮料 | 东鹏加气设计元素 | 国作登字 -2020-F-01004463 | 2020.05.18 | 无 |
| 7 | 东鹏饮料 | 东鹏加气产品包装 | 粤作登字 -2020-F-00013174 | 2020.06.09 | 无 |
| 8 | 东鹏饮料 | 东鹏加气纸箱侧面 | 粤作登字 -2020-F-00013175 | 2020.06.09 | 无 |
| 9 | 东鹏饮料 | 东鹏加气纸箱正面 | 粤作登字 -2020-F-00013176 | 2020.06.09 | 无 |

（六）主要经营设备

根据《审计报告》，截至 2020 年 6 月 30 日，发行人及其子公司拥有账面价值为 48,247.33 万元的机器设备、809.50 万元的运输工具、1,547.43 万元的电子设备及办公设备。

（七）在建工程

根据《审计报告》及本所律师核查，截至 2020 年 6 月 30 日，发行人及其子公司的在建工程账面余额为 64,223.43 万元，具体明细如下：

| 序号 | 项目 | 2020 年 06 月 30 日账面余额（万元） |
|----|--------------|--------------------------|
| 1 | 华鹏产能提升工程 | 46,875.86 |
| 2 | 渝鹏基地建设工程 | 13,104.81 |
| 3 | 桂鹏基地二期产能提升工程 | 2,116.96 |
| 4 | 增鹏基地产能提升工程 | 1,103.28 |
| 5 | 莞鹏基地产能提升工程 | 762.85 |
| 6 | 其他 | 259.67 |
| 合计 | | 64,223.43 |

十一、发行人的重大债权债务

（一）重大合同

1. 采购合同

截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司与最近一期前五大供应商签署且正在履行的框架采购合同未发生变化。

2.销售合同

截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司与最近一期前五大客户签署且正在履行的重大销售合同未发生变化。

3.授信、借款及相关担保合同

截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司新增的授信、借款及相关担保合同如下：

| 序号 | 合同名称及编号 | 贷款人/授信人 | 借款人/受信人 | 授信额度/借款金额（万元） | 授信/借款期限 | 保证/抵押合同 | 担保人/抵押人 |
|----|---|------------------|---------|--|--|---|---------|
| 1 | 银行授信 (CN11002134153-191120-EASTROC) 银行授信 (CN11002134153-191120-GDDP) | 汇丰银行（中国）有限公司深圳分行 | 发行人、莞鹏 | 5,000.00 | 2019.11.30-2020.11.30 | 《公司/企业保证书》 | 东鹏饮料、莞鹏 |
| | | | | | | 《公司/企业保证书》 | 增鹏 |
| | | | | | | 《公司/企业保证书》 | 徽鹏 |
| | | | | | | 《个人保证书》 | 林木勤 |
| 2 | 《授信额度协议》（2020圳中银南额协字第000040号） 《流动资金借款合同》（2020圳中银南借字第00105号） | 中国银行股份有限公司深圳南头支行 | 东鹏饮料 | 授信额度： 8,000.00 借款金额： 6,000.00 | 授信期限： 2020.07.24 - 2021.06.02 借款期限： 2020.07.31 - 2021.07.31 | 《最高额保证合同》（2020圳中银南保字第00025号） | 林木勤 |
| | | | | | | 《最高额应收账款质押合同》及《应收账款质押登记协议》（2020圳中银南质协字第0033号） | 东鹏饮料 |
| 3 | 《固定资产借款合同》（2020年渝十三字第 | 招商银行股份 | 渝鹏 | 20,000.00 | 2020.06.23 - 2025.06.23 | 《不可撤销担保书》（2020年渝十三字第 | 东鹏饮料 |

| 序号 | 合同名称及编号 | 贷款人/授信人 | 借款人/受信人 | 授信额度/借款金额（万元） | 授信/借款期限 | 保证/抵押合同 | 担保人/抵押人 |
|----|---------------------------|----------|---------|------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------|
| | 1062240号) | 有限公司重庆分行 | | | | 1062240-1号) | |
| | | | | | | 《不可撤销担保书》(2020年渝十三字第1062240-2号) | 林木勤 |
| | | | | | | 《抵押合同》(2020年渝十三字第1062240-3号) | 渝鹏 |
| 4 | 最高额融资合同（SZ40[融资]20190013） | 华夏银行蛇口支行 | 东鹏饮料 | 授信额度： 6,000.00 借款金额： 0.00 | 2019.09.06 - 2020.09.06 | 《最高额最保证合同》(SZ40（高保）20190013-11) | 增鹏 |
| | | | | | | 《最高额最保证合同》(SZ40（高保）20190013-12) | 莞鹏 |
| | | | | | | 《个人最高额保证合同》(SZ40（高保）20190013-13) | 林木勤、 林木港 |

4.广告类合同

截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司新增的已签署并正在履行的合同金额 500.00 万元以上的广告类合同如下：

| 序号 | 甲方 | 乙方/丙方 | 签约日期 | 合同期限 | 合同内容 | 合同状态 |
|----|----|--------------------|------------|-----------------------|---|------|
| 1 | 增鹏 | 上海播传企业管理咨询中心（有限合伙） | 2020.08.10 | 2020.08.01-2021.07.31 | 委托上海播传企业管理咨询中心（有限合伙）进行东鹏饮料旗下产品包装设计服务的有关事宜 | 正在履行 |

5.其他重大合同

截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司无新增的已签署并正在履

行的合同金额 2,000.00 万元以上的其他重大合同。

本所律师认为，发行人上述正在履行的重大合同的内容及形式合法有效，不存在因违反有关法律法规的规定而导致不能成立或无效的情况。

（二）侵权之债

根据发行人及子公司相应主管部门出具的证明文件、本所律师在公开网站查询的结果并经发行人确认，截至本补充法律意见出具日，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的侵权之债。

（三）发行人与关联方的重大债权债务关系及相互担保情况

根据《审计报告》和发行人的说明，并经本所律师核查，除本补充法律意见之“九、关联交易及同业竞争”中所述关联交易外，发行人与关联方不存在其他重大债权债务关系和相互提供担保的情况。

（四）发行人金额较大的其他应收款、其他应付款

根据《审计报告》和发行人的说明并经本所律师核查，截至 2020 年 6 月 30 日发行人金额较大的其他应收、应付款是发行人在正常生产经营中产生且在合理范围内，合法有效，不存在重大的偿债风险，不会对本次发行上市产生重大影响。

十二、 发行人重大资产变化、收购兼并

根据发行人确认并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人不存在新增的资产置换、资产剥离、资产出售或收购等重大资产变化行为。

十三、 发行人章程的制定与修改

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人未对《公司章程》进行过修改。

十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人新增召开了 1 次董事会会议和 1 次监事会会议。根据发行人董事会、监事会会议记录、决议等材料，发行人董事会及监事会的召开、决议内容及签署符合相关法律、法规、规范性文

件及公司章程之规定，合法、合规、真实、有效。

十五、 发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人独立董事陈峻峰于2020年8月5日向发行人董事会提出辞职，辞职函载明“本人担任法定代表人、总经理的公司上海佰迦乐影院投资管理有限公司因违反《中华人民共和国公司法》第二百一十一条第一款“公司成立后无正当理由超过六个月未开业的，或者开业后自行停业连续六个月以上的，可以由公司登记机关吊销营业执照”之规定，于2020年5月22日被吊销营业执照，故提出辞职申请。本人承诺在改选出的独立董事就任前，仍会依照法律、行政法规和公司章程的规定，履行独立董事职务”。

根据发行人说明，发行人目前正在寻找合适人选替换上述独立董事。除上述变化外，发行人的董事、监事、高级管理人员和核心技术人员未发生其他变化。

十六、 发行人的税务及财政补贴

（一） 发行人税种、税率

根据《审计报告》及发行人的说明，并经本所律师核查，发行人执行的主要税种和税率的具体情况如下：

| 序号 | 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|---------|-------------------------|----------------|
| 1 | 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 2 | 增值税 | 应纳税增值额 | 6%、13%、16%、17% |
| 3 | 城市维护建设税 | 缴纳的增值税税额 | 5%、7% |
| 4 | 房产税 | 房产的租金收入或房产的原值减除扣除比例后的余值 | 1.2%、12% |

根据发行人及其子公司主管税务部门出具的证明文件并经本所律师核查，本所律师认为，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司执行的主要税种、税率符合有关法律、法规和规范性文件的要求。

（二） 发行人及其子公司享受的税收优惠

根据《审计报告》《纳税情况说明的专项报告》、发行人提供的资料并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司新增税收优惠如下：

根据《广西壮族自治区财政厅国家税务总局广西壮族自治区税务局关于印发进一步支持企业复工复产若干税费优惠政策的通知》（桂财税〔2020〕13号）的相关规定，桂鹏自2020年3月1日至5月31日，减免缴纳房产税及城镇土地使用税。

根据《国家税务总局广州市税务局关于印发〈国家税务总局广州市税务局全力落实支持疫情防控政策的措施〉的通知》（穗税发〔2020〕14号）的相关规定，增鹏自2020年1月1日至3月31日，减免缴纳房产税及城镇土地使用税。华鹏自2020年1月1日至3月31日，减免缴纳城镇土地使用税。

根据《重庆市人民政府办公厅关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业共渡难关的二十条政策措施》（渝府办发〔2020〕14号）《重庆市人民政府办公厅关于印发重庆市支持企业复工复产和生产经营若干政策措施的通知》（渝府办发〔2020〕22号）《国家税务总局重庆市税务局重庆市发展和改革委员会重庆市经济和信息化委员会重庆市财政局关于疫情防控房产税和城镇土地使用税困难减免中小企业认定有关问题的通知》（渝税发〔2020〕12号），渝鹏自2020年1月1日至3月31日，减免缴纳城镇土地使用税。

（三）财政补贴

根据《审计报告》并经本所律师核查，发行人及其子公司新增财政补贴情况如下：

单位：万元

| 序号 | 项目名称 | 依据性文件 | 2020年1-6月份 |
|----|--------------|---|------------|
| 1 | 省级企业技术改造资金 | 东莞市工业和信息化局（东工信函〔2020〕14号） | 196.00 |
| 2 | 企业发展扶持补贴 | 关于拨付2020年省级促进经济高质量发展专项（工业企业转型升级）企业技术改造资金（支持企业技术改造）的通知 | 162.45 |
| 3 | 数字经济产业扶持计划资助 | 市工业和信息化局关于发布2020年第一批数字经济产业扶持计划申请指南的通知 | 160.00 |
| 4 | 企业质量品牌提升项目资助 | 市工业和信息化局关于下达2020年技改倍增专项资助计划质量品牌双提升类资助计划（第一批）的通知 | 80.00 |

| 序号 | 项目名称 | 依据性文件 | 2020年1-6月份 |
|----|----------|--|------------|
| 5 | 稳岗补贴 | 《广州市2020年失业保险稳岗补贴申报正式启动》、《关于2020年中小微企业失业保险费返还的通知》（滁人社发〔2020〕144号）、《南宁市人民政府关于印发南宁市应对新型冠状病毒感染肺炎疫情支持中小企业保经营稳发展若干措施的通知》（南府规〔2020〕2号）、《南宁市社会保险事业局关于开展2019年度一般稳岗返还申报工作的通知》 | 58.50 |
| 6 | 创新标杆企业补贴 | 2019年广州市企业创新能力建设计划创新标杆企业补助专题2017年度拟补助企业名单公示 | 42.38 |

（四）税务行政处罚

根据发行人提供的发行人及其子公司所在地主管税务机关出具的证明并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司能够遵守国家有关税务方面的法律、法规，按照国家税务管理的相关规定依法纳税，不存在重大税务违法行为，也不存在其他因违反相关规定而受到税务管理部门重大行政处罚的情形。

十七、发行人的环境保护和产品质量、技术标准

（一）环境保护

1. 根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人及其子公司现持有排污许可情况变化如下：

（1）2020年6月17日，增鹏在全国排污许可证管理信息平台填报排污登记，取得了固定污染物排污登记回执（登记编号为91440183786080785X001W），有效期自2020年6月17日至2025年6月16日止。

根据发行人的确认并经本所律师公开网络检索核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司的生产经营活动符合有关环境保护规定的要求，不存在因违反环境保护有关法律法规而受到行政处罚的情形。

（二）产品质量和技术监督标准

根据发行人及其子公司主管部门出具的相关证明并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司在生产经营活动中能够遵守有关产品质量、技术监督的各项法律法规，不存在因违反有关产品质量、技术监督法律法规而受到行政处罚的情形。

（三）安全生产

根据发行人及其子公司安全主管部门出具的相关证明，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司在日常生产经营活动中，认真贯彻执行安全生产法律法规，在历次安全生产检查中，未发现安全生产违法违规行为，未发生安全生产责任事故。

十八、 发行人募集资金的运用

根据《招股说明书》及经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人未对募集资金拟投资项目进行调整。

十九、 发行人的业务发展目标

根据《招股说明书》及经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人未对业务发展目标进行调整。

二十、 诉讼、仲裁或行政处罚

（一）发行人及其子公司涉及的诉讼、仲裁及行政处罚

根据发行人提供的材料、发行人的声明和保证及相关工商行政管理、环境保护、质量技术监督、人力资源和社会保障、住房公积金管理中心等主管部门出具的书面证明文件，并经本所律师在全国法院被执行人信息查询网站（<http://zhixing.court.gov.cn/search/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/zhzxgk/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、广东省深圳市南山区人民法院网站、广东省深圳市中级人民法院网站、广东省高级人民法院网站等网络进行检索核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及

其子公司、分公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁、处罚案件。

（二）持有发行人 5.00% 以上股份的股东涉及的诉讼、仲裁及行政处罚

根据发行人提供的材料、发行人持股 5% 以上主要股东的承诺，并经本所律师在全国法院被执行人信息查询网站（<http://zhixing.court.gov.cn/search/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/zhzxgk/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、广东省深圳市南山区人民法院网站、广东省深圳市中级人民法院网站、广东省高级人民法院网站等进行检索核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人持股 5% 以上主要股东不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件。

（三）发行人董事长、总裁涉及的诉讼、仲裁及行政处罚

根据发行人提供的材料、发行人董事长兼总裁林木勤出具的承诺，并经本所律师在全国法院被执行人信息查询网站（<http://zhixing.court.gov.cn/search/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/zhzxgk/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、广东省深圳市南山区人民法院网站、广东省深圳市中级人民法院网站、广东省高级人民法院网站等网络进行检索核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人的董事长、总裁不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

二十一、 发行人招股说明书法律风险的评价

经审阅发行人《招股说明书》中引用《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》和本补充法律意见的相关内容部分，本所律师认为该等引用与《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》和本补充法律意见的相应内容不存在矛盾之处，本所对发行人《招股说明书》中引用《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》和本补充法律意见的相关内容无异议，确认《招股说明书》不致因引用法律意见及本律师工作报告的内容而出现虚假记载

载、误导性陈述或重大遗漏。

二十二、 律师认为需要说明的其他问题

经本所律师核查，本所律师认为，截至本补充法律意见出具之日，发行人无需要说明的其他问题。

二十三、 关于本次发行上市的结论性意见

综上所述，本所律师认为：

（一）发行人具备本次发行上市的主体资格。

（二）发行人本次上市发行符合《公司法》《证券法》《首发管理办法》《上交所上市规则》等有关法律、法规、规范性文件规定的公开发行股票并上市的实质条件。

（三）发行人本次发行上市已取得现阶段必要的批准和授权，尚需获得中国证监会的核准及上交所的同意后方可实施。

第二部分 反馈意见通知书的回复事项更新

根据发行人提供的材料及本所经办律师核查，自本所出具《补充法律意见（一）》至本补充法律意见出具之日，《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（中国证券监督管理委员会第 200774 号，以下简称“《反馈意见》”）的回复发生变化情况如下，未变化部分不再赘述：

一、 规范性问题 13

请保荐机构、发行人律师核查并说明：(1)认定不存在同业竞争关系时，是否已经审慎核查并完整地披露发行人控股股东、实际控制人及其近亲属直接或间接控制的全部关联企业；(2)上述企业的实际经营业务，说明是否简单依据经营范围对同业竞争做出判断，是否仅以经营区域、细分产品、细分市场不同来认定不构成同业竞争；(3)上述企业的历史沿革、资产、人员、业务和技术等方面与发行人的关系，采购销售渠道、客户、供应商等方面是否影响发行人的独立性；(4)发行人控股股东、实际控制人及其亲属控制的企业，是否存在与发行人从事相同或相似业务的情形，是否存在同业竞争，发行人是否存在利用其他亲属关系规避同业竞争认定的情形。

请发行人补充披露公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其亲属对外投资的企业情况，包括从事的实际业务、主要产品、基本财务状况、住所、股权结构，以及实际控制人及其背景情况等；发行人与前述企业报告期内的交易情况、决策程序是否合规及定价是否公允。与前述企业之间存在相同、相似业务的，请发行人说明该等情形是否构成同业竞争或利益冲突；存在上下游业务的，请说明该事项对公司独立性的影响程度。请保荐机构、发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

一、请发行人补充披露公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其亲属对外投资的企业情况，包括从事的实际业务、主要产品、基本财务状况、住所、股权结构，以及实际控制人及其背景情况等；发行人与

前述企业报告期内的交易情况、决策程序是否合规及定价是否公允。与前述企业之间存在相同、相似业务的，请发行人说明该等情形是否构成同业竞争或利益冲突；存在上下游业务的，请说明该事项对公司独立性的影响程度

（一）公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其亲属对外投资的企业情况，包括从事的实际业务、主要产品、基本财务状况、住所、股权结构，以及实际控制人及其背景情况等

经本所律师核查，新增公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其关系密切的家庭成员（包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母）对外投资的企业及其从事的实际业务、主要产品、基本财务数据、住所、股权结构、实际控制人及其背景情况具体如下：

单位：万元

| 序号 | 公司名称 | 住所 | 注册资本 (万元) | 股权结构 | | 实际 控制人 | 实际业务 | 主要 产品 | 截至 2019.12.31 基本财 务情况 | | |
|----|---------------------------|---|--------------|--------|-------------------------|-----------|---|------------------|--------------------------|-------------|-------------|
| | | | | 股 东 | 持 股 比 例 (%) | | | | 总 资 产 | 净 资 产 | 净 利 润 |
| 1 | 深圳市淞 茂实业发 展有限公 司 | 深圳市福田区 沙头街道天安 社区泰然八路 18号安华小区 6栋厂房四层 401A26 | 200.00 | 王茂生 | 70.00 | 王茂 生 | 投资兴办实 业；企业管理 咨询、商务信 息咨询、投资 咨询 | 无 | 新设立，不适用 | | |
| | | | | 刘丽华 | 30.00 | | | | | | |
| 2 | 深圳市嘉 瑞文化传 媒有限公 司 | 深圳市福田区 福保街道福保 社区红花路99 号长平商务 大厦3333 | 50.00 | 黎国安 | 70.00 | 黎国 安 | 网络传媒策 划 | 无 | 新设立，不适用 | | |
| | | | | 何嘉健 | 30.00 | | | | | | |
| 3 | 深圳市仪 电精密技 术有限公 司 | 深圳市南山区 南山街道前海 路东、学府路 与桂庙路之间 鸿海大厦23层 12单元 | 5.00 | 宁旺燕 | 20.00 | 杨琨 | 精密仪器的 技术开发、销 售 | 仪 器 仪 表 | 21.5 | 12.00 | 6.50 |
| | | | | 杨琨 | 80.00 | | | | | | |

（二）发行人与前述企业报告期内的交易情况、决策程序是否合规及定价是否公允。与前述企业之间存在相同、相似业务的，请发行人说明该等情形是否构成同业竞争或利益冲突；存在上下游业务的，请说明该事项对公司独立性的

影响程度

截至 2020 年 6 月 30 日，除发行人与顺宝泉、中饮巴比存在关联交易外，发行人与前述其他企业不存在交易情况。发行人与顺宝泉的交易的具体情况如下：

1. 租赁

单位：万元

| 关联方 | 关联交易类型 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----|---------|--------------|---------|---------|---------|
| 顺宝泉 | 厂房及配套设施 | 100.00 | 200.00 | 200.00 | 66.67 |

发行人向顺宝泉租赁房屋的租金系参照市场价格由双方协商确定，且交易金额较小，对公司运营不构成重大影响。

2. 购买设备

单位：万元

| 关联方 | 关联交易类型 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----|--------|--------------|---------|---------|---------|
| 顺宝泉 | 购买设备 | — | — | 174.74 | — |

截至 2020 年 6 月 30 日，公司向关联方顺宝泉购买设备及备品配件，交易价格系双方参照市场价格协商确定，且交易金额较小，对公司业务不构成重大影响。

发行人严格按照《公司章程》《关联交易管理办法》等内部规章制度对关联交易事项进行规范与决策。对于截至 2020 年 6 月 30 日存在的关联交易，发行人亦已履行必要的决策程序并获得独立董事发表的独立意见，具体情况如下：

发行人第一届董事会第十一次会议及 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于确认公司最近三年关联交易的议案》。

发行人独立董事就公司最近三年的相关关联交易事项出具了独立意见，认为“公司在报告期内的关联交易符合公司的经营需要，有利于公司经营，符合公司经营发展需要，交易定价合理、公允，关联交易均按照正常商业条款进行，交易条款公平合理，不会损害公司的独立性，符合有关法律、行政法规和规范性文件以及《公司章程》《关联交易管理制度》，符合发行人及股东的整体利益，不存在损害公司或其他股东利益的情形，对公司的财务状况和经营成果不构成重大影

响”。

经本所律师核查，报告期内，发行人与上述企业的交易行为决策合法合规、定价公允。发行人与上述企业不存在相同、相似业务，不构成同业竞争或利益冲突，不存在上下游业务。

二、 规范性问题 14

请发行人补充披露：(1)发行人是否按照《公司法》《企业会计准则》《上市公司信息披露管理办法》及其他相关规定完整、准确地披露关联方关系及交易；物流供应商广州东鹏物流有限公司的具体情况，东鹏物流及其控股股东、实际控制人、股东、董监高与发行人及其实际控制人、股东，董监高是否存在关联关系；(2)关联交易的必要性、合理性和价格公允性，与主营业务的关系，是否损害发行人利益，是否存在未及时按规定履行必要的决策程序、后续补充确认的情况，相关会议制度、内部控制措施是否切实有效执行；(3)从实际控制人处租赁房产的具体用途、对发行人的重要程度，未投入发行人的原因，租赁或授权使用费用的公允性，是否能确保发行人长期使用、今后的处置方案；(4)关联交易是否影响发行人的独立性，是否可能对发行产生重大不利影响；(5)报告期内注销的子公司、实际控制人控制的其他企业及其他关联方的基本情况，注销原因，是否存在因重大违法违规而注销的情形、是否涉及发行人及实际控制人、是否影响发行人董事、监事、高级管理人员任职资格，注销程序是否合规，是否存在为发行人承担成本或费用的情形。请保荐机构和发行人律师按照《首发业务若干问题解答》的要求进行充分核查并发表明确核查意见。

回复：

一、 关联交易的必要性、合理性和价格公允性，与主营业务的关系，是否损害发行人利益，是否存在未及时按规定履行必要的决策程序、后续补充确认的情况，相关会议制度、内部控制措施是否切实有效执行

(一) 主要关联交易的必要性、合理性和价格公允性，与主营业务的关系，是否损害发行人利益

截至 2020 年 6 月 30 日，发行人的主要关联交易情况具体如下：

1. 经常性关联交易

(1) 销售商品

截至 2020 年 6 月 30 日，公司关联交易中销售商品的金额及该等销售金额占营业收入的比例如下表所示：

单位：万元

| 关联方 | 关联交易类型 | 2020 年 1-6 月 | | 2019 年度 | | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|--------------|--------|--------------|----|---------|----|---------|---------|---------|----|
| | | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 中饮巴比食品股份有限公司 | 销售商品 | — | — | — | — | 2.67 | 0.0009% | — | — |

发行人主营业务为“饮料的研发、生产和销售”，截至 2020 年 6 月 30 日，其向中饮巴比食品股份有限公司销售饮料的行为与主营业务相关。但该等关联交易仅发生于 2018 年度，交易总额为 2.67 万元，占营业收入的比例仅为 0.0009%，占比较低，对发行人业务独立性不造成重大影响。

上述关联交易系基于真实的商品采购需求发生，交易价格由双方参照市场价格协商确定，价格公允，不存在损害发行人利益的情形。

(2) 租赁

截至 2020 年 6 月 30 日，公司关联交易中关联租赁的金额及该等租金占营业成本的比例如下表所示：

单位：万元

| 关联方 | 关联交易类型 | 2020 年 1-6 月 | | 2019 年度 | | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|-----|---------|--------------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|
| | | 金额 | 占比 (%) | 金额 | 占比 (%) | 金额 | 占比 (%) | 金额 | 占比 (%) |
| 顺宝泉 | 厂房及配套设施 | 100.00 | 0.0756 | 200.00 | 0.0892 | 200.00 | 0.1219 | 66.67 | 0.0450 |

截至 2020 年 6 月 30 日，公司作为承租人向关联方顺宝泉租赁位于海丰县的厂房、宿舍、办公楼、仓库等及其配套场地、设施，公司租赁该等厂房及配套设施主要作为海丰水厂生产基地使用，系发行人包装水产品生产基地之一。报告期

内，该等关联租赁的交易金额占发行人营业成本的比例分别为 0.0450%、0.1219%、0.0892%、0.0756%，占比较低，对发行人业务独立性不造成重大影响。

出于对生产用房稳定性及适用性的需求，发行人与顺宝泉形成了长期租赁关系。经根据在第三方房产中介网站披露的房产租赁信息，位于海丰县同地段的厂房房租平均价格为 0.17-0.67 元/m²/月，顺宝泉向发行人出租房屋均价为 0.27 元/m²/月。通过与上述价格的对比分析，公司向顺宝泉支付的租金处于可比市场价格区间内，定价公允，不存在损害发行人利益的情形。

2.关联担保

报告期内，公司不存在为关联方提供担保的行为，关联方为公司提供担保的情况如下：

单位：万元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 截至报告期末是否已经履行完毕 |
|-------------|-----------|-------------|-------------|----------------|
| 林木勤、陈惠玲 | 8,500.00 | 2014年5月10日 | 2020年5月9日 | 是 |
| 林木勤 | 9,300.00 | 2016年9月28日 | 2019年9月27日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 10,000.00 | 2016年10月10日 | 2021年10月10日 | 是 |
| 林木勤、林木港、林戴钦 | 1,985.87 | 2017年1月5日 | 2022年1月5日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 5,000.00 | 2017年3月29日 | 2020年3月29日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 8,000.00 | 2017年5月8日 | 2020年5月8日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 5,000.00 | 2018年6月20日 | 2021年6月20日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 13,800.00 | 2018年8月3日 | 2021年1月25日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 3,300.00 | 2018年9月29日 | 2021年4月10日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 37,000.00 | 2018年10月26日 | 2025年10月25日 | 否 |
| 林木勤、陈惠玲 | 8,000.00 | 2018年10月31日 | 2021年10月31日 | 是 |
| 林木勤 | 5,500.00 | 2019年11月30日 | 2022年11月30日 | 否 |
| 林木勤、林木港 | 8,000.00 | 2019年12月20日 | 2023年12月19日 | 否 |
| 林木勤、林木港 | 6,000.00 | 2019年9月6日 | 2022年9月6日 | 否 |
| 林木勤、林木港 | 5,000.00 | 2019年11月7日 | 2022年11月7日 | 否 |
| 林木勤 | 10,000.00 | 2020年3月29日 | 2024年3月27日 | 否 |

注：以上已履行完毕的关联担保系相关的主债务合同已偿还完毕。

上述关联担保系为发行人银行贷款提供的保证担保，未由发行人提供反担保，不存在损害发行人利益的情形。

（4）其他关联交易

2020年6月23日，实际控制人林木勤将一辆汽车无偿赠与发行人，经深圳市致丰二手车有限公司评估，该汽车的公允价值为29.80万元。

公司与关联方之间的经常性关联交易主要为关联销售及关联租赁，与关联方之间的偶发性关联交易主要系根据生产经营需要发生的购买设备、商标转让、实际控制人及其配偶对发行人提供的关联担保、实际控制人对发行人的无偿赠与，截至2020年6月30日，该等关联交易均按市场经营规则进行，价格公允，交易金额及占发行人营业收入或营业成本的比例较低，不存在导致发行人主营业务依赖于该等关联交易的情形。

基于对生产基地稳定性和适用性的要求，发行人与顺宝泉签署了长期租赁协议，该等协议定价公允，占发行人营业成本的比例较低，不会对发行人主营业务的独立性造成重大影响。

综上所述，发行人截至2020年6月30日的主要关联交易具有必要性、合理性和价格公允性，与发行人主营业务相关的关联交易金额较低，不存在导致发行人主营业务依赖于该等关联交易的情形，不存在损害发行人利益的情形。

三、 规范性问题 15

招股说明书披露，发行人自有房产 29 处，18 处房屋已取得权属证书，10 处房屋正在办理权属证书，另有 1 处房屋未取得权属证书、所涉土地为集体建设用地，抵押房屋 5 处；自有土地使用权 6 宗，其中 2 处已抵押；租赁土地及房屋多处，存在未取得权属证书、租赁集体土地及其上房屋等情况，1 处为从实际控制人处租赁。请发行人补充披露：(1)发行人取得及使用集体建设用地及其上房产是否符合《土地管理法》等相关规定，是否依法办理必要的审批程序，有关房产是否为合法建筑，是否可能被行政处罚、是否构成重大违法行为；相关土地是否为发行人主要生产经营场所，对发行人的重要性；(2)发行人土地使

用权和房产用于抵押的债权信息，是否存在抵押权被行使的风险及对发行人的影响；(3)尚未取得产权证书的房产的建设和证件办理进展情况；(4)租赁的房产是否办理租赁备案手续，尚未取得产权证书的原因，出租方与发行人股东、董监高及客户是否存在关联关系、亲属关系，出租方是否有权出租，租赁的厂房如需搬迁的应对措施。请保荐机构和发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

一、发行人土地使用权和房产用于抵押的债权信息，是否存在抵押权被行使的风险及对发行人的影响

1.发行人及子公司拥有的土地使用权用于抵押的债权信息如下：

| 序号 | 土地使用权人 | 被抵押土地权证号 | 主合同名称及编号 | 债务人 | 主债权人/抵押权人 | 担保的债权金额（万元） | 担保的主债权发生期限 | 截至2020.6.30贷款余额 |
|----|--------|----------------------------|---|-----|-------------------|-------------|-------------------------------|-----------------|
| 1 | 桂鹏 | 桂（2017）南宁市不动产权第0056717号 | 《固定资产借款合同》（2018年城中银贷字第026号）；《固定资产借款合同》补充协议（2018年城中银贷补字第026号）；《固定资产借款合同》补充协议（2019年西中银贷补字第002号） | 桂鹏 | 中国银行股份有限公司南宁市城北支行 | 37,000.00 | 2018.10.26 - 2023.10.25 | 10,170.00 |
| 2 | 华鹏 | 粤（2017）广州市不动产权第10208958 | 《固定资产借款合同》（120570HT2019062001） | 华鹏 | 招商银行股份有限公司深圳分行 | 20,000.00 | 2019.7.15 - 2024.7.14 | 15,300.00 |
| 3 | 渝鹏 | 渝（2016）九龙坡区不动产权第000681738号 | 《固定资产借款合同》（2020年渝十三字第1062240号）、 | 渝鹏 | 招商银行股份有限公司重庆分行 | 20,000.00 | 2020.6.23 - 2025.06.23 | 20,000.00 |

2.发行人及子公司拥有的房产用于抵押的债权信息如下：

| 序号 | 房屋所有权人 | 被抵押房产的产权证号 | 房屋用途 | 主合同名称及编号 | 债务人 | 主债权人/抵押权人 | 担保的债权金额（万 | 担保的主债权发生期限 | 截至2020.6.30贷款余额 |
|----|--------|------------|------|----------|-----|-----------|-----------|------------|-----------------|
|----|--------|------------|------|----------|-----|-----------|-----------|------------|-----------------|

| | | | | | | | 元) | | |
|---|----|------|-------|---|----|-------------------|-----------|-------------------------------|-----------|
| 1 | 桂鹏 | 正在办理 | 综合楼 | 《固定资产借款合同》（2018年城中银贷字第026号）；《固定资产借款合同》补充协议（2018年城中银贷补字第026号）；《固定资产借款合同》补充协议（2019年西中银贷补字第002号） | 桂鹏 | 中国银行股份有限公司南宁市城北支行 | 37,000.00 | 2018.10.26 - 2023.10.25 | 10,170.00 |
| 2 | | 正在办理 | 生产车间 | | | | | | |
| 3 | | 正在办理 | 包材车间 | | | | | | |
| 4 | | 正在办理 | 公用工程间 | | | | | | |
| 5 | | 正在办理 | 成品仓库 | | | | | | |
| 6 | | 正在办理 | 化学品库 | | | | | | |
| 7 | | 正在办理 | 污水处理站 | | | | | | |

根据上述抵押合同的约定，如果发行人存在到期不能清偿贷款等违约行为时，抵押权人有权根据抵押合同的约定行使抵押权。目前上述桂鹏、华鹏、渝鹏均按照贷款合同约定正常履行义务，不存在违约行为，与债权人/抵押权人之间不存在诉讼、仲裁或纠纷，也未发生抵押权被行使的情形。

根据普华永道出具的《审计报告》（普华永道中天审字(2020)第11039号），截至2020年6月30日，发行人货币资金余额为88,685.94万元，经营活动产生的现金流量净额为60,152.22万元，短期借款金额为5,000.00万元，资产负债率（母公司）为51.92%，息税折旧摊销前利润为63,052.90万元，利息保障倍数为70.56，具备较强的偿债能力。

根据中国人民银行征信中心出具的《企业信用报告》，东鹏饮料不良和违约负债余额为0.00万元。

综上所述，发行人偿债能力较强，债务风险较小，抵押合同所担保债权发生重大违约的可能性较小，对发行人经营情况及本次发行上市不会造成重大不利影响。

二、租赁的房产是否办理租赁备案手续，尚未取得产权证书的原因，出租方与发行人股东、董监高及客户是否存在关联关系、亲属关系，出租方是否有权出租，租赁的厂房如需搬迁的应对措施。

截至补充法律意见出具之日，发行人租赁的主要用于办事处的房屋共 133 处，合计建筑面积 18,769.09 m²。其中 98 处租赁房屋已取得权属证书。未取得权属证书的 35 处租赁房屋中，5 处房屋已提供土地权属证书，13 处房屋已提供安置房还房确认书、回迁确认卡、村委或居委会证明等其他权属证明，17 处房屋已提供购房合同，具体租赁情况详见附件一。

（一）租赁备案情况

如上所述，截至补充法律意见出具之日，发行人租赁的主要经营及生产用房产未办理租赁备案手续，租赁的办事处用房办理租赁备案的 16 处。根据《中华人民共和国合同法》《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国合同法〉若干问题的解释（一）》及《最高人民法院关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件具体应用法律若干问题的解释》的有关规定，未办理租赁登记备案手续不影响租赁合同的有效性，当事人以房屋租赁合同未按照法律、行政法规规定办理登记备案手续为由，请求确认合同无效的，人民法院不予支持。

此外，发行人及其子公司签订的租赁合同未约定以办理登记备案手续为合同生效条件。因此，发行人及其子公司租赁的房屋未完成租赁备案手续不影响发行人对该等租赁房产的使用。

四、信息披露问题 1

招股说明书披露了发行人拥有的商标、专利情况，其中部分商标、专利为受让取得，请发行人补充披露：（1）受让取得的商标、专利对发行人的重要程度、取得时间，出让方的基本情况，与发行人及相关方是否存在关联关系，相关转让是否存在纠纷或潜在纠纷；（2）相关专利管理的内部控制制度是否建立健全并有效运行，相关专利的保护范围是否覆盖公司全部产品；（3）发行人和同行业竞争对手之间是否在商标、专利方面存在争议或纠纷。请保荐机构和发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

一、受让取得的商标、专利对发行人的重要程度、取得时间，出让方的基

本情况，与发行人及相关方是否存在关联关系，相关转让是否存在纠纷或潜在纠纷

（一）受让取得的商标

截至本次反馈回复更新之日，发行人新增受让取得的商标情况如下：

| 序号 | 受让方 | 商标图案 | 商标名称 | 注册号 | 出让方 | 取得时间 | 主要产品应用情况 |
|----|-----|-----------|------|----------|-------------|------------|----------------|
| 1 | 发行人 | 王炸 | 王炸 | 21420061 | 深圳市海川广告有限公司 | 2020.07.20 | 不作为商标使用，属于储备商标 |

2020年3月起，公司在公司产品—由柑柠柠檬茶的新的外包装之上使用了上述商标中的文字，发行人为了规避潜在风险购买上述商标，上述商标作为储备商标，重要程度较低。

上述商标系从深圳市海川广告有限公司处受让取得，深圳市海川广告有限公司基本情况如下：

| | |
|--------------|--|
| 名称 | 深圳市海川广告有限公司 |
| 统一社会信用代码 | 91440300736294515X |
| 注册资本 | 1,000 万元 |
| 法定代表人 | 何津玉 |
| 住所 | 深圳市福田区香蜜湖街道竹林社区紫竹七道 26 号教育科技大厦 17 层（电梯 20 层）2001 室 |
| 成立日期 | 2002 年 4 月 28 日 |
| 经营范围 | 一般经营项目:从事广告业务（法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的，另行办理审批登记后方可营业） |
| 营业期限 | 长期 |
| 董事、监事、高级管理人员 | 执行董事、总经理：何津玉 监事：褚颖华 |

深圳市海川广告有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|----------|---------|
| 1 | 何津玉 | 900.00 | 90.00 |
| 2 | 褚颖华 | 100.00 | 10.00 |
| 合计 | | 1,000.00 | 100.00 |

根据发行人股东、董事、监事、高级管理人员填写的调查表，并在国家企业信用信息公示系统进行检索，深圳市海川广告有限公司及其控股股东、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员与发行人股东、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。上述商标的转让合同合法有效，不存在任何纠纷或潜在纠纷。

五、信息披露问题 2

招股说明书披露，发行人与华南农业大学、北京采瑞医药科技有限公司、广东省食品安全学会开展研发合作，请发行人补充披露：(1)相关合作研发项目的进展情况，知识产权的申报取得情况；(2)合作研发技术对发行人生产经营的重要程度，发行人是否对合作研发方存在技术依赖。请保荐机构和发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

一、相关合作研发项目的进展情况，知识产权的申报取得情况

截至本法律意见出具之日，发行人与华南农业大学、北京采瑞医药科技有限公司、广东省食品安全学会的合作研发项目进展情况、知识产权申报取得情况变化如下：

| 序号 | 项目名称 | 合作方 | 有效期限 | 合作研发项目进展 | 知识产权申报情况 |
|----|--------------------|--------|-----------------|--|--|
| 1 | 蜜饯食品发酵腌制工艺及质量标准化研究 | 华南农业大学 | 2018年2月-2022年6月 | 完成不同阶段样品中的标志性风味成分分析鉴定，以及腌制发酵过程中主导微生物鉴定，及其适宜生长条件的确定 | 已于2020年1月3日取得发明名称为“一种咸橄榄的制备方法”的发明专利证书，专利号：ZL201710034763.1 |

六、信息披露问题 4

招股说明书披露，发行人子公司增鹏适用高新技术企业税收优惠政策，子公司桂鹏适用广西投资新办法人工业企业税收优惠政策。请发行人补充披露相关税收优惠对发行人财务指标的影响，相关税收优惠是否可持续。请保荐机构和发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

报告期内，发行人子公司增鹏适用高新技术企业税收优惠政策，2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月适用的企业所得税税率为 15%；发行人子公司桂鹏系在广西投资新办的法人工业企业，根据《广西壮族自治区地方税务局关于深入贯彻落实“五大发展理念”服务“一带一路”发展战略若干税收政策的通知》（桂地税发[2016]34 号）的相关规定，2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月适用的企业所得税税率为 15%。

2020 年，根据《国家税务总局、广州市税务局关于印发<国家税务总局、广州市税务局全力落实支持疫情防控政策的措施>的通知》（穗税发[2020]14 号）的相关规定，增鹏自 2020 年 1 月 1 日至 3 月 31 日减免缴纳房产税及城镇土地使用税，华鹏自 2020 年 1 月 1 日至 3 月 31 日减免缴纳城镇土地使用税；根据《广西壮族自治区财政厅、国家税务总局、广西壮族自治区税务局关于印发进一步支持企业复工复产若干税费优惠政策的通知》（桂财税[2020]13 号）的相关规定，桂鹏自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日减免缴纳房产税及城镇土地使用税；根据《重庆市人民政府办公厅关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业共渡难关的二十条政策措施》（渝府办发[2020]14 号）《重庆市人民政府办公厅关于印发重庆市支持企业复工复产和生产经营若干政策措施的通知》（渝府办发[2020]22 号）《国家税务总局、重庆市税务局、重庆市发展和改革委员会、重庆市经济和信息化委员会、重庆市财政局关于疫情防控房产税和城镇土地使用税困难减免中小企业认定有关问题的通知》（渝税发[2020]12 号），渝鹏自 2020 年 1 月 1 日至 3 月 31 日减免缴纳城镇土地使用税。

一、相关税收优惠对财务指标的影响

截至本补充法律意见出具之日，公司相关税收优惠对财务指标的影响如下：

单位：万元

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------|--------------|----------|---------|---------|
| 增鹏税收优惠金额 | 687.69 | 1,234.23 | 425.61 | 275.60 |
| 桂鹏税收优惠金额 | 1,216.68 | 1,715.12 | 365.96 | 0.00 |

| | | | | |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 渝鹏税收优惠金额 | 26.04 | — | — | — |
| 华鹏税收优惠金额 | 4.26 | — | — | — |
| 税收优惠总金额 | 1,934.69 | 2,949.35 | 791.57 | 275.60 |
| 利润总额（集团合并口径） | 56,493.99 | 73,650.29 | 27,332.79 | 38,980.82 |
| 优惠金额占利润总额的比例 | 3.42% | 4.00% | 2.90% | 0.71% |

截至本补充法律意见出具之日，公司税收优惠金额分为 275.60 万元、791.57 万元、2,949.35 万元和 1,934.69 万元，占集团合并口径利润总额的比例分别为 0.71%、2.90%、4.00% 和 3.42%，占比较小，发行人的经营业绩对税收优惠不构成重大依赖。

二、相关税收优惠是否可持续

（一）增鹏税收优惠

2016 年 11 月 30 日，发行人子公司增鹏取得了广东省科学技术厅等单位颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201644003091），证书有效期 3 年，于 2019 年 11 月 30 日到期。2019 年 12 月 2 日，增鹏取得了广东省科学技术厅等单位颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201944002843），证书有效期 3 年，2022 年 12 月 2 日到期。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，报告期内增鹏适用的企业所得税税率为 15%，未来两年（2020 年度及 2021 年度）增鹏将继续适用 15% 的企业所得税税率。

2020 年 1 月至 3 月，增鹏享受的房产税及城镇土地使用税优惠政策，系当地税务局为支持企业防控疫情而出台的暂时性税收优惠，不具备可持续性，但对发行人影响较小。

（二）桂鹏税收优惠

根据《广西壮族自治区地方税务局关于深入贯彻落实“五大发展理念”服务“一带一路”发展战略若干税收政策的通知》（桂地税发[2016]34 号）的相关规定，在广西投资新办的法人工业企业，从其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，给予 5 年免征地方分享部分的企业所得税优惠。2018 年为发行人子公司

桂鹏取得第一笔主营业务收入的纳税年度，2018 年度至 2020 年 1-6 月桂鹏符合上述税收优惠的相关规定，适用的企业所得税税率为 15%。未来三年（2020 年度至 2022 年度）桂鹏将继续适用 15% 的企业所得税税率。

2020 年 3 月至 5 月，桂鹏享受的房产税及城镇土地使用税优惠政策，系当地税务局为支持企业防控疫情而出台的暂时性税收优惠，不具备可持续性，但对发行人影响较小。

（三）渝鹏税收优惠

2020 年 1 月至 3 月，渝鹏享受的城镇土地使用税优惠政策，系当地税务局为支持企业防控疫情而出台的暂时性税收优惠，不具备可持续性，但对发行人影响较小。

（四）华鹏税收优惠

2020 年 1 月至 3 月，华鹏享受的城镇土地使用税优惠政策，系当地税务局为支持企业防控疫情而出台的暂时性税收优惠，不具备可持续性，但对发行人影响较小。

综上，根据增鹏及桂鹏的相关资质及适用的相关税收政策，发行人的所得税税收优惠具备可持续性；房产税、城镇土地使用税税收优惠不具备可持续性，但对发行人影响较小。

七、信息披露问题 5

招股说明书关于环保方面的披露十分简略。请发行人补充披露：**(1)**生产经营中涉及环境污染的具体环节、主要污染物名称及排放量、主要处理设施及处理能力；**(2)**报告期内，发行人环保投资和相关费用成本支出情况，环保设施实际运行情况，报告期内环保投入、环保相关成本费用是否与处理发行人生产经营所产生的污染相匹配；**(3)**募投项目所采取的环保措施及相应的资金来源和金额等；**(4)**发行人生产经营与募集资金投资项目是否符合国家和地方环保要求，报告期内是否发生环保事故或受到环保行政处罚，如有，发生事故或受到处罚的原因及经过，是否构成重大违法行为，整改措施及整改后是否符合环保法律

法规的有关规定；(5)招股说明书中提到的独立第三方环保机构是否具备相应的资质，其出具的环境影响评价意见的有效性。

请保荐机构和发行人律师对发行人的环保情况进行核查，包括是否符合国家和地方环保要求，已建项目和已经开工的在建项目是否履行环评手续，发行人排污达标检测情况和环保部门现场检查情况，发行人是否发生环保事故或重大群体性的环保事件，有关发行人环保的媒体报道，请保荐机构、发行人律师对发行人生产经营总体及募投项目是否符合国家和地方环保法规和要求发表明确意见。

回复：

一、发行人环保投资和相关费用成本支出情况，环保设施实际运行情况，报告期内环保投入、环保相关成本费用是否与处理发行人生产经营所产生的污染相匹配

截至本补充法律意见出具之日，公司环保相关投资及费用支出总额分别为 357.33 万元、1,009.01 万元及 1,350.80 万元及 952.72 万元，具体情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|-----------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 环保工程及设施购置 | 707.70 | 952.62 | 709.12 | 79.48 |
| 排污费等其他支出 | 245.03 | 398.19 | 299.89 | 277.84 |
| 合计 | 952.72 | 1,350.80 | 1,009.01 | 357.33 |

截至本补充法律意见出具之日，公司环保支出金额持续增加，其中 2018 年、2019 年及 2020 年 1-6 月环保工程及设施购置支出较大，主要因桂鹏基地投产以及华鹏、渝鹏基地的持续建设带动包括废水处理项目工程、废水管网建设项目、垃圾房项目等支出增加；同时，随着产能产量不断提升，报告期各期公司排污费、检测费、运维费、固废处理费等相关支出金额亦有所增加。

公司环保设施运营情况良好，报告期内环保投入、环保相关成本费用与处理发行人生产经营所产生的污染相匹配。

八、信息披露问题 6

请发行人补充披露：(1)发行人食品安全控制制度和措施是否健全并得到有效执行；(2)发行人是否存在因发生食品安全问题被消费者投诉、举报或起诉，是否曾发生食品安全事故，关于发行人食品安全问题的报道；(3)本次申报报告期内主管部门对发行人产品质量的监督检查情况；(4)相关检查、处罚、纠纷、曝光等情况是否已真实、准确、完整披露，相关风险揭示是否充分。请保荐机构和发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

一、发行人是否存在因发生食品安全问题被消费者投诉、举报或起诉，是否曾发生食品安全事故，关于发行人食品安全问题的报道

根据《食品安全法》（2018 修正）第 150 条规定：“食品安全，指食品无毒、无害，符合应当有的营养要求，对人体健康不造成任何急性、亚急性或者慢性危害；食品安全事故是指食源性疾病、食品污染等源于食品，对人体健康有危害或者可能有危害的事故。”

根据深圳市市场监督管理局于 2020 年 2 月 21 日及 2020 年 7 月 27 日出具的证明，截至本补充法律意见出具之日，发行人没有违反市场（包括工商、质量监督、知识产权、食品药品、医疗器械、化妆品和价格检查等）监督管理有关法律法规的记录。

根据发行人子公司所在地食品监督主管部门出具的合规证明并经保荐机构和发行人律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人子公司不存在因违反食品监督管理法律法规而受到行政处罚的情形。

根据对发行人生产、销售和采购环节进行实地走访，并通过国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、信用中国（<https://www.creditchina.gov.cn/>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/zhzxgk/>）、发行人及其子公司所在地食品监督主管部门网站进行了检索。截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司未因食品安全问题被消费者投诉、举报或起诉，未发生食品安全事故，

未发生食品安全事故相关的负面报道。

综上所述，截至本补充法律意见出具之日，发行人不存在因为食品安全问题被消费者投诉、举报或起诉的情况，未曾发生食品安全事故，未发生食品安全事故相关的负面报道。

二、本次申报报告期内主管部门对发行人产品质量的监督检查情况

截至本补充法律意见出具之日，食品监督主管部门对发行人产品质量的监督检查情况如下：

1.检查情况

| 年份 | 监督检查次数（次） | 检查结果 |
|-----------|-----------|------|
| 2017 | 24 | 通过 |
| 2018 | 20 | 通过 |
| 2019 | 26 | 通过 |
| 2020年1-6月 | 21 | 通过 |
| 合计 | 91 | — |

截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司共接受食品监督主管部门监督检查 91 次，历次检查结果均为通过。

2.抽查情况

| 年份 | 抽检次数（次） | 抽检结果 |
|-----------|-----------|------|
| 2017 | 7 | 合格 |
| 2018 | 40 | 合格 |
| 2019 | 52 | 合格 |
| 2020年1-6月 | 0 | — |
| 合计 | 99 | — |

截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司共接受食品监督主管部门抽查检验 99 次，均检验合格。

九、信息披露问题 8

请发行人补充披露：(1)报告期各期末未缴纳社会保险和住房公积金的具体原因和金额，如足额缴纳对持续经营的影响，是否违反社保、公积金管理相关法律法规的规定，是否存在受到行政处罚的风险，是否构成重大违法行为；(2)发行人劳务派遣员工各项社会保险及公积金的缴纳情况，是否存在劳动合同纠纷，发行人劳务派遣方式的用工制度是否符合国家有关规定；(3)发行人董监高、普通员工、劳务派遣员工与当地人均薪酬水平比较情况。请保荐机构、发行人律师核查并发表明确核查意见。

回复：

一、报告期各期末未缴纳社会保险和住房公积金的具体原因和金额，如足额缴纳对持续经营的影响，是否违反社保、公积金管理相关法律法规的规定，是否存在受到行政处罚的风险，是否构成重大违法行为

（一）报告期各期末未缴纳社会保险和住房公积金的具体原因和金额

1.报告期各期末，公司未缴纳社会保险的情况如下：

| 期限 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | |
|--------------|------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| 员工人数 | 6,568.00 | 5,919.00 | 5,819.00 | 5,799.00 | |
| 社会保险缴纳人数 | 6,244.00 | 5,685.00 | 5,304.00 | 5,452.00 | |
| 未缴纳人数 | 324.00 | 234.00 | 515.00 | 347.00 | |
| 缴纳比例 | 95.07% | 96.05% | 91.15% | 94.02% | |
| 未缴纳社会保险人数及原因 | 当月入职、离职 | 255.00 | 198.00 | 472.00 | 319.00 |
| | 退休返聘 | 18.00 | 33.00 | 28.00 | 22.00 |
| | 其他 | 51.00 | 3.00 | 15.00 | 6.00 |

2.报告期各期末，公司未缴纳住房公积金的情况如下：

| 期限 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 员工人数 | 6,568.00 | 5,919.00 | 5,819.00 | 5,799.00 |
| 住房公积金缴纳人数 | 3,090.00 | 2,329.00 | 2,079.00 | 603.00 |
| 未缴纳人数 | 3,478.00 | 3,590.00 | 3,740.00 | 5,196.00 |
| 缴纳比例 | 47.05% | 39.35% | 35.73% | 10.40% |

| | | | | | |
|---------------|---------|----------|----------|----------|----------|
| 缴纳比例（不含农村户籍） | | 77.81% | 78.63% | 67.61% | 30.56% |
| 未缴纳住房公积金人数及原因 | 当月入职、离职 | 255.00 | 198.00 | 472.00 | 319.00 |
| | 退休返聘 | 24.00 | 41.00 | 25.00 | 22.00 |
| | 农村户籍 | 2,597.00 | 2,957.00 | 2,744.00 | 3,826.00 |
| | 其他 | 602.00 | 394.00 | 499.00 | 1,029.00 |

3.如发行人为报告期内未缴纳员工补缴社会保险及住房公积金，则报告期内公司需补缴的金额及对公司业绩的影响如下：

单位：万元

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 经测算需补缴社会保险金额 | 80.76 | 118.61 | 293.34 | 183.07 |
| 经测算需补缴住房公积金金额 | 218.72 | 443.48 | 465.68 | 634.10 |
| 需补缴社保和公积金总额 | 299.48 | 562.08 | 759.02 | 817.17 |
| 发行人当期经审计净利润金额 | 44,130.71 | 57,057.39 | 21,583.10 | 29,616.89 |
| 需补缴金额占净利润金额比例 | 0.68% | 0.99% | 3.52% | 2.76% |

经测算，发行人报告期内未缴纳社会保险和住房公积金的金额占当期经审计净利润金额的比重较小，对发行人报告期内经营成果影响较小，如足额缴纳不会对公司持续经营造成重大不利影响。

（二）是否违反社保、公积金管理相关法律法规的规定，是否存在受到行政处罚的风险，是否构成重大违法行为

根据深圳市社会保险基金管理局于2020年2月10日及2020年7月22日出具的证明，发行人在报告期内无因违反社会保险法律、法规或者规章而被其行政处罚的记录。

根据深圳市住房公积金管理中心于2020年2月17日及2020年7月17日出具的证明，发行人在报告期内没有因违法违规而被其处罚的情况。

根据发行人子公司所在地社会保险、住房公积金主管部门出具的合规证明并经本所律师核查，报告期内发行人子公司不存在因违反社会保险、住房公积金法律法规而受到行政处罚的情形。

发行人控股股东、实际控制人林木勤就公司为全体员工缴纳社会保险及住房公积金事项作出承诺：“若公司及其子公司因社会保险和住房公积金缴纳不规范，经有关主管部门认定需为员工补缴社会保险或住房公积金、或因社会保险和住房公积金事宜受到主管部门处罚、或任何利益相关方以任何方式提出权利要求且该等要求获主管部门支持，本人将无条件全额承担相关补缴、处罚款项和对利益相关方的赔偿或补偿款项，以及公司因此所支付的相关费用”。

综上，发行人及其子公司报告期内未缴纳的社会保险和住房公积金金额占发行人当期净利润的比例较小，不构成重大违法行为，不会对发行人持续经营造成重大不利影响。

二、发行人劳务派遣员工各项社会保险及公积金的缴纳情况，是否存在劳动合同纠纷，发行人劳务派遣方式的用工制度是否符合国家有关规定

（一）发行人劳务派遣员工各项社会保险及公积金的缴纳情况

根据发行人与劳务派遣公司签署的《劳务派遣协议》，由劳务派遣公司与劳务派遣员工建立劳动关系，为劳务派遣工支付工资、缴纳社会保险、住房公积金；发行人须按照《劳务派遣协议》及时向劳务派遣公司支付派遣费用。经本所律师核查，发行人已按照与劳务派遣公司之间的协议约定向劳务派遣公司支付了相关费用，履行了《劳动法》和《劳务派遣暂行规定》规定的用工单位义务，发行人无须为派遣员工缴纳社会保险、住房公积金。

（二）是否存在劳动合同纠纷

经本所律师核查，报告期内，发行人及其子公司不存在与劳务派遣员工发生任何劳动合同纠纷。

（三）发行人劳务派遣方式的用工制度是否符合国家有关规定

报告期各期末，发行人从劳务派遣公司接受派遣人员的数量及占员工总数的比例情况如下：

| 期限 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|----|------------|-------------|-------------|-------------|
|----|------------|-------------|-------------|-------------|

| | | | | |
|----------------|----------|----------|----------|----------|
| 劳务派遣人数 | - | 69.00 | 29.00 | 27.00 |
| 员工总数 | 6,568.00 | 5,919.00 | 5,819.00 | 5,799.00 |
| 劳务派遣人数占员工总数的比例 | - | 1.17% | 0.50% | 0.47% |

报告期各期末，劳务派遣人员占发行人用工总数的比例均未超过 10%，符合《劳务派遣暂行规定》关于“使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量的 10%”的规定，劳务派遣人员的主要工种为叉车员、搬运工、清洁员等，用工情况符合《劳务派遣暂行规定》关于“用工单位只能在临时性、辅助性或者替代性的工作岗位上使用被派遣劳动者”的规定。

三、发行人董监高、普通员工、劳务派遣员工与当地人均薪酬水平比较情况

报告期内，公司员工主要分布在广东、广西和安徽地区，发行人董监高、普通员工、劳务派遣员工与当地人均薪酬水平比较情况如下：

单位：万元/年

| 平均工资 | 2020年1-6月 | 2019年 | 2018年 | 2017年 |
|--------------------|-----------|-------|-------|-------|
| 发行人董监高平均工资 | 41.58 | 70.64 | 49.29 | 41.85 |
| 发行人广东地区普通员工平均工资 | 4.93 | 10.74 | 7.32 | 7.23 |
| 发行人广东地区劳务派遣员工平均工资 | — | 7.13 | 6.54 | 6.44 |
| 广东地区城镇私营单位就业人员平均工资 | — | 6.25 | 5.83 | 5.33 |
| 发行人广西地区普通员工平均工资 | 3.99 | 7.84 | 7.01 | — |
| 发行人广西地区劳务派遣员工平均工资 | — | 5.85 | 5.84 | — |
| 广西地区城镇私营单位就业人员平均工资 | — | 4.29 | 3.99 | 3.82 |
| 发行人安徽地区普通员工平均工资 | 4.58 | 8.50 | 7.34 | 6.47 |
| 发行人安徽地区劳务派遣员工平均工资 | — | 6.65 | 5.84 | — |
| 安徽地区城镇私营单位就业人员平均工资 | — | — | 4.50 | 4.12 |

注 1：当地平均薪酬数据来源为当地统计局和政府工作报告，采用城镇私营单位就业人员平均工资作为披露口径，其中安徽未公布安徽地区 2019 年度城镇私营单位就业人员平均工资数据，广东、广西和安徽未公布 2020 年 1-6 月城镇私营单位就业人员平均工资数据。

注 2：发行人年终奖金一般在当年年末计提，于次年年初发放，2020 年 1-6 月董监高平均工资和普通员工平均工资未包含 2019 年年终奖金的部分，且仅为半年平均工资。

从上表可以看出，2017-2019 年，发行人董监高、普通员工、劳务派遣员工

平均工资均高于当地平均薪酬，发行人给员工的工资待遇在当地具有较强的竞争力。发行人劳务派遣员工平均工资略低于发行人普通员工平均薪酬，主要原因系（1）发行人业绩不断增长，为加大对员工的激励，保持公司整体竞争力，提高了整体公司薪酬水平所致；（2）劳务派遣人员所在岗位主要为技术含量较低的辅助性岗位，劳务派遣员工平均工资略低于发行人普通员工平均工资符合正常商业逻辑。

十、信息披露问题 9

招股说明书披露，发行人部分瓶胚的采购及部分金罐特饮产品的生产采取委托加工方式，请发行人补充披露：主要委托加工厂商的基本情况，委托加工的业务模式是否涉及关键工序或关键技术，是否对委托加工厂商存在依赖，委托加工厂商与发行人是否存在关联关系，发行人与委托加工厂商在产品质量方面的责任划分，发行人的委托加工的相关工序是否有特殊的资质认证要求，委托加工厂商是否存在违反环保、安全生产、员工社保等要求的情况，报告期内发行人外协加工是否影响发行人资产、技术的完整性和业务的独立性，请保荐机构和发行人律师核查并发表明确意见。

回复

一、委托加工厂商的基本情况

2020年1-6月，公司新品东鹏加气及部分555ml瓶装由柑柠檬茶采取委托加工的方式进行生产。上述涉及的外协及委托加工企业的基本情况如下：

| 公司名称 | 外协内容 | 成立时间 | 注册资本 | 主营业务 | 股权结构 |
|----------------|-------------------------|------------|--------------|---------------------|---|
| 湖北奥瑞金 | 250ml 金罐特饮、355ml 罐装东鹏加气 | 2015-03-02 | 15,000.00 万元 | 食品饮料加工 | 北京奥瑞金包装容器有限公司 100%，系奥瑞金 002701.SZ 全资子公司，实际控制人为周云杰 |
| 宏全食品包装（漳州）有限公司 | 555ml 瓶装由柑柠檬茶 | 2012-03-21 | 4,000.00 万美元 | 食品用塑料包装容器、工具等制品、饮料、 | KAI GANG INDUSTRIES LIMITED（佳吉实 |

| 公司名称 | 外协内容 | 成立时间 | 注册资本 | 主营业务 | 股权结构 |
|------|------|------|------|----------------------------------|-------------------|
| | | | | 水果制品、食 糖、糖果制品、 保健食品的生 产 | 业有限公司) 100.00% |

二、委托加工的业务模式是否涉及关键工序或关键技术，是否对委托加工厂商存在依赖

（一）委托加工金罐特饮、东鹏加气及 555ml 瓶装由柑柠檬茶

2017 年 3 月至 2018 年 2 月，公司部分金罐产品委托湖北奥瑞金生产；2020 年 1-6 月，公司新品东鹏加气委托湖北奥瑞金生产，部分 555ml 瓶装由柑柠檬茶委托宏全食品包装（漳州）有限公司生产。湖北奥瑞金和宏全食品包装（漳州）有限公司按照公司提供的工艺规程组织生产，并按照公司提供的质量标准、检验方法进行检验，公司对其检验过程进行在线监控，并对产成品进行抽检。

对饮料行业来说，饮料产品的配方是核心技术的体现，公司在委托加工企业生产的过程中，自行采购生产所需的主要内容物原材料，如白砂糖、牛磺酸、赖氨酸、余甘子、香精等，按产品配方配比后提供至委托加工企业生产，因此产品配方处于保密状态。同时，公司与委托加工企业签署的合同中就知识产权保护和保密的相关内容进行了明确约定。报告期内，公司与委托加工企业不存在知识产权方面的重大问题或纠纷。

2017-2018 年度，公司与湖北奥瑞金的委托加工合作主要系补充公司金罐产品的产量，保证产品的充足供应，充分满足金罐产品的市场需求，随着公司徽鹏及桂鹏生产基地的金罐产线逐步投产，公司的自主产量满足金罐产品市场需求，对湖北奥瑞金不存在依赖。

2020 年 1-6 月，公司与湖北奥瑞金的委托加工合作主要系公司暂无碳酸饮料生产线，委托其生产新品东鹏加气。公司华南生产基地项目投产后，公司将具备自主生产东鹏加气的产能，对湖北奥瑞金不存在依赖。

2020 年 1-6 月，公司与宏全食品包装（漳州）有限公司的委托加工合作主要

系补充公司 555ml 瓶装由柑柠檬茶的产量，保证新品的充足供应，并尝试冷灌装生产技术。截至 2020 年 6 月末，公司已完成了对增鹏及桂鹏共 3 条生产线的改造，具备自主生产 555ml 瓶装由柑柠檬茶的产能，且华南生产基地项目建设完成后，公司将具备冷灌装生产线，对宏全食品包装（漳州）有限公司不存在依赖。

三、委托加工厂商与发行人是否存在关联关系

经本所律师核查公司及其股东工商档案资料、自然人股东身份证明文件；取得了公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员填写的调查问卷、关联方调查表及其出具的承诺函；访谈了主要委托加工厂商，取得了委托加工厂商出具的无关联关系声明，公司与上述委托加工厂商不存在关联关系。

四、与委托加工厂商在产品质量方面的责任划分

（一）瓶坯外协加工厂商

公司与外协加工商就瓶坯生产过程中的质量责任划分如下：

1.外协加工商生产前需先提供正式样品给公司确认，所交付的产品需符合国家标准，且需满足公司的质量要求，外协加工商每一次供货时须提供《出厂检验报告》，每年提供一次第三方的检验报告。

2.公司按照合同约定的标准验收，由双方各指派一名以上人员到场共同验收，在验收中发现有产品外表、数量、重量等与标准不符的，外协供应商应在接到公司通知后两天内做出答复。

3.产品在公司正常的工作环境和使用条件下，如出现质量问题并引发事故，外协供应商需尽快负责更换产品并承担由此造成的一切费用；若公司在正常运行过程中发现产品质量问题，外协供应商在接到电话或传真之时起 24 小时内派专业人员赶赴现场调查、处理，并以公司满意为前提；如因外协供应商产品存在质量缺陷而对公司造成损失，外协供应商将承担赔偿责任，按公司实际损失予以赔偿。

公司与外协加工商关于产品质量责任的相关约定，已在双方签署的《原物料

采购合同》等文件中进行了明确的约定。报告期内，公司与外协加工商不存在重大质量问题或纠纷。

（二）金罐特饮、东鹏加气、555ml 瓶装由柑柠檬茶委托加工厂商

公司与金罐特饮、东鹏加气委托加工厂商湖北奥瑞金及 555ml 瓶装由柑柠檬茶委托加工厂商宏全食品包装（漳州）有限公司就生产过程中的质量责任划分如下：

1. 委托加工厂商确保具有相关资质，如果因为委托加工厂商资质问题导致公司受到政府部门处罚和遭受经济损失的，公司有权解除合同，湖北奥瑞金承担最终全部责任。

2. 委托加工厂商出厂的成品必须符合公司提供的质量标准规定，应向公司提供每批产品的检验报告书，并负责保存完整的批量生产记录以及中间产品、成品的检验记录，以及相应的设备、设施、人员、环境监测信息记录。委托加工厂商应对生产过程中发生的偏差及其调查处理情况及时如实地向公司驻厂代表报告。如发生重大偏差，双方应共同参与调查处理，解决问题。

3. 产品结果判定与处理：

（1）判定为不合格的产品要全部在发行人监督下销毁；

（2）经双方技术鉴定确认如因湖北奥瑞金责任造成的不合格，由此造成的包装材料及原料费用的损失全部由其自行负责，公司不用支付此批不合格品的加工费；反之，公司原因造成的不合格，公司应向受托方支付此批不合格品的加工费及销毁费用；

（3）由委托加工厂商原因造成的产品质量问题引发的投诉和索赔等产生的相关费用及责任，由其自行负责；

（4）委托加工厂商交付的产品如在市场流通中，因品质问题而导致公司利益受损时，经双方鉴定或经由公证单位鉴定属委托加工厂商责任的，其须赔偿公司因此遭受的相应经济损失和承担相应的法律责任。如由于公司车辆运输、贮存或

者产品销售堆垛不当，外力因素引起的不合格品，应当不属于委托加工厂商控制及责任范围；

(5)发生经双方认可或经指定机构鉴定属于委托加工厂商原因导致产品质量问题，导致合同无法继续履行的，公司有权决定是否终止合同。

公司与委托加工厂商湖北奥瑞金、宏全食品包装（漳州）有限公司关于产品质量责任的相关约定，已在双方签署的《东鹏特饮产品委托加工协议》、《运动营养饮料（东鹏牌）产品委托加工协议》、《由柑柠檬茶（东鹏牌）产品委托加工协议》等文件中进行了明确的约定。报告期内，公司与委托加工厂商不存在重大质量问题或纠纷。

五、委托加工的相关工序是否有特殊的资质认证要求

湖北奥瑞金具备《食品生产许可证》，具体信息如下：

| | |
|-------------|--|
| 生产者名称 | 湖北奥瑞金饮料工业有限公司 |
| 许可证编号 | SC10642120100035 |
| 发证机关 | 湖北省食品药品监督管理局 |
| 食品生产许可证品种明细 | 饮料：其他饮料：咖啡（类）饮料，植物饮料，风味饮料，运动饮料，营养素饮料，能量饮料，电解质饮料，饮料浓浆，其他类饮料 委托加工品种：1、东鹏特饮（卫食健字[1998]第580号） |

宏全食品包装（漳州）有限公司具备《食品生产许可证》，具体信息如下：

| | |
|-------------|------------------------------|
| 生产者名称 | 宏全食品包装（漳州）有限公司 |
| 许可证编号 | SC10635062500125 |
| 发证机关 | 漳州市食品药品监督管理局 |
| 食品生产许可证品种明细 | 饮料：茶（类）饮料：茶饮料、果汁茶饮料、其他茶（类）饮料 |

公司上述委托加工厂商具备委托加工的相关工序所需的对应资质。

六、委托加工厂商是否存在违反环保、安全生产、员工社保等要求的情况

经本所律师核查以上委托加工厂商安全生产相关制度，取得了其关于合法合规用工、经营的声明，进行了相关网络检索。报告期内，以上委托加工厂商均不

存在环境保护、安全生产、员工社保相关的重大违法违规行为，未受到相关部门的重大行政处罚，不存在可预见的、影响其持续经营的重大不利因素。

七、外协加工是否影响发行人资产、技术的完整性和业务的独立性

报告期内，公司部分瓶坯的采购采用外协加工的方式，东鹏加气、部分金罐特饮产品、部分 555ml 瓶装由柑柠檬茶产品的生产采用委托加工的方式不会影响公司资产、技术的完整性或业务的独立性，具体原因如下：

1.公司饮料产品的主要生产工序包括混合、配制、过滤、高温瞬时灭菌、灌装、包装等，公司的外协加工系将聚酯切片加工为瓶坯，工序简单，不涉及饮料的主要生产工序。为提高生产效率，专注饮料生产、研发、销售的核心环节，公司将瓶坯加工环节外包，不会影响公司资产、技术的完整性或业务的独立性；

2.公司采用外协加工的环节系将聚酯切片加工为瓶坯，所涉及的工序环节较为简单，可替代性较强，可备选的厂家较多，公司对单一瓶坯外协厂商不存在重大依赖；

3.公司饮料产品的配方是公司核心技术的体现，公司委托湖北奥瑞金、宏全食品包装（漳州）有限公司生产金罐特饮、东鹏加气及由柑柠檬茶的过程中，内容物原材料主要由公司自主采购，按照配方配比后提供给委托加工厂商，配方处于保密状态，不会影响公司资产、技术的完整性或业务的独立性；

4.公司徽鹏及桂鹏生产基地具备自行生产金罐特饮的能力，桂鹏基地罐装线投产后，公司以自主产量满足金罐产品的市场需求，对湖北奥瑞金不存在依赖；

5.公司华南生产基地项目部分投产后，公司将具备自主生产东鹏加气的产能，对湖北奥瑞金不存在依赖；

6.截至 2020 年 6 月末，公司增鹏及桂鹏共 3 条生产线具备自主生产 555ml 瓶装由柑柠檬茶的产能，且华南生产基地项目建设完成后，公司将具备冷灌装生产线，对宏全食品包装（漳州）有限公司不存在依赖。

十一、信息披露问题 12

请发行人补充披露：(1)董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的任职经历(不限于最近五年)；(2)董事、监事、高级管理人员任职是否具备任职资格，独立董事任职是否符合党政领导干部在企业兼职(任职)的相关规定；(3)结合发行人董事、高级管理人员、监事、核心技术人员的履历，说明是否有人员曾任职于竞争对手；如有，是否存在竞业禁止协议，其在发行人任职期间的研究项目、申请的专利是否与原工作内容相关，是否侵犯原单位知识产权，是否存在纠纷或潜在纠纷。请保荐机构和发行人律师进行核查并发表明确核查意见。

回复：

一、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的任职经历(不限于最近五年)

发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的任职经历具体如下：

姚禄仕先生：1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于合肥工业大学管理学专业，博士学历。1985 年 7 月至 1990 年 6 月，姚禄仕先生于合肥工业大学管理系担任助教；1990 年 7 月至 1995 年 11 月，担任合肥工业大学管理系讲师及教研室主任；1995 年 12 月至 2007 年 12 月，担任合肥工业大学管理学院会计系副教授、系副主任；2008 年 1 月至 2009 年 11 月担任合肥工业大学管理学院会计系副教授、系主任；2009 年 12 月至 2018 年 9 月任合肥工业大学管理学院会计系教授、系主任，2018 年 10 月至今任合肥工业大学管理学院会计系教授，2019 年 4 月至今任东鹏饮料独立董事。目前兼任安徽国风塑业股份有限公司、安徽实华工程技术股份有限公司、安徽天立泰科技股份有限公司、安徽省股权服务集团有限责任公司、安徽新安银行股份有限公司、中饮巴比食品股份有限公司、铜陵有色金属集团股份有限公司的独立董事；兼任中国会计学会高等工科院校分会秘书长、安徽省总会计师协会副会长。

陈峻峰先生：1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于武汉大学法学专业，硕士学历。2000 年 10 月至 2003 年 3 月，任湖北思捷律师事务所律师；2003 年 3 月至 2004 年 4 月任广东新东方律师事务所合伙人；2004 年 4 月至 2005 年 4 月，任广东雅尔德律师事务所创始合伙人；2005 年 4 月至 2007

年3月，任广东万乘律师事务所合伙人；2007年3月至今任广东德纳律师事务所主任；2019年4月至2020年7月，任东鹏饮料独立董事。2020年8月5日，陈峻峰向东鹏饮料提交辞职申请，因辞职后发行人独立董事低于法定人数，其将继续履行独立董事职务至新任独立董事产生。

二、董事、监事、高级管理人员任职是否具备任职资格，独立董事任职是否符合党政领导干部在企业兼职(任职)的相关规定

独立董事陈峻峰于2020年8月5日向发行人提交辞职申请，因其担任法定代表人、总经理的公司上海佰迦乐影院投资管理有限公司存在“公司成立后无正当理由超过六个月未开业的，或者开业后自行停业连续六个月以上”的情形，违反《中华人民共和国公司法》第二百一十一条第一款，于2020年5月22日被吊销营业执照。鉴于陈峻峰离职导致发行人独立董事人数低于法定人数，陈峻峰仍继续履行独立董事职责至新任独立董事产生之日。

根据发行人董事、监事和高级管理人员所填写的调查表、公安机关出具的无犯罪记录证明，以及于国家企业信用信息公示系统、信用中国、中国裁判文书网、中国执行信息公开网、证监会证券期货市场失信记录查询平台、证券交易所网站所查询的相关信息，发行人董事、监事、高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职要求，具备任职资格。

十二、 其他问题

请发行人针对新冠肺炎疫情的影响，补充说明以下事项：(1)疫情对发行人近期生产经营和财务状况的影响程度，包括：具体影响面，停工及开工复工程度，日常订单或重大合同的履行是否存在障碍，预计上半年产能产量销量等业务指标情况及是否有重大变化，相应期间预计营业收入、扣非前后净利润等主要财务数据情况及与上年同期相比是否有重大变化，发行人管理层的自我评估及依据；(2)如新冠疫情对发行人有较大或重大影响，该影响是否为暂时性或阶段性，是否已采取必要的解决措施，未来期间是否能够逆转并恢复正常状态，是否会对全年经营业绩情况产生重大负面影响，对发行人持续经营能力及发行条件是否有重大不利影响；(3)请在重大事项提示中补充披露上述重大信息，并

完善下一报告期业绩预计信息披露。请保荐机构、申报会计师、发行人律师核查上述事项，说明判断依据和结论，明确发表专业意见。

回复：

一、疫情对发行人近期生产经营和财务状况的影响程度

（一）预计上半年业务指标及财务指标，与上年同期相比是否有重大变化

1. 产能产量销量等业务指标情况

单位：吨

| 产品 | 2019年 | | | | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 产能 | 自主产量 | 产能利用率 | 销量 | 产销率 |
| 能量饮料 | 1,191,450.00 | 869,713.00 | 73.00% | 848,597.00 | 97.57% |
| 非能量饮料 | 188,628.00 | 71,467.00 | 37.89% | 67,584.00 | 94.57% |
| 包装饮用水 | 150,750.00 | 74,951.00 | 49.72% | 74,659.00 | 99.61% |
| 合计 | 1,530,828.00 | 1,016,131.00 | 66.38% | 990,839.00 | 97.51% |
| 产品 | 2020年1-6月 | | | | |
| | 产能 | 自主产量 | 产能利用率 | 销量 | 产销率 |
| 能量饮料 | 587,297.00 | 518,859.00 | 88.31% | 513,083.00 | 98.89% |
| 非能量饮料 | 148,078.00 | 61,466.00 | 35.77% | 60,902.00 | 99.08% |
| 包装饮用水 | 72,600.00 | 30,058.00 | 41.40% | 29,893.00 | 99.45% |
| 合计 | 807,975.00 | 610,384.00 | 74.46% | 603,878.00 | 98.93% |

注：2020年上半年公司部分罐装东鹏特饮及由柑柠檬茶采取委托生产方式生产，委托生产产量分别为242.00吨和8,501.00吨；上表产量包括自主生产产量及委托生产产量；产能利用率以公司自主生产产量计算。

由上表可知，与2019年度相比，2020年上半年公司能量饮料和包装饮用水的产能较为稳定，非能量饮料产能有所提高。2020年上半年，因大力推行战略新品由柑柠檬茶，公司对部分产线进行了技改，用于生产250ml及555ml由柑柠檬茶，因此非能量饮料产能有所提高。

与2019年度相比，2020年上半年公司能量饮料的产能利用率有所提高，主要原因系500ml金瓶特饮产能利用率提高。2020年上半年，公司500ml金瓶特饮销售情况较好，为充分满足市场需求，弥补疫情对生产节奏的影响，自复产以

来，发行人 500ml 金瓶特饮生产线满负荷运转，并减少休假停机时间，产能利用率达 101.97%。非能量饮料和包装饮用水的产能利用率较为稳定。

与 2019 年度相比，2020 年上半年公司产销率整体较为稳定，非能量饮料略有提高，主要原因系公司战略新品由柑柠檬茶受到市场广泛认可，销售情况较好。

2.主要财务数据情况

发行人 2019 年上半年以及 2020 年上半年的财务指标如下：

单位：万元

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 1-6 月 | 同比增长率 |
|--------|--------------|--------------|--------|
| 营业收入 | 246,946.27 | 191,809.93 | 28.75% |
| 营业利润 | 58,419.10 | 39,474.14 | 47.99% |
| 净利润 | 44,130.71 | 29,682.07 | 48.68% |
| 扣非后净利润 | 44,746.22 | 33,986.97 | 31.66% |

与去年同期相比，2020 年上半年，公司收入、利润等指标均有所增长，主要系 500ml 金瓶特饮及公司战略新品由柑柠檬茶销售情况良好。

综上所述，公司 2020 年上半年产能、产能利用率、产销率等业务指标，以及收入、利润等财务指标均未发生重大不利变化。

二、如新冠疫情对发行人有较大或重大影响，该影响是否为暂时性或阶段性，是否已采取必要的解决措施，未来期间是否能够逆转并恢复正常状态，是否会对全年经营业绩情况产生重大负面影响，对发行人持续经营能力及发行条件是否有重大不利影响

新冠肺炎疫情导致延期复工、交通物流不便等因素对食品饮料行业整体运行以及本公司的生产经营活动造成了一定短期影响。然而随着国内疫情得到有效控制，发行人的生产经营至 2020 年 4 月已全面恢复正常。

2020 年 1-6 月，公司产能及产能利用率整体呈现稳中有升的发展态势；产销率整体较为稳定，其中非能量饮料略有提高。公司业务指标未发生重大不利变化。

2020年1-6月，公司收入、利润等业绩指标较去年同期均有所增长，财务指标未发生重大不利变化。

综上所述，新冠疫情未对公司经营业绩产生重大负面影响，未对发行人持续经营能力及发行条件造成重大不利影响。

三、请在重大事项提示中补充披露上述重大信息，并完善下一报告期业绩预计信息披露

发行人已在招股说明书“重大事项提示”之“十、新冠疫情对公司的影响”中补充披露上述重大信息和下一报告期业绩预计披露。下一报告期业绩预计情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2020年1-9月（预计） | 2019年1-9月 | 同比增长率 |
|--------|-----------------------|------------|---------------|
| 营业收入 | 360,000.00-440,000.00 | 324,098.83 | 11.08%至35.76% |
| 营业利润 | 76,000.00-94,500.00 | 57,237.31 | 32.78%至65.10% |
| 净利润 | 58,000.00-74,000.00 | 43,521.33 | 33.27%至70.03% |
| 扣非后净利润 | 57,500.00-73,500.00 | 47,465.16 | 21.14%至54.85% |

（本页无正文，为《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（二）》之签署页）



负责人：

王丽

承办律师：

浦洪

承办律师：

李广新

承办律师：

汤海龙

2020年8月31日

附件一：办事处房屋租赁情况

| 序号 | 出租方 | 承租方 | 租赁地点 | 建筑面积 (m ²) | 租赁期限 | 用途 | 是否 备案 | 房屋权属证明 | 未取得 房屋权 属证明 的原因 | 与发行人股 东、董监高及 客户是否存 在关联关系、 亲属关系 | 是否 有权 出租 |
|----|---------------------|----------|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|----|----------|-------------------------------|--------------------------|--|----------------|
| 1 | 张雷 | 东鹏 饮料 | 佛山市禅城区南庄镇南庄大 道中 68 号 1 区 4 座 201 号 | 150.84 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 粤（2017）佛禅不动 产权第 0045507 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 2 | 何钊华 | 东鹏 饮料 | 广东省中山市小榄镇环镇西 路三号三楼西边 | 120.00 | 2019.12.01- 2022.11.30 | 办公 | 否 | 居委会证明 | 历史原 因 | 否 | 是 |
| 3 | 邱文亮 | 东鹏 饮料 | 广东省中山市西区歧沙路骏 华庭 B 栋 1005 | 96.83 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 粤(2018)中山市不动 产权第 0114424 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 4 | 汪小璇 | 东鹏 饮料 | 中山市西区沙朗金港路 73 号 朗城家园 10 栋 801 | 85.00 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 是 | 粤房地权证 0213031266 | 已取得 | 否 | 是 |
| 5 | 张树群 | 东鹏 饮料 | 普宁市流沙镇秀陇村康南五 栋 22-23 号楼三楼 | 140.00 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 村委会证明 | 历史原 因 | 否 | 是 |
| 6 | 黄靖 | 东鹏 饮料 | 广州市天河区燕岭路 25 号 1413 房 | 95.19 | 2019.01.01- 2020.12.31 | 办公 | 否 | 粤房地权证穗字第 0950116407 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 7 | 深圳市大 邦投资有 限公司 | 东鹏 饮料 | 深圳市龙岗区深汕路 218 号银 山商务中心 5 楼 501 | 135.00 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 社区证明 | 历史原 因 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|---------------|------|-----------------------------------|--------|-----------------------|----|---|-------------------------|------|---|---|
| 8 | 深圳市锦基实业有限公司 | 东鹏饮料 | 深圳市宝安区沙井街道沙三路44号智客家园二楼A208号房 | 80.00 | 2020.01.01-2020.12.31 | 办公 | 否 | 社区证明 | 历史原因 | 否 | 是 |
| 9 | 王汉炎 | 东鹏饮料 | 广东省广州市白云区石井镇石沙公路38号E栋葵发商务楼4楼4108室 | 120.00 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 穗府国用（2007）第01300034号 | 历史原因 | 否 | 是 |
| 10 | 广州信隆鑫物业管理有限公司 | 东鹏饮料 | 广东省广州市番禺区南村镇兴业大道东610号311室 | 110.00 | 2019.12.06-2021.12.05 | 办公 | 否 | 粤2019广州市不动产权第07203213号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 11 | 冯耀祥 | 东鹏饮料 | 广东省广州市荔湾区花地大道南66号芳华都汇远大财富大厦1309房 | 78.16 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 粤2017广州市不动产权第00107588号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 12 | 邝伟兴 | 东鹏饮料 | 广东省广州市花都区新华镇迎宾大道15号融通商务中心208室 | 120.00 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 粤2019广州市不动产权第08206129号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 13 | 梁继雄 | 东鹏饮料 | 广州市天河区车陂龙口大街6号楼汇德商业大厦206房 | 172.00 | 2017.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 社区证明 | 历史原因 | 否 | 是 |
| 14 | 陈碧凤 | 东鹏饮料 | 广东省广州市增城区荔城国际锦绣四期H2栋1201房 | 111.83 | 2018.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 粤2019广州市不动产权第10016292 | 已取得 | 否 | 是 |
| 15 | 李清文 | 东鹏饮料 | 江门市新会区新会碧桂园丽景清泉一街9座1303 | 113.64 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 粤（2017）江门市不动产权第2016354号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 16 | 梁贵斌 | 东鹏饮料 | 开平市长沙区新城路8号金碧豪庭5幢204房 | 84.52 | 2019.12.08-2020.11.08 | 办公 | 是 | 粤房地证字第C1662227 | 已取得 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|---------------------------|----------|---|--------|---------------------------|----|---|---|----------|---|---|
| 17 | 梁启康 | 东鹏 饮料 | 广东省江门市蓬江区江门万 达广场 1 幢 2512 室 | 150.55 | 2020.04.01- 2021.03.31 | 办公 | 是 | 粤房地权证江门字第 0116005521 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 18 | 曾丽 | 东鹏 饮料 | 湛江市赤坎区金城一横路 8 号 沿江华庭 3 幢 2507 房 | 69.30 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 粤房地权证湛江 CQ 字第 0100097650 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 19 | 朱欣柏 | 东鹏 饮料 | 茂名市站前二路朝阳小区口 岸南街 129 号 3 楼 301 室 | 159.40 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 粤房地证字第 C2374147 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 20 | 黄绍永 | 东鹏 饮料 | 湛江市廉江市春晖中路 16 号 | 483.48 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 粤房地权证廉江字第 1100004315 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 21 | 黄金全 | 东鹏 饮料 | 广东省珠海市香洲区前山粤 海西路 28 号中联国际一单元 2607 室 | 94.91 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 粤房地权证珠字第 0100116519 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 22 | 曾吉英 | 东鹏 饮料 | 广东省东莞市黄江镇社贝二 街 1 号 201 | 100.00 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 粤房地证字第 C4289954 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 23 | 东莞市汇 庭物业管 理有限公 司 | 东鹏 饮料 | 广东省东莞市寮步镇香市路 125 号龙庭大厦 409 室 | 115.00 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 东府集用（2008）第 1900161912919（土地 使用证） | 历史原 因 | 否 | 是 |
| 24 | 郑炳南 | 东鹏 饮料 | 广东省东莞市虎门镇卢屋向 北新区一路一巷 18 号 | 96.00 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 粤房地证字第 C1475221 | 已取得 | 否 | 是 |
| 25 | 刘彦河 | 东鹏 饮料 | 东莞市厚街镇桥头第三工业 区莲涌东路三巷 54 号 | 141.00 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 东府集用（2002）第 1900131009319（土地 使用证） | 历史原 因 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|-----|----------|--|--------|---------------------------|----|---|----------------------------|----------|---|---|
| 26 | 冯远华 | 东鹏 饮料 | 东莞市凤岗镇五联村盛联路6 号雍景居2号商业、住宅楼 1302 | 97.38 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 粤（2018）东莞不动 产权第0310082号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 27 | 耿晓理 | 东鹏 饮料 | 韶关市武江区新华南路新津 小区华泰苑3幢303房 | 99.88 | 2019.12.01- 2021.11.30 | 办公 | 是 | 粤房地证字第 C1262822号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 28 | 蔡琦聪 | 东鹏 饮料 | 清远市新城凤翔大道一号丽 晶豪庭一座28层02号 | 395.85 | 2020.06.01- 2021.05.31 | 办公 | 否 | 粤房地权证中府字第 0100059298号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 29 | 陈俊兆 | 东鹏 饮料 | 云浮市区岔路村委田心村（即 府前路旁） | 150.00 | 2020.03.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 云府集用（2016）第 000068号 | 政策原 因 | 否 | 是 |
| 30 | 邓友泉 | 东鹏 饮料 | 肇庆市黄岗镇石牌村委会仕 贤村小组107区星湖大道西侧 邓友泉宅 | 196.60 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 是 | 粤房地权证肇字第 0200037052号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 31 | 彭大新 | 东鹏 饮料 | 海口市海盛路6号省二轻物资 供销公司宿舍二轻花园510房 | 116.13 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 海口市房权证海房改 字第HK043452号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 32 | 符钱菊 | 东鹏 饮料 | 三亚市吉阳区榆亚路碧海佳 园1栋5区5楼503号 | 80.88 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 三土房（2011）字第 017794号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 33 | 钟开群 | 东鹏 饮料 | 广西壮族自治区玉林市玉州 区人民东路516号水利电力设 计院B栋903房 | 145.00 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 房屋证明 | 政策原 因 | 否 | 是 |
| 34 | 吕洪丞 | 东鹏 饮料 | 北流市中央广场2栋1602房 | 122.63 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 35 | 甘细连 | 东鹏 饮料 | 贵港市桂林路728号（东方巴 黎）6幢1203房 | 140.07 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 贵港房权证港北区字 第10089944号 | 已取得 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|-------------|----------|---|--------|---------------------------|----|---|--|-----|---|---|
| 36 | 梁永就 | 东鹏 饮料 | 桂平市现代豪庭1栋3单元 2403房 | 115.00 | 2019.12.25- 2020.12.25 | 办公 | 否 | 浔房权证西山字第 201507075号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 37 | 彭岳军 | 东鹏 饮料 | 北海市京泰路天和花园D栋3 单元402室 | 147.00 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 北房权证（2006）字 第00087172号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 38 | 李明兆 | 东鹏 饮料 | 灵山县灵城镇新华路51号荔 都花园A座A-1-401号 | 129.63 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 房权证灵房字第 200822703号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 39 | 唐金凤/王 窃瀛 | 东鹏 饮料 | 广西壮族自治区桂林市七星 区环城北二路36号冠泰水晶 城16栋502室 | 94.05 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 桂林市房产证七星区 字第30454281号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 40 | 刘善华 | 东鹏 饮料 | 广西河池市宜州区中山大道 公务员西区13栋二单元202 | 160.22 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 宜房权证宜州字第 0103853798号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 41 | 黄健/肖桂 莲 | 东鹏 饮料 | 广西贺州市八步区灵峰南路 远东国际城万象苑D单元305 号房 | 86.45 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 贺房权证八步字第 （2010）00037424号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 42 | 樊伟龙 | 东鹏 饮料 | 广西省柳州市文兴路29号兆 安现代城64栋13-1号 | 161.15 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 柳房权证字第 D0300846号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 43 | 黄春华/黄 剑华 | 东鹏 饮料 | 广西省梧州市长洲区新兴二 路132号御山帝景5栋2单元 501 | 95.47 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 桂（2018）梧州市不 动产权第0013729号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 44 | 朱洪立 | 东鹏 饮料 | 广西百色市右江区城东大道 幸福东郡六栋一单元2602室 | 123.22 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 桂（2019）百色市不 动产权第0022459号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 45 | 冯艳春 | 东鹏 饮料 | 崇左市园西路西侧（天琴馨 苑小区）第4栋2-603号房 | 103.29 | 2019.12.12- 2020.12.11 | 办公 | 否 | 不动产权证书：桂 （2018）崇左市不动产 权第0001430号 | 已取得 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|--------------|------|--|--------|-----------------------|----|---|-----------------------------|-----|---|---|
| 46 | 蒙永华、谢海湖 | 东鹏饮料 | 广西省南宁市横县横州镇茉莉花大道圣达雅苑 15 东 202 | 107.00 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 横房权证字第 2016014264 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 47 | 刘小燕 | 东鹏饮料 | 来宾市兴宾区红水河大道 258 号领秀新天地 11 号楼 1702 号 | 81.39 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 来房产证来字第 2014000587 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 48 | 陈树峰 | 东鹏饮料 | 南宁市青秀区七星路 135 号 14 栋 2 单元 1-1 号房 | 68.63 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 桂（2019）南宁市不动产权第 0270387 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 49 | 厦门优宗信息科技有限公司 | 东鹏饮料 | 福建省厦门市软件园三期诚毅北大街 51 号 1403-1 单元 | 160.00 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 闽（2017）厦门市不动产证明第 0061415 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 50 | 陈超华 | 东鹏饮料 | 福建省福州市台江区河下街 103 号颐景园二区 1 号楼 301 | 146.21 | 2019.12.16-2020.12.15 | 办公 | 否 | 榕房产证 FZ 字第 16040489 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 51 | 林新锋 | 东鹏饮料 | 福建省泉州市丰泽区东海中芸洲海景花园城高层高尚住宅区 3#楼名尊 2502 | 196.00 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 52 | 李荣庆、江文莉 | 东鹏饮料 | 湖北省黄冈市黄川区明珠大道金家上城 7 号楼 1 单元 1103 室 | 131.27 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 是 | 黄冈市房权证黄州字第 065898-1/2 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 53 | 黎俊波 | 东鹏饮料 | 湖北省天门市西湖路 298 号鑫龙中央公园 3 栋 2 单元 2101 室 | 117.22 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 购房合同 | 已取得 | 否 | 是 |
| 54 | 赵招宏 | 东鹏股份 | 湖北省武汉市经济技术开发区 19C2 地块武汉经开未来城 A 栋 1 单元 11 层 | 171.44 | 2020.06.01-2021.05.31 | 办公 | 否 | 鄂（2020）武汉市经开不动产权第 0001944 号 | 已取得 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|---------|------|-------------------------------------|--------|-----------------------|----|---|-------------------------|------|---|---|
| 55 | 黄骏弘 | 东鹏饮料 | 湖南省邵阳市大祥区邵阳大道东湖日欣1栋2单元1304 | 162.00 | 2020.03.01-2021.02.29 | 办公 | 是 | 邵房权证字第R0071467号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 56 | 苏敏 | 东鹏饮料 | 湖南省郴州市北湖区寒溪路恒大华府11栋1504房 | 121.00 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 郴房权证北湖字第715017096号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 57 | 宋先果、宋欣鸿 | 东鹏饮料 | 湖南省株洲市芦松区建设中路阳光新城1栋2501室 | 133.48 | 2020.02.01-2021.01.31 | 办公 | 是 | 株房权证株字第1000520878号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 58 | 陈尾 | 东鹏股份 | 衡阳市石鼓区华耀·碧桂园十里江湾天汇20栋2201室 | 146.39 | 2020.06.01-2021.05.31 | 办公 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 59 | 毕杰、李富 | 东鹏饮料 | 湖南省长沙市芙蓉区万家丽北路三段569号银港水晶城B5栋1单元1101 | 208.09 | 2019.11.15-2020.11.14 | 办公 | 否 | 长房产证芙蓉字第712187336号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 60 | 刘林杰 | 东鹏饮料 | 湖南省益阳市赫山区太一御江城二期四栋二单元1503室 | 135.13 | 2020.05.09-2021.05.08 | 办公 | 否 | 湘（2017）益阳市不动产权第0012863号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 61 | 唐香莲 | 东鹏饮料 | 湖南省怀化市鹤城区金海路京都景苑A栋1003室 | 133.08 | 2019.11.10-2020.11.09 | 办公 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 62 | 唐亚义 | 东鹏饮料 | 湖南省永州市冷水滩区春江安置小区7栋3单元4楼（近菜市场） | 120.00 | 2020.02.01-2021.01.31 | 办公 | 否 | 居委会证明 | 政策原因 | 否 | 是 |
| 63 | 吴鑫锋 | 东鹏饮料 | 湖南省娄底市娄星区新星南路东方豪苑0016幢1704 | 145.90 | 2019.12.23-2020.12.23 | 办公 | 是 | 娄房权证娄底字第00149309号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 64 | 周学英 | 东鹏饮料 | 江西省九江市前进东路匡庐苑二栋二单元1406室 | 98.00 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 九房权证庐字第1000126568号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 65 | 曾国生 | 东鹏饮料 | 江西省赣州市章贡区杨公路1号金樽花园6栋3单元506室 | 143.00 | 2020.01.01-2020.12.31 | 办公 | 否 | 赣房权证字第00132444号 | 已取得 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|-------------|----------|--------------------------------------|--------|---------------------------|----|---|-----------------------------------|----------|---|---|
| 66 | 钟丽娜 | 东鹏 饮料 | 江西省瑞金市金都大道金都 一号6栋一单702 | 124.90 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 赣（2016）瑞金市不 动产权第004688号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 67 | 刘春卫、黄 盈盈 | 东鹏 饮料 | 江西省吉安市吉州区吉州大 道国隆花园里2栋2单元2003 室 | 89.14 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 68 | 胡小燕 | 东鹏 饮料 | 江西省南昌市青山湖区锦湖 花园B区2栋1单元1201室 | 125.86 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 安置房还房协议书 | 政策原 因 | 否 | 是 |
| 69 | 万云春 | 东鹏 饮料 | 江西省高安市瑞州街办瑞阳 大道以北状元府6幢2单元 504号 | 84.67 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 赣（2016）高安市不 动产权第0002004号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 70 | 易艳玲 | 东鹏 饮料 | 江西省宜春市宜春北路891号 8号楼幢11层1104号 | 106.12 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 宜房产证宜春字第 2-20130007-1/4号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 71 | 周香彩 | 东鹏 饮料 | 江西省上饶市上饶县吉阳西 路9号上层时代6幢1单元 502室 | 124.58 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 饶（县）房权证旭日 街道办字第 12000593-1号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 72 | 刘五姣 | 东鹏 饮料 | 江西省赣州市信丰县嘉定镇 健康路北侧安置区601 | 116.65 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 73 | 李群 | 东鹏 饮料 | 江西省南昌市莲塘镇迎宾中 大道百城晶典1栋2单元1203 室 | 88.00 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 南房权证莲塘镇字第 00151663号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 74 | 朱国强 | 东鹏 饮料 | 浙江省义乌市福田街道陶界 岭小区83栋2单元3楼 | 144.00 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 浙（2018）义乌市不 动产权第0022216号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 75 | 卢世华 | 东鹏 饮料 | 温州市瓯海区潘桥镇屏山村 | 229.86 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 温房权证瓯海区字第 0217619号 | 已取得 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|---------------|------|---------------------------------|--------|-----------------------|----|---|---------------------------------------|-----|---|---|
| 76 | 穆冠宇 | 东鹏饮料 | 江苏省徐州市鼓楼区风尚米兰小区 L1 幢 903 室 | 50.91 | 2018.12.01-2020.11.30 | 办公 | 是 | 国房产证徐州字第 SY0091280 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 77 | 宿迁奥拓机械电子有限公司 | 东鹏饮料 | 江苏省宿迁市经济开发区浦东路 560 号 | 310.00 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 是 | 房产证宿迁字第 46-A-776 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 78 | 许海英/徐韬 | 东鹏饮料 | 盐城市开放大道 11 号东圣花园 12 号 104 室 | 97.58 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 是 | 苏（2019）盐城市不动产权第 0065585 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 79 | 韩国强 | 东鹏饮料 | 南通市崇川区中南世纪城 33 幢 2805 室 | 69.96 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 是 | 南通房产证字第 130044068 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 80 | 苏州市江南国际置业有限公司 | 东鹏饮料 | 苏州市相城区嘉园路 588 号 6 楼 603 室 | 123.00 | 2020.06.01-2021.05.31 | 办公 | 否 | 苏房产证相城字第 30126760 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 81 | 张林根/陈全英 | 东鹏饮料 | 江苏省昆山市张浦镇心泊兰花苑 3 栋 804 号 | 126.51 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 苏（2018）昆山市不动产权第 0092812 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 82 | 袁志东/汪凤霞 | 东鹏饮料 | 江苏省常州市天宁区银河湾名苑 37-515 号 | 54.31 | 2019.12.14-2020.11.30 | 办公 | 否 | 常房产证字第 00595545 号/常房产证字第 00595545-1 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 83 | 华佩玉 | 东鹏饮料 | 江苏省无锡市梁溪区锡沪东路 8 号名品城 A1 栋 1919 | 38.09 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 是 | 锡房产证字第 WX1000544801 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 84 | 韩露 | 东鹏饮料 | 安徽省蚌埠市新怡绿洲（一期）8 号楼 2-2-2 | 142.77 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 是 | 房地权证蚌私字第 430179 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 85 | 王鹏飞 | 东鹏饮料 | 安徽省亳州市谯城区木兰路华德御景小区 1 号 3 单元 705 | 119.24 | 2020.06.26-2021.06.25 | 办公 | 否 | 房地权证亳字第 201200752 号 | 已取得 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|------------------------------------|----------|--|---------|---------------------------|----|---|-------------------------------------|----------|---|---|
| 86 | 江道林 | 东鹏 饮料 | 合肥市政务区蔚蓝商务港 A 栋 601 | 72.69 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 产地权合产字第 631034 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 87 | 潘声青/喻 道芬 | 东鹏 饮料 | 安徽省六安市裕安区恒生阳 光城 50 栋 1201 | 118.47 | 2020.04.01- 2020.09.30 | 办公 | 否 | 房地权证房产中心字 第 3230401 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 88 | 蒋铭 | 东鹏 饮料 | 湖州市百盛国际大厦 1707 室 | 61.16 | 2019.12.10- 2020.12.09 | 办公 | 否 | 浙 2018 湖州市不动 产权第 0042640 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 89 | 嘉兴市南 湖区基金 小镇物业 管理有限 公司 | 东鹏 饮料 | 浙江省嘉兴市南湖区竹园路 100 号环球金融中心 1506 | 115.00 | 2019.12.20- 2021.12.19 | 办公 | 否 | 浙（2017）嘉南不动 产权第 0040112 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 90 | 上海佳钢 餐饮设备 有限公司 | 东鹏 饮料 | 上海市松江区九亭区盛富路 36 号一楼 | 1070.00 | 2016.11.20- 2022.11.19 | 办公 | 否 | 沪（2017）松字不动 产权第 024636 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 91 | 王义林 | 东鹏 饮料 | 山东省菏泽市牡丹区北城办 事处刘庄新村东数第三排 | 100.00 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 村委证明 | 历史原 因 | 否 | 是 |
| 92 | 颜炳升/杜 念秀 | 东鹏 饮料 | 山东省临沂市兰山区工业大 道 91-29 鑫盛家园 1 号楼 3 单 元 102 室 | 90.22 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 是 | 鲁（2018）临沂市不 动产权第 0070936 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 93 | 王瑞忠 | 东鹏 饮料 | 潍坊市高新技术开发区玉清 街 13736 号荣昌花园 5 号楼 1-1502 | 159.33 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 鲁（2019）潍坊市奎 文区不动产权第 0068027 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 94 | 孙贺岐 | 东鹏 饮料 | 河北省唐山市丰南区白石家 园 1-2-1403 | 114.00 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 回迁确认卡 | 政策原 因 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|---------------------------|----------|--|--------|---------------------------|----|---|-----------------------------|-----|---|---|
| 95 | 赵峰 | 东鹏 饮料 | 凯旋路佳境天城2号楼1单元 103室 | 94.31 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 住宅 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 96 | 张世忠 | 东鹏 饮料 | 荣校路18号荣康医院家属院 6号楼东流2单元5层东户 | 85.42 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 住宅 | 否 | 豫（2017）新乡市不 动产权第0024846号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 97 | 乔纪荣 | 东鹏 饮料 | 幸福里4-2-1203室 | 126.54 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 住宅 | 否 | 豫（2016）开封市不 动产权第0015343号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 98 | 常慧珍 | 东鹏 饮料 | 周口市文昌街中段金色东方. 佳苑5号楼2单元205室 | 111.60 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 住宅 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 99 | 田耀吾 | 东鹏 饮料 | 南阳市孔明南路嘉润公馆2号 楼2单元901 | 129.01 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 住宅 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 100 | 王瑞香 | 东鹏 饮料 | 许昌市魏都区天瑞街NAPA 溪地1号楼2单元901室 | 137.28 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 住宅 | 否 | 豫（2017）许昌市不 动产权第0017596号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 101 | 黄明霞 | 东鹏 饮料 | 河南省信阳市羊山新区新七 大道恒大名都9号楼1单元 1202室 | 123.43 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 住宅 | 否 | 豫（2019）信阳市不 动产权第0016016号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 102 | 山东福瑞 达医药集 团有限公 司 | 东鹏 饮料 | 济南高新区新泺大街888号 | 627.78 | 2017.03.01- 2023.02.28 | 办公 | 否 | 鲁（2018）济南市不 动产权第0211897号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 103 | 刘芳 | 东鹏 饮料 | 达川区三里坪街道骑龙大道 87号（罗浮.南山美庐） 5-2-17-1 | 99.65 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 川（2016）达州区不 动产权第0001283号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 104 | 江洋 | 东鹏 饮料 | 南充市顺庆区文峰街二段瑞 露嘉都8栋1单元9层2号 | 215.29 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 南房权证南监字第 00272002号 | 已取得 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|-------------|----------|---|--------|---------------------------|----|---|-------------------------------------|-----|---|---|
| 105 | 刘龙涛 | 东鹏 饮料 | 文山市肉联厂旁安置区 | 441.60 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 云（2019）文山市不 动产权证第 0010756 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 106 | 潘世玉/邓 群娟 | 东鹏 饮料 | 昆明市四季城沁春苑 7 栋 6 东 源 1Q 号 | 185.34 | 2019.11.15- 2020.11.14 | 办公 | 否 | 昆明市房权证官字第 200801066 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 107 | 王靖/刀晓 林 | 东鹏 饮料 | 普洱市思茅区石龙路 7 号北岸 逸景 8 栋 4 层 403 号 | 134.82 | 2019.12.10- 2020.12.09 | 办公 | 否 | 普洱市房产证普房字 第 201603690-1/2 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 108 | 阿应棠/黄 晓芸 | 东鹏 饮料 | 大理州经济开发区西源小区 F-1 栋 2-1 号 | 104.90 | 2019.12.05- 2020.12.05 | 办公 | 否 | 云（2019）大理市不 动产权证第 0020590 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 109 | 陈文萍 | 东鹏 饮料 | 九龙坡区西郊支路 12 号 16 幢 6-1 号 | 158.17 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 渝（2017）九龙坡区 不动产权第 000839176 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 110 | 陆兴元 | 东鹏 饮料 | 贵州省都匀市北城财阜小区 2 号楼 704 号 | 136.26 | 2020.07.09- 2021.07.08 | 办公 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 111 | 唐丹 | 东鹏 饮料 | 贵州省铜仁市碧江区西外环 路书香名苑安置区 375 栋 5 楼 | 150.00 | 2020.02.01- 2021.01.31 | 办公 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 112 | 赵林果、赵 威然 | 东鹏 饮料 | 凯里市文化北路 20 号豪升星 城商住楼 1 栋 1 单元 25 层 1-25-2 号 | 147.81 | 2020.05.01- 2021.04.30 | 办公 | 否 | 凯房权证凯里市字第 00076938 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 113 | 甘茂 | 东鹏 饮料 | 贵州省兴义市大商汇 B3 组团 12 栋 2601 | 142.56 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 黔（2017）兴义市不 动产权证第 0004597 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 114 | 刘锦萍 | 东鹏 饮料 | 贵州省贵阳市观山湖区金融 城中天长岭阳光 A3 组团 10 栋 11 楼 1 号 | 246.04 | 2019.10.01- 2020.09.30 | 办公 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|-----------------|------|-----------------------------------|--------|-----------------------|----|---|-------------------------|------|---|---|
| 115 | 龚兰英 | 东鹏饮料 | 贵州省安顺市开发区西航路车城锦绣黔城3栋2单元4层5号 | 131.69 | 2019.12.10-2020.12.10 | 办公 | 否 | 安市房权证开发字第030051436号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 116 | 曾明霞 | 东鹏饮料 | 贵州省遵义市红花岗区富华国际B幢1004 | 178.84 | 2019.09.01-2020.08.31 | 办公 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 117 | 雷雪琴 | 东鹏饮料 | 西安恒天国际城18幢1单元4层10403号房 | 109.74 | 2019.11.20-2020.11.19 | 办公 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 118 | 张霞 | 东鹏饮料 | 兰州市城关区南街道雁西路241号第5单元6房6010室 | 103.61 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 甘（2019）兰州市不动产权第0047630号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 119 | 邱国芳 | 东鹏饮料 | 上海市虹口区逸仙路300号705室 | 55.52 | 2019.12.01-2020.11.30 | 办公 | 否 | 沪房地虹字2009第013570号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 120 | 南京思伯特企业管理咨询有限公司 | 东鹏股份 | 江苏省南京市江宁区高新园天元东路58号致远大厦创业园6楼628房间 | 100.08 | 2020.03.09-2021.03.08 | 办公 | 否 | 宁江国用（2007）第10550号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 121 | 林靖 | 东鹏股份 | 浙江省永康市酥溪东路三街21号 | 150.00 | 2020.03.23-2021.03.22 | 办公 | 否 | 村委证明 | 历史原因 | 否 | 是 |
| 122 | 李雷雷 | 东鹏股份 | 河北省保定市竞秀区阳光大街荣域铂庭11-1-1102室 | 164.98 | 2020.04.01-2021.03.31 | 办公 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 123 | 李相周 | 东鹏股份 | 郑州市二七区贺江路78号橄榄城都市广场住宅B楼2单元2501 | 146.36 | 2020.06.01-2021.05.31 | 住宅 | 否 | 郑房权证第1401215139号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 124 | 张学乐 | 东鹏股份 | 河北省石家庄市裕华区方北小区4号楼2单元802 | 99.76 | 2020.04.01-2021.03.31 | 办公 | 否 | 物业证明 | 政策原因 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|------------|------|---|------------------|---------------------------|----|---|-------------------------------------|----------|---|---|
| 125 | 刘玉界 | 东鹏股份 | 驻马店市新加坡花园城 2B-1-1503 | 130.00 | 2020.06.01- 2021.05.31 | 住宅 | 否 | 购房合同 | 办理中 | 否 | 是 |
| 126 | 肖小红、周 伟 | 东鹏股份 | 襄阳市樊城区大庆东路 36 号 阳光世纪城 1 栋 2 单元 21 层 4 室 | 116.34 | 2020.04.15- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 襄阳市房权证樊城区 字第 70110590-1 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 127 | 赵希刚 | 东鹏股份 | 河北省廊坊市安次区瑞丰道 139 号狮子城 17-1-2503 | 89.65 | 2020.05.19- 2021.05.18 | 办公 | 否 | 冀（2019）廊坊市不 动产权第 0052475 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 128 | 徐光 | 东鹏股份 | 铁西区兴工北街 63-2 号 2-15-3 | 115.99 | 2020.04.25- 2021.04.24 | 办公 | 否 | 沈房产证铁西字第 50050664 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 129 | 褚隆兵 | 东鹏股份 | 南昌市青山湖区锦湖花园 B 区 3 栋 2 单元 301 室 | 102.80 | 2019.12.01- 2020.11.30 | 办公 | 否 | 村委会证明 | 历史原 因 | 否 | 是 |
| 130 | 刘国欢 | 东鹏股份 | 安徽省芜湖市弋江区中央城 A 区 7 号楼 3 单元 102 | 107.77 | 2020.03.01- 2021.03.01 | 办公 | 否 | 皖（2017）芜湖市不 动产权第 0346224 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 131 | 卢裕科 | 东鹏股份 | 佛山市顺德区大良街新滘石 湖路 8 号广进商务中心三楼 323A 号办公室 | 91.20 | 2020.04.01- 2022.03.31 | 办公 | 否 | 粤房地产证佛字第 0300133151 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 132 | 倪洁 | 东鹏股份 | 浙江省绍兴市柯桥区华舍街 道兴越路兴越小区 3 幢 1 单元 101 | 113.56 | 2020.03.01- 2021.02.28 | 办公 | 否 | 浙(2018)绍兴市柯桥 区不动产权第 0016267 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 133 | 孙全惠 | 东鹏股份 | 萧山区萧山经济开发区莱茵 传奇园 11 幢 3 单元 601 室 | 88.59 | 2020.05.01- 2021.09.20 | 住宅 | 否 | 浙(2018)萧山区不动 产权第 0020133 号 | 已取得 | 否 | 是 |
| 合计 | | | | 18,769.09 | — | — | — | — | — | — | — |

北京德恒律师事务所

关于

东鹏饮料（集团）股份有限公司

首次公开发行股票并上市的

补充法律意见（三）



北京德恒律师事务所
DeHeng Law Offices

北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层
电话：010-52682888 传真：010-52682999 邮编：10003

目录

| | |
|-----------------|----|
| 一、补充反馈问题 1..... | 4 |
| 二、补充反馈问题 2..... | 6 |
| 三、补充反馈问题 3..... | 10 |
| 四、补充反馈问题 4..... | 12 |

北京德恒律师事务所
关于
东鹏饮料（集团）股份有限公司
首次公开发行股票并上市的
补充法律意见（三）

德恒 01F20170762-00003 号

致：东鹏饮料（集团）股份有限公司

本所根据与发行人签订的《专项法律顾问合同》，担任发行人首次公开发行人民币普通股股票并上市的特聘专项法律顾问，为本次发行上市提供法律服务。

根据《公司法》《证券法》等有关法律、法规和中国证监会发布的《首发管理办法》《上交所上市规则》《编报规则第 12 号》以及《业务管理办法》《执业规则》等有关规定，本所于 2020 年 4 月 15 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的法律意见》（以下简称“《法律意见》”）和《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”）。于 2020 年 7 月 20 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（一）》（以下简称“《补充法律意见（一）》”）。于 2020 年 8 月 30 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（二）》（以下简称“《补充法律意见（二）》”）。

根据口头反馈意见（法律部分）的要求，本所就律师需要说明的有关法律问题出具《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（三）》（以下简称“本补充法律意见”）。

本补充法律意见构成《法律意见》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》和《补充法律意见（二）》不可分割的一部分，如存在内容不一致之处，以本补

充法律意见为准。本所在《法律意见》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》和《补充法律意见（二）》中发表法律意见的前提、假设和相关释义继续适用于本补充法律意见。

本所承办律师同意将本补充法律意见作为发行人申请本次公开发行股票并上市申报的必备法定文件，随其他申报材料一同申报，并依法对出具的补充法律意见承担相应的法律责任。

本补充法律意见仅供发行人首次公开发行股票并上市申报之目的使用，未经本所书面同意，任何人不得作片面的、不完整的引述，也不得用作任何其他目的。

本所及承办律师依据《公司法》《证券法》《首发管理办法》《上交所上市规则》《编报规则第 12 号》以及《业务管理办法》《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定及本补充法律意见出具之日前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本补充法律意见所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任，现出具补充法律意见如下：

一、补充反馈问题 1

请发行人按照《首发业务若干问题解答》的要求，披露君正投资的普通合伙人的实际控制人的基本信息。

回复：

一、君正投资的普通合伙人的实际控制人的基本信息**1.君正投资的基本情况**

君正投资的基本信息如下：

| | |
|------------|--|
| 名称 | 天津君正投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 统一社会信用代码 | 91120116MA07J84719 |
| 企业类型 | 有限合伙企业 |
| 认缴出资额 | 35,571.43 万元 |
| 成立日期 | 2016 年 2 月 19 日 |
| 合伙期限 | 2016 年 2 月 19 日至 2026 年 2 月 18 日 |
| 普通/执行事务合伙人 | 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙），其委派代表为朱雪菁 |
| 主要经营场所 | 天津市滨海新区中新生态城建设公寓 9 号楼 3 层 301 房间-222 |
| 经营范围 | 经营范围为投资管理（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）。 |

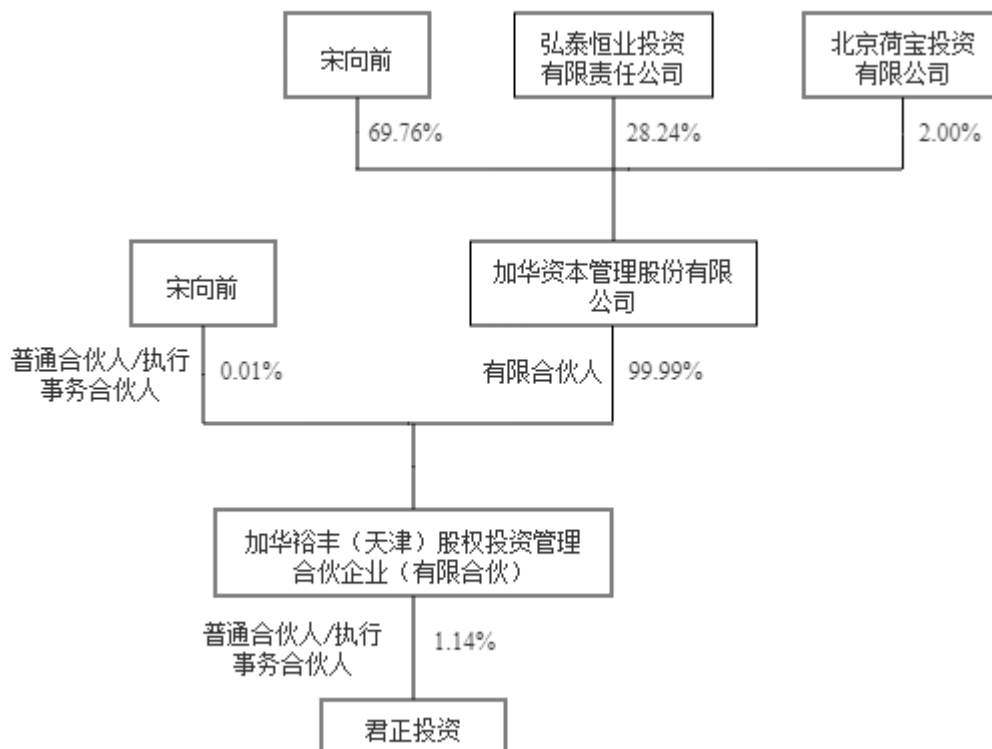
2.君正投资普通合伙人/执行事务合伙人的基本情况

君正投资的普通合伙人/执行事务合伙人为加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙），其基本信息如下：

| | |
|------------|---------------------------------------|
| 名称 | 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 统一社会信用代码 | 911201165565316242 |
| 类型 | 有限合伙企业 |
| 认缴出资额 | 10,000.00 万元 |
| 成立日期 | 2010 年 6 月 25 日 |
| 合伙期限 | 2010 年 6 月 25 日至 2040 年 6 月 24 日 |
| 普通/执行事务合伙人 | 宋向前 |
| 主要经营场所 | 天津生态城动漫中路 482 号创智大厦 203 室（TG 第 289 号） |

| | |
|-------------|---|
| 经营范围 | 受托管理股权投资基金，从事投融资管理及相关咨询服务。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理） |
|-------------|---|

君正投资及其普通合伙人加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙）出资结构如下：



根据上述结构图，宋向前系加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙）的唯一普通合伙人及执行事务合伙人，并持有加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人加华资本管理股份有限公司 69.76% 股权，系君正投资普通合伙人的实际控制人，其基本情况如下：

宋向前先生：中国国籍，无境外永久居留权。1971 年出生，毕业于清华大学五道口金融学院，拥有 EMBA 学历。1995 年至 2006 年，先后任职于光大证券股份有限公司、国信证券股份有限公司、鞍山证券公司深圳总部、华泰证券股份有限公司、世纪证券有限责任公司、加拿大亚太投资集团；2007 年 4 月至今，任北京加华伟业资本管理有限公司董事长；2017 年至今，任加华资本管理股份有限公司董事长/总经理；2018 年 1 月至今担任发行人董事。目前主要兼任北京

加华伟业资本管理有限公司董事长、经理，加华资本管理股份有限公司董事长、总经理，上海朴靖资产管理有限公司执行董事、总经理，中饮巴比食品股份有限公司、广东新明珠陶瓷集团有限公司董事，加华盈峰（天津）投资管理有限公司、北京加华丰盛投资管理有限公司、北京加华优势投资管理有限公司执行董事、经理，奥山控股有限公司独立董事，雅戈尔集团股份有限公司独立董事，安正时尚集团股份有限公司独立董事，加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

二、发行人律师核查意见

（一）核查程序

本所承办律师履行的主要核查程序如下：

1. 查阅了君正投资提供的股权穿透表，确认了君正投资的普通合伙人及其实际控制人身份；

2. 查阅了君正投资及加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙）的工商内档、宋向前填写的调查表，核查了君正投资普通合伙人的实际控制人的基本情况。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

宋向前系君正投资普通合伙人的实际控制人，发行人已准确、完整的披露了君正投资的普通合伙人的实际控制人的基本信息，上述披露信息符合《首发业务若干问题解答》的要求。

二、补充反馈问题 2

实际控制人为鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚的有限合伙人，相关合伙承诺锁定 24 个月。请保荐机构、发行人律师，就相关合伙保证实际控制人的份额锁定情况符合规定的措施的有效性，进行核查并发表明确意见。

回复：**一、相关合伙保证实际控制人的份额锁定情况符合规定的措施具有有效性****（一）林木勤、鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚锁定承诺**

根据林木勤、鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚签订的《股份流通限制及自愿锁定的承诺函》，林木勤及鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚分别承诺如下：

| 序号 | 股东名称 | 锁定承诺 |
|----|------|---|
| 1 | 林木勤 | 自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行股份，也不由公司回购该部分股份。公司股票上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格，或者上市后六个月期末收盘价低于首次公开发行价格（若公司在首次公开发行上市后六个月内发生派发股利、送红股、转增股本等除息、除权行为，收盘价格将作相应调整），本人直接或间接持有公司股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长六个月。上述承诺不会因本人在公司的职务变更、离职等原因而放弃履行。 在本人于公司担任董事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接和间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接和间接持有的公司股份。在本人任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过本人直接和间接持有的公司股份总数的 25%。 |
| 2 | 鲲鹏投资 | 自公司股票上市之日起 24 个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司公开发行股份前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。 本人/本企业将向发行人申报本人通过直接或间接方式持有发行人股份数量及相应变动情况。本人通过直接或间接方式持有发行人股份的持股变动申报工作将严格遵守《中华人民共和国公司法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规、规范性文件的规定。 |
| 3 | 东鹏远道 | |
| 4 | 东鹏致远 | |
| 5 | 东鹏致诚 | |

鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚补充承诺：在东鹏饮料上市之日起 36 个月内，本企业不主动转让或接受林木勤的指令转让其通过合伙企业间接持有的发行人股权；在东鹏饮料上市之日起 36 个月后林木勤担任东鹏饮料董事长、高级管理人员期间，本企业每年不主动转让或接受林木勤的指令转让超过其所持有本合伙企业财产份额的 25.00%；如林木勤作为东鹏饮料控股股东、实际

控制人锁定期需要延长的，本企业不主动转让或接受林木勤的指令转让其通过合伙企业间接持有的发行人股权。

（二）合伙企业保证实际控制人林木勤的份额锁定情况符合规定措施有效性

合伙企业保证实际控制人林木勤的份额锁定符合规定措施主要包括以下三个方面：

1.如上披露，合伙企业承诺在相关法律、法规规定的实际控制人锁定期内不主动转让或接受实际控制人的指令转让其通过合伙企业间接持有的发行人股权；

2.鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚均在其合伙协议中约定：（一）被认定为东鹏饮料控股股东、实际控制人所持合伙企业的财产份额在东鹏饮料上市之日起 36 个月内不得转让；（二）担任东鹏饮料董事、监事、高级管理人员的合伙人自东鹏饮料股票上市交易之日起一年内不得转让其所持有的本合伙企业财产份额，在其任职期间每年转让的合伙企业的份额不得超过其所持有本合伙企业财产份额的 25%；上述有限合伙人离职后半年内，不得转让其所持有的合伙企业财产份额；（三）根据相关法律规定，被认定为东鹏饮料控股股东、实际控制人的合伙人锁定期需要延长的，延长期内其所持合伙企业的财产份额不得对外转让。

3.鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚均在其合伙协议中约定了违反股份锁定承诺的惩罚措施如下：在法律法规规定、合伙人承诺的股份锁定或减持期限内，合伙人不得转让或减少其持有的合伙企业的财产份额。合伙人违反股份锁定或减持的规定或承诺的，合伙企业不得为其办理工商变更登记手续，且该合伙人自动放弃该等财产份额在合伙企业的投票权和分红权，因其违反承诺或法律法规所得收益，将上交合伙企业所有。

综上，鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚出具承诺在实际控制人锁定期内不主动转让或接受实际控制人的指令转让其通过合伙企业间接持有的发行人股权。此外，其在合伙协议中约定了实际控制人所持有的财产份额的转让限制，并制定了具体的可执行的操作制度、惩罚机制，确保实际控制人遵守股份锁定及减持的规定和承诺。相关合伙保证实际控制人的份额锁定情况符合规定的措

施具有有效性。

二、发行人律师核查意见

（二）核查程序

本所承办律师履行的主要核查程序如下：

- 1.查阅了实际控制人林木勤、鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚签署的《股份流通限制及自愿锁定的承诺函》；
- 2.查阅了鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚的合伙协议及工商档案；
- 3.查询了《公司法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上交所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》《上海证券交易所股票上市规则》《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》，核查了实际控制人林木勤锁定是否符合监管规定。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

- 1.鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚的股份锁定承诺中就实际控制人林木勤所持股份作出特别锁定承诺，符合《公司法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》《上海证券交易所股票上市规则》《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等法律法规对于实际控制人股份锁定限制的要求。
- 2.鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚承诺在实际控制人锁定期内不主动转让或接受实际控制人的指令转让其通过合伙企业间接持有的发行人股权，其合伙企业在合伙协议中约定了实际控制人所持有的财产份额的转让限制，并制定了具体的可执行的操作制度、惩罚机制，确保实际控制人遵守股份锁定及减持的规定和承诺。相关合伙保证实际控制人的份额锁定情况符合规定的措施具有有效性。

三、补充反馈问题 3

请发行人：（1）披露对赌协议解除的具体方式，是否签署了发行失败恢复效力的条款；（2）如有相关条款，请说明对赌协议的处理是否符合《首发业务若干问题解答》的要求。请保荐机构和发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

一、请发行人：（1）披露对赌协议解除的具体方式，是否签署了发行失败恢复效力的条款；（2）如有相关条款，请说明对赌协议的处理是否符合《首发业务若干问题解答》的要求。

（一）请发行人披露对赌协议解除的具体方式，是否签署了发行失败恢复效力的条款

2019年12月20日，发行人、林木勤、林木港、林戴钦、鲲鹏投资与君正投资签署的《<深圳市东鹏饮料实业有限公司增资协议>和<林木勤与天津君正投资管理合伙企业(有限合伙)关于深圳市东鹏饮料实业有限公司之股权转让协议>及<东鹏饮料（集团）股份有限公司与天津君正投资管理合伙企业（有限合伙）之增资协议（二）>之补充协议一》（以下简称“《补充协议一》”）约定：

1.《深圳市东鹏饮料实业有限公司增资协议》、《林木勤与天津君正投资管理合伙企业(有限合伙)关于深圳市东鹏饮料实业有限公司之股权转让协议》与《东鹏饮料（集团）股份有限公司与天津君正投资管理合伙企业（有限合伙）之增资协议（二）》（以下统称为“原协议”）中与东鹏饮料合格IPO的要求不相符或冲突的以下回购等特殊权利条款（以下简称“特殊条款”）终止，君正投资自原协议生效之日起自愿放弃基于该等特殊条款享有的对公司及其关联方或实际控制人的权利。包括：反摊薄及股东权利安排、股份回购及涉及股份回购内容的其他联动条款、出售限制及随同出售安排。

2.各方一致同意并确认，自原协议生效之日起，特殊条款全部解除并终止，即各方在特殊条款项下享有的全部及任何权利和义务解除；从原协议生效之日起，君正投资不可撤销地放弃原协议约定的特殊条款及其项下的权利；君正投资依据法律法规和公司章程的规定享有股东权利，并承担股东义务。

11-2-3-10

3.自原协议生效之日起，君正投资同意并承诺，放弃追究包括公司、关联方在内的相关方在特殊条款下的任何违约责任。

综上，发行人、林木勤、林木港、林戴钦、鲲鹏投资与君正投资签署的对赌条款等特殊条款已通过《补充协议一》全部解除，本次解除为不可撤销地解除，未签署发行失败恢复效力的条款。此外，发行人及林木勤、林木港、林戴钦、鲲鹏投资等主要股东未与其他股东签署包含类似条款的协议。

（二）如有相关条款，请说明对赌协议的处理是否符合《首发业务若干问题解答》的要求

根据上述《补充协议一》，发行人、林木勤、林木港、林戴钦、鲲鹏投资与君正投资签署的对赌协议已经在2019年12月20日彻底解除，不存在发行失败恢复效力的条款，符合《首发业务若干问题解答》的要求。

二、发行人律师核查意见

（一）核查程序

本所承办律师履行的主要核查程序如下：

1.查阅了包括发行人、林木勤、林木港、林戴钦、鲲鹏投资与君正投资签署的原协议、《补充协议一》在内的发行人历次增资及转让时签署的全部协议，核查了在发行人增资或转让时是否签署了对赌条款等特殊条款、对赌协议解除的具体方式及是否签署了发行失败恢复效力的条款；

2.就对赌协议解除事项访谈了发行人实际控制人林木勤及君正投资，取得了其确认，并取得了林木港、林戴钦、鲲鹏投资出具的确认函。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

除发行人、林木勤、林木港、林戴钦、鲲鹏投资与君正投资签署的协议中包含对赌条款外，未与其他股东签署包含对赌条款或类似条款的协议，目前发行人、林木勤、林木港、林戴钦、鲲鹏投资与君正投资签署的对赌条款已经通过《补充

协议一》全部解除，本次解除为不可撤销地解除，并未签署发行失败恢复效力的条款，符合《首发业务若干问题解答》的要求。

四、补充反馈问题 4

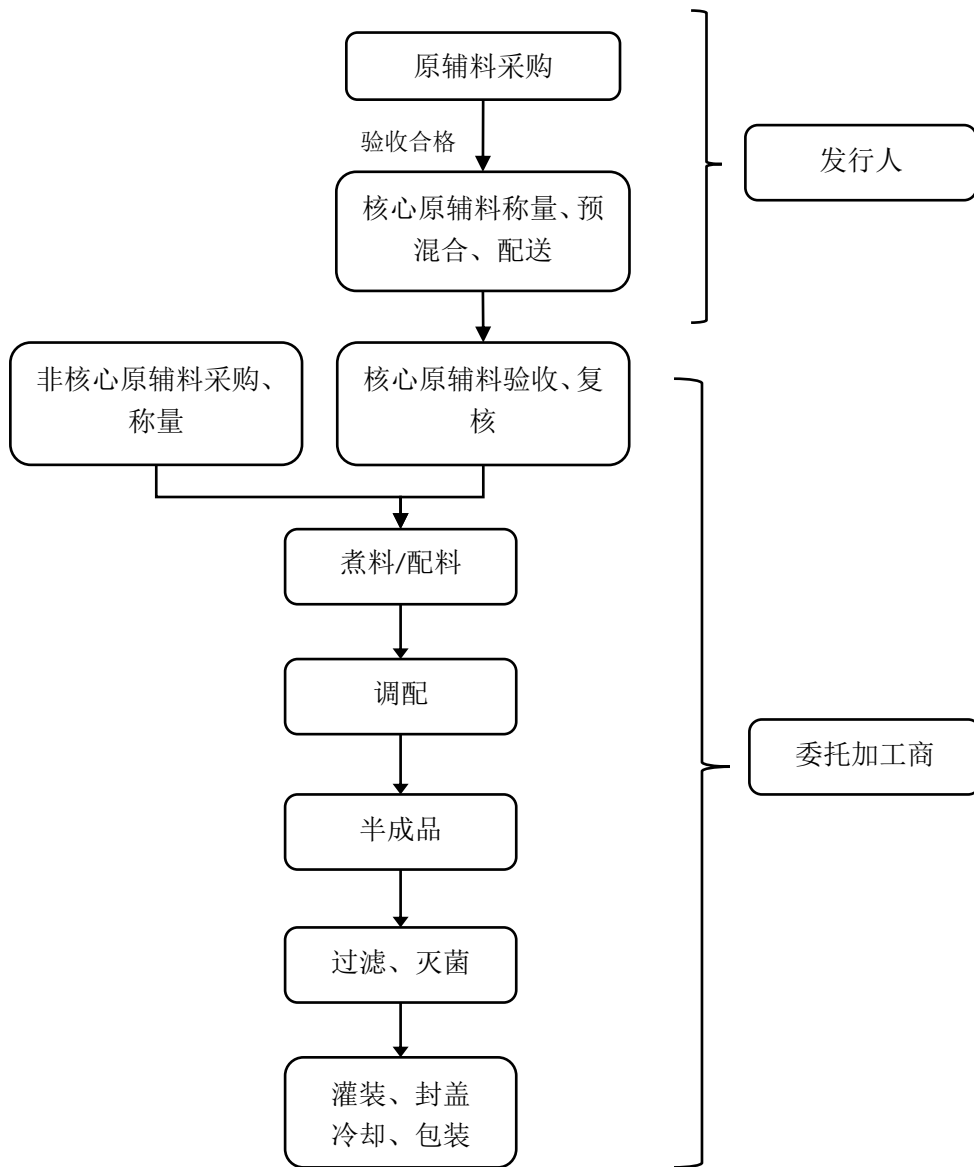
发行人部分饮料产品通过委托加工方式生产。请发行人补充：（1）委托加工厂商在相关饮料产品生产过程中的具体参与环节；（2）委托加工模式下，发行人采取何种措施保证相关产品的食品安全；（3）如果发生食品安全问题，行政处罚及经济损失的具体承担主体，发行人和委托加工厂商之间责任如何划分；（4）发行人相关产品配方是否易被反向结构，是否存在核心技术、商业秘密被委托加工厂商窃取的风险，请保荐机构、发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

一、委托加工厂商在相关饮料产品生产过程中的具体参与环节

公司饮料生产通常包括原辅料称量、煮料配料、调配、过滤、消毒灭菌、灌装、封盖、冷却、包装等工序。

上述委托加工厂商在产品生产过程中具体的参与环节如下所示：



公司在委托湖北奥瑞金饮料工业有限公司、宏全食品包装（漳州）有限公司生产金罐特饮、东鹏加气及由柑柠檬茶的过程中，主要完成核心原辅料采购、称量等涉及公司配方等核心技术的工序，即公司自主采购主要原辅料，进行称量、分装，部分原辅料称量后预混合成料包，并赋予对应的代码代替原辅料名称进行标识，配送给委托加工商。

委托加工商负责按委托加工的产品配方（核心原辅料以物料代码标识）对非核心原辅料进行称量，以及后续煮料/配料、调配、过滤、灭菌、灌装、封盖、冷却、包装等后道工序。

公司采用的委托加工模式符合行业惯例，已上市及申报企业中包括养元饮

品、均瑶健康、李子园均部分采取委托加工方式进行生产。

二、委托加工模式下，发行人采取何种措施保证相关产品的食品安全

（一）发行人和委托加工厂商之间形成了产品质量监督体系

1. 针对委托加工厂商，发行人建立了委托加工厂商资质审查机制

发行人制定了《委外加工作业管理办法》，为发行人委外加工产品的规范化、标准化作业提供准则依据。根据《委外加工作业管理办法》的规定，发行人供应链管理中心负责统筹对委托加工厂商进行资质审查（包括资料和现场），确认委托加工厂商的合规性。此外，委托方与受托加工厂商在委托加工相关协议中明确约定，委托加工厂商需确保具有相关资质，如果因为受托加工厂商资质问题导致委托方受到政府部门处罚和遭受经济损失的，委托方有权解除合同，受托方承担最终全部责任。经核查，发行人委托加工厂商具备生产资质如下：

（1）湖北奥瑞金

2017年3月至2018年2月，公司委托湖北奥瑞金生产部分金罐特饮，2020年1月至6月，公司委托湖北奥瑞金生产新品东鹏加气。湖北奥瑞金具备《食品生产许可证》，许可生产的食品类别包括“饮料、保健食品、其他食品”，具体如下：

| | |
|-------------|--|
| 生产者名称 | 湖北奥瑞金饮料工业有限公司 |
| 许可证编号 | SC10642120100035 |
| 发证机关 | 湖北省食品药品监督管理局 |
| 食品类别 | 饮料、保健食品、其他食品 |
| 食品生产许可证品种明细 | 碳酸饮料（汽水）、茶（类）饮料、果蔬汁类及其饮料、蛋白饮料、其他饮料、保健食品、其他食品 |

湖北奥瑞金取得的《食品生产许可证》后附的《食品生产许可品种明细表》载明，其具备生产2710类“保健食品”及0607类“其他饮料”的许可，具有接受公司委托生产金罐特饮、东鹏加气所需资质。具体如下：

| 食品类别 | 类别编号 | 类别名称 | 品种明细 |
|------|------|------|-----------------------|
| 保健食品 | 2710 | 饮料 | 东鹏特饮（卫食健字[1998]第580号） |

| 食品类别 | 类别编号 | 类别名称 | 品种明细 |
|------|------|------|--|
| | | | 红牛牌健淳饮料（国食健字 G20160320） 红牛维生素功能饮料（卫食健字[1997]第 327 号） 红牛维生素功能饮料（牛磺酸强化型）（卫食健字（2001）第 0406 号） |
| | | | 日加满劲维饮品（国食健字 G20130274） |
| | | | 牵手牌这样紫啊果汁（国食健字 G20130190） |
| 饮料 | 0607 | 其他饮料 | 咖啡（类）饮料，植物饮料，风味饮料，运动饮料，营养素饮料，能量饮料，电解质饮料，饮料浓浆，其他类饮料 |

（2）宏全食品包装（漳州）有限公司

2020 年 1-6 月，公司委托宏全食品包装（漳州）有限公司生产部分 555ml 瓶装由柑柠檬茶。宏全食品包装（漳州）有限公司具备《食品生产许可证》，许可生产的食品类别为“饮料”，具体如下：

| | |
|-------------|---------------------------|
| 生产者名称 | 宏全食品包装（漳州）有限公司 |
| 许可证编号 | SC10635062500125 |
| 发证机关 | 漳州市食品药品监督管理局 |
| 食品类别 | 饮料 |
| 食品生产许可证品种明细 | 茶（类）饮料、果蔬汁类及其饮料、蛋白饮料、其他饮料 |

宏全食品包装（漳州）有限公司取得的《食品生产许可证》后附的《食品生产许可品种明细表》载明，其具备生产 0603 类“茶（类）饮料”的许可，具有接受公司委托生产由柑柠檬茶所需资质。具体如下：

| 食品类别 | 类别编号 | 类别名称 | 品种明细 |
|------|------|--------|--------------------|
| 饮料 | 0603 | 茶（类）饮料 | 茶饮料、果汁茶饮料、其他茶（类）饮料 |

2.针对委托产品质量，发行人制定了产品质量标准

对于委托产品质量，发行人研发管理中心根据市场需求，提供相应产品配方、产品质量标准、原辅料质量标准、包装材料质量标准、检验标准和建立 BOM 表。委托方与委托加工厂商在已签署的质量协议条款中进一步约定质量控制措施，包括但不限于：

（1）委托方应以其内控标准（事先经委托加工厂商确认），对委托加工厂商

生产过程监督和收货认可。委托加工厂商应按照委托方提供的产品标准（事先经委托加工厂商确认），组织原材料的验收、生产加工及产品检验。

（2）委托加工厂商必须严格遵守委托方在签订委托加工协议时所提供并经委托加工厂商确认的技术资料，包括：产品标准、产品配方、工艺流程、质量控制、包装规格等。

（3）如若有关政府或管理机构的代表进行检查涉及到委托方委托加工产品，委托加工厂商应立即电话或短信知会委托方。

（4）委托加工厂商每年需按照规定送检或由卫生监督部门抽检原水，按照国家标准 GB5749 进行检验，并向委托方提供检测结论。出现质量异常时随时送检，检测费用由委托加工厂商负责。

3.针对委托加工产品的生产过程，发行人制定了物料查验、生产及质量监管、检验放行等制度

发行人质量管理中心驻厂代表负责原辅料和包装材料的查验，负责安排驻厂跟进工艺技术验证、制成质量控制，以及安排驻厂跟进合格产品出厂检验放行确认和产品第三方送检。此外，委托方与委托加工厂商在委托加工相关协议中约定：

（1）在进行产品加工时，委托方可向委托加工厂商派驻一名或多名代表，全权代表委托方对整个生产过程、工艺流程、技术参数等进行监督、核实并签名。若委托方人员不在场，则按委托加工厂商的生产记录为准，由委托方代表签名确认。委托方的监督不等于委托方接受产品品质，委托方仍有权就问题产品向委托加工厂商索赔。

（2）从委托方发出来的材料需要提供委托方的检验合格入库单，委托加工厂商按照委托方的合格单入库验收，如从供应商直接发到委托加工厂商的，委托加工厂商按照委托方的检验标准来检验、验收、入库。

（二）发行人和委托加工厂商签署的协议明确了委托方与委托加工厂商的质量控制责任

为保证委托生产产品的食品安全，委托方与湖北奥瑞金、宏全食品包装（漳

州）有限公司签署的委托加工协议均明确约定各方应履行各自的质量控制责任，具体如下：

1.委托方质量控制责任

（1）委托方应向委托加工厂商提供原料、辅料、包装材料、中间产品和成品的质量标准及检验方法，必要时做出技术支持。

（2）委托方有责任和义务指导帮助委托加工厂商进行委托生产品种的试产、工艺验证，并协助制定适宜委托加工厂商使用的岗位操作 SOP，以确保后续顺利生产。

（3）委托方可派符合资质要求的人员在委托生产期间进驻委托加工厂商工厂。委托方的驻厂代表有权参与委托生产过程的质量检查和技术指导。

2.委托加工厂商质量控制责任

（1）委托加工厂商出厂的成品必须符合委托方提供的质量标准规定，应向委托方提供每批产品的检验报告书，并负责保存完整的批次生产记录以及中间产品、成品的检验记录，以及相应的设备、设施、人员、环境监测信息记录。

（2）委托加工厂商指定质量专员按相关管理规程审核放行产品。

（3）委托加工厂商对应每个委托生产品种的前三批产品，进行效期内的长期留样观察和稳定性检验，定期向委托方报告产品稳定性观察情况。

（4）委托加工厂商对后续生产的每批产品进行留样，同时负责产品的留样观察和检验。

（5）委托加工厂商应对生产过程中发生的偏差及其调查处理情况及时如实地向委托方驻厂代表报告。如发生重大偏差，双方应共同参与调查处理，解决问题。

三、如果发生食品安全问题，行政处罚及经济损失的具体承担主体，发行人和委托加工厂商之间责任如何划分

（一）根据行政法规及《合同法》的规定，发行人为食品安全问题的主要责

任主体，但可以要求委托加工商赔偿损失

根据《中华人民共和国食品安全法实施条例（2019 修订）》及《广东省食品安全条例（2019 修正）》的规定，在委托生产食品业务模式中，委托方应对委托生产的食品安全承担法律责任。受托方应当依照法律、法规、食品安全标准以及合同约定进行生产，对生产行为负责，并接受委托方的监督。

《合同法》同时规定：“有偿的委托合同，因受托人的过错给委托人造成损失的，委托人可以要求赔偿损失。”

因此，根据行政法规及《合同法》的规定，虽然发行人为食品安全问题的行政处罚及经济损失的主要责任主体，但对于因委托加工厂商该等过错给发行人造成损失的，发行人可以要求赔偿损失。

（二）发行人已建立了委托加工质量控制制度，并在《委托加工协议》中对质量责任划分及赔偿责任进行约定

发行人高度重视食品安全问题，制定了《委外加工作业管理办法》等内部管理制度，对委外加工产品进行规范化、标准化管理，报告期内未发生过委托加工食品安全问题。同时，发行人在与委托加工厂商签署的协议中对产品质量责任的承担有较为明确的约定，对于因委托加工厂商产品质量责任引发的食品安全问题，发行人可根据法律法规的规定及合同约定要求委托加工厂商赔偿公司因此遭受的相应经济损失和承担相应的法律责任。

公司与金罐特饮、东鹏加气委托加工厂商湖北奥瑞金及 555ml 瓶装由柑柠檬茶委托加工厂商宏全食品包装（漳州）有限公司就生产过程中的质量责任划分具体如下：

1.委托加工厂商确保具有相关资质，如果因为委托加工厂商资质问题导致公司受到政府部门处罚和遭受经济损失的，公司有权解除合同，委托加工厂商承担最终全部责任。

2.委托加工厂商出厂的成品必须符合公司提供的质量标准规定，应向公司提供每批产品的检验报告书，并负责保存完整的批量生产记录以及中间产品、成品

的检验记录，以及相应的设备、设施、人员、环境监测信息记录。委托加工厂商应对生产过程中发生的偏差及其调查处理情况及时如实地向公司驻厂代表报告。如发生重大偏差，双方应共同参与调查处理，解决问题。

3.产品结果判定与处理：

（1）判定为不合格的产品要全部在公司监督下销毁；

（2）经双方技术鉴定确认如因委托加工厂商责任造成的不合格，由此造成的包装材料及原料费用的损失全部由其自行负责，公司不用支付此批不合格品的加工费；反之，公司原因造成的不合格，公司应向受托方支付此批不合格品的加工费及销毁费用；

（3）由委托加工厂商原因造成的产品质量问题引发的投诉和索赔等产生的相关费用及责任，由其自行负责；

（4）委托加工厂商交付的产品如在市场流通中，因品质问题而导致公司利益受损时，经双方鉴定或经由公证单位鉴定属委托加工厂商责任的，其须赔偿公司因此遭受的相应经济损失和承担相应的法律责任。如由于公司车辆运输、贮存或者产品销售堆垛不当，外力因素引起的不合格品，应当不属于委托加工厂商控制及责任范围；

（5）发生经双方认可或经指定机构鉴定属于委托加工厂商原因导致产品质量问题，导致合同无法继续履行的，公司有权决定是否终止合同。

四、发行人相关产品配方是否易被反向解构，是否存在核心技术、商业秘密被委托加工厂商窃取的风险

（一）公司对核心配方进行预混合保密，并且相关用料构成复杂，反向解构难度较大

发行人对涉及产品风味的白砂糖、食品用香精，以及产品营养功效的营养素、特色果蔬或植物制品等核心原辅料采用自行称量，赋予物料代码代替产品名称，部分原辅料称量后预混合成料包，以此对配方进行保密。

此外，针对影响口感及风味的用料如食品用香精，其构成复杂，根据《食品

安全国家标准食品添加剂使用标准（GB 2760-2014）》，允许用于制造食品用香精的天然香精 393 种、合成香料 1,477 种，由此进行组合制成的食品用香精实现完全反向解构难度较大。

（二）公司与委托加工商就产品配方的保密义务及违约责任进行了约定

根据公司与委托加工商签署的《委托加工协议》，公司与委托加工商对产品配方、工艺信息等相关内容的保密义务及违约责任进行了明确约定，具体情况如下：

1.被委托方应对公司的工艺规程、产品配方、原料标准、品质控制标准有严格的保密义务。被委托方无权擅自更改已经确认的工艺和标准或转让给第三方生产公司产品。如因违反而造成的一切损失，由被委托方承担相关法律责任，并对公司做出经济赔偿。委托加工合同项下形成的任何工作成果，其著作权等知识产权由公司单独享有，未经公司书面许可，被委托方无权使用或者允许他人使用。

2.未经公司方面同意，不得向其他第三方泄漏公司产品配方及工艺信息（政府监督管理部门除外），不得向其他第三方泄漏公司原辅材料、包装材料的供应商资料及价格信息；不得向其他第三方泄漏公司产品销售价格等信息。

3.被委托方对公司提供的经营信息、技术配方、工艺资料负有保密义务并应做好相关的保密措施，未经公司书面许可，不得透露给第三者，或提供给第三者使用，或在此合约期满或终止后私自使用或许可第三者使用保密资料，否则即为侵犯公司的商业秘密，被委托方承诺依法赔偿因此给公司造成的全部经济损失。此条款于合同终止后仍然生效。

因此，如委托加工商对公司配方进行反向解构，将构成违约及承担相应法律责任。

（三）公司合作的委托加工商具备优质的信誉，合作关系良好

报告期内，公司主要与湖北奥瑞金、宏全食品包装（漳州）有限公司合作进行委托加工。

其中，湖北奥瑞金为奥瑞金科技股份有限公司（002701.SZ）的全资子公司，

奥瑞金科技股份有限公司及其下属公司向红牛、元气森林、加多宝等多家饮料品牌提供包装、灌装及加工服务，为快消品行业知名企业。

宏全食品包装（漳州）有限公司为台湾上市公司宏全国际股份有限公司（9939.TW）下属企业，专门从事包材生产及饮料代加工。公司与宏全集团自 2013 年建立合作关系，历年来合作情况良好。

因此，报告期内公司合作的委托加工商均为饮料行业内知名企业，信誉优质，且双方合作关系良好，产品配方被委托加工产商窃取的风险较小。

五、发行人律师核查意见

（一）核查程序

1. 查阅发行人关于委外加工的内部管理制度，获取委托加工厂商的相关资质；

2. 查阅发行人与委托加工厂商签订的相关合同，核查双方关于产品质量控制、知识产权归属、产品配方保密义务及赔偿措施的相关约定；

3. 查阅现行法律、行政法规及地方性法规对于委托加工生产的规定，核查发行人与委托加工厂商关于产品责任的约定；

4. 对报告期内主要外协企业和委托加工企业进行实地走访，了解合作背景及报告期内合作情况；

5. 查阅委托加工厂商安全生产相关制度，获取其关于合法合规用工、经营的声明；

6. 与发行人核心技术人员访谈，了解委托加工工序、核心配方保密措施、反向解构配方的可行性等。

（二）核查意见

经核查，保荐机构及发行人律师认为：

1. 委托加工模式下，委托加工商主要负责非核心原辅料进行称量，以及后续煮料/配料、调配、过滤、灭菌、灌装、封盖、冷却、包装等后道工序。

2.委托加工模式下，发行人已通过制定关于委外加工的内部管理制度、与委托加工厂商明确约定质量控制责任并与其在原料提供、生产过程、产品加工、产品贮存、质量检查等方面进一步细化质量控制办法等措施保证相关产品的食品安全。

3.根据现行有效的行政法规及地方性法规，虽然在委托加工模式中，发行人作为委托方应对委托生产的食品安全承担法律责任，为食品安全问题的行政处罚及经济损失的主要责任主体，但发行人已制定内部管理制度完善对委托加工产品的质量管理，并通过书面协议与委托加工厂商明确划分产品质量责任，对于因委托加工厂商产品质量责任引发的食品安全问题，发行人可根据法律法规的规定及合同约定要求委托加工厂商赔偿公司因此遭受的相应经济损失和承担相应的法律责任。

4.发行人对配方核心原辅料赋予物料代码进行保密，并对部分物料采取预混合处理，反向解构难度较大，并且发行人在委托加工协议中对产品配方保密义务及赔偿措施进行了明确约定；同时，报告期内合作的委托加工商均为行业内信誉度较高、与发行人合作情况良好的专业快消品加工商，核心技术被窃取的风险较小。

（本页为《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（三）》之签署页）



负责人：_____

王 丽

承办律师：_____

浦 洪

承办律师：_____

李广新

承办律师：_____

汤海龙

2020年 11 月 23 日

北京德恒律师事务所
关于
东鹏饮料（集团）股份有限公司
首次公开发行股票并上市的
补充法律意见（四）



北京德恒律师事务所
DeHeng Law Offices

北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层
电话：010-52682888 传真：010-52682999 邮编：10003

目录

| | |
|------------------|----|
| 一、补充反馈问题 1 | 4 |
| 二、补充反馈问题 2 | 6 |
| 三、补充反馈问题 3 | 12 |
| 四、补充反馈问题 4 | 14 |

北京德恒律师事务所
关于
东鹏饮料（集团）股份有限公司
首次公开发行股票并上市的
补充法律意见（四）

德恒 01F20170762-00004 号

致：东鹏饮料（集团）股份有限公司

本所根据与发行人签订的《专项法律顾问合同》，担任发行人首次公开发行人民币普通股股票并上市的特聘专项法律顾问，为本次发行上市提供法律服务。

根据《公司法》《证券法》等有关法律、法规和中国证监会发布的《首发管理办法》《上交所上市规则》《编报规则第 12 号》以及《业务管理办法》《执业规则》等有关规定，本所于 2020 年 4 月 15 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的法律意见》（以下简称“《法律意见》”）和《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”）。于 2020 年 7 月 20 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（一）》（以下简称“《补充法律意见（一）》”）；于 2020 年 8 月 30 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（二）》（以下简称“《补充法律意见（二）》”）；于 2020 年 11 月 23 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（三）》（以下简称“《补充法律意见（三）》”）。

根据反馈意见的要求，本所就律师需要说明的有关法律问题出具《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（四）》（以下简称“本补充法律意见”）。

本补充法律意见构成《法律意见》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》、《补充法律意见（二）》、《补充法律意见（三）》不可分割的一部分，如存在内容不一致之处，以本补充法律意见为准。本所在《法律意见》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》、《补充法律意见（二）》和《补充法律意见（三）》中发表法律意见的前提、假设和相关释义继续适用于本补充法律意见。

本所承办律师同意将本补充法律意见作为发行人申请本次公开发行股票并上市申报的必备法定文件，随其他申报材料一同申报，并依法对出具的补充法律意见承担相应的法律责任。

本补充法律意见仅供发行人首次公开发行股票并上市申报之目的使用，未经本所书面同意，任何人不得作片面的、不完整的引述，也不得用作任何其他目的。

本所及承办律师依据《公司法》《证券法》《首发管理办法》《上交所上市规则》《编报规则第 12 号》以及《业务管理办法》《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定及本补充法律意见出具之日前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本补充法律意见所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任，现出具补充法律意见如下：

一、补充反馈问题 1

请发行人：（1）披露对赌协议解除的具体方式，是否签署了发行失败恢复效力的条款；（2）如有相关条款，请说明对赌协议的处理是否符合《首发业务若干问题解答》的要求。请保荐机构和发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

一、请发行人：（1）披露对赌协议解除的具体方式，是否签署了发行失败恢复效力的条款，是否存在其他利益安排；（2）如有相关条款，请说明对赌协议的处理是否符合《首发业务若干问题解答》的要求。

（一）请发行人披露对赌协议解除的具体方式，是否签署了发行失败恢复效力的条款，是否存在其他利益安排

投资机构对项目投资时，通常采取签署对赌条款的方式进行投资项目风险控制，但因发行人与君正投资签署的特殊条款中发行人作为对赌当事人，根据审核要求属于必须在申报前清理事项。同时，发行人近年来业务发展势头较好，经发行人、林木勤、林木港、林戴钦、鲲鹏投资与君正投资沟通后，最终同意全部无条件解除相关特殊条款，具体内容如下：

2019年12月20日，发行人、林木勤、林木港、林戴钦、鲲鹏投资与君正投资签署的《<深圳市东鹏饮料实业有限公司增资协议>和<林木勤与天津君正投资管理合伙企业(有限合伙)关于深圳市东鹏饮料实业有限公司之股权转让协议>及<东鹏饮料（集团）股份有限公司与天津君正投资管理合伙企业（有限合伙）之增资协议（二）>之补充协议一》（以下简称“《补充协议一》”）约定：

1.《深圳市东鹏饮料实业有限公司增资协议》、《林木勤与天津君正投资管理合伙企业(有限合伙)关于深圳市东鹏饮料实业有限公司之股权转让协议》与《东鹏饮料（集团）股份有限公司与天津君正投资管理合伙企业（有限合伙）之增资协议（二）》（以下统称为“原协议”）中与东鹏饮料合格IPO的要求不相符或冲突的以下回购等特殊权利条款（以下简称“特殊条款”）终止，君正投资自原协议生效之日起自愿放弃基于该等特殊条款享有的对公司及其关联方或实际控制人的权利。包括：反摊薄及股东权利安排、股份回购及涉及股份回购内容的其他

联动条款、出售限制及随同出售安排。

2.各方一致同意并确认，自原协议生效之日起，特殊条款全部解除并终止，即各方在特殊条款项下享有的全部及任何权利和义务解除；从原协议生效之日起，君正投资不可撤销地放弃原协议约定的特殊条款及其项下的权利；君正投资依据法律法规和公司章程的规定享有股东权利，并承担股东义务。

3.自原协议生效之日起，君正投资同意并承诺，放弃追究包括公司、关联方在内的相关方在特殊条款下的任何违约责任。

综上所述，发行人、林木勤、林木港、林戴钦、鲲鹏投资与君正投资签署的对赌条款等特殊条款已通过《补充协议一》全部解除，本次解除为不可撤销地解除，未签署发行失败恢复效力的条款，发行人签署的对赌协议均已终止并清理完毕，不存在潜在争议或纠纷，不存在应披露而未披露的其他利益安排。此外，发行人及林木勤、林木港、林戴钦、鲲鹏投资等主要股东未与其他股东签署包含类似条款的协议。

（二）如有相关条款，请说明对赌协议的处理是否符合《首发业务若干问题解答》的要求

根据上述《补充协议一》，发行人、林木勤、林木港、林戴钦、鲲鹏投资与君正投资签署的对赌协议已经在 2019 年 12 月 20 日彻底解除，不存在发行失败恢复效力的条款，不存在应披露而未披露的其他利益安排，符合《首发业务若干问题解答》的要求。

二、发行人律师核查意见

（一）核查程序

1.查阅了包括发行人、林木勤、林木港、林戴钦、鲲鹏投资与君正投资签署的原协议、《补充协议一》在内的发行人历次增资及转让时签署的全部协议，核查了在发行人增资或转让时是否签署了对赌条款等特殊条款、对赌协议解除的具体方式及是否签署了发行失败恢复效力的条款；

2.就对赌协议解除事项访谈了发行人实际控制人林木勤及君正投资，取得了

其确认，并取得了林木港、林戴钦、鲲鹏投资出具的确认函，核查了是否存在发行失败恢复效力的条款，是否存在应披露而未披露的其他利益安排。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

1. 发行人、林木勤、林木港、林戴钦、鲲鹏投资与君正投资签署的对赌条款已经通过《补充协议一》全部解除，本次解除为不可撤销地解除，并未签署发行失败恢复效力的条款。发行人签署的对赌协议均已终止并清理完毕，不存在潜在争议或纠纷。

2. 特殊条款解除过程中不存在对君正投资或其关联方进行现金、股权补偿的利益安排，不存在应披露而未披露的其他利益安排。

3. 发行人与君正投资之间对赌协议的处理符合《首发业务若干问题解答》的要求。

二、补充反馈问题 2

《首发问答》对租赁集体土地和房产不同的情形有明确的规定。（1）请按照要求，对发行人适用的第 2 项、第 3 项情形发表核查意见；（2）根据《首发问答》发行人应披露如因土地问题被处罚的责任承担主体、搬迁的费用及承担主体、有无下一步解决措施等，并对该等事项做重大风险提示。目前招股书仅对解决措施进行说明，其余内容均未进行补充披露，请对应《首发问答》的要求进行完善。

回复：

一、租赁集体土地及地上房产情况

（一）莞鹏购买的仓库及仓库办公楼

2016 年 12 月 28 日，莞鹏与叶展钧签署《转让合同书》，叶展钧将位于东莞市道滘镇大罗沙村大漳沙洲面积 11,132.90 m² 土地转租给莞鹏，将附着于该宗土地上一栋三层办公楼、三栋简易厂房及该地块红线图之内的建筑物转让给莞鹏，

归莞鹏所有和使用，东莞市道滘镇大罗沙股份经济联合社（以下简称“大罗沙经联社”）对该合同进行了见证。

上述仓库及仓库办公楼所在土地属集体建设用地，所有权人为大罗沙村经联社，土地用途为工业用途，因历史原因上述仓库及仓库办公楼未取得不动产权证。

东莞市道滘镇大罗沙经联社出具的确认函载明“本村将上述集体建设用地租赁给莞鹏履行了本村三分之二以上村民代表同意手续，上述租赁合同合法有效，双方不存在任何争议或潜在争议”。大罗沙经联社经本村三分之二以上村民代表同意将上述集体建设用地出租给莞鹏符合《土地管理法》（2019年修正，2020年1月1日生效）第六十三第二款“前款规定的集体经营性建设用地出让、出租等，应当经本集体经济组织成员的村民会议三分之二成员或者三分之二村民代表的同意”的规定。

2018年4月13日，东莞市道滘镇人民政府出具证明，载明“上述房屋所在土地属集体建设用地，所有权人为大罗沙村经联社，土地用途为工业用途，莞鹏依相关合同及现状使用该集体土地及厂房，符合道滘镇土地利用整体规划，建筑在该集体土地上厂房未取得房屋产权证，道滘镇政府确认出租方和使用方使用上述情形不构成重大违法违规，也不会因租赁使用该集体土地及土地上未取得产权的厂房对出租方或使用方进行处罚，该地块房产未来十年没有纳入拆迁规划。如有拆迁将提前通知”；2020年1月9日，东莞市住房和城乡建设局出具证明，报告期内莞鹏不存在受到该局处罚记录；2020年3月5日，东莞市自然资源局出具《核查证明》，报告期内莞鹏不存在因违反国土资源管理和城乡规划法律法规而受到该局行政处罚的情形。

（二）莞鹏租赁的厂房及宿舍

2011年10月14日，李应祥与增鹏签署了《租赁合同书》，李应祥将位于东莞市道滘镇大罗沙工业区的工业厂房、宿舍、配套设施及土地租赁给增鹏，莞鹏成立后受让该合同项下增鹏的全部权利义务。

上述工业厂房、宿舍、配套设施所在土地属集体建设用地，所有权人为大罗沙村经联社，土地用途为工业用途，因历史原因上述工业厂房、宿舍、配套设施

未取得不动产权证。

东莞市道滘镇大罗沙经联社出具的确认函载明“本村于2002年2月2日与李应祥签署的将我村位于工业园（轮窑地段）集体建设用地使用权转让给李应祥的《土地使用权转让合同书》已经履行本村三分之二以上村民代表同意手续，转让合同合法有效，双方不存在任何争议或潜在争议；本村知悉并同意李应祥按照其与莞鹏签署的《租赁合同书》将上述土地中的部分及其地上建筑物租赁给莞鹏使用”。上述经大罗沙经联社经本村三分之二以上村民代表同意将上述集体建设用地出租给李应祥，并由李应祥转租给莞鹏符合《土地管理法》第六十三第二款的规定。

2018年4月13日，东莞市道滘镇人民政府出具证明，载明“上述土地及厂房的出租人为李应祥，所在土地属集体建设用地，所有权人为大罗沙村经联社，土地用途为工业用途，莞鹏依相关租赁合同及现状使用该集体土地及厂房，符合道滘镇土地利用总体规划，建筑在该集体土地上厂房未取得房屋产权证，道滘镇政府确认出租方和使用方上述情形不构成重大违法违规，也不会因租赁使用该集体土地上的未取得产权的厂房对出租方和使用方进行处罚，该地块房屋未来十年没有纳入拆迁规划，如有拆迁将提前通知”；2020年1月9日，东莞市住房和城乡建设局出具证明，报告期内莞鹏不存在受到该局处罚记录；2020年3月5日，东莞市自然资源局出具核查证明，报告期内莞鹏不存在因违反国土资源管理和城乡规划法律法规而受到该局行政处罚的情形。

二、相关土地房产是否为发行人主要生产经营场所，对发行人的重要性

上述莞鹏由叶展钧处受让的仓库及仓库办公楼建筑面积共计11,745.00 m²，占发行人在用房屋总面积的2.76%，占比较低；主要用途为仓库及仓库办公楼，相关土地及房产并非发行人主要生产经营场所，不直接产生收入，重要程度较低，对发行人生产经营不构成重大影响。

上述莞鹏自李应祥处租赁的工业厂房、宿舍、配套设施建筑面积共计47,992.98 m²，占发行人在用房屋总面积的11.27%，主要用途为厂房及宿舍，相关土地系发行人主要生产经营场所之一，重要程度较高。

三、如因土地问题受到处罚的责任承担主体、搬迁的费用及承担主体、下一步解决措施

（一）因土地问题受到处罚的责任承担主体

发行人控股股东、实际控制人林木勤出具的《关于东鹏饮料（集团）股份有限公司土地、房屋问题的承诺函》载明：如公司及其子公司因使用租赁土地受到相关主管部门行政处罚的，本人将承担由此给公司及其子公司造成的全部损失。针对公司尚未取得权属证书的房屋，本人将积极与有权房产管理部门及相关方进行沟通，并尽最大努力为该等房产办理权属证书。如因公司建设房屋暂未取得房屋产权证书致使该等房屋被拆除、没收或致使公司受到行政处罚的，本人将承担由此给公司造成的全部损失，包括任何滞纳金、罚款或另行租房而产生的搬迁费用等可能给公司及其子公司造成的损失，包括任何滞纳金、罚款或另行租房而产生的搬迁费用等可能给公司及其子公司造成的损失。若公司及其子公司因租赁无产权证书房屋以及未办理租赁备案事宜而受到相关主管部门的行政处罚，本人将承担由此产生的任何滞纳金、罚款或另行租房等可能给公司及其子公司造成的损失。

根据上述承诺，若因土地问题受到处罚导致的发行人损失由发行人实际控制人承担。

（二）搬迁的费用及承担主体

上述莞鹏由叶展钧处受让的房产主要用途为仓库及仓库办公楼，并非发行人生产场所。如果该等房屋被拆除，可搬迁至替代仓库，参考发行人存货运输价格，如因该等房屋被拆除或改变用途致使发行人需将存放的存货搬迁至新租赁场所，搬迁时间较短，搬迁费约 15.00 万元，搬迁费用较小，对发行人带来的经济损失较小。

上述莞鹏由李应祥处租赁房产主要用途为厂房及宿舍，相关土地系发行人主要生产经营场所之一，重要程度较高。如果该等房屋被拆除，发行人厂房无特殊要求，如租赁的厂房需要搬迁的，发行人能够在短时间内在莞鹏生产基地周边找到合适的替代厂房。根据发行人上述瑕疵租赁房产的主要设备明细清单及发行人

制定的搬迁方案及搬迁费用测算数据。发行人相关瑕疵租赁房产的搬迁费用（包括运费、装卸费、安装费调试等）约 3,000.00 万元，占发行人净资产及净利润的比例较低。

根据上述发行人实际控制人林木勤出具的《关于东鹏饮料（集团）股份有限公司土地、房屋问题的承诺函》，因上述另行租房而产生的搬迁费用等可能给公司及子公司造成的损失由发行人实际控制人林木勤承担。

（三）下一步解决措施

上述莞鹏由叶展钧处受让的房产主要用途为仓库及仓库办公楼，由李应祥处租赁的房产主要用途为厂房及宿舍，发行人对仓库、仓库办公楼厂房及宿舍没有特殊要求，如需要搬迁发行人能够在短时间内在莞鹏周边找到合适的替代厂房。

发行人华南生产基地建设项目建成后，预计形成年产 48.12 万吨饮料的生产能力，可承接莞鹏相关产能，有效降低莞鹏因使用上述集体土地及其上房产给发行人生产经营造成损失的风险。

若需要搬迁，发行人可以通过合理安排生产和分步实施搬迁的方式保证生产运营的正常运行。

综上所述，发行人针对租赁的厂房被搬迁风险制定了合理的应对措施，若出现需要搬迁的情形，搬迁难度较小，不会对发行人持续经营不构成重大影响。

四、发行人律师核查意见

（一）核查程序

本所律师履行的主要核查程序如下：

1. 查阅了发行人签署的房屋转让相关的转让合同、房屋租赁相关租赁合同，核查了发行人取得及使用集体土地及地上房产的情况；

2. 查阅了发行人东莞市道滘镇大罗沙经联社出具的确认函，东莞市道滘镇人民政府、东莞市住房和城乡建设局、东莞市自然资源局出具的证明，核查了发行人取得及使用集体建设用地及其上房产是否存在被处罚、是否构成重大违法情况；

3.实地走访了莞鹏实际使用的场所确认了其实际用途；获取了发行人相关瑕疵租赁房产的主要设备明细清单，对发行人的财务负责人进行了访谈，取得了发行人制定的搬迁方案及搬迁费用测算数据。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

1. 发行人子公司莞鹏取得及使用集体建设用地上未取得不动产权证书的房产存在不规范的情形，但其租赁集体建设用地已取得土地所有权人大罗沙经联社出具的已履行内部决策程序的确认文件，集体建设用地及其上房产所在地东莞市道滘镇政府已出具证明文件证明上述情形不构成重大违法违规行为，不会对发行人进行处罚；

2. 发行人子公司莞鹏由叶展钧处受让的房产占发行人在用房屋总面积比例较低，相关土地及房产并非发行人主要生产经营场所，不直接产生收入、利润，搬迁成本小、难度低，对发行人的重要程度较低。发行人自李应祥处租赁的厂房虽然为主要生产基地，但厂房搬迁成本不高，难度低，且发行人针对租赁厂房被搬迁的风险制定了如新建华南生产基地承接、在周边寻找可替代房产、通过合理安排生产和分步实施搬迁等方式保证生产运营的正常运行等应对措施，降低权属瑕疵对生产经营造成的影响；

3. 发行人实际控制人已针对发行人如因使用租赁土地受到处罚或其他损失由其进行承担作出书面承诺。因此，若因土地问题受到处罚导致的发行人损失以及搬迁费用由发行人实际控制人承担。发行人取得及使用上述集体建设用地及其上房产的情形不会对本次发行上市构成实质性障碍，不会对发行人持续经营构成重大影响。

4. 发行人针对租赁厂房的搬迁风险制定了合理的应对措施，租赁的厂房被搬迁风险对发行人持续经营不构成重大影响。

综上所述，发行人取得及使用上述集体建设用地及其上房产的情形不会对本次发行上市构成实质性障碍，不会对发行人持续经营构成重大影响。

三、补充反馈问题 3

从实际控制人处租赁房产的具体用途、对发行人的重要程度，未投入发行人的原因，租赁或授权使用费用的公允性，是否能确保发行人长期使用、今后的处置方案；关联租赁是否影响发行人的独立性，是否可能对发行产生重大不利影响；请保荐机构和发行人律师按照《首发业务若干问题解答》的要求进行充分核查并发表明确核查意见。

回复：

一、从实际控制人处租赁房产的具体用途、对发行人的重要程度及未投入发行人的原因

经核查，发行人向实际控制人租赁房产的情况如下：

| 序号 | 承租方 | 出租方 | 坐落位置 | 租赁情况 (m ²) | 租赁期限 | 产权 证书 | 租赁用途 |
|----|----------|-----|--------------------------|---------------------------|-------------------------------|----------|-----------------------|
| 1 | 东鹏 饮料 | 顺宝泉 | 海丰县莲花山 镇建祖寮存猪 槽坑山地 | 建筑面积 15,535.90 | 2017.09.01 - 2037.08.31 | — | 厂房、宿 舍、办公 楼、仓库等 |

发行人向顺宝泉租赁房产，用途为厂房、宿舍、办公楼、仓库等，主要作为海丰水厂生产基地使用，占发行人在用房屋总面积的 3.65%，比例较低。因租赁房产未取得权属证书，会增加发行人资产瑕疵，故该等资产未投入发行人。

二、租赁或授权使用费用的公允性

报告期内，发行人向顺宝泉租赁房屋的每年租金为 200.00 万元，租赁单价为 0.27 元/平方米/月。根据在第三方房产中介网站披露的房产租赁信息，位于海丰县同地段的厂房租赁价格区间为 0.17-0.67 元/m²/月，发行人租赁顺宝泉房屋的租赁价格与上述租赁平均价格差异较小，故租赁顺宝泉房屋的租赁价格具有公允性。

三、是否能确保发行人长期使用、今后的处置方案

发行人向顺宝泉租赁房屋用于海丰水厂生产基地，双方平等自愿协商签订《租赁合同》，租赁期限为 2017 年 9 月 1 日至 2037 年 8 月 31 日，共计 20 年。同

时《租赁合同》约定，发行人在合同期限内没有违约行为的，租赁期限届满后，可享有同等条件下的优先续租权。因此双方的租赁关系能长期保持稳定。租期届满若发行人无续租需求，该处房屋将由顺宝泉收回。

四、关联租赁是否影响发行人的独立性，是否可能对发行产生重大不利影响

发行人基于生产基地稳定性的考虑，发行人与顺宝泉签署了长期租赁协议，该等协议定价公允，占发行人营业成本的比例较低，不会对发行人的独立性造成重大影响，不会对本次发行产生重大不利影响。

二、发行人律师核查意见

（一）核查程序

本所承办律师履行的主要核查程序如下：

1. 查阅发行人《公司章程》、“三会”议事规则及其他与关联交易相关的内部管理制度，并查阅发行人相关关联交易合同、与关联交易相关的“三会”会议资料；

2. 抽查与关联交易相关的凭证，在第三方房产中介网站检索了关联租赁同地段的厂房租赁价格。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

1. 发行人向顺宝泉租赁房产，用途为厂房、宿舍、办公楼、仓库等，主要作为海丰水厂生产基地使用，占发行人在用房屋总面积的 3.65%，比例较低。因租赁房产未取得权属证书，为避免增加资产瑕疵因此未投入发行人。发行人向顺宝泉租赁房产的费用公允。发行人与顺宝泉签订了租赁期限为 20 年的《租赁合同》，能确保发行人长期使用，有明确的处置方案。因此，发行人向实际控制人租赁房产不会对发行人资产完整性和独立性构成重大不利影响；

2. 关联租赁整体金额较低，占发行人营业成本的比例较低，不会对发行人

的资产完整性和独立性造成重大影响，不会对本次发行产生重大不利影响；

3. 发行人与顺宝泉之间的关联交易必要、合理、价格公允，不存在损害发行人利益、未按规定履行必要的决策程序的情形，相关会议制度、内部控制措施已切实有效执行。

四、补充反馈问题 4

问题四、请发行人补充披露：报告期内发行人及实际控制人违法违规具体情况，是否因此受到行政处罚，是否构成重大违法行为。请保荐机构和发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

一、发行人及其子公司受到行政处罚情况

（一）发行人及其子公司被处罚的具体情况

报告期内发行人及其子公司的行政处罚具体情况如下：

| 序号 | 企业名称 | 处罚时间 | 处罚事由 | 处罚依据 | 处罚措施 | 处罚机关 | 整改情况 |
|----|------|------------|---|-------------------------|-------------|----------------------|------------|
| 1 | 东鹏饮料 | 2019.06.21 | 在“东鹏特饮”产品外包装上标有已过期的外观专利号 ZL200930164371 | 《中华人民共和国广告法》第十二条第三款 | 罚款 3.00 万元 | 永州市冷水滩区市场监督管理局 | 已缴纳罚款并完成整改 |
| 2 | 增鹏 | 2018.11.12 | 丢失增值税专用发票 1 份 | 《中华人民共和国发票管理办法》第三十六条第二款 | 罚款 200.00 元 | 国家税务总局广州市增城区税务局第一税务所 | 已缴纳罚款并完成整改 |

除前述行政处罚外，报告期内发行人及其子公司不存在其他行政处罚。

（二）上述行政处罚不属于重大违法违规情形

1. 广告违法行为不属于重大违法违规行为

《中华人民共和国广告法》第十二条第三款规定：“禁止使用未授予专利权

的专利申请和已经终止、撤销、无效的专利作广告。”第五十九条第一款规定：“有下列行为之一的，由市场监督管理部门责令停止发布广告，对广告主处十万元以下的罚款：……（三）涉及专利的广告违反本法第十二条规定的；……”

《湖南省工商行政管理机关行政处罚自由裁量权实施办法》（湘工商法字〔2015〕6号，2015年修订）第十八条规定：“罚款处罚一般划分为高限幅度处罚、中限幅度处罚和低限幅度处罚三个档次。其中，高限幅度处罚为法定幅度的70%以上，中限幅度处罚为法定幅度的30%以上不足70%，低限幅度处罚为不足法定幅度的30%。法定幅度比较宽的，可以划分三个以上的档次实施裁量权。对违法行为实施罚款的行政处罚，一般选择中限幅度以下处罚。但具有本实施办法第十六条规定情形之一的，可以选择高限幅度直至最高限予以处罚；……”该办法第十六条规定的情形包括“严重危害公共安全、人身健康和生命财产安全或者严重扰乱社会管理秩序、市场经济秩序”、“严重危害食品安全”等。

发行人被永州市冷水滩区市场监督管理局处以3万元的罚款，为《湖南省工商行政管理机关行政处罚自由裁量权实施办法》“中限幅度”处罚的最低值。该行为不属于《湖南省工商行政管理机关行政处罚自由裁量权实施办法》十六条规定的“严重危害公共安全、人身健康和生命财产安全或者严重扰乱社会管理秩序、市场经济秩序”、“严重危害食品安全”等情形。因此，上述行政处罚不属于《中华人民共和国广告法》及《湖南省工商行政管理机关行政处罚自由裁量权实施办法》中情节严重的情形，且发行人已缴清罚款并完成整改，不属于重大违法违规情形。

2. 发票违法行为不属于重大违法违规行为

《中华人民共和国发票管理办法》第三十六条第一款规定：“跨规定的使用区域携带、邮寄、运输空白发票，以及携带、邮寄或者运输空白发票出入境的，由税务机关责令改正，可以处1万元以下的罚款；情节严重的，处1万元以上3万元以下的罚款；有违法所得的予以没收。”第二款规定：“丢失发票或者擅自损毁发票的，依照前款规定处罚。”

根据上述规定，丢失发票行为依照《中华人民共和国发票管理办法》第三十

六条第一款规定处罚，其中情节严重的，处1万元以上3万元以下的罚款。增鹏因丢失1份增值税专用发票而受到200元罚款处罚，远低于1万元以上3万元以下的罚款金额，不属于《中华人民共和国发票管理办法》规定的情节严重的情形，且违法行为显著轻微、罚款数额较小，不属于重大违法违规行为。

二、报告期内发行人实际控制人违法违规情况

根据发行人实际控制人林木勤出具的调查确认文件、公安机关出具的发行人实际控制人无犯罪记录证明，经检索国家企业信用信息公示系统、中国裁判文书网、中国执行信息公开网、中国证监会、上海证券交易所、深圳证券交易所等网站，报告期内发行人实际控制人林木勤不存在因重大违法违规而受到处罚或被相关部门调查的情形。

三、发行人律师核查意见

（一）核查程序

- 1.查阅报告期内发行人及其子公司行政处罚的处罚相关文书、罚款缴纳凭证；
- 2.走访发行人及部分子公司所在地的市场监督管理局、国家/地方税务局、应急管理局、国土资源局、房产管理局、住建局、人力资源和社会保障局、社会保险管理局、住房公积金中心等主管部门，并取得发行人及其子公司主管部门出具的合规证明文件；
- 3.检索了发行人及其子公司在所在地主管部门网站、国家企业信用信息公示系统、信用中国、裁判文书网、中国执行信息公开网，核查发行人及其子公司违法违规情况；
- 4.取得发行人实际控制人林木勤出具的调查确认文件、公安机关出具的发行人实际控制人无犯罪记录证明，检索了国家企业信用信息公示系统、中国裁判文书网、中国执行信息公开网、中国证监会、上海证券交易所、深圳证券交易所等网站，核查了实际控制人违法违规情况。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

1.经核查，报告期内，发行人广告违法行为的相关处罚依据未认定该行为属于情节严重；发行人发票违法行为的相关处罚依据未认定该行为属于情节严重，且违法行为显著轻微、罚款数额较小。上述违法行为均未导致严重环境污染、重大人员伤亡、社会影响恶劣等并被处以罚款以上行政处罚的后果，且均已缴纳罚款并完成整改，符合《首发业务若干问题解答》关于不认定为重大违法的情形，不属于重大违法行为，不会对发行人本次发行上市构成实质性法律障碍。

2.根据发行人及其子公司主管部门出具的证明文件，除前述行政处罚以外，报告期内发行人及其子公司不存在其他行政处罚。

3.报告期内实际控制人林木勤不存在因重大违法违规而受到处罚或被相关部门调查的情形。

（本页为《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（四）》之签署页）



负责人： 王丽

王 丽

承办律师： 浦洪

浦 洪

承办律师： 李广新

李广新

承办律师： 汤海龙

汤海龙

2020年 12 月 15 日

北京德恒律师事务所

关于

东鹏饮料（集团）股份有限公司

首次公开发行股票并上市的

补充法律意见（五）



北京德恒律师事务所
DeHeng Law Offices

北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层
电话：010-52682888 传真：010-52682999 邮编：10003

目录

| | |
|-----------------|----|
| 一、补充反馈问题 1..... | 4 |
| 二、补充反馈问题 2..... | 19 |
| 三、补充反馈问题 3..... | 22 |
| 四、补充反馈问题 4..... | 37 |

北京德恒律师事务所
关于
东鹏饮料（集团）股份有限公司
首次公开发行股票并上市的
补充法律意见（五）

德恒 01F20170762-00005 号

致：东鹏饮料（集团）股份有限公司

本所根据与发行人签订的《专项法律顾问合同》，担任发行人首次公开发行人民币普通股股票并上市的特聘专项法律顾问，为本次发行上市提供法律服务。

根据《公司法》《证券法》等有关法律、法规和中国证监会发布的《首发管理办法》《上交所上市规则》《编报规则第 12 号》以及《业务管理办法》《执业规则》等有关规定，本所于 2020 年 4 月 15 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的法律意见》（以下简称“《法律意见》”）和《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”）。于 2020 年 7 月 20 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（一）》（以下简称“《补充法律意见（一）》”）；于 2020 年 8 月 30 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（二）》（以下简称“《补充法律意见（二）》”）；于 2020 年 11 月 23 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（三）》（以下简称“《补充法律意见（三）》”）；于 2020 年 12 月 14 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（四）》（以下简称“《补充法律意见（四）》”）。

根据反馈意见的要求，本所就律师需要说明的有关法律问题出具《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（五）》（以下简称“本补充法律意见”）。

本补充法律意见构成《法律意见》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》《补充法律意见（二）》《补充法律意见（三）》《补充法律意见（四）》不可分割的一部分，如存在内容不一致之处，以本补充法律意见为准。本所在《法律意见》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》《补充法律意见（二）》和《补充法律意见（三）》《补充法律意见（四）》中发表法律意见的前提、假设和相关释义继续适用于本补充法律意见。

本所承办律师同意将本补充法律意见作为发行人申请本次公开发行股票并上市申报的必备法定文件，随其他申报材料一同申报，并依法对出具的补充法律意见承担相应的法律责任。

本补充法律意见仅供发行人首次公开发行股票并上市申报之目的使用，未经本所书面同意，任何人不得作片面的、不完整的引述，也不得用作任何其他目的。

本所及承办律师依据《公司法》《证券法》《首发管理办法》《上交所上市规则》《编报规则第12号》以及《业务管理办法》《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定及本补充法律意见出具之日前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本补充法律意见所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任，现出具补充法律意见如下：

一、补充反馈问题 1

关于产能利用率和委托加工,发行人产品涵盖能量饮料非能量饮料以及包装饮用水三大类型,其中能量饮料是其主导产品。报告期内发行人产能利用率分别是 75.10%、62.03%和 66.38%,其中能量饮料产能利用率仅为 88%左右;发行人募投项目包括华南、重庆、南宁生产基地建设,投资总额为 143,731.00 万元,合计增加 11 条生产线、新增 87.62 万吨饮料生产。2017 年 3 月至 2018 年 2 月,申请人将部分金罐特饮委托湖北奥瑞金加工生产;2020 年 1-6 月,申请人将新品东鹏加氢及部分 555ml 瓶装由柑柠檬茶委托湖北奥瑞金和宏全食品包装(漳州)有限公司加工生产。

请发行人补充说明并披露:(1)单一产品所产生的经营性风险包括但不限于产品本身是否会受到政策性限制、安全性以及消费喜好转变等方面)以及具体应对措施;(2)产能利用率较低的原因及合理性,是否面临行业不利变化、发行人在行业中的竞争地位是否出现不利变化,是否与同行业可比公司一致;(3)能量性饮料现有产能利用率不足的情况下,募投项目是否会进一步拉低现有产能利用率,募投项目可行性论证是否谨慎合理;(4)结合相关产品的销售半径、目标市场的市场容量,说明募投项目华南、重庆、南宁生产基地建设实施后的主要销售区域、产能利用率、盈利预测的确定依据及其合理性,发行人大幅增加产能的必要性及产能消化措施有效性;(5)结合自身产能利用率情况及不同模式下成本对比情况说明上述委托加工的原因及合理性,是否存在潜在利益安排,交易是否真实,定价是否公允。请保荐机构、申报律师和申报会计师说明核查方式、过程,并发表明确核查意见。

回复:

一、单一产品所产生的经营性风险(包括但不限于产品本身是否会受到政策性限制、安全性以及消费喜好转变等方面)以及具体应对措施

(一)公司单一产品所产生的经营风险,以及风险披露情况

公司在招股说明书中补充披露了“单一产品所产生的经营风险”,同时还披露了包括“政策风险”、“消费需求和消费习惯改变的风险”、“市场竞争风险”、“产品质量风险”、“宣传推广效果不及预期的风险”、“新产品推广的风险”、“产

品被仿冒的风险”等相关风险，具体内容如下：

“单一产品所产生的经营风险

公司主营业务为饮料的研发、生产和销售，公司旗下产品涵盖能量饮料、非能量饮料以及包装饮用水三大类型，其中能量饮料是公司的主导产品，报告期内占公司总收入的比例分别为 96.19%、94.99%、95.11% 及 92.05%，占比较高。具有保健品批文，在经营中具有以下风险：

（1）政策性限制的风险

食品饮料行业受国务院食品安全委员会、国家卫生健康委员会、国家市场监督管理总局等多个部门监管，同时能量饮料部分原料，例如咖啡因，采购需要药品监督管理部门批准。如果监管部门对能量饮料提出更高的要求，公司无法持续满足相关监管要求，或者原材料采购受到限制，将对公司生产经营产生重大不利影响。

（2）食品安全的风险

食品安全是饮料制造企业是否能够稳健、持续发展的关键因素与基本要务。如果公司食品安全相关工作出现纰漏，出现产品质量纠纷、食品安全事故或食品安全违法违规，将可能对公司的品牌声誉和产品销售产生重大不利影响。

（3）消费喜好转变的风险

能量饮料在我国经过多年的发展，已成为饮料行业中重要的细分品类。未来，如果消费者对于能量饮料的消费需求和消费习惯发生改变，将对公司经营业绩产生重大不利影响。

综上所述，相对单一的产品结构使得公司经营业绩对能量饮料的销售依赖程度较高。如果能量饮料行业市场环境出现恶化、消费者喜好发生改变以及相关行业监管政策发生不利变化，亦或者公司食品安全相关工作出现纰漏，可能对公司经营业绩产生重大不利影响。”

（二）单一产品所产生的经营性风险的应对措施

公司应对单一产品所产生的经营性风险的措施如下：

1.持续跟踪市场情况并及时捕捉、培养消费者习惯；

2.凭借在品牌建设、消费者口碑、营销网络、规模化生产、食品安全及质量控制、技术研发等方面积累的丰富经验，不断提升产品市场份额；

3.加强产品质量控制

公司经营饮料行业多年，质量控制体系严格遵循国家食品安全及保健食品相关法律法规及标准，积累了较多质量控制方面的业务经验。公司将持续加强产品质量控制，确保产品质量；

4.不断进行新产品的研发及推广

公司不断进行新产品的研发及推广，近年来上市了由柑柠檬茶、陈皮特饮等新产品，进一步拓宽了消费群体，丰富了产品线；

5.注重通过多种手段加强品牌的宣传和推广工作，扩大公司品牌影响力。

二、产能利用率较低的原因及合理性，是否面临行业不利变化、发行人在行业中的竞争地位是否出现不利变化，是否与同行业可比公司一致

发行人产能利用率较低主要是因为安徽生产基地产能利用率较低，未面临行业不利变化，发行人在行业中的竞争地位未出现不利变化，产能利用率高于同行业可比公司。具体情况如下：

（一）产能利用率较低主要是因为安徽生产基地产能利用率较低

发行人的产能利用率分别为 75.10%、62.03%、66.38%及 74.46%，呈逐年上升趋势。发行人产能利用率分布情况如下表所示：

单位：吨

| 年度 | 基地 | 产能 | 产量 | 产能利用率 |
|---------------|------|---------------------|---------------------|---------------|
| 2020年 1-6月 | 安徽 | 235,800.00 | 126,264.00 | 53.55% |
| | 其他基地 | 572,175.00 | 475,376.00 | 83.08% |
| | 合计 | 807,975.00 | 601,640.00 | 74.46% |
| 2019年 | 安徽 | 471,600.00 | 176,961.00 | 37.52% |
| | 其他基地 | 1,059,228.00 | 839,170.00 | 79.22% |
| | 合计 | 1,530,828.00 | 1,016,131.00 | 66.38% |
| 2018年 | 安徽 | 415,350.00 | 166,189.00 | 40.01% |
| | 其他基地 | 629,945.00 | 482,212.00 | 76.55% |

| | | | | |
|-------|------|--------------|------------|---------|
| | 合计 | 1,045,295.00 | 648,402.00 | 62.03% |
| 2017年 | 安徽 | 291,600.00 | 100,355.00 | 34.42% |
| | 其他基地 | 448,830.00 | 455,691.00 | 101.53% |
| | 合计 | 740,430.00 | 556,046.00 | 75.10% |

伴随着能量饮料行业的快速发展，以及公司多年以来在产品、生产、品牌、渠道等方面积累的竞争优势，公司业务规模持续增长，产能逐年提高。

截至最近一期，公司整体产能利用率已接近 75.00%，其中徽鹏生产基地产能利用率提升迅速，已超过 50.00%。徽鹏生产基地主要覆盖公司在华东、华中、华北等地区的产品供应，该等区域报告期内销售收入分别为 51,052.26 万元、66,805.79 万元、100,168.08 万元及 63,379.01 万元，占发行人主营业务收入的比例分别为 17.97%、22.11%、23.90%及 25.77%，处于持续市场开拓、不断增长阶段，因此产能利用率情况不断提升。报告期内，徽鹏生产基地的产能利用率分别为 34.42%、40.01%、37.52%及 53.55%，整体呈上升趋势。除徽鹏生产基地以外，其他生产基地报告期内的产能利用率分别为 101.53%、76.55%、79.22%及 83.08%，保持在较高水平。

报告期内，华东、华中、华北等区域占公司整体销售收入的比重不断增加，品牌知名度不断提升，随着未来公司在该等区域的持续开拓以及销量增加，公司徽鹏基地的产能利用率将继续不断提升。

（二）公司产能利用率符合行业特征，与同行业上市公司产能利用率情况一致

根据 2019 年年度报告，同行业上市公司产能利用率如下：

| 公司 | 产能（万吨） | 实际产量（万吨） | 产能利用率 |
|------|---------|----------|----------|
| 香飘飘 | 49.30 | 30.56 | 61.98% |
| 养元饮品 | 139.00 | 77.48 | 55.74% |
| 承德露露 | 约 50.00 | 23.73 | 约 47.46% |
| 发行人 | 153.08 | 101.61 | 66.38% |

注：香飘飘产能为年度报告中披露的设计产能数据

由上表可知，同行业上市公司产能利用率基本为 50.00%-60.00%，公司产能利用率高于同行业可比上市公司。

（三）发行人没有面临行业不利变化、发行人在行业中的竞争地位没有出现不利变化

根据《Energy Drinks in China》的统计显示，2019年，我国能量饮料市场销售总金额为427.75亿。2014年至2019年能量饮料非现场消费的销售金额复合增速为15.02%，是饮料中增速最快的细分品类之一。同时，报告期各期，公司营业收入分别为284,380.76万元、303,753.60万元、420,872.85万元及246,946.27万元，2018年、2019年及2020年1-6月同比增长6.81%、38.56%、28.75%，2019年按终端零售销售金额口径统计的市场份额达到15.00%，市场排名第二，报告期内不存在面临行业不利变化、行业中的竞争地位下降的情况。

综上所述，公司报告期内产能利用率较低，主要是因为安徽滁州生产基地产能利用率较低。公司产能利用率符合行业特征。公司不存在行业不利变化、或者在行业中竞争地位出现不利变化的情况。

三、能量性饮料现有产能利用率不足的情况下，募投项目是否会进一步拉低现有产能利用率，募投项目可行性论证是否谨慎合理

截至最近一期，安徽生产基地产能利用率已超过50.00%，公司其他生产基地的产能利用率已超过80.00%。随着公司经营规模的持续增长，预计新增产能不会进一步拉低现有产能利用率，募投项目可行性论证谨慎合理。具体情况如下：

（一）除安徽生产基地以外，公司其他生产基地的产能利用率已经较高

报告期内，公司除安徽生产基地以外，其他生产基地的产能利用率如下：

单位：吨

| 年度 | 基地 | 产能 | 产量 | 产能利用率 |
|-----------|-----------|--------------|------------|---------|
| 2020年1-6月 | 不含安徽的其他基地 | 572,175.00 | 475,376.00 | 83.08% |
| 2019年 | 不含安徽的其他基地 | 1,059,228.00 | 839,170.00 | 79.22% |
| 2018年 | 不含安徽的其他基地 | 629,945.00 | 482,212.00 | 76.55% |
| 2017年 | 不含安徽的其他基地 | 448,830.00 | 455,691.00 | 101.53% |

由上表可知，除安徽生产基地之外，公司报告期内产能逐年提高，同时产能利用率仍处在较高的水平。随着公司经营规模的持续增长，募集资金建设具有必要性。公司募集资金投资项目新增产能及分布情况如下：

单位：万吨

| 募投项目 | 产品品类 | 新增产能 |
|--------------|----------|---------------|
| 华南生产基地建设项目 | 500ml 金瓶 | 30.00 |
| | 250ml 金罐 | 9.00 |
| | 油柑柠檬茶 | 9.12 |
| | 小计 | 48.12 |
| 重庆西彭生产基地建设项目 | 500ml 金瓶 | 30.00 |
| | 250ml 金瓶 | 4.50 |
| | 包装饮用水 | 5.00 |
| | 小计 | 39.50 |
| 南宁生产基地二期建设项目 | 500ml 金瓶 | 18.00 |
| | 250ml 金瓶 | 4.50 |
| | 小计 | 22.50 |
| 合计 | | 110.12 |

（二）募投项目建设的必要性

1. 缓解产能瓶颈，提高公司供货能力

伴随着能量饮料行业的快速发展，以及公司多年以来在产品、生产、品牌、渠道等方面积累的竞争优势，公司业务规模持续增长。特别是 500ml 金瓶特饮，报告期内销售规模快速增长。报告期内，500ml 金瓶销售收入分别为 5,954.21 万元、79,877.72 万元、216,663.24 万元及 155,931.47 万元，同比增长 1,241.53%、171.24% 及 56.34%，已成为公司销量最大的单品。截至 2020 年 6 月 30 日，500ml 金瓶的产能为 74.61 万吨/年，最近一期产能利用率达 101.97%，产能利用率趋于饱和。本次募投项目将在广州、重庆和南宁等地合计新增 78 万吨/年的 500ml 金瓶产能，有利于缓解 500ml 金瓶的产能瓶颈。

与此同时，公司广东及广西地区生产基地能量饮料的产能利用率已经趋于饱和，其中广东地区的增鹏和莞鹏生产基地最近一期的产能利用率平均为 85.03%，广西地区桂鹏最近一期的产能利用率为 80.48%，产能不足的矛盾日益凸显。华南生产基地以及南宁生产基地二期项目的建设，有利于缓解公司产能瓶颈，提高供货能力。

2. 进一步拓展中西部地区，完善产能布局

公司一直专注于饮料的研发、生产和销售，经过长期的发展和积累，公司初步完成了全国市场的营销网络布局，产品获市场青睐，品牌形象深入人心。目前公司已在广东、广西、安徽等地布局了生产基地，根据公司的发展战略，为了进一步满足中、西部地区的市场需求，缩短运输半径，降低运输费用，提升产品的盈利水平，拟建设重庆西彭生产基地。

重庆系长江上游的经济中心，毗邻四川、贵州、陕西、湖北等地。公司建设重庆西彭生产基地，加强该区域市场的饮料供应能力，有利于公司进一步提升市场占有率和行业地位。随着重庆西彭生产基地的建成，公司在华南、华东、西南均有生产基地，将形成完善的产能分布。

3.加强规模效应，提升市场竞争优势

作为能量饮料行业的领导企业，公司具备规模化生产能力。本次募集资金投资项目实施后，公司在华南、南宁、重庆基地扩张的产能将进一步加强公司规模效应，在产品单位成本、生产管理效率、产品质量等方面持续巩固公司的竞争优势，提升生产运营能力。同时，公司在华南、重庆西彭生产基地新建过程中还将应用无菌冷灌装技术、配备先进的生产设备，进一步提升产品品质和生产效率，降低生产过程中的人力成本和经营成本，提升公司整体盈利水平。

（三）随着公司经营规模的持续增长，预计新增产能不会进一步拉低现有产能利用率

本次募投项目涉及的各产品具体情况如下：

1.500ml 金瓶特饮、250ml 金罐特饮

2017-2019 年度，公司 500ml 金瓶特饮、250ml 金罐特饮的销量快速增长，具体情况如下：

单位：万吨

| 产品种类 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 | 复合增长率 |
|------------|--------|--------|--------|---------|
| 500ml 金瓶特饮 | 50.43 | 18.57 | 1.56 | 467.94% |
| 250ml 金罐特饮 | 9.50 | 3.78 | 2.89 | 81.42% |

谨慎假设 500ml 金瓶特饮、250ml 金罐特饮未来 5 年的增速有所放缓，保持公司 2017-2019 年度能量饮料收入平均增速 20.97%。项目达产后，公司产能利

用率仍可达到较高水平，具体测算如下：

单位：万吨

| 项目 | 计算过程 | 500ml 瓶装 | 250ml 罐装 |
|----------------|---------------|----------|----------|
| 2019 年度产能 | A | 70.83 | 15.48 |
| 新增产能 | B | 78.00 | 9.00 |
| 扩产后总产能 | C=A+B | 148.83 | 24.48 |
| 2019 年销量 | D | 50.43 | 9.50 |
| 预计未来销售增速 | E | 20.97% | 20.97% |
| 3 年后销量 | $F=D*(1+E)^3$ | 89.28 | 16.82 |
| 3 年后产能利用率 注 | $G=F/C$ | 59.99% | 68.71% |
| 5 年后销量 | $H=D*(1+E)^5$ | 130.65 | 24.62 |
| 5 年后产能利用率 注 | $I=H/C$ | 87.78% | 100.55% |

注：公司采用“以销定产”的生产模式，假设产量与销量持平

由上表可知，如果公司 500ml 销量保持报告期内营业收入的平均增速，预计产能利用率不会因为募投项目的投产而被拉低。

2.250ml 金瓶特饮

250ml 金瓶特饮是公司的经典产品。2009 年公司首创 PET 塑料瓶包装和独特的防尘盖专利设计，以差异化的产品包装在市场中独树一帜，打破了能量饮料产品罐装包装的市场局限，迅速打开了市场，250ml 金瓶特饮也成为了公司高辨识度的经典产品。

公司拟在重庆西彭基地以及南宁生产基地各建设 1 条 250ml 金瓶特饮生产线，形成 9 万吨/年的产能，约为 2019 年度 250ml 金瓶特饮产能的 29.42%，主要目的为进一步开拓极具发展潜力的中西部地区市场。随着中西部地区市场需求进一步释放，预计能够有效消化 250ml 金瓶特饮的新增产能。

3.由柑柠檬茶

由柑柠檬茶是公司重点培育的战略性新产品，属于即饮茶饮料。即饮茶饮料是中国饮料市场的主要品类，根据欧睿国际的统计数据，2019 年度茶饮料的销售额占饮料销售额的比重为 21.12%，是仅次于瓶装水，市场空间巨大。

2019 年度，公司大力推广由柑柠檬茶产品，并聘请了杨紫为品牌形象代言

人，积极培育和开发市场。报告期内，公司由柑柠檬茶的销量分别为 36.37 吨、167.30 吨、19,607.33 吨和 38,166.62 吨，增速较快。巨大的市场空间、快速提升的产品销量，结合公司丰富的营销推广经验、发达的销售网络，为募投项目新增由柑柠檬茶产能的消化奠定了基础。

4.包装饮用水

根据欧睿国际的统计数据，2019 年度我国包装饮用水的销售额占饮料销售额的比重为 34.55%，是我国饮料市场的第一大品类，市场空间巨大。公司投资建设包装饮用水生产线系对能量饮料产品的重要补充，有助于完善产品品类，是挖掘业绩增长点的战略布局。

综上，发行人生产基地建设项目具有合理性和必要性，相关产品市场前景广阔，发行人具备消化新增产能的能力，新增产能与市场需求匹配，募投项目可行性论证谨慎合理。

四、结合相关产品的销售半径、目标市场的市场容量，说明募投项目华南、重庆、南宁生产基地建设实施后的主要销售区域、产能利用率、盈利预测的确定依据及其合理性，发行人大幅增加产能的必要性及产能消化措施有效性

募投项目华南、重庆、南宁生产基地建设实施后的主要销售区域、产能利用率、盈利预测具备合理性，发行人大幅增加产能的具备必要性，发行人具备消化新增产能的能力。具体情况如下：

（一）主要销售区域

本次募投项目的各生产基地对应的主要覆盖区域如下：

| 序号 | 生产基地 | 覆盖区域（省份） |
|----|----------|-----------------------|
| 1 | 华南生产基地 | 广东、海南、湖南、福建、江西（赣州、吉安） |
| 2 | 重庆西彭生产基地 | 四川、重庆、陕西、青海、甘肃、宁夏、西藏 |
| 3 | 南宁生产基地二期 | 广西、贵州、云南、广东（金罐产品） |

（二）现有产能利用率，以及生产基地建设的必要性

1.广东地区以及南宁生产基地扩充产能的需求突出

2019 年以及 2020 年 1-6 月，公司广东地区生产基地以及南宁生产基地的茶

能利用率情况如下：

单位：吨

| 期间 | 生产基地 | 产能 | 产量 | 产能利用率 |
|-----------|----------|---------|---------|--------|
| 2020年1-6月 | 广东地区生产基地 | 361,740 | 307,594 | 85.03% |
| | 南宁生产基地 | 171,135 | 137,737 | 80.48% |
| 2019年 | 广东地区生产基地 | 660,480 | 545,682 | 82.62% |
| | 南宁生产基地 | 314,598 | 220,931 | 70.23% |

由上表可知，2020年1-6月，公司广东地区生产基地和南宁生产基地的产能利用率均超过了80.00%，随着公司销售收入持续增长，新建产能的需求愈发凸显。

2. 布局重庆，拓展中西部地区，完善产能布局符合公司发展的长期战略

目前公司已在广东、广西、安徽等地布局了生产基地，根据公司的发展战略，为了进一步满足中、西部地区的市场需求，缩短运输半径，降低运输费用，提升产品的盈利水平，拟建设重庆西彭生产基地。

重庆系长江上游的经济中心，毗邻四川、贵州、陕西、湖北等地。公司建设重庆西彭生产基地，加强该区域市场的饮料供应能力，有利于公司进一步提升市场占有率和行业地位。随着重庆西彭生产基地的建成，公司在华南、华东、西南均有生产基地，将形成完善的产能分布。

（三）募投项目经济效益的测算依据

公司募投项目经济效益测算，主要是根据项目产能、预计达产时间、毛利率、销售费用率、管理费用率等参数，合理测算。项目达产期为5年，各生产基地达产后经济效益测算的主要参数假设如下：

单位：万元

| 项目 | 华南生产基地 | 重庆西彭生产基地 | 南宁生产基地二期 |
|-------|------------|------------|------------|
| 营业收入 | 221,250.00 | 157,500.00 | 102,000.00 |
| 毛利率 | 44.50.00% | 46.70% | 46.64% |
| 销售费用率 | 31.92% | 31.92% | 31.92% |
| 管理费用率 | 4.29% | 4.19% | 4.12% |
| 净利润 | 11,254.44 | 10,681.45 | 6,917.09 |

| 项目 | 华南生产基地 | 重庆西彭生产基地 | 南宁生产基地二期 |
|------|--------|----------|----------|
| 净利润率 | 5.09% | 6.78% | 6.78% |

公司华南生产基地、重庆西彭生产基地和南宁生产基地二期达产后预计每年将形成收入 480,750.00 万元。公司 2017-2019 年主营业务收入年均复合增长率 21.47%，2020 年 1-6 月同比增长 30.09%。假设公司未来几年主营业务收入保持 21.47% 左右的增幅，预计 2024 年主营业务收入将达到 1,108,527.52 万元，较 2019 年增长 689,346.78 万元。因此，公司募投项目达产后的营业收入具有合理性。

此外，毛利率、销售费用率以及管理费用率等参数，预计根据历史期相关参数谨慎假设，具有合理性。

（四）募投项目建设的必要性，以及产能消化措施

募投项目建设的必要性，以及新增产能的消化措施，请见上述“（3）能量性饮料现有产能利用率不足的情况下，募投项目是否会进一步拉低现有产能利用率，募投项目可行性论证是否谨慎合理”。

五、结合自身产能利用率情况及不同模式下成本对比情况说明上述委托加工的原因及合理性，是否存在潜在利益安排，交易是否真实，定价是否公允

发行人部分产品采取委托加工主要系：基于产品供应的保证、是否具备自主生产能力、新生产技术的尝试等方面因素，具备合理性；发行人与委托加工商不存在潜在利益安排，交易真实、定价公允。具体情况如下：

（一）委托加工规模

报告期内，公司委托加工数量及当期总产量的具体如下：

| 项目 | 计算过程 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|-------|--------------|--------------|------------|------------|
| 委托加工数量（吨） | a | 8,743.00 | - | 5,063.00 | 18,750.00 |
| 当期总产量 | b | 610,384.00 | 1,016,131.00 | 653,464.00 | 574,796.00 |
| 委托加工占比 | c=a/b | 1.43% | 0.00% | 0.77% | 3.26% |

注：上表产量包括自主生产产量及委托生产产量

报告期内，公司委托加工数量占当期总产量的比例较小。

（二）委托加工企业的基本情况

2017年3月至2018年2月，公司部分金罐特饮采取委托加工的方式进行生产，委托加工企业为湖北奥瑞金；2020年1-6月，公司新品东鹏加气及部分555ml瓶装由柑柠檬茶采取委托加工的方式进行生产，委托加工企业分别为湖北奥瑞金和宏全食品包装（漳州）有限公司，其基本情况如下：

| 公司名称 | 成立时间 | 注册资本 (万元) | 主营业务 | 股权结构 |
|----------------|------------|--------------|---|---|
| 湖北奥瑞金 | 2015-03-02 | 15,000.00 | 食品饮料加工 | 北京奥瑞金包装容器有限公司100.00%，系奥瑞金002701.SZ全资子公司，实际控制人为周云杰 |
| 宏全食品包装（漳州）有限公司 | 2012-03-21 | 4,000.00 万美元 | 食品用塑料包装容器、工具等制品、饮料、水果制品、食糖、糖果制品、保健食品的生产 | KAI GANG INDUSTRIES LIMITED（佳吉实业有限公司）100.00% |

公司与湖北奥瑞金、宏全食品包装（漳州）有限公司不存在关联关系。

（三）公司部分产品采取委托加工的原因及合理性

1.金罐特饮委托加工是因为当时产能尚未充分实现，并且生产基地距离销售地较远

报告期内，公司与委托加工厂商湖北奥瑞金的合作主要系补充公司金罐产品的产量，保证产品的充足供应，充分满足金罐产品的市场需求。

2017年初至2018年8月，公司桂鹏生产基地的罐装生产线尚未投产，增鹏和莞鹏无罐装生产线，在此期间，公司仅徽鹏基地有罐装产线，产量有限，且与公司主要市场区域华南市场相距较远，物流运输成本较高，无法经济有效的充分满足市场需求，因此公司委托湖北奥瑞金加工部分金罐特饮产品，补充公司金罐产品产量，保证产品充足供应，满足金罐产品的市场需求。

2018年8月，桂鹏生产基地的罐装线正式投产，徽鹏和桂鹏2个生产基地互为保障，以自主产量满足公司金罐产品的市场需求，不再委托湖北奥瑞金生产250ml金罐。

2.东鹏加气委托生产是因为公司尚无碳酸饮料生产线

报告期内，公司无碳酸饮料生产线，尚不具备东鹏加气的自主生产能力。

公司正在建设的华南基地项目规划了罐装碳酸饮料生产线，华南基地项目投产后，将具备东鹏加气的自主生产能力。

3.555ml 瓶装由柑柠檬茶委托生产是因为其包装规格和生产工艺较为特殊，并且地理位置较好

报告期内，公司与宏全食品包装（漳州）有限公司的合作主要系补充公司 555ml 瓶装由柑柠檬茶的产量，保证新品的充足供应，充分满足新品的市场需求，同时尝试新的灌装工艺。

555ml 瓶装由柑柠檬茶系公司于 2020 年上半年推出的由柑柠檬茶系列新包装规格，公司由于设备改装调试、生产人员调配等原因，自主生产的 555ml 瓶装由柑柠檬茶产量有限。

宏全食品包装（漳州）有限公司具有茶饮料生产线和生产经验，地点位于福建漳州，靠近公司主要市场区域南方地区，且其生产线采用冷灌装技术，系公司由柑柠檬茶灌装工艺的改善方向。因此，公司委托宏全食品包装（漳州）有限公司生产 555ml 瓶装由柑柠檬茶，主要系补充新品产量，保证新品的充足供应，并提前尝试新的生产技术。

（四）委托加工厂商与公司不存在关联关系，不存在潜在利益安排，交易真实、定价公允

1.委托加工厂商与公司不存在关联关系，不存在潜在利益安排

报告期内，公司主要与湖北奥瑞金、宏全食品包装（漳州）有限公司合作进行委托加工。

其中，湖北奥瑞金为奥瑞金科技股份有限公司（002701.SZ）的全资子公司，奥瑞金科技股份有限公司及其下属公司向红牛、元气森林、加多宝等多家饮料品牌提供包装、灌装及加工服务，为快消品行业知名企业。

宏全食品包装（漳州）有限公司为台湾上市公司宏全国际股份有限公司（9939.TW）下属企业，专门从事包材生产及饮料代加工。公司与宏全集团自 2013 年建立合作关系，历年来合作情况良好。

本所律师查阅了公司及其股东工商档案资料、自然人股东身份证明文件；

取得了公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员填写的调查问卷、关联方调查表及其出具的承诺函；访谈了委托加工企业，查询了委托加工企业的工商信息，取得了委托加工企业出具的无关联关系声明。经核查，公司与以上委托加工企业不存在关联关系，不存在潜在利益安排。

2.公司和委托加工厂商之间的交易真实、定价公允

将公司自行生产的成本与委托加工的生产成本进行对比可知，公司和委托加工厂商之间的定价公允，具体金额如下：

（1）250ml 金罐

2017年3月至2018年2月，公司委托湖北奥瑞金生产金罐产品与公司自行生产金罐产品的生产成本对比如下：

| 项目 | 自行生产 | 委托加工 |
|-------------|------------|---------------------|
| 产量（罐） | 43,492,920 | 95,247,096 |
| 产量（箱） | 1,812,205 | 3,968,629 |
| 产量（吨） | 10,873.00 | 23,812.50 |
| 单位生产成本（元/箱） | 26.22 | 27.17 |
| 其中：直接材料 | 22.83 | 22.38 ^{注1} |
| 直接人工/加工费 | 0.77 | 4.79 ^{注2} |
| 制造费用/加工费 | 2.62 | |

注1：委托加工的单位直接材料成本中包含咖啡因代购成本、委托方直接材料成本（即空罐、铝易拉盖、铝底盖、热熔胶、油墨等原材料及生产易耗品）以及发行人提供的部分原材料成本（即白砂糖、牛磺酸、香精、纸箱等）；

注2：由于委托加工方的直接人工及制造费用成本统一打包在加工费中核算，因此无法进一步拆分。

金罐产品委托加工的生产成本与公司自行生产成本的差异为0.95元/箱，主要系公司支付予委托加工厂商的费用溢价。

（2）555ml 瓶装由柑柠檬茶

2020年上半年，公司委托宏全食品包装（漳州）有限公司生产555ml瓶装由柑柠檬茶产品与公司自行生产该产品的生产成本对比如下：

| 项目 | 自行生产 | 委托加工 |
|-------|--------------------------|------------|
| 产量（瓶） | 36,914,376 ^{注1} | 15,317,688 |

| | | |
|-------------|-----------|---------------------|
| 产量（箱） | 1,538,099 | 638,237 |
| 产量（吨） | 20,487.48 | 8,501.32 |
| 单位生产成本（元/箱） | 36.48 | 37.01 |
| 其中：直接材料 | 31.14 | 31.00 ^{注2} |
| 直接人工/加工费 | 1.35 | 6.01 ^{注3} |
| 制造费用/加工费 | 3.99 | |

注1：含2020年2月公司试生产的21,768瓶；

注2：委托加工的单位直接材料成本中包含纸箱的代购成本、委托方直接材料成本（即瓶盖、标签、瓶坯、收缩膜、热熔胶及生产易耗品）以及发行人提供的原材料成本（即余甘子、白砂糖、香精等）；

注3：由于委托加工方的直接人工及制造费用成本统一打包在加工费中核算，因此无法进一步拆分。

由柑柠檬茶委托加工的生产成本与公司自行生产成本的差异为0.53元/箱，主要系公司支付予委托加工厂商的费用溢价。

综上所述，委托生产成本和公司成本之间的差异合理，委托加工交易价格公允。经走访委托加工厂商，并对委托加工厂商进行函证，公司与委托加工厂商之间的交易真实。

六、发行人律师核查意见

（一）核查程序

本所律师履行的主要核查程序如下：

1. 查阅行业研究报告，访谈发行人管理层，了解单一产品的经营性风险及具体的应对措施；

2. 取得发行人各生产基地产能及产量资料，查阅行业研究报告及同行业上市公司产能利用率数据；

3. 查阅发行人募投项目可行性研究报告、访谈公司管理层，了解公司消化募投项目销售区域、产能消化的必要性及措施，了解募投项目盈利预测的确定依据及合理性；

4. 查阅发行人与委托加工企业签订的相关业务合同，访谈公司管理层了解委托加工的原因；取得发行人采购明细表，量化分析委托加工成本。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

1. 发行人已在招股说明书中披露单一产品所产生的经营性风险，针对该等风险，发行人制定了相关应对措施；

2. 发行人产能利用率较低主要系受徽鹏生产基地的影响，徽鹏生产基地主要覆盖公司在华东、华中、华北等地区的产品供应，尚处于持续市场开拓阶段，因此产能利用率情况较低，其他基地产能利用率均较高，未面临行业不利变化，发行人在行业中的竞争地位未出现不利变化，发行人产能利用率高于同行业可比公司；

3. 募投项目不会进一步拉低现有产能利用率，募投项目可行性论证谨慎合理；

4. 募投项目华南、重庆、南宁生产基地建设实施后的主要销售区域、产能利用率、盈利预测的确定依据具备合理性，发行人大幅增加产能具备必要性，发行人制定了有效的产能消化措施；

5. 发行人采取委托加工主要系基于保证产品供应、是否具备自主生产能力、新生产技术尝试等方面因素，具备合理性；发行人与委托加工商不存在潜在利益安排，交易真实、定价公允。

二、补充反馈问题 2

关于向君正投资转让出资。2017年4月18日，东鹏有限股东陈义敏、梁维钊、黎增永按照14.49元/元注册资本价格向于楠、翟兴协议转让共276万元出资额；2017年4月29日，实际控制人林木勤按照23.21元/元注册资本价格向君正投资协议转让226.23万元东鹏有限出资额；2017年4月28日，东鹏有限与君正投资签订《增资协议》，君正投资按照23.21元价格向东鹏有限增资29,750.00万元，其中1,281.97万元用于增加东鹏有限注册资本。同时，君正投资取得了包括但不限于“在特定事项上董事会表决时的一票否决权”、“约定的事项未达成的要求回购权”等特殊权利，目前上述特殊条款全部终止。

请发行人补充说明并披露：（1）上述股权转让及增资存在较大差异的原因及合理性；（2）结合相关特殊权利条款具体情况，说明实际控制人是否存在以申请人让渡权利、承担风险等方式换取高价转让出资的情况；（3）结合相关特

殊权利条款运用情况，说明相关条款对发行人运作造成的影响情况，以及终止后是否对发行人存在遗留影响或风险。请保荐机构、申报律师说明核查方式、过程，并发表明确核查意见。

回复：

一、上述股权转让及增资存在较大差异的原因及合理性

本次转让及增资前，陈义敏、梁维钊、黎增永自取得东鹏有限的股权以来未进行过转让变现，本次转让系将其部分股权变现。陈义敏、梁维钊、黎增永作为小股东，不希望在股权变现之后，附带回购等义务。翟兴、于楠看好东鹏有限的未来发展，一直在寻找对东鹏有限的投资机会，与陈义敏、梁维钊、黎增永在较早时间就已经在沟通。最终在 2017 年 4 月，经转受让各方友好协商后，确定转让价格为 14.49 元/元注册资本。

君正投资为消费品领域专业私募股权投资基金，拟受让及认购东鹏有限 10.00% 股权，比例较高，按照专业投资机构的通常做法，其要求获得“回购权”、“在特定事项上的一票否决权”、“反摊薄权”等特殊条款进行风险控制。综合考虑了东鹏有限所处行业、发展阶段、成长性等多种因素，经交易各方友好协商确定交易价格为 23.21 元/元注册资本。君正投资本次对东鹏有限投资取得了包括但不限于“在特定事项上董事会表决时的一票否决权”、“约定的事项未达成的要求回购权”等特殊权利，目前上述特殊条款全部终止。

上述股权转让及增资存在较大差异系受转让方的持股比例、回购能力，受让方及增资方的投资风险偏好、市场判断等多种原因导致的，具有合理性。

二、结合相关特殊权利条款具体情况，说明实际控制人是否存在以申请人让渡权利、承担风险等方式换取高价转让出资的情况

君正投资与发行人及关联方于 2017 年 4 月 28 日、2017 年 4 月 29 日签署的《增资协议》、《股权转让协议》中特殊条款主要内容包括“约定的事项未达成的要求回购权”、“在特定事项上的一票否决权”、“反摊薄”、“出售限制及随同出售安排”。

本次交易过程中，君正投资以 5,250.00 万元受让林木勤持有的公司 1.50.00% 股权，以 29,500.00 万元增资取得公司 8.5% 股权，为一揽子交易。发行人作为《增

资协议》、《股权转让协议》的签署方之一，承担相关义务，主要是因为发行人作为本次交易的一方，获得了增资款，所以承担相关义务。与此同时，林木勤、林木港、林戴钦、鲲鹏投资等与发行人同为责任承担主体，而在本次交易过程中，发行人获得的资金更多，因此不存在以发行人承担风险换取高价转让的情况。此外，前述特殊权利中的“在特定事项上的一票否决权”、“反摊薄”、“出售限制及随同出售安排”等主要为股东权利，不存在损害发行人利益的情况。

综上所述，实际控制人不存在以发行人让渡权利、承担风险等方式换取高价转让出资情况。

三、结合相关特殊权利条款运用情况，说明相关条款对发行人运作造成的影响情况，以及终止后是否对发行人存在遗留影响或风险

发行人近年来业务发展势头较好，上述特殊条款签订后，未出现触发上述特殊条款的情形，特殊权利条款未实际运用。

经发行人、林木勤、林木港、林戴钦、鲲鹏投资与君正投资沟通，2019年12月20日，发行人、林木勤、林木港、林戴钦、鲲鹏投资与君正投资签署《<深圳市东鹏饮料实业有限公司增资协议>和<林木勤与天津君正投资管理合伙企业（有限合伙）关于深圳市东鹏饮料实业有限公司之股权转让协议>及<东鹏饮料（集团）股份有限公司与天津君正投资管理合伙企业（有限合伙）之增资协议（二）>之补充协议一》（以下简称《补充协议一》），各方同意全部无条件解除相关特殊条款，本次解除为不可撤销地解除，未签署发行失败恢复效力的条款，发行人签署的对赌协议均已终止并清理完毕，不存在潜在争议或纠纷，不存在应披露而未披露的其他利益安排。不会对发行人存在遗留影响或风险。

四、发行人律师核查意见

（一）核查程序

本所律师履行的主要核查程序如下：

1. 查阅了陈义敏、梁维钊、黎增永与翟兴、于楠之间的股权转让协议、工商变更文件及本次转让的公证书。

2. 查阅了包括发行人、林木勤、林木港、林戴钦、鲲鹏投资与君正投资签署

的原协议、《补充协议一》在内的发行人历次增资及转让时签署的全部协议、工商变更文件、增资及股权转让凭证；

3.就对赌协议解除事项访谈了发行人实际控制人林木勤及君正投资，取得了其确认，并取得了林木港、林戴钦、鲲鹏投资出具的确认函，核查了是否存在发行失败恢复效力的条款，是否存在应披露而未披露的其他利益安排。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

1. 东鹏有限股东陈义敏、梁维钊、黎增永与翟兴、于楠之间的股权转让价格与君正投资增资及受让林木勤股权的价格存在较大差异系受转让方的持股比例、回购能力，受让方及增资方的投资风险偏好、市场判断等多种原因导致的，具有合理性；

2. 特殊权利中的“在特定事项上的一票否决权”、“反摊薄”、“出售限制及随同出售安排”等主要为股东权利，不存在损害发行人利益的情况；同时在本次交易过程中，相较于实际控制人林木勤，发行人获得的资金更多，因此不存在以发行人承担风险换取高价转让的情况；

3. 发行人、林木勤、林木港、林戴钦、鲲鹏投资与君正投资签署的对赌条款已经通过《补充协议一》全部解除，本次解除为不可撤销地解除，并未签署发行失败恢复效力的条款。发行人签署的对赌协议均已终止并清理完毕，不存在潜在争议或纠纷。特殊条款解除过程中不存在对君正投资或其关联方进行现金、股权补偿的利益安排，不存在应披露而未披露的其他利益安排，不会对发行人存在遗留影响或风险。

三、补充反馈问题 3

关于持股平台。鲲鹏投资在申请人规范代持过程中，于 2016 年 4 月成为申请人股东，目前实际控制人及其儿子分别持有鲲鹏投资 9.01%和 54.05%出资；2019 年 7 月，申请人实施股权激励过程中东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚于作为员工持股平台成为申请人股东，实际控制人分别持有 33.62%、1.32%、4.31% 出资。以上持股平台均采取合伙企业形式，并由申请人中层管理人员担任执行事务合伙人。

请申请人补充说明并披露：（1）上述四家持股平台企业的出资人及出资变动情况；（2）结合上述企业合伙协议及作为申请人股东行使表决权的决策机制，说明申请人实际控制人是否实际控制相关平台持股对应表决权；（3）结合实际控制人及其直系亲属持有平台权益较大且执行事务合伙人为中层管理人员的情况，分析说明上述平台是否与实际控制人形成一致行动关系；（4）进一步说明权益工具公允价值的确定方法、依据，并充分论证公允性。请保荐机构、申报律师、会计师说明核查方式、过程，并发表明确核查意见

回复：

一、上述四家持股平台企业的出资人及出资变动情况

（一）鲲鹏投资出资人及出资变动情况

鲲鹏投资为还原股权代持由被代持股东于 2016 年 1 月设立的持股平台，设立后变动情况如下：

1.2016 年 10 月 21 日，合伙人出资额及出资比例发生调整，本次调整合伙人及比例未发生变化，合伙企业出资总额由 1,010.00 万元变更为 505.00 万元。

2.2018 年 1 月 4 日，鲲鹏投资执行事务合伙人由林建锋变更为庄建恩。合伙人刘伯春将其占合伙企业 1.9802% 的出资额转让给宋近山，同时所有合伙人一致同意林木勤认缴出资 50.00 万元，成为鲲鹏投资合伙人，合伙企业出资额变更为 555.00 万元。

截至目前，鲲鹏投资的合伙人及其出资情况如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） | 合伙人类型 |
|----|-------|-----------|---------|-------|
| 1 | 庄建恩 | 15.00 | 2.70 | 普通合伙人 |
| 2 | 林煜鹏 | 300.00 | 54.05 | 有限合伙人 |
| 3 | 林木勤 | 50.00 | 9.01 | 有限合伙人 |
| 4 | 蔡顺源 | 25.00 | 4.50 | 有限合伙人 |
| 5 | 林景照 | 25.00 | 4.50 | 有限合伙人 |
| 6 | 杨健群 | 25.00 | 4.50 | 有限合伙人 |
| 7 | 陈赛贤 | 25.00 | 4.50 | 有限合伙人 |
| 8 | 刘伯春 | 20.00 | 3.60 | 有限合伙人 |

| 序号 | 合伙人姓名 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） | 合伙人类型 |
|----|-------|---------------|---------------|-------|
| 9 | 林方策 | 10.00 | 1.80 | 有限合伙人 |
| 10 | 郑细强 | 10.00 | 1.80 | 有限合伙人 |
| 11 | 王焕杨 | 10.00 | 1.80 | 有限合伙人 |
| 12 | 宋近山 | 10.00 | 1.80 | 有限合伙人 |
| 13 | 林建锋 | 5.00 | 0.90 | 有限合伙人 |
| 14 | 王立文 | 5.00 | 0.90 | 有限合伙人 |
| 15 | 陈焕明 | 5.00 | 0.90 | 有限合伙人 |
| 16 | 林永森 | 5.00 | 0.90 | 有限合伙人 |
| 17 | 胡海娥 | 5.00 | 0.90 | 有限合伙人 |
| 18 | 梁洪源 | 5.00 | 0.90 | 有限合伙人 |
| 合计 | | 555.00 | 100.00 | — |

（二）东鹏远道出资人及出资变动情况

东鹏远道为发行人实施股权激励设立的员工持股平台，设立于 2018 年 12 月 29 日，设立后出资变动情况如下：

2020 年 7 月 10 日，东鹏远道合伙人刘晓波将其 28.5715 万元的出资额转让给林木勤。2020 年 10 月 29 日，林木勤将 114.286 万元的出资额转让给余斌。上述出资份额转让情况如下：

| 转让方 | 受让方 | 转让时间 | 转让出资（万元） | 转让比例（%） | 转让价格（万元） |
|-----|-----|------------|----------|---------|----------|
| 刘晓波 | 林木勤 | 2020.07.10 | 28.57 | 1.06 | 28.57 |
| 林木勤 | 余斌 | 2020.10.29 | 114.29 | 4.23 | 114.29 |

截至目前，东鹏远道的合伙人及其出资情况如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） | 合伙人类型 |
|----|-------|-----------|---------|-------|
| 1 | 蓝志伟 | 17.14 | 0.63 | 普通合伙人 |
| 2 | 林木勤 | 908.57 | 33.62 | 有限合伙人 |
| 3 | 郑智勇 | 382.86 | 14.16 | 有限合伙人 |
| 4 | 李岩 | 342.86 | 12.69 | 有限合伙人 |
| 5 | 胡亚军 | 228.57 | 8.46 | 有限合伙人 |
| 6 | 余斌 | 114.29 | 4.23 | 有限合伙人 |
| 7 | 胡海娥 | 114.29 | 4.23 | 有限合伙人 |
| 8 | 李丹 | 114.29 | 4.23 | 有限合伙人 |

| | | | | |
|----|-----|-------|------|-------|
| 9 | 高艳 | 57.14 | 2.11 | 有限合伙人 |
| 10 | 吴允乐 | 57.14 | 2.11 | 有限合伙人 |
| 11 | 陈韦鸣 | 34.29 | 1.27 | 有限合伙人 |
| 12 | 赵志峰 | 28.57 | 1.06 | 有限合伙人 |
| 13 | 张闻音 | 28.57 | 1.06 | 有限合伙人 |
| 14 | 宋毅 | 28.57 | 1.06 | 有限合伙人 |
| 15 | 吴兴海 | 28.57 | 1.06 | 有限合伙人 |
| 16 | 叶汉尧 | 22.86 | 0.85 | 有限合伙人 |
| 17 | 陈小梨 | 17.14 | 0.63 | 有限合伙人 |
| 18 | 占韵 | 11.43 | 0.42 | 有限合伙人 |
| 19 | 黄达金 | 11.43 | 0.42 | 有限合伙人 |
| 20 | 瞿彩英 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 21 | 吴为 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 22 | 彭楠 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 23 | 彭刚琴 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 24 | 林戴耀 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 25 | 庄札瀚 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 26 | 王焕川 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 27 | 李士柱 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 28 | 丁浩 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 29 | 司勉 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 30 | 黄永辉 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 31 | 周恺敏 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 32 | 谢可迎 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 33 | 蒙祖洪 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 34 | 陈能海 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 35 | 林永雄 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 36 | 黄家喜 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 37 | 冯文明 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 38 | 李振 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 39 | 郭许荣 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 40 | 石勇 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 41 | 蔡俊 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 42 | 陈佳 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |

| | | | | |
|----|-----|-----------------|---------------|-------|
| 43 | 罗伟新 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 44 | 刘伟雄 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 45 | 杨波 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 46 | 陈林 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 合计 | | 2,702.86 | 100.00 | — |

（三）东鹏致远出资人及出资变动情况

东鹏致远为实施股权激励设立的员工持股平台，设立于2019年4月23日，设立后变动情况如下：

2020年3月17日，合伙人计春利、陈波分别将其5.71万元的出资额转让给林木勤。本次出资份额转让情况如下：

| 转让方 | 受让方 | 转让出资（万元） | 转让比例（%） | 转让价格（万元） |
|-----|-----|----------|---------|----------|
| 计春利 | 林木勤 | 5.71 | 0.66 | 5.71 |
| 陈波 | | 5.71 | 0.66 | 5.71 |

截至目前，东鹏致远的合伙人及其出资情况如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） | 合伙人类型 |
|----|-------|-----------|---------|-------|
| 1 | 杨晓艳 | 17.14 | 1.99 | 普通合伙人 |
| 2 | 李沃权 | 137.14 | 15.89 | 有限合伙人 |
| 3 | 朱铤 | 80.00 | 9.27 | 有限合伙人 |
| 4 | 王武艺 | 28.57 | 3.31 | 有限合伙人 |
| 5 | 卫鹏程 | 28.57 | 3.31 | 有限合伙人 |
| 6 | 符升明 | 22.86 | 2.65 | 有限合伙人 |
| 7 | 蔡汉青 | 22.86 | 2.65 | 有限合伙人 |
| 8 | 王瑜轩 | 22.86 | 2.65 | 有限合伙人 |
| 9 | 钟凯波 | 22.86 | 2.65 | 有限合伙人 |
| 10 | 古安群 | 22.86 | 2.65 | 有限合伙人 |
| 11 | 周懋清 | 22.86 | 2.65 | 有限合伙人 |
| 12 | 曾小松 | 22.86 | 2.65 | 有限合伙人 |
| 13 | 周宁 | 22.86 | 2.65 | 有限合伙人 |
| 14 | 陈响武 | 17.14 | 1.99 | 有限合伙人 |
| 15 | 杜文彪 | 17.14 | 1.99 | 有限合伙人 |
| 16 | 齐永明 | 17.14 | 1.99 | 有限合伙人 |

| | | | | |
|----|-----|---------------|---------------|-------|
| 17 | 郭红丽 | 17.14 | 1.99 | 有限合伙人 |
| 18 | 黄海涛 | 17.14 | 1.99 | 有限合伙人 |
| 19 | 蔡佛钦 | 17.14 | 1.99 | 有限合伙人 |
| 20 | 罗伟青 | 17.14 | 1.99 | 有限合伙人 |
| 21 | 刘方安 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 22 | 曾运权 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 23 | 戴焕中 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 24 | 黄信兴 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 25 | 张曙光 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 26 | 叶杰豪 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 27 | 余钜锋 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 28 | 刘能辉 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 29 | 马锋 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 30 | 梁炳灿 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 31 | 曾祥武 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 32 | 刘仕平 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 33 | 陈响松 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 34 | 张超 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 35 | 梁军 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 36 | 岳军安 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 37 | 曾献尧 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 38 | 郑传文 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 39 | 苏启华 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 40 | 李勇 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 41 | 舒志伟 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 42 | 陈壮强 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 43 | 林木勤 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 44 | 罗志涛 | 5.71 | 0.66 | 有限合伙人 |
| 合计 | | 862.86 | 100.00 | — |

（四）东鹏致诚出资人及出资变动情况

东鹏致诚为实施股权激励设立的员工持股平台，设立于 2019 年 5 月 10 日，设立后变动情况如下：

2020 年 3 月 5 日，合伙人刘良峰将其 22.8572 万元的出资额转让给林木勤。

2020年10月9日，合伙人杨蜀川将其5.7143万元的出资额转让给林木勤。上述转让具体情况如下：

| 转让方 | 受让方 | 转让时间 | 转让出资(万元) | 转让比例(%) | 转让价格(万元) |
|-----|-----|------------|----------|---------|----------|
| 刘良峰 | 林木勤 | 2020.03.05 | 22.86 | 3.45 | 22.86 |
| 杨蜀川 | | 2020.10.09 | 5.71 | 0.86 | 5.71 |

截至目前，东鹏致诚的合伙人及其出资情况如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 认缴出资额(万元) | 出资比例(%) | 合伙人类型 |
|----|-------|-----------|---------|-------|
| 1 | 董文波 | 22.86 | 3.45 | 普通合伙人 |
| 2 | 周开清 | 28.57 | 4.31 | 有限合伙人 |
| 3 | 李学莉 | 28.57 | 4.31 | 有限合伙人 |
| 4 | 郭方平 | 28.57 | 4.31 | 有限合伙人 |
| 5 | 严安雄 | 28.57 | 4.31 | 有限合伙人 |
| 6 | 唐元兵 | 28.57 | 4.31 | 有限合伙人 |
| 7 | 李可 | 28.57 | 4.31 | 有限合伙人 |
| 8 | 林木勤 | 28.57 | 4.31 | 有限合伙人 |
| 9 | 余伟鑫 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 10 | 黄日新 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 11 | 梁燕冰 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 12 | 姚本刚 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 13 | 陈继昌 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 14 | 叶家兵 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 15 | 胡壮鑫 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 16 | 唐玉林 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 17 | 陆宏 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 18 | 刘文栋 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 19 | 韦振科 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 20 | 张金桃 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 21 | 罗水平 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 22 | 黄一容 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 23 | 闫娟娟 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 24 | 徐薇薇 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 25 | 徐丹霞 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |

| | | | | |
|----|-----|---------------|---------------|-------|
| 26 | 沈胜兵 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 27 | 李干龙 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 28 | 张世树 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 29 | 郭芝桐 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 30 | 覃丽君 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 31 | 虞辉 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 32 | 徐仕兵 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 33 | 高宪军 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 34 | 陈华芳 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 35 | 胡娜 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 36 | 李晓磊 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 37 | 杨志涛 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 38 | 陈波 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 39 | 姜波 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 40 | 张聘 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 41 | 李彭 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 42 | 黄楚光 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 43 | 王雪冬 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 44 | 刁渝林 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 45 | 张倍宁 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 合计 | | 662.86 | 100.00 | — |

二、结合上述企业合伙协议及作为申请人股东行使表决权的决策机制，说明申请人实际控制人是否实际控制相关平台持股对应表决权

（一）林木勤为鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚的有限合伙人

林木勤持有的鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚的合伙份额如下：

| 序号 | 合伙企业名称 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） | 合伙人类型 |
|----|--------|-----------|---------|-------|
| 1 | 鲲鹏投资 | 50.00 | 9.01 | 有限合伙人 |
| 2 | 东鹏远道 | 908.57 | 33.62 | 有限合伙人 |
| 3 | 东鹏致远 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 4 | 东鹏致诚 | 28.57 | 4.31 | 有限合伙人 |

（二）鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚合伙协议约定的行使表决权的决策机制

| 序号 | 合伙协议内容 | 鲲鹏投资 | 东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚 |
|----|----------|--|--|
| 1 | 特殊表决事项 | 下列事项需经全体合伙人一致同意：1.执行事务合伙人的选择；2.增加或者减少对合伙企业的出资；3.普通合伙人与有限合伙人身份转变；4.修改或者补充合伙协议；5.改变合伙企业的名称；6.改变合伙企业的经营范围、主要经营场所的地点；7.处分合伙企业的不动产；8.转让或者处分合伙企业的知识产权和其他财产权利；9.以合伙企业名义为他人提供担保；10.聘任合伙人以外的人担任合伙企业的经营管理人员。 | 1.未经全体合伙人一致同意，本合伙企业不得对外举债；2.全体合伙人一致同意，由普通合伙人担任本合伙企业的执行事务合伙人，对外代表合伙企业；3.除经全体合伙人一致同意外，普通合伙人不得同本合伙企业进行交易。 |
| 2 | 合伙事务的执行 | 1.有限合伙企业由普通合伙人执行合伙事务；2.执行事务合伙人权限为：执行事务合伙人负责合伙企业日常运营，对外代表合伙企业； | 1.执行事务合伙人对外代表企业并执行合伙企业事务，其他合伙人不再执行合伙企业事务； |
| 3 | 有限合伙人的权利 | 有限合伙人执行合伙事务，不得对外代表有限合伙企业，有《合伙企业法》第六十八条规定的行为，不视为执行合伙事务。 | 1.有限合伙人执行合伙事务，不得对外代表有限合伙企业； |

根据鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚合伙协议，林木勤担任有限合伙人，未享有区别于其他有限合伙人的权利，就合伙企业的日常管理、财产份额转让、出资变动等重大事项无决定权，不执行合伙事务，无权对外代表合伙企业。根据上述合伙协议内容，鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚作为发行人股东行使对发行人的表决权不属于合伙企业特殊表决事项，鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚的表决权由其普通合伙人/执行事务合伙人行使，林木勤作为有限合伙人并未控制上述持股平台对应表决权。

三、结合实际控制人及其直系亲属持有平台权益较大且执行事务合伙人为中层管理人员的情况，分析说明上述平台是否与实际控制人形成一致行动关系

鲲鹏投资系股权代持还原的持股平台，合伙人主要为发行人原被代持股权的股东，东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚系发行人为实施股权激励设立的员工持股平台，股权激励选定对象均为发行人高级管理人员及业务骨干、对发行人有卓越贡献、在发行人任职时间较长且忠诚度较高的员工。

上述持股平台普通合伙人/执行事务合伙人由在公司工作时间较长、其他合伙人较为信任的人员担任，对合伙企业内部而言其主要职责系在符合法律、规范性文件、合伙协议等要求情况下配合合伙人管理其间接持有的发行人股份，如符合锁定承诺的情况下接受其他合伙人指令出售该合伙人间接持有的发行人

股份。

鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚的普通合伙人/执行事务合伙人行使对发行人对应的表决权，上述持股平台普通合伙人/执行事务合伙人与发行人实际控制人未签署一致行动协议，不存在一致行动关系。

综上所述，鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚与实际控制人不构成一致行动关系。

四、进一步说明权益工具公允价值的确定方法、依据，并充分论证公允性

（一）股权激励的授予股份数量、授予价格、授予日等基本情况

根据发行人于 2019 年 4 月 28 日召开的 2018 年度股东大会审议通过的《关于东鹏饮料（集团）股份有限公司股权激励的议案》，同意发行人通过增资的方式实施股权激励，此外，同意君正投资也对发行人进行增资。本次增资的总股份数为 1,000.00 万股。上述增资及股权激励计划中君正投资及发行人激励对象直接出资或间接通过持股平台对发行人的出资价格为人民币 5.7143 元/股。

本次发行人的股份支付计算时点（“授予日”）为激励方与被激励方达成一致意见并通过股东大会会议决议的时点，即 2019 年 4 月 28 日。

（二）权益工具公允价值的确定方法、依据

发行人在确认授予日权益工具公允价值时，依据中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2019]第 2228 号估值报告。该评估报告的评估基准日为 2018 年 12 月 31 日（根据经审计的财务报表进行评估），根据该评估报告，东鹏饮料 100.00% 股权在评估基准日的公允价值为 41.18 亿元。该评估报告以收益法进行评估，即采用现金流折现法确定股份支付的公允价值，运用五年期经营预算而估计的现金流量预测，预测期的营业收入以 25.43% 至 5.22% 增长率为假设预测。评估公允价值所运用的其他假设包括发行人管理层根据过往表现及其对市场发展的预期来确定的预计毛利率（45.90% 至 45.18%）及现金流量折现率 12.89%。

（三）权益工具公允价值的公允性分析

1. 与同行业上市公司比较，权益工具公允价值具有公允性

公司股权激励授予日为 2019 年 4 月，筹划股权激励的时间开始于 2018 年末，确定授予价格时能参考的历史业绩主要是 2018 年的业绩，与此同时，1 季度是公司传统的淡季。因此，公司用静态市盈率和静态市净率与同行业公司进行对比分析，更具合理性。相关对比分析的具体情况如下：

| 序号 | 公司名称 | 2018年12月31日净利润（万元） | 2018年12月31日净资产（万元） | 2018年12月31日市值/估值（万元） | 市盈率 | 市净率 |
|-----|------|--------------------|--------------------|----------------------|---------------|-------------|
| 1 | 承德露露 | 41,305.00 | 192,214.00 | 786,764.00 | 19.05 | 4.09 |
| 2 | 香飘飘 | 31,470.00 | 221,511.00 | 891,119.00 | 28.32 | 4.02 |
| 3 | 养元饮品 | 260,696.00 | 1,181,060.00 | 3,132,097.00 | 11.04 | 2.65 |
| 平均值 | | 111,157.00 | 531,595.00 | 1,603,327.00 | 19.47 | 3.59 |
| 发行人 | | 21,583.00 | 108,694.00 | 411,819.00 | 19.08. | 3.79 |

由上表可知，东鹏饮料基于评估结果的市盈率和市净率与同行业公司无显著差异，权益工具的公允价值具有合理性和公允性。

2.与近期饮料行业并购交易估值比较，权益工具公允价值具有公允性

| 序号 | 买方 | 交易标的 | 出售方 | 标的主营业务 | 交易标的100%权益估值（万元） | 交易标的前一年度净利润（万元） | 交易标的前一年度净资产（万元） | 市盈率 | 市净率 | 最新进度 |
|----|---------------------------------|---------------------|------------------------------------|--------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-------|-------|---------------|
| | | | | | a | b | c | d=a/b | e=a/c | |
| 1 | 汤臣倍健股份有限公司（300146.SZ） | 广州汤臣佰盛有限公司的46.67%股权 | 中平国璟、嘉兴仲平、信德敖东、信德厚峡 | 茶叶、饮料作物、添加剂的批发零售 | 299,979.00 | (5,336.00) | 282,780.00 | N/A | 1.06 | 2019/08/07 完成 |
| 2 | 兰州庄园牧场股份有限公司（002910.SZ，1533.HK） | 西安东方乳业有限公司的82%股权 | 胡克良、李亚南、丁建平、张陈斌和北京睿理财富投资合伙企业（有限合伙） | 养殖、研发、生产和销售液态奶 | 30,366.00 | 1,522.00 | 16,136.00 | 19.96 | 1.88 | 2018/11/06 完成 |
| 3 | 维维食品饮料股份有限公司（600300.SH） | 徐州维维金澜食品有限公司的25% | 金澜置地有限公司 | 饮料、方便食品、乳制品（不含婴幼儿配方奶粉）生产 | 16,000.00 | 2,364.00 | 14,767.00 | 6.77 | 1.08 | 2020/04/30 完成 |

| 序号 | 买方 | 交易标的 | 出售方 | 标的主营业务 | 交易标的 100%权益估 值（万元） | 交易标的前 一年度净利 润（万元） | 交易标的前 一年度净资 产（万元） | 市盈率 | 市净率 | 最新进 度 |
|-----|-------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------|-------|-------------------|
| | | | | | a | b | c | d=a/b | e=a/c | |
| | | 股权 | | 加工销售 | | | | | | |
| 4 | 李浩、李建宏、 郭秀花、赵祥 | 银川东君乳 业有限公司 60%股权 | 内蒙古骑士乳 业集团股份有 限公司 | 饮料（蛋白饮料 类）、乳制品的 生产、销售 | 10,000.00 | 1,041.00 | 3,549.00 | 9.61 | 2.82 | 2018/08/ 16 完成 |
| 平均值 | | | | | - | - | - | 12.11 | 1.71 | - |
| 发行人 | | | | | 411,819.00 | 21,583.00 | 108,694.00 | 19.08 | 3.79 | - |

注：同行业数据均取自 Wind 数据库

由上表可知，发行人股份支付的市盈率与市净率均高于同行业并购交易平均值，其权益工具评估价格公允。

3.权益工具公允价值对应 2019 年利润的市盈率相对较低，主要是因为授予日之后业绩增幅较大，授予日权益工具公允价值具有公允性

公司权益工具公允价值对应的公司总估值为 411,819.00 万元。2018 年度，公司净利润及扣非净利润分别为 21,583.00 万元及 18,763.00 万元，相应的市盈率与扣非市盈率分别为 19.08 倍与 21.95 倍；2019 年度公司净利润和扣非净利润分别为 57,057.00 万元和 59,526.00 万元，相应的市盈率和扣非市盈率为 7.22 倍和 6.92 倍。对应 2019 年市盈率相对较低，主要是因为公司 2019 年业绩增幅较大，特别是在股份授予后，公司核心骨干激励措施落地，提升了团队的主动性与积极性，帮助公司 2-4 季度的业绩快速增长。

随着公司 500ml 金瓶持续推广，以及“壹元乐享”新型促销活动的推广，公司业绩从 2019 年 2 季度开始快速提升。公司 2019 年各季度收入同比增长情况如下：

单位：万元

| 区域 | 2019 年 | | 2018 年 |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|
| | 金额 | 同比增长 | 金额 |
| 一季度 | 67,427.42 | -4.44% | 70,557.18 |
| 二季度 | 121,612.70 | 36.02% | 89,408.99 |
| 三季度 | 133,037.82 | 65.94% | 80,172.38 |
| 四季度 | 97,102.79 | 56.67% | 61,979.23 |
| 合计 | 419,180.74 | 38.75% | 302,117.78 |

由上表可见，发行人 2019 年第一季度的主营业务收入为 67,427.42 万元，与 2018 年第一季度主营业务收入相比，2019 年第一季度收入保持平稳。2019 年经营业绩快速增长，主要发生在授予日之后。

因此，发行人 100.00% 股权在授予日的公允价值 41.18 亿元，对应授予日的公允价值，估值具有公允性。

五、发行人律师核查意见

（一）核查程序

本所律师履行的主要核查程序如下：

1.查阅了鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚的合伙协议及全部工商档案；

2.查阅了鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚历次增资及出资份额转让的协议及工商变更文件；

3.查阅了发行人实施股权激励的内部决策文件及东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚合伙人在发行人处任职的清单。

4.获取发行人股权激励方案、股东大会决议、增资及持股平台合伙协议、股权认购款项入账记录、公司章程、验资报告、工商变更登记情况，了解及分析管理层持股平台背景、价格等情况；

5.复核权益工具公允价值的确定方法，评估管理层聘请的第三方估值机构的胜任能力、专业素质和客观性。评价估值模型的恰当性、关键参数（包括未来现金流量及折现率）的合理性；

6.访谈发行人高级管理人员，了解股权激励的筹划过程，以及授予日前后公司的经营情况。取得发行人 2018 年和 2019 年各季度的收入分布，以及增长情况，了解发行人授予日前后的业绩变化情况，分析权益工具授予日公允价值是否公允；

7.将发行人授予日的估值情况，与同行业上市公司，以及近期饮料行业并购重组交易估值情况进行对比分析，判断权益工具授予日公允价值是否公允。

（二）核查意见

经核查，本所承办律师认为：

1.根据鲲鹏投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚合伙协议的约定，合伙企业对发行人的表决权不属于合伙企业特殊表决事项，由其普通合伙人/执行事务合伙人行使，林木勤身为有限合伙人并未实际控制相关平台持股对应表决权；

2.鲲鹏投资合伙人主要为发行人原被代持股权的股东，东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚合伙人均为发行人高级管理人员及业务骨干；上述持股平台的普通合伙人/执行事务合伙人为在公司工作时间较长、其他合伙人较为信任的人员，执行

合伙企业的日常事务性工作；

3.上述持股平台普通合伙人/执行事务合伙人与发行人实际控制人未签署一致行动协议，不存在一致行动关系。

4.权益工具公允价值的确定方法合理、依据充分，具有公允性。

四、补充反馈问题 4

关于食品安全。公司旗下产品涵盖能量饮料、非能量饮料以及包装饮用水三大类型，其中能量饮料是公司的主导产品。根据《饮料通则》（GB/T10789-2015），特殊用途饮料是指加入某种特定成分的适应所有或某些人群需要的液体饮料，分为运动饮料、营养素饮料、能量饮料、电解质饮料和其他特殊用途饮料。

请发行人补充说明并披露：（1）特殊用途饮料各分类的区别，发行人产品东鹏特饮归属于能量饮料的理由；（2）结合咖啡因、牛磺酸等饮料成分说明东鹏特饮是否符合相关的食品安全国家标准，是否存在不适宜人群及相关注意事项，是否存在饮料标签标识与批准证书内容不符、虚假宣传、非法添加等情况；（3）结合主要产品的工艺流程，说明在生产经营中为保证食品卫生安全采取的具体措施及其有效性，报告期内发行人是否存在产品质量纠纷、食品安全事故及食品安全违法违规行为，是否受到行政处罚，如有，是否构成重大违法违规及本次发行上市的法律障碍。请保荐机构、申报律师说明核查方式、过程，并发表明确核查意见。

回复：

一、特殊用途饮料各分类的区别，发行人产品东鹏特饮归属于能量饮料的理由

（一）特殊用途饮料的分类及区别

根据国家质检总局、国家标准化管理委员会 2015 年 2 月 4 日发布的《饮料通则》（GB/T 10789-2015），特殊用途饮料是指加入具有特定成分的适应所有或某些人群需要的液体饮料，分为“运动饮料”、“营养素饮料”、“能量饮料”、“电解质饮料”和“其他特殊用途饮料”。其中，能量饮料是指含有一定能量并添加适量营养成分或其他特定成分，能为机体补充能量，或加速能量释放和吸收的制

品。特殊用途饮料各分类的区别如下：

| 类别 | 区别 |
|-------|---|
| 运动饮料 | 营养成分及其含量能适应运动或体力活动人群的生理特点，能为机体补充水分、电解质和能量，可被迅速吸收的制品 |
| 营养素饮料 | 添加适量的食品营养强化剂，以补充机体营养需要的制品，如营养补充液 |
| 能量饮料 | 含有一定能量并添加适量营养成分或其他特定成分，能为机体补充能量，或加速能量释放和吸收的制品 |
| 电解质饮料 | 添加机体所需要的矿物质及其他营养成分，能为机体补充新陈代谢消耗的电解质、水分的制品 |

综上，能量饮料含有一定能量并添加适量营养成分或其他特定成分，能为机体补充能量，或加速能量释放和吸收，一般具有“抗疲劳”、“提神”等功效。因此，能量饮料产生的功效是产品本身的核心价值体现，也是能量饮料区别于一般饮料的重要特性。

（二）东鹏特饮属于能量饮料

东鹏特饮中含有白砂糖，以及牛磺酸、赖氨酸、肌醇、咖啡因、烟酸、维生素 B6、维生素 B12 等特定功效成分。白砂糖为机体补充能量；牛磺酸有助于机体对糖、氨基酸的利用以及脂肪的消化吸收；赖氨酸有极强的通过血脑屏障的功能，促进脑组织中能量代谢；肌醇参与合成肌酸磷脂、膜磷脂、鞘脂等前体物质，参与脂肪代谢；咖啡因促进新陈代谢，促进脂解作用、呼吸作用，还可促进胃酸和蛋白酶的分泌，以利营养物质消化吸收；烟酸、维生素 B6、维生素 B12 促进机体能量物质代谢，参与有氧运动时肌肉中的氧的传递。东鹏特饮前述成分能为机体补充能量、加速能量释放和吸收，故东鹏特饮符合能量饮料的定义。

另外，红牛、乐虎、体质能量、战马等功效成分与东鹏特饮类似，在行业研究报告和产品宣传中均被列为能量饮料，因此东鹏特饮被列为能量饮料符合行业惯例。

二、结合咖啡因、牛磺酸等饮料成分说明东鹏特饮是否符合相关的食品安全国家标准，是否存在不适宜人群及相关注意事项，是否存在饮料标签标识与批准证书内容不符、虚假宣传、非法添加等情况

根据公司已取得的《保健食品批准证书》（卫食健字[1998]第 580 号），东鹏特饮经批准的成分及含量为每 100 毫升含功效成分：牛磺酸 50mg、赖氨酸

20mg、肌醇 20mg、咖啡因 20mg、维生素 PP 4mg、维生素 B6 0.4mg、维生素 B12 1.2 μ g。公司严格按照《保健食品批准证书》批准的功效成分及含量配方组织产品生产，功效成分及其用量均符合《保健食品原料目录-营养素补充剂（2020年版）》、《允许保健食品声称的保健功能目录-营养素补充剂（2020年版）》的规定；所执行的企业标准 Q/GZDP 0007S《东鹏特饮》，符合国家标准 GB 16740《食品安全国家标准保健食品》。

根据《保健食品批准证书》，东鹏特饮适宜人群仅限于成人，注意事项包括“1.请置于儿童不能触及处；2.孕妇不宜”。东鹏特饮标签中已明确提示“不适宜人群：少年儿童和孕妇”，并根据《保健食品注册与备案管理办法》（国家市场监督管理总局令第 31 号）的规定在标签中明确声明“本品不能代替药物”。

经核查，东鹏特饮产品标签标识依据《保健食品批准证书》内容标示，不存在与批准证书内容不符或虚假宣传、非法添加等情况。

三、结合主要产品的工艺流程，说明在生产经营中为保证食品卫生安全采取的具体措施及其有效性，报告期内发行人是否存在产品质量纠纷、食品安全事故及食品安全违法违规行为，是否受到行政处罚，如有，是否构成重大违法违规及本次发行上市的法律障碍。

（一）结合主要产品的工艺流程，说明在生产经营中为保证食品卫生安全采取的具体措施及有效性

发行人主要产品的工艺流程可归纳为原辅材料采购、产品调配生产和包装、以及成品仓储流通三个重要环节。相应地，公司在供应商资质认定及管理、原辅材料质量控制、生产过程质量控制、仓储流通质量控制等主要环节建立了切实完善的执行管理办法。

1. 供应商筛选和管理

依据《保健食品生产经营企业索证索票和台账管理规定》（国家食品药品监督管理局公告 2012 年第 67 号）的要求，公司制定了完善的供应商准入、评估和管理体系，对现有供应商及新增供应商进行动态管理。首先，公司对供应商进行严格的筛选，制定了《供应商管理制度》，从了解经营理念、审核许可资质、样

品检测、样品小试、中试、实地评估等方面规定了严格的供应商筛选流程；其次，在供货过程，公司供应链管理中心和质量管理中心对供应商进行不定期的飞行检查，并联合研发管理中心、生产本部对供应商进行年度评估分级，进一步加强产品的质量控制在，公司根据相关评估结果对供应商进行动态管理。

2.原辅材料采购、入厂验收质量控制

根据公司《采购管理制度》等体系文件的规定，公司对原辅材料的采购过程进行严格控制，采购员需按订单要求向合格供应商采购，所采购的食品原料必须符合国家、行业及企业的食品安全标准。

公司根据《原材料进货查验管理制度》、《原材料储存管理制度》等规定，对供应商供货质量进行严格把关。仓管员负责对原材料的信息、数量、规格、外观质量、厂家检验报告等相关内容进行查验，查验合格后通知化验员进行抽样检验。化验员根据原材料验收标准进行检验，检验合格后方可入库。原料入库后进行物料编码，保证每批原料可追溯。

3.生产环节质量控制

公司在生产过程中，严格遵循《保健食品良好生产规范》（GB17405-1998）、《食品安全国家标准 食品生产通用卫生规范》（GB14881-2013）、《食品安全国家标准 饮料生产卫生规范》（GB12695-2016）等国家相关标准，制定了公司《生产过程管理制度》《生产批次管理制度》《车间卫生管理制度》《车间管理制度》《人员卫生管理制度》等体系文件，建立了完善的生产质量控制体系。同时，公司以《ISO22000-2018 食品安全管理体系》及《危害分析与关键控制点（HACCP）体系食品生产企业通用要求》（GB/T 27341-2009）为导向，对生产过程可能存在的风险进行识别，建立食品安全关键控制点，并针对各工序的工艺技术与质量要求制定了作业指导书，明确操作程序与标准，确保生产过程产品质量可控。生产过程中在线品控员会对人员卫生与操作、生产环境、设备卫生及过程产品质量进行巡查，对发现的问题及时予以纠正，确保生产环节中的质量安全。

公司严格执行《关于食品生产经营企业建立食品安全追溯体系的若干规定》（总局公告 2017 年第 39 号），对产品生产、入库环节进行监控，通过基地代码、生产线号、产品批号、生产日期、生产记录及物料平衡，可对任何节点生产出的

单品进行质量追溯。

4.成品质量检测与管理

公司执行严格的产品出厂检验制度。公司制定了《成品检验作业指导书》、《成品抽样作业指导书》等制度，由公司质量管理中心下属的质量部负责对公司产品进行出厂检测，并出具《成品检测报告》，检测结果合格的方可出厂；同时负责每半年将公司产品送往具有资质的检验机构进行检测。

5.仓储流通环节质量控制

公司仓储物流部负责产成品的储存、发货和运输。在产成品库存管理方面，公司制定了《仓库管理制度》、《成品储存管理制度》等体系文件，明确产品储存及摆放要求，维护仓库储存环境，保证产成品质量；在产品运输方面，公司制定了《成品出库管理制度》、《物流管理制度》、《运输车辆管理制度》等体系文件，保障出库产品质量合格、运输车辆环境卫生，并对在途产品进行跟踪，全方位保证产品运输质量。

同时，公司设立了 WMS 仓储管理系统，为产品赋予一物一码的产品标识，管理产品的入库、仓储、出库以及运输过程，从而监控产品各个流转环节，严防窜货现象。

6.不合格产品召回

公司高度重视产品质量，依据《食品安全法》、《食品召回管理办法》等相关法律法规，建立了《潜在不合格产品管理办法》、《产品召回控制程序》等体系文件，对不合格产品进行及时召回，并调查产品质量问题原因，经相关部门讨论确定解决方案；同时由相关责任部门完善预防措施并监督执行情况，避免同类事件再次发生。报告期内，发行人不存在不合格产品召回情况。

（二）报告期内发行人是否存在产品质量纠纷、食品安全事故及食品安全违法违规行，是否受到行政处罚，如有，是否构成重大违法违规及本次发行上市的法律障碍

1.报告期内，发行人及其子公司历次食品监督检查均为通过或合格

(1) 检查情况

| 年份 | 监督检查次数（次） | 检查结果 |
|-----------|-----------|------|
| 2017 | 24 | 通过 |
| 2018 | 20 | 通过 |
| 2019 | 26 | 通过 |
| 2020年1-6月 | 21 | 通过 |
| 合计 | 91 | — |

报告期内，发行人及其子公司共接受食品监督主管部门监督检查 91 次，历次检查结果均为通过。

(2) 抽查情况

| 年份 | 抽检次数（次） | 抽检结果 |
|-----------|---------|------|
| 2017 | 7 | 合格 |
| 2018 | 40 | 合格 |
| 2019 | 52 | 合格 |
| 2020年1-6月 | 0 | — |
| 合计 | 99 | — |

报告期内，发行人及其子公司共接受食品监督主管部门抽查检验 99 次，历次抽检结果均为合格。

2.报告期内，发行人及其子公司取得食品监督主管部门出具的无违规证明

公司高度重视食品安全、质量控制。报告期内，发行人及子公司中涉及食品生产的企业均已取得食品监督主管部门出具的无违法违规行为的书面证明文件。此外，报告期内，公司未发生因食品安全问题被消费者投诉或举报的情况，未发生食品安全事故相关的负面报道，未发生重大食品质量问题或食品安全事故，也未出现因食品质量问题而与客户发生重大法律诉讼的情况。

综上，报告期内发行人不存在产品质量纠纷、食品安全事故及食品安全违法违规行为，不存在受到行政处罚的情况。

四、发行人律师核查意见**(一) 核查程序**

本所律师履行的主要核查程序如下：

1.查阅《饮料通则》《中华人民共和国食品安全法》《保健食品原料目录与保健功能目录管理办法》《保健食品原料目录-营养素补充剂（2020年版）》《允许保健食品声称的保健功能目录-营养素补充剂（2020年版）》《食品安全企业标准备案办法》等相关法律法规、规范性文件，确认食品安全相关监管规范、国家标准及行业标准，核实特殊用途饮料的分类及能量饮料的定义标准；

2.查阅行业研究报告、同行业公司公开资料及产品宣传信息，了解市面上主要能量饮料的分类依据与具体成分；

3.查阅东鹏特饮产品外包装标签标识，并与发行人核心技术人员进行访谈，核实东鹏特饮的主要原料及产品成分；

4.查阅发行人的食品生产许可证、食品经营许可证、保健食品批准证书，核实发行人生产经营资质的取得、更新情况，生产经营范围是否与当前有效食品安全监管规范、国家标准存在冲突；

5.查阅发行人的食品安全控制制度、食品监督主管部门的监督检查和抽查文件和记录；

6.获取发行人及其子公司所在地的食品监督主管部门出具的合规证明；

7.在国家企业信用信息公示系统、信用中国及发行人及其子公司所在地食品监督主管部门网站、中国裁判文书网及第三方查询网站进行了检索，核查报告期发行人是否存在食品安全问题、存在食品质量投诉、诉讼或纠纷等情况；

8.对发行人食品安全负责人员进行了访谈，以了解访谈了食品安全控制措施执行情况、消费者投诉、举报或起诉情况、食品安全事故、食品安全报道。

（二）核查结论

经核查，本所承办律师认为：

1.能量饮料为含有一定能量并添加适量营养成分或其他特定成分，能为机体补充能量，或加速能量释放和吸收的制品，东鹏特饮属于能量饮料。

2.东鹏特饮符合相关的食品安全国家标准，对于不适宜人群及相关注意事项

已标签标识，不存在饮料标签标识与批准证书内容不符、虚假宣传、非法添加等情况。

3.报告期内，发行人及其子公司在生产经营中为保证食品卫生安全采取的措施有效，不存在产品质量纠纷、食品安全事故及食品安全违法违规行爲，未受到行政处罚。

（本页为《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（五）》之签署页）



负责人：_____

王 丽

承办律师：_____

浦 洪

承办律师：_____

李广新

承办律师：_____

汤海龙

2020年12月30日

北京德恒律师事务所

关于

东鹏饮料（集团）股份有限公司

首次公开发行股票并上市的

补充法律意见（六）



北京德恒律师事务所
DeHeng Law Offices

北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层
电话：010-52682888 传真：010-52682999 邮编：100033

目 录

| | |
|-------------------------------------|----|
| 一、本次发行上市的批准和授权 | 5 |
| 二、本次发行上市的主体资格 | 5 |
| 三、本次发行上市的实质条件 | 5 |
| 四、发行人的设立 | 10 |
| 五、发行人的独立性 | 10 |
| 六、发起人、股东及实际控制人 | 11 |
| 七、发行人的股本及演变 | 14 |
| 八、发行人的业务 | 14 |
| 九、关联交易及同业竞争 | 15 |
| 十、发行人的主要财产 | 19 |
| 十一、发行人的重大债权债务 | 28 |
| 十二、发行人重大资产变化、收购兼并 | 32 |
| 十三、发行人章程的制定与修改 | 32 |
| 十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作 | 32 |
| 十五、发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化 | 32 |
| 十六、发行人的税务及财政补贴 | 34 |
| 十七、发行人的环境保护和产品质量、技术标准 | 36 |
| 十八、发行人募集资金的运用 | 37 |
| 十九、发行人的业务发展目标 | 39 |
| 二十、诉讼、仲裁或行政处罚 | 39 |
| 二十一、发行人招股说明书法律风险的评价 | 40 |
| 二十二、律师认为需要说明的其他问题 | 41 |
| 二十三、关于本次发行上市的结论性意见 | 41 |
| 附件一：办事处房屋租赁情况 | 43 |

北京德恒律师事务所

关于

东鹏饮料（集团）股份有限公司

首次公开发行股票并上市的

补充法律意见（六）

德恒 01F20170762-00006 号

致：东鹏饮料（集团）股份有限公司

本所根据与发行人签订的《专项法律顾问合同》，担任发行人首次公开发行人民币普通股股票并上市的特聘专项法律顾问，为本次发行上市提供法律服务。

根据《公司法》《证券法》等有关法律、法规和中国证监会发布的《首发管理办法》《上交所上市规则》《编报规则第 12 号》以及《业务管理办法》《执业规则》等有关规，本所于 2020 年 4 月 15 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的法律意见》（以下简称“《法律意见》”）和《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”）；于 2020 年 7 月 20 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（一）》（以下简称“《补充法律意见（一）》”）；于 2020 年 8 月 30 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（二）》（以下简称“《补充法律意见（二）》”）；于 2020 年 11 月 23 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（三）》（以下简称“《补充法律意见（三）》”）；于 2020 年 12 月 14 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（四）》（以下简称“《补充法律意见（四）》”）；于 2020 年 12 月 30 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份

有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（五）》（以下简称“《补充法律意见（五）》”）。

鉴于普华永道对发行人 2018 年、2019 年及 2020 年的财务状况进行了审计，并出具了《东鹏饮料（集团）股份有限公司 2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表及审计报告》（普华永道中天审字（2021）第 11006 号，以下简称“《审计报告》”）、《东鹏饮料（集团）股份有限公司截至 2020 年 12 月 31 日止的内部控制审核报告》（普华永道中天特审字（2021）第 0107 号，以下简称“《内控审核报告》”）、《东鹏饮料（集团）股份有限公司 2018 年度、2019 年度及 2020 年度主要税种纳税情况说明的专项报告》（普华永道中天特审字（2021）第 0108 号，以下简称“《纳税情况说明的专项报告》”）等报告。本所律师在对发行人本次发行上市的相关情况进一步核查的基础上，出具《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（六）》（以下简称“本补充法律意见”）。

本补充法律意见构成《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》《补充法律意见（二）》《补充法律意见（三）》《补充法律意见（四）》和《补充法律意见（五）》不可分割的一部分，本所在《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》《补充法律意见（二）》《补充法律意见（三）》《补充法律意见（四）》和《补充法律意见（五）》中发表法律意见的前提、假设和相关释义继续适用于本补充法律意见。

本所律师同意将本补充法律意见作为发行人申请本次公开发行股票并上市申报的必备法定文件，随其他申报材料一同申报，并依法对出具的补充法律意见承担相应的法律责任。

本补充法律意见仅供发行人首次公开发行股票并上市申报之目的使用，未经本所书面同意，任何人不得作片面的、不完整的引述，也不得用作任何其他目的。

本所及承办律师依据《公司法》《证券法》《首发管理办法》《上交所上市规则》《编报规则第 12 号》以及《业务管理办法》《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定及本补充法律意见出具之日前已经发生或者存在

的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本补充法律意见所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任，现出具补充法律意见如下：

一、本次发行上市的批准和授权

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，本次发行的股东大会决议及股东大会对董事会具体办理本次发行上市事宜的授权尚在有效期内。发行人本次发行尚待取得中国证监会的核准。本次发行完成后，发行人股票在上交所上市交易尚待取得上交所的审核同意。

二、本次发行上市的主体资格

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人系依法设立并有效存续的股份有限公司，不存在依照法律、法规、规范性文件和《公司章程》需要终止的情形，具备本次发行上市的主体资格。

三、本次发行上市的实质条件

（一）发行人本次发行上市符合《公司法》第一百二十六条规定的条件

经本所律师核查，发行人本次拟发行的股票为每股面值为 1.00 元的普通股，每股的发行条件和价格相同，每一股份具有同等权利，任何单位或者个人认购每股股份应当支付相同价额，符合《公司法》第一百二十六条的规定。

（二）发行人本次发行上市符合《证券法》规定的公开发行新股并上市的条件

1.如《法律意见》“十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”所述，发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会；选举了董事、独立董事、监事、职工代表监事；聘任了总裁、执行总裁、副总裁、董事会秘书、财务总监等高级管理人员；设立了战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

2.根据《审计报告》，发行人 2018 年度、2019 年度、2020 年度归属于母公司普通股股东的净利润分别为 21,583.10 万元、57,057.39 万元、81,206.35 万元，归属于母公司股东的非经常性损益分别为 2,820.34 万元、-2,468.22 万元、715.18 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润分别为 18,762.76

万元、59,525.61 万元、80,491.17 万元。发行人最近三年连续盈利，具有持续经营能力，财务状况良好，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

3. 发行人最近三年一期的财务会计报告未被出具无保留意见的审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

4. 根据发行人及其控股股东、实际控制人的说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪；符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的规定。

5. 发行人已聘请具有保荐资格的华泰联合担任本次发行上市的保荐人，符合《证券法》第十条第一款的规定。

（三）发行人本次发行上市符合《首发管理办法》规定的条件

1. 发行人的主体资格

如本补充法律意见“二、发行人本次发行上市的主体资格”所述，发行人具有本次发行上市的主体资格，符合《首发管理办法》第八条至第十三条的规定。

2. 发行人的规范运行

（1）如《法律意见》“十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”所述，发行人具有完善的公司治理结构，已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会以及独立董事、董事会秘书、战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会制度，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《首发管理办法》第十四条的规定。

（2）发行人本次发行上市的辅导机构及其他中介机构已对发行人的董事、监事和高级管理人员进行了发行上市前的辅导培训，发行人董事、监事和高级管理人员已经了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉上市公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任，符合《首发管理办法》第十五条的规定。

（3）经本所律师核查，发行人的董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，且不存在下列情形，符合《首发管理办法》第十六条的规定：

- ① 被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；

② 最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；

③ 因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见。

（4）根据《内控审核报告》并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证财务报告可靠性、生产经营合法性以及营运效率与效果，符合《首发管理办法》第十七条的规定。

（5）根据发行人的说明、相关政府部门的证明文件并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人不存在《首发管理办法》第十八条规定的下列情形：

① 最近 36 个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行过证券；或者有关违法行为虽然发生在 36 个月前，但目前仍处于持续状态；

② 最近 36 个月内违反工商、税收、土地、环保、海关以及其他法律、行政法规，受到行政处罚，且情节严重；

③ 最近 36 个月内曾向中国证监会提出发行申请，但报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；或者不符合发行条件以欺骗手段骗取发行核准；或者以不正当手段干扰中国证监会及其发行审核委员会审核工作；或者伪造、变造发行人或其董事、监事、高级管理人员的签字、盖章；

④ 本次报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

⑤ 涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；

⑥ 严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。

（6）根据《审计报告》及发行人的说明并经本所律师核查，发行人《公司章程》《公司章程（草案）》均已明确对外担保的审批权限和审议程序，截至本补充法律意见出具之日，发行人不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形，符合《首发管理办法》第十九条的规定。

（7）根据《内控审核报告》《审计报告》及发行人说明，发行人制定并实施了严格的资金管理制度，截至本补充法律意见出具之日，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形，符合《首发管理办法》第二十条的规定。

3.发行人的财务与会计

（1）根据《审计报告》及发行人说明，截至本补充法律意见出具之日，发行人资产质量良好，资产负债结构合理，盈利能力较强，现金流量正常，符合《首发管理办法》第二十一条的规定。

（2）根据《内控审核报告》及发行人说明，截至本补充法律意见出具之日，发行人的内部控制在所有重大方面是有效的，普华永道已就此出具了无保留结论的《内控审核报告》，符合《首发管理办法》第二十二条的规定。

（3）根据《审计报告》《内控审核报告》及发行人的说明，截至本补充法律意见出具之日，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由普华永道出具了无保留意见的《审计报告》，符合《首发管理办法》第二十三条的规定。

（4）根据《审计报告》《内控审核报告》及发行人的说明，截至本补充法律意见出具之日，发行人编制财务报表均以实际发生的交易或者事项为依据；在进行会计确认、计量和报告时保持了应有的谨慎；对相同或者相似的经济业务，均选用一致的会计政策，未发生随意变更的情形，符合《首发管理办法》第二十四条的规定。

（5）根据《招股说明书》《审计报告》及发行人的说明，截至本补充法律意见出具之日，发行人已完整披露关联方关系并按重要性原则恰当披露关联交易，关联交易价格公允，不存在通过关联交易操纵利润的情形，符合《首发管理办法》第二十五条的规定。

（6）根据《审计报告》及发行人的说明，截至本补充法律意见出具之日，本所律师认为发行人符合《首发管理办法》第二十六条规定的下列条件：

①发行人 2018 年度、2019 年度、2020 年度净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据）分别为 18,762.76 万元、57,057.39 万元、80,491.17 万元，发行人最近 3 个会计年度净利润均为正数且累计超过 3,000.00 万元；

②发行人 2018 年度、2019 年度、2020 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 19,493.97 万元、121,098.14 万元、134,036.32 万元，发行人最近 3 个会计年度经营活动产生的现金流量净额累计超过 5,000.00 万元；发行人 2018 年度、2019

年度、2020 年度营业收入分别为 303,753.60 万元、420,872.85 万元、495,850.26 万元，发行人最近 3 个会计年度营业收入累计超过 3.00 亿元；

③发行人本次发行前股本总额为 36,000.00 万元，不少于 3,000.00 万元；

④发行人最近一期末发行人经审计的归属于母公司股东的净资产为 191,325.34 万元，其中无形资产（扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后）为 712.37 万元，最近一期无形资产占净资产的比例为 0.37%，不高于 20.00%；

⑤截至 2020 年 12 月 31 日，发行人经审计的未分配利润为 105,244.42 万元，最近一期末不存在未弥补亏损。

(7) 根据《审计报告》《纳税情况说明的专项报告》和发行人主管税务机关出具的纳税情况确认文件并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人依法纳税，各项税收优惠符合相关法律法规的规定。发行人的经营成果对税收优惠不存在严重依赖，符合《首发管理办法》第二十七条的规定。

(8) 根据《审计报告》和发行人的说明，截至本补充法律意见出具之日，发行人不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项，符合《首发管理办法》第二十八条的规定。

(9) 根据《招股说明书》《审计报告》和发行人说明，截至本补充法律意见出具之日，发行人申报文件中不存在《首发管理办法》第二十九条规定的下列情形：

①故意遗漏或虚构交易、事项或者其他重要信息；

②滥用会计政策或者会计估计；

③操纵、伪造或篡改编制财务报表所依据的会计记录或者相关凭证。

(10) 根据《招股说明书》《审计报告》和发行人说明，截至本补充法律意见出具之日，发行人具备持续盈利能力，不存在《首发管理办法》第三十条规定的下列情形：

①发行人的经营模式、产品或服务的品种结构已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

②发行人的行业地位或发行人所处行业的经营环境已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

③发行人最近 1 个会计年度的营业收入或净利润对关联方或者存在重大不确定性的客户存在重大依赖；

④发行人最近 1 个会计年度的净利润主要来自合并财务报表范围以外的投资收益；

⑤发行人在用的商标、专利、专有技术以及特许经营权等重要资产或技术的取得或者使用存在重大不利变化的风险；

⑥其他可能对发行人持续盈利能力构成重大不利影响的情形。

（四）发行人本次发行上市符合《上交所上市规则》规定的条件

1.如本补充法律意见“一、本次发行上市的批准和授权”之“（三）尚需取得的批准”所述，本次发行尚待取得中国证监会的核准，中国证监会核准后发行人股票在上交所上市符合《上交所上市规则》5.1.1 条第（一）款的规定；

2.发行人本次发行前股本总额为 36,000.00 万元，公开发行后股本总额不超过 40,001.00 万元，公开发行后股本总额不少于 5,000.00 万元，符合《上交所上市规则》5.1.1 条第（二）款的规定；

3.发行人本次拟向社会公众公开发行普通股不超过 4,001.00 万股，公开发行后股本总额不超过 40,001.00 万元，公开发行股份比例不低于 10.00%，符合《上交所上市规则》5.1.1 条第（三）款的规定；

4.如“一、本次发行上市的批准和授权”之“（二）发行人本次发行上市符合《证券法》规定的公开发行新股并上市的条件”、“（三）发行人本次发行上市符合《首发管理办法》规定的条件”，发行人最近 3 年无重大违法行为，财务会计报告无虚假记载，符合《上交所上市规则》5.1.1 条第（四）款的规定；

综上所述，本所律师认为，截至本补充法律意见出具之日，发行人仍具备公开发行股票并上市的实质条件。

四、发行人的设立

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人的设立情况未发生变化。

五、发行人的独立性

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人资产独立完整，业务及人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力；与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，不存在严重影响发行人独立性或者显失公允的关联交易，符合《首发办法》第十二条的相关规定。

六、发起人、股东及实际控制人

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人股东构成未发生变化，持股平台合伙人的基本情况变化如下：

1. 东鹏远道

2020年10月29日，林木勤将114.286万元的出资额转让给余斌。2021年1月19日，周恺敏将5.7143万元的出资额转让给林木勤。

截至本补充法律意见出具之日，东鹏远道的合伙人及其出资情况如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） | 合伙人类型 |
|----|-------|-----------|---------|-------|
| 1 | 蓝志伟 | 17.14 | 0.63 | 普通合伙人 |
| 2 | 林木勤 | 914.28 | 33.83 | 有限合伙人 |
| 3 | 郑智勇 | 382.86 | 14.16 | 有限合伙人 |
| 4 | 李岩 | 342.86 | 12.69 | 有限合伙人 |
| 5 | 胡亚军 | 228.57 | 8.46 | 有限合伙人 |
| 6 | 余斌 | 114.29 | 4.23 | 有限合伙人 |
| 7 | 胡海娥 | 114.29 | 4.23 | 有限合伙人 |
| 8 | 李丹 | 114.29 | 4.23 | 有限合伙人 |
| 9 | 高艳 | 57.14 | 2.11 | 有限合伙人 |
| 10 | 吴允乐 | 57.14 | 2.11 | 有限合伙人 |
| 11 | 陈韦鸣 | 34.29 | 1.27 | 有限合伙人 |
| 12 | 赵志峰 | 28.57 | 1.06 | 有限合伙人 |
| 13 | 张闻音 | 28.57 | 1.06 | 有限合伙人 |
| 14 | 宋毅 | 28.57 | 1.06 | 有限合伙人 |
| 15 | 吴兴海 | 28.57 | 1.06 | 有限合伙人 |
| 16 | 叶汉尧 | 22.86 | 0.85 | 有限合伙人 |
| 17 | 陈小梨 | 17.14 | 0.63 | 有限合伙人 |

| | | | | |
|----|-----|-----------------|---------------|-------|
| 18 | 占韵 | 11.43 | 0.42 | 有限合伙人 |
| 19 | 黄达金 | 11.43 | 0.42 | 有限合伙人 |
| 20 | 瞿彩英 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 21 | 吴为 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 22 | 彭楠 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 23 | 彭刚琴 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 24 | 林戴耀 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 25 | 庄札瀚 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 26 | 王焕川 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 27 | 李士柱 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 28 | 丁浩 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 29 | 司勉 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 30 | 黄永辉 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 31 | 谢可迎 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 32 | 蒙祖洪 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 33 | 陈能海 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 34 | 林永雄 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 35 | 黄家喜 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 36 | 冯文明 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 37 | 李振 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 38 | 郭许荣 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 39 | 石勇 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 40 | 蔡俊 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 41 | 陈佳 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 42 | 罗伟新 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 43 | 刘伟雄 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 44 | 杨波 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 45 | 陈林 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 合计 | | 2,702.86 | 100.00 | — — |

2.东鹏致诚

2020年10月9日，合伙人杨蜀川将其5.7143万元的出资额转让给林木勤。截至本补充法律意见出具之日，东鹏致诚的合伙人及其出资情况如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) | 合伙人类型 |
|----|-------|---------------|----------|-------|
| 1 | 董文波 | 22.86 | 3.45 | 普通合伙人 |
| 2 | 周开清 | 28.57 | 4.31 | 有限合伙人 |
| 3 | 李学莉 | 28.57 | 4.31 | 有限合伙人 |
| 4 | 郭方平 | 28.57 | 4.31 | 有限合伙人 |
| 5 | 严安雄 | 28.57 | 4.31 | 有限合伙人 |
| 6 | 唐元兵 | 28.57 | 4.31 | 有限合伙人 |
| 7 | 李可 | 28.57 | 4.31 | 有限合伙人 |
| 8 | 林木勤 | 28.57 | 4.31 | 有限合伙人 |
| 9 | 余伟鑫 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 10 | 黄日新 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 11 | 梁燕冰 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 12 | 姚本刚 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 13 | 陈继昌 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 14 | 叶家兵 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 15 | 胡壮鑫 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 16 | 唐玉林 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 17 | 陆宏 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 18 | 刘文栋 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 19 | 韦振科 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 20 | 张金桃 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 21 | 罗水平 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 22 | 黄一容 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 23 | 闫娟娟 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 24 | 徐薇薇 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 25 | 徐丹霞 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 26 | 沈胜兵 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 27 | 李干龙 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 28 | 张世树 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 29 | 郭芝桐 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 30 | 覃丽君 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 31 | 虞辉 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 32 | 徐仕兵 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |

| | | | | |
|----|-----|---------------|---------------|-------|
| 33 | 高宪军 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 34 | 陈华芳 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 35 | 胡娜 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 36 | 李晓磊 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 37 | 杨志涛 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 38 | 陈波 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 39 | 姜波 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 40 | 张聘 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 41 | 李彭 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 42 | 黄楚光 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 43 | 王雪冬 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 44 | 刁渝林 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 45 | 张倍宁 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 合计 | | 662.86 | 100.00 | —— |

本所律师认为，发行人股东发生上述变更后，仍具备担任发行人股东的资格。

七、发行人的股本及演变

发行人历次股权变动已经履行了必要的法律程序并办理了相应的工商登记手续，符合法律、法规及规范性文件的规定，历次变动合法、合规、真实、有效。

截至本补充法律意见出具之日，发行人的股本未发生变更。

八、发行人的业务

（一）发行人及其子公司、分公司的经营范围和经营方式

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司、分公司的经营范围未发生变化。

（二）发行人及其子公司持有的资质证书及认证证书

经本所律师核查，截至本法律意见出具之日，发行人及其子公司新增及换发的资质证书如下：

| 序号 | 证书名称 | 证书编号 | 持证主体 | 发证机关 | 发证日期 | 有效期至 |
|----|------|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|------|

| | | | | | | |
|---|---------|-----------------------|------|-------------------|------------|------------|
| 1 | 食品生产许可证 | SC12744011800011 | 华鹏 | 广州市增城区 市场监督管理局 | 2021.01.05 | 2025.06.16 |
| | | SC12745014001049 | 桂鹏 | 南宁市行政审批局 | 2020.12.09 | 2023.06.05 |
| | | SC12744190002365 | 莞鹏 | 东莞市市场监督管理局 | 2021.01.14 | 2026.01.13 |
| 2 | 取水许可证 | D441521S2021-000 4 | 海丰水厂 | 海丰县水务局 | 2021.01.21 | 2026.01.20 |

发行人及其子公司已取得经营所需的业务资质证书及认证证书，截至本法律意见出具之日，该等业务资质证书及认证证书均在有效期内。

（三）发行人的主营业务

1.根据发行人提供的说明并经本所律师核查，发行人在报告期内的主营业务为饮料的研发、生产和销售。报告期内，发行人主营业务未发生重大变化。

2.根据《审计报告》，2018年度、2019年度、2020年度发行人的主营业务收入分别为302,117.78万元、419,180.74万元、493,566.32万元，分别占发行人当期营业收入的99.46%、99.60%和99.54%，发行人营业收入主要来自于主营业务，主营业务突出。

（四）发行人在中国大陆以外的经营活动

根据《审计报告》及发行人确认并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人未在中国大陆以外进行生产经营活动。

（五）发行人的持续经营能力

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人不存在影响其持续经营的法律障碍。

九、关联交易及同业竞争

（一）发行人关联方

1.经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人董事、高级管理人员担任董事、高级管理人员或控制的关联企业变化情况如下：

| 序号 | 公司名称 | 关联关系说明 | 主营业务 | 变化情况 |
|---|-----------------|------------|---|------|
| 董事宋向前担任董事、高级管理人员或控制的关联企业变化情况 | | | | |
| 1 | 安正时尚集团股份有限公司 | 宋向前担任独立董事 | 品牌服装 | 新增 |
| 独立董事游晓担任董事、高级管理人员或控制的关联企业变化情况 | | | | |
| 1 | 东莞市净诺环境科技股份有限公司 | 游晓担任独立董事 | 研发、设计、生产、加工、销售：环境保护专用设备、家用电器；货物进出口、技术进出口；研发、设计、生产、销售：消毒产品 | 新增 |
| 独立董事姚禄仕担任董事、高级管理人员或控制的关联企业变化情况 | | | | |
| 1 | 安徽省股权服务集团有限责任公司 | 姚禄仕曾担任独立董事 | 资产管理，股权、债权投资 | 已经辞职 |
| 副总裁、董事会秘书、财务总监刘丽华担任董事、高级管理人员或控制的关联企业变化情况 | | | | |
| 1 | 深圳广联赛讯股份有限公司 | 刘丽华担任独立董事 | 电子计算机软件开发，数据库、车辆远程管理信息技术开发及配套软硬件的研发与销售 | 新增 |

2.经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人董事、监事、高级管理人员关系密切家庭成员担任董事、高级管理人员或控制的其他企业变化情况：

| 序号 | 公司名称 | 关联关系说明 | 主营业务 | 变化情况 |
|---|---------------|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------|
| 董事刘美丽关系密切家庭成员担任董事、高级管理人员或控制的其他企业变化情况 | | | | |
| 1 | 深圳市盟特精密技术有限公司 | 刘美丽的配偶杨琨持股 100% | 精密仪器的技术开发、技术服务与产品销售 | 新增 |
| 2 | 深圳市美科精微机械有限公司 | 刘美丽的配偶杨琨持股 40%，为实际控制人 | 微电子、精密机械零配件的研发、设计与销售 | 新增 |
| 副总裁、董事会秘书、财务总监刘丽华关系密切家庭成员担任董事、高级管理人员或控制的其他企业变化情况 | | | | |
| 1 | 湛江市亨百瑞商贸有限公司 | 东鹏饮料高级管理人员刘丽华配偶王茂生持股 31%，并担任经理 | 商品贸易 | 2020 年 12 月 2 日正式注销 |
| 2 | 深圳万淞洲科技有限公司 | 深圳市淞茂实业发展有限公司持股 80%，刘丽华配偶王茂生担任实际控制人 | 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 | 新增 |
| 副总裁卢义富关系密切家庭成员担任董事、高级管理人员或控制的其他企业变化情况 | | | | |

| | | | | |
|---|--------------|-----------------------------|--------------|------|
| 1 | 上海廊湾家居用品有限公司 | 东鹏饮料高级管理人员卢义富配偶的兄弟冷志敏曾担任总经理 | 日用百货，家用纺织品销售 | 已经辞职 |
|---|--------------|-----------------------------|--------------|------|

（二）发行人的关联交易

根据《审计报告》和发行人的说明，并由本所律师查验，发行人及其子公司截至 2020 年 12 月 31 日与关联方发生的主要关联交易（不包括发行人与子公司以及子公司之间发生的交易）情况如下：

1. 经常性关联交易

（1）购销商品

截至 2020 年 12 月 31 日，发行人向关联方购销商品的关联交易的基本情况如下：

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2018 年度 | 2019 年度 | 2020 年度 |
|------|--------|---------|---------|---------|
| 中饮巴比 | 销售商品 | 2.67 | — | — |

（2）租赁

截至 2020 年 12 月 31 日，发行人作为承租方向关联方租赁情况如下：

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2018 年度 | 2019 年度 | 2020 年度 |
|-----|-----------|---------|---------|---------|
| 顺宝泉 | 租赁厂房及配套设施 | 200.00 | 200.00 | 200.00 |

（3）关键管理人员薪酬

截至 2020 年 12 月 31 日，发行人关键管理人员薪酬情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2018 年度 | 2019 年度 | 2020 年度 |
|----------|---------|----------|----------|
| 关键管理人员薪酬 | 640.83 | 1,130.18 | 2,774.38 |

2. 偶发性关联交易

（1）购买设备

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2018 年度 | 2019 年度 | 2020 年度 |
|-----|--------|---------|---------|---------|
|-----|--------|---------|---------|---------|

| | | | | |
|-----|------|--------|---|---|
| 顺宝泉 | 购买设备 | 174.74 | — | — |
|-----|------|--------|---|---|

(2) 关联方商标转让

单位：万元

| 项目名称 | 转让方 | 受让方 | 商标证书编号 | 转让对价 | 转让日期 |
|---------|-----|-----|---------|------|-----------|
| 关联方商标转让 | 顺宝泉 | 公司 | 6940859 | 0.00 | 2018.7.13 |
| | 顺宝泉 | 公司 | 3287070 | 0.00 | 2018.7.13 |

(3) 关联担保

截至 2020 年 12 月 31 日，发行人不存在为关联方提供担保的行为，关联方为发行人提供担保的情况如下：

单位：万元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 截至 2020 年 12 月 31 日是否已经履行完毕 |
|-------------|-----------|------------------|------------------|-----------------------------|
| 林木勤、陈惠玲 | 8,500.00 | 2014 年 5 月 9 日 | 2020 年 5 月 9 日 | 是 |
| 林木勤 | 9,300.00 | 2016 年 9 月 28 日 | 2021 年 9 月 27 日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 10,000.00 | 2016 年 10 月 10 日 | 2021 年 10 月 10 日 | 是 |
| 林木勤、林木港、林戴钦 | 1,985.87 | 2017 年 1 月 5 日 | 2022 年 1 月 5 日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 5,000.00 | 2017 年 3 月 29 日 | 2020 年 3 月 29 日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 8,000.00 | 2017 年 5 月 8 日 | 2020 年 5 月 8 日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 5,000.00 | 2018 年 6 月 20 日 | 2021 年 6 月 20 日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 13,800.00 | 2018 年 8 月 3 日 | 2021 年 1 月 25 日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 3,300.00 | 2018 年 9 月 29 日 | 2021 年 4 月 10 日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 37,000.00 | 2018 年 10 月 26 日 | 2025 年 10 月 25 日 | 否 |
| 林木勤、陈惠玲 | 8,000.00 | 2018 年 10 月 31 日 | 2021 年 10 月 31 日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 6,000.00 | 2019 年 9 月 6 日 | 2022 年 9 月 6 日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 5,000.00 | 2019 年 11 月 7 日 | 2022 年 11 月 7 日 | 否 |
| 林木勤 | 5,500.00 | 2019 年 11 月 30 日 | 2022 年 11 月 30 日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 8,000.00 | 2019 年 12 月 20 日 | 2023 年 12 月 19 日 | 否 |
| 林木勤 | 10,000.00 | 2020 年 3 月 29 日 | 2024 年 3 月 27 日 | 否 |
| 林木勤 | 20,000.00 | 2020 年 7 月 15 日 | 2028 年 6 月 23 日 | 否 |
| 林木勤 | 8,000.00 | 2020 年 7 月 24 日 | 2023 年 6 月 2 日 | 否 |
| 林木勤 | 5,500.00 | 2020 年 11 月 30 日 | 2023 年 11 月 30 日 | 否 |

3. 关联方往来余额

截至 2020 年 12 月 31 日，发行人与关联方往来情况如下：

单位：万元

| 项目 | 关联方 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----|------------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 顺宝泉 | 289.54 | 103.68 | 122.67 |
| 合计 | | 289.54 | 103.68 | 122.67 |

（三）同业竞争

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人与其主要股东、实际控制人之间不存在同业竞争。

十、发行人的主要财产

（一）对外投资

（1）华鹏公司名称及注册地址变更

2020 年 9 月 2 日，广州市增城区市场监督管理局核准了发行人子公司华鹏变更登记公司名称及注册地址的事项，并核发了新的营业执照。具体变化情况如下：

| 变更事项 | 变更前 | 变更后 |
|------|-----------------------|----------------------|
| 公司名称 | 东鹏饮料（广州）有限公司 | 广东东鹏饮料有限公司 |
| 注册地址 | 广州市增城区石滩镇岗尾村荔三公路旁（土名） | 广州市增城区石滩镇三江荔三路 746 号 |

除公司名称及注册地址变更外，华鹏不存在其他变更情况。

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人子公司/分公司不存在其他变更情况。

（二）土地使用权

根据发行人提供的不动产权证书等文件，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司已取得的土地使用权及他项权利情况如下：

| 序号 | 使用权人 | 权证号 | 位置 | 用途 | 面积（m ² ） | 终止日期 | 他项权利 |
|----|------|-----------------------|--------------|----|---------------------|------------|------|
| 1 | 增鹏 | 增国用（2007）第 C0500044 号 | 石滩镇岗尾村大笪（土名） | 工业 | 26,666.71 | 2057.05.21 | — — |
| 2 | 增鹏 | 粤（2018）广州市不 | 增城区石滩镇 | 其他 | 13,333.26 | 2057.06.28 | — — |

| 序号 | 使用人 | 权证号 | 位置 | 用途 | 面积（m ² ） | 终止日期 | 他项权利 |
|-----------|-----|--|-------------------------------------|----|---------------------|------------|------|
| | | 动产权第 10215289 号、粤（2018）广州市不动产权第 10215326 号 | 三江荔三路 752 号 | | | | |
| 3 | 徽鹏 | 滁国用（2013）第 05714 号 | 阜阳路 1 号 | 工业 | 200,595.00 | 2063.04.28 | —— |
| 4 | 桂鹏 | 桂（2017）南宁市不动产权第 0056717 号 | 南宁高新区明华路北面、新际路东面 | 工业 | 78,157.20 | 2067.05.16 | 抵押 |
| 5 | 桂鹏 | 桂（2019）南宁市不动产权第 0313485 号 | 南宁高新区明华路北面、新际路东面 | 工业 | 20,677.85 | 2069.09.03 | —— |
| 6 | 渝鹏 | 渝（2016）九龙坡区不动产权第 000681738 号 | 九龙坡区西彭组团 D 分区 D76-2/01、D76-1/01 号宗地 | 工业 | 86,814.00 | 2065.12.31 | 抵押 |
| 7 | 华鹏 | 粤（2017）广州市不动产权第 10208958 号 | 广州市增城区石滩镇岗尾村 | 工业 | 66,666.67 | 2067.05.14 | 抵押 |
| 合计 | | | | | 492,910.69 | —— | —— |

除上述已取得土地使用权的土地外，发行人募集资金投资项目—总部大楼建设项目地址位于深圳市南山区留仙洞二街坊留仙大道和同发南路交界处东南侧，项目建设系深圳市南山区政府组织，采取 15 家企业联合建设的方式进行。2019 年 2 月，发行人等 15 家企业与深圳市规划和自然资源局南山管理局签订《深圳市土地使用权出让合同书》（深地合字（2018）8022 号），约定发行人等 15 家企业以出让方式取得位于留仙洞二街坊面积为 11,188.30 m²的土地使用权（宗地编号：T501-0096），土地用途为新型产业用地，发行人等 15 家企业按份共有土地使用权。2019 年 7 月，发行人等 15 家企业与深圳市万科城市建设管理有限公司签订了《留仙洞二街坊南山区科技联合总部大厦项目代建合同》，由深圳市万科城市建设管理有限公司负责项目全过程代建。截至本补充法律意见出具之日，发行人已支付上述土地出让价款，并正在办理土地使用权证。

（三）房屋所有权

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司拥有的房屋所有权及他项权利情况如下：

| 序号 | 所有人 | 不动产权证号 | 房屋位置 | 建筑面积（m ² ） | 用途 | 他项权利 |
|----|-----|--------|------|-----------------------|----|------|
|----|-----|--------|------|-----------------------|----|------|

| | | | | | | |
|----|------|--------------------------|--------------------------|-----------|-----------|----|
| 1 | 东鹏饮料 | 川（2019）成都市不动产权第0102362号 | 高新区吉庆三路333号1栋1单元14层1401号 | 628.42 | 办公 | —— |
| 2 | 增鹏 | 粤（2018）广州市不动产权第10211485号 | 增城区石滩镇三江荔三路750号（办公楼D-1） | 596.19 | 其他 | —— |
| 3 | 增鹏 | 粤（2018）广州市不动产权第10211484号 | 增城区石滩镇三江荔三路750号（厂房A-1） | 10,155.64 | 其他 | —— |
| 4 | 增鹏 | 粤（2018）广州市不动产权第10211482号 | 增城区石滩镇三江荔三路750号（厂房A-2） | 2,000.00 | 其他 | —— |
| 5 | 增鹏 | 粤（2018）广州市不动产权第10211483号 | 增城区石滩镇三江荔三路750号（宿舍楼C-1） | 3,918.44 | 其他 | —— |
| 6 | 增鹏 | 粤（2018）广州市不动产权第10215326号 | 增城区石滩镇三江荔三路752号（厂房A1） | 16,239.53 | 其他 | —— |
| 7 | 增鹏 | 粤（2018）广州市不动产权第10215289号 | 增城区石滩镇三江荔三路752号（设备房C1） | 187.55 | 其他 | —— |
| 8 | 增鹏 | 粤（2020）广州市不动产权第10201935号 | 增城区石滩镇三路750号7栋 | 10,677.52 | 其他 | —— |
| 9 | 增鹏 | 粤（2020）广州市不动产权第10201936号 | 增城区石滩镇三路750号4栋 | 2,071.40 | 其他 | —— |
| 10 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第0008190号 | 阜阳路1号1#生产车间 | 36,761.10 | 工业用地/车间 | —— |
| 11 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第0008199号 | 阜阳路1号1#完成车间 | 22,167.17 | 工业用地/车间 | —— |
| 12 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第0008192号 | 阜阳路1号2#生产车间 | 36,721.20 | 工业用地/车间 | —— |
| 13 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第0008193号 | 阜阳路1号2#完成车间 | 22,167.17 | 工业用地/车间 | —— |
| 14 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第0008194号 | 阜阳路1号2#倒班宿舍 | 4,581.94 | 工业用地/集体宿舍 | —— |
| 15 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第0008196号 | 阜阳路1号3#包装车间 | 13,153.19 | 工业用地/车间 | —— |
| 16 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第0008197号 | 阜阳路1号3#生产车间 | 34,810.98 | 工业用地/车间 | —— |
| 17 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第0008195号 | 阜阳路1号3#倒班宿舍 | 4,581.94 | 工业用地/集体宿舍 | —— |
| 18 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第0008191号 | 阜阳路1号食堂 | 2,959.04 | 工业用地/食堂 | —— |
| 19 | 桂鹏 | 桂（2020）南宁市不动产权第0327738号 | 南宁市西乡塘区明华路68号门卫1 | 46.24 | 门卫1 | —— |
| 20 | 桂鹏 | 桂（2020）南宁市不动产权第0328083号 | 南宁市西乡塘区明华路68号综合楼 | 23330.32 | 综合楼 | 抵押 |
| 21 | 桂鹏 | 桂（2020）南宁市不动产权第0327907号 | 南宁市西乡塘区明华路68号生产车间 | 37783.56 | 生产车间 | 抵押 |
| 22 | 桂鹏 | 桂（2020）南宁市不动产权第0328005号 | 南宁市西乡塘区明华路68号配套包材车间 | 22815.33 | 配套包材车间 | 抵押 |
| 23 | 桂鹏 | 桂（2020）南宁市不动产权第0326636号 | 南宁市西乡塘区明华路68号公用工程间 | 2267.24 | 公用工程间 | 抵押 |
| 24 | 桂鹏 | 桂（2020）南宁市不动产权第0328010号 | 南宁市西乡塘区明华路68号成品仓库 | 9688.94 | 成品仓库 | 抵押 |
| 25 | 桂鹏 | 桂（2020）南宁市不动 | 南宁市西乡塘区明华路 | 251.4 | 废品回 | —— |

| | | | | | | |
|----|----|---------------------------|----------------------|-------------------|-------|----|
| | | 产权第 0327771 号 | 68 号废品回收站 | | 收站 | |
| 26 | 桂鹏 | 桂（2020）南宁市不动产权第 0329186 号 | 南宁市西乡塘区明华路 68 号化学品库 | 301.6 | 化学品库 | 抵押 |
| 27 | 桂鹏 | 桂（2020）南宁市不动产权第 0326768 号 | 南宁市西乡塘区明华路 68 号门卫 2 | 128 | 门卫 2 | —— |
| 28 | 桂鹏 | 桂（2020）南宁市不动产权第 0327976 号 | 南宁市西乡塘区明华路 68 号污水处理站 | 77.88 | 污水处理站 | 抵押 |
| 合计 | | | | 321,068.93 | —— | —— |

（四）租赁土地及房产

1. 主要经营及生产场所

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司主要经营及生产场所的土地及房屋租赁情况未发生变化。

2. 办事处房屋租赁

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人租赁的主要用于办事处的房屋情况因新增、续租、租赁期届满发生变化，目前发行人租赁办事处共 158 处，合计建筑面积 22,768.15 m²。124 处租赁房屋已取得权属证书。未取得权属证书的 34 处租赁房屋中，6 处房屋已提供土地权属证书，10 处房屋已提供村委或居委会证明、回迁确认卡等其他权属证明，18 处房屋已提供购房合同，该等租赁的具体情况详见附件一。

（五）发行人的知识产权

1. 专利权

根据发行人提供的专利证书并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司无新增专利权。

2. 商标权

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司新增及变化的商标权情况如下：

| 序号 | 商标名称 | 权利人 | 注册号 | 类别 | 有效期 | 取得方式 |
|----|------|------|---------|----|------------|------|
| 1 | 给能 | 东鹏饮料 | 9405211 | 30 | 2022.08.13 | 受让取得 |
| 2 | 真逗 | 东鹏饮料 | 6426016 | 32 | 2030.03.13 | 受让取得 |

| | | | | | | |
|----|------|------|----------|----|------------|------|
| 3 | 东鹏加气 | 东鹏饮料 | 43921426 | 32 | 2030.11.06 | 原始取得 |
| 4 | 东鹏元气 | 东鹏饮料 | 43915920 | 30 | 2030.11.06 | 原始取得 |
| 5 | 图形 | 东鹏饮料 | 43911221 | 32 | 2030.11.06 | 原始取得 |
| 6 | 图形 | 东鹏饮料 | 43918291 | 29 | 2030.11.06 | 原始取得 |
| 7 | 图形 | 东鹏饮料 | 43913082 | 29 | 2030.11.06 | 原始取得 |
| 8 | 图形 | 东鹏饮料 | 43915002 | 35 | 2030.11.13 | 原始取得 |
| 9 | 图形 | 东鹏饮料 | 43911197 | 30 | 2030.11.06 | 原始取得 |
| 10 | 东鹏力汽 | 东鹏饮料 | 43930384 | 30 | 2030.11.13 | 原始取得 |
| 11 | 图形 | 东鹏饮料 | 43913087 | 30 | 2030.11.06 | 原始取得 |
| 12 | 图形 | 东鹏饮料 | 43918304 | 35 | 2030.11.06 | 原始取得 |
| 13 | 图形 | 东鹏饮料 | 43929315 | 35 | 2030.11.06 | 原始取得 |
| 14 | 东鹏加气 | 东鹏饮料 | 43912989 | 30 | 2030.11.06 | 原始取得 |
| 15 | 东鹏力汽 | 东鹏饮料 | 43928539 | 29 | 2030.11.13 | 原始取得 |
| 16 | 东鹏元气 | 东鹏饮料 | 43922165 | 32 | 2030.11.06 | 原始取得 |
| 17 | 东鹏元气 | 东鹏饮料 | 43930397 | 29 | 2030.11.06 | 原始取得 |
| 18 | 东鹏水 | 东鹏饮料 | 42824815 | 32 | 2030.09.13 | 原始取得 |
| 19 | 东鹏+气 | 东鹏饮料 | 42827740 | 30 | 2030.09.13 | 原始取得 |
| 20 | 图形 | 东鹏饮料 | 42827929 | 30 | 2030.09.13 | 原始取得 |
| 21 | 东鹏+汽 | 东鹏饮料 | 42812635 | 30 | 2030.09.06 | 原始取得 |
| 22 | 图形 | 东鹏饮料 | 42810686 | 30 | 2030.09.06 | 原始取得 |
| 23 | 东鹏加气 | 东鹏饮料 | 42833026 | 32 | 2030.09.20 | 原始取得 |
| 24 | 东鹏加气 | 东鹏饮料 | 42807492 | 32 | 2030.09.06 | 原始取得 |
| 25 | 东鹏加气 | 东鹏饮料 | 42824599 | 30 | 2030.09.20 | 原始取得 |
| 26 | 东鹏水 | 东鹏饮料 | 42823359 | 32 | 2030.09.13 | 原始取得 |
| 27 | 图形 | 东鹏饮料 | 42819369 | 35 | 2030.09.06 | 原始取得 |
| 28 | 东鹏+汽 | 东鹏饮料 | 42829163 | 32 | 2030.09.13 | 原始取得 |
| 29 | 图形 | 东鹏饮料 | 42826213 | 32 | 2030.09.13 | 原始取得 |
| 30 | 图形 | 东鹏饮料 | 42809491 | 35 | 2030.09.06 | 原始取得 |
| 31 | 东鹏加气 | 东鹏饮料 | 42817804 | 30 | 2030.09.06 | 原始取得 |
| 32 | 图形 | 东鹏饮料 | 43922992 | 32 | 2030.11.13 | 原始取得 |
| 33 | 图形 | 东鹏饮料 | 43914987 | 35 | 2030.11.13 | 原始取得 |
| 34 | 东鹏力汽 | 东鹏饮料 | 43913389 | 32 | 2030.11.13 | 原始取得 |
| 35 | 图形 | 东鹏饮料 | 42836172 | 29 | 2030.09.20 | 原始取得 |
| 36 | 图形 | 东鹏饮料 | 42829378 | 35 | 2030.09.13 | 原始取得 |
| 37 | 图形 | 东鹏饮料 | 42826196 | 29 | 2030.09.13 | 原始取得 |

| | | | | | | |
|----|------------------------|------|-------------|------|-------------|------|
| 38 | 图形 | 东鹏饮料 | 42824282 | 35 | 2030.09.06 | 原始取得 |
| 39 | 东鹏+汽 | 东鹏饮料 | 42817772 | 29 | 2030.09.06 | 原始取得 |
| 40 | 东鹏+气 | 东鹏饮料 | 42817123 | 32 | 2030.09.06 | 原始取得 |
| 41 | 东鹏+气 | 东鹏饮料 | 42817120 | 29 | 2030.09.06 | 原始取得 |
| 42 | 图形 | 东鹏饮料 | 42813937 | 32 | 2030.09.06 | 原始取得 |
| 43 | 王炸 | 东鹏饮料 | 42722730 | 30 | 2030.09.20 | 原始取得 |
| 44 | 王炸 | 东鹏饮料 | 42635716 | 32 | 2030.09.13 | 原始取得 |
| 45 | 大咖说 | 东鹏饮料 | 41317254 | 30 | 2030.10.06 | 原始取得 |
| 46 | 铁榔头 | 东鹏饮料 | 21094427 | 32 | 2028.11.20 | 受让取得 |
| 47 | 啡常大咖 | 东鹏饮料 | 41317276 | 29 | 2030.10.13 | 原始取得 |
| 48 | +汽 | 东鹏饮料 | 42807443 | 35 | 2030.11.27 | 原始取得 |
| 49 | 图形 +JOKER+JO KER | 东鹏饮料 | 42807977 | 29 | 2030.11.27 | 原始取得 |
| 50 | 东鹏加汽 | 东鹏饮料 | 42810611 | 29 | 2030.11.27 | 原始取得 |
| 51 | 图形 | 东鹏饮料 | 42812564 | 29 | 2030.11.27 | 原始取得 |
| 52 | +汽 | 东鹏饮料 | 42812762 | 30 | 2030.11.27 | 原始取得 |
| 53 | +汽 | 东鹏饮料 | 42819811 | 29 | 2030.12.06 | 原始取得 |
| 54 | 东鹏加气 | 东鹏饮料 | 42829168 | 29 | 2030.11.27 | 原始取得 |
| 55 | 图形 +JOKER+JO KER | 东鹏饮料 | 42834242 | 30 | 2030.11.27 | 原始取得 |
| 56 | 图形 | 东鹏饮料 | 42836222 | 29 | 2030.11.27 | 原始取得 |
| 57 | 王炸组合 | 东鹏饮料 | 45025548 | 32 | 2030.11.20 | 原始取得 |
| 58 | 图形 | 东鹏饮料 | 45422465 | 35 | 2030.12.13 | 原始取得 |
| 59 | 王炸 | 东鹏饮料 | 45913715 | 32 | 2030.12.20 | 原始取得 |
| 60 | 东鹏特饮 | 东鹏饮料 | BT20001690 | 5、32 | 2022.06.09 | 原始取得 |
| 61 | 东鹏特饮 | 东鹏饮料 | 4/7984/2020 | 5、32 | 2023.08.11 | 原始取得 |
| 62 | 东鹏特饮 | 东鹏饮料 | 304691052 | 32 | 2028.10.08 | 原始取得 |
| 63 | 东鹏 | 东鹏饮料 | 304691061 | 32 | 2028.10.08 | 原始取得 |
| 64 | 东鹏特饮 | 东鹏饮料 | 4522827 | 32 | 2031.01.20 | 原始取得 |
| 65 | 图形 | 东鹏饮料 | 43911229 | 29 | 2031.01.13. | 原始取得 |
| 66 | 图形 | 东鹏饮料 | 43911242 | 29 | 2031.01.13 | 原始取得 |
| 67 | 东鹏加气 | 东鹏饮料 | 43914561 | 29 | 2031.01.27. | 原始取得 |
| 68 | 图形 | 东鹏饮料 | 43920047 | 30 | 2031.01.13 | 原始取得 |
| 69 | 图形 | 东鹏饮料 | 43920063 | 30 | 2031.01.13 | 原始取得 |

| | | | | | | |
|-----|----|------|----------|----|------------|------|
| 70 | 由柑 | 东鹏饮料 | 45964226 | 32 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 71 | 图形 | 东鹏饮料 | 46979073 | 1 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 72 | 图形 | 东鹏饮料 | 46979076 | 2 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 73 | 图形 | 东鹏饮料 | 46979094 | 26 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 74 | 图形 | 东鹏饮料 | 46982108 | 4 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 75 | 图形 | 东鹏饮料 | 46982151 | 24 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 76 | 图形 | 东鹏饮料 | 46983475 | 34 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 77 | 图形 | 东鹏饮料 | 46983588 | 23 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 78 | 图形 | 东鹏饮料 | 46984729 | 45 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 79 | 图形 | 东鹏饮料 | 46987223 | 39 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 80 | 图形 | 东鹏饮料 | 46992517 | 40 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 81 | 图形 | 东鹏饮料 | 46992525 | 41 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 82 | 图形 | 东鹏饮料 | 46992534 | 43 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 83 | 图形 | 东鹏饮料 | 46993169 | 20 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 84 | 图形 | 东鹏饮料 | 46995815 | 15 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 85 | 图形 | 东鹏饮料 | 46996088 | 9 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 86 | 图形 | 东鹏饮料 | 46996864 | 37 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 87 | 图形 | 东鹏饮料 | 47001975 | 33 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 88 | 图形 | 东鹏饮料 | 47002669 | 4 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 89 | 图形 | 东鹏饮料 | 47002673 | 5 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 90 | 图形 | 东鹏饮料 | 47002738 | 17 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 91 | 图形 | 东鹏饮料 | 47002959 | 31 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 92 | 图形 | 东鹏饮料 | 47002969 | 34 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 93 | 图形 | 东鹏饮料 | 47004311 | 27 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 94 | 图形 | 东鹏饮料 | 47006953 | 13 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 95 | 图形 | 东鹏饮料 | 47006959 | 14 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 96 | 图形 | 东鹏饮料 | 47006964 | 15 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 97 | 图形 | 东鹏饮料 | 47006999 | 21 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 98 | 图形 | 东鹏饮料 | 47007593 | 3 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 99 | 图形 | 东鹏饮料 | 47013120 | 29 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 100 | 图形 | 东鹏饮料 | 47013504 | 42 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 101 | 图形 | 东鹏饮料 | 47013901 | 16 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 102 | 图形 | 东鹏饮料 | 47015102 | 38 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 103 | 图形 | 东鹏饮料 | 47015492 | 10 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 104 | 图形 | 东鹏饮料 | 47015501 | 40 | 2031.01.27 | 原始取得 |

| | | | | | | |
|-----|------|------|----------|----|------------|------|
| 105 | 图形 | 东鹏饮料 | 47018469 | 19 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 106 | 东鹏大咖 | 东鹏饮料 | 47157219 | 30 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 107 | 东鹏冷咖 | 东鹏饮料 | 47175251 | 30 | 2031.02.13 | 原始取得 |
| 108 | 东鹏小啡 | 东鹏饮料 | 47170145 | 30 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 109 | 图形 | 原始取得 | 46982292 | 10 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 110 | 图形 | 原始取得 | 46982325 | 18 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 111 | 图形 | 原始取得 | 46983481 | 35 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 112 | 图形 | 原始取得 | 46983739 | 16 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 113 | 图形 | 原始取得 | 46983746 | 20 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 114 | 图形 | 原始取得 | 46983749 | 21 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 115 | 图形 | 原始取得 | 46984344 | 44 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 116 | 图形 | 原始取得 | 46984416 | 12 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 117 | 图形 | 原始取得 | 46984644 | 23 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 118 | 图形 | 原始取得 | 46984652 | 26 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 119 | 图形 | 原始取得 | 46984723 | 44 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 120 | 图形 | 原始取得 | 46988778 | 33 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 121 | 图形 | 东鹏饮料 | 46989522 | 2 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 122 | 图形 | 东鹏饮料 | 46989566 | 22 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 123 | 图形 | 东鹏饮料 | 46989894 | 37 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 124 | 图形 | 东鹏饮料 | 46992501 | 38 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 125 | 图形 | 东鹏饮料 | 46992932 | 3 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 126 | 图形 | 东鹏饮料 | 46992956 | 13 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 127 | 图形 | 东鹏饮料 | 46992965 | 17 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 128 | 图形 | 东鹏饮料 | 46993121 | 11 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 129 | 图形 | 东鹏饮料 | 46993677 | 22 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 130 | 图形 | 东鹏饮料 | 46995796 | 6 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 131 | 图形 | 东鹏饮料 | 46996830 | 30 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 132 | 图形 | 东鹏饮料 | 46996835 | 31 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 133 | 图形 | 东鹏饮料 | 46997329 | 29 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 134 | 图形 | 东鹏饮料 | 46997385 | 42 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 135 | 图形 | 东鹏饮料 | 47002405 | 8 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 136 | 图形 | 东鹏饮料 | 47002517 | 11 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 137 | 图形 | 东鹏饮料 | 47002557 | 30 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 138 | 图形 | 东鹏饮料 | 47005842 | 36 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 139 | 图形 | 东鹏饮料 | 47006928 | 7 | 2031.02.06 | 原始取得 |

| | | | | | | |
|-----|------|------|----------|----|------------|------|
| 140 | 图形 | 东鹏饮料 | 47007373 | 5 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 141 | 图形 | 东鹏饮料 | 47007379 | 7 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 142 | 图形 | 东鹏饮料 | 47007513 | 32 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 143 | 图形 | 东鹏饮料 | 47007537 | 36 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 144 | 图形 | 东鹏饮料 | 47007551 | 39 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 145 | 图形 | 东鹏饮料 | 47010949 | 1 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 146 | 图形 | 东鹏饮料 | 47010974 | 12 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 147 | 图形 | 东鹏饮料 | 47011007 | 27 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 148 | 图形 | 东鹏饮料 | 47013058 | 24 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 149 | 图形 | 东鹏饮料 | 47013115 | 28 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 150 | 图形 | 东鹏饮料 | 47013901 | 16 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 151 | 由柑 | 东鹏饮料 | 45974268 | 29 | 2031.02.13 | 原始取得 |
| 152 | 东鹏特饮 | 东鹏饮料 | 96581 | 32 | 2030.06.08 | 原始取得 |

3. 计算机软件著作权

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司新增软件著作权情况如下：

| 序号 | 著作权人 | 软件名称 | 登记号 | 登记日期 | 受限情况 |
|----|------|------------------------|---------------|------------|------|
| 1 | 鹏讯云商 | DMS 供应链综合管理系统 V1.0 | 2020SR0729799 | 2020.07.06 | 无 |
| 2 | 鹏讯云商 | 任务考核管理系统 V1.0 | 2020SR0727180 | 2020.07.06 | 无 |
| 3 | 鹏讯云商 | 鹏讯通快消 SFA 管理系统 V1.0 | 2020SR0727187 | 2020.07.06 | 无 |
| 4 | 鹏讯云商 | 市场营销绩效管理系统 V1.0 | 2020SR0729331 | 2020.07.06 | 无 |
| 5 | 鹏讯云商 | 市场渗透大数据分析系统 V1.0 | 2020SR0729480 | 2020.07.06 | 无 |
| 6 | 鹏讯云商 | 鹏讯云商数据决策分析系统 V1.0 | 2019SR0009238 | 2019.01.03 | 无 |
| 7 | 鹏讯云商 | 基于 GPS 定位营销数据采集系统 V1.0 | 2019SR0006932 | 2019.01.03 | 无 |
| 8 | 鹏讯云商 | 消费者 CRM 管理营销系统 V1.0 | 2019SR0006819 | 2019.01.03 | 无 |
| 9 | 鹏讯云商 | 鹏讯云商广告营销管理系统 V1.0 | 2019SR0009321 | 2019.01.03 | 无 |
| 10 | 鹏讯云商 | 电子商务订单管理系统 V1.0 | 2019SR0008993 | 2019.01.03 | 无 |
| 11 | 鹏讯云商 | 终端商户营销系统 V1.0 | 2019SR0008515 | 2019.01.03 | 无 |
| 12 | 鹏讯云商 | 基于一物一码大数据营销系统 V1.0 | 2019SR0009001 | 2019.01.03 | 无 |
| 13 | 鹏讯云商 | 一元乐享点盖营销系统 V1.0 | 2019SR0008605 | 2019.01.03 | 无 |
| 14 | 鹏讯云商 | 欢乐促多多促销推广系统 V1.0 | 2019SR0005945 | 2019.01.02 | 无 |
| 15 | 鹏讯云商 | 答题王者营销系统 V1.0 | 2019SR0004376 | 2019.01.02 | 无 |

4. 作品著作权

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司新增作品著作权情况如下：

| 序号 | 著作权人 | 作品名称 | 登记号 | 登记日期 | 受限情况 |
|----|------|------------------------|--------------------------|------------|------|
| 1 | 东鹏饮料 | 东鹏特饮广告音频 | 粤作登字 -2020-S-00000083 | 2020.09.07 | 无 |
| 2 | 东鹏饮料 | 东鹏特饮广告片脚本创意 | 粤作登字 -2020-L-00002355 | 2020.09.07 | 无 |
| 3 | 东鹏饮料 | 送东鹏财运爆棚-礼品包装设计 | 粤作登字 -2020-F-00024545 | 2020.09.07 | 无 |
| 4 | 东鹏饮料 | 累了困了喝东鹏特饮-主画面 | 粤作登字 -2020-F-00024544 | 2020.09.07 | 无 |
| 5 | 东鹏饮料 | 陈皮特饮海报 | 粤作登字 -2020-F-00024543 | 2020.09.07 | 无 |
| 6 | 东鹏饮料 | 东鹏特饮维生素功能饮料 标签（纸盒装） | 粤作登字 -2020-F-00013173 | 2020.06.09 | 无 |
| 7 | 东鹏饮料 | 东鹏特饮维生素功能饮料 标签 | 粤作登字 -2020-F-00013169 | 2020.06.09 | 无 |
| 8 | 东鹏饮料 | 东鹏特饮广告片 | 粤作登字 -2020-I-00000657 | 2020.11.09 | 无 |

（六）主要经营设备

根据《审计报告》，截至 2020 年 12 月 31 日，发行人及其子公司拥有账面价值为 62,640.80 万元的机器设备、951.35 万元的运输工具、1,770.30 万元的电子设备及办公设备。

（七）在建工程

根据《审计报告》及本所律师核查，截至 2020 年 12 月 31 日，发行人及其子公司的在建工程账面余额为 45,627.12 万元，具体明细如下：

| 序号 | 项目 | 2020 年 12 月 31 日账面余额（万元） |
|----|-------------------|--------------------------|
| 1 | 重庆东鹏基地建设工程 | 20,591.28 |
| 2 | 华南基地基地建设工程 | 17,218.32 |
| 3 | 南宁东鹏基地产能提升工程 (II) | 6,299.98 |
| 4 | 深圳东鹏公司总部大楼建设工程 | 1,019.13 |
| 5 | 其他 | 498.41 |
| 合计 | | 45,627.12 |

十一、发行人的重大债权债务

（一）重大合同

1. 采购合同

截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司与最近一期前五大供应商已签署且正在履行的框架采购合同如下：

| 序号 | 供应商 | 签约主体 | 供应材料名称 | 签约日期 | 合同有效期至 | 合同状态 |
|----|----------------|------|------------|------------|------------|------|
| 1 | 东方先导（上海）糖酒有限公司 | 东鹏捷迅 | 白砂糖 | 2020.12.01 | 2021.11.30 | 正在履行 |
| 2 | 广东华糖实业有限公司 | 东鹏捷迅 | 白砂糖 | 2020.12.01 | 2021.11.30 | 正在履行 |
| 3 | 雅韦安糖业（上海）有限公司 | 东鹏捷迅 | 白砂糖 | 2020.12.01 | 2021.11.30 | 正在履行 |
| 4 | 宏全食品包装（滁州）有限公司 | 东鹏捷迅 | 瓶坯、瓶盖、外帽 | 2020.12.01 | 2021.11.30 | 正在履行 |
| 5 | 奥瑞金（湖北）销售有限公司 | 东鹏捷迅 | 空罐、印字盖、易拉盖 | 2020.12.01 | 2021.11.30 | 正在履行 |

2.销售合同

截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司与最近一期前五大客户签署且正在履行的重大销售合同如下：

| 序号 | 客户名称 | 签约主体 | 签约日期 | 合同有效期至 | 合同状态 |
|----|-----------------|------|------------|------------|------|
| 1 | 东莞市东瑞商贸有限公司 | 东鹏饮料 | 2020.12.01 | 2021.11.30 | 正在履行 |
| 2 | 东莞市厚街兴怡日用品店 | 东鹏饮料 | 2020.12.01 | 2021.11.30 | 正在履行 |
| 3 | 海丰县瞳缙贸易有限公司 | 东鹏饮料 | 2020.12.01 | 2021.11.30 | 正在履行 |
| 4 | 广州市白云区松洲美丰园食品商行 | 东鹏饮料 | 2020.12.01 | 2021.11.30 | 正在履行 |
| 5 | 中山市东升镇顺香长和商店 | 东鹏饮料 | 2020.12.01 | 2021.11.30 | 正在履行 |

3.授信、借款及相关担保合同

截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司新增的授信、借款及相关担保合同如下：

| 序号 | 合同名称及编号 | 贷款人/授信人 | 借款人/受信人 | 授信额度/借款金额（万元） | 授信/借款期限 | 保证/抵押合同 | 担保人/抵押人 |
|----|------------------------------|------------|---------|---------------|-----------------|-------------------------|---------|
| 1 | 《固定资产借款合同》（2018年城中银贷字第026号）、 | 中国银行股份有限公司 | 桂鹏 | 37,000.00 | 2018.10.26 - | 《抵押合同》（2018年城中银抵字第008号） | 桂鹏 |

| 序号 | 合同名称及编号 | 贷款人/授信人 | 借款人/受信人 | 授信额度/借款金额（万元） | 授信/借款期限 | 保证/抵押合同 | 担保人/抵押人 |
|----|---|------------------|---------|-------------------|--|---|---------|
| | 《固定资产借款合同》补充协议（2018年城中银贷补字第026号）、《固定资产借款合同》补充协议（2019年西中银贷补字第002号） | 公司南宁市城北支行 | | | 2023.10.25 | 《保证合同》（2018年城中银保字第019号） | 东鹏饮料 |
| | | | | | | 《保证合同》（2018年城中银保字第020号） | 林木勤 |
| 2 | 《固定资产借款合同》（120570HT2019062001） | 招商银行股份有限公司广州分行 | 华鹏 | 20,000.00 | 2019.7.15 - 2024.7.14 | 《不可撤销担保书》（120570HT2019062001-1） | 东鹏饮料 |
| | | | | | | 《抵押合同》（120570HT2019062001-2） | 华鹏 |
| 3 | 银行授信（CN11002134153-181119-EASTROC） 银行授信（CN11002134153-181119-GDDP） | 汇丰银行（中国）有限公司深圳分行 | 发行人、莞鹏 | 5,000.00 | 2020.11.30 - 2021.11.30 | 《公司/企业保证书》 | 东鹏饮料、莞鹏 |
| | | | | | | 《公司/企业保证书》 | 增鹏 |
| | | | | | | 《公司/企业保证书》 | 徽鹏 |
| | | | | | | 《个人保证书》 | 林木勤 |
| 4 | 《授信额度协议》（2020圳中银南额协字第000040号） 《流动资金借款合同》（2020圳中银南借字第00105号） | 中国银行股份有限公司深圳南头支行 | 东鹏饮料 | 授信额度： 8,000.00 | 授信期限： 2020.07.24 - 2021.06.02 | 《最高额保证合同》（2020圳中银南保字第00025号） | 林木勤 |
| | | | | | | 《最高额应收账款质押合同》及《应收账款质押登记协议》（2020圳中银南质协字第0033号） | 东鹏饮料 |
| 5 | 《固定资产借款合同》（2020年渝十三字第1062240号） | 招商银行股份有限公司重庆分行 | 渝鹏 | 20,000.00 | 2020.6.23 - 2025.06.23 | 《不可撤销担保书》（2020年渝十三字第1062240-1号） | 东鹏饮料 |
| | | | | | | 《不可撤销担保书》（2020年渝十三字第1062240-2号） | 林木勤 |

| 序号 | 合同名称及编号 | 贷款人/授信人 | 借款人/受信人 | 授信额度/借款金额（万元） | 授信/借款期限 | 保证/抵押合同 | 担保人/抵押人 |
|----|---------|---------|---------|---------------|---------|------------------------------|---------|
| | | | | | | 号) | |
| | | | | | | 《抵押合同》(2020年渝十三字第1062240-3号) | 渝鹏 |

4.广告类合同

截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司新增的已签署并正在履行的合同金额 500.00 万元以上的广告类合同如下：

| 序号 | 甲方 | 乙方/丙方 | 签约日期 | 合同期限 | 合同内容 | 合同状态 |
|----|----|--------------------|------------|-----------------------|---|------|
| 1 | 增鹏 | 上海播传企业管理咨询中心（有限合伙） | 2020.08.10 | 2020.08.01-2021.07.31 | 委托上海播传企业管理咨询中心（有限合伙）进行东鹏饮料旗下产品包装设计服务的有关事宜 | 正在履行 |
| 2 | 莞鹏 | 深圳海川广告有限公司 | 2020.09.20 | 2020.09.20-权益额度用尽之日止 | 深圳海川广告有限公司为莞鹏在广东卫视平台、深圳卫视以及其他直播平台投放广告项目 | 正在履行 |
| 3 | 莞鹏 | 湖南华森文化传媒有限公司 | 2021.01.21 | 2021.01.01-2021.12.21 | 湖南华森文化传媒有限公司为莞鹏在湖南卫视及芒果 TV 投放广告项目 | 正在履行 |

5.其他重大合同

截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司新增的已签署并正在履行的合同金额 2,000.00 万元以上的其他重大合同如下：

| 序号 | 甲方 | 乙方 | 签约日期 | 合同名称 | 合同金额（万元） | 合同状态 |
|----|----|-----------------|------------|----------|----------|------|
| 1 | 渝鹏 | 江苏新美星包装机械股份有限公司 | 2020.09.22 | 机电设备采购合同 | 2,292.00 | 正在履行 |
| 2 | 渝鹏 | 江苏新美星包装机械股份有限公司 | 2020.04.02 | 机电设备采购合同 | 2,048.00 | 正在履行 |

本所律师认为，发行人上述正在履行的重大合同的内容及形式合法有效，不存在因违反有关法律法规的规定而导致不能成立或无效的情况。

（二）侵权之债

根据发行人及子公司相应主管部门出具的证明文件、本所律师在公开网站查询的结果并经发行人确认，截至本补充法律意见出具日，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的侵权之债。

（三）发行人与关联方的重大债权债务关系及相互担保情况

根据《审计报告》和发行人的说明，并经本所律师核查，除本补充法律意见之“九、关联交易及同业竞争”中所述关联交易外，发行人与关联方不存在其他重大债权债务关系和相互提供担保的情况。

（四）发行人金额较大的其他应收款、其他应付款

根据《审计报告》和发行人的说明并经本所律师核查，截至 2020 年 12 月 31 日发行人金额较大的其他应收、应付款是发行人在正常生产经营中产生且在合理范围内，合法有效，不存在重大的偿债风险，不会对本次发行上市产生重大影响。

十二、 发行人重大资产变化、收购兼并

根据发行人确认并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人不存在新增的资产置换、资产剥离、资产出售或收购等重大资产变化行为。

十三、 发行人章程的制定与修改

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人未对《公司章程》进行过修改。

十四、 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人新增召开了 2 次股东大会会议、6 次董事会会议和 4 次监事会会议。根据发行人股东大会、董事会、监事会会议记录、决议等材料，发行人股东大会、董事会及监事会的召开、决议内容及签署符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程之规定，合法、合规、真实、有效。

十五、 发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化

原独立董事陈峻峰因个人原因于 2020 年 8 月 5 日辞去独立董事职务，2020

年 10 月 10 日，发行人 2020 年第三次临时股东大会补选游晓任公司独立董事，任期自 2020 年 10 月起至第一届董事会任期届满日止，游晓简历如下：

游晓女士：中国国籍，无境外永久居留权。1981 年出生，毕业于武汉大学法学院，学士学历。2006 年 3 月至 2006 年 12 月任广东晟典律师事务所律师助理；2007 年 1 月至 2013 年 10 月任北京市中伦（深圳）律师事务所律师；2013 年 11 月至 2015 年 7 月任北京大成（深圳）律师事务所合伙人；2015 年 7 月至 2020 年 6 月任上海市锦天城（深圳）律师事务所高级合伙人；2020 年 6 月至今任北京市中伦（深圳）律师事务所合伙人。2020 年 10 月至今任发行人独立董事。

2021 年 1 月 29 日，发行人召开了 2021 年第一次临时股东大会，通过了《关于公司第一届董事会非独立董事换届选举的议案》《关于公司第一届董事会独立董事换届选举的议案》《关于公司股东代表监事换届选举的议案》，同日召开了第一届职工代表大会第二次会议，通过了《关于选举陈义敏为东鹏饮料（集团）股份有限公司职工监事的议案》，发行人第一届董事会全部董事及第一届监事会全部监事顺利连任。

2021 年 1 月 29 日，发行人召开了第二届董事会第一次会议，选举林木勤为董事长，并续聘全部高级管理人员；同日召开了第二届监事会第一次会议，选举蔡运生为监事会主席。

发行人现任董事、监事和高级管理人员的任职情况如下：

| 机构 | 姓名 | 职务 |
|-----|-----|-------|
| 董事会 | 林木勤 | 董事长 |
| | 林木港 | 董事 |
| | 林戴钦 | 董事 |
| | 宋向前 | 董事 |
| | 刘美丽 | 董事 |
| | 李达文 | 董事 |
| | 姚禄仕 | 独立董事 |
| | 康晓斌 | 独立董事 |
| | 游晓 | 独立董事 |
| 监事会 | 蔡运生 | 监事会主席 |
| | 陈义敏 | 职工监事 |
| | 黎增永 | 监事 |

| | | |
|--------|-----|----------------|
| 高级管理人员 | 林木勤 | 总裁 |
| | 林木港 | 执行总裁 |
| | 刘美丽 | 副总裁 |
| | 刘丽华 | 副总裁、董事会秘书、财务总监 |
| | 蒋薇薇 | 副总裁 |
| | 卢义富 | 副总裁 |

根据发行人的说明，并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具日，除上述已披露的情况外，发行人的董事、监事、高级管理人员未发生其他变化。发行人董事、监事和高级管理人员的上述变化，主要系因发行人完善公司法人治理结构及到期换届选举而引起，未导致公司董事和高级管理人员的重大变化。

本所律师认为，发行人董事、监事和高级管理人员的上述变化，符合法律、行政法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，并已履行必要的法律程序。

十六、发行人的税务及财政补贴

（一）发行人税种、税率

根据《审计报告》及发行人的说明，并经本所律师核查，发行人执行的主要税种和税率的具体情况如下：

| 序号 | 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|---------|-------------------------|----------------|
| 1 | 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 2 | 增值税 | 应纳税增值额 | 6%、13%、16%、17% |
| 3 | 城市维护建设税 | 缴纳的增值税税额 | 5%、7% |
| 4 | 房产税 | 房产的租金收入或房产的原值减除扣除比例后的余值 | 1.2%、12% |

根据发行人及其子公司主管税务部门出具的证明文件并经本所律师核查，本所律师认为，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司执行的主要税种、税率符合有关法律、法规和规范性文件的要求。

（二）发行人及其子公司享受的税收优惠

根据《审计报告》《纳税情况说明的专项报告》、发行人提供的资料并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司新增税收优惠如下：

根据《财政部、国家税务总局关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26号）以及《深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠产业认定操作指引（试行）》（深前海规[2020]4号文）的相关规定，对设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2020年度东鹏捷迅符合上述税收优惠的相关规定，适用的企业所得税税率为15%。

（三）财政补贴

根据《审计报告》并经本所律师核查，发行人及其子公司新增财政补贴情况如下：

单位：万元

| 序号 | 项目名称 | 依据性文件 | 2020年度 |
|----|-------------------|---|--------|
| 1 | 南宁高新区财政局入区协议补贴 | 南宁市人民政府关于印发南宁市加快新型工业化跨越发展的若干政策措施的通知（南府发〔2014〕22号） | 401.00 |
| 2 | 企业发展扶持补贴 | 关于给予安徽东鹏食品饮料有限公司企业扶持发展资金的证明 | 342.99 |
| 3 | 商务发展专项资金项目补助 | 关于印发2020年广州市增城区商务发展专项资金促进商贸服务业企业发展事项申报指南的通知 | 302.66 |
| 4 | 数字经济产业扶持计划资助 | 市工业和信息化局关于发布2020年第一批数字经济产业扶持计划申请指南的通知 | 160.00 |
| 5 | 自主创新产业发展补贴 | 2019年度关于开通总部企业办公用房扶持项目申报的通知 | 139.45 |
| 6 | 降低企业成本促进工业经济稳增长补贴 | 南高新管规〔2019〕5号南宁高新区管委会关于印发南宁高新区关于降低企业成本促进工业经济稳增长的政策措施的通知 | 100.00 |
| 7 | 企业质量品牌提升项目资助 | 市工业和信息化局关于下达2020年技改倍增专项资助计划质量品牌双提升类资助计划（第一批）的通知 | 80.00 |
| 8 | 稳岗补贴 | 广西壮族自治区人民政府关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的通知（桂政发【2018】57号）、《深圳市人力资源和社会保障局深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》（深人社规〔2016〕1号）等 | 74.58 |
| 9 | 广州市高新技术企业认定补贴 | 关于发布《广州市重点服务创新标杆百家企业实施办法》的通知 | 74.00 |

| 序号 | 项目名称 | 依据性文件 | 2020 年度 |
|----|---------------|---|---------|
| 10 | 企业稳增长补助 | 《关于下达 2020 年南山区自主创新产业发展专项资金第一次会议（经济发展分项）扶持计划的通知》及《南山区自主创新产业发展专项资金 2020 年第四次会议拟审议资助企业名单公示》 | 73.01 |
| 11 | 暖企稳企研发投入补助款 | 增城区应对新型冠状病毒肺炎疫情暖企稳企二十条之“研发投入补助”拟奖励名单（一期）公示 | 68.29 |
| 12 | 创新标杆企业补贴 | 关于发布《2016 年广州市创新标杆百家企业申报指南》及《权威第三方机构创新企业评选活动榜单》的通知（穗科创字[2016]296 号） | 42.38 |
| 13 | 人力资源局以工代训培训补贴 | 《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅关于做好以供代训工作的通知》（粤人社规【2020】38 号）南山区 2020 年第 6 批职业技能提升行动专账资金名单公示 | 41.75 |
| 14 | 省级企业技术改造资金 | 关于拨付 2020 年省级促进经济高质量发展专项（工业企业转型升级）企业技术改造资金（支持企业技术改造）的通知（东工信函【2020】14 号） | 32.09 |

（四）税务行政处罚

根据发行人提供的发行人及其子公司所在地主管税务机关出具的证明并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司能够遵守国家有关税务方面的法律、法规，按照国家税务管理的相关规定依法纳税，不存在重大税务违法行为，也不存在其他因违反相关规定而受到税务管理部门重大行政处罚的情形。

十七、发行人的环境保护和产品质量、技术标准

（一）环境保护

1.根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人及其子公司新增排污许可证的情况如下：

（1）华鹏已在全国排污许可证管理信息平台填报排污登记，于 2020 年 10 月 30 日取得了固定污染源排污登记回执（登记编号为 91440101MA59M6AC25001Z）有效期 2020 年 10 月 30 日至 2025 年 10 月 29 日。

2.根据发行人提供的资料并经本所律师核查，报告期内，发行人及其子公司生产经营活动中的环境保护情况如下：

| 序号 | 公司 | 环评批复 | 竣工环保验收 | 第三方出具的建设项目现状评估报告 |
|----|----|---|-------------------|-------------------------|
| 1 | 桂鹏 | 南宁市行政审批局关于南宁东鹏食品饮料有限公司东鹏饮料南宁生产基地二期项目环境影响报告表的批复（南环高审[2020]43号） | 募投项目，尚未完工，未达到验收条件 | 募投项目，尚未完工，未出具建设项目现状评估报告 |

根据发行人的确认并经本所律师公开网络检索核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司的生产经营活动符合有关环境保护规定的要求，不存在因违反环境保护有关法律法规而受到行政处罚的情形。

（二）产品质量和技术监督标准

根据发行人及其子公司主管部门出具的相关证明并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司在生产经营活动中能够遵守有关产品质量、技术监督的各项法律法规，不存在因违反有关产品质量、技术监督法律法规而受到行政处罚的情形。

（三）安全生产

根据发行人及其子公司安全主管部门出具的相关证明，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司在日常生产经营活动中，认真贯彻执行安全生产法律法规，在历次安全生产检查中，未发现安全生产违法违规行为，未发生安全生产责任事故。

十八、发行人募集资金的运用

（一）募集资金用途

2020年10月10日，发行人召开2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司变更及新增募投项目的议案》，本次发行募集资金计划新增投资以下项目：

单位：万元

| 项目类型 | 序号 | 项目名称 | 实施主体 | 投资总额 | 拟用募集资金投入金额 |
|--------|----|--------------|------|-----------|------------|
| 生产基地建设 | 1 | 南宁生产基地二期建设项目 | 桂鹏 | 20,000.00 | 15,000.00 |

| 项目类型 | 序号 | 项目名称 | 实施主体 | 投资总额 | 拟用募集资金投入金额 |
|---------------|----|---------------|----------|------------------|------------------|
| 补充流动资金及偿还银行借款 | 2 | 补充流动资金及偿还银行借款 | 公司、华鹏、桂鹏 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 合 计 | | | | 50,000.00 | 45,000.00 |

变更募投项目如下：

单位：万元

| 项目类型 | 类别 | 项目名称 | 实施主体 | 投资总额 | 拟用募集资金投入金额 |
|-------------|-----|---------------|------|-----------|------------|
| 营销网络升级及品牌推广 | 变更前 | 营销网络升级及品牌推广项目 | 公司 | 37,091.07 | 37,091.07 |
| | 变更后 | | | 67,081.61 | 67,081.61 |

若实际募集资金不足，资金缺口将由公司自筹解决。本次募集资金到位前，公司将视市场环境，根据项目进展需求以自筹资金进行前期投入，待募集资金到位后，再以募集资金置换前期投入的自筹资金。

根据发行人提供的资料、《招股说明书》，本所律师认为，发行人募集资金具有明确的使用方向，用于发行人的主营业务，募集资金数额和投资项目与发行人现有生产经营规模、财务状况、技术水平和管理能力等相适应。

（二）本次募集资金投资项目的备案情况

1. 南宁生产基地二期建设项目

2017年8月4日，广西南宁高新技术产业开发区管理委员会就南宁生产基地二期建设项目向桂鹏核发了编号为2019-450111-15-03-038491的《广西壮族自治区投资项目备案证明》。

2. 营销网络升级及品牌推广项目

2019年11月29日，深圳市南山区发展和改革局就营销网络升级及品牌推广项目向发行人核发了编号为深南山发改备案（2019）0612号的《深圳市社会投资项目备案证》。2020年10月19日，深圳市南山区发展和改革局就营销网络升级及品牌推广项目投资总额变更事项，向发行人核发了编号为深南山发改备案（2020）0697号的《深圳市社会投资项目备案证》。

（三）本次募集资金投资项目的环评情况

本次募集资金投资项目的环评情况见“十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准”之“（一）环境保护”。

（四）本次募集资金投资项目的用地情况

本次新增募集资金投资项目中涉及用地的只有南宁生产基地二期建设项目，具体用地情况见“十、发行人的主要财产”之“（二）土地使用权”部分。

（五）本次募集资金投资项目的合作情况

根据发行人的说明并经本所律师核查，发行人募集资金投资项目均由其自身实施，不涉及与他人进行合作的情形，募集资金投资项目实施后，不会产生同业竞争或者对发行人的独立性产生不利影响。

综上，本所律师认为：

1. 发行人募集资金投资有明确的使用方向，用于发行人的主营业务；
2. 发行人募集资金投资符合国家产业政策，募集资金拟投向的项目已在有权部门进行了备案；
3. 发行人募集资金投资符合环境保护相关法律、法规及规范性文件的规定。

十九、 发行人的业务发展目标

根据《招股说明书》及经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人未对业务发展目标进行调整。

二十、 诉讼、仲裁或行政处罚

（一）发行人及其子公司涉及的诉讼、仲裁及行政处罚

根据发行人提供的材料、发行人的声明和保证及相关工商行政管理、环境保护、质量技术监督、人力资源和社会保障、住房公积金管理中心等主管部门出具的书面证明文件，并经本所律师在全国法院被执行人信息查询网站（<http://zhixing.court.gov.cn/search/>）、中国执行信息公开网（<http://www.creditchina.gov.cn/>）

//zxgk.court.gov.cn/zhzxgk/)、国家企业信用信息公示系统 (http : //www.gsxt.gov.cn/index.html)、中国裁判文书网 (http: //wenshu.court.gov.cn/)、广东省深圳市南山区人民法院网站、广东省深圳市中级人民法院网站、广东省高级人民法院网站等网络进行检索核查,截至本补充法律意见出具之日,发行人及其子公司、分公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁、处罚案件。

(二) 持有发行人 5.00%以上股份的股东涉及的诉讼、仲裁及行政处罚

根据发行人提供的材料、发行人持股 5%以上主要股东的承诺,并经本所律师在全国法院被执行人信息查询网站 (http: //zhixing.court.gov.cn/search/)、中国执行信息公开网 (http: //zxgk.court.gov.cn/zhzxgk/)、国家企业信用信息公示系统 (http : //www.gsxt.gov.cn/index.html)、中国裁判文书网 (http : //wenshu.court.gov.cn/)、广东省深圳市南山区人民法院网站、广东省深圳市中级人民法院网站、广东省高级人民法院网站等进行检索核查,截至本补充法律意见出具之日,发行人持股 5%以上主要股东不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件。

(三) 发行人董事长、总裁涉及的诉讼、仲裁及行政处罚

根据发行人提供的材料、发行人董事长兼总裁林木勤出具的承诺,并经本所律师在全国法院被执行人信息查询网站 (http: //zhixing.court.gov.cn/search/)、中国执行信息公开网 (http: //zxgk.court.gov.cn/zhzxgk/)、国家企业信用信息公示系统 (http : //www.gsxt.gov.cn/index.html)、中国裁判文书网 (http : //wenshu.court.gov.cn/)、广东省深圳市南山区人民法院网站、广东省深圳市中级人民法院网站、广东省高级人民法院网站等网络进行检索核查,截至本补充法律意见出具之日,发行人的董事长、总裁不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

二十一、 发行人招股说明书法律风险的评价

经审阅发行人《招股说明书》中引用《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》《补充法律意见（二）》《补充法律意见（三）》《补充法律意见（四）》《补充法律意见（五）》和本补充法律意见的相关内容部分,本

所律师认为该等引用与《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》《补充法律意见（二）》《补充法律意见（三）》《补充法律意见（四）》《补充法律意见（五）》和本补充法律意见的相应内容不存在矛盾之处，本所对发行人《招股说明书》中引用《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》《补充法律意见（二）》《补充法律意见（三）》《补充法律意见（四）》《补充法律意见（五）》和本补充法律意见的相关内容无异议，确认《招股说明书》不致因引用法律意见及本律师工作报告的内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二十二、 律师认为需要说明的其他问题

经本所律师核查，本所律师认为，截至本补充法律意见出具之日，发行人无需要说明的其他问题。

二十三、 关于本次发行上市的结论性意见

综上所述，本所律师认为：

（一）发行人具备本次发行上市的主体资格。

（二）发行人本次上市发行符合《公司法》《证券法》《首发管理办法》《上交所上市规则》等有关法律、法规、规范性文件规定的公开发行股票并上市的实质条件。

（三）发行人本次发行上市已取得现阶段必要的批准和授权，尚需获得中国证监会的核准及上交所的同意后方可实施。

（本页为《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（六）》之签署页）



负责人： 王丽

王 丽

承办律师： 浦洪

浦 洪

承办律师： 李广新

李广新

承办律师： 汤海龙

汤海龙

2021年 3 月 31日

附件一：办事处房屋租赁情况

| 序号 | 出租方 | 承租方 | 租赁地点 | 建筑面积 (m ²) | 租赁期限 | 用途 | 房屋权属证明 | 与发行人股东、董监高及客户是否存在关联关系、亲属关系 | 是否有权出租 |
|----|-------------|------|----------------------------|---------------------------|-----------------------|----|-------------------------|----------------------------|--------|
| 1 | 张雷 | 东鹏股份 | 佛山市禅城区南庄镇南庄大道中68号1区4座201号 | 150.84 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 粤(2017)佛禅不动产权第0045507号 | 否 | 是 |
| 2 | 何钊华 | 东鹏股份 | 广东省中山市小榄镇环镇西路三楼西边 | 120.00 | 2019.12.01-2022.11.30 | 办公 | 居委会证明 | 否 | 是 |
| 3 | 梅惠然 | 东鹏股份 | 广东省惠州市河南岸12号小区润泽居2单元3层01号房 | 124.52 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 粤房地权证惠州字第1100131637号 | 否 | 是 |
| 4 | 中山富立商贸有限公司 | 东鹏股份 | 中山市石岐区博爱三路28号 | 92.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 粤(2017)中山市不动产权第0031814号 | 否 | 是 |
| 5 | 张树群 | 东鹏股份 | 普宁市流沙镇秀陇村康南五栋22-23号楼三楼 | 140.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 村委会证明 | 否 | 是 |
| 6 | 黄靖 | 东鹏股份 | 广州市天河区燕岭路25号1413房 | 95.19 | 2021.01.01-2022.12.31 | 办公 | 粤房地权证穗字第0950116407号 | 否 | 是 |
| 7 | 深圳市大邦投资有限公司 | 东鹏股份 | 深圳市龙岗区深汕路218号银山商务中心5楼501 | 135.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 社区证明 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|----|---------------|------|-----------------------------------|--------|-----------------------|----|-------------------------|---|---|
| 8 | 深圳市锦基实业有限公司 | 东鹏股份 | 深圳市宝安区沙井街道沙三路44号智客家园二楼A208号房 | 80.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 社区证明 | 否 | 是 |
| 9 | 王汉炎 | 东鹏股份 | 广东省广州市白云区石井镇石沙公路38号E栋葵发商务楼4楼4108室 | 120.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 穗府国用（2007）第01300034号 | 否 | 是 |
| 10 | 深圳市中骏文化创意有限公司 | 东鹏股份 | 深圳市光明区马田街道合水口社区新时艺工业村三栋A123 | 70.00 | 2020.12.01-2022.11.30 | 办公 | 深房地字第5000184435号 | 否 | 是 |
| 11 | 冯耀祥 | 东鹏股份 | 广东省广州市荔湾区花地大道南66号芳华都汇远大财富大厦1309房 | 78.16 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 粤2017广州市不动产权第00107588号 | 否 | 是 |
| 12 | 邝伟兴 | 东鹏股份 | 广东省广州市花都区新华镇迎宾大道15号融通商务中心208室 | 120.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 粤2019广州市不动产权第08206129号 | 否 | 是 |
| 13 | 梁继雄 | 东鹏股份 | 广州市天河区车陂龙口大街6号楼汇德商业大厦206房 | 172.00 | 2020.12.01-2023.11.30 | 办公 | 社区证明 | 否 | 是 |
| 14 | 陈碧凤 | 东鹏股份 | 广东省广州市增城区荔城国际锦绣四期H2栋1201房 | 111.83 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 粤2019广州市不动产权第10016292 | 否 | 是 |
| 15 | 黄保冲 | 东鹏股份 | 阳江市江城区金郊集贸市场J幢7号 | 166.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 粤房地权证阳字第0100004033号 | 否 | 是 |
| 16 | 梁贵斌、曾珍娇 | 东鹏股份 | 开平市长沙区新城路8号金碧豪庭5幢204房 | 84.52 | 2020.12.08-2021.12.08 | 办公 | 粤房地证字第C1662227号 | 否 | 是 |
| 17 | 汤永鹏 | 东鹏股份 | 广东省江门市蓬江区江门万达广场A座2511室 | 189.10 | 2021.03.01-2024.02.29 | 办公 | 粤（2016）江门市不动产权第0010019号 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|----|----------------|------|--------------------------------|--------|-----------------------|----|--------------------------|---|---|
| 18 | 梁学艺、邹小芳 | 东鹏股份 | 湛江经济技术开发区海滨大道北6号荣盛华府10号楼3607房 | 89.68 | 2020.12.01-2023.11.30 | 办公 | 粤房地权证湛江CQ字第0100097650号 | 否 | 是 |
| 19 | 朱欣柏 | 东鹏股份 | 茂名市站前二路朝阳小区口岸南街129号3楼301室 | 159.40 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 粤房地证字第C2374147号 | 否 | 是 |
| 20 | 黄绍永 | 东鹏股份 | 湛江市廉江市春晖中路16号 | 483.48 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 粤房地权证廉江字第1100004315号 | 否 | 是 |
| 21 | 黄金全 | 东鹏股份 | 广东省珠海市香洲区前山粤海西路28号中联国际一单元2607室 | 94.91 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 粤房地权证珠字第0100116519号 | 否 | 是 |
| 22 | 蔡文辉 | 东鹏股份 | 广东省东莞市樟木头镇石新东城三街27号恒辉大厦6楼602室 | 125.00 | 2020.07.01-2021.06.30 | 办公 | 村委证明 | 否 | 是 |
| 23 | 尹醒渠 | 东鹏股份 | 广东省东莞市寮步镇香市路125号龙庭大厦409室 | 115.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 东府集用（2008）第1900161912919 | 否 | 是 |
| 24 | 东莞市喜来登物业管理有限公司 | 东鹏股份 | 广东省东莞市虎门街虎门大道125号（喜来登大厦306室） | 146.00 | 2020.08.01-2026.07.30 | 办公 | 东府集用（1999）第1900061103850 | 否 | 是 |
| 25 | 东莞市维度物业管理有限公司 | 东鹏股份 | 广东省东莞市厚街镇家具大道东53号10楼03号 | 140.00 | 2020.12.01-2023.11.30 | 办公 | 村委证明 | 否 | 是 |
| 26 | 冯远华 | 东鹏股份 | 东莞市凤岗镇五联村盛联路6号雍景居2号商业、住宅楼1302 | 97.38 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 粤（2018）东莞不动产权第0310082号 | 否 | 是 |
| 27 | 耿晓理 | 东鹏股份 | 韶关市武江区新华南路新津小区华泰苑3幢303房 | 99.88 | 2019.12.01-2021.11.30 | 办公 | 粤房地证字第C1262822号 | 否 | 是 |
| 28 | 蔡琦聪 | 东鹏股份 | 清远市新城凤翔大道一号丽晶豪庭一座28层02号 | 240.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 粤房地权证中府字第0100059298号 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|----|---------|------|--|--------|-----------------------|----|-------------------------|---|---|
| 29 | 陈俊兆 | 东鹏股份 | 云浮市区岔路村委田心村（即府前路旁） | 150.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 云府集用（2016）第000068号 | 否 | 是 |
| 30 | 邓友泉 | 东鹏股份 | 肇庆市黄岗镇石牌村委会仕贤村小组107区星湖大道西侧邓友泉宅 | 196.60 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 粤房地权证肇字第0200037052号 | 否 | 是 |
| 31 | 赵乐生 | 东鹏股份 | 海口市金贸中路1号半山花园海天阁1118房 | 184.46 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 海口市房权证海房字第HK102708 | 否 | 是 |
| 32 | 刘梅 | 东鹏股份 | 三亚市吉阳区荔枝沟路56号原天涯水泥厂生活区旧城改造项目A地块（三亚星城）8号楼1501 | 83.93 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 琼（2018）三亚市不动产权第0027146号 | 否 | 是 |
| 33 | 谢舟、苏梓榆 | 东鹏股份 | 玉林市玉州区金鞍东路699号银丰中央首府小区1幅415房 | 121.64 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 桂（2020）玉林市不动产权第0017976号 | 否 | 是 |
| 34 | 吕洪丞 | 东鹏股份 | 北流市中央广场2栋1602房 | 122.63 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 35 | 甘细连 | 东鹏股份 | 贵港市桂林路728号（东方巴黎）6幢1203房 | 140.07 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 贵港房权证港北区字第10089944号 | 否 | 是 |
| 36 | 梁永就 | 东鹏股份 | 桂平市西山镇大起村1.2队现代豪庭小区1#-3-23A03 | 115.74 | 2020.12.26-2021.12.25 | 办公 | 浔房权证西山字第201507075号 | 否 | 是 |
| 37 | 彭岳军 | 东鹏股份 | 北海市西南大道北侧、北京路东天和花园D幢公寓楼三单元402号 | 147.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 北房权证（2006）字第00087172号 | 否 | 是 |
| 38 | 刘正芬、李明兆 | 东鹏股份 | 灵山县灵城镇新华路51号荔都花园A座A-1-401号 | 139.09 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 房权证灵房字第200822703号 | 否 | 是 |
| 39 | 唐金凤、王窈瀛 | 东鹏股份 | 广西壮族自治区桂林市七星区环城北路36号冠泰水晶城16栋1-5-02号房 | 94.05 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 桂林市房产证七星区字第30454281号 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|----|--------------|------|---|--------|-----------------------|----|--------------------------|---|---|
| 40 | 覃小旅 | 东鹏股份 | 广西河池市宜州区中山大道中源华府小区1栋803 | 124.17 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 宜房权证宜州字第0106470254号 | 否 | 是 |
| 41 | 黄健、肖桂莲 | 东鹏股份 | 广西贺州市八步区灵峰南路8号远东国际城万象苑D单元305号房 | 86.45 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 贺房权证八步字第(2010)00037424号 | 否 | 是 |
| 42 | 樊伟龙 | 东鹏股份 | 广西省柳州市文兴路29号兆安.现代城64栋13-1号 | 161.15 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 柳房权证字第D0300846号 | 否 | 是 |
| 43 | 黄春华、黄剑华 | 东鹏股份 | 广西省梧州市长洲区新兴二路132号第5幢2单元501房 | 95.47 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 桂(2018)梧州市不动产权第0013729号 | 否 | 是 |
| 44 | 朱洪立 | 东鹏股份 | 广西百色市右江区迎龙路66号幸福东郡第6幢26层2602号 | 123.22 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 桂(2019)百色市不动产权第0022459号 | 否 | 是 |
| 45 | 冯艳春 | 东鹏股份 | 崇左市园西路西侧(天琴馨苑小区)第4栋2-603号房 | 103.29 | 2020.12.13-2021.12.12 | 办公 | 桂(2018)崇左市不动产权第0001430号 | 否 | 是 |
| 46 | 谢锰 | 东鹏股份 | 横县横州镇茉莉花大道南侧(龙池新城3.1期商业中心广场1栋1单元1002号房) | 114.78 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 桂(2018)横县不动产权第0004767号 | 否 | 是 |
| 47 | 刘小燕 | 东鹏股份 | 来宾市兴宾区红水河大道258号领秀新天地11号楼1702号 | 81.39 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 来房产证来字第2014000587号 | 否 | 是 |
| 48 | 蓝震 | 东鹏股份 | 南宁市良庆区龙村路9号碧水天和C区1栋2204 | 132.55 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 桂(2019)南宁市不动产权第0097650号 | 否 | 是 |
| 49 | 厦门优宗信息科技有限公司 | 东鹏股份 | 厦门市软件园三期诚毅北大街51号1403-1单元 | 160.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 闽(2017)厦门市不动产证明第0061415号 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|----|---------|------|---|--------|-----------------------|----|---------------------------|---|---|
| 50 | 陈超华 | 东鹏股份 | 福建省福州市台江区苍霞街道河下街103号帮洲新区C1地铁1楼301单元 | 146.21 | 2020.12.16-2021.12.15 | 办公 | 榕房产证 FZ 字第 16040489 号 | 否 | 是 |
| 51 | 林新锋 | 东鹏股份 | 福建省泉州市丰泽区东海中芸洲海景国际花园城高层高尚住宅区天域3#楼名尊2502 | 196.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 52 | 李荣庆、江文莉 | 东鹏股份 | 湖北省黄冈市黄州区明珠大道金家上城7号楼1单元11层1103号 | 131.27 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 黄冈市房权证黄州字第 065898-1/2 号 | 否 | 是 |
| 53 | 黎俊波 | 东鹏股份 | 天门市西湖路298号鑫龙中央公园3栋2单元2101室 | 117.22 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 54 | 赵招宏 | 东鹏股份 | 湖北省武汉市经济技术开发区19C2地块武汉经开未来城A栋1单元11层8室 | 171.44 | 2020.06.01-2021.05.31 | 办公 | 鄂（2020）武汉市经开不动产权第0001944号 | 否 | 是 |
| 55 | 黄骏泓 | 东鹏股份 | 湖南省邵阳市大祥区东湖日欣1栋2单元13楼 | 162.00 | 2021.03.01-2022.02.28 | 办公 | 邵房权证字第 R0071467 号 | 否 | 是 |
| 56 | 苏敏 | 东鹏股份 | 郴州市北湖区韩溪路恒大华府11栋1504房 | 121.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 郴房权证北湖字第 715017096 号 | 否 | 是 |
| 57 | 宋先果、宋欣鸿 | 东鹏股份 | 湖南省株洲市芦松区建设中路阳光新城1栋2501室 | 133.48 | 2021.02.01-2022.01.31 | 办公 | 株房权证株字第 1000520878 号 | 否 | 是 |
| 58 | 陈尾 | 东鹏股份 | 衡阳市石鼓区华耀·碧桂园十里江湾天汇20栋2201室 | 146.39 | 2020.06.01-2021.05.31 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 59 | 毕杰、李富 | 东鹏股份 | 湖南省长沙市芙蓉区万家丽北路三段569号银港水晶城B5栋1101 | 208.09 | 2020.11.15-2021.11.15 | 办公 | 长房产证 芙蓉字第 712187336 号 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|----|---------|------|--|--------|-----------------------|----|---------------------------|---|---|
| 60 | 周灯浩 | 东鹏股份 | 鼎城区嘉美·桃花源府 3-1204 | 128.41 | 2020.12.01-2022.12.01 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 61 | 蒋水英 | 东鹏股份 | 湖南省怀化市天星东路与湖天南路交汇东侧金茂花园 C 栋 1901 | 124.10 | 2020.12.08-2021.12.07 | 办公 | 湘（2018）怀化市不动产权第 0065223 号 | 否 | 是 |
| 62 | 彭逢胜 | 东鹏股份 | 湖南省娄底市早元街以南新市政府东北侧院南苑上和 13 栋（天和轩）1804 | 264.33 | 2020.12.16-2021.12.15 | 办公 | 湘（2018）娄底市不动产权第 0021035 号 | 否 | 是 |
| 63 | 张凤娟、徐建红 | 东鹏股份 | 青年南路九江学院旁 1 幢一单元 804 | 101.05 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 九房权证庐字第 1000155428 号 | 否 | 是 |
| 64 | 华丽娜 | 东鹏股份 | 江西省赣州市经济技术开发区东江源大道东侧、香江大道北侧碧桂园正荣·玺台 3 栋 1 单元 802 室 | 122.41 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 65 | 钟丽娜 | 东鹏股份 | 江西省瑞金市金都大道金都一号 6 栋一单 702 | 124.90 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 赣（2016）瑞金市不动产权第 004688 号 | 否 | 是 |
| 66 | 宋金桃、易润根 | 东鹏股份 | 青原区科教路西侧井大阳光城 7 栋 1-502 号 | 117.40 | 2021.03.01-2022.02.28 | 办公 | 赣（2016）吉安市不动产权第 0025919 号 | 否 | 是 |
| 67 | 黄群 | 东鹏股份 | 红谷滩新区万达凤凰中大道 1000 号南昌万达中心 B3 写字楼-907 室（第 9 层） | 193.21 | 2020.12.01-2022.11.30 | 办公 | 洪房权证红谷滩新区字第 1000982628 号 | 否 | 是 |
| 68 | 万云春 | 东鹏股份 | 高安市瑞州街办瑞阳大道以北状元府 6 幢 2 单元 504 号 | 84.67 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 赣（2016）高安市不动产权第 0002004 号 | 否 | 是 |
| 69 | 邹晓辉、袁晚秀 | 东鹏股份 | 宜春市中山西路 998 号宜春碧桂园水蓝天 6 栋 15 层 1 单元 1504 室 | 117.32 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 赣（2017）宜春市不动产权第 0010862 号 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|----|-----------------------|------|--|--------|---------------------------|----|--|---|---|
| 70 | 周香彩 | 东鹏股份 | 江西省上饶市上饶县吉阳西路9号 上层时代6幢1单元502室 | 124.58 | 2020.12.01-2 021.11.30 | 办公 | 饶（县）房权证旭日街道 办字第12000593-1号 | 否 | 是 |
| 71 | 刘五姣 | 东鹏股份 | 江西省赣州市信丰县嘉定镇健康路 北侧安置区601 | 116.65 | 2020.12.01-2 021.11.30 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 72 | 曾甜甜 | 东鹏股份 | 虎牙大道西侧（大汉龙城）3-2栋 2001号房 | 120.69 | 2020.12.01-2 021.11.30 | 办公 | 房产证鄂（2017）掇刀 不动产权第0004734号 | 否 | 是 |
| 73 | 朱国强 | 东鹏股份 | 浙江省义乌市福田街道陶界岭小区 83栋2单元3楼 | 144.00 | 2020.12.01-2 021.11.30 | 办公 | 浙（2018）义乌市不动 产权第0022216号 | 否 | 是 |
| 74 | 卢世华 | 东鹏股份 | 温州市瓯海区潘桥镇屏山村 | 229.86 | 2020.12.01-2 021.11.31 | 办公 | 温房权证瓯海区字第 0217619号 | 否 | 是 |
| 75 | 穆冠宇 | 东鹏股份 | 江苏省徐州市鼓楼区风尚米兰小区 L1幢903室 | 50.91 | 2020.12.01-2 021.11.30 | 办公 | 国房产证徐州字第 SY0091280号 | 否 | 是 |
| 76 | 徐娜 | 东鹏股份 | 宿城区金陵名府21幢208室 | 155.41 | 2020.09.01-2 021.11.30 | 办公 | 苏（2020）宿迁市不动 产权第0037046号 | 否 | 是 |
| 77 | 许海英、徐韬 | 东鹏股份 | 盐城市开放大道11号东圣花园12 号104室 | 97.58 | 2020.12.01-2 021.11.30 | 办公 | 苏（2019）盐城市不动 产权第0065585号 | 否 | 是 |
| 78 | 王汉成、龚建 萍 | 东鹏股份 | 江苏省南通市崇川区鑫城南苑10幢 706室 | 87.18 | 2020.12.01-2 022.11.30 | 办公 | 苏（2018）南通市不动 产权第0053460号 | 否 | 是 |
| 79 | 苏州市江南 国际置业有 限公司 | 东鹏股份 | 苏州市相城区嘉园路588号6楼603 室 | 123.00 | 2020.06.01-2 021.05.31 | 办公 | 苏房产证相城字第 30126760号 | 否 | 是 |
| 80 | 陈江芳、陈梅 林 | 东鹏股份 | 昆山开发区柏庐南路1001号博悦万 品大厦2号楼1301室、1302室 | 109.53 | 2020.12.01-2 022.11.30 | 办公 | 苏（2017）昆山市不动 产权第0126624号、0129454 号 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|----|--------------------|------|----------------------------|---------|-----------------------|----|-----------------------------------|---|---|
| 81 | 袁志东、汪凤霞 | 东鹏股份 | 江苏省常州市天宁区银河湾名苑37-515号 | 54.31 | 2020.12.01-2021.12.01 | 办公 | 常房产证字第00595545号/常房产证字第00595545-1号 | 否 | 是 |
| 82 | 华佩玉 | 东鹏股份 | 江苏省无锡市梁溪区锡沪东路8号名品城A1栋1919 | 99.33 | 2020.12.01-2022.11.30 | 办公 | 锡房产证字第WX1000544801号 | 否 | 是 |
| 83 | 韩露 | 东鹏股份 | 安徽省蚌埠市新怡绿洲（一期）8号楼2-2-2 | 142.77 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 房地权证蚌私字第430179号 | 否 | 是 |
| 84 | 王鹏飞 | 东鹏股份 | 安徽省亳州市谯城区木兰路华德御景小区1号3单元705 | 119.24 | 2020.06.26-2021.06.25 | 办公 | 房地权证亳字第201200752号 | 否 | 是 |
| 85 | 合肥卓邦商业管理有限公司 | 东鹏股份 | 政务区新际商务中心B-602、603 | 256.72 | 2020.12.13-2022.12.12 | 办公 | 房地产合产字第624777号 | 否 | 是 |
| 86 | 夏成青、倪岭 | 东鹏股份 | 六安市淠河路以南华邦新华城63#楼2602室 | 100.72 | 2021.01.01-2021.11.30 | 办公 | 皖（2019）六安市不动产权第0533910号 | 否 | 是 |
| 87 | 邱惠俊、陈晓冰 | 东鹏股份 | 湖州市东星大厦1325室 | 62.26 | 2020.12.11-2021.12.10 | 办公 | 浙（2019）湖州市不动产权第0039273 | 否 | 是 |
| 88 | 嘉兴市南湖区基金小镇物业管理有限公司 | 东鹏股份 | 浙江省嘉兴市南湖区竹园路100号环球金融中心1506 | 115.00 | 2019.12.20-2021.12.19 | 办公 | 浙（2017）嘉南不动产权第0040112号 | 否 | 是 |
| 89 | 上海佳钢餐饮设备有限公司 | 东鹏股份 | 上海市松江区九亭区盛富路36号一楼 | 1070.00 | 2016.11.20-2022.11.19 | 办公 | 沪（2017）松字不动产权第024636号 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|-----|---------|------|--|--------|-----------------------|----|------------------------------|---|---|
| 90 | 武鹏、吴佩佩 | 东鹏股份 | 大学路以北、牡丹路以东龙田府邸小区 18 号楼 18003 室 | 141.36 | 2021.01.01-2021.11.30 | 办公 | 鲁（2020）菏泽市不动产权第 0027668 号 | 否 | 是 |
| 91 | 颜丙升、杜念秀 | 东鹏股份 | 兰山区鑫盛家园南区 1 号楼 3-3-102 等 2 处 | 90.22 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 鲁（2018）临沂市不动产权第 0070936 号 | 否 | 是 |
| 92 | 王清之 | 东鹏股份 | 寒亭区祥亭街 3380 号润合花园 2 号商住楼 3-201 | 134.80 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 鲁（2020）潍坊市寒亭区不动产权第 0008426 号 | 否 | 是 |
| 93 | 孙贺岐 | 东鹏股份 | 河北省唐山市丰南区白石家园 1-2-1403 | 114.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 回迁确认卡 | 否 | 是 |
| 94 | 赵峰 | 东鹏股份 | 凯旋路佳境天城 2 号楼 1 单元 103 室 | 94.31 | 2020.12.01-2021.11.30 | 住宅 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 95 | 刘保云 | 东鹏股份 | 金穗大道东段宝龙城市广场 A 区 2-4 号楼 3 单元 32103 室 | 140.29 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 豫（2016）新乡市不动产权第 0009058 号 | 否 | 是 |
| 96 | 乔继刚 | 东鹏股份 | 幸福里 4 号楼西单元 12 层西 | 126.54 | 2020.12.01-2021.11.30 | 住宅 | 豫（2016）开封市不动产权第 0015343 号 | 否 | 是 |
| 97 | 王青华 | 东鹏股份 | 河南省周口市川汇区文昌大道东段南侧庆丰街北侧汇鑫 9 号院 10 号楼 1 单元 801 | 138.82 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 豫（2018）周口市不动产权第 0012463 号 | 否 | 是 |
| 98 | 田耀吾 | 东鹏股份 | 河南省南阳市宛城区仲景街道办事处东关社区居委会嘉润公馆 2 幢 2 单元 901 | 129.03 | 2020.12.01-2021.11.30 | 住宅 | 豫（2019）南阳市不动产权第 0037222 号 | 否 | 是 |
| 99 | 王瑞香 | 东鹏股份 | 东城区兴业路以东、东泰路以北恒达·桃溪苑 1 幢东起 2 单元 9 层东户 | 137.28 | 2020.12.01-2021.11.30 | 住宅 | 豫（2017）许昌市不动产权第 0017596 号 | 否 | 是 |
| 100 | 黄明霞 | 东鹏股份 | 河南省信阳市羊山新区新七大道恒大名都 9 号楼 1 单元 12 层 1202 号 | 123.43 | 2020.12.01-2021.05.31 | 住宅 | 豫（2019）信阳市不动产权第 0016016 号 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|-----|---------------|------|--|--------|-----------------------|----|-----------------------------|---|---|
| 101 | 山东福瑞达医药集团有限公司 | 东鹏股份 | 济南高新区新泺大街 888 号 | 627.78 | 2017.03.01-2023.02.28 | 办公 | 鲁（2018）济南市不动产权第 0211897 号 | 否 | 是 |
| 102 | 刘芳 | 东鹏股份 | 达川区三里坪街道骑龙大道 87 号（罗浮·南山美庐）5-2-17-1 | 99.65 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 川（2016）达州区不动产权第 0001283 号 | 否 | 是 |
| 103 | 江洋 | 东鹏股份 | 南充市顺庆区文峰街二段瑞露嘉都 8 栋 1 单元 9 层 2 号 | 215.29 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 南房权证南监字第 00272002 号 | 否 | 是 |
| 104 | 刘龙涛 | 东鹏股份 | 文山市肉联厂旁安置区 | 441.60 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 云（2019）文山市不动产权第 0010756 号 | 否 | 是 |
| 105 | 潘世玉、邓群娟 | 东鹏股份 | 昆明市世纪城沁春苑 7 幢 6 单元 1Q 号 | 185.34 | 2020.11.15-2021.11.14 | 办公 | 昆明市房权证官字第 200801066 号 | 否 | 是 |
| 106 | 王靖、刀晓林 | 东鹏股份 | 普洱市思茅区石龙路 7 号北岸逸景 8 幢 4 层 403 号 | 134.82 | 2020.12.10-2021.12.09 | 办公 | 普洱市房权证普房字第 201603690-1/2 号 | 否 | 是 |
| 107 | 徐明、王丽存 | 东鹏股份 | 云南省大理州下关镇云岭大道明珠国际花园 C 栋 1801 号 | 141.43 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 大理房权证开发区字第 S20131513 号 | 否 | 是 |
| 108 | 吕丽媛、谢贤均 | 东鹏股份 | 重庆市江北区渝北三村 30 号 41-2 | 154.42 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 渝（2020）江北区不动产权第 000910858 号 | 否 | 是 |
| 109 | 陆兴元 | 东鹏股份 | 贵州省都匀市北城财阜小区 2 号楼 704 号 | 136.26 | 2020.07.09-2021.07.08 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 110 | 唐丹 | 东鹏股份 | 贵州省睿力国际城 A10-11-2（碧江区滨江大道） | 150 | 2021.01.31-2022.02.01 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 111 | 赵林果、赵威然 | 东鹏股份 | 凯里市文化北路 20 号豪升星城商住楼 1 栋 1 单元 25 层 1-25-2 号 | 147.81 | 2020.05.01-2021.04.30 | 办公 | 凯房权证凯里市字第 00076938 号 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|-----|-----|------|--|--------|-----------------------|----|---------------------------|---|---|
| 112 | 甘茂 | 东鹏股份 | 贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市兴义大道中国金州体育城 B3 组团 | 142.56 | 2020.05.01-2021.04.30 | 办公 | 黔（2017）兴义市不动产权第 0004597 号 | 否 | 是 |
| 113 | 刘锦萍 | 东鹏股份 | 贵州省贵阳市观山湖区金融城中天长岭阳光 A3 组团 10 栋 11 楼 1 号 | 246.04 | 2020.10.01-2021.09.30 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 114 | 龚兰英 | 东鹏股份 | 贵州省安顺市开发区西航路车城锦绣黔城 3 幢 2 单元 4 层 5 号 | 131.69 | 2020.12.11-2021.12.10 | 办公 | 安市房权证开发字第 030051436 号 | 否 | 是 |
| 115 | 曾明霞 | 东鹏股份 | 贵州省遵义市红花岗区海尔大道富华国际广场 B 栋 D-6 | 178.84 | 2020.09.01-2021.08.31 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 116 | 王晓冬 | 东鹏股份 | 西安市莲湖区纬二十六街中段永新苑 5 号楼 29 栋 2901 号、2906 号、22907 号 | 274.14 | 2020.11.15-2021.11.14 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 117 | 张霞 | 东鹏股份 | 兰州市城关区南街道雁西路 241 号第 5 单元 6 房 601 室 | 103.61 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 甘（2019）兰州市不动产权第 0047630 号 | 否 | 是 |
| 118 | 邱国芳 | 东鹏股份 | 上海市虹口区逸仙路 300 号 705 室 | 55.52 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 沪房地虹字 2009 第 013570 号 | 否 | 是 |
| 119 | 王霆 | 东鹏股份 | 南京市建邺区汉中门大街 1 号汉中新城 A 幢 27 层 H 座 | 100.08 | 2021.03.10-2022.03.09 | 办公 | 宁建国用（2005）第 10719 号 | 否 | 是 |
| 120 | 林靖 | 东鹏股份 | 浙江省永康市酥溪东路三街 21 号 | 150.00 | 2021.03.23-2022.03.22 | 办公 | 村委证明 | 否 | 是 |
| 121 | 李雷雷 | 东鹏股份 | 河北省保定市竞秀区阳光大街荣域铂庭 11-1-1102 | 164.00 | 2021.04.01-2021.05.31 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 122 | 李相周 | 东鹏股份 | 二七区贺江路 78 号橄榄城都市广场住宅 B 楼 2 单元 25 层 2501 号 | 146.36 | 2020.06.01-2021.05.31 | 住宅 | 郑房权证 字第 1401215139 号 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|-----|--------|------|-------------------------------------|--------|-----------------------|----|--------------------------|---|---|
| 123 | 卢保丰 | 东鹏股份 | 裕华区槐岭路31号石家庄裕华万达广场B1-2号商住楼2-1302 | 136.40 | 2021.04.01-2022.03.31 | 办公 | 石房权证裕字第530066978号 | 否 | 是 |
| 124 | 刘玉界 | 东鹏股份 | 驻马店市驿城区团结路与盘龙山路交叉口新加坡花园城2B-1单元1503室 | 130.00 | 2020.06.01-2021.05.31 | 住宅 | 豫（2020）驻马店市不动产权第0023847号 | 否 | 是 |
| 125 | 肖小红、周伟 | 东鹏股份 | 襄阳市樊城区大庆东路36号阳光世纪城1栋2单元21层4室 | 116.34 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 襄阳市房权证樊城区字第70110590-1号 | 否 | 是 |
| 126 | 赵希刚 | 东鹏股份 | 瑞丰道139号狮子城17-1-2503 | 89.65 | 2020.05.19-2021.05.18 | 办公 | 冀（2019）廊坊市不动产权第0052475号 | 否 | 是 |
| 127 | 徐光 | 东鹏股份 | 铁西区兴工北街63-2号2-15-3 | 115.99 | 2020.04.25-2021.04.24 | 办公 | 沈房产证铁西字第50050664号 | 否 | 是 |
| 128 | 李春根 | 东鹏股份 | 浙江省台州市椒江区西王小区11幢1单元402 | 150.00 | 2020.12.09-2021.12.08 | 办公 | 浙（2017）台州椒江不动产权第0001043号 | 否 | 是 |
| 129 | 刘国欢 | 东鹏股份 | 安徽省芜湖市弋江区中央城A区7号楼3单元102 | 107.77 | 2021.03.01-2023.03.01 | 办公 | 皖（2017）芜湖市不动产权第0346224号 | 否 | 是 |
| 130 | 卢裕科 | 东鹏股份 | 佛山市顺德区大良街新滘石湖路8号广进商务中心三楼323A号单元 | 91.20 | 2020.04.01-2022.03.31 | 办公 | 粤房地产证佛字第0300133151号 | 否 | 是 |
| 131 | 冯水林 | 东鹏股份 | 浙江省绍兴市柯桥区柯桥街道笛扬路管墅小区8幢一单元201 | 114.64 | 2021.03.01-2022.02.28 | 办公 | 绍房权证柯桥字第17965号 | 否 | 是 |
| 132 | 孙全惠 | 东鹏股份 | 萧山区萧山经济开发区莱茵传奇园11幢3单元601室 | 88.59 | 2020.05.01-2021.09.20 | 住宅 | 浙（2018）萧山区不动产权第0020133号 | 否 | 是 |
| 133 | 张强 | 东鹏股份 | 广西钦州市钦北区碧桂街9号碧桂园小区232栋2单元1701室 | 125.03 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|-----|-----|------|---|--------|-----------------------|----|--------------------------|---|---|
| 134 | 磨琼胜 | 东鹏股份 | 武鸣县城新兴社区兴武大道167号恒宁太阳广场城东商贸城3幢、5幢5幢1单元1001号房 | 153.20 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 武房权证字第2016027753号 | 否 | 是 |
| 135 | 吴建 | 东鹏股份 | 福建省龙岩市新罗区曹溪街道双龙路1号（龙岩万达广场B区）B1幢2212 | 72.06 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 闽（2019）龙岩市不动产权第0039974号 | 否 | 是 |
| 136 | 毛文婷 | 东鹏股份 | 湖北省咸宁市银泉大道506号（时代广场）4幢2单元10层1002号 | 93.79 | 2020.12.04-2021.12.03 | 办公 | 鄂（2019）咸宁区0037563号 | 否 | 是 |
| 137 | 秦勇 | 东鹏股份 | 湖北省宜昌市山河园路18号7栋1单元22层2201室 | 116.71 | 2020.12.10-2021.12.10 | 办公 | 鄂（2018）宜昌市不动产权第0047678 | 否 | 是 |
| 138 | 祁官娟 | 东鹏股份 | 沙市区园林路116号碧桂园1栋2单元14层3号 | 140.63 | 2020.11.10-2021.11.09 | 办公 | 鄂（2020）荆州市不动产权第0017470号 | 否 | 是 |
| 139 | 张琳 | 东鹏股份 | 芝罘区红星美凯龙国际家居生活广场2#商业办公楼716 | 81.52 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 140 | 赵生尧 | 东鹏股份 | 平顶山市新城区祥云路与公正路交叉口鹰城明珠A地块5号楼17层1-1702号房 | 121.12 | 2020.12.10-2021.12.09 | 办公 | 豫（2018）平顶山市不动产权第0013429号 | 否 | 是 |
| 141 | 张萍 | 东鹏股份 | 西工区王城大道268号院7幢2-301 | 116.10 | 2020.12.05-2021.12.04 | 办公 | 洛房权证市字第00329625号 | 否 | 是 |
| 142 | 余金朝 | 东鹏股份 | 贵州省毕节市七星关区开行路（原东升路）富丽东方1单元4层B2号 | 138.33 | 2020.11.23-2021.11.22 | 办公 | 黔（2019）毕节市不动产权第0016345号 | 否 | 是 |
| 143 | 喻秀梅 | 东鹏股份 | 贵州省遵义市凤冈县龙泉镇龙凤大道时代国际小区6号楼22层1号房 | 134.58 | 2020.12.01-2022.12.01 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|-----|--------------|------|---------------------------------|--------|-----------------------|----|--------------------------|---|---|
| 144 | 杨琛 | 东鹏股份 | 涪城区临园路东段68号富临大都会3栋1单元22层7号 | 114.25 | 2020.12.14-2021.12.13 | 办公 | 川（2018）绵阳市不动产权第0006086号 | 否 | 是 |
| 145 | 吉文刚 | 东鹏股份 | 西昌市长安西路悦城·枫丹丽舍14栋2单元13楼01号 | 109.82 | 2020.11.20-2021.11.19 | 办公 | 西昌市不动产权第0013063号 | 否 | 是 |
| 146 | 倪兰 | 东鹏股份 | 四川省内江市市中区甜城大道南段488号8栋1单元7楼3号 | 119.87 | 2020.11.20-2021.11.19 | 办公 | 川（2017）内江市不动产权第0041532号 | 否 | 是 |
| 147 | 殷德华、姜伯连 | 东鹏股份 | 四川省泸州市龙马潭区红星路29号9幢4层2单元402号 | 135.55 | 2020.11.24-2021.11.23 | 办公 | 泸市房权证龙马潭区字第0000407041号 | 否 | 是 |
| 148 | 朱惠琼、余仕表 | 东鹏股份 | 曲靖市南宁西路（嘉悦广场）1幢第23层A-A-23-1号 | 125.56 | 2020.11.21-2021.11.20 | 办公 | 曲房权证曲靖市字第2011101473 | 否 | 是 |
| 149 | 冉茂英 | 东鹏股份 | 万州区（龙宝）静园路1221号B幢26层/单元D2室 | 136.64 | 2020.11.17-2021.11.16 | 办公 | 301房地证2009字第11773号 | 否 | 是 |
| 150 | 徐天模 | 东鹏股份 | 涪陵区广场路2号同景·南门金阶1-15-11 | 93.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 303房地证2012字第04049号 | 否 | 是 |
| 151 | 杨宏宇 | 东鹏股份 | 香坊区民生路120-2号万象上东二期B区D栋1单元24层10号 | 100.90 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 黑（2019）哈尔滨市不动产权第0165915号 | 否 | 是 |
| 152 | 陈发辉 | 东鹏股份 | 海南省儋州市那大镇中华路南侧恒大名都4栋602房 | 122.92 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 儋州市不动产权第0003232号 | 否 | 是 |
| 153 | 广州御丰投资顾问有限公司 | 东鹏股份 | 广东省广州市白云区鹤龙一路32号5栋203室 | 53.00 | 2020.12.07-2021.12.06 | 办公 | 粤房地产字第C1218353号 | 否 | 是 |
| 154 | 吴新 | 东鹏股份 | 琼海市加积朝标路商住区私有房产 | 485.20 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 海房权证海字第2594号 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|-----------------------|----------|------------------------------------|------------------|---------------------------|----|-----------------------------|---|---|
| 155 | 中山市富仁物业管理有 限公司 | 东鹏 股份 | 中山市沙溪镇云汉村（富港路2号） A幢六层6016-6017号 | 109.52 | 2020.12.23-2 021.12.22 | 办公 | 中府国用（2011）第易 240619号 | 否 | 是 |
| 156 | 汲小红 | 东鹏 股份 | 丛台区东柳东街135号创鑫华城6 号楼1单元501号 | 96.25 | 2020.12.15-2 021.12.14 | 办公 | 冀（2019）邯郸市不动产 权第0008685号 | 否 | 是 |
| 157 | 东莞市鸿晟 物业服务有 限公司 | 东鹏 股份 | 东莞市中堂镇莞穗路中堂段68号金 汇大厦404/406 | 142.00 | 2021.01.01-2 021.11.30 | 办公 | 村委证明 | 否 | 是 |
| 158 | 刘小香 | 东鹏 股份 | 湖南省永州市冷水滩区梧桐路愿景 国际广场A栋1307 | 84.49 | 2021.02.01-2 022.01.31 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 合计 | | | | 22,768.15 | — | — | — | — | — |

北京德恒律师事务所

关于

东鹏饮料（集团）股份有限公司

首次公开发行股票并上市的

补充法律意见（七）



北京德恒律师事务所
DeHeng Law Offices

北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层
电话：010-52682888 传真：010-52682999 邮编：100033

目 录

| | |
|-------------------------------------|----|
| 一、本次发行上市的批准和授权 | 5 |
| 二、本次发行上市的主体资格 | 5 |
| 三、本次发行上市的实质条件 | 5 |
| 四、发行人的设立 | 10 |
| 五、发行人的独立性 | 10 |
| 六、发起人、股东及实际控制人 | 11 |
| 七、发行人的股本及演变 | 11 |
| 八、发行人的业务 | 11 |
| 九、关联交易及同业竞争 | 12 |
| 十、发行人的主要财产 | 15 |
| 十一、发行人的重大债权债务 | 22 |
| 十二、发行人重大资产变化、收购兼并 | 25 |
| 十三、发行人章程的制定与修改 | 25 |
| 十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作 | 25 |
| 十五、发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及其变化 | 26 |
| 十六、发行人的税务及财政补贴 | 26 |
| 十七、发行人的环境保护和产品质量、技术标准 | 27 |
| 十八、发行人募集资金的运用 | 28 |
| 十九、发行人的业务发展目标 | 30 |
| 二十、诉讼、仲裁或行政处罚 | 30 |
| 二十一、发行人招股说明书法律风险的评价 | 31 |
| 二十二、律师认为需要说明的其他问题 | 31 |
| 二十三、关于本次发行上市的结论性意见 | 31 |
| 附件一：办事处房屋租赁情况 | 34 |

北京德恒律师事务所

关于

东鹏饮料（集团）股份有限公司

首次公开发行股票并上市的

补充法律意见（七）

德恒 01F20170762-00007 号

致：东鹏饮料（集团）股份有限公司

本所根据与发行人签订的《专项法律顾问合同》，担任发行人首次公开发行人民币普通股股票并上市的特聘专项法律顾问，为本次发行上市提供法律服务。

根据《公司法》《证券法》等有关法律、法规和中国证监会发布的《首发管理办法》《上交所上市规则》《编报规则第 12 号》以及《业务管理办法》《执业规则》等有关规，本所于 2020 年 4 月 15 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的法律意见》（以下简称“《法律意见》”）和《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的律师工作报告》（以下简称“《律师工作报告》”）；于 2020 年 7 月 20 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（一）》（以下简称“《补充法律意见（一）》”）；于 2020 年 8 月 30 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（二）》（以下简称“《补充法律意见（二）》”）；于 2020 年 11 月 23 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（三）》（以下简称“《补充法律意见（三）》”）；于 2020 年 12 月 14 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（四）》（以下简称“《补充法律意见（四）》”）；于 2020 年 12 月 30 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（五）》（以下简称“《补充

法律意见（五）》”）于 2021 年 3 月 31 日出具了《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（六）》（以下简称“《补充法律意见（六）》”）。

普华永道对发行人 2018 年、2019 年及 2020 年的财务状况进行了审计，于 2021 年 2 月 1 日出具了《东鹏饮料（集团）股份有限公司 2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表及审计报告》（普华永道中天审字（2021）第 11006 号，以下简称“《审计报告》”）、《东鹏饮料（集团）股份有限公司截至 2020 年 12 月 31 日止的内部控制审核报告》（普华永道中天特审字（2021）第 0107 号，以下简称“《内控审核报告》”）、《东鹏饮料（集团）股份有限公司 2018 年度、2019 年度及 2020 年度主要税种纳税情况说明的专项报告》（普华永道中天特审字（2021）第 0108 号，以下简称“《纳税情况说明的专项报告》”）等报告。

本所律师在对发行人本次发行上市的相关情况进一步核查的基础上，出具《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的补充法律意见（七）》（以下简称“本补充法律意见”）。

本补充法律意见构成《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》《补充法律意见（二）》《补充法律意见（三）》《补充法律意见（四）》和《补充法律意见（五）》《补充法律意见书（六）》不可分割的一部分，本所在《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》《补充法律意见（二）》《补充法律意见（三）》《补充法律意见（四）》《补充法律意见（五）》和《补充法律意见（六）》中发表法律意见的前提、假设和相关释义继续适用于本补充法律意见。

本所律师同意将本补充法律意见作为发行人申请本次公开发行股票并上市申报的必备法定文件，随其他申报材料一同申报，并依法对出具的补充法律意见承担相应的法律责任。

本补充法律意见仅供发行人首次公开发行股票并上市申报之目的使用，未经本所书面同意，任何人不得作片面的、不完整的引述，也不得用作任何其他目的。

本所及承办律师依据《公司法》《证券法》《首发管理办法》《上交所上市规则》《编报规则第 12 号》以及《业务管理办法》《执业规则》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定及本补充法律意见出具之日前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本补充法律意见所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任，现出具补充法律意见如下：

一、本次发行上市的批准和授权

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，本次发行的股东大会决议及股东大会对董事会具体办理本次发行上市事宜的授权尚在有效期内。发行人本次发行尚待取得中国证监会的核准。本次发行完成后，发行人股票在上交所上市交易尚待取得上交所的审核同意。

二、本次发行上市的主体资格

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人系依法设立并有效存续的股份有限公司，不存在依照法律、法规、规范性文件和《公司章程》需要终止的情形，具备本次发行上市的主体资格。

三、本次发行上市的实质条件

（一）发行人本次发行上市符合《公司法》第一百二十六条规定的条件

经本所律师核查，发行人本次拟发行的股票为每股面值为 1.00 元的普通股，每股的发行条件和价格相同，每一股份具有同等权利，任何单位或者个人认购每股股份应当支付相同价额，符合《公司法》第一百二十六条的规定。

（二）发行人本次发行上市符合《证券法》规定的公开发行新股并上市的条件

1.如《法律意见》“十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”所述，发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会；选举了董事、独立董事、监事、职工代表监事；聘任了总裁、执行总裁、副总裁、董事会秘书、财务总监等高级管理人员；设立了战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

2.根据《审计报告》，发行人 2018 年度、2019 年度、2020 年度归属于母公司普通股股东的净利润分别为 21,583.10 万元、57,057.39 万元、81,206.35 万元，归属于母公司股东的非经常性损益分别为 2,820.34 万元、-2,468.22 万元、715.18 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润分别为 18,762.76

万元、59,525.61 万元、80,491.17 万元。发行人最近三年连续盈利，具有持续经营能力，财务状况良好，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

3. 发行人最近三年一期的财务会计报告未被出具无保留意见的审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

4. 根据发行人及其控股股东、实际控制人的说明并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪；符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的规定。

5. 发行人已聘请具有保荐资格的华泰联合担任本次发行上市的保荐人，符合《证券法》第十条第一款的规定。

（三）发行人本次发行上市符合《首发管理办法》规定的条件

1. 发行人的主体资格

如本补充法律意见“二、发行人本次发行上市的主体资格”所述，发行人具有本次发行上市的主体资格，符合《首发管理办法》第八条至第十三条的规定。

2. 发行人的规范运行

（1）如《法律意见》“十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”所述，发行人具有完善的公司治理结构，已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会以及独立董事、董事会秘书、战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会制度，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《首发管理办法》第十四条的规定。

（2）发行人本次发行上市的辅导机构及其他中介机构已对发行人的董事、监事和高级管理人员进行了发行上市前的辅导培训，发行人董事、监事和高级管理人员已经了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉上市公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任，符合《首发管理办法》第十五条的规定。

（3）经本所律师核查，发行人的董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，且不存在下列情形，符合《首发管理办法》第十六条的规定：

- ① 被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；

② 最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；

③ 因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见。

(4) 根据《内控审核报告》并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证财务报告可靠性、生产经营合法性以及营运效率与效果，符合《首发管理办法》第十七条的规定。

(5) 根据发行人的说明、相关政府部门的证明文件并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人不存在《首发管理办法》第十八条规定的下列情形：

① 最近 36 个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行过证券；或者有关违法行为虽然发生在 36 个月前，但目前仍处于持续状态；

② 最近 36 个月内违反工商、税收、土地、环保、海关以及其他法律、行政法规，受到行政处罚，且情节严重；

③ 最近 36 个月内曾向中国证监会提出发行申请，但报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；或者不符合发行条件以欺骗手段骗取发行核准；或者以不正当手段干扰中国证监会及其发行审核委员会审核工作；或者伪造、变造发行人或其董事、监事、高级管理人员的签字、盖章；

④ 本次报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

⑤ 涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；

⑥ 严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。

(6) 根据《审计报告》及发行人的说明并经本所律师核查，发行人《公司章程》《公司章程（草案）》均已明确对外担保的审批权限和审议程序，截至本补充法律意见出具之日，发行人不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形，符合《首发管理办法》第十九条的规定。

(7) 根据《内控审核报告》《审计报告》及发行人说明，发行人制定并实施了严格的资金管理制度，截至本补充法律意见出具之日，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形，符合《首发管理办法》第二十条的规定。

3.发行人的财务与会计

（1）根据《审计报告》及发行人说明，截至本补充法律意见出具之日，发行人资产质量良好，资产负债结构合理，盈利能力较强，现金流量正常，符合《首发管理办法》第二十一条的规定。

（2）根据《内控审核报告》及发行人说明，截至本补充法律意见出具之日，发行人的内部控制在所有重大方面是有效的，普华永道已就此出具了无保留结论的《内控审核报告》，符合《首发管理办法》第二十二条的规定。

（3）根据《审计报告》《内控审核报告》及发行人的说明，截至本补充法律意见出具之日，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由普华永道出具了无保留意见的《审计报告》，符合《首发管理办法》第二十三条的规定。

（4）根据《审计报告》《内控审核报告》及发行人的说明，截至本补充法律意见出具之日，发行人编制财务报表均以实际发生的交易或者事项为依据；在进行会计确认、计量和报告时保持了应有的谨慎；对相同或者相似的经济业务，均选用一致的会计政策，未发生随意变更的情形，符合《首发管理办法》第二十四条的规定。

（5）根据《招股说明书》《审计报告》及发行人的说明，截至本补充法律意见出具之日，发行人已完整披露关联方关系并按重要性原则恰当披露关联交易，关联交易价格公允，不存在通过关联交易操纵利润的情形，符合《首发管理办法》第二十五条的规定。

（6）根据《审计报告》及发行人的说明，截至本补充法律意见出具之日，本所律师认为发行人符合《首发管理办法》第二十六条规定的下列条件：

①发行人 2018 年度、2019 年度、2020 年度净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据）分别为 18,762.76 万元、57,057.39 万元、80,491.17 万元，发行人最近 3 个会计年度净利润均为正数且累计超过 3,000.00 万元；

②发行人 2018 年度、2019 年度、2020 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 19,493.97 万元、121,098.14 万元、134,036.32 万元，发行人最近 3 个会计年度经营活动产生的现金流量净额累计超过 5,000.00 万元；发行人 2018 年度、2019

年度、2020 年度营业收入分别为 303,753.60 万元、420,872.85 万元、495,850.26 万元，发行人最近 3 个会计年度营业收入累计超过 3.00 亿元；

③发行人本次发行前股本总额为 36,000.00 万元，不少于 3,000.00 万元；

④发行人最近一期末发行人经审计的归属于母公司股东的净资产为 191,325.34 万元，其中无形资产（扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后）为 712.37 万元，最近一期无形资产占净资产的比例为 0.37%，不高于 20.00%；

⑤截至 2020 年 12 月 31 日，发行人经审计的未分配利润为 105,244.42 万元，最近一期末不存在未弥补亏损。

(7) 根据《审计报告》《纳税情况说明的专项报告》和发行人主管税务机关出具的纳税情况确认文件并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人依法纳税，各项税收优惠符合相关法律法规的规定。发行人的经营成果对税收优惠不存在严重依赖，符合《首发管理办法》第二十七条的规定。

(8) 根据《审计报告》和发行人的说明，截至本补充法律意见出具之日，发行人不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项，符合《首发管理办法》第二十八条的规定。

(9) 根据《招股说明书》《审计报告》和发行人说明，截至本补充法律意见出具之日，发行人申报文件中不存在《首发管理办法》第二十九条规定的下列情形：

①故意遗漏或虚构交易、事项或者其他重要信息；

②滥用会计政策或者会计估计；

③操纵、伪造或篡改编制财务报表所依据的会计记录或者相关凭证。

(10) 根据《招股说明书》《审计报告》和发行人说明，截至本补充法律意见出具之日，发行人具备持续盈利能力，不存在《首发管理办法》第三十条规定的下列情形：

①发行人的经营模式、产品或服务的品种结构已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

②发行人的行业地位或发行人所处行业的经营环境已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

③发行人最近 1 个会计年度的营业收入或净利润对关联方或者存在重大不确定性的客户存在重大依赖；

④发行人最近 1 个会计年度的净利润主要来自合并财务报表范围以外的投资收益；

⑤发行人在用的商标、专利、专有技术以及特许经营权等重要资产或技术的取得或者使用存在重大不利变化的风险；

⑥其他可能对发行人持续盈利能力构成重大不利影响的情形。

（四）发行人本次发行上市符合《上交所上市规则》规定的条件

1.如本补充法律意见“一、本次发行上市的批准和授权”之“（三）尚需取得的批准”所述，本次发行尚待取得中国证监会的核准，中国证监会核准后发行人股票在上交所上市符合《上交所上市规则》5.1.1 条第（一）款的规定；

2.发行人本次发行前股本总额为 36,000.00 万元，公开发行后股本总额不超过 40,001.00 万元，公开发行后股本总额不少于 5,000.00 万元，符合《上交所上市规则》5.1.1 条第（二）款的规定；

3.发行人本次拟向社会公众公开发行普通股不超过 4,001.00 万股，公开发行后股本总额不超过 40,001.00 万元，公开发行股份比例不低于 10.00%，符合《上交所上市规则》5.1.1 条第（三）款的规定；

4.如“一、本次发行上市的批准和授权”之“（二）发行人本次发行上市符合《证券法》规定的公开发行新股并上市的条件”、“（三）发行人本次发行上市符合《首发管理办法》规定的条件”，发行人最近 3 年无重大违法行为，财务会计报告无虚假记载，符合《上交所上市规则》5.1.1 条第（四）款的规定；

综上所述，本所律师认为，截至本补充法律意见出具之日，发行人仍具备公开发行股票并上市的实质条件。

四、发行人的设立

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人的设立情况未发生变化。

五、发行人的独立性

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人资产独立完整，业务及人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力；与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，不存在严重影响发行人独立性或者显失公允的关联交易，符合《首发办法》第十二条的相关规定。

六、发起人、股东及实际控制人

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人股东构成未发生新增变化，发行人实际控制人未发生变化。

七、发行人的股本及演变

发行人历次股权变动已经履行了必要的法律程序并办理了相应的工商登记手续，符合法律、法规及规范性文件的规定，历次变动合法、合规、真实、有效。

截至本补充法律意见出具之日，发行人的股本未发生变更。

八、发行人的业务

（一）发行人及其子公司、分公司的经营范围和经营方式

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司、分公司的经营范围未发生变化。

（二）发行人及其子公司持有的资质证书及认证证书

经本所律师核查，截至本法律意见出具之日，发行人及其子公司换发的资质证书如下：

| 序号 | 证书名称 | 证书编号 | 持证主体 | 发证机关 | 发证日期 | 有效期至 |
|----|---------|------------------|------|---------------|------------|------------|
| 1 | 食品生产许可证 | SC12744011800011 | 华鹏 | 广州市增城区市场监督管理局 | 2021.03.23 | 2025.06.16 |
| | | SC10634111100010 | 徽鹏 | 安徽省市场监督管理局 | 2021.04.08 | 2022.06.22 |
| | | SC12744018300749 | 增鹏 | 广州市增城区市场监督管理局 | 2021.02.08 | 2024.05.14 |

| | | | | | | |
|---|---------|-----------------|------|------------|------------|------------|
| | | | | 局 | | |
| 2 | 食品经营许可证 | JY4403050564309 | 东鹏饮料 | 深圳市市场监督管理局 | 2021.04.13 | 2026.04.12 |

发行人及其子公司已取得经营所需的业务资质证书及认证证书，截至本法律意见出具之日，该等业务资质证书及认证证书均在有效期内。

（三）发行人的主营业务

1.根据发行人提供的说明并经本所律师核查，发行人在报告期内的主营业务为饮料的研发、生产和销售。报告期内，发行人主营业务未发生重大变化。

2.根据《审计报告》，2018年度、2019年度、2020年度发行人的主营业务收入分别为302,117.78万元、419,180.74万元、493,566.32万元，分别占发行人当期营业收入的99.46%、99.60%和99.54%，发行人营业收入主要来自于主营业务，主营业务突出。

（四）发行人在中国大陆以外的经营活动

根据《审计报告》及发行人确认并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人未在中国大陆以外进行生产经营活动。

（五）发行人的持续经营能力

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人不存在影响其持续经营的法律障碍。

九、关联交易及同业竞争

（一）发行人关联方

1.经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人董事、高级管理人员担任董事、高级管理人员或控制的关联企业变化情况如下：

| 序号 | 公司名称 | 关联关系说明 | 主营业务 | 变化情况 |
|---------------------------------------|--------------|------------|---------|------|
| 独立董事姚禄仕担任董事、高级管理人员或控制的关联企业变化情况 | | | | |
| 1 | 安徽国风塑业股份有限公司 | 姚禄仕曾担任独立董事 | 塑料和橡胶制品 | 已经辞职 |

2.经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人董事、监事、高

级管理人员关系密切家庭成员担任董事、高级管理人员或控制的其他企业无新增变化情况。

（二）发行人的关联交易

根据《审计报告》和发行人的说明，并由本所律师查验，发行人及其子公司截至 2020 年 12 月 31 日与关联方发生的主要关联交易（不包括发行人与子公司以及子公司之间发生的交易）情况如下：

1. 经常性关联交易

（1）购销商品

截至 2020 年 12 月 31 日，发行人向关联方购销商品的关联交易的基本情况如下：

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2018 年度 | 2019 年度 | 2020 年度 |
|------|--------|---------|---------|---------|
| 中饮巴比 | 销售商品 | 2.67 | — | — |

（2）租赁

截至 2020 年 12 月 31 日，发行人作为承租方向关联方租赁情况如下：

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2018 年度 | 2019 年度 | 2020 年度 |
|-----|-----------|---------|---------|---------|
| 顺宝泉 | 租赁厂房及配套设施 | 200.00 | 200.00 | 200.00 |

（3）关键管理人员薪酬

截至 2020 年 12 月 31 日，发行人关键管理人员薪酬情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2018 年度 | 2019 年度 | 2020 年度 |
|----------|---------|----------|----------|
| 关键管理人员薪酬 | 640.83 | 1,130.18 | 2,774.38 |

2. 偶发性关联交易

（1）购买设备

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2018 年度 | 2019 年度 | 2020 年度 |
|-----|--------|---------|---------|---------|
| 顺宝泉 | 购买设备 | 174.74 | — — | — — |

(2) 关联方商标转让

单位：万元

| 项目名称 | 转让方 | 受让方 | 商标证书编号 | 转让对价 | 转让日期 |
|-------------|-----|-----|---------|------|-----------|
| 关联方商 标转让 | 顺宝泉 | 公司 | 6940859 | 0.00 | 2018.7.13 |
| | 顺宝泉 | 公司 | 3287070 | 0.00 | 2018.7.13 |

(3) 关联担保

截至 2020 年 12 月 31 日，发行人不存在为关联方提供担保的行为，关联方为发行人提供担保的情况如下：

单位：万元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 截至 2020 年 12 月 31 日是否已经履行完毕 |
|-------------|-----------|------------------|------------------|-----------------------------|
| 林木勤、陈惠玲 | 8,500.00 | 2014 年 5 月 9 日 | 2020 年 5 月 9 日 | 是 |
| 林木勤 | 9,300.00 | 2016 年 9 月 28 日 | 2021 年 9 月 27 日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 10,000.00 | 2016 年 10 月 10 日 | 2021 年 10 月 10 日 | 是 |
| 林木勤、林木港、林戴钦 | 1,985.87 | 2017 年 1 月 5 日 | 2022 年 1 月 5 日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 5,000.00 | 2017 年 3 月 29 日 | 2020 年 3 月 29 日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 8,000.00 | 2017 年 5 月 8 日 | 2020 年 5 月 8 日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 5,000.00 | 2018 年 6 月 20 日 | 2021 年 6 月 20 日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 13,800.00 | 2018 年 8 月 3 日 | 2021 年 1 月 25 日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 3,300.00 | 2018 年 9 月 29 日 | 2021 年 4 月 10 日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 37,000.00 | 2018 年 10 月 26 日 | 2025 年 10 月 25 日 | 否 |
| 林木勤、陈惠玲 | 8,000.00 | 2018 年 10 月 31 日 | 2021 年 10 月 31 日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 6,000.00 | 2019 年 9 月 6 日 | 2022 年 9 月 6 日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 5,000.00 | 2019 年 11 月 7 日 | 2022 年 11 月 7 日 | 否 |
| 林木勤 | 5,500.00 | 2019 年 11 月 30 日 | 2022 年 11 月 30 日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 8,000.00 | 2019 年 12 月 20 日 | 2023 年 12 月 19 日 | 否 |
| 林木勤 | 10,000.00 | 2020 年 3 月 29 日 | 2024 年 3 月 27 日 | 否 |

| | | | | |
|-----|-----------|-------------|-------------|---|
| 林木勤 | 20,000.00 | 2020年7月15日 | 2028年6月23日 | 否 |
| 林木勤 | 8,000.00 | 2020年7月24日 | 2023年6月2日 | 否 |
| 林木勤 | 5,500.00 | 2020年11月30日 | 2023年11月30日 | 否 |

3.关联方往来余额

截至2020年12月31日，发行人与关联方往来情况如下：

单位：万元

| 项目 | 关联方 | 2018年12月31日 | 2019年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-----------|-----|---------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 顺宝泉 | 289.54 | 103.68 | 122.67 |
| 合计 | | 289.54 | 103.68 | 122.67 |

（三）同业竞争

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人与其主要股东、实际控制人之间不存在同业竞争。

十、发行人的主要财产

（一）对外投资

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人子公司/分公司不存在新增的变更情况。

（二）土地使用权

根据发行人提供的不动产权证书等文件，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司已取得的土地使用权及他项权利情况如下：

| 序号 | 使用人 | 权证号 | 位置 | 用途 | 面积（m ² ） | 终止日期 | 他项权利 |
|----|-----|---|-----------------|----|---------------------|------------|------|
| 1 | 增鹏 | 增国用（2007）第C0500044号 | 石滩镇岗尾村大窰（土名） | 工业 | 26,666.71 | 2057.05.21 | —— |
| 2 | 增鹏 | 粤（2018）广州市不动产权第10215289号、粤（2018）广州市不动产权第10215326号 | 增城区石滩镇三江荔三路752号 | 其他 | 13,333.26 | 2057.06.28 | —— |
| 3 | 徽鹏 | 滁国用（2013）第05714号 | 阜阳路1号 | 工业 | 200,595.00 | 2063.04.28 | —— |
| 4 | 桂鹏 | 桂（2017）南宁市不动产权第0056717号 | 南宁高新区明华路北面、新 | 工业 | 78,157.20 | 2067.05.16 | 抵押 |

| 序号 | 使用人 | 权证号 | 位置 | 用途 | 面积（m ² ） | 终止日期 | 他项权利 |
|-----------|-----|------------------------------|-------------------------------------|----|---------------------|------------|------|
| | | | 际路东面 | | | | |
| 5 | 桂鹏 | 桂（2019）南宁市不动产权第 0313485 号 | 南宁高新区明华路北面、新际路东面 | 工业 | 20,677.85 | 2069.09.03 | —— |
| 6 | 渝鹏 | 渝（2016）九龙坡区不动产权第 000681738 号 | 九龙坡区西彭组团 D 分区 D76-2/01、D76-1/01 号宗地 | 工业 | 86,814.00 | 2065.12.31 | 抵押 |
| 7 | 华鹏 | 粤（2017）广州市不动产权第 10208958 号 | 广州市增城区石滩镇岗尾村 | 工业 | 66,666.67 | 2067.05.14 | 抵押 |
| 合计 | | | | | 492,910.69 | —— | —— |

除上述已取得土地使用权的土地外，发行人募集资金投资项目—总部大楼建设项目地址位于深圳市南山区留仙洞二街坊留仙大道和同发南路交界处东南侧，项目建设系深圳市南山区政府组织，采取 15 家企业联合建设的方式进行。2019 年 2 月，发行人等 15 家企业与深圳市规划和自然资源局南山管理局签订《深圳市土地使用权出让合同书》（深地合字（2018）8022 号），约定发行人等 15 家企业以出让方式取得位于留仙洞二街坊面积为 11,188.30 m²的土地使用权（宗地编号：T501-0096），土地用途为新型产业用地，发行人等 15 家企业按份共有土地使用权。2019 年 7 月，发行人等 15 家企业与深圳市万科城市建设管理有限公司签订了《留仙洞二街坊南山区科技联合总部大厦项目代建合同》，由深圳市万科城市建设管理有限公司负责项目全过程代建。截至本补充法律意见出具之日，发行人已支付上述土地出让价款，并正在办理土地使用权证。

（三）房屋所有权

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司拥有的房屋所有权及他项权利情况如下：

| 序号 | 所有人 | 不动产权证号 | 房屋位置 | 建筑面积（m ² ） | 用途 | 他项权利 |
|----|------|----------------------------|------------------------------------|-----------------------|----|------|
| 1 | 东鹏饮料 | 川（2019）成都市不动产权第 0102362 号 | 高新区吉庆三路 333 号 1 栋 1 单元 14 层 1401 号 | 628.42 | 办公 | —— |
| 2 | 增鹏 | 粤（2018）广州市不动产权第 10211485 号 | 增城区石滩镇三江荔三路 750 号（办公楼 D-1） | 596.19 | 其他 | —— |
| 3 | 增鹏 | 粤（2018）广州市不动产权第 10211484 号 | 增城区石滩镇三江荔三路 750 号（厂房 A-1） | 10,155.64 | 其他 | —— |

| | | | | | | |
|----|----|----------------------------|----------------------------|-----------|-----------|-----|
| 4 | 增鹏 | 粤（2018）广州市不动产权第 10211482 号 | 增城区石滩镇三江荔三路 750 号（厂房 A-2） | 2,000.00 | 其他 | — — |
| 5 | 增鹏 | 粤（2018）广州市不动产权第 10211483 号 | 增城区石滩镇三江荔三路 750 号（宿舍楼 C-1） | 3,918.44 | 其他 | — — |
| 6 | 增鹏 | 粤（2018）广州市不动产权第 10215326 号 | 增城区石滩镇三江荔三路 752 号（厂房 A1） | 16,239.53 | 其他 | — — |
| 7 | 增鹏 | 粤（2018）广州市不动产权第 10215289 号 | 增城区石滩镇三江荔三路 752 号（设备房 C1） | 187.55 | 其他 | — — |
| 8 | 增鹏 | 粤（2020）广州市不动产权第 10201935 号 | 增城区石滩镇三路 750 号 7 栋 | 10,677.52 | 其他 | — — |
| 9 | 增鹏 | 粤（2020）广州市不动产权第 10201936 号 | 增城区石滩镇三路 750 号 4 栋 | 2,071.40 | 其他 | — — |
| 10 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第 0008190 号 | 阜阳路 1 号 1#生产车间 | 36,761.10 | 工业用地/车间 | — — |
| 11 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第 0008199 号 | 阜阳路 1 号 1#完成车间 | 22,167.17 | 工业用地/车间 | — — |
| 12 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第 0008192 号 | 阜阳路 1 号 2#生产车间 | 36,721.20 | 工业用地/车间 | — — |
| 13 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第 0008193 号 | 阜阳路 1 号 2#完成车间 | 22,167.17 | 工业用地/车间 | — — |
| 14 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第 0008194 号 | 阜阳路 1 号 2#倒班宿舍 | 4,581.94 | 工业用地/集体宿舍 | — — |
| 15 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第 0008196 号 | 阜阳路 1 号 3#包装车间 | 13,153.19 | 工业用地/车间 | — — |
| 16 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第 0008197 号 | 阜阳路 1 号 3#生产车间 | 34,810.98 | 工业用地/车间 | — — |
| 17 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第 0008195 号 | 阜阳路 1 号 3#倒班宿舍 | 4,581.94 | 工业用地/集体宿舍 | — — |
| 18 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第 0008191 号 | 阜阳路 1 号食堂 | 2,959.04 | 工业用地/食堂 | — — |
| 19 | 桂鹏 | 桂（2020）南宁市不动产权第 0327738 号 | 南宁市西乡塘区明华路 68 号门卫 1 | 46.24 | 门卫 1 | — — |
| 20 | 桂鹏 | 桂（2020）南宁市不动产权第 0328083 号 | 南宁市西乡塘区明华路 68 号综合楼 | 23330.32 | 综合楼 | 抵押 |
| 21 | 桂鹏 | 桂（2020）南宁市不动产权第 0327907 号 | 南宁市西乡塘区明华路 68 号生产车间 | 37783.56 | 生产车间 | 抵押 |
| 22 | 桂鹏 | 桂（2020）南宁市不动产权第 0328005 号 | 南宁市西乡塘区明华路 68 号配套包材车间 | 22815.33 | 配套包材车间 | 抵押 |
| 23 | 桂鹏 | 桂（2020）南宁市不动产权第 0326636 号 | 南宁市西乡塘区明华路 68 号公用工程间 | 2267.24 | 公用工程间 | 抵押 |
| 24 | 桂鹏 | 桂（2020）南宁市不动产权第 0328010 号 | 南宁市西乡塘区明华路 68 号成品仓库 | 9688.94 | 成品仓库 | 抵押 |
| 25 | 桂鹏 | 桂（2020）南宁市不动产权第 0327771 号 | 南宁市西乡塘区明华路 68 号废品回收站 | 251.4 | 废品回收站 | — — |
| 26 | 桂鹏 | 桂（2020）南宁市不动产权第 0329186 号 | 南宁市西乡塘区明华路 68 号化学品库 | 301.6 | 化学品库 | 抵押 |
| 27 | 桂鹏 | 桂（2020）南宁市不动产权第 0326768 号 | 南宁市西乡塘区明华路 68 号门卫 2 | 128 | 门卫 2 | — — |
| 28 | 桂鹏 | 桂（2020）南宁市不动产权第 0327976 号 | 南宁市西乡塘区明华路 68 号污水处理站 | 77.88 | 污水处理站 | 抵押 |

| | | | |
|----|------------|-----|-----|
| 合计 | 321,068.93 | — — | — — |
|----|------------|-----|-----|

（四）租赁土地及房产

1. 主要经营及生产场所

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司主要经营及生产场所的土地及房屋租赁情况未发生变化。

2. 办事处房屋租赁

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人租赁的主要用于办事处的房屋情况因新增、续租、租赁期届满发生变化，目前发行人租赁办事处共160处，合计建筑面积23,008.16 m²。126处租赁房屋已取得权属证书。未取得权属证书的34处租赁房屋中，6处房屋已提供土地权属证书，10处房屋已提供村委或居委会证明、回迁确认卡等其他权属证明，18处房屋已提供购房合同，该等租赁的具体情况详见附件一。

（五）发行人的知识产权

1. 专利权

根据发行人提供的专利证书并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司无新增专利权。

2. 商标权

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司新增商标权情况如下：

| 序号 | 商标名称 | 权利人 | 注册号 | 类别 | 有效期 | 取得方式 |
|----|------|------|----------|----|------------|------|
| 1 | 由柑 | 东鹏饮料 | 48263827 | 1 | 2031.03.06 | 原始取得 |
| 2 | 由柑 | 东鹏饮料 | 48280863 | 2 | 2031.03.06 | 原始取得 |
| 3 | 由柑 | 东鹏饮料 | 48260386 | 4 | 2031.03.06 | 原始取得 |
| 4 | 由柑 | 东鹏饮料 | 48275050 | 6 | 2031.03.07 | 原始取得 |
| 5 | 由柑 | 东鹏饮料 | 48275314 | 7 | 2031.03.07 | 原始取得 |
| 6 | 由柑 | 东鹏饮料 | 48280004 | 8 | 2031.03.07 | 原始取得 |

| | | | | | | |
|----|-------|------|----------|----|------------|------|
| 7 | 由柑 | 东鹏饮料 | 48248639 | 10 | 2031.03.07 | 原始取得 |
| 8 | 由柑 | 东鹏饮料 | 48278977 | 11 | 2031.03.07 | 原始取得 |
| 9 | 由柑 | 东鹏饮料 | 48251023 | 12 | 2031.03.07 | 原始取得 |
| 10 | 由柑 | 东鹏饮料 | 48254423 | 13 | 2031.03.07 | 原始取得 |
| 11 | 由柑 | 东鹏饮料 | 48268097 | 14 | 2031.03.07 | 原始取得 |
| 12 | 由柑 | 东鹏饮料 | 48275854 | 15 | 2031.03.07 | 原始取得 |
| 13 | 由柑 | 东鹏饮料 | 48277906 | 17 | 2031.03.07 | 原始取得 |
| 14 | 由柑 | 东鹏饮料 | 48256614 | 19 | 2031.03.07 | 原始取得 |
| 15 | 由柑 | 东鹏饮料 | 48268807 | 20 | 2031.03.07 | 原始取得 |
| 16 | 由柑 | 东鹏饮料 | 48269027 | 21 | 2031.03.07 | 原始取得 |
| 17 | 由柑 | 东鹏饮料 | 48269080 | 22 | 2031.03.07 | 原始取得 |
| 18 | 由柑 | 东鹏饮料 | 48263223 | 23 | 2031.03.07 | 原始取得 |
| 19 | 由柑 | 东鹏饮料 | 48268351 | 24 | 2031.03.07 | 原始取得 |
| 20 | 由柑 | 东鹏饮料 | 48268370 | 26 | 2031.03.07 | 原始取得 |
| 21 | 由柑 | 东鹏饮料 | 48273944 | 27 | 2031.03.07 | 原始取得 |
| 22 | 由柑 | 东鹏饮料 | 48271171 | 34 | 2031.03.07 | 原始取得 |
| 23 | 由柑 | 东鹏饮料 | 48282332 | 37 | 2031.03.07 | 原始取得 |
| 24 | 由柑 | 东鹏饮料 | 48261999 | 39 | 2031.03.07 | 原始取得 |
| 25 | 由柑 | 东鹏饮料 | 48272906 | 40 | 2031.03.07 | 原始取得 |
| 26 | 由柑 | 东鹏饮料 | 48257586 | 43 | 2031.03.07 | 原始取得 |
| 27 | 由柑 | 东鹏饮料 | 48275981 | 44 | 2031.03.07 | 原始取得 |
| 28 | 东鹏加气 | 东鹏饮料 | 43911507 | 35 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 29 | 王炸+图形 | 东鹏饮料 | 45912122 | 30 | 2031.03.06 | 原始取得 |
| 30 | 由柑 | 东鹏饮料 | 45964215 | 30 | 2031.03.06 | 原始取得 |
| 31 | 由柑 | 东鹏饮料 | 45974268 | 29 | 2031.02.13 | 原始取得 |
| 32 | 图形 | 东鹏饮料 | 46982271 | 6 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 33 | 图形 | 东鹏饮料 | 46982292 | 10 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 34 | 图形 | 东鹏饮料 | 46982325 | 18 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 35 | 图形 | 东鹏饮料 | 46983481 | 35 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 36 | 图形 | 东鹏饮料 | 46983739 | 16 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 37 | 图形 | 东鹏饮料 | 46983746 | 20 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 38 | 图形 | 东鹏饮料 | 46983749 | 21 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 39 | 图形 | 东鹏饮料 | 46984344 | 44 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 40 | 图形 | 东鹏饮料 | 46984416 | 12 | 2031.02.06 | 原始取得 |

| | | | | | | |
|----|----|------|----------|----|------------|------|
| 41 | 图形 | 东鹏饮料 | 46984644 | 23 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 42 | 图形 | 东鹏饮料 | 46984652 | 26 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 43 | 图形 | 东鹏饮料 | 46984723 | 44 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 44 | 图形 | 东鹏饮料 | 46988401 | 25 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 45 | 图形 | 东鹏饮料 | 46988778 | 33 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 46 | 图形 | 东鹏饮料 | 46989522 | 2 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 47 | 图形 | 东鹏饮料 | 46989537 | 8 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 48 | 图形 | 东鹏饮料 | 46989559 | 19 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 49 | 图形 | 东鹏饮料 | 46989566 | 22 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 50 | 图形 | 东鹏饮料 | 46989894 | 37 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 51 | 图形 | 东鹏饮料 | 46992501 | 38 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 52 | 图形 | 东鹏饮料 | 46992932 | 3 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 53 | 图形 | 东鹏饮料 | 46992956 | 13 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 54 | 图形 | 东鹏饮料 | 46992965 | 17 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 55 | 图形 | 东鹏饮料 | 46993121 | 11 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 56 | 图形 | 东鹏饮料 | 46993677 | 22 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 57 | 图形 | 东鹏饮料 | 46995796 | 6 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 58 | 图形 | 东鹏饮料 | 46996830 | 30 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 59 | 图形 | 东鹏饮料 | 46996835 | 31 | 2031.01.27 | 原始取得 |
| 60 | 图形 | 东鹏饮料 | 46997327 | 28 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 61 | 图形 | 东鹏饮料 | 46997329 | 29 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 62 | 图形 | 东鹏饮料 | 46997385 | 42 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 63 | 图形 | 东鹏饮料 | 47002347 | 43 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 64 | 图形 | 东鹏饮料 | 47002354 | 45 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 65 | 图形 | 东鹏饮料 | 47002405 | 8 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 66 | 图形 | 东鹏饮料 | 47002517 | 11 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 67 | 图形 | 东鹏饮料 | 47002557 | 30 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 68 | 图形 | 东鹏饮料 | 47005842 | 36 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 69 | 图形 | 东鹏饮料 | 47006928 | 7 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 70 | 图形 | 东鹏饮料 | 47007373 | 5 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 71 | 图形 | 东鹏饮料 | 47007379 | 7 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 72 | 图形 | 东鹏饮料 | 47007513 | 32 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 73 | 图形 | 东鹏饮料 | 47007537 | 36 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 74 | 图形 | 东鹏饮料 | 47007551 | 39 | 2031.02.06 | 原始取得 |

| | | | | | | |
|----|-------|------|----------|----|------------|------|
| 75 | 图形 | 东鹏饮料 | 47010949 | 1 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 76 | 图形 | 东鹏饮料 | 47010974 | 12 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 77 | 图形 | 东鹏饮料 | 47011007 | 27 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 78 | 图形 | 东鹏饮料 | 47013058 | 24 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 79 | 图形 | 东鹏饮料 | 47013115 | 28 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 80 | 图形 | 东鹏饮料 | 47015491 | 9 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 81 | 图形 | 东鹏饮料 | 47015505 | 41 | 2031.03.06 | 原始取得 |
| 82 | 东鹏大咖 | 东鹏饮料 | 47157219 | 30 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 83 | 东鹏小啡 | 东鹏饮料 | 47170145 | 30 | 2031.02.06 | 原始取得 |
| 84 | 东鹏冷咖 | 东鹏饮料 | 47175251 | 30 | 2031.02.13 | 原始取得 |
| 85 | 东鹏她能 | 东鹏饮料 | 47702084 | 32 | 2031.02.27 | 原始取得 |
| 86 | 东鹏她能 | 东鹏饮料 | 47710129 | 30 | 2031.02.27 | 原始取得 |
| 87 | 东鹏她能 | 东鹏饮料 | 47727274 | 29 | 2031.03.06 | 原始取得 |
| 88 | 图形+东鹏 | 东鹏饮料 | 48256770 | 30 | 2031.03.06 | 原始取得 |
| 89 | 图形+东鹏 | 东鹏饮料 | 48259951 | 32 | 2031.03.06 | 原始取得 |

3. 计算机软件著作权

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司无新增软件著作权。

4. 作品著作权

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司无新增作品著作权。

（六）主要经营设备

根据《审计报告》，截至 2020 年 12 月 31 日，发行人及其子公司拥有账面价值为 62,640.80 万元的机器设备、951.35 万元的运输工具、1,770.30 万元的电子设备及办公设备。

（七）在建工程

根据《审计报告》及本所律师核查，截至 2020 年 12 月 31 日，发行人及其子公司的在建工程账面余额为 45,627.12 万元，具体明细如下：

| 序号 | 项目 | 2020年12月31日账面余额（万元） |
|----|------------------|---------------------|
| 1 | 重庆东鹏基地建设工程 | 20,591.28 |
| 2 | 华南基地建设工程 | 17,218.32 |
| 3 | 南宁东鹏基地产能提升工程（II） | 6,299.98 |
| 4 | 深圳东鹏公司总部大楼建设工程 | 1,019.13 |
| 5 | 其他 | 498.41 |
| 合计 | | 45,627.12 |

十一、发行人的重大债权债务

（一）重大合同

1. 采购合同

截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司与最近一期前五大供应商已签署且正在履行的框架采购合同如下：

| 序号 | 供应商 | 签约主体 | 供应材料名称 | 签约日期 | 合同有效期至 | 合同状态 |
|----|----------------|------|------------|------------|------------|------|
| 1 | 东方先导（上海）糖酒有限公司 | 东鹏捷迅 | 白砂糖 | 2020.12.01 | 2021.11.30 | 正在履行 |
| 2 | 广东华糖实业有限公司 | 东鹏捷迅 | 白砂糖 | 2020.12.01 | 2021.11.30 | 正在履行 |
| 3 | 雅韦安糖业（上海）有限公司 | 东鹏捷迅 | 白砂糖 | 2020.12.01 | 2021.11.30 | 正在履行 |
| 4 | 宏全食品包装（滁州）有限公司 | 东鹏捷迅 | 瓶坯、瓶盖、外帽 | 2020.12.01 | 2021.11.30 | 正在履行 |
| 5 | 奥瑞金（湖北）销售有限公司 | 东鹏捷迅 | 空罐、印字盖、易拉盖 | 2020.12.01 | 2021.11.30 | 正在履行 |

2. 销售合同

截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司与最近一期前五大客户签署且正在履行的重大销售合同如下：

| 序号 | 客户名称 | 签约主体 | 签约日期 | 合同有效期至 | 合同状态 |
|----|-------------|------|------------|------------|------|
| 1 | 东莞市东瑞商贸有限公司 | 东鹏饮料 | 2020.12.01 | 2021.11.30 | 正在履行 |
| 2 | 东莞市厚街兴怡日用品店 | 东鹏饮料 | 2020.12.01 | 2021.11.30 | 正在履行 |
| 3 | 海丰县瞳缙贸易有限公司 | 东鹏饮料 | 2020.12.01 | 2021.11.30 | 正在履行 |

| 序号 | 客户名称 | 签约主体 | 签约日期 | 合同有效期至 | 合同状态 |
|----|-----------------|------|------------|------------|------|
| 4 | 广州市白云区松洲美丰园食品商行 | 东鹏饮料 | 2020.12.01 | 2021.11.30 | 正在履行 |
| 5 | 中山市东升镇顺香长和商店 | 东鹏饮料 | 2020.12.01 | 2021.11.30 | 正在履行 |

3.授信、借款及相关担保合同

截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司正在履行的授信、借款及相关担保合同如下：

| 序号 | 合同名称及编号 | 贷款人/授信人 | 借款人/受信人 | 授信额度/借款金额（万元） | 授信/借款期限 | 保证/抵押合同 | 担保人/抵押人 |
|----|---|-------------------|---------|-------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------|
| 1 | 《固定资产借款合同》（2018年城中银贷字第026号）、《固定资产借款合同》补充协议（2018年城中银贷补字第026号）、《固定资产借款合同》补充协议（2019年西中银贷补字第002号） | 中国银行股份有限公司南宁市城北支行 | 桂鹏 | 37,000.00 | 2018.10.26 - 2023.10.25 | 《抵押合同》（2018年城中银抵字第008号） | 桂鹏 |
| | | | | | | 《保证合同》（2018年城中银保字第019号） | 东鹏饮料 |
| | | | | | | 《保证合同》（2018年城中银保字第020号） | 林木勤 |
| 2 | 《固定资产借款合同》（120570HT2019062001） | 招商银行股份有限公司广州分行 | 华鹏 | 20,000.00 | 2019.7.15 - 2024.7.14 | 《不可撤销担保书》（120570HT2019062001-1） | 东鹏饮料 |
| | | | | | | 《抵押合同》（120570HT2019062001-2） | 华鹏 |
| 3 | 银行授信（CN11002134153-181119-EASTROC） 银行授信（CN11002134153-181119-GDDP） | 汇丰银行（中国）有限公司深圳分行 | 发行人、莞鹏 | 5,000.00 | 2020.11.30 - 2021.11.30 | 《公司/企业保证书》 | 东鹏饮料、莞鹏 |
| | | | | | | 《公司/企业保证书》 | 增鹏 |
| | | | | | | 《公司/企业保证书》 | 徽鹏 |
| | | | | | | 《个人保证书》 | 林木勤 |
| 4 | 《授信额度协议》（2020圳中银南额协字第000040号） | 中国银行股份有限公司深圳 | 东鹏饮料 | 授信额度： 8,000.00 | 授信期限： 2020.07.24 - | 《最高额保证合同》（2020圳中银南保字第00025 | 林木勤 |

| 序号 | 合同名称及编号 | 贷款人/ 授信人 | 借款人/ 受 信人 | 授信额度/借 款金额（万 元） | 授信/借款 期限 | 保证/抵押合同 号) | 担保人/ 抵押人 |
|----|---|----------------------------|-----------------|-----------------------|------------------------------|---|-------------|
| | | 南头支行 | | | 2021.06.02 | 《最高额应收账款 质押合同》及《应 收账款质押登记 协议》(2020 圳中 银南质协字第 0033 号) | 东鹏饮 料 |
| 5 | 《固定资产借款合 同》（2020 年渝十 三字第 1062240 号） | 招商银行 股份有限 公司重庆 分行 | 渝鹏 | 20,000.00 | 2020.6.23 - 2025.06.23 | 《不可撤销担保 书》(2020 年渝十 三字第 1062240-1 号) | 东鹏饮 料 |
| | | | | | | 《不可撤销担保 书》(2020 年渝十 三字第 1062240-2 号) | 林木勤 |
| | | | | | | 《抵押合同》(2020 年渝十三字第 1062240-3 号) | 渝鹏 |

4.广告类合同

截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司未新增合同金额 500.00 万元以上的广告类合同。

5.其他重大合同

截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司未新增合同金额 2,000.00 万元以上的其他重大合同。

本所律师认为，发行人上述正在履行的重大合同的内容及形式合法有效，不存在因违反有关法律法規的规定而导致不能成立或无效的情况。

（二）侵权之债

根据发行人及子公司相应主管部门出具的证明文件、本所律师在公开网站查询的结果并经发行人确认，截至本补充法律意见出具日，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的侵权之债。

（三）发行人与关联方的重大债权债务关系及相互担保情况

根据《审计报告》和发行人的说明，并经本所律师核查，除本补充法律意见之“九、关联交易及同业竞争”中所述关联交易外，发行人与关联方不存在其他重大债权债务关系和相互提供担保的情况。

（四）发行人金额较大的其他应收款、其他应付款

根据《审计报告》和发行人的说明并经本所律师核查，截至 2020 年 12 月 31 日发行人金额较大的其他应收、应付款是发行人在正常生产经营中产生且在合理范围内，合法有效，不存在重大的偿债风险，不会对本次发行上市产生重大影响。

十二、发行人重大资产变化、收购兼并

根据发行人确认并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人不存在新增的资产置换、资产剥离、资产出售或收购等重大资产变化行为。

十三、发行人章程的制定与修改

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人未对《公司章程》进行过修改。

十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

发行人现任董事、监事和高级管理人员的任职情况如下：

| 机构 | 姓名 | 职务 |
|-----|-----|------|
| 董事会 | 林木勤 | 董事长 |
| | 林木港 | 董事 |
| | 林戴钦 | 董事 |
| | 宋向前 | 董事 |
| | 刘美丽 | 董事 |
| | 李达文 | 董事 |
| | 姚禄仕 | 独立董事 |
| | 康晓斌 | 独立董事 |
| | 游晓 | 独立董事 |

| | | |
|--------|-----|----------------|
| 监事会 | 蔡运生 | 监事会主席 |
| | 陈义敏 | 职工监事 |
| | 黎增永 | 监事 |
| 高级管理人员 | 林木勤 | 总裁 |
| | 林木港 | 执行总裁 |
| | 刘美丽 | 副总裁 |
| | 刘丽华 | 副总裁、董事会秘书、财务总监 |
| | 蒋薇薇 | 副总裁 |
| | 卢义富 | 副总裁 |

根据发行人的说明，并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具日，发行人的董事、监事、高级管理人员未发生变化。

十五、发行人的税务及财政补贴

（一）发行人税种、税率

根据《审计报告》及发行人的说明，并经本所律师核查，发行人执行的主要税种和税率的具体情况如下：

| 序号 | 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|---------|-------------------------|----------------|
| 1 | 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 2 | 增值税 | 应纳税增值额 | 6%、13%、16%、17% |
| 3 | 城市维护建设税 | 缴纳的增值税税额 | 5%、7% |
| 4 | 房产税 | 房产的租金收入或房产的原值减除扣除比例后的余值 | 1.2%、12% |

根据发行人及其子公司主管税务部门出具的证明文件并经本所律师核查，本所律师认为，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司执行的主要税种、税率符合有关法律、法规和规范性文件的要求。

（二）发行人及其子公司享受的税收优惠

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司无新增税收优惠。

（三）财政补贴

经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司无新增财政补贴。

（四）税务行政处罚

根据发行人提供的发行人及其子公司所在地主管税务机关出具的证明并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司能够遵守国家有关税务方面的法律、法规，按照国家税务管理的相关规定依法纳税，不存在重大税务违法行为，也不存在其他因违反相关规定而受到税务管理部门重大行政处罚的情形。

十六、发行人的环境保护和产品质量、技术标准

（一）环境保护

1.根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人及其子公司新增排污许可证的情况如下：

（1）华鹏已在全国排污许可证管理信息平台更新填报排污登记，于 2021 年 4 月 20 日取得了更新后的固定污染源排污登记回执（登记编号为 91440101MA59M6AC25001Z）有效期 2020 年 10 月 30 日至 2025 年 10 月 29 日。

（2）增鹏已在全国排污许可证管理信息平台更新填报排污登记，于 2021 年 4 月 20 日取得了更新后的固定污染源排污登记回执（登记编号为 91440183786080785X001V）有效期 2020 年 6 月 18 日至 2025 年 6 月 17 日。

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司的生产经营活动符合有关环境保护规定的要求，不存在因违反环境保护有关法律法规而受到行政处罚的情形。

（二）产品质量和技术监督标准

根据发行人及其子公司主管部门出具的相关证明并经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司在生产经营活动中能够遵守有关产品质量、技术监督的各项法律法规，不存在因违反有关产品质量、技术监督法律法规而受到行政处罚的情形。

（三）安全生产

根据发行人及其子公司安全主管部门出具的相关证明，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司在日常生产经营活动中，认真贯彻执行安全生产法律法规，在历次安全生产检查中，未发现安全生产违法违规行为，未发生安全生产责任事故。

十七、 发行人募集资金的运用

（一）募集资金用途

2020年10月10日，发行人召开2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司变更及新增募投项目的议案》，本次发行募集资金计划新增投资以下项目：

单位：万元

| 项目类型 | 序号 | 项目名称 | 实施主体 | 投资总额 | 拟用募集资金投入金额 |
|---------------|----|---------------|----------|------------------|------------------|
| 生产基地建设 | 1 | 南宁生产基地二期建设项目 | 桂鹏 | 20,000.00 | 15,000.00 |
| 补充流动资金及偿还银行借款 | 2 | 补充流动资金及偿还银行借款 | 公司、华鹏、桂鹏 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 合 计 | | | | 50,000.00 | 45,000.00 |

变更募投项目如下：

单位：万元

| 项目类型 | 类别 | 项目名称 | 实施主体 | 投资总额 | 拟用募集资金投入金额 |
|-------------|-----|---------------|------|-----------|------------|
| 营销网络升级及品牌推广 | 变更前 | 营销网络升级及品牌推广项目 | 公司 | 37,091.07 | 37,091.07 |
| | 变更后 | | | 67,081.61 | 67,081.61 |

若实际募集资金不足，资金缺口将由公司自筹解决。本次募集资金到位前，公司将视市场环境，根据项目进展需求以自筹资金进行前期投入，待募集资金到位后，再以募集资金置换前期投入的自筹资金。

根据发行人提供的资料、《招股说明书》，本所律师认为，发行人募集资金具有明确的使用方向，用于发行人的主营业务，募集资金数额和投资项目与发行

人现有生产经营规模、财务状况、技术水平和管理能力等相适应。

（二）本次募集资金投资项目的备案情况

1. 南宁生产基地二期建设项目

2017年8月4日，广西南宁高新技术产业开发区管理委员会就南宁生产基地二期建设项目向桂鹏核发了编号为2019-450111-15-03-038491的《广西壮族自治区投资项目备案证明》。

2. 营销网络升级及品牌推广项目

2019年11月29日，深圳市南山区发展和改革局就营销网络升级及品牌推广项目向发行人核发了编号为深南山发改备案（2019）0612号的《深圳市社会投资项目备案证》。2020年10月19日，深圳市南山区发展和改革局就营销网络升级及品牌推广项目投资总额变更事项，向发行人核发了编号为深南山发改备案（2020）0697号的《深圳市社会投资项目备案证》。

（三）本次募集资金投资项目的环境影响评价情况

本次募集资金投资项目的环境影响评价情况见“十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准”之“（一）环境保护”。

（四）本次募集资金投资项目的用地情况

本次新增募集资金投资项目中涉及用地的只有南宁生产基地二期建设项目，具体用地情况见“十、发行人的主要财产”之“（二）土地使用权”部分。

（五）本次募集资金投资项目的合作情况

根据发行人的说明并经本所律师核查，发行人募集资金投资项目均由其自身实施，不涉及与他人进行合作的情形，募集资金投资项目实施后，不会产生同业竞争或者对发行人的独立性产生不利影响。

综上，本所律师认为：

1. 发行人募集资金投资有明确的使用方向，用于发行人的主营业务；

2. 发行人募集资金投资符合国家产业政策，募集资金拟投向的项目已在有权部门进行了备案；

3. 发行人募集资金投资符合环境保护相关法律、法规及规范性文件的规定。

十八、 发行人的业务发展目标

根据《招股说明书》及经本所律师核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人未对业务发展目标进行调整。

十九、 诉讼、仲裁或行政处罚

（一） 发行人及其子公司涉及的诉讼、仲裁及行政处罚

根据发行人提供的材料、发行人的声明和保证及相关工商行政管理、环境保护、质量技术监督、人力资源和社会保障、住房公积金管理中心等主管部门出具的书面证明文件，并经本所律师在全国法院被执行人信息查询网站（<http://zhixing.court.gov.cn/search/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/zhzxgk/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、广东省深圳市南山区人民法院网站、广东省深圳市中级人民法院网站、广东省高级人民法院网站等网络进行检索核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人及其子公司、分公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁、处罚案件。

（二） 持有发行人 5.00%以上股份的股东涉及的诉讼、仲裁及行政处罚

根据发行人提供的材料、发行人持股 5%以上主要股东的承诺，并经本所律师在全国法院被执行人信息查询网站（<http://zhixing.court.gov.cn/search/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/zhzxgk/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、广东省深圳市南山区人民法院网站、广东省深圳市中级人民法院网站、广东省高级人民法院网站等进行检索核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人持股 5%以上主要股东不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件。

（三）发行人董事长、总裁涉及的诉讼、仲裁及行政处罚

根据发行人提供的材料、发行人董事长兼总裁林木勤出具的承诺，并经本所律师在全国法院被执行人信息查询网站（<http://zhixing.court.gov.cn/search/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/zhzxgk/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、广东省深圳市南山区人民法院网站、广东省深圳市中级人民法院网站、广东省高级人民法院网站等网络进行检索核查，截至本补充法律意见出具之日，发行人的董事长、总裁不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

二十、 发行人招股说明书法律风险的评价

经审阅发行人《招股说明书》中引用《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》《补充法律意见（二）》《补充法律意见（三）》《补充法律意见（四）》《补充法律意见（五）》《补充法律意见（六）》和本补充法律意见的相关内容部分，本所律师认为该等引用与《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》《补充法律意见（二）》《补充法律意见（三）》《补充法律意见（四）》《补充法律意见（五）》《补充法律意见书（六）》和本补充法律意见的相应内容不存在矛盾之处，本所对发行人《招股说明书》中引用《法律意见书》《律师工作报告》《补充法律意见（一）》《补充法律意见（二）》《补充法律意见（三）》《补充法律意见（四）》《补充法律意见（五）》《补充法律意见书（六）》和本补充法律意见的相关内容无异议，确认《招股说明书》不致因引用法律意见及本律师工作报告的内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二十一、 律师认为需要说明的其他问题

经本所律师核查，本所律师认为，截至本补充法律意见出具之日，发行人无需要说明的其他问题。

二十二、 关于本次发行上市的结论性意见

综上所述，本所律师认为：

（一）发行人具备本次发行上市的主体资格。

（二）发行人本次上市发行符合《公司法》《证券法》《首发管理办法》《上交所上市规则》等有关法律、法规、规范性文件规定的公开发行股票并上市的实质条件。

（三）发行人本次发行上市已取得现阶段必要的批准和授权，尚需获得中国证监会的核准及上交所的同意后方可实施。

（本页为《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发
行股票并上市的补充法律意见（七）》之签署页）



负责人：_____

王丽

承办律师：_____

浦洪

承办律师：_____

李广新

承办律师：_____

汤海龙

2021年4月26日

附件一：办事处房屋租赁情况

| 序号 | 出租方 | 承租方 | 租赁地点 | 建筑面积 (m ²) | 租赁期限 | 用途 | 房屋权属证明 | 与发行人股东、董监高及客户是否存在关联关系、亲属关系 | 是否有权出租 |
|----|-------------|------|------------------------------------|---------------------------|-----------------------|----|---------------------------|----------------------------|--------|
| 1 | 张雷 | 东鹏股份 | 佛山市禅城区南庄镇南庄大道中 68 号 1 区 4 座 201 号 | 150.84 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 粤（2017）佛禅不动产权第 0045507 号 | 否 | 是 |
| 2 | 何钊华 | 东鹏股份 | 广东省中山市小榄镇环镇西路三号三楼西边 | 120.00 | 2019.12.01-2022.11.30 | 办公 | 居委会证明 | 否 | 是 |
| 3 | 梅惠然 | 东鹏股份 | 广东省惠州市河南岸 12 号小区润泽居 2 单元 3 层 01 号房 | 124.52 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 粤房地权证惠州字第 1100131637 号 | 否 | 是 |
| 4 | 中山富立商贸有限公司 | 东鹏股份 | 中山市石岐区博爱三路 28 号 | 92.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 粤（2017）中山市不动产权第 0031814 号 | 否 | 是 |
| 5 | 张树群 | 东鹏股份 | 普宁市流沙镇秀陇村康南五栋 22-23 号楼三楼 | 140.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 村委会证明 | 否 | 是 |
| 6 | 黄靖 | 东鹏股份 | 广州市天河区燕岭路 25 号 1413 房 | 95.19 | 2021.01.01-2022.12.31 | 办公 | 粤房地权证穗字第 0950116407 号 | 否 | 是 |
| 7 | 深圳市大邦投资有限公司 | 东鹏股份 | 深圳市龙岗区深汕路 218 号银山商务中心 5 楼 501 | 135.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 社区证明 | 否 | 是 |
| 8 | 深圳市锦基实业有限公司 | 东鹏股份 | 深圳市宝安区沙井街道沙三路 44 号智客家园二楼 A208 号房 | 80.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 社区证明 | 否 | 是 |

| | 司 | | | | | | | | |
|----|---------------|------|---|--------|-----------------------|----|----------------------------|---|---|
| 9 | 王汉炎 | 东鹏股份 | 广东省广州市白云区石井镇石沙公路 38 号 E 栋葵发商务楼 4 楼 4108 室 | 120.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 穗府国用（2007）第 01300034 号 | 否 | 是 |
| 10 | 深圳市中骏文化创意有限公司 | 东鹏股份 | 深圳市光明区马田街道合水口社区新时艺工业村三栋 A123 | 70.00 | 2020.12.01-2022.11.30 | 办公 | 深房地字第 5000184435 号 | 否 | 是 |
| 11 | 冯耀祥 | 东鹏股份 | 广东省广州市荔湾区花地大道南 66 号芳华都汇远大财富大厦 1309 房 | 78.16 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 粤 2017 广州市不动产权第 00107588 号 | 否 | 是 |
| 12 | 邝伟兴 | 东鹏股份 | 广东省广州市花都区新华镇迎宾大道 15 号融通商务中心 208 室 | 120.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 粤 2019 广州市不动产权第 08206129 号 | 否 | 是 |
| 13 | 梁继雄 | 东鹏股份 | 广州市天河区车陂龙口大街 6 号楼汇德商业大厦 206 房 | 172.00 | 2020.12.01-2023.11.30 | 办公 | 社区证明 | 否 | 是 |
| 14 | 陈碧凤 | 东鹏股份 | 广东省广州市增城区荔城国际锦绣四期 H2 栋 1201 房 | 111.83 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 粤 2019 广州市不动产权第 10016292 | 否 | 是 |
| 15 | 黄保冲 | 东鹏股份 | 阳江市江城区金郊集贸市场 J 幢 7 号 | 166.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 粤房地权证阳字第 0100004033 号 | 否 | 是 |
| 16 | 梁贵斌、曾珍娇 | 东鹏股份 | 开平市长沙区新城路 8 号金碧豪庭 5 幢 204 房 | 84.52 | 2020.12.08-2021.12.08 | 办公 | 粤房地证字第 C1662227 号 | 否 | 是 |
| 17 | 汤永鹏 | 东鹏股份 | 广东省江门市蓬江区江门万达广场 A 座 2511 室 | 189.10 | 2021.03.01-2024.02.29 | 办公 | 粤（2016）江门市不动产权第 0010019 号 | 否 | 是 |
| 18 | 梁学艺、邹小芳 | 东鹏股份 | 湛江经济技术开发区海滨大道北 6 号荣盛华府 10 号楼 3607 房 | 89.68 | 2020.12.01-2023.11.30 | 办公 | 粤房地权证湛江 CQ 字第 0100097650 号 | 否 | 是 |
| 19 | 朱欣柏 | 东鹏 | 茂名市站前二路朝阳小区口岸南街 | 159.40 | 2020.12.01-2 | 办公 | 粤房地证字第 C2374147 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|----|----------------|------|--------------------------------|--------|-----------------------|----|--------------------------|---|---|
| | | 股份 | 129号3楼301室 | | 021.11.30 | | 号 | | |
| 20 | 黄绍永 | 东鹏股份 | 湛江市廉江市春晖中路16号 | 483.48 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 粤房地权证廉江字第1100004315号 | 否 | 是 |
| 21 | 黄金全 | 东鹏股份 | 广东省珠海市香洲区前山粤海西路28号中联国际一单元2607室 | 94.91 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 粤房地权证珠字第0100116519号 | 否 | 是 |
| 22 | 蔡文辉 | 东鹏股份 | 广东省东莞市樟木头镇石新东城三街27号恒辉大厦6楼602室 | 125.00 | 2020.07.01-2021.06.30 | 办公 | 村委证明 | 否 | 是 |
| 23 | 尹醒渠 | 东鹏股份 | 广东省东莞市寮步镇香市路125号龙庭大厦409室 | 115.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 东府集用（2008）第1900161912919 | 否 | 是 |
| 24 | 东莞市喜来登物业管理有限公司 | 东鹏股份 | 广东省东莞市虎门街虎门大道125号（喜来登大厦306室） | 146.00 | 2020.08.01-2026.07.30 | 办公 | 东府集用（1999）第1900061103850 | 否 | 是 |
| 25 | 东莞市维度物业管理有限公司 | 东鹏股份 | 广东省东莞市厚街镇家具大道东53号10楼03号 | 140.00 | 2020.12.01-2023.11.30 | 办公 | 村委证明 | 否 | 是 |
| 26 | 冯远华 | 东鹏股份 | 东莞市凤岗镇五联村盛联路6号雍景居2号商业、住宅楼1302 | 97.38 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 粤（2018）东莞不动产权第0310082号 | 否 | 是 |
| 27 | 耿晓理 | 东鹏股份 | 韶关市武江区新华南路新津小区华泰苑3幢303房 | 99.88 | 2019.12.01-2021.11.30 | 办公 | 粤房地证字第C1262822号 | 否 | 是 |
| 28 | 蔡琦聪 | 东鹏股份 | 清远市新城凤翔大道一号丽晶豪庭一座28层02号 | 240.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 粤房地权证中府字第0100059298号 | 否 | 是 |
| 29 | 陈俊兆 | 东鹏股份 | 云浮市区岔路村委田心村（即府前路旁） | 150.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 云府集用（2016）第000068号 | 否 | 是 |
| 30 | 邓友泉 | 东鹏 | 肇庆市黄岗镇石牌村委会仕贤村小 | 196.60 | 2020.12.01-2 | 办公 | 粤房地权证肇字第 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|----|---------|------|--|--------|-----------------------|----|---------------------------|---|---|
| | | 股份 | 组 107 区星湖大道西侧邓友泉宅 | | 021.11.30 | | 0200037052 号 | | |
| 31 | 赵乐生 | 东鹏股份 | 海口市金贸中路 1 号半山花园海天阁 1118 房 | 184.46 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 海口市房权证海房字第 HK102708 | 否 | 是 |
| 32 | 刘梅 | 东鹏股份 | 三亚市吉阳区荔枝沟路 56 号原天涯水泥厂生活区旧城改造项目 A 地块（三亚星城）8 号楼 1501 | 83.93 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 琼（2018）三亚市不动产权第 0027146 号 | 否 | 是 |
| 33 | 谢舟、苏梓榆 | 东鹏股份 | 玉林市玉州区金鞍东路 699 号银丰中央首府小区 1 幅 415 房 | 121.64 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 桂（2020）玉林市不动产权第 0017976 号 | 否 | 是 |
| 34 | 吕洪丞 | 东鹏股份 | 北流市中央广场 2 栋 1602 房 | 122.63 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 35 | 甘细连 | 东鹏股份 | 贵港市桂林路 728 号（东方巴黎）6 幢 1203 房 | 140.07 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 贵港房权证港北区字第 10089944 号 | 否 | 是 |
| 36 | 梁永就 | 东鹏股份 | 桂平市西山镇大起村 1.2 队现代豪庭小区 1#-3-23A03 | 115.74 | 2020.12.26-2021.12.25 | 办公 | 浔房权证西山字第 201507075 号 | 否 | 是 |
| 37 | 彭岳军 | 东鹏股份 | 北海市西南大道北侧、北京路东天和花园 D 幢公寓楼三单元 402 号 | 147.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 北房权证（2006）字第 00087172 号 | 否 | 是 |
| 38 | 刘正芬、李明兆 | 东鹏股份 | 灵山县灵城镇新华路 51 号荔都花园 A 座 A-1-401 号 | 139.09 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 房权证灵房字第 200822703 号 | 否 | 是 |
| 39 | 唐金凤、王窈瀛 | 东鹏股份 | 广西壮族自治区桂林市七星区环城北路 36 号冠泰水晶城 16 栋 1-5-02 号房 | 94.05 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 桂林市房产证七星区字第 30454281 号 | 否 | 是 |
| 40 | 覃小旅 | 东鹏股份 | 广西河池市宜州区中山大道中源华府小区 1 栋 803 | 124.17 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 宜房权证宜州字第 0106470254 号 | 否 | 是 |
| 41 | 黄健、肖桂莲 | 东鹏 | 广西贺州市八步区灵峰南路 8 号远 | 86.45 | 2020.12.01-2 | 办公 | 贺房权证八步字第 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|----|--------------|------|--|--------|-----------------------|----|------------------------------|---|---|
| | | 股份 | 东国际城万象苑 D 单元 305 号房 | | 021.11.30 | | (2010) 00037424 号 | | |
| 42 | 樊伟龙 | 东鹏股份 | 广西省柳州市文兴路 29 号兆安.现代城 64 栋 13-1 号 | 161.15 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 柳房权证字第 D0300846 号 | 否 | 是 |
| 43 | 黄春华、黄剑华 | 东鹏股份 | 广西省梧州市长洲区新兴二路 132 号第 5 幢 2 单元 501 房 | 95.47 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 桂 (2018) 梧州市不动产权第 0013729 号 | 否 | 是 |
| 44 | 朱洪立 | 东鹏股份 | 广西百色市右江区迎龙路 66 号幸福东郡第 6 幢 26 层 2602 号 | 123.22 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 桂 (2019) 百色市不动产权第 0022459 号 | 否 | 是 |
| 45 | 冯艳春 | 东鹏股份 | 崇左市园西区西路西侧 (天琴馨苑小区) 第 4 栋 2-603 号房 | 103.29 | 2020.12.13-2021.12.12 | 办公 | 桂 (2018) 崇左市不动产权第 0001430 号 | 否 | 是 |
| 46 | 谢锰 | 东鹏股份 | 横县横州镇茉莉花大道南侧 (龙池新城 3.1 期商业中心广场 1 栋 1 单元 1002 号房) | 114.78 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 桂 (2018) 横县不动产权第 0004767 号 | 否 | 是 |
| 47 | 黄海芳 | 东鹏股份 | 来宾市兴宾区民生路 231 号金视小区 2 号楼一单元 2101 号 | 113.76 | 2021.03.01-2021.11.30 | 办公 | 桂 (2019) 来宾市不动产权第 0030974 号 | 否 | 是 |
| 48 | 蓝震 | 东鹏股份 | 南宁市良庆区龙村路 9 号碧水天和 C 区 1 栋 2204 | 132.55 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 桂 (2019) 南宁市不动产权第 0097650 号 | 否 | 是 |
| 49 | 厦门优宗信息科技有限公司 | 东鹏股份 | 厦门市软件园三期诚毅北大街 51 号 1403-1 单元 | 160.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 闽 (2017) 厦门市不动产证明第 0061415 号 | 否 | 是 |
| 50 | 陈超华 | 东鹏股份 | 福建省福州市台江区苍霞街道河下街 103 号帮洲新区 C1 地铁 1 楼 301 单元 | 146.21 | 2020.12.16-2021.12.15 | 办公 | 榕房产证 FZ 字第 16040489 号 | 否 | 是 |
| 51 | 林新锋 | 东鹏股份 | 福建省泉州市丰泽区东海中芸洲海景国际花园城高层高尚住宅区天域 | 196.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|----|---------|------|--------------------------------------|--------|-----------------------|----|---------------------------|---|---|
| | | | 3#楼名尊 2502 | | | | | | |
| 52 | 李荣庆、江文莉 | 东鹏股份 | 湖北省黄冈市黄州区明珠大道金家上城7号楼1单元11层1103号 | 131.27 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 黄冈市房权证黄州字第065898-1/2号 | 否 | 是 |
| 53 | 黎俊波 | 东鹏股份 | 天门市西湖路298号鑫龙中央公园3栋2单元2101室 | 117.22 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 54 | 赵招宏 | 东鹏股份 | 湖北省武汉市经济技术开发区19C2地块武汉经开未来城A栋1单元11层8室 | 171.44 | 2020.06.01-2021.05.31 | 办公 | 鄂（2020）武汉市经开不动产权第0001944号 | 否 | 是 |
| 55 | 黄骏泓 | 东鹏股份 | 湖南省邵阳市大祥区东湖日欣1栋2单元13楼 | 162.00 | 2021.03.01-2022.02.28 | 办公 | 邵房权证字第R0071467号 | 否 | 是 |
| 56 | 苏敏 | 东鹏股份 | 郴州市北湖区韩溪路恒大华府11栋1504房 | 121.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 郴房权证北湖字第715017096号 | 否 | 是 |
| 57 | 宋先果、宋欣鸿 | 东鹏股份 | 湖南省株洲市芦松区建设中路阳光新城1栋2501室 | 133.48 | 2021.02.01-2022.01.31 | 办公 | 株房权证株字第1000520878号 | 否 | 是 |
| 58 | 陈尾 | 东鹏股份 | 衡阳市石鼓区华耀·碧桂园十里江湾天汇20栋2201室 | 146.39 | 2020.06.01-2021.05.31 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 59 | 毕杰 | 东鹏股份 | 湖南省长沙市芙蓉区万家丽北路三段569号银港水晶城B5栋1101 | 208.09 | 2020.11.15-2021.11.15 | 办公 | 长房产证芙蓉字第712187336号 | 否 | 是 |
| 60 | 周灯浩 | 东鹏股份 | 鼎城区嘉美·桃花源府3-1204 | 128.41 | 2020.12.01-2022.12.01 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 61 | 蒋水英 | 东鹏股份 | 湖南省怀化市天星东路与湖天南路交汇东侧金茂花园C栋1901 | 124.10 | 2020.12.08-2021.12.07 | 办公 | 湘（2018）怀化市不动产权第0065223号 | 否 | 是 |
| 62 | 刘小香 | 东鹏股份 | 湖南省永州市冷水滩区梧桐路愿景国际广场A栋1307 | 84.49 | 2021.02.01-2022.01.31 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|----|---------|------|--|--------|-----------------------|----|-----------------------------|---|---|
| 63 | 彭逢胜 | 东鹏股份 | 湖南省娄底市早元街以南新市政府东北侧院南苑上和 13 栋（天和轩）1804 | 264.33 | 2020.12.16-2021.12.15 | 办公 | 湘（2018）娄底市不动产权第 0021035 号 | 否 | 是 |
| 64 | 张凤娟、徐建红 | 东鹏股份 | 青年南路九江学院旁 1 幢一单元 804 | 101.05 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 九房权证庐字第 1000155428 号 | 否 | 是 |
| 65 | 华丽娜 | 东鹏股份 | 江西省赣州市经济技术开发区东江源大道东侧、香江大道北侧碧桂园正荣·玺台 3 栋 1 单元 802 室 | 122.41 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 66 | 钟丽娜 | 东鹏股份 | 江西省瑞金市金都大道金都一号 6 栋一单 702 | 124.90 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 赣（2016）瑞金市不动产权第 004688 号 | 否 | 是 |
| 67 | 宋金桃、易润根 | 东鹏股份 | 吉安市青原区科教路西侧井大阳光城 7 栋 1-502 号 | 117.40 | 2021.03.01-2022.02.28 | 办公 | 赣（2016）吉安市不动产权第 0025919 号 | 否 | 是 |
| 68 | 黄群 | 东鹏股份 | 红谷滩新区万达凤凰中大道 1000 号南昌万达中心 B3 写字楼-907 室（第 9 层） | 193.21 | 2020.12.01-2022.11.30 | 办公 | 洪房权证红谷滩新区字第 1000982628 号 | 否 | 是 |
| 69 | 万云春 | 东鹏股份 | 高安市瑞州街办瑞阳大道以北状元府 6 幢 2 单元 504 号 | 84.67 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 赣（2016）高安市不动产权第 0002004 号 | 否 | 是 |
| 70 | 邹晓辉、袁晚秀 | 东鹏股份 | 宜春市中山西路 998 号宜春碧桂园水蓝天 6 栋 15 层 1 单元 1504 室 | 117.32 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 赣（2017）宜春市不动产权第 0010862 号 | 否 | 是 |
| 71 | 周香彩 | 东鹏股份 | 江西省上饶市上饶县吉阳西路 9 号上层时代 6 幢 1 单元 502 室 | 124.58 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 饶（县）房权证旭日街道办字第 12000593-1 号 | 否 | 是 |
| 72 | 刘五姣 | 东鹏股份 | 江西省赣州市信丰县嘉定镇健康路北侧安置区 601 | 116.65 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 73 | 曾甜甜 | 东鹏 | 虎牙大道西侧（大汉龙城）3-2 栋 | 120.69 | 2020.12.01-2 | 办公 | 房产证 鄂（2017）掇刀 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|----|---------------|------|---|--------|---------------------------|----|---------------------------------------|---|---|
| | | 股份 | 2001 号房 | | 021.11.30 | | 不动产权第 0004734 号 | | |
| 74 | 朱国强 | 东鹏股份 | 浙江省义乌市福田街道陶界岭小区 83 栋 2 单元 3 楼 | 144.00 | 2020.12.01-2 021.11.30 | 办公 | 浙（2018）义乌市不动产权第 0022216 号 | 否 | 是 |
| 75 | 卢世华 | 东鹏股份 | 温州市瓯海区潘桥镇屏山村 | 229.86 | 2020.12.01-2 021.11.31 | 办公 | 温房权证瓯海区字第 0217619 号 | 否 | 是 |
| 76 | 穆冠宇 | 东鹏股份 | 江苏省徐州市鼓楼区风尚米兰小区 L1 幢 903 室 | 50.91 | 2020.12.01-2 021.11.30 | 办公 | 国房产证徐州字第 SY0091280 号 | 否 | 是 |
| 77 | 徐娜 | 东鹏股份 | 宿城区金陵名府 21 幢 208 室 | 155.41 | 2020.09.01-2 021.11.30 | 办公 | 苏（2020）宿迁市不动产权第 0037046 号 | 否 | 是 |
| 78 | 许海英、徐韬 | 东鹏股份 | 盐城市开放大道 11 号东圣花园 12 号 104 室 | 97.58 | 2020.12.01-2 021.11.30 | 办公 | 苏（2019）盐城市不动产权第 0065585 号 | 否 | 是 |
| 79 | 王汉成、龚建萍 | 东鹏股份 | 江苏省南通市崇川区鑫城南苑 10 幢 706 室 | 87.18 | 2020.12.01-2 022.11.30 | 办公 | 苏（2018）南通市不动产权第 0053460 号 | 否 | 是 |
| 80 | 苏州市江南国际置业有限公司 | 东鹏股份 | 苏州市相城区嘉园路 588 号 6 楼 603 室 | 123.00 | 2020.06.01-2 021.05.31 | 办公 | 苏房产证相城字第 30126760 号 | 否 | 是 |
| 81 | 陈江芳、陈梅林 | 东鹏股份 | 昆山开发区柏庐南路 1001 号博悦万 品大厦 2 号楼 1301 室、1302 室 | 109.53 | 2020.12.01-2 022.11.30 | 办公 | 苏（2017）昆山市不动产权第 0126624 号、0129454 号 | 否 | 是 |
| 82 | 袁志东、汪凤霞 | 东鹏股份 | 江苏省常州市天宁区银河湾名苑 37-515 号 | 54.31 | 2020.12.01-2 021.12.01 | 办公 | 常房产证字第 00595545 号/常房产证字第 00595545-1 号 | 否 | 是 |
| 83 | 华佩玉 | 东鹏股份 | 江苏省无锡市梁溪区锡沪东路 8 号 名品城 A1 栋 1919 | 99.33 | 2020.12.01-2 022.11.30 | 办公 | 锡房产证字第 WX1000544801 号 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|----|--------------------|------|-----------------------------|---------|-----------------------|----|----------------------------|---|---|
| 84 | 韩露 | 东鹏股份 | 安徽省蚌埠市新怡绿洲（一期）8号楼2-2-2 | 142.77 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 房地权蚌私字第430179号 | 否 | 是 |
| 85 | 王鹏飞 | 东鹏股份 | 安徽省亳州市谯城区木兰路华德御景小区1号3单元705 | 119.24 | 2020.06.26-2021.06.25 | 办公 | 房地权证亳字第201200752号 | 否 | 是 |
| 86 | 合肥卓邦商业管理有限公司 | 东鹏股份 | 政务区新际商务中心B-602、603 | 256.72 | 2020.12.13-2022.12.12 | 办公 | 房地产合产字第624777号 | 否 | 是 |
| 87 | 夏成青、倪岭 | 东鹏股份 | 六安市淠河路以南华邦新华城63#楼2602室 | 100.72 | 2021.01.01-2021.11.30 | 办公 | 皖（2019）六安市不动产权第0533910号 | 否 | 是 |
| 88 | 邱惠俊、陈晓冰 | 东鹏股份 | 湖州市东星大厦1325室 | 62.26 | 2020.12.11-2021.12.10 | 办公 | 浙（2019）湖州市不动产权第0039273 | 否 | 是 |
| 89 | 嘉兴市南湖区基金小镇物业管理有限公司 | 东鹏股份 | 浙江省嘉兴市南湖区竹园路100号环球金融中心1506 | 115.00 | 2019.12.20-2021.12.19 | 办公 | 浙（2017）嘉南不动产权第0040112号 | 否 | 是 |
| 90 | 上海佳钢餐饮设备有限公司 | 东鹏股份 | 上海市松江区九亭区盛富路36号一楼 | 1070.00 | 2016.11.20-2022.11.19 | 办公 | 沪（2017）松字不动产权第024636号 | 否 | 是 |
| 91 | 武鹏、吴佩佩 | 东鹏股份 | 大学路以北、牡丹路以东龙田府邸小区18号楼18003室 | 141.36 | 2021.01.01-2021.11.30 | 办公 | 鲁（2020）菏泽市不动产权第0027668号 | 否 | 是 |
| 92 | 颜丙升、杜念秀 | 东鹏股份 | 兰山区鑫盛家园南区1号楼3-3-102等2处 | 90.22 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 鲁（2018）临沂市不动产权第0070936号 | 否 | 是 |
| 93 | 王清之 | 东鹏股份 | 寒亭区祥亭街3380号润合花园2号商住楼3-201 | 134.80 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 鲁（2020）潍坊市寒亭区不动产权第0008426号 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|-----|-----------------------|------|---|--------|---------------------------|----|-------------------------|---|---|
| 94 | 孙贺歧 | 东鹏股份 | 河北省唐山市丰南区白石家园 1-2-1403 | 114.00 | 2020.12.01-2 021.11.30 | 办公 | 回迁确认卡 | 否 | 是 |
| 95 | 赵峰 | 东鹏股份 | 凯旋路佳境天城2号楼1单元103 室 | 94.31 | 2020.12.01-2 021.11.30 | 住宅 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 96 | 刘保云 | 东鹏股份 | 金穗大道东段宝龙城市广场A区 2-4号楼3单元32103室 | 140.29 | 2020.12.01-2 021.11.30 | 办公 | 豫（2016）新乡市不动产权第0009058号 | 否 | 是 |
| 97 | 乔继刚 | 东鹏股份 | 幸福里4号楼西单元12层西 | 126.54 | 2020.12.01-2 021.11.30 | 住宅 | 豫（2016）开封市不动产权第0015343号 | 否 | 是 |
| 98 | 王青华 | 东鹏股份 | 河南省周口市川汇区文昌大道东段 南侧庆丰街北侧汇鑫9号院10号楼 1单元801 | 138.82 | 2020.12.01-2 021.11.30 | 办公 | 豫（2018）周口市不动产权第0012463号 | 否 | 是 |
| 99 | 田耀吾 | 东鹏股份 | 河南省南阳市宛城区仲景街道办事处 东关社区居委会嘉润公馆2幢2 单元901 | 129.03 | 2020.12.01-2 021.11.30 | 住宅 | 豫（2019）南阳市不动产权第0037222号 | 否 | 是 |
| 100 | 王瑞香 | 东鹏股份 | 东城区兴业路以东、东泰路以北恒 达·桃溪苑1幢东起2单元9层东户 | 137.28 | 2020.12.01-2 021.11.30 | 住宅 | 豫（2017）许昌市不动产权第0017596号 | 否 | 是 |
| 101 | 黄明霞 | 东鹏股份 | 河南省信阳市羊山新区新七大道恒 大名都9号楼1单元12层1202号 | 123.43 | 2020.12.01-2 021.05.31 | 住宅 | 豫（2019）信阳市不动产权第0016016号 | 否 | 是 |
| 102 | 山东福瑞达 医药集团有 限公司 | 东鹏股份 | 济南高新区新泺大街888号 | 627.78 | 2017.03.01-2 023.02.28 | 办公 | 鲁（2018）济南市不动产权第0211897号 | 否 | 是 |
| 103 | 刘芳 | 东鹏股份 | 达川区三里坪街道骑龙大道87号 （罗浮·南山美庐）5-2-17-1 | 99.65 | 2020.12.01-2 021.11.30 | 办公 | 川（2016）达州区不动产权第0001283号 | 否 | 是 |
| 104 | 江洋 | 东鹏 | 南充市顺庆区文峰街二段瑞露嘉都 | 215.29 | 2020.12.01-2 | 办公 | 南房权证南监字第 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|-----|---------|------|----------------------------------|--------|-----------------------|----|---------------------------|---|---|
| | | 股份 | 8栋1单元9层2号 | | 021.11.30 | | 00272002号 | | |
| 105 | 刘龙涛 | 东鹏股份 | 文山市肉联厂旁安置区 | 441.60 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 云（2019）文山市不动产权第0010756号 | 否 | 是 |
| 106 | 潘世玉、邓群娟 | 东鹏股份 | 昆明市世纪城沁春苑7幢6单元1Q号 | 185.34 | 2020.11.15-2021.11.14 | 办公 | 昆明市房权证官字第200801066号 | 否 | 是 |
| 107 | 王靖、刀晓林 | 东鹏股份 | 普洱市思茅区石龙路7号北岸逸景8幢4层403号 | 134.82 | 2020.12.10-2021.12.09 | 办公 | 普洱市房权证普房字第201603690-1/2号 | 否 | 是 |
| 108 | 徐明、王丽存 | 东鹏股份 | 云南省大理州下关镇云岭大道明珠国际花园C栋1801号 | 141.43 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 大理房权证开发区字第S20131513号 | 否 | 是 |
| 109 | 吕丽媛、谢贤均 | 东鹏股份 | 重庆市江北区渝北三村30号41-2 | 154.42 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 渝（2020）江北区不动产权第000910858号 | 否 | 是 |
| 110 | 陆兴元 | 东鹏股份 | 贵州省都匀市北城财阜小区2号楼704号 | 136.26 | 2020.07.09-2021.07.08 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 111 | 唐丹 | 东鹏股份 | 贵州省睿力国际城A10-11-2（碧江区滨江大道） | 150 | 2021.01.31-2022.02.01 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 112 | 赵林果、赵威然 | 东鹏股份 | 凯里市文化北路20号豪升星城商住楼1栋1单元25层1-25-2号 | 147.81 | 2020.05.01-2021.04.30 | 办公 | 凯房权证凯里市字第00076938号 | 否 | 是 |
| 113 | 甘茂 | 东鹏股份 | 贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市兴义大道中国金州体育城B3组团 | 142.56 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 黔（2017）兴义市不动产权第0004597号 | 否 | 是 |
| 114 | 刘锦萍 | 东鹏股份 | 贵州省贵阳市观山湖区金融城中天长岭阳光A3组团10栋11楼1号 | 246.04 | 2020.10.01-2021.09.30 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 115 | 龚兰英 | 东鹏股份 | 贵州省安顺市开发区西航路车城锦绣黔城3幢2单元4层5号 | 131.69 | 2020.12.11-2021.12.10 | 办公 | 安市房权证开发字第030051436号 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|-----|--------|------|--|--------|-----------------------|----|--------------------------|---|---|
| 116 | 曾明霞 | 东鹏股份 | 贵州省遵义市红花岗区海尔大道富华国际广场B栋D-6 | 178.84 | 2020.09.01-2021.08.31 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 117 | 王晓冬 | 东鹏股份 | 西安市莲湖区纬二十六街中段永新苑5号楼29栋2901号、2906号、22907号 | 274.14 | 2020.11.15-2021.11.14 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 118 | 张霞 | 东鹏股份 | 兰州市城关区南街道雁西路241号第5单元6房601室 | 103.61 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 甘（2019）兰州市不动产权第0047630号 | 否 | 是 |
| 119 | 邱国芳 | 东鹏股份 | 上海市虹口区逸仙路300号705室 | 55.52 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 沪房地虹字2009第013570号 | 否 | 是 |
| 120 | 王霆 | 东鹏股份 | 南京市建邺区汉中门大街1号汉中新城A幢27层H座 | 100.08 | 2021.03.10-2022.03.09 | 办公 | 宁建国用（2005）第10719号 | 否 | 是 |
| 121 | 林靖 | 东鹏股份 | 浙江省永康市酥溪东路三街21号 | 150.00 | 2021.03.23-2022.03.22 | 办公 | 村委证明 | 否 | 是 |
| 122 | 李雷雷 | 东鹏股份 | 河北省保定市竞秀区阳光大街荣域铂庭11-1-1102 | 164.00 | 2021.04.01-2021.05.31 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 123 | 李相周 | 东鹏股份 | 二七区贺江路78号橄榄城都市广场住宅B楼2单元25层2501号 | 146.36 | 2020.06.01-2021.05.31 | 住宅 | 郑房权证字第1401215139号 | 否 | 是 |
| 124 | 卢保丰 | 东鹏股份 | 裕华区槐岭路31号石家庄裕华万达广场B1-2号商住楼2-1302 | 136.40 | 2021.04.01-2022.03.31 | 办公 | 石房权证裕字第530066978号 | 否 | 是 |
| 125 | 刘玉界 | 东鹏股份 | 驻马店市驿城区团结路与盘龙山路交叉口新加坡花园城2B-1单元1503室 | 130.00 | 2020.06.01-2021.05.31 | 住宅 | 豫（2020）驻马店市不动产权第0023847号 | 否 | 是 |
| 126 | 肖小红、周伟 | 东鹏股份 | 襄阳市樊城区大庆东路36号阳光世纪城1栋2单元21层4室 | 116.34 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 襄阳市房权证樊城区字第70110590-1号 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|-----|-----|------|--|--------|-----------------------|----|-----------------------------|---|---|
| 127 | 赵希刚 | 东鹏股份 | 瑞丰道 139 号狮子城 17-1-2503 | 89.65 | 2020.05.19-2021.05.18 | 办公 | 冀（2019）廊坊市不动产权第 0052475 号 | 否 | 是 |
| 128 | 白玉霜 | 东鹏股份 | 辽宁省沈阳市铁西区应昌街 6 号（2-47-2） | 132.04 | 2021.01.15-2022.01.14 | 办公 | 沈（2016）中心不动产权第 N060979856 号 | 否 | 是 |
| 129 | 李春根 | 东鹏股份 | 浙江省台州市椒江区西王小区 11 幢 1 单元 402 | 150.00 | 2020.12.09-2021.12.08 | 办公 | 浙（2017）台州椒江不动产权第 0001043 号 | 否 | 是 |
| 130 | 刘国欢 | 东鹏股份 | 安徽省芜湖市弋江区中央城 A 区 7 号楼 3 单元 102 | 107.77 | 2021.03.01-2023.03.01 | 办公 | 皖（2017）芜湖市不动产权第 0346224 号 | 否 | 是 |
| 131 | 卢裕科 | 东鹏股份 | 佛山市顺德区大良街新滘石湖路 8 号广进商务中心三楼 323A 号单元 | 91.20 | 2020.04.01-2022.03.31 | 办公 | 粤房地产证佛字第 0300133151 号 | 否 | 是 |
| 132 | 冯水林 | 东鹏股份 | 浙江省绍兴市柯桥区柯桥街道笛扬路管墅小区 8 幢一单元 201 | 114.64 | 2021.03.01-2022.02.28 | 办公 | 绍房权证柯桥字第 17965 号 | 否 | 是 |
| 133 | 孙全惠 | 东鹏股份 | 萧山区萧山经济开发区莱茵传奇园 11 幢 3 单元 601 室 | 88.59 | 2020.05.01-2021.09.20 | 住宅 | 浙（2018）萧山区不动产权第 0020133 号 | 否 | 是 |
| 134 | 张强 | 东鹏股份 | 广西钦州市钦北区碧桂街 9 号碧桂园小区 232 栋 2 单元 1701 室 | 125.03 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 135 | 磨琼胜 | 东鹏股份 | 武鸣县城新兴社区兴武大道 167 号恒宁太阳广场城东商贸城 3 幢、5 幢 5 幢 1 单元 1001 号房 | 153.20 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 武房权证字第 2016027753 号 | 否 | 是 |
| 136 | 吴建 | 东鹏股份 | 福建省龙岩市新罗区曹溪街道双龙路 1 号（龙岩万达广场 B 区）B1 幢 2212 | 72.06 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 闽（2019）龙岩市不动产权第 0039974 号 | 否 | 是 |
| 137 | 毛文婷 | 东鹏股份 | 湖北省咸宁市银泉大道 506 号（时代广场）4 幢 2 单元 10 层 1002 号 | 93.79 | 2020.12.04-2021.12.03 | 办公 | 鄂（2019）咸宁 0037563 号 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|-----|---------|------|--|--------|-----------------------|----|--------------------------|---|---|
| 138 | 秦勇 | 东鹏股份 | 湖北省宜昌市山河园路18号7栋1单元22层2201室 | 116.71 | 2020.12.10-2021.12.10 | 办公 | 鄂（2018）宜昌市不动产权第0047678号 | 否 | 是 |
| 139 | 祁官娟 | 东鹏股份 | 沙市区园林路116号碧桂园1栋2单元14层3号 | 140.63 | 2020.11.10-2021.11.09 | 办公 | 鄂（2020）荆州市不动产权第0017470号 | 否 | 是 |
| 140 | 张琳 | 东鹏股份 | 芝罘区红星美凯龙国际家居生活广场2#商业办公楼716 | 81.52 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 141 | 赵生尧 | 东鹏股份 | 平顶山市新城区祥云路与公正路交叉口鹰城明珠A地块5号楼17层1-1702号房 | 121.12 | 2020.12.10-2021.12.09 | 办公 | 豫（2018）平顶山市不动产权第0013429号 | 否 | 是 |
| 142 | 张萍 | 东鹏股份 | 西工区王城大道268号院7幢2-301 | 116.10 | 2020.12.05-2021.12.04 | 办公 | 洛房权证市字第00329625号 | 否 | 是 |
| 143 | 余金朝 | 东鹏股份 | 贵州省毕节市七星关区开行路（原东升路）富丽东方1单元4层B2号 | 138.33 | 2020.11.23-2021.11.22 | 办公 | 黔（2019）毕节市不动产权第0016345号 | 否 | 是 |
| 144 | 喻秀梅 | 东鹏股份 | 贵州省遵义市凤冈县龙泉镇龙凤大道时代国际小区6号楼22层1号房 | 134.58 | 2020.12.01-2022.12.01 | 办公 | 购房合同 | 否 | 是 |
| 145 | 杨琛 | 东鹏股份 | 涪城区临园路东段68号富临大都会3栋1单元22层7号 | 114.25 | 2020.12.14-2021.12.13 | 办公 | 川（2018）绵阳市不动产权第0006086号 | 否 | 是 |
| 146 | 吉文刚 | 东鹏股份 | 西昌市长安西路悦城·枫丹丽舍14栋2单元13楼01号 | 109.82 | 2020.11.20-2021.11.19 | 办公 | 西昌市不动产权第0013063号 | 否 | 是 |
| 147 | 倪兰 | 东鹏股份 | 四川省内江市市中区甜城大道南段488号8栋1单元7楼3号 | 119.87 | 2020.11.20-2021.11.19 | 办公 | 川（2017）内江市不动产权第0041532号 | 否 | 是 |
| 148 | 殷德华、姜伯连 | 东鹏股份 | 四川省泸州市龙马潭区红星路29号9幢4层2单元402号 | 135.55 | 2020.11.24-2021.11.23 | 办公 | 泸市房权证龙马潭区字第0000407041号 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|-----|-----------------|------|---------------------------------|--------|-----------------------|----|--------------------------|---|---|
| 149 | 朱惠琼、余仕表 | 东鹏股份 | 曲靖市南宁西路（嘉悦广场）1幢第23层A-A-23-1号 | 125.56 | 2020.11.21-2021.11.20 | 办公 | 曲房权证曲靖市字第2011101473 | 否 | 是 |
| 150 | 冉茂英 | 东鹏股份 | 万州区（龙宝）静园路1221号B幢26层/单元D2室 | 136.64 | 2020.11.17-2021.11.16 | 办公 | 301房地证2009字第11773号 | 否 | 是 |
| 151 | 徐天模 | 东鹏股份 | 涪陵区广场路2号同景·南门金阶1-15-11 | 93.00 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 303房地证2012字第04049号 | 否 | 是 |
| 152 | 杨宏宇 | 东鹏股份 | 香坊区民生路120-2号万象上东二期B区D栋1单元24层10号 | 100.90 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 黑（2019）哈尔滨市不动产权第0165915号 | 否 | 是 |
| 153 | 陈发辉 | 东鹏股份 | 海南省儋州市那大镇中华路南侧恒大名都4栋602房 | 122.92 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 儋州市不动产权第0003232号 | 否 | 是 |
| 154 | 广州御丰投资顾问有限公司 | 东鹏股份 | 广东省广州市白云区鹤龙一路32号5栋203室 | 53.00 | 2020.12.07-2021.12.06 | 办公 | 粤房地产字第C1218353号 | 否 | 是 |
| 155 | 吴新 | 东鹏股份 | 琼海市加积朝标路商住区私有房产 | 485.20 | 2020.12.01-2021.11.30 | 办公 | 海房权证海字第2594号 | 否 | 是 |
| 156 | 中山市富仁物业管理有限公司 | 东鹏股份 | 中山市沙溪镇云汉村（富港路2号）A幢六层6016-6017号 | 109.52 | 2020.12.23-2021.12.22 | 办公 | 中府国用（2011）第易240619号 | 否 | 是 |
| 157 | 李明明 | 东鹏股份 | 丛台区东柳东街89号阳光领地9号楼2单元2304号 | 97.17 | 2021.03.15-2021.11.30 | 办公 | 冀（2019）邯郸市不动产权第0019736号 | 否 | 是 |
| 158 | 东莞市鸿晟物业服务服务有限公司 | 东鹏股份 | 东莞市中堂镇莞穗路中堂段68号金汇大厦404/406 | 142.00 | 2021.01.01-2021.11.30 | 办公 | 村委证明 | 否 | 是 |
| 159 | 马爱芳 | 东鹏 | 河南省周口市川汇区大庆路北段东 | 115.07 | 2020.01.01-2 | 办公 | 豫（2020）周口市不动产 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | |
|-----|----|----------|-------------------------------------|------------------|---------------------------|----|--------------------------------|---|---|
| | | 股份 | 侧、周淮路北侧中悦上尊9号楼1 单元501 | | 021.12.31 | | 权第0017807号 | | |
| 160 | 邱晔 | 东鹏 股份 | 新疆乌鲁木齐市新市区苏州西街 568号金邦大厦1栋16房1608 | 75.6 | 2021.01.01-2 025.12.31 | 办公 | 乌（2013）高新区不动 产权第2013408755号 | 否 | 是 |
| | | | 合计 | 23,008.16 | — | — | — | — | — |

北京德恒律师事务所

关于

东鹏饮料（集团）股份有限公司

首次公开发行股票并上市的

律师工作报告



北京德恒律师事务所
DeHeng Law Offices

北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层
电话：010-52682888 传真：010-52682999 邮编：10003

目录

| | |
|----------------------------------|-----|
| 释义..... | 2 |
| 引言..... | 6 |
| 正文..... | 11 |
| 一、本次发行上市的批准和授权..... | 11 |
| 二、本次发行上市的主体资格..... | 15 |
| 三、本次发行上市的实质条件..... | 16 |
| 四、发行人的设立..... | 22 |
| 五、发行人的独立性..... | 26 |
| 六、发起人、股东及实际控制人..... | 27 |
| 七、发行人的股本及演变..... | 39 |
| 八、发行人的业务..... | 64 |
| 九、关联交易及同业竞争..... | 70 |
| 十、发行人的主要财产..... | 80 |
| 十一、发行人的重大债权债务..... | 95 |
| 十二、发行人重大资产变化及收购兼并..... | 99 |
| 十三、发行人章程的制定与修改..... | 99 |
| 十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作..... | 101 |
| 十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化..... | 105 |
| 十六、发行人的税务..... | 111 |
| 十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准..... | 115 |
| 十八、发行人募集资金的运用..... | 119 |
| 十九、发行人业务发展目标..... | 122 |
| 二十、诉讼、仲裁与行政处罚..... | 122 |
| 二十一、发行人招股说明书法律风险的评价..... | 124 |
| 二十二、律师认为需要说明的其他问题..... | 124 |
| 二十三、关于本次发行上市的结论性意见..... | 124 |
| 附件一：发行人办事处租赁房屋..... | 127 |
| 附件二：发行人拥有的专利权..... | 137 |
| 附件三：发行人拥有的商标权..... | 140 |
| 附件四：发行人拥有的计算机软件著作权..... | 152 |

释义

除非文义另有所指，本律师工作报告内的下列词语，具有下述含义：

| | | |
|----------------|---|---|
| 发行人、东鹏饮料、公司 | 指 | 东鹏饮料（集团）股份有限公司 |
| 本次发行、本次发行上市 | 指 | 东鹏饮料首次公开发行人民币普通股（A）股票并在上海证券交易所主板上市交易 |
| 保荐机构、主承销商、华泰联合 | 指 | 华泰联合证券有限责任公司 |
| 本所、德恒 | 指 | 北京德恒律师事务所 |
| 普华永道 | 指 | 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 《招股说明书》 | 指 | 发行人为本次发行上市制作的《东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票招股说明书（申报稿）》 |
| 本律师工作报告 | 指 | 《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的律师工作报告》 |
| 法律意见 | 指 | 《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的法律意见》 |
| 《审计报告》 | 指 | 普华永道于 2020 年 3 月 20 日出具的《东鹏饮料（集团）股份有限公司 2017 年度、2018 年度及 2019 年度财务报表及审计报告》（普华永道中天审字[2020]第 11021 号） |
| 《内控审核报告》 | 指 | 普华永道于 2020 年 3 月 20 日出具的《东鹏饮料（集团）股份有限公司截至 2019 年 12 月 31 日止的内部控制审核报告》（普华永道中天特审字[2020]1522 号） |
| 《纳税情况说明的专项报告》 | 指 | 普华永道于 2020 年 3 月 20 日出具的《东鹏饮料（集团）股份有限公司 2017 年度、2018 年度及 2019 年度主要税种纳税情况说明的专项报告》（普华永道中天特审字[2020]第 1525 号） |
| 报告期、最近三年 | 指 | 2017 年度、2018 年度、2019 年度 |
| 东鹏实业 | 指 | 深圳市东鹏饮料实业公司，系东鹏有限的前身 |
| 东鹏有限 | 指 | 深圳市东鹏饮料实业有限公司，系东鹏饮料改制为股 |

| | | 份有限公司前的名称 |
|-------|---|-------------------------------|
| 东方有限 | 指 | 深圳市东方企业有限公司 |
| 深圳莱英达 | 指 | 深圳市莱英达集团有限责任公司 |
| 鲲鹏投资 | 指 | 深圳市鲲鹏投资发展合伙企业（有限合伙） |
| 东鹏远道 | 指 | 深圳市东鹏远道投资发展合伙企业（有限合伙） |
| 东鹏致远 | 指 | 深圳市东鹏致远投资发展合伙企业（有限合伙） |
| 东鹏致诚 | 指 | 深圳市东鹏致诚投资发展合伙企业（有限合伙） |
| 君正投资 | 指 | 天津君正投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 增鹏 | 指 | 广州市东鹏食品饮料有限公司 |
| 莞鹏 | 指 | 广东东鹏维他命饮料有限公司 |
| 徽鹏 | 指 | 安徽东鹏食品饮料有限公司 |
| 渝鹏 | 指 | 重庆东鹏维他命饮料有限公司 |
| 桂鹏 | 指 | 南宁东鹏食品饮料有限公司 |
| 华鹏 | 指 | 东鹏饮料（广州）有限公司 |
| 鹏讯云商 | 指 | 深圳市鹏讯云商科技有限公司 |
| 广东营销 | 指 | 东鹏饮料市场营销（广东）有限公司 |
| 东鹏捷迅 | 指 | 深圳市东鹏捷迅供应链管理有限公司 |
| 海丰水厂 | 指 | 东鹏饮料（集团）股份有限公司海丰云莲天然水厂 |
| 济南分公司 | 指 | 东鹏饮料（集团）股份有限公司济南分公司 |
| 成都分公司 | 指 | 东鹏饮料（集团）股份有限公司成都分公司 |
| 上海分公司 | 指 | 东鹏饮料（集团）股份有限公司上海分公司 |
| 九制斋 | 指 | 广州市九制斋饮料有限公司，发行人子公司，2018年8月注销 |
| 顺宝泉 | 指 | 海丰县顺宝泉物业管理有限公司 |

| | | |
|------------|---|--|
| 《公司章程》 | 指 | 公司第一次创立大会审议通过，并不时修订的《东鹏饮料（集团）股份有限公司章程》 |
| 《公司章程（草案）》 | 指 | 本次发行上市后适用的《东鹏饮料（集团）股份有限公司章程（草案）》 |
| 《股东大会议事规则》 | 指 | 《东鹏饮料（集团）股份有限公司股东大会议事规则》 |
| 《董事会议事规则》 | 指 | 《东鹏饮料（集团）股份有限公司董事会议事规则》 |
| 《监事会议事规则》 | 指 | 《东鹏饮料（集团）股份有限公司监事会议事规则》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》（2018年修正） |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》（2019年修正） |
| 《首发管理办法》 | 指 | 《首次公开发行股票并上市管理办法》（2018年修正） |
| 《上交所上市规则》 | 指 | 《上海证券交易所股票上市规则》（2019年4月第十三次修正） |
| 《编报规则第12号》 | 指 | 《公开发行证券公司信息披露的编报规则第12号——公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》 |
| 《业务管理办法》 | 指 | 《律师事务所从事证券法律业务管理办法》 |
| 《执业规则》 | 指 | 《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》 |
| 中国 | 指 | 中华人民共和国，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区及台湾地区 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 深圳市监局 | 指 | 深圳市市场监督管理局 |
| 元 | 指 | 人民币元 |

北京德恒律师事务所

关于东鹏饮料（集团）股份有限公司

首次公开发行股票并上市的

律师工作报告

德恒 01F20170762 号

致：东鹏饮料（集团）股份有限公司

本所根据与发行人签订的《专项法律顾问合同》，担任发行人首次公开发行人民币普通股股票并上市的特聘专项法律顾问，为本次发行上市提供法律服务，并就本次发行上市事宜出具律师工作报告及法律意见。

本所根据《公司法》《证券法》等有关法律、法规和中国证监会发布的《首发管理办法》《上交所上市规则》《编报规则第 12 号》以及《业务管理办法》《执业规则》等有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具本律师工作报告。

本所同意将本律师工作报告作为发行人本次发行上市所必备的法定文件，随同其他申请材料一起上报中国证监会。

引言

一、北京德恒律师事务所及本次签字律师介绍

（一）德恒原名中国律师事务中心，经中华人民共和国司法部批准，1993年1月创建于北京，1995年7月更名为德恒律师事务所，2001年更名为北京市德恒律师事务所，2011年更名为北京德恒律师事务所。

德恒总部设在北京，在深圳、上海、长春、沈阳、广州、大连、天津、长沙、武汉、西安、杭州、济南、重庆、郑州、福州、乌鲁木齐等地设有分支机构；在美国纽约、美国芝加哥、荷兰海牙、法国巴黎等地建立了国外分支及合作机构。

经司法部、中国证监会、国家发改委等部门批准，本所首批获得从事证券法律业务、从事涉及境内权益的境外公司相关业务、基本建设项目招投标、科技企业产权界定等法律服务资质。

（二）本所为发行人本次发行上市出具的本律师工作报告和法律意见的签字律师为浦洪律师、李广新律师和汤海龙律师，其主要执业领域、联系方式等如下：

1.浦洪律师，本所高级合伙人，执业证号为 14403200710990913，执业领域为公司上市、并购重组等方面的法律业务。

浦洪律师的联系方式：

联系电话：0755-88286488（办）；传真：0755-88286499

地址：深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 B 座 11 层

2.李广新律师，本所高级合伙人，执业证号为 11101199610727834，执业领域为公司上市、并购重组等方面的法律业务。

李广新律师的联系方式：

电话：010-52682888（办）；传真：010-52682999

地址：北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层

3.汤海龙律师，本所律师，执业证号为 14403201610501906，执业领域为公司上市、并购重组等方面的法律业务。

汤海龙律师的联系方式：

电话：0755-88286488（办）； 传真：0755-88286499

地址：深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 B 座 11 层

上述三位律师目前持有有效的律师执业证书，不存在被吊销执业证书的情形，也不存在被中国证监会采取证券市场禁入措施或者被司法机关给予停止执业处罚的情形。

二、本所制作本次发行上市律师工作报告的工作过程

本所接受发行人的委托担任本次发行上市特聘专项法律顾问后，于 2019 年 3 月开始正式启动审核本次发行上市的合法性并出具律师工作报告和法律意见的工作，截至本律师工作报告出具日，本所的主要工作过程如下：

（一）了解发行人基本情况并编制查验计划，提交尽职调查文件清单

本所接受发行人的委托担任本次发行上市特聘专项法律顾问后，依据《业务管理办法》《执业规则》和中国证监会的其他有关规定，结合发行人实际情况编制了查验计划，确定了查验事项、查验工作程序和查验方法，并就查验事项向公司提交了全面的尽职调查文件清单，详细了解发行人的历史沿革、股权结构及其演变、股东和实际控制人、主营业务及经营成果、关联交易和同业竞争、主要财产、重大债权债务、重大资产变化情况、董事和高级管理人员、公司治理、组织结构、劳动人事、规范运作、诉讼仲裁等情况。上述法律尽职调查清单包括了出具法律意见和本律师工作报告所需调查的所有方面的详细资料及相关文件的提交指引。本所向发行人解释了法律尽职调查的要求和责任，并逐项回答了公司提出的问题，使其充分了解法律尽职调查的目的、过程、方式及严肃性。

（二）落实查验计划，制作工作底稿

为全面落实查验计划，本所组成专门的工作组，亲自收集相关法律文件和证据材料，遵循审慎性及重要性原则，合理、充分地运用了面谈、书面审查、实地调查、查询、复核等方式进行查验，对发行人提供的材料之性质和效力进行了必要的分析和判断，以查证和确认有关事实。在查验过程中，本所工作组不时对查验计划的落实进度、效果等进行评估和总结，视情况进行适当调整，向发行人提

交补充尽职调查文件清单。

本所承办律师按照《执业规则》的要求，独立、客观、公正的就业务事项是否与法律相关、是否应当履行法律专业人士特别注意义务做出了分析、判断。对需要履行法律专业人士特别注意义务的事项，拟定了履行义务的具体方案、手段和措施，并注意落实；对其他业务事项履行了普通人一般的注意义务。本所承办律师对从国家机关、具有公共事务管理职能的组织、会计师事务所、资产评估机构、公证机构等公共机构直接取得的文书，按照前述原则履行必要的注意义务后，作为出具法律意见的依据；对于不是从公共机构直接取得的文书，经查验后作为出具法律意见的依据。本所承办律师对于从公共机构抄录、复制的材料，经该机构确认，并按照前述原则履行必要的注意义务后，作为出具法律意见的依据；未取得公共机构确认的，对相关内容进行查验后作为出具法律意见的依据。从不同来源获取的证据材料或者通过不同查验方式获取的证据材料，对同一事项所证明的结论不一致的，本所承办律师追加了必要的程序作进一步查证。

查验工作结束后，本所对查验计划的落实情况进行了评估和总结，认为查验计划得到了全面落实。本所将尽职调查中收集到的重要文件资料和查验过程中制作的书面记录、面谈和查询笔录等归类成册，完整保存出具法律意见和本律师工作报告过程中形成的工作记录，以及在工作中获取的所有文件、资料，及时制作成工作底稿，作为本律师工作报告和为本次发行上市出具法律意见的基础资料。

（三）协助发行人解决有关法律问题，参与发行人的辅导工作

针对尽职调查和查验工作中发现的问题，本所及时向发行人提出了相应的建议和要求，督促并协助发行人依法予以解决、更正、完善。本所还根据保荐机构的安排，对发行人董事、监事、高级管理人员进行了《公司法》《证券法》等相关法律法规的培训，协助发行人依法规范运作。

（四）参与发行人本次发行上市的准备工作

本所全程参与了发行人本次发行上市的现场工作，出席中介机构协调会和相关专业会议，与发行人和其他中介机构一起，拟定发行上市方案和实施计划。为协助发行人完善法人治理结构，满足首次公开发行股票和上市的条件，本所协助发行人按照相关法律、法规和规范性文件的要求，制定并修改了发行人《公司章

程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等一系列公司治理文件，并督促发行人实际执行。本所还参与了《招股说明书》相关法律内容的讨论和修改，审阅了法律相关的申请文件。

（五）内核小组复核

本所内核小组对查验计划及其落实情况、工作底稿的制作情况、工作过程中相关问题的解决情况、本律师工作报告和法律意见的制作情况等进行了认真的复核。承办律师根据内核意见，修改完善了本律师工作报告和法律意见。

（六）出具律师工作报告和法律意见

基于上述工作，本所在查验相关资料和事实、对相关法律问题进行分析和判断后，在对相关法律法规研究并充分论证、分析的基础上，制作本律师工作报告并据此出具法律意见。

三、声明事项

（一）本所及本所律师根据《证券法》《业务管理办法》《执业规则》等规定及本律师工作报告出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证法律意见和律师工作报告所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并愿意承担相应的法律责任。如因本所未能依照适用的法律法规、规范性文件及行业准则的要求勤勉尽责地履行法定职责而导致本所为发行人本次发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失，但有证据证明本所没有过错的除外。

（二）本律师工作报告依据中国现行有效的或者发行人的行为、有关事实发生或存在时有效的法律、行政法规、规章和规范性文件，并基于本所律师对该等法律、行政法规、规章和规范性文件的理解而出具。

（三）本律师工作报告仅就与本次发行上市有关的中国境内法律问题发表法律意见，本所及承办律师并不具备对有关会计、验资及审计、资产评估、投资决策等专业事项和境外法律事项发表专业意见的适当资格。本律师工作报告中涉及

资产评估、会计审计、投资决策、境外法律事项等内容时，均为严格按照有关中介机构出具的专业文件和发行人的说明予以引述，且并不意味着本所及本所律师对所引用内容的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证，本所及本所律师不具备对该等内容核查和作出判断的适当资格。

（四）本所律师在核查验证过程中已得到发行人如下保证：由发行人直接或指定第三方向本所提供的全部书面材料和口头材料，该等材料的形式与内容均为真实、准确、完整，不存在任何虚假、遗漏或隐瞒的情形，有关材料上的签字和印章均为真实、有效，复印件与原件一致；发行人已经就本次发行涉及事项向本所作出真实、准确、完整的披露，且对其他可能对本所履行勤勉尽责义务产生影响的事项也已经向本所作出真实、准确、完整的披露。

（五）对于出具法律意见和本律师工作报告至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所律师有赖于有关政府部门等公共机构出具或提供的证明文件。

（六）本所同意将本律师工作报告作为发行人申请本次发行上市所必备的法定文件，随同其他申报材料上报中国证监会审核，并依法对所出具的法律意见承担相应的法律责任。

（七）本所同意发行人在其为本次发行上市而编制的《招股说明书》中部分或全部自行引用或根据中国证监会审核要求引用本律师工作报告的内容，但是发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。本所有权对《招股说明书》的相关内容再次审阅并确认。

（八）本律师工作报告仅供发行人为本次发行上市之目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的或用途。

正文

一、本次发行上市的批准和授权

（一）董事会批准

2020年2月25日，发行人召开第一届董事会第十次会议，会议应到董事9名，实到董事9名，会议审议通过了《关于公司首次公开发行股票并上市的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司首次公开发行股票并上市具体事宜的议案》《关于公司首次公开发行股票募集资金用途及可行性的议案》《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》等议案，就本次发行上市的具体方案、本次募集资金使用的可行性、提请股东大会就本次发行上市对董事会的授权及其他事项作出决议，并提请股东大会审议该等议案。

经本所律师核查发行人第一届董事会第十次会议的会议通知、议案、决议等会议文件，本所律师认为，发行人第一届董事会第十次会议的召集和召开程序、出席会议人员和召集人的资格、会议的表决程序等均符合《公司法》及《公司章程》的规定，发行人董事会就本次发行上市所作决议合法有效。

（二）股东大会的批准和授权

2020年3月12日，发行人召开2020年第一次临时股东大会，发行人全体股东出席了本次股东大会，代表股份36,000.00万股，占公司股份总数的100.00%。本次股东大会以逐项表决的方式审议通过了包括但不限于以下议案：

1. 《关于公司首次公开发行股票并上市的议案》

（1）发行股票的种类：境内上市的人民币普通股（A股）。

（2）每股股票面值：1.00元。

（3）发行数量：

公司本次发行股票的数量为不超过4,001.00万股，发行完成后公开发行股份数占发行后总股数的比例不低于10.00%。若公司在本次发行前发生送股、资本

公积金转增股本等事项，则发行数量将作相应调整。本次发行采取全部发行新股的方式，最终发行数量将根据市场情况及与监管机构的沟通情况和保荐机构、主承销商协商决定。

（4）发行对象

符合资格的网下投资者和在上交所开户的自然人、法人等投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）。

（5）发行方式

本次发行采用网下向投资者询价配售与网上资金申购发行相结合的方式或中国证监会规定的其他方式。

（6）定价方式

通过向符合资格的投资者初步询价和市场情况，由公司与承销商协商确定发行价格，或中国证监会认可的其他方式。

（7）募集资金用途

本次募集资金总额将根据发行定价结果最终确定，扣除发行费用后，拟投入项目具体情况详见本律师工作报告“十八、发行人募集资金的运用”。

（8）上市地点：上交所。

（9）承销方式

本次发行采取由主承销商以余额包销的方式承销本次发行的股票。

（10）发行费用的分摊

本次发行的承销费、保荐费、审计费、律师费、信息披露费、发行手续费等由公司承担。

（11）决议有效期

本次发行上市的决议自议案由公司股东大会审议通过之日起 24 个月内有

效。

2.《关于提请股东大会授权董事会办理首次公开发行股票并上市相关事项的议案》，授权董事会全权办理发行人首次公开发行股票并上市的有关具体事宜，包括但不限于：

(1)根据中国法律、法规、规范性文件的规定，在股东大会关于本次发行的决议范围内，并结合具体市场及公司实际情况，制定和实施本次发行 A 股股票的具体方案，包括但不限于发行时间、发行数量、询价区间、发行价格、具体申购办法，以及与发行定价方式有关的其他事项；

(2)组织本次发行上市有关的申请材料；

(3)签署与本次发行上市有关的所有重要合同、文件及募集资金投资项目运作过程中的重大合同；

(4)在股东大会通过的范围内对单个募集资金投资项目及其资金额度、实施进度等进行调整；

(5)根据公司经营发展需要的迫切性，在募集资金投资项目中决定优先实施的项目，实施本次募集资金投资项目及有关的事宜；

(6)回复证券监管部门的反馈意见；

(7)在股东大会关于本次发行的决议有效期内，若有关发行制度或政策发生变化，由董事会按照新政策以及证券监管部门的要求制作、修改、报送本次股票发行上市的申报材料并继续办理本次发行事宜；

(8)根据需要确定募集资金专用账户；

(9)本次股票发行后在中国证券登记结算有限责任公司办理股权登记结算相关事宜，并向上交所申请股票上市；

(10)聘请参与本次发行上市的中介机构并决定其专业服务费用；

(11)本次发行上市成功后，根据本次发行的结果，向工商行政管理部门办理公司章程、注册资本及所涉及其他事项的变更登记和备案手续；

(12)全权办理与本次发行上市有关的其他所有事宜；

(13)授权有效期：自股东大会通过之日起 24 个月内有效。

3.《关于公司首次公开发行股票募集资金用途及可行性的议案》；

4.《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》；

5.《关于审议公司首次公开发行股票并上市后未来三年股东分红回报规划的议案》；

6.《关于公司就首次公开发行股票并上市事项出具相关承诺并提出相应约束措施的议案》；

7.《关于公司首次公开发行股票并上市后三年稳定股价预案的议案》；

8.《关于公司承诺招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏情形时回购股份及赔偿投资者损失的议案》；

9.《关于首次公开发行股票摊薄即期收益填补措施及相关承诺的议案》；

10.《关于公司首次公开发行股票并上市后适用的〈东鹏饮料（集团）股份有限公司章程（草案）〉的议案》；

经本所律师核查发行人提供的 2020 年第一次临时股东大会的会议通知、议案、决议、股东资格文件，发行人 2020 年第一次临时股东大会的召集和召开程序、出席会议人员和召集人的资格、会议的表决程序等均符合《公司法》《公司章程》的规定。本所律师认为，发行人股东大会已依法定程序作出批准上市的决议，该等决议合法有效。股东大会授权董事会办理本次发行上市事宜的授权程序和范围合法有效。

（三）尚需取得的批准

根据相关法律、法规、规范性文件的规定，发行人本次发行尚待取得中国证监会的核准；本次发行完成后，发行人股票在上交所上市交易尚待取得上交所的审核同意。

综上，本所律师认为，发行人本次发行上市已获得董事会及股东大会的批准；发行人董事会和股东大会的召集、召开和表决程序均符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，决议内容合法、有效；发行人股东大会已授权董事会办理本次发行上市的相关事宜，该等授权的范围和程序合法有效；发行人本次发行尚待取得中国证监会核准；本次发行完成后，发行人股票在上交所上市交易尚待取得上交所审核同意。

二、本次发行上市的主体资格

（一）发行人系由东鹏有限按账面净资产值折股整体变更设立的股份有限公司，现持有深圳市监局于 2019 年 6 月 12 日核发的统一社会信用代码为 91440300192277214F 的《营业执照》。

根据深圳市监局工商档案登记资料及本所律师核查，发行人依法设立且合法存续，不存在根据法律、行政法规、部门规章及其他规范性文件及《公司章程》中规定的需要终止的情形，符合《首发管理办法》第八条的规定。

（二）发行人系由东鹏有限按账面净资产值折股整体变更设立的股份有限公司，自 2003 年 10 月 13 日东鹏有限成立起至本律师工作报告出具日，发行人持续经营已超过三年，符合《首发管理办法》第九条的规定。

（三）发行人的注册资本已足额缴纳，发起人用作出资的资产的财产权转移手续已办理完毕，发行人的主要资产不存在重大权属纠纷，符合《首发管理办法》第十条的规定。

（四）根据《招股说明书》《审计报告》和发行人的说明，发行人的主营业务为饮料的研发、生产和销售，发行人的主要产品包括东鹏特饮、由柑柠檬茶、陈皮特饮、包装饮用水等。

本所律师认为，发行人业务不属于《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中限制类或淘汰类产业，其生产经营符合相关法律、行政法规和《公司章程》的规定，符合国家产业政策，符合《首发管理办法》第十一条的规定。

（五）根据《审计报告》及发行人提供的业务相关资料并经本所律师核查，

发行人最近三年内主营业务没有发生重大变化；经核查发行人最近三年股东会/股东大会、董事会、监事会相关会议资料及发行人工商登记资料，发行人董事、高级管理人员最近三年没有发生重大变化，实际控制人没有发生变更，符合《首发管理办法》第十二条的规定。

（六）根据发行人的工商登记资料、发行人及其股东的书面说明并经本所律师查验，发行人的股权结构清晰，控股股东持有的发行人股份不存在重大权属纠纷，符合《首发管理办法》第十三条的规定。

综上，本所律师认为，发行人为依法发起设立并有效存续的股份有限公司，不存在根据相关法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》规定需要终止的情形，发行人具备本次发行上市的主体资格。

三、本次发行上市的实质条件

（一）发行人本次发行上市符合《公司法》第一百二十六条规定的条件

经核查，发行人本次拟发行的股票为每股面值为 1.00 元的普通股，每股的发行条件和价格相同，每一股份具有同等权利，任何单位或者个人认购每股股份应当支付相同价额，符合《公司法》第一百二十六条的规定。

（二）发行人本次发行上市符合《证券法》规定的公开发行新股并上市的条件

1.如本律师工作报告“十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”所述，发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会；选举了董事、独立董事、监事、职工代表监事；聘任了总裁、执行总裁、副总裁、董事会秘书、财务总监等高级管理人员；设立了战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

2.根据《审计报告》及发行人的说明，并经本所律师核查，发行人 2017 年度、2018 年度、2019 年度归属于母公司普通股股东的净利润分别为 29,616.89 万元、21,583.10 万元、57,057.39 万元，归属于母公司股东的非经常性损益分别为

1,475.11 万元、2,820.34 万元、-2,468.22 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润分别为 28,141.78 万元、18,762.76 万元、59,525.61 万元，发行人最近三年连续盈利，具有持续经营能力，财务状况良好，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

3.根据《招股说明书》《审计报告》及发行人的承诺并经本所律师核查，发行人最近三年的财务会计报告未被出具无保留意见的审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

4.根据发行人及其控股股东、实际控制人的说明并经本所律师核查，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的规定。

5.发行人已聘请具有保荐资格的华泰联合担任本次发行上市的保荐人，符合《证券法》第十条第一款的规定。

（三）发行人本次发行上市符合《首发管理办法》规定的条件

1.发行人的主体资格

如本律师工作报告“二、本次发行上市的主体资格”所述，发行人具有本次发行上市的主体资格，符合《首发管理办法》第八条至第十三条的规定。

2.发行人的规范运行

（1）如本律师工作报告“十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作”所述，发行人具有完善的公司治理结构，已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会以及独立董事、董事会秘书、战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会制度，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《首发管理办法》第十四条的规定。

（2）发行人本次发行上市的辅导机构及其他中介机构已对发行人的董事、监事和高级管理人员进行了发行上市前的辅导培训，发行人董事、监事和高级管理

人员已经了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉上市公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任，符合《首发管理办法》第十五条的规定。

(3) 经本所律师核查，发行人的董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，且不存在下列情形，符合《首发管理办法》第十六条的规定：

①被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；

②最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；

③因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见。

(4) 根据《内控审核报告》，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证财务报告可靠性、生产经营合法性以及营运效率与效果，符合《首发管理办法》第十七条的规定。

(5) 根据发行人的说明、相关政府部门的证明文件，发行人不存在《首发管理办法》第十八条规定的下列情形：

①最近 36 个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行过证券；或者有关违法行为虽然发生在 36 个月前，但目前仍处于持续状态；

②最近 36 个月内违反工商、税收、土地、环保、海关以及其他法律、行政法规，受到行政处罚，且情节严重；

③最近 36 个月内曾向中国证监会提出发行申请，但报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；或者不符合发行条件以欺骗手段骗取发行核准；或者以不正当手段干扰中国证监会及其发行审核委员会审核工作；或者伪造、变造发行人或其董事、监事、高级管理人员的签字、盖章；

④本次报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

⑤涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；

⑥严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。

(6) 根据《审计报告》及发行人的说明并经本所律师核查，发行人《公司章程》《公司章程（草案）》均已明确对外担保的审批权限和审议程序，截至本律师工作报告出具日，发行人不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形，符合《首发管理办法》第十九条的规定。

(7) 根据《审计报告》《内控审核报告》和发行人的说明，发行人制定了严格的资金管理制度，截至本律师工作报告出具日，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形，符合《首发管理办法》第二十条的规定。

3.发行人的财务与会计

(1) 根据《审计报告》及发行人的说明，发行人资产质量良好，资产负债结构合理，盈利能力较强，现金流量正常，符合《首发管理办法》第二十一条的规定。

(2) 根据《内控审核报告》及发行人的说明，发行人的内部控制在所有重大方面是有效的，普华永道已就此出具了无保留结论的《内控审核报告》，符合《首发管理办法》第二十二条的规定。

(3) 根据《审计报告》《内控审核报告》，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由普华永道出具了无保留意见的《审计报告》，符合《首发管理办法》第二十三条的规定。

(4) 根据《审计报告》《内控审核报告》及发行人的说明，发行人编制财务报表均以实际发生的交易或者事项为依据；在进行会计确认、计量和报告时保持了应有的谨慎；对相同或者相似的经济业务，均选用一致的会计政策，未发生随意变更的情形，符合《首发管理办法》第二十四条的规定。

(5) 根据《招股说明书》《审计报告》及发行人的说明，发行人已完整披露关联方关系并按重要性原则恰当披露关联交易，关联交易价格公允，不存在通过

关联交易操纵利润的情形，符合《首发管理办法》第二十五条的规定。

（6）根据《审计报告》，本所律师认为发行人符合《首发管理办法》第二十六条规定的下列条件：

①发行人 2017 年度、2018 年度、2019 年度净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据）分别为 28,141.78 万元、18,762.76 万元、57,057.39 万元，发行人最近 3 个会计年度净利润均为正数且累计超过 3,000.00 万元；

②发行人 2017 年度、2018 年度、2019 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 18,970.81 万元、19,493.97 万元、121,098.14 万元，发行人最近 3 个会计年度经营活动产生的现金流量净额累计超过 5,000.00 万元；发行人 2017 年度、2018 年度、2019 年度营业收入分别为 284,380.76 万元、303,753.60 万元、420,872.85 万元，发行人最近 3 个会计年度营业收入累计超过 3.00 亿元；

③发行人本次发行前股本总额为 36,000.00 万元，不少于 3,000.00 万元；

④截至 2019 年 12 月 31 日，发行人最近一期末发行人经审计的归属于母公司股东的净资产为 163,518.09 万元，其中无形资产（扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后）为 319.85 万元，最近一期无形资产占净资产的比例为 0.20%，不高于 20.00%；

⑤截至 2019 年 12 月 31 日，发行人经审计的未分配利润为 80,401.52 万元，最近一期末不存在未弥补亏损。

（7）根据《审计报告》《纳税情况说明的专项报告》和发行人主管税务机关出具的纳税情况确认文件并经本所律师核查，发行人依法纳税，各项税收优惠符合相关法律法规的规定。发行人的经营成果对税收优惠不存在严重依赖，符合《首发管理办法》第二十七条的规定。

（8）根据《审计报告》和发行人的说明，发行人不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项，符合《首发管理办法》第二十八条的规定。

(9) 根据《招股说明书》《审计报告》和发行人说明，发行人申报文件中不存在《首发管理办法》第二十九条规定的下列情形：

- ①故意遗漏或虚构交易、事项或者其他重要信息；
- ②滥用会计政策或者会计估计；
- ③操纵、伪造或篡改编制财务报表所依据的会计记录或者相关凭证。

(10) 根据《招股说明书》《审计报告》和发行人承诺，发行人具备持续盈利能力，不存在《首发管理办法》第三十条规定的下列情形：

①发行人的经营模式、产品或服务的品种结构已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

②发行人的行业地位或发行人所处行业的经营环境已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

③发行人最近 1 个会计年度的营业收入或净利润对关联方或者存在重大不确定性的客户存在重大依赖；

④发行人最近 1 个会计年度的净利润主要来自合并财务报表范围以外的投资收益；

⑤发行人在用的商标、专利、专有技术以及特许经营权等重要资产或技术的取得或者使用存在重大不利变化的风险；

⑥其他可能对发行人持续盈利能力构成重大不利影响的情形。

(四) 发行人本次发行上市符合《上交所上市规则》规定的条件

1.如本律师工作报告“一、本次发行上市的批准和授权”之“（三）尚需取得的批准”所述，本次发行尚待取得中国证监会的核准，中国证监会核准后发行人股票在上交所上市符合《上交所上市规则》5.1.1 条第（一）款的规定；

2.发行人本次发行前股本总额为 36,000.00 万元，公开发行后股本总额不超过 40,001.00 万元，公开发行后股本总额不少于 5,000.00 万元，符合《上交所上

市规则》5.1.1 条第（二）款的规定；

3. 发行人本次拟向社会公众公开发行普通股不超过 4,001.00 万股，公开发行后股本总额不超过 40,001.00 万元，公开发行股份比例不低于 10.00%，符合《上交所上市规则》5.1.1 条第（三）款的规定；

4. 如本律师工作报告“三、本次发行上市的实质条件”之“（二）发行人本次发行上市符合《证券法》规定的公开发行新股并上市的条件”、“（三）发行人本次发行上市符合《首发管理办法》规定的条件”所述，发行人最近 3 年无重大违法行为，财务会计报告无虚假记载，符合《上交所上市规则》5.1.1 条第（四）款的规定；

综上，本所律师认为，发行人本次发行符合《公司法》《证券法》《首发管理办法》《上交所上市规则》等法律、法规和规范性文件规定的首次公开发行股票并上市的实质条件。

四、发行人的设立

（一）发行人设立的程序、发起人资格、设立条件和方式

1. 发行人设立的程序

（1）2018 年 1 月 15 日，东鹏有限股东会作出决议，审议通过《公司整体变更设立股份公司方案》的议案，同意以 2017 年 10 月 31 日为变更基准日，由东鹏有限现有全体股东作为发起人将东鹏有限整体变更为股份有限公司。

（2）2018 年 1 月 22 日，全体发起人签署《发起人协议》。

（3）2018 年 1 月 31 日，发行人召开创立大会，审议通过《关于深圳市东鹏饮料实业有限公司依法整体变更设立为东鹏饮料（集团）股份有限公司及各发起人出资情况的议案》《关于制订〈东鹏饮料（集团）股份有限公司章程〉的议案》《关于选举东鹏饮料（集团）股份有限公司第一届董事会董事的议案》《关于选举东鹏饮料（集团）股份有限公司第一届监事会股东代表监事的议案》《关于东鹏饮料（集团）股份有限公司设立费用审核的议案》等有关设立发行人的议案。

同日，发行人召开第一届董事会第一次会议和第一届监事会第一次会议。

（4）2018年3月15日，发行人办理完毕股份公司设立的工商登记手续，取得深圳市监局颁发的统一社会信用代码为 91440300192277214F 的《营业执照》。

2.发起人的资格

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人的发起人共 18 名，其中 2 名为在中国境内注册设立的企业，16 名为中国公民，均具有发起设立发行人的资格。

3.发行人设立的条件

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人设立符合以下条件：

（1）发行人的发起人共有 18 名，符合法定人数且其中半数以上在中国境内有住所，符合《公司法》第七十六条第（一）项和第七十八条的规定；

（2）发起人认购的股本为 35,000.00 万元，符合《公司章程》规定的全体发起人认购的股本总额，符合《公司法》第七十六条第（二）项和第八十条第一款的规定；

（3）发行人的全体发起人签署了《发起人协议》，各发起人已按照协议约定认购了各自股份，股份认购、筹办事项符合法律规定，符合《公司法》第七十六条第（三）项、第七十九条和第八十三条第一款的规定；

（4）发起人已根据有关法律、法规的规定制订《公司章程》，并经创立大会审议通过，《公司章程》条款具备《公司法》第八十一条规定需载明的事项，符合《公司法》第七十六条第（四）项的规定；

（5）发行人具有公司名称，已建立符合股份有限公司要求的组织机构，符合《公司法》第七十六条第（五）项和第八条第二款的规定；

（6）发行人有公司住所，具有固定的生产经营场所以及必要的生产经营条件，符合《公司法》第七十六条第（六）项的规定。

4. 发行人设立的方式

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人系由东鹏有限按经审计净资产值折股整体变更设立的股份有限公司。发行人设立时的股本结构如下：

| 序号 | 发起人名称/姓名 | 持股数额（万股） | 持股比例（%） |
|----|----------|------------------|---------------|
| 1 | 林木勤 | 19,896.74 | 56.85 |
| 2 | 君正投资 | 3,500.00 | 10.00 |
| 3 | 鲲鹏投资 | 2,575.92 | 7.36 |
| 4 | 林木港 | 2,088.59 | 5.97 |
| 5 | 林戴钦 | 2,088.59 | 5.97 |
| 6 | 蔡运生 | 928.26 | 2.65 |
| 7 | 陈海明 | 696.20 | 1.99 |
| 8 | 李达文 | 510.54 | 1.46 |
| 9 | 陈义敏 | 357.38 | 1.02 |
| 10 | 梁维钊 | 348.10 | 0.99 |
| 11 | 于楠 | 320.25 | 0.92 |
| 12 | 翟兴 | 320.25 | 0.92 |
| 13 | 黄深博 | 232.07 | 0.66 |
| 14 | 黎增永 | 232.07 | 0.66 |
| 15 | 邱汉财 | 232.07 | 0.66 |
| 16 | 肖光华 | 232.07 | 0.66 |
| 17 | 彭得新 | 232.07 | 0.66 |
| 18 | 刘美丽 | 208.86 | 0.60 |
| 合计 | | 35,000.00 | 100.00 |

注：本律师工作报告除特别说明外主要数值均保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和不符的情况，均系因四舍五入计数方法而产生的误差。

根据对上述事实的查验，本所律师认为，发行人的设立程序、资格、条件、方式等均符合法律、行政法规、规章和规范性文件的规定，合法有效。

（二）发行人设立过程中签署的《发起人协议》

2018 年 1 月 22 日，全体发起人签署了《发起人协议》，一致同意设立发行人，并对东鹏有限的净资产折股方式、发行人设立后的股本总额、各股东的持股比例、股份的面值、发起人的权利义务以及发行人不能设立时应承担的责任等事项作出明确约定。

本所律师认为，《发起人协议》符合有关法律、法规、规章和规范性文件的规定，内容合法有效，未因此引致发行人设立行为存在潜在纠纷。

（三）发行人设立过程中的审计、资产评估及验资

1. 发行人设立过程中的审计、评估及验资

2018年1月10日，北京中天华资产评估有限责任公司出具《深圳市东鹏饮料实业有限公司拟股份制改制所涉及净资产价值资产评估说明》（中天华资评报字[2018]第1003号）。

2020年3月10日，普华永道对公司截至2017年10月31日资产负债表重新进行审计，并出具《东鹏饮料（集团）股份有限公司2017年10月31日资产负债表及审计报告》（普华永道中天特审字[2020]第1062号），经审计东鹏饮料截至2017年10月31日的净资产为62,868.22万元；

2020年3月18日，普华永道对东鹏饮料截至2017年10月31日的注册资本实收情况重新进行了审验，并出具《东鹏饮料(集团)股份有限公司注册资本实收情况的验资报告》（普华永道中天验字[2020]第0195号），经审验截至2018年3月15日，东鹏饮料以经审计的东鹏实业截至2017年10月31日的净资产62,868.22万元为折股依据，按1:0.5567的折股比例折合股份35,000.00万股，每股面值1.00元，超过折合实收股本部分27,868.22万元计入资本公积。

本所律师认为，发行人设立过程中已经履行了必要的审计、资产评估及验资程序，符合法律、行政法规和规范性文件的规定。

（四）发行人设立的创立大会程序及所议事项

如本章“（一）发行人设立的程序、发起人资格、设立条件和方式”之“1. 发行人设立的程序”所述，2018年1月31日，发行人在公司会议室召开创立大会，审议通过设立发行人的有关议案。

本所律师认为，发行人设立的创立大会召集、召开、表决程序及所议事项符合相关法律、法规和规范性文件的规定，决议合法、有效。

五、发行人的独立性

（一）发行人的资产完整

发行人系由东鹏有限整体变更设立的股份有限公司，其资产系从东鹏有限承继而来，根据普华永道出具的《东鹏饮料（集团）股份有限公司注册资本实收情况的验资报告》（普华永道中天验字[2020]第 0195 号），发行人由有限公司变更设立的过程中，已将折股净资产进行了相应的账务处理，用于出资的资产相关权属已经变更至发行人名下。

经本所律师核查，发行人拥有独立完整的生产经营场所，独立拥有与主营业务相关的研发、采购、生产和销售系统及配套设施等有关资产的所有权和使用权。不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖。本所律师认为，发行人的资产完整。

（二）发行人的业务独立

根据《招股说明书》、发行人的说明并经本所律师核查，发行人拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，独立开展各项经营活动；如本律师工作报告“九、关联交易及同业竞争”所述，发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，发行人业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。本所律师认为，发行人的业务独立。

（三）发行人的人员独立

根据发行人提供的董事、监事、高级管理人员调查表和发行人相关股东大会、董事会、监事会和职工代表大会会议决议，发行人董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》规定的程序产生；根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人的劳动、人事及工资发放完全独立于其控股股东、实际控制人及其他关联方；发行人的总裁、执行总裁、副总裁、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不存在于发行人控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务或于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；发行人的财务

人员不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪的情形。本所律师认为，发行人的人员独立。

（四）发行人的机构独立

根据《公司章程》《内控审核报告》、发行人历次股东大会决议、董事会决议及监事会决议、发行人的说明，并经本所律师核查，发行人已按照《公司法》及《公司章程》的规定设置了股东大会、董事会和监事会，并在董事会下设总裁、董事会秘书、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略发展委员会，建立健全了法人治理结构；发行人按自身经营管理需要，设置了健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。本所律师认为，发行人的机构独立。

（五）发行人的财务独立

根据《审计报告》《内控审核报告》并经本所律师核查，发行人设立独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系，制定了完善的财务会计制度和财务管理制度，能够独立作出财务决策。发行人依法开立了独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户或控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情形。发行人依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。本所律师认为，发行人的财务独立。

综上，本所律师认为，发行人资产完整，业务、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。发行人与控股股东、实际控制人控制的其他企业间不存在同业竞争以及严重影响公司独立性或者显失公允的关联交易。

六、发起人、股东及实际控制人

（一）发行人的发起人和股东

1.发起人的基本情况

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人系由 18 名发起人共同发

起设立，各发起人基本情况如下：

(1) 林木勤

林木勤，身份证号：4403011964*****，住址：广东省深圳市罗湖区宝安南路 3042 号。

(2) 林木港

林木港，身份证号：4425311970*****，住址：广东省深圳市罗湖区布心路布心花园。

(3) 林戴钦

林戴钦，身份证号：4415021983*****，住址：广东省深圳市罗湖区文锦中路 2014 号。

(4) 蔡运生

蔡运生，身份证号：4415211974*****，住址：广东省深圳市福田区福强路 1031 号。

(5) 陈海明

陈海明，身份证号：4415021971*****，住址：广东省汕尾市城区通航路 94 号。

(6) 李达文

李达文，身份证号：4403011969*****，住址：广东省深圳市南山区龙辉花园。

(7) 陈义敏

陈义敏，身份证号：4403011963*****，住址：广东省深圳市罗湖区东门中路 2110。

(8) 梁维钊

梁维钊，身份证号：4527221953*****，住址：广东省深圳市罗湖区金湖路 36 号。

(9) 于楠

于楠，身份证号：4210021983*****，住址：广东省深圳市福田区福华一路 6 号。

(10) 翟兴

翟兴，身份证号：4210021984*****，住址：广东省深圳市福田区福华一路 6 号。

(11) 黄深博

黄深博，身份证号：3622011980*****，住址：江西省宜春市袁州区秀江中路 280 号。

(12) 黎增永

黎增永，身份证号：4403011963*****，住址：广东省深圳市罗湖区东门中路 2110 号。

(13) 邱汉财

邱汉财，身份证号：4405241970*****，住址：广东省深圳市南山区蛇口石元苑。

(14) 肖光华

肖光华，身份证号：3624281972*****，住址：江西省吉安市万安县芙蓉镇沿江路 69 号。

(15) 彭得新

彭得新，身份证号：4401061976*****，住址：广东省深圳市罗湖区东晓路太白居。

(16) 刘美丽

刘美丽，身份证号：1401041970*****，住址：广东省深圳市南山区南光路 67 号。

(17) 君正投资

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，君正投资企业类型为有限合伙企业，住所为天津市滨海新区中新生态城建设公寓 9 号楼 3 层 301 房间-222，执行事务合伙人为加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙），其委派代表为朱雪菁；合伙期限为 2016 年 2 月 19 日至 2026 年 2 月 18 日；经营范围为投资管理（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）。

截至本律师工作报告出具日，君正投资的合伙人及其出资情况如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 认缴出资额(万元) | 出资比例(%) | 合伙人类型 |
|----|---------------------------|-----------|---------|-------|
| 1 | 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 406.53 | 1.14 | 普通合伙人 |
| 2 | 安徽加华安元投资基金合伙企业（有限合伙） | 5,081.63 | 14.29 | 有限合伙人 |
| 3 | 宋向前 | 4,268.57 | 12.00 | 有限合伙人 |
| 4 | 五道口创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 4,065.31 | 11.43 | 有限合伙人 |
| 5 | 陈先保 | 3,048.98 | 8.57 | 有限合伙人 |
| 6 | 北京加华屹唐股权投资合伙企业（有限合伙） | 2,794.90 | 7.85 | 有限合伙人 |
| 7 | 天津德济投资管理合伙企业（有限合伙） | 2,794.90 | 7.85 | 有限合伙人 |
| 8 | 中饮巴比食品股份有限公司 | 2,032.65 | 5.71 | 有限合伙人 |
| 9 | 合兴（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,931.02 | 5.43 | 有限合伙人 |
| 10 | 嘉华原龙（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,626.12 | 4.57 | 有限合伙人 |
| 11 | 蔚然（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,321.22 | 3.71 | 有限合伙人 |
| 12 | 苏文俊 | 1,016.33 | 2.86 | 有限合伙人 |
| 13 | 张兰 | 1,016.33 | 2.86 | 有限合伙人 |
| 14 | 韩燕 | 1,016.33 | 2.86 | 有限合伙人 |
| 15 | 李洪侠 | 1,016.33 | 2.86 | 有限合伙人 |

| 序号 | 合伙人姓名 | 认缴出资额(万元) | 出资比例(%) | 合伙人类型 |
|----|--------------|------------------|---------------|-------|
| 16 | 赵亮 | 508.16 | 1.43 | 有限合伙人 |
| 17 | 加华资本管理股份有限公司 | 508.16 | 1.43 | 有限合伙人 |
| 18 | 陈军 | 304.90 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 19 | 李秀国 | 304.90 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 20 | 杨浩 | 304.90 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 21 | 俞太尉 | 203.27 | 0.57 | 有限合伙人 |
| 合计 | | 35,571.43 | 100.00 | —— |

根据本所律师核查，君正投资作为私募股权投资基金已在中国证券投资基金业协会办理备案，基金编号为SX2119，备案时间为2018年4月16日，基金类型为股权投资基金，其基金管理人为加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙），已办理私募基金管理人登记手续，登记编号为P1001807，登记时间为2014年5月4日。

经本所律师核查，君正投资不存在根据相关法律、法规和规范性文件规定应当终止的情形，其为依法设立且有效存续的有限合伙企业。

（18）鲲鹏投资

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，鲲鹏投资企业类型为有限合伙企业；住所为深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）；执行事务合伙人为庄建恩；营业期限为2016年1月6日至2114年11月30日；经营范围为投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资管理；企业管理咨询、投资咨询、商务信息咨询（以上均不含限制项目）。

截至本律师工作报告出具日，鲲鹏投资的合伙人及其出资情况如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 认缴出资额(万元) | 出资比例(%) | 合伙人类型 |
|----|-------|-----------|---------|-------|
| 1 | 庄建恩 | 15.00 | 2.70 | 普通合伙人 |
| 2 | 林煜鹏 | 300.00 | 54.05 | 有限合伙人 |
| 3 | 林木勤 | 50.00 | 9.01 | 有限合伙人 |
| 4 | 蔡顺源 | 25.00 | 4.50 | 有限合伙人 |
| 5 | 林景照 | 25.00 | 4.50 | 有限合伙人 |
| 6 | 杨健群 | 25.00 | 4.50 | 有限合伙人 |
| 7 | 陈赛贤 | 25.00 | 4.50 | 有限合伙人 |
| 8 | 刘伯春 | 20.00 | 3.60 | 有限合伙人 |

| 序号 | 合伙人姓名 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） | 合伙人类型 |
|----|-------|---------------|---------------|-------|
| 9 | 林方策 | 10.00 | 1.80 | 有限合伙人 |
| 10 | 郑细强 | 10.00 | 1.80 | 有限合伙人 |
| 11 | 王焕杨 | 10.00 | 1.80 | 有限合伙人 |
| 12 | 宋近山 | 10.00 | 1.80 | 有限合伙人 |
| 13 | 林建锋 | 5.00 | 0.90 | 有限合伙人 |
| 14 | 王立文 | 5.00 | 0.90 | 有限合伙人 |
| 15 | 陈焕明 | 5.00 | 0.90 | 有限合伙人 |
| 16 | 林永森 | 5.00 | 0.90 | 有限合伙人 |
| 17 | 胡海娥 | 5.00 | 0.90 | 有限合伙人 |
| 18 | 梁洪源 | 5.00 | 0.90 | 有限合伙人 |
| 合计 | | 555.00 | 100.00 | |

经本所律师核查，鲲鹏投资不存在根据相关法律、法规和规范性文件规定应当终止的情形，其为依法设立且有效存续的有限合伙企业。

鲲鹏投资不属于《中华人民共和国证券投资基金法》《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募投资基金或私募基金管理人，不需要按照《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关部门规章及规范性文件履行登记或备案程序。

2. 发行人的现有股东

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人设立后，发行人的发起人股东未对外转让其持有的发行人股权，发起人股东情况如本节“1. 发起人的基本情况”所述。截至本律师工作报告出具日，发行人新增东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚、刘丽华、蒋薇薇、卢义富 6 名股东，新增股东情况如下：

（1）东鹏远道

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，东鹏远道企业类型为有限合伙企业；住所为深圳市南山区桃源街道平山社区珠光北路 142 号众冠红花岭工业西区 2、3 栋 1 层；执行事务合伙人为李岩；营业期限为 2018 年 12 月 29 日至长期；经营范围为投资兴办实业（除金融、证券等国家专项审批项目），企业管理咨询，商务信息咨询（除经纪）。

截至本律师工作报告出具日，东鹏远道的合伙人及其出资情况如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） | 合伙人类型 |
|----|-------|-----------|---------|-------|
| 1 | 李岩 | 342.86 | 12.69 | 普通合伙人 |
| 2 | 林木勤 | 994.29 | 36.79 | 有限合伙人 |
| 3 | 郑智勇 | 382.86 | 14.16 | 有限合伙人 |
| 4 | 胡亚军 | 228.57 | 8.46 | 有限合伙人 |
| 5 | 胡海娥 | 114.29 | 4.23 | 有限合伙人 |
| 6 | 李丹 | 114.29 | 4.23 | 有限合伙人 |
| 7 | 高艳 | 57.14 | 2.11 | 有限合伙人 |
| 8 | 吴允乐 | 57.14 | 2.11 | 有限合伙人 |
| 9 | 陈韦鸣 | 34.29 | 1.27 | 有限合伙人 |
| 10 | 赵志峰 | 28.57 | 1.06 | 有限合伙人 |
| 11 | 刘晓波 | 28.57 | 1.06 | 有限合伙人 |
| 12 | 张闻音 | 28.57 | 1.06 | 有限合伙人 |
| 13 | 宋毅 | 28.57 | 1.06 | 有限合伙人 |
| 14 | 吴兴海 | 28.57 | 1.06 | 有限合伙人 |
| 15 | 叶汉尧 | 22.86 | 0.85 | 有限合伙人 |
| 16 | 陈小梨 | 17.14 | 0.63 | 有限合伙人 |
| 17 | 蓝志伟 | 17.14 | 0.63 | 有限合伙人 |
| 18 | 占韵 | 11.43 | 0.42 | 有限合伙人 |
| 19 | 黄达金 | 11.43 | 0.42 | 有限合伙人 |
| 20 | 瞿彩英 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 21 | 吴为 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 22 | 彭楠 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 23 | 彭刚琴 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 24 | 林戴耀 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 25 | 庄札瀚 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 26 | 王焕川 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 27 | 李士柱 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 28 | 丁浩 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 29 | 司勉 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 30 | 黄永辉 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 31 | 周恺敏 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 32 | 谢可迎 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 33 | 蒙祖洪 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 34 | 陈能海 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 35 | 林永雄 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 36 | 黄家喜 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |

| 序号 | 合伙人姓名 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） | 合伙人类型 |
|----|-------|-----------------|---------------|-------|
| 37 | 冯文明 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 38 | 李振 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 39 | 郭许荣 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 40 | 石勇 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 41 | 蔡俊 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 42 | 陈佳 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 43 | 罗伟新 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 44 | 刘伟雄 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 45 | 杨波 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 46 | 陈林 | 5.71 | 0.21 | 有限合伙人 |
| 合计 | | 2,702.86 | 100.00 | |

经本所律师核查，东鹏远道不存在根据相关法律、法规和规范性文件规定应当终止的情形，其为依法设立且有效存续的有限合伙企业。

东鹏远道是发行人员工持股平台，不属于《中华人民共和国证券投资基金法》《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募投资基金或私募基金管理人，不需要按照《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关部门规章及规范性文件履行登记或备案程序。

（2）东鹏致远

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，东鹏致远企业类型为有限合伙企业；住所为深圳市南山区桃源街道平山社区珠光北路 88 号明亮科技园 2、3 栋 1 层；执行事务合伙人为杨晓艳；营业期限为 2019 年 4 月 23 日至长期；经营范围为投资兴办实业（除金融、证券等国家专项审批项目），企业管理咨询，商务信息咨询（以上不含限制项目）。截至本律师工作报告出具日，东鹏致远的合伙人及其出资情况如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） | 合伙人类型 |
|----|-------|-----------|---------|-------|
| 1 | 杨晓艳 | 17.14 | 1.99 | 普通合伙人 |
| 2 | 李沃权 | 137.14 | 15.89 | 有限合伙人 |
| 3 | 朱铤 | 80.00 | 9.27 | 有限合伙人 |
| 4 | 王武艺 | 28.57 | 3.31 | 有限合伙人 |

| 序号 | 合伙人姓名 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） | 合伙人类型 |
|----|-------|-----------|---------|-------|
| 5 | 卫鹏程 | 28.57 | 3.31 | 有限合伙人 |
| 6 | 符升明 | 22.86 | 2.65 | 有限合伙人 |
| 7 | 蔡汉青 | 22.86 | 2.65 | 有限合伙人 |
| 8 | 王瑜轩 | 22.86 | 2.65 | 有限合伙人 |
| 9 | 钟凯波 | 22.86 | 2.65 | 有限合伙人 |
| 10 | 古安群 | 22.86 | 2.65 | 有限合伙人 |
| 11 | 周懋清 | 22.86 | 2.65 | 有限合伙人 |
| 12 | 曾小松 | 22.86 | 2.65 | 有限合伙人 |
| 13 | 周宁 | 22.86 | 2.65 | 有限合伙人 |
| 14 | 陈响武 | 17.14 | 1.99 | 有限合伙人 |
| 15 | 杜文彪 | 17.14 | 1.99 | 有限合伙人 |
| 16 | 齐永明 | 17.14 | 1.99 | 有限合伙人 |
| 17 | 郭红丽 | 17.14 | 1.99 | 有限合伙人 |
| 18 | 黄海涛 | 17.14 | 1.99 | 有限合伙人 |
| 19 | 蔡佛钦 | 17.14 | 1.99 | 有限合伙人 |
| 20 | 罗伟青 | 17.14 | 1.99 | 有限合伙人 |
| 21 | 刘方安 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 22 | 曾运权 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 23 | 戴焕中 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 24 | 黄信兴 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 25 | 张曙光 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 26 | 叶杰豪 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 27 | 余钜锋 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 28 | 刘能辉 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 29 | 马锋 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 30 | 梁炳灿 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 31 | 曾祥武 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 32 | 刘仕平 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 33 | 陈响松 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 34 | 张超 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 35 | 梁军 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 36 | 岳军安 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 37 | 曾献尧 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 38 | 郑传文 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 39 | 苏启华 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 40 | 李勇 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 41 | 舒志伟 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 42 | 陈壮强 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |

| 序号 | 合伙人姓名 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） | 合伙人类型 |
|----|-------|---------------|---------------|-------|
| 43 | 林木勤 | 11.43 | 1.32 | 有限合伙人 |
| 44 | 罗志涛 | 5.71 | 0.66 | 有限合伙人 |
| 合计 | | 862.86 | 100.00 | |

经本所律师核查，东鹏致远不存在根据相关法律、法规和规范性文件规定应当终止的情形，其为依法设立且有效存续的有限合伙企业。

东鹏致远是发行人员工持股平台，不属于《中华人民共和国证券投资基金法》《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募投资基金或私募基金管理人，不需要按照《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关部门规章及规范性文件履行登记或备案程序。

（3）东鹏致诚

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，东鹏致诚企业类型为有限合伙企业；住所为深圳市南山区桃源街道平山社区珠光北路 88 号明亮科技园 2、3 栋 1 层；执行事务合伙人为董文波；营业期限为 2019 年 5 月 10 日至长期；经营范围为投资兴办实业（除金融、证券等国家专项审批项目），企业管理咨询，商务信息咨询（除经纪）。截至本律师工作报告出具日，东鹏致诚的合伙人及其出资情况如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） | 合伙人类型 |
|----|-------|-----------|---------|-------|
| 1 | 董文波 | 22.86 | 3.45 | 普通合伙人 |
| 2 | 周开清 | 28.57 | 4.31 | 有限合伙人 |
| 3 | 李学莉 | 28.57 | 4.31 | 有限合伙人 |
| 4 | 郭方平 | 28.57 | 4.31 | 有限合伙人 |
| 5 | 严安雄 | 28.57 | 4.31 | 有限合伙人 |
| 6 | 唐元兵 | 28.57 | 4.31 | 有限合伙人 |
| 7 | 李可 | 28.57 | 4.31 | 有限合伙人 |
| 8 | 林木勤 | 22.86 | 3.45 | 有限合伙人 |
| 9 | 余伟鑫 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 10 | 黄日新 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 11 | 梁燕冰 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 12 | 姚本刚 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |

| 序号 | 合伙人姓名 | 认缴出资额（万元） | 出资比例（%） | 合伙人类型 |
|-----------|-------|---------------|---------------|-------|
| 13 | 陈继昌 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 14 | 叶家兵 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 15 | 胡壮鑫 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 16 | 唐玉林 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 17 | 陆宏 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 18 | 刘文栋 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 19 | 韦振科 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 20 | 张金桃 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 21 | 罗水平 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 22 | 黄一容 | 17.14 | 2.59 | 有限合伙人 |
| 23 | 闫娟娟 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 24 | 徐薇薇 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 25 | 徐丹霞 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 26 | 沈胜兵 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 27 | 李干龙 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 28 | 张世树 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 29 | 郭芝桐 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 30 | 覃丽君 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 31 | 虞辉 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 32 | 徐仕兵 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 33 | 高宪军 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 34 | 陈华芳 | 11.43 | 1.72 | 有限合伙人 |
| 35 | 胡娜 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 36 | 李晓磊 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 37 | 杨志涛 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 38 | 陈波 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 39 | 杨蜀川 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 40 | 姜波 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 41 | 张聘 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 42 | 李彭 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 43 | 黄楚光 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 44 | 王雪冬 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 45 | 刁渝林 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 46 | 张倍宁 | 5.71 | 0.86 | 有限合伙人 |
| 合计 | | 662.86 | 100.00 | |

经本所律师核查，东鹏致诚不存在根据相关法律、法规和规范性文件规定应当终止的情形，其为依法设立且有效存续的有限合伙企业。

东鹏致诚是发行人员工持股平台，不属于《中华人民共和国证券投资基金法》《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募投资基金或私募基金管理人，不需要按照《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关部门规章及规范性文件履行登记或备案程序。

（4）刘丽华

刘丽华，身份证号：3703051973*****，住址：广东省深圳市福田区深南中路 3006 号。

（5）蒋薇薇

蒋薇薇，身份证号：3426231980*****，住址：广州市越秀区马棚岗 11 号。

（6）卢义富

卢义富，身份证号：4301231972*****，住址：长沙市芙蓉区都正街 126 号。

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，本所律师认为，截至本律师工作报告出具日，发行人现有股东合计 24 名，均为按照中国法律合法设立并有效存续的有限合伙企业或均为具有完全民事行为能力的自然人，所有股东均具有相关法律、法规和规范性文件规定担任发起人及进行出资的资格。

（二）发起人的人数、住所、持股比例

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人的发起人共有 18 名，均为在中国注册设立的境内企业或具有完全民事行为能力的自然人，住所均在中国境内。发行人的发起人人数、住所、出资比例符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

（三）发起人出资的合法性

发行人是由东鹏有限整体变更设立的股份有限公司，根据普华永道于 2020

年 3 月 18 日出具的《东鹏饮料(集团)股份有限公司注册资本实收情况的验资报告》（普华永道中天验字（2020）第 0195 号），各发起人均以其各自持有的东鹏有限股权所对应的东鹏有限截至 2017 年 10 月 31 日经审计的净资产折股作为对发行人的出资。

本所律师认为，发行人的发起人投入发行人的资产产权关系清晰，将上述资产投入发行人不存在法律障碍。

（四）本所律师经核查，发行人在将东鹏有限依法整体变更为股份有限公司时，不存在将其全资附属企业或其他企业先注销再以其资产折价入股的情形，亦不存在发起人以在其他企业中的权益折价入股的情形。

（五）发行人是由东鹏有限整体变更而来，东鹏有限的资产、业务、债权、债务全部由发行人承继，因此不存在发起人投入发行人的资产或权利的权属证书需要转移的情形。相关财产的具体情况详见本律师工作报告“十、发行人的主要财产”。

（六）发行人的控股股东和实际控制人

截至本律师工作报告出具日，林木勤直接持有发行人 19,896.74 万股股份，占比 55.27%，为发行人控股股东。同时，通过鲲鹏投资间接持有发行人 232.07 万股股份，通过东鹏远道间接持有发行人 174.00 万股股份，通过东鹏致远间接持有发行人 2.00 万股股份，通过东鹏致诚间接持有发行人 4.00 万股股份，合计共持有发行人 20,308.81 万股股份，占比 56.41%，为发行人实际控制人。经核查最近三年发行人的股本演变过程，本所律师认为，最近三年发行人的实际控制人没有发生变更。

七、发行人的股本及演变

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人包括其前身的历次股权变动情况如下所述。

（一）东鹏实业设立

1994年6月25日，东方有限签署《关于成立深圳市东鹏饮料实业公司的通知》（深东企[94]13号），同意将非法人企业深圳市东方有限公司东鹏饮料厂变更为具有独立法人资格的东鹏实业。

1994年6月28日，东方有限签署东鹏实业章程，东鹏实业注册资金为1,652.00万元，性质为全民所有制企业，为东方有限的全资子公司。

1994年6月30日，深圳市工商行政管理局核发《营业执照》（深企法字05917号），企业名称为深圳市东鹏饮料实业公司，注册号19227721-4号，住所为深圳市南山区北环路第五工业区，法定代表人为杨荣养，注册资本为1,652.00万元，经济性质为全民所有制企业，经营范围为矿泉水，蒸馏水，无酒精饮料，食品，保健食品饮料；食品机械及包装，技术咨询。

（二）东鹏实业改制为东鹏有限

2003年10月，东鹏实业由全民所有制企业改制为有限责任公司，东鹏实业改制的具体情况如下：

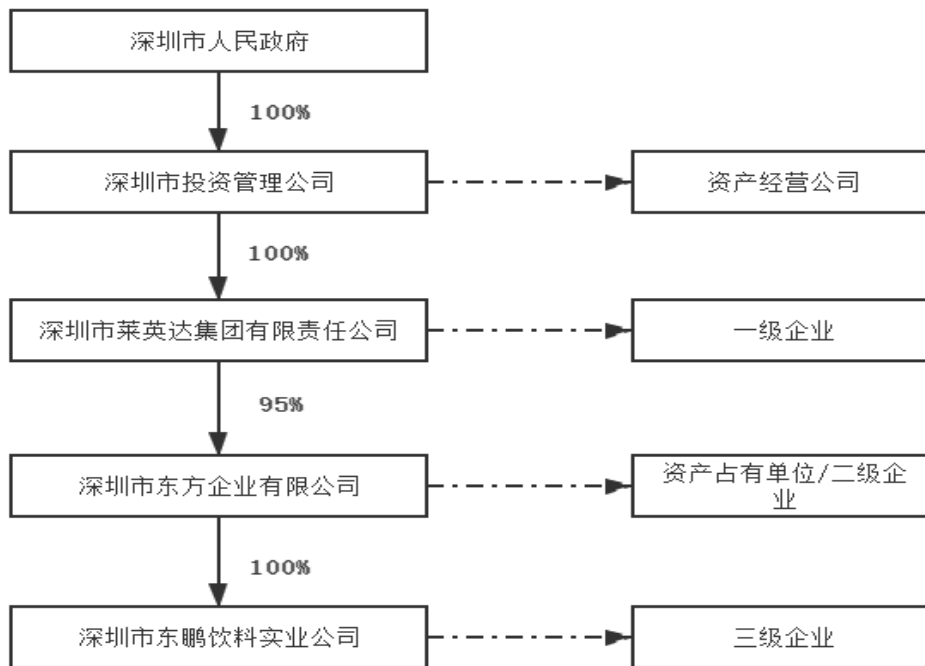
1. 改制基本情况

2003年6月3日，深圳市人民政府发布《关于印发深圳市属国有企业改制审批工作程序的通知》（深府办[2003]55号），载明《深圳市属国有企业改制审批工作程序》（以下简称“《改制审批工作程序》”）经深圳市人民政府同意执行。《改制审批工作程序》系根据十五届四中全会《关于国有企业改革和发展若干重大问题的决定》的精神，为规范深圳市属国有企业改制审批工作，简化审批程序，提高办事效率而制定的工作程序。根据《改制审批工作程序》，市属国有企业改制总体方案审批事项，一级企业由市国有资产管理部門审批，二级企业由资产经营公司审批，三级企业由一级企业审批；由市国有资产管理部門和资产经营公司审批的改制企业，资产评估报告报市国有资产管理部門备案，由一级企业审批的改制企业，报资产经营公司备案；市属企业改制总体方案审批后，企业在产权交易中心办理产权交易手续，完成交易后企业到工商部门办理注册登记。东鹏实业改制为东鹏有限履行的程序如下：

（1）改制资产评估及备案

2003年8月22日，深圳深信会计师事务所出具《关于深圳市东鹏饮料实业公司的资产评估报告书》（深信单评字[2003]第019号），根据该资产评估报告，于资产评估基准日2003年3月31日，在持续经营前提下，东鹏实业的资产总额为253.66万元，负债总额0.00万元，所有者权益253.66万元。该资产评估结果经资产占有单位东方有限及一级企业深圳莱英达审核同意，并于2003年10月13日由国有资产授权经营单位深圳市投资管理公司予以备案。

东鹏实业改制时，其资产占有单位、一级企业及国有资产授权经营单位的股权结构如下：



本所律师认为，东鹏实业改制时，深圳市投资管理公司系由深圳市人民政府100.00%持股的资产经营公司，深圳莱英达系深圳市投资管理公司的一级企业。东鹏实业改制涉及的资产评估结果经资产占有单位东方有限及一级企业深圳莱英达审核同意，并由深圳市投资管理公司备案，符合《改制审批工作程序》关于国有企业改制资产评估报告备案的规定。

（2）改制方案审批

2003年8月28日，东方有限股东会作出决议，同意《深圳市东鹏饮料实业公司改制方案》，将东鹏实业100.00%产权一次性全部转让给自然人，转让价格以深圳深信会计师事务所出具的《关于深圳市东鹏饮料实业公司的资产评估报告书》（深信单评字（2003）第019号）所评定的净资产值253.66万元作为转让底价，东鹏实业根据《深圳市东鹏饮料实业公司改制方案》载明的改制资产范围、改制形式、员工补偿与安置等内容，由全民所有制企业改制设立东鹏有限。

2003年9月2日，深圳莱英达签发《关于〈关于深圳市东鹏饮料实业公司产权转让的请示〉的批复》（深莱[2003]141号），同意东方有限将其所持有东鹏实业产权按不低于资产评估值转让给东鹏实业员工。

本所律师认为，东鹏实业作为三级企业，其改制总体方案由一级企业审批。东鹏实业本次改制总体方案取得了一级企业深圳莱英达签发的《关于〈关于深圳市东鹏饮料实业公司产权转让的请示〉的批复》，符合《改制审批工作程序》中关于国有企业改制总体方案审批要求的规定。

（3）产权交易

2003年9月2日，深圳国际高新技术产权交易所在中国高交网发布《深圳市东鹏饮料实业公司提示性公告》，载明东方有限意向转让所持有的东鹏实业100.00%的产权；东鹏实业截至2003年3月31日经评估的净资产为253.66万元；按照相关规定，本次转让将本着公开、公平、公正的原则进行交易，并且已经得到深圳莱英达同意转让的批复（深莱[2003]141号）。

2003年9月25日，深圳国际高新技术产权交易所在中国高交网发布《深圳市东鹏饮料实业公司截止公告》，载明截至挂牌期满，共有林木勤、梁维钊、李达文、陈义敏、刘美丽、刘广吉、陈楚武、黎增永、姜军、孙兆林、夏伟、温世颂、肖璞宏、徐远芝、文广礼、王春珍、代福山、林方策、庄建恩和张华共计20人（以下简称“林木勤等20人”，为东鹏实业员工）提出购买意向，根据《深圳国际高新技术产权交易所国有、集体产权交易规则》规定，交易双方将通过协议转让方式完成交易。

同日，东方有限与林木勤等20人签署《产权转让合同书》，约定林木勤等

20 人以 253.66 万元受让东鹏实业 100.00% 股权。

2003 年 9 月 25 日，深圳国际高新技术产权交易所在中国高交网发布《深圳市东鹏饮料实业公司成交公告》，载明东方有限与林木勤等 20 人达成成交协议，林木勤等 20 人受让东鹏实业 100.00% 股权，成交总额为 253.66 万元，并对受让人及受让比例公示如下：

| 序号 | 受让人 | 受让比例（%） |
|----|-----|---------------|
| 1 | 林木勤 | 58.04 |
| 2 | 梁维钊 | 14.13 |
| 3 | 李达文 | 13.04 |
| 4 | 陈义敏 | 2.18 |
| 5 | 刘美丽 | 2.18 |
| 6 | 刘广吉 | 1.74 |
| 7 | 陈楚武 | 1.74 |
| 8 | 黎增永 | 1.09 |
| 9 | 姜军 | 1.09 |
| 10 | 孙兆林 | 1.09 |
| 11 | 夏伟 | 0.65 |
| 12 | 温世颂 | 0.43 |
| 13 | 肖璞宏 | 0.43 |
| 14 | 徐远芝 | 0.43 |
| 15 | 文广礼 | 0.43 |
| 16 | 王春珍 | 0.43 |
| 17 | 代福山 | 0.22 |
| 18 | 林方策 | 0.22 |
| 19 | 庄建恩 | 0.22 |
| 20 | 张华 | 0.22 |
| 合计 | | 100.00 |

2003 年 9 月 25 日，深圳国际高新技术产权交易所出具《成交鉴证合同》对上述产权转让事项进行鉴证。同日，林木勤等 20 人向东方有限支付了产权转让款合计 253.66 万元。

本所律师认为，东鹏实业在改制总体方案审批后，在深圳国际高新技术产权交易所挂牌并完成产权交易，且《产权转让合同书》经深圳国际高新技术产权交易所鉴证，符合《改制审批工作程序》中关于国有企业改制产权交易手续的办理

规定。

（4）工商登记

2003年9月25日，根据深圳国际高新技术产权交易所在中国高交网发布的《深圳市东鹏饮料实业公司截止公告》《深圳市东鹏饮料实业公司成交公告》，东方有限作出《关于改组深圳市东鹏饮料实业公司的决定》，决定将东鹏实业改组为有限责任公司；东方有限将东鹏实业100.00%的出资以253.66万元转让给林木勤等20人；改制后东鹏有限注册资本为460.00万元，其中净资产出资253.66万元转为东鹏有限的注册资本，不足部分由林木勤等20名股东以现金补足，即货币出资206.34万元。

2003年9月26日，深圳深信会计师事务所出具《验资报告》（深信验字（2003）第278号），经验证截至2003年9月25日止，东鹏有限已收到全体股东缴纳的注册资本460.00万元，其中净资产出资253.66万元，货币出资206.34万元。

2003年10月13日，深圳市工商行政管理局核准本次改制的工商变更登记。

本所律师认为，东鹏实业在深圳国际高新技术产权交易所办理产权交易手续后，在深圳市工商行政管理部门办理工商注册登记符合《改制审批工作程序》中关于国有企业改制工商注册登记的规定。

东鹏有限设立时股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|---------|---------|
| 1 | 林木勤 | 267.00 | 58.04 |
| 2 | 梁维钊 | 65.00 | 14.13 |
| 3 | 李达文 | 60.00 | 13.04 |
| 4 | 陈义敏 | 10.00 | 2.17 |
| 5 | 刘美丽 | 10.00 | 2.17 |
| 6 | 刘广吉 | 8.00 | 1.74 |
| 7 | 陈楚武 | 8.00 | 1.74 |
| 8 | 黎增永 | 5.00 | 1.09 |
| 9 | 姜军 | 5.00 | 1.09 |
| 10 | 孙兆林 | 5.00 | 1.09 |
| 11 | 夏伟 | 3.00 | 0.65 |
| 12 | 温世颂 | 2.00 | 0.43 |

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|---------------|---------------|
| 13 | 肖璞宏 | 2.00 | 0.43 |
| 14 | 徐远芝 | 2.00 | 0.43 |
| 15 | 文广礼 | 2.00 | 0.43 |
| 16 | 王春珍 | 2.00 | 0.43 |
| 17 | 代福山 | 1.00 | 0.22 |
| 18 | 林方策 | 1.00 | 0.22 |
| 19 | 庄建恩 | 1.00 | 0.22 |
| 20 | 张华 | 1.00 | 0.22 |
| 合计 | | 460.00 | 100.00 |

综上，本所律师认为，东鹏实业改制已经履行完备的法律手续，符合改制时有效的深圳市有关政策及规定，上述改制行为合法有效，不存在现实或潜在的争议、纠纷，亦不存在造成国有资产流失或侵害国有资产权益的情形。

（三）东鹏有限的变更

1. 东鹏有限第一次股权转让

2004年8月10日，姜军、孙兆林、陈楚武、温世颂、肖璞宏、代福山与林木勤签署《股权转让合同》，约定上述股东分别将其持有的出资额5.00万元、5.00万元、3.00万元、2.00万元、2.00万元、1.00万元转让给林木勤。

同日，东鹏有限股东会作出决议，同意本次股权转让，其他股东放弃优先购买权。

2004年8月11日，广东省深圳市公证处对上述事项予以公证，并出具《公证书》（（2004）深证内壹字第10233号）。

本次股权转让情况如下：

| 转让方 | 受让方 | 转让出资(万元) | 转让比例(%) | 转让价格(万元) |
|-----|-----|--------------|-------------|--------------|
| 姜军 | 林木勤 | 5.00 | 1.09 | 5.00 |
| 孙兆林 | | 5.00 | 1.09 | 5.00 |
| 陈楚武 | | 3.00 | 0.65 | 3.00 |
| 温世颂 | | 2.00 | 0.43 | 2.00 |
| 肖璞宏 | | 2.00 | 0.43 | 2.00 |
| 代福山 | | 1.00 | 0.22 | 1.00 |
| 合计 | | 18.00 | 3.91 | 18.00 |

2004年9月4日，深圳市工商行政管理局核准了上述变更事项，本次股权转让后东鹏有限股权结构变更如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|---------------|---------------|
| 1 | 林木勤 | 285.00 | 61.96 |
| 2 | 梁维钊 | 65.00 | 14.13 |
| 3 | 李达文 | 60.00 | 13.04 |
| 4 | 陈义敏 | 10.00 | 2.17 |
| 5 | 刘美丽 | 10.00 | 2.17 |
| 6 | 刘广吉 | 8.00 | 1.74 |
| 7 | 陈楚武 | 5.00 | 1.09 |
| 8 | 黎增永 | 5.00 | 1.09 |
| 9 | 夏伟 | 3.00 | 0.65 |
| 10 | 徐远芝 | 2.00 | 0.43 |
| 11 | 文广礼 | 2.00 | 0.43 |
| 12 | 王春珍 | 2.00 | 0.43 |
| 13 | 林方策 | 1.00 | 0.22 |
| 14 | 庄建恩 | 1.00 | 0.22 |
| 15 | 张华 | 1.00 | 0.22 |
| 合计 | | 460.00 | 100.00 |

2.代持形成

2005年11月29日，东鹏有限股东会作出决议，一致同意部分股东股权转让事项，其中梁维钊将其持有的出资额30.00万元、15.00万元、10.00万元分别转让给林木港、蔡运生、李建林；李达文将其持有的出资额30.00万元、7.00万元、5.00万元、5.00万元、3.00万元分别转让给林戴钦、林木勤、邱汉财、肖光华、陈海明；刘美丽将其持有的出资额7.00万元转让给陈海明；夏伟将其持有的出资额3.00万元转让给刘伯春。本次股权转让的具体情况如下：

| 转让方 | 受让方 | 转让出资（万元） | 转让比例（%） | 转让价格（万元） |
|-----|-----|----------|---------|----------|
| 梁维钊 | 林木港 | 30.00 | 6.52 | 30.00 |
| | 蔡运生 | 15.00 | 3.26 | 15.00 |
| | 李建林 | 10.00 | 2.17 | 10.00 |
| 李达文 | 林戴钦 | 30.00 | 6.52 | 30.00 |
| | 林木勤 | 7.00 | 1.52 | 7.00 |
| | 邱汉财 | 5.00 | 1.09 | 5.00 |
| | 肖光华 | 5.00 | 1.09 | 5.00 |

| 转让方 | 受让方 | 转让出资（万元） | 转让比例（%） | 转让价格（万元） |
|-----|-----|----------|---------|----------|
| | 陈海明 | 3.00 | 0.65 | 3.00 |
| 刘美丽 | 陈海明 | 7.00 | 1.52 | 7.00 |
| 夏伟 | 刘伯春 | 3.00 | 0.65 | 3.00 |

本次股权转让因未及时办理工商登记手续，形成代持如下：

| 登记股东 | 出资额（万元） | 持股比例（%） | 实际股东 | 实际出资额（万元） | 实际持股比例（%） |
|------|---------|---------|-------------|--------------|--------------|
| 梁维钊 | 65.00 | 14.13 | 林木港 | 30.00 | 6.52 |
| | | | 蔡运生 | 15.00 | 3.26 |
| | | | 李建林 | 10.00 | 2.17 |
| | | | 代持小计 | 55.00 | 11.96 |
| | | | 梁维钊 | 10.00 | 2.17 |
| 李达文 | 60.00 | 13.04 | 林戴钦 | 30.00 | 6.52 |
| | | | 林木勤 | 7.00 | 1.52 |
| | | | 邱汉财 | 5.00 | 1.09 |
| | | | 肖光华 | 5.00 | 1.09 |
| | | | 陈海明 | 3.00 | 0.65 |
| | | | 代持小计 | 50.00 | 10.87 |
| | | | 李达文 | 10.00 | 2.17 |
| 刘美丽 | 10.00 | 2.17 | 陈海明 | 7.00 | 1.52 |
| | | | 代持小计 | 7.00 | 1.52 |
| | | | 刘美丽 | 3.00 | 0.65 |
| 夏伟 | 3.00 | 0.65 | 刘伯春 | 3.00 | 0.65 |
| | | | 代持小计 | 3.00 | 0.65 |

3. 东鹏有限第二次股权转让暨部分代持还原、新增代持

根据 2006 年 5 月股权变动的工商变更档案资料、相关股权转让协议及本所律师对股权变动相关人员的访谈及该等人员的确认，本次股权变动，一方面实际股东刘广吉、徐远芝、文广礼、王春珍、张华的全部股权转让退出，被代持股东陈海明（由刘美丽代持出资额 7.00 万元、李达文代持出资额 3.00 万元）将其股权全部转让给林木勤；另一方面林木港、蔡运生、李建林、林戴钦、林木勤被代持的股权还原，新增陈楚武、黎增永、刘美丽、刘伯春、林方策、庄建恩等人的股权由李达文代持。

2006 年 2 月 19 日，东鹏有限股东会作出决议，同意相关股权转让事项，其

他股东放弃优先购买权。

2006年2月23日，深圳市南山区公证处对相关股权转让合同进行公证，并出具《公证书》（（2006）深南内经证字第106号、（2006）深南内经证字第107号、（2006）深南内经证字第108号）。

2006年5月31日，深圳市工商行政管理局核准本次股权转让的工商变更，本次股权转让完成后，东鹏有限工商登记股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|---------------|---------------|
| 1 | 林木勤 | 317.00 | 68.91 |
| 2 | 李达文 | 38.00 | 8.26 |
| 3 | 林木港 | 30.00 | 6.52 |
| 4 | 林戴钦 | 30.00 | 6.52 |
| 5 | 蔡运生 | 15.00 | 3.26 |
| 6 | 梁维钊 | 10.00 | 2.17 |
| 7 | 李建林 | 10.00 | 2.17 |
| 8 | 陈义敏 | 10.00 | 2.17 |
| 合计 | | 460.00 | 100.00 |

(1) 股权转让实际执行情况

刘广吉、徐远芝、文广礼、王春珍、张华分别向林木勤转让了出资额8.00万元、2.00万元、2.00万元、2.00万元、1.00万元，具体情况如下：

| 转让方 | 受让方 | 转让出资（万元） | 转让比例（%） | 转让价格（万元） |
|-----|-----|--------------|-------------|--------------|
| 刘广吉 | 林木勤 | 8.00 | 1.74 | 8.00 |
| 徐远芝 | | 2.00 | 0.43 | 2.00 |
| 文广礼 | | 2.00 | 0.43 | 2.00 |
| 王春珍 | | 2.00 | 0.43 | 2.00 |
| 张华 | | 1.00 | 0.22 | 1.00 |
| 合计 | | 15.00 | 3.26 | 15.00 |

被代持股东陈海明将其由刘美丽代持的出资额7.00万元、由李达文代持的出资额3.00万元全部转让给林木勤，具体情况如下：

| 登记股东 | 转让前的实际股东 | 转让后的实际股东 | 实际出资额（万元） | 实际持股比例（%） |
|------|----------|----------|-----------|-----------|
| 李达文 | 陈海明 | 林木勤 | 3.00 | 0.65 |
| 刘美丽 | | | 7.00 | 1.52 |
| 合计 | | | 10.00 | 2.17 |

(2) 部分代持还原及新增代持情况

部分代持还原及新增代持的原因：为理顺股权关系、减少名义股东数量，以方便办理工商变更登记和签署相关决议，出资金额 10.00 万元以上的代持股权全部予以还原，出资额小于 10.00 万元的股权全部由李达文作为名义股东代持。具体过程如下：①梁维钊代林木港、蔡运生、李建林持有的出资额 30.00 万元、15.00 万元、10.00 万元，还原为林木港、蔡运生、李建林持有；②李达文代林戴钦、林木勤持有的出资额 30.00 万元、10.00 万元，还原为林戴钦、林木勤持有；③原由夏伟代刘伯春持有的出资额 3.00 万元，变更为由李达文代刘伯春持有；④陈楚武、黎增永、刘美丽、林方策、庄建恩持有的出资额 5.00 万元、5.00 万元、3.00 万元、1.00 万元、1.00 万元由李达文代持。具体情况如下：

| 本次变动前 | | | | | | 本次变动后 | | | | | |
|----------|-------------|-----------------|----------|-------------------|-------------------|----------|-----------------|-----------------|----------|-------------------|-------------------|
| 登记 股东 | 出资额 (万元) | 持股 比例 (%) | 实际 股东 | 实际 出资额 (万元) | 实际持 股比例 (%) | 登记 股东 | 出资 额(万 元) | 持股 比例 (%) | 实际 股东 | 实际 出资额 (万元) | 实际持 股比例 (%) |
| 梁维钊 | 55.00 | 11.96 | 林木港 | 30.00 | 6.52 | 林木港 | 30.00 | 6.52 | - | - | - |
| | | | 蔡运生 | 15.00 | 3.26 | 蔡运生 | 15.00 | 3.26 | - | - | - |
| | | | 李建林 | 10.00 | 2.17 | 李建林 | 10.00 | 2.17 | - | - | - |
| 李达文 | 40.00 | 8.70 | 林戴钦 | 30.00 | 6.52 | 林戴钦 | 30.00 | 6.52 | - | - | - |
| | | | 林木勤 | 10.00 | 2.17 | 林木勤 | 10.00 | 2.17 | - | - | - |
| 刘美丽 | 7.00 | 1.52 | 林木勤 | 7.00 | 1.52 | | 李达文 | 18.00 | 3.91 | - | - |
| | 3.00 | 0.65 | - | - | - | 刘美丽 | | | | 3.00 | 0.65 |
| 夏伟 | 3.00 | 0.65 | 刘伯春 | 3.00 | 0.65 | 刘伯春 | | | | 3.00 | 0.65 |
| 陈楚武 | 5.00 | 1.09 | - | - | - | 陈楚武 | | | | 5.00 | 1.09 |
| 黎增永 | 5.00 | 1.09 | - | - | - | 黎增永 | | | | 5.00 | 1.09 |
| 林方策 | 1.00 | 0.22 | - | - | - | 林方策 | | | | 1.00 | 0.22 |
| 庄建恩 | 1.00 | 0.22 | - | - | - | 庄建恩 | | | | 1.00 | 0.22 |
| 合计 | 120.00 | 26.09 | - | - | - | 合计 | | | | 120.00 | 26.09 |

本次股权转让完成后，东鹏有限的股东李达文持有出资额为 38.00 万元，其中出资额 10.00 万元为李达文实际持有，李达文持有股权的具体代持情况如下：

| 序号 | 实际股东 | 实际出资额（万元） | 实际持股比例（%） |
|----|------|-----------|-----------|
| 1 | 邱汉财 | 5.00 | 1.09 |
| 2 | 肖光华 | 5.00 | 1.09 |

| 序号 | 实际股东 | 实际出资额（万元） | 实际持股比例（%） |
|------|------|--------------|-------------|
| 3 | 陈楚武 | 5.00 | 1.09 |
| 4 | 黎增永 | 5.00 | 1.09 |
| 5 | 刘美丽 | 3.00 | 0.65 |
| 6 | 刘伯春 | 3.00 | 0.65 |
| 7 | 林方策 | 1.00 | 0.22 |
| 8 | 庄建恩 | 1.00 | 0.22 |
| 代持小计 | | 28.00 | 6.09 |

4. 股权继承

根据湖北省荆州市公证处于 2011 年 9 月 7 日出具的《公证书》（（2011）荆证字第 1927 号），李建林于 2011 年 7 月 19 日逝世，其持有出资额 10.00 万元由配偶周丽莎继承。

2011 年 9 月 7 日，东鹏有限股东会作出决议，同意上述股权继承。

2011 年 10 月 18 日，深圳市监局核准了上述变更事项，本次股权继承后东鹏有限工商登记股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|---------------|---------------|
| 1 | 林木勤 | 317.00 | 68.91 |
| 2 | 李达文 | 38.00 | 8.26 |
| 3 | 林木港 | 30.00 | 6.52 |
| 4 | 林戴钦 | 30.00 | 6.52 |
| 5 | 蔡运生 | 15.00 | 3.26 |
| 6 | 梁维钊 | 10.00 | 2.17 |
| 7 | 周丽莎 | 10.00 | 2.17 |
| 8 | 陈义敏 | 10.00 | 2.17 |
| 合计 | | 460.00 | 100.00 |

5. 东鹏有限第三次股权转让暨新增代持

（1）股权转让

2011 年 10 月 26 日，周丽莎与李达文签署了《股权转让协议》，约定周丽莎将其持有的出资额 10.00 万元以 10.00 万元价格转让给李达文。

2011 年 10 月，东鹏有限股东会作出决议，同意本次股权转让，其他股东放

弃优先购买权。

2011年10月27日，广东省深圳市深圳市公证处对上述事项予以公证，并出具《公证书》（（2011）深证字第140034号）。

（2）新增代持

本次股权转让前，李达文代8名实际股东合计持有东鹏有限出资额28.00万元，本次周丽莎将其出资额10.00万元转让给李达文，实际受让人为林景照、蔡顺源、杨健群、陈赛贤、王焕杨、郑细强、胡海娥、林永森、王立文、林建锋、陈焕明、梁洪源。本次转让完成后，李达文合计代20名出资人持有东鹏有限出资额38.00万元。

（3）工商变更

2011年11月3日，深圳市监局核准了上述变更事项，本次股权转让后东鹏有限工商登记股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|---------------|---------------|
| 1 | 林木勤 | 317.00 | 68.91 |
| 2 | 李达文 | 48.00 | 10.43 |
| 3 | 林木港 | 30.00 | 6.52 |
| 4 | 林戴钦 | 30.00 | 6.52 |
| 5 | 蔡运生 | 15.00 | 3.26 |
| 6 | 梁维钊 | 10.00 | 2.17 |
| 7 | 陈义敏 | 10.00 | 2.17 |
| 合计 | | 460.00 | 100.00 |

本次股权转让后，东鹏有限的股东李达文持有出资额为48.00万元，其中出资额10.00万元为李达文实际持有，李达文持有股权的具体代持情况如下：

| 序号 | 实际股东 | 实际出资额（万元） | 实际持股比例（%） |
|----|------|-----------|-----------|
| 1 | 邱汉财 | 5.00 | 1.09 |
| 2 | 肖光华 | 5.00 | 1.09 |
| 3 | 陈楚武 | 5.00 | 1.09 |
| 4 | 黎增永 | 5.00 | 1.09 |
| 5 | 刘美丽 | 3.00 | 0.65 |
| 6 | 刘伯春 | 3.00 | 0.65 |

| 序号 | 实际股东 | 实际出资额（万元） | 实际持股比例（%） |
|------|------|--------------|-------------|
| 7 | 蔡顺源 | 1.67 | 0.36 |
| 8 | 林景照 | 1.67 | 0.36 |
| 9 | 杨健群 | 1.67 | 0.36 |
| 10 | 陈赛贤 | 1.67 | 0.36 |
| 11 | 林方策 | 1.00 | 0.22 |
| 12 | 庄建恩 | 1.00 | 0.22 |
| 13 | 王焕杨 | 0.67 | 0.15 |
| 14 | 郑细强 | 0.67 | 0.15 |
| 15 | 胡海娥 | 0.33 | 0.07 |
| 16 | 林永森 | 0.33 | 0.07 |
| 17 | 王立文 | 0.33 | 0.07 |
| 18 | 林建锋 | 0.33 | 0.07 |
| 19 | 陈焕明 | 0.33 | 0.07 |
| 20 | 梁洪源 | 0.33 | 0.07 |
| 代持小计 | | 38.00 | 8.26 |

6. 东鹏有限第一次增资暨新增代持

（1）增资情况

2013年6月6日，东鹏有限股东会作出决议，同意东鹏有限注册资本由460.00万元增至7,590.00万元。本次新增注册资本7,130.00万元，其中林木勤认缴4,853.00万元，李达文认缴870.50万元，林木港认缴465.00万元，林戴钦认缴465.00万元，蔡运生认缴205.00万元，陈义敏认缴171.50万元，梁维钊认缴100.00万元，出资方式均为货币。

2013年6月21日，深圳铭审会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》（深铭审验字[2013]021号），经验证截至2013年6月20日，东鹏有限已收到股东林木勤、李达文、林木港、林戴钦、蔡运生、陈义敏、梁维钊缴纳的新增注册资本合计7,130.00万元，变更后东鹏有限累计注册资本的实收金额为7,590.00万元。

（2）新增代持情况

本次增资前，李达文代20名出资人合计持有东鹏有限出资额38.00万元，本次增资过程中，上述由李达文代持的20名出资人对东鹏有限增资。此外，彭

得新、黄深博、陈海明亦对东鹏有限进行增资并由李达文代持，本次增资完成后，李达文共计代 23 名出资人合计持有东鹏有限出资额 797.50 万元。

（3）工商变更

2013 年 6 月 26 日，深圳市监局核准了上述变更事项，本次增资后东鹏有限工商登记股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|-----------------|---------------|
| 1 | 林木勤 | 5170.00 | 68.12 |
| 2 | 李达文 | 918.50 | 12.10 |
| 3 | 林木港 | 495.00 | 6.52 |
| 4 | 林戴钦 | 495.00 | 6.52 |
| 5 | 蔡运生 | 220.00 | 2.90 |
| 6 | 陈义敏 | 181.50 | 2.39 |
| 7 | 梁维钊 | 110.00 | 1.45 |
| 合计 | | 7,590.00 | 100.00 |

本次增资后，东鹏有限的股东李达文持有出资额为 918.50 万元，其中出资额 121.00 万元为李达文实际持有，李达文持有股权的具体代持情况如下：

| 序号 | 实际股东 | 实际出资额（万元） | 实际持股比例（%） |
|----|------|-----------|-----------|
| 1 | 陈海明 | 165.00 | 2.17 |
| 2 | 黎增永 | 82.50 | 1.09 |
| 3 | 肖光华 | 55.00 | 0.72 |
| 4 | 邱汉财 | 55.00 | 0.72 |
| 5 | 陈楚武 | 55.00 | 0.72 |
| 6 | 彭得新 | 55.00 | 0.72 |
| 7 | 黄深博 | 55.00 | 0.72 |
| 8 | 刘美丽 | 49.50 | 0.65 |
| 9 | 刘伯春 | 33.00 | 0.43 |
| 10 | 蔡顺源 | 27.50 | 0.36 |
| 11 | 林景照 | 27.50 | 0.36 |
| 12 | 杨健群 | 27.50 | 0.36 |
| 13 | 陈赛贤 | 27.50 | 0.36 |
| 14 | 庄建恩 | 16.50 | 0.22 |
| 15 | 林方策 | 11.00 | 0.14 |
| 16 | 王焕杨 | 11.00 | 0.14 |
| 17 | 郑细强 | 11.00 | 0.14 |

| 序号 | 实际股东 | 实际出资额（万元） | 实际持股比例（%） |
|------|------|---------------|--------------|
| 18 | 胡海娥 | 5.50 | 0.07 |
| 19 | 林永森 | 5.50 | 0.07 |
| 20 | 王立文 | 5.50 | 0.07 |
| 21 | 林建锋 | 5.50 | 0.07 |
| 22 | 陈焕明 | 5.50 | 0.07 |
| 23 | 梁洪源 | 5.50 | 0.07 |
| 代持小计 | | 797.50 | 10.51 |

7. 东鹏有限第二次增资

2013年7月18日，东鹏有限股东会作出决议，同意东鹏有限注册资本由7,590.00万元增至13,800.00万元。本次新增注册资本6,210.00万元均由原股东认缴。其中林木勤缴纳4,230.00万元，李达文缴纳751.50万元，林木港缴纳405.00万元，林戴钦缴纳405.00万元，蔡运生缴纳180.00万元，陈义敏缴纳148.50万元，梁维钊缴纳90.00万元，出资方式均为货币。

2013年7月30日，深圳铭审会计师事务所出具《验资报告》（深铭审验字[2013]027号），经验证截至2013年7月26日，东鹏有限已收到股东缴纳的新增注册资本合计6,210.00万元，变更后东鹏有限的累计注册资本实收金额为13,800.00万元。

2013年8月13日，深圳市监局核准了上述变更事项，本次增资后东鹏有限工商登记股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|------------------|---------------|
| 1 | 林木勤 | 9,400.00 | 68.12 |
| 2 | 李达文 | 1,670.00 | 12.10 |
| 3 | 林木港 | 900.00 | 6.52 |
| 4 | 林戴钦 | 900.00 | 6.52 |
| 5 | 蔡运生 | 400.00 | 2.90 |
| 6 | 陈义敏 | 330.00 | 2.39 |
| 7 | 梁维钊 | 200.00 | 1.45 |
| 合计 | | 13,800.00 | 100.00 |

本次增资后，东鹏有限的股东李达文持有出资额为1,670.00万元，其代持的23名实际股东亦对东鹏有限增资，其中出资额220.00万元为李达文实际持有，

其持有股权的具体代持情况如下：

| 序号 | 实际股东 | 实际出资额（万元） | 实际持股比例（%） |
|-------------|------|-----------------|--------------|
| 1 | 陈海明 | 300.00 | 2.17 |
| 2 | 黎增永 | 150.00 | 1.09 |
| 3 | 肖光华 | 100.00 | 0.72 |
| 4 | 邱汉财 | 100.00 | 0.72 |
| 5 | 陈楚武 | 100.00 | 0.72 |
| 6 | 彭得新 | 100.00 | 0.72 |
| 7 | 黄深博 | 100.00 | 0.72 |
| 8 | 刘美丽 | 90.00 | 0.65 |
| 9 | 刘伯春 | 60.00 | 0.43 |
| 10 | 蔡顺源 | 50.00 | 0.36 |
| 11 | 林景照 | 50.00 | 0.36 |
| 12 | 杨健群 | 50.00 | 0.36 |
| 13 | 陈赛贤 | 50.00 | 0.36 |
| 14 | 庄建恩 | 30.00 | 0.22 |
| 15 | 林方策 | 20.00 | 0.14 |
| 16 | 王焕杨 | 20.00 | 0.14 |
| 17 | 郑细强 | 20.00 | 0.14 |
| 18 | 胡海娥 | 10.00 | 0.07 |
| 19 | 林永森 | 10.00 | 0.07 |
| 20 | 王立文 | 10.00 | 0.07 |
| 21 | 林建锋 | 10.00 | 0.07 |
| 22 | 陈焕明 | 10.00 | 0.07 |
| 23 | 梁洪源 | 10.00 | 0.07 |
| 代持小计 | | 1,450.00 | 10.51 |

8. 东鹏有限第四次股权转让暨代持还原

（1）股权转让情况

本次股权转让前，李达文代 23 名实际股东合计持有东鹏有限出资额 1,450.00 万元。

2016 年 4 月 20 日，东鹏有限股东会作出决议，同意解除李达文代持股权。李达文将其代陈海明、黎增永、陈楚武、邱汉财、肖光华、黄深博、彭得新、刘美丽共 8 人持有的合计出资额 1,040.00 万元按实际持股比例以 1.00 元价格转让给上述 8 名股东；将其代刘伯春、庄建恩、林方策、蔡顺源、林景照、杨健群、

陈赛贤、林建锋、王立文、陈焕明、林永森、胡海娥、梁洪源、郑细强、王焕杨共 15 人所持有的出资额 410.00 万元以 1.00 元价格转让给鲲鹏投资，上述 15 名股东按其实际持有东鹏有限股权的比例持有鲲鹏投资的财产份额；同意林木勤将所持有的出资额 600.00 万元以 1.00 元价格转让给鲲鹏投资，林木勤之子林煜鹏通过持有鲲鹏投资财产份额实际持有该股权，其他股东放弃优先购买权。

2016 年 4 月 24 日，李达文分别与陈海明、黎增永、陈楚武、邱汉财、肖光华、黄深博、彭得新、刘美丽就本次股权转让签署《股权转让协议》；李达文与鲲鹏投资就本次股权转让签署《股权转让协议》；林木勤与鲲鹏投资就本次股权转让签署《股权转让协议》。

2016 年 4 月 25 日，广东省深圳市前海公证处对上述事项予以公证，并出具《公证书》（（2016）深前证字第 009754 号）、（2016）深前证字第 009755 号、（2016）深前证字第 009756 号、（2016）深前证字第 009757 号、（2016）深前证字第 009758 号、（2016）深前证字第 009759 号、（2016）深前证字第 009760 号、（2016）深前证字第 009761 号、（2016）深前证字第 009762 号、（2016）深前证字第 009763 号）。

本次股权转让情况如下：

| 转让方 | 受让方 | 转让出资额（万元） | 转让比例（%） | 转让价格（万元） |
|-----|------|-----------|---------|----------|
| 林木勤 | 鲲鹏投资 | 600.00 | 4.35 | 0.0001 |
| 李达文 | 陈海明 | 300.00 | 2.17 | 0.0001 |
| | 黎增永 | 150.00 | 1.09 | 0.0001 |
| | 陈楚武 | 100.00 | 0.72 | 0.0001 |
| | 邱汉财 | 100.00 | 0.72 | 0.0001 |
| | 肖光华 | 100.00 | 0.72 | 0.0001 |
| | 黄深博 | 100.00 | 0.72 | 0.0001 |
| | 彭得新 | 100.00 | 0.72 | 0.0001 |
| | 刘美丽 | 90.00 | 0.65 | 0.0001 |
| | 鲲鹏投资 | 410.00 | 2.97 | 0.0001 |

（2）代持还原情况

陈海明、黎增永、陈楚武、邱汉财、肖光华、黄深博、彭得新和刘美丽 8 人通过直接持股的方式解除代持，刘伯春、庄建恩、林方策、蔡顺源、林景照、杨

健群、陈赛贤、林建锋、王立文、陈焕明、林永森、胡海娥、梁洪源、郑细强、王焕杨 15 人通过持有鲲鹏投资财产份额从而间接持有东鹏有限股权的方式解除代持，本次股权转让完成后东鹏有限的股权代持情况已全部解除，各股东的股权已全部还原。

（3）工商变更情况

2016 年 5 月 30 日，深圳市监局核准了上述变更事项，本次股权转让后，东鹏有限股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|------------------|---------------|
| 1 | 林木勤 | 8,800.00 | 63.77 |
| 2 | 鲲鹏投资 | 1,010.00 | 7.32 |
| 3 | 林木港 | 900.00 | 6.52 |
| 4 | 林戴钦 | 900.00 | 6.52 |
| 5 | 蔡运生 | 400.00 | 2.90 |
| 6 | 陈义敏 | 330.00 | 2.39 |
| 7 | 陈海明 | 300.00 | 2.17 |
| 8 | 李达文 | 220.00 | 1.59 |
| 9 | 梁维钊 | 200.00 | 1.45 |
| 10 | 黎增永 | 150.00 | 1.09 |
| 11 | 陈楚武 | 100.00 | 0.72 |
| 12 | 邱汉财 | 100.00 | 0.72 |
| 13 | 肖光华 | 100.00 | 0.72 |
| 14 | 黄深博 | 100.00 | 0.72 |
| 15 | 彭得新 | 100.00 | 0.72 |
| 16 | 刘美丽 | 90.00 | 0.65 |
| 合计 | | 13,800.00 | 100.00 |

9. 东鹏有限第五次股权转让

2016 年 7 月 26 日，东鹏有限股东会作出决议，同意陈楚武将其持有东鹏有限出资额 100.00 万元以 300.00 万元价格转让给鲲鹏投资，其他股东放弃优先购买权。

2016 年 8 月 19 日，陈楚武与鲲鹏投资就上述转让签订《股权转让协议》。

2016年8月21日，广东省深圳市前海公证处对上述事项予以公证，并出具《公证书》（（2016）深前证字第020489号）。

2016年9月7日，深圳市监局核准了上述变更事项，本次股权转让后东鹏有限股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名或名称 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|----|---------|------------------|---------------|
| 1 | 林木勤 | 8,800.00 | 63.77 |
| 2 | 鲲鹏投资 | 1,110.00 | 8.04 |
| 3 | 林木港 | 900.00 | 6.52 |
| 4 | 林戴钦 | 900.00 | 6.52 |
| 5 | 蔡运生 | 400.00 | 2.90 |
| 6 | 陈义敏 | 330.00 | 2.39 |
| 7 | 陈海明 | 300.00 | 2.17 |
| 8 | 李达文 | 220.00 | 1.59 |
| 9 | 梁维钊 | 200.00 | 1.45 |
| 10 | 黎增永 | 150.00 | 1.09 |
| 11 | 邱汉财 | 100.00 | 0.72 |
| 12 | 肖光华 | 100.00 | 0.72 |
| 13 | 黄深博 | 100.00 | 0.72 |
| 14 | 彭得新 | 100.00 | 0.72 |
| 15 | 刘美丽 | 90.00 | 0.65 |
| 合计 | | 13,800.00 | 100.00 |

10. 东鹏有限第三次增资

2017年4月28日，东鹏有限与君正投资签订《深圳市东鹏饮料实业有限公司增资协议》（以下简称“《增资协议》”），君正投资向东鹏有限投资29,750.00万元，其中1,281.97万元用于增加东鹏有限注册资本，其余部分计入资本公积，本次增资完成后，君正投资持有东鹏有限8.50%的股权，东鹏有限注册资本变更为15,081.97万元。

2017年4月30日，东鹏有限股东会通过上述增资事宜。

2017年7月7日，深圳市监局核准了上述变更事项。

2020年3月16日，普华永道出具《验资报告》（普华永道中天验字(2020)第0194号），经审验截至2017年5月16日止，东鹏有限已收到君正投资增资

款 29,750.00 万元，其中 1,281.97 万元用于增加注册资本，28,468.03 万元计入资本公积，变更后东鹏有限注册资本由 13,800.00 万元增至 15,081.97 万元。

本次增资后东鹏有限股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名或名称 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|----|---------|------------------|---------------|
| 1 | 林木勤 | 8,800.00 | 58.35 |
| 2 | 君正投资 | 1,281.97 | 8.50 |
| 3 | 鲲鹏投资 | 1,110.00 | 7.36 |
| 4 | 林木港 | 900.00 | 5.97 |
| 5 | 林戴钦 | 900.00 | 5.97 |
| 6 | 蔡运生 | 400.00 | 2.65 |
| 7 | 陈义敏 | 330.00 | 2.19 |
| 8 | 陈海明 | 300.00 | 1.99 |
| 9 | 李达文 | 220.00 | 1.46 |
| 10 | 梁维钊 | 200.00 | 1.33 |
| 11 | 黎增永 | 150.00 | 0.99 |
| 12 | 邱汉财 | 100.00 | 0.66 |
| 13 | 肖光华 | 100.00 | 0.66 |
| 14 | 黄深博 | 100.00 | 0.66 |
| 15 | 彭得新 | 100.00 | 0.66 |
| 16 | 刘美丽 | 90.00 | 0.60 |
| 合计 | | 15,081.97 | 100.00 |

11. 东鹏有限第六次股权转让

2017 年 4 月 18 日，陈义敏与翟兴签署《股权转让协议》，约定陈义敏将其持有的出资额 138.00 万元以 2,000.00 万元的价格转让给翟兴；同日，陈义敏、梁维钊、黎增永分别与于楠签署《股权转让协议》，约定陈义敏将其持有的出资额 38.00 万元以 550.72 万元的价格转让给于楠；梁维钊将其持有的出资额 50.00 万元以 724.64 万元的价格转让给于楠；黎增永将其持有出资额 50.00 万元以 724.64 万元的价格转让给于楠。同时约定，在协议签署后 90 天内，东鹏有限发生增资事项，则该等股权转让比例按增资摊薄后的股权比例进行调整。2017 年 7 月 7 日，东鹏有限完成第三次增资，陈义敏与翟兴签署《<股权转让协议>补充协议》，陈义敏、梁维钊、黎增永分别与于楠签署《<股权转让协议>补充协议》，对上述转让出资额对应的股权比例进行调整。

2017年4月29日，林木勤与君正投资签署《林木勤与天津君正投资管理合伙企业（有限合伙）关于深圳市东鹏饮料实业有限公司之股权转让协议》（以下简称“《股权转让协议》”），约定林木勤将其持有出资额为226.23万元按照5,250.00万元的价格转让给君正投资。

2017年6月14日，广东省深圳市前海公证处对前述事项分别予以公证，并出具《公证书》（证书号分别为（2017）深前证字第015365号、（2017）深前证字第015366号、（2017）深前证字第015367号、（2017）深前证字第015368号）。

2017年7月8日，东鹏有限股东会通过上述股权转让事宜，其他股东放弃优先购买权。

本次股权转让具体情况如下：

| 转让方 | 受让方 | 转让出资（万元） | 转让价格（万元） |
|-----|------|----------|----------|
| 陈义敏 | 翟兴 | 138.00 | 2,000.00 |
| | 于楠 | 38.00 | 550.72 |
| 梁维钊 | 于楠 | 50.00 | 724.64 |
| 黎增永 | 于楠 | 50.00 | 724.64 |
| 林木勤 | 君正投资 | 226.23 | 5,250.00 |

2017年9月20日，深圳市监局核准了上述变更事项，本次股权转让后东鹏有限股权结构变更如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|----------|---------|
| 1 | 林木勤 | 8,573.77 | 56.85 |
| 2 | 君正投资 | 1,508.20 | 10.00 |
| 3 | 鲲鹏投资 | 1,110.00 | 7.36 |
| 4 | 林木港 | 900.00 | 5.97 |
| 5 | 林戴钦 | 900.00 | 5.97 |
| 6 | 蔡运生 | 400.00 | 2.65 |
| 7 | 陈海明 | 300.00 | 1.99 |
| 8 | 李达文 | 220.00 | 1.46 |
| 9 | 陈义敏 | 154.00 | 1.02 |
| 10 | 梁维钊 | 150.00 | 0.99 |
| 11 | 翟兴 | 138.00 | 0.92 |

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|------------------|---------------|
| 12 | 于楠 | 138.00 | 0.92 |
| 13 | 黎增永 | 100.00 | 0.66 |
| 14 | 邱汉财 | 100.00 | 0.66 |
| 15 | 肖光华 | 100.00 | 0.66 |
| 16 | 黄深博 | 100.00 | 0.66 |
| 17 | 彭得新 | 100.00 | 0.66 |
| 18 | 刘美丽 | 90.00 | 0.60 |
| 合计 | | 15,081.97 | 100.00 |

本所律师认为，东鹏有限的历次股权变动已履行了必要的法律程序，符合相关法律法规的规定，历次股权变动合法、合规、真实、有效。

根据发行人及其股东的确认函、访谈记录、调查表并经核查，本所律师认为，东鹏有限该等股权代持情形真实有效，股权代持期间东鹏有限股权结构清晰，不存在争议或纠纷，该等股权代持解除后，东鹏有限股权结构清晰、合法、真实、有效，不存在争议、纠纷或潜在争议、纠纷。

（四）2018年3月，东鹏有限整体变更设立股份公司

2018年3月，东鹏有限整体变更设立股份公司，详见本律师工作报告“四、发行人的设立”。

发行人设立时股本结构如下：

| 序号 | 发起人名称/姓名 | 持股数额（万股） | 持股比例（%） |
|----|----------|-----------|---------|
| 1 | 林木勤 | 19,896.74 | 56.85 |
| 2 | 君正投资 | 3,500.00 | 10.00 |
| 3 | 鲲鹏投资 | 2,575.92 | 7.36 |
| 4 | 林木港 | 2,088.59 | 5.97 |
| 5 | 林戴钦 | 2,088.59 | 5.97 |
| 6 | 蔡运生 | 928.26 | 2.65 |
| 7 | 陈海明 | 696.20 | 1.99 |
| 8 | 李达文 | 510.54 | 1.46 |
| 9 | 陈义敏 | 357.38 | 1.02 |
| 10 | 梁维钊 | 348.10 | 0.99 |
| 11 | 于楠 | 320.25 | 0.92 |
| 12 | 翟兴 | 320.25 | 0.92 |

| 序号 | 发起人名称/姓名 | 持股数额（万股） | 持股比例（%） |
|----|----------|------------------|---------------|
| 13 | 黄深博 | 232.07 | 0.66 |
| 14 | 黎增永 | 232.07 | 0.66 |
| 15 | 邱汉财 | 232.07 | 0.66 |
| 16 | 肖光华 | 232.07 | 0.66 |
| 17 | 彭得新 | 232.07 | 0.66 |
| 18 | 刘美丽 | 208.86 | 0.60 |
| 合计 | | 35,000.00 | 100.00 |

本所律师认为，发行人设立时的股权设置、股本结构合法有效，股份权属清晰，不存在纠纷及潜在纠纷。

（五）2019年9月，第四次增资

2019年4月28日，东鹏饮料股东大会作出决议，通过公司股权激励方案。2019年7月，君正投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚、刘丽华、蒋薇薇、卢义富分别与东鹏饮料签署增资协议，认购东鹏饮料新增股本合计1,000.00万股。其中，君正投资以571.43万元认购公司新增股本100.00万股；东鹏远道以2,702.86万元认购公司新增股本473.00万股；东鹏致远以862.86万元认购公司新增股本151.00万股；东鹏致诚以662.86万元认购公司新增股本116.00万股；刘丽华、蒋薇薇、卢义富分别以457.14万元、228.57万元、228.57万元认购公司新增股本80.00万股、40.00万股、40.00万股。

2019年12月31日，普华永道出具了《验资报告》（普华永道中天验字(2019)第0809号），经审验截至2019年12月25日，公司已收到股东君正投资、东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚、刘丽华、蒋薇薇、卢义富增资款合计5,714.30万元，其中1,000.00万元计入新增注册资本，剩余4,714.30万元计入资本公积，变更后公司累计注册资本的实收金额为36,000.00万元。

2019年9月12日，深圳市监局核准了上述变更事项，本次增资完成后，公司股权结构如下：

| 序号 | 发起人名称/姓名 | 持股数额（万股） | 持股比例（%） |
|----|----------|-------------|---------|
| 1 | 林木勤 | 19,896.7411 | 55.2687 |
| 2 | 君正投资 | 3,600.0000 | 10.0000 |
| 3 | 鲲鹏投资 | 2,575.9234 | 7.1553 |

| 序号 | 发起人名称/姓名 | 持股数额（万股） | 持股比例（%） |
|----|----------|--------------------|-----------------|
| 4 | 林木港 | 2,088.5866 | 5.8016 |
| 5 | 林戴钦 | 2,088.5866 | 5.8016 |
| 6 | 蔡运生 | 928.2607 | 2.5785 |
| 7 | 陈海明 | 696.1955 | 1.9339 |
| 8 | 李达文 | 510.5434 | 1.4182 |
| 9 | 东鹏远道 | 473.0000 | 1.3139 |
| 10 | 陈义敏 | 357.3804 | 0.9927 |
| 11 | 梁维钊 | 348.0978 | 0.9669 |
| 12 | 于楠 | 320.2499 | 0.8896 |
| 13 | 翟兴 | 320.2499 | 0.8896 |
| 14 | 黄深博 | 232.0652 | 0.6446 |
| 15 | 黎增永 | 232.0652 | 0.6446 |
| 16 | 邱汉财 | 232.0652 | 0.6446 |
| 17 | 肖光华 | 232.0652 | 0.6446 |
| 18 | 彭得新 | 232.0652 | 0.6446 |
| 19 | 刘美丽 | 208.8587 | 0.5802 |
| 20 | 东鹏致远 | 151.0000 | 0.4194 |
| 21 | 东鹏致诚 | 116.0000 | 0.3222 |
| 22 | 刘丽华 | 80.0000 | 0.2222 |
| 23 | 蒋薇薇 | 40.0000 | 0.1111 |
| 24 | 卢义富 | 40.0000 | 0.1111 |
| 合计 | | 36,000.0000 | 100.0000 |

根据本所律师核查，2017年4月君正投资对东鹏有限增资时签署的《增资协议》、受让林木勤持有的东鹏有限股权时签署的《股权转让协议》及2019年7月认购发行人新发行的股份签署的《东鹏饮料（集团）股份有限公司与天津君正投资管理合伙企业（有限合伙）之增资协议（二）》（以下简称“《增资协议（二）》”），约定了君正投资享有“在特定事项上董事会表决时的一票否决权”、“约定的事项未达成的要求回购权”、“出售限制及随同出售权”、“反摊薄及股东权利安排”等特殊权利。

2019年12月20日，发行人与鲲鹏投资、林木勤、林木港、林戴钦、君正投资签署关于上述协议的补充协议，载明各方一致同意并确认，《增资协议》《股权转让协议》《增资协议（二）》中与发行人发行上市不相符或冲突的特殊权利条款终止，自前述协议生效之日起，君正投资不可撤销的放弃基于上述特殊条款

享有的对发行人或其关联方或实际控制人的权利，各方在特殊条款项下享有的全部权利及义务自始解除。

除上述对赌条款或其他类似安排之外，发行人的股东与发行人之间未签署其他对赌协议，亦不存在其他类似安排。

综上，本所律师认为，前述对赌条款已经终止，不会对发行人股权结构的稳定性构成影响，前述对赌条款或其他类似安排不会损害发行人股东的股东权利，前述安排涉及的终止条款合法、真实、有效，前述对赌条款和其他类似安排不会对发行人本次发行上市构成实质性法律障碍。

（六）发行人的股权质押情况

根据发行人的说明、发行人的工商档案资料，并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具日，不存在股东将其持有的发行人的股份进行质押或设置其他权利负担的情形，所持股份不存在被查封、冻结的情况。

综上，本所律师认为：

- 1.发行人的历次股权变更合法、合规、真实、有效；
- 2.发行人股东所持发行人股份未设置任何质押及其他第三方权利负担，所持股份无被查封、冻结的情况。

八、发行人的业务

（一）发行人及其子公司、分公司的经营范围

1.发行人的经营范围

截至本律师工作报告出具日，发行人的经营范围详见本章“（四）发行人的业务变更”。

2.发行人子公司的经营范围

截至本律师工作报告出具日，发行人子公司的经营范围详见本律师工作报告“十、发行人的主要财产”之“（一）对外投资”之“1.发行人的子公司”。

3. 发行人分公司的经营范围

截至本律师工作报告出具日，发行人分公司的经营范围详见本律师工作报告“十、发行人的主要财产”之“（一）对外投资”之“2. 发行人的分支机构”。

本所律师认为，发行人及其子公司、分公司经营范围符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

（二）发行人及其子公司持有的资质证书及认证证书

1. 截至本律师工作报告出具日，发行人及其子公司持有的主要资质证书如下：

| 序号 | 证书名称 | 证书编号 | 发证机关 | 发证日期 | 有效期至 |
|----|-------------|--------------------|------------------|------------|------------|
| 1 | 保健食品批准证书 | 卫食健字【1998】第580号 | 中华人民共和国卫生部 | 1998.11.09 | 长期 |
| 2 | 食品生产许可证 | SC12744018300749 | 广州市增城区市场监督管理局 | 2019.05.31 | 2024.05.14 |
| | | SC12744190002365 | 东莞市食品药品监督管理局 | 2016.03.31 | 2021.03.30 |
| | | SC10634111100010 | 安徽省食品药品监督管理局 | 2017.08.14 | 2022.06.22 |
| | | SC12745014001049 | 广西壮族自治区食品药品监督管理局 | 2018.06.06 | 2023.06.05 |
| | | SC10644152100770 | 汕尾市食品药品监督管理局 | 2018.05.10 | 2023.01.28 |
| 3 | 食品经营许可证 | JY4403050003946 | 深圳市食品药品监督管理局 | 2016.05.24 | 2021.05.23 |
| | | JY14401830269577 | 广州市增城区食品药品监督管理局 | 2019.01.21 | 2024.01.20 |
| 4 | 取水许可证 | 取水（粤尾海）字[2019]第17号 | 海丰县水利局 | 2019.03.13 | 2023.03.12 |
| 5 | 增值电信业务经营许可证 | 粤B2-20191502 | 广东省通信管理局 | 2019.10.12 | 2024.10.12 |

2. 截至本律师工作报告出具日，发行人及其子公司持有的认证证书情况如下：

| 序号 | 资质证书名称 | 证书编号 | 发证机关 | 发证日期 | 有效期至 |
|----|--------------|-----------------|------------|------------|------------|
| 1 | 食品安全管理体系认证证书 | 001FSMS1600574 | 中国质量认证中心 | 2019.12.13 | 2022.12.25 |
| 2 | HACCP 体系认证证书 | 001HACCP1701120 | 中国质量认证中心 | 2019.12.13 | 2022.12.12 |
| 3 | 食品安全管理体系认证证书 | 007FSMS1400012 | 中鉴认证有限责任公司 | 2019.11.08 | 2021.06.29 |
| 4 | 食品安全管理体系认证证书 | 007FSMS1700009 | 中鉴认证有限责任公司 | 2019.12.20 | 2021.06.29 |

本所律师认为，发行人及其子公司已取得经营所需的业务资质证书及认证证书，截至本律师工作报告出具日，该等业务资质证书及认证证书均在有效期内。

（三）发行人在中国大陆以外经营情况

根据《审计报告》、发行人历次股东大会、董事会决议及发行人的说明，并经本所律师核查，发行人未在中国大陆以外设立其他机构开展经营活动。

（四）发行人的业务变更

1.2003年10月13日，经工商行政管理部门核准，东鹏有限设立时的经营范围为矿泉水、蒸馏水、无酒精饮料、食品、保健食品、饮料、食品机械及包装材料的生产、加工、销售、技术咨询。

2.2004年9月4日，经工商行政管理部门核准，东鹏有限的经营范围变更为矿泉水、蒸馏水、无酒精饮料、食品、保健食品、饮料、食品机械及包装材料的生产、加工、销售、技术咨询。经营进出口业务。

3.2009年1月22日，经工商行政管理部门核准，东鹏有限的经营范围变更为矿泉水、蒸馏水、无酒精饮料、食品、保健食品、饮料、食品机械及包装材料的生产、加工、销售、技术咨询。经营进出口业务；普通货运（凭道路运输经营许可证经营、有效期至2012年9月30日）。

4.2011年1月10日，经工商行政管理部门核准，东鹏有限的经营范围变更为预包装食品（不含复热预包装食品）（饮料、无酒精饮料、纯净水）（许可证有效期至2013年12月26日）、保健食品（许可证有效期至2011年11月8日）、

食品机械及包装材料的销售与技术咨询。经营进出口业务；普通货运（凭道路运输经营许可证经营、有效期至 2012 年 9 月 30 日）。

5.2012 年 5 月 2 日，经工商行政管理部门核准，东鹏有限的经营范围变更为预包装食品（不含复热预包装食品）（饮料、无酒精饮料、纯净水）（许可证有效期至 2013 年 12 月 26 日）、保健食品（依卫生许可证 GDFDA 健证字【2012】第 0303J1450 号许可内容经营，许可证有效期至 2016 年 3 月 25 日）、食品机械及包装材料的销售与技术咨询。经营进出口业务；普通货运（凭道路运输经营许可证经营、有效期至 2012 年 9 月 30 日）。

6.2013 年 5 月 10 日，经工商行政管理部门核准，东鹏有限的经营范围变更为一般经营项目：食品机械及包装材料的销售与技术咨询；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；许可经营项目：预包装食品（不含复热预包装食品）批发（饮料、无酒精饮料、纯净水）（许可证有效期至 2013 年 12 月 26 日）；保健食品（限东鹏特饮）批发（依卫生许可证 GDFDA 健证字【2012】第 0303J1450 号许可内容经营，许可证有效期至 2016 年 3 月 25 日）；普通货运（凭道路运输经营许可证经营、有效期至 2016 年 11 月 13 日）。

7.2014 年 3 月 21 日，经工商行政管理部门核准，东鹏有限的经营范围变更为食品机械及包装材料的销售与技术咨询；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。预包装食品（不含复热预包装食品）批发（饮料、无酒精饮料、纯净水）；保健食品（限东鹏特饮）批发；普通货运。

8.2017 年 7 月 7 日，经工商行政管理部门核准，东鹏有限的经营范围变更为食品机械及包装材料的销售与技术咨询；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）（依法须经批准项目须取得许可证后方可经营）。预包装食品（不含复热预包装食品）批发（饮料、无酒精饮料、纯净水）；保健食品（限东鹏特饮）批发；普通货运；饮料、无酒精饮料、纯净水生产与销售。

9.2017年11月7日，经工商行政管理部门核准，东鹏有限的经营范围变更为食品机械及包装材料的销售与技术咨询；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）（依法须经批准的项目须取得许可证后方可经营）。预包装食品（不含复热预包装食品）批发（饮料、无酒精饮料、包装饮用水）；保健食品（限东鹏特饮）批发；普通货运；饮料、无酒精饮料、包装饮用水生产与销售。

10.2018年3月15日，东鹏有限整体变更设立东鹏饮料，经工商行政管理部门核准，东鹏饮料的经营范围变更为食品机械及包装材料的销售与技术咨询；房屋租赁；电子商务平台技术开发和系统开发、电子政务系统开发；信息传输、软件和信息技术服务；计算机软件、信息系统软件的开发、销售；信息系统设计、集成、运行维护；信息技术咨询；集成电路设计、研发；企业管理咨询（不含限制项目）；信息化解决方案开发与应用；高可信计算、智能网络、移动互联网、物联网等技术与应用；基于网络的软件服务平台技术开发、软件的开发、测试服务；信息系统集成、技术咨询。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。预包装食品（不含复热预包装食品）批发（饮料、无酒精饮料、包装饮用水）；保健食品（限东鹏特饮）批发；普通货运；饮料、无酒精饮料、包装饮用水生产与销售。生产、销售：保健食品、饮料（凭许可证在有效期内经营，具体项目以审批部门批准的为准）；酒、精致茶；生产、加工：饮料包装容器；生产、销售瓶（桶）装饮用水类（饮用纯净水）；生产销售其他饮料（营养素饮料）；数据挖掘、数据分析与数据服务；互联网数字内容开发。

11.2018年5月28日，经工商行政管理部门核准，东鹏饮料的经营范围变更为食品机械及包装材料的销售与技术咨询；房屋租赁；电子商务平台技术开发和系统开发、电子政务系统开发；信息传输、软件和信息技术服务；计算机软件、信息系统软件的开发、销售；信息系统设计、集成、运行维护；信息技术咨询；集成电路设计、研发；企业管理咨询（不含限制项目）；信息化解决方案开发与

应用；高可信计算、智能网络、移动互联网、物联网等技术与应用；基于网络的软件服务平台技术开发、软件的开发、测试服务；信息系统集成、技术咨询。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。预包装食品（不含复热预包装食品）批发（饮料、无酒精饮料、包装饮用水）；保健食品（限东鹏特饮）批发；普通货运；饮料、无酒精饮料、包装饮用水生产与销售。生产、销售：保健食品、饮料（凭许可证在有效期内经营，具体项目以审批部门批准的为准）；酒、精致茶；生产、加工：饮料包装容器；生产、销售瓶（桶）装饮用水类（饮用纯净水）；生产销售其他饮料（营养素饮料）；数据挖掘、数据分析与数据服务；互联网数字内容开发；中药有效成份的提取、纯化及销售。

除上述经营范围变更情况外，截至本律师工作报告出具日，发行人的经营范围未发生其他变更。

本所律师认为，发行人及其前身历次经营范围的变更均是围绕着主营业务进行的，发行人主营业务未发生重大变化；发行人及其前身经营范围的历次变更均已经履行了必要的法律程序，符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

（五）发行人的主营业务

根据《招股说明书》《审计报告》并经本所律师核查，报告期内，发行人的主营业务为饮料的研发、生产和销售。发行人的主要产品包括东鹏特饮、由柑柠檬茶、陈皮特饮、包装饮用水等。根据《审计报告》，2017年度、2018年度、2019年度发行人的主营业务收入分别为284,094.92万元、302,117.78万元、419,180.74万元，分别占发行人当期营业收入的99.90%、99.46%和99.60%。

本所律师认为，发行人近三年来主营业务未发生过变更；发行人报告期内的业务收入主要来自主营业务，公司主营业务突出。

（六）发行人的持续经营能力

1.经本所律师核查，发行人的营业期限为1994年6月30至长期。截至本律师工作报告出具日，发行人不存在相关法律、法规和规范性文件及《公司章程》规定需要终止的情形。

2.根据发行人提供的资料、《审计报告》并经本所律师核查，发行人不存在重大偿债风险和影响持续经营的对外担保、诉讼及仲裁等重大事项；发行人主要资产不存在被查封、拍卖等强制性措施的情形，发行人正在履行的重大合同中不存在可能影响发行人持续经营能力的内容。

3.根据相关政府主管部门出具的证明文件并经本所律师核查，发行人生产经营符合国家产业政策，报告期内未发生重大违法违规行为，目前的经营情况正常且最近三年持续盈利。

本所律师认为，截至本律师工作报告出具日，发行人持续经营不存在法律障碍。

综上，本所律师认为：

1.发行人在其经核准的经营范围内从事业务经营，发行人的经营范围符合法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，符合国家产业政策。

2.发行人及其子公司已取得经营所需的业务资质，截至本律师工作报告出具日，上述业务资质证书均在有效期内。

3.发行人未在中国大陆以外设立其他机构开展经营活动。

4.发行人及其前身经营范围的历次变更均已经履行了必要的法律程序，符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

5.发行人的主营业务突出，且最近三年未发生变化。

6.发行人依法有效存续，不存在持续经营的法律障碍。

九、关联交易及同业竞争

（一）发行人的主要关联方

根据《公司法》《上交所上市规则》等相关规范性文件的规定，本所律师对发行人关联方情况进行了核查，发行人关联方包括：

1. 控股股东、实际控制人

发行人控股股东、实际控制人为林木勤，截至本律师工作报告出具日，林木勤通过直接及间接方式合计持有公司 20,308.81 万股股份，占比 56.41%。

2. 其他持有发行人 5% 以上股份的股东

| 序号 | 关联方 | 关联关系 |
|----|------|---------------------|
| 1 | 君正投资 | 君正投资持有发行人 10.00% 股份 |
| 2 | 鲲鹏投资 | 鲲鹏投资持有发行人 7.12% 股份 |
| 3 | 林木港 | 林木港持有发行人 5.80% 股份 |
| 4 | 林戴钦 | 林戴钦持有发行人 5.80% 股份 |

上述股东的情况详见本律师工作报告“六、发起人、股东及实际控制人”。

3. 发行人的子公司

发行人共有 9 家全资子公司，分别为增鹏、莞鹏、徽鹏、渝鹏、桂鹏、华鹏、鹏讯云商、广东营销、东鹏捷迅。上述公司的情况详见本律师工作报告“十、发行人的主要财产”。

4. 发行人的控股股东、实际控制人控制的其他企业

根据本所律师核查，除发行人外，林木勤先生持有顺宝泉 40.00% 股权，其配偶陈惠玲女士持有该公司 60.00% 股权并担任该公司法定代表人、执行董事、总经理。

报告期内，林木勤先生控制的其他企业还包括报告期内已完成注销的东鹏饮料（香港）有限公司、深圳市多润实业有限公司，具体情况如下：

（1）深圳市多润实业有限公司

深圳市多润实业有限公司的股东为林木勤、陈惠玲。其中林木勤持股 50%，担任执行董事、总经理；陈惠玲持股 50%，担任监事。该公司主营业务为“饮料容器的购销及其它国内商业、物资供销业”。该公司报告期内未实际开展业务，

于 2018 年 5 月 10 日完成注销。

（2）东鹏饮料（香港）有限公司

东鹏饮料（香港）有限公司的股东为林木勤、林木港、李达文。其中林木勤持股 70.30%，担任董事；林木港持股 15.90%，担任董事；李达文持股 13.80%，任董事。该公司报告期内未实际开展业务，于 2018 年 3 月 16 日完成注销。

5. 发行人的董事、监事及高级管理人员

截至本律师工作报告出具日，发行人现任董事、监事及高级管理人员详见本律师工作报告“十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化”之“（一）发行人现任董事、监事和高级管理人员的任职情况”。

6. 发行人董事、监事及高级管理人员实际控制或担任董事、高级管理人员的企业

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，除上述已披露的企业外，发行人的董事、监事、高级管理人员控制或担任董事、高级管理人员的企业如下：

| 序号 | 公司名称 | 关联关系说明 | 主营业务 |
|---------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| 董事宋向前担任董事、高级管理人员或控制的关联企业 | | | |
| 1 | 北京加华伟业资本管理有限公司 | 宋向前直接持股 99.18%，担任董事长、经理 | 项目投资；投资及资产管理 |
| 2 | 加华资本管理股份有限公司 | 宋向前直接持股 69.76%，担任董事长、总经理 | 资产管理，股权投资管理 |
| 3 | 上海朴靖资产管理有限公司 | 宋向前直接持股 1%，担任执行董事、总经理 | 资产管理，投资管理，实业投资，投资咨询 |
| 4 | 加华盈峰（天津）投资管理有限公司 | 宋向前担任执行董事、经理 | 投资管理 |
| 5 | 北京加华丰盛投资管理有限公司 | 宋向前担任执行董事、经理 | 投资管理 |
| 6 | 北京加华优势投资管理有限公司 | 宋向前担任执行董事、经理 | 投资管理 |
| 7 | 加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 宋向前直接持有 0.001% 份额，担任执行事务合伙人 | 受托管理股权投资基金，从事投融资管理及相关咨询服务 |
| 8 | 上海捷宣资产管理有限公司 | 宋向前直接持股 66.67% | 资产管理，投资管理，实业投资，投资咨询 |

| 序号 | 公司名称 | 关联关系说明 | 主营业务 |
|-----------------------------------|----------------------------------|--|--|
| 9 | 中饮巴比食品股份有限公司 | 宋向前担任董事 | 食品流通、食品生产、 餐饮企业管理 |
| 10 | 奥山控股有限公司（ORSUN HOLDINGS LIMITED） | 宋向前担任独立董事 | 地产、商业、冰雪娱乐 |
| 11 | 嘉华优选（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 宋向前直接持股 19.88% | 企业咨询管理 |
| 12 | 嘉华原龙（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 宋向前直接持股 9.8% | 投资管理 |
| 13 | 天津德济投资管理合伙企业（有限合伙） | 宋向前直接持股 7.41% | 投资管理 |
| 14 | 广东新明珠陶瓷集团有限公司 | 宋向前担任董事 | 生产销售陶瓷制品；研 发、生产、加工、销售： 卫生洁具、办公用品、 家具及配件、家用电器 及其零部件 |
| 独立董事姚禄仕担任董事、高级管理人员或控制的关联企业 | | | |
| 1 | 安徽国风塑业股份有限公司 | 姚禄仕担任独立董事 | 膜材料生产、销售 |
| 2 | 安徽实华工程技术股份有限公司 | 姚禄仕担任独立董事 | 建设工程总承包，项目 管理和相关的技术与管 理服务 |
| 3 | 安徽天立泰科技股份有限公司 | 姚禄仕担任独立董事 | 计算机及配套设备，数 字实验室设计、安装 |
| 4 | 安徽省股权服务集团有限责任公司 | 姚禄仕担任独立董事 | 资产管理，股权、债权 投资 |
| 5 | 安徽新安银行股份有限公司 | 姚禄仕担任独立董事 | 银行业务 |
| 6 | 中饮巴比食品股份有限公司 | 姚禄仕担任独立董事 | 食品生产与销售 |
| 独立董事陈峻峰担任董事、高级管理人员或控制的关联企业 | | | |
| 1 | 上海佰迦乐影院投资管理有限公司 | 陈峻峰担任总经理 | 影院投资管理 |
| 2 | 广东德纳律师事务所 | 陈峻峰担任主任 | 法律服务 |
| 3 | 深圳市德纳资产管理有限公司 | 陈峻峰持股 51%，其兄弟陈 家骏担任执行董事、总经理。 | 受托资产管理 |
| 4 | 深圳市德纳黄金珠宝有限公司 | 陈峻峰持股 75%，其兄弟陈 家骏持股 25%，担任执行董 事、总经理。 | 金银制品、钻石及其饰 品、工艺品的销售 |
| 副总裁蒋薇薇担任董事、高级管理人员或控制的关联企业 | | | |
| 1 | 广州一本文化创意有限公司 | 蒋薇薇持股 100.00%，担任 执行董事、总经理 | 正在办理注销 |

7.发行人的董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员及其实际控制或担任董事、高级管理人员的企业

发行人的董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员包括其配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。除前述已披露企业外，上述关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的企业如下：

| 序号 | 公司名称 | 关联关系 | 主营业务 |
|---|----------------|--|-----------------------------|
| 董事长、总裁林木勤关系密切家庭成员担任董事、高级管理人员或控制的其他企业 | | | |
| 1 | 海丰县顺宝泉物业管理有限公司 | 东鹏饮料董事长、总裁林木勤的配偶陈惠玲持股 60.00%，并担任执行董事、总经理 | 物业管理、房屋租赁 |
| 2 | 汕尾市红海湾昆鹏酒店 | 东鹏饮料董事长、总裁林木勤的兄弟林木喜担任经营者 | 住宿业 |
| 3 | 汕尾市红海湾遮浪喜兴鱼行 | 东鹏饮料董事长、总裁林木勤的兄弟林木喜的配偶翁拖担任经营者 | 批发零售；水产品 |
| 董事刘美丽关系密切家庭成员担任董事、高级管理人员或控制的其他企业 | | | |
| 1 | 深圳市仪电精密技术有限公司 | 东鹏饮料董事刘美丽的配偶杨琨担任副总经理 | 精密仪器的技术开发、销售 |
| 独立董事陈峻峰关系密切家庭成员担任董事、高级管理人员或控制的其他企业 | | | |
| 1 | 深圳市德纳资产管理有限公司 | 东鹏饮料独立董事陈峻峰的兄弟陈家骏担任执行董事、总经理 | 资产管理 |
| 2 | 深圳市德纳黄金珠宝有限公司 | 东鹏饮料独立董事陈峻峰的兄弟陈家骏持股 25%，担任法定代表人、执行董事、总经理 | 黄金、白银、铂金、钻石及其饰品、工艺品、金银制品的销售 |
| 副总裁、董事会秘书、财务总监刘丽华关系密切家庭成员担任董事、高级管理人员或控制的其他企业 | | | |
| 1 | 深圳市捷越科技有限公司 | 东鹏饮料高级管理人员刘丽华的配偶王茂生持股 100.00%，担任执行董事 | 电子产品的研发设计和销售 |
| 2 | 湛江市亨百瑞商贸有限公司 | 东鹏饮料高级管理人员刘丽华配偶王茂生持股 31%，并担任经理 | 商品贸易 |
| 副总裁蒋薇薇关系密切的家庭成员担任董事、高级管理人员或控制的关联企业 | | | |
| 1 | 北京中藏金酿酒业有限公司 | 东鹏饮料高级管理人员蒋薇薇的配偶徐志农持股 38.25%，担任经理 | 预包装食品，酒类批发、零售等 |
| 2 | 广州国樽贸易有限公司 | 东鹏饮料高级管理人员蒋薇薇的配偶徐志农持股 95%，担任执行董事、总经理 | 酒类零售；预包装食品批发；商品贸易 |

| 序号 | 公司名称 | 关联关系 | 主营业务 |
|---|----------------|---|-------------------|
| 3 | 海南华橡酒业有限公司 | 东鹏饮料高级管理人员蒋薇薇的配偶徐志农担任董事兼总经理 | 其他酒制造，酒、饮料及茶叶批发 |
| 4 | 江西电化乐丰化工股份有限公司 | 东鹏饮料高级管理人员蒋薇薇的配偶的兄弟徐建农担任董事、总经理 | 三氯化磷、三氯氧磷生产销售 |
| 5 | 江西省博浩源化工有限公司 | 东鹏饮料高级管理人员蒋薇薇的配偶的兄弟徐建农担任总经理 | 废弃资源综合利用、再生资源回收利用 |
| 副总裁卢义富关系密切的家庭成员担任董事、高级管理人员或控制的其他企业 | | | |
| 1 | 罗莱生活科技股份有限公司 | 东鹏饮料高级管理人员卢义富的配偶的兄弟冷志敏担任副总裁 | 家用纺织品生产销售 |
| 2 | 南通廊湾家居用品有限公司 | 东鹏饮料高级管理人员卢义富的配偶的兄弟冷志敏担任总经理 | 日用百货、家用纺织品销售 |
| 3 | 上海廊湾家居用品有限公司 | 东鹏饮料高级管理人员卢义富的配偶的兄弟冷志敏担任经理 | 日用百货、家用纺织品销售 |
| 4 | 上海冷志投资管理有限公司 | 东鹏饮料高级管理人员卢义富的配偶的兄弟冷志敏持股 100.00%，担任执行董事 | 投资管理 |

（二）关联交易

根据《招股说明书》《审计报告》和发行人的说明，并由本所律师查验，发行人及其子公司近三年与关联方发生的主要关联交易（不包括发行人与子公司以及子公司之间发生的交易）情况如下：

1. 经常性关联交易

（1）购销商品

报告期内，发行人向关联方购销商品的关联交易的基本情况如下：

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2017 年度 | 2018 年度 | 2019 年度 |
|------|--------|---------|---------|---------|
| 中饮巴比 | 销售商品 | — | 2.67 | — |

（2）租赁

报告期内，发行人作为承租方向关联方租赁情况如下：

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2017 年度 | 2018 年度 | 2019 年度 |
|-----|-----------|---------|---------|---------|
| 顺宝泉 | 租赁厂房及配套设施 | 66.67 | 200.00 | 200.00 |

(3) 关键管理人员薪酬

报告期内，发行人关键管理人员薪酬情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2017 年度 | 2018 年度 | 2019 年度 |
|----------|---------|---------|----------|
| 关键管理人员薪酬 | 460.30 | 640.83 | 1,130.18 |

2. 偶发性关联交易

(1) 购买设备

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2017 年度 | 2018 年度 | 2019 年度 |
|-----|--------|---------|---------|---------|
| 顺宝泉 | 购买设备 | — | 174.74 | — |

(2) 关联方商标转让

单位：万元

| 项目名称 | 转让方 | 受让方 | 商标证书编号 | 转让对价 | 转让日期 |
|---------|-----|-----|---------|------|-----------|
| 关联方商标转让 | 顺宝泉 | 公司 | 6940859 | 0.00 | 2018.7.13 |
| | 顺宝泉 | 公司 | 3287070 | 0.00 | 2018.7.13 |

(3) 关联担保

报告期内，发行人不存在为关联方提供担保的行为，关联方为发行人提供担保的情况如下：

单位：万元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 截至报告期末是否履行完毕 |
|-------------|-----------|------------------|------------------|--------------|
| 林木勤、陈惠玲 | 8,500.00 | 2014 年 5 月 10 日 | 2020 年 5 月 9 日 | 是 |
| 林木勤 | 9,300.00 | 2016 年 9 月 28 日 | 2021 年 9 月 27 日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 10,000.00 | 2016 年 10 月 10 日 | 2021 年 10 月 10 日 | 是 |
| 林木勤、林木港、林戴钦 | 1,985.87 | 2017 年 1 月 5 日 | 2022 年 1 月 5 日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 5,000.00 | 2017 年 3 月 29 日 | 2020 年 3 月 29 日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 8,000.00 | 2017 年 5 月 8 日 | 2020 年 5 月 8 日 | 是 |
| 林木勤、林木港 | 5,000.00 | 2018 年 6 月 20 日 | 2021 年 6 月 20 日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 13,800.00 | 2018 年 8 月 3 日 | 2021 年 1 月 25 日 | 是 |
| 林木勤、陈惠玲 | 3,300.00 | 2018 年 9 月 29 日 | 2021 年 4 月 10 日 | 是 |

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 截至报告期末是否履行完毕 |
|---------|-----------|-------------|-------------|--------------|
| 林木勤、陈惠玲 | 37,000.00 | 2018年10月26日 | 2025年10月25日 | 否 |
| 林木勤、陈惠玲 | 8,000.00 | 2018年10月31日 | 2021年10月31日 | 是 |
| 林木勤 | 5,500.00 | 2019年11月30日 | 2022年11月30日 | 否 |
| 林木勤、林木港 | 8,000.00 | 2019年12月20日 | 2023年12月19日 | 否 |

3.关联方往来余额

报告期内，发行人与关联方往来情况如下：

单位：万元

| 项目 | 关联方 | 2017年12月31日 | 2018年12月31日 | 2019年12月21日 |
|-----------|------|-----------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 顺宝泉 | 66.67 | 289.54 | 103.68 |
| 应付股利 | 林木勤 | 3429.51 | --- | --- |
| 应付股利 | 君正投资 | 603.28 | --- | --- |
| 应付股利 | 鲲鹏投资 | 444.00 | --- | --- |
| 应付股利 | 林木港 | 360.00 | --- | --- |
| 应付股利 | 林戴钦 | 360.00 | --- | --- |
| 应付股利 | 蔡运生 | 160.00 | --- | --- |
| 应付股利 | 陈海明 | 120.00 | --- | --- |
| 应付股利 | 李达文 | 88.00 | --- | --- |
| 应付股利 | 陈义敏 | 61.60 | --- | --- |
| 应付股利 | 黎增永 | 40.00 | --- | --- |
| 应付股利 | 刘美丽 | 36.00 | --- | --- |
| 合计 | | 5,769.05 | 289.54 | 103.68 |

（三）关联交易的公允性

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，在关联董事和关联股东回避表决的情况下，发行人第一届董事会第十一次会议以及发行人2020年第二次临时股东大会对发行人前述关联交易进行了审核及确认；发行人全体独立董事亦就发行人报告期内存在的关联交易进行审核及确认。发行人股东大会、董事会及独立董事均认为，发行人前述关联交易遵循了平等、自愿的原则，有关协议所确定的条款是公允的、合理的，不存在通过关联交易操纵利润、损害发行人和发行人股东特别是中小股东利益等情形。

本所律师认为，发行人报告期内的关联交易内容真实有效，不存在损害发行

人及发行人其它股东合法权益的情况；发行人股东大会、董事会及独立董事已对发行人最近三年的关联交易的公允性、合理性、有效性予以确认，发行人不存在通过关联交易操纵利润的情况。

（四）发行人关联交易公允决策的程序

发行人现行有效的《公司章程》《公司章程（草案）》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》规定了股东大会、董事会对关联交易的决策权限，关联股东及关联董事审议关联交易时的回避制度，明确了关联交易决策程序。

此外，发行人还专门制定了《关联交易管理制度》，该制度对关联方的认定、关联交易的认定、关联交易的定价和决策应遵循的原则等内容进行了具体规定。

综上，本所律师认为，发行人在《公司章程》及其他内部规定中明确了关联交易公允决策的程序，该等规定合法有效。

（五）控股股东、实际控制人减少关联交易的承诺

发行人控股股东、实际控制人林木勤出具了《避免或减少关联交易的承诺函》，作出如下承诺：

“1.本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，本人及本人控制的其他企业将严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《东鹏饮料（集团）股份有限公司章程》《东鹏饮料（集团）股份有限公司关联交易管理制度》等相关规定规范关联交易行为，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会利用控股股东或实际控制人的地位及与公司的关联关系损害公司及其他股东的合法权益。

2.本人将督促本人的父母、配偶、配偶的父母、成年子女及其配偶，子女配偶的父母，本人的兄弟姐妹及其配偶、本人配偶的兄弟姐妹及其配偶，以及本人投资的企业等关联方，同受本承诺函的约束。

3.若本人未履行减少和规范关联交易承诺而给公司或其他投资者造成损失的，本人将向公司或其他投资者依法承担赔偿责任”。

本所律师认为，上述承诺函已对公司实际控制人、控股股东构成合法和有效的义务，可有效减少关联方与公司之间的关联交易。

（六）同业竞争

如本律师工作报告“八、发行人的业务”所述，发行人的主营业务为饮料的研发、生产和销售。除发行人及其子公司外，控股股东、实际控制人林木勤先生直接或间接控制的企业还包括顺宝泉，林木勤持有顺宝泉 40.00%的股权，其配偶陈惠玲持有顺宝泉 60.00%的股权。该公司的经营范围为物业管理；房屋租赁。（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）

本所律师认为，发行人与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

（七）避免同业竞争的措施或承诺

为避免今后与发行人之间可能出现同业竞争，发行人实际控制人、控股股东出具《关于避免同业竞争的承诺函》，作出如下承诺：

“1.在本承诺函签署之日，本人不存在且不从事任何与公司及其子公司主营业务相同、相似或构成竞争的业务，也未直接或间接经营任何与公司及其子公司的主营业务相同、相似或构成竞争的业务；

2.自本承诺函签署之日起，本人将不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与公司及其子公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；

3.自本承诺函签署之日起，本人将尽一切可能之努力使本人其他关联企业不从事与公司及其子公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；

4.自本承诺函签署之日起，本人不投资控股于业务与公司及其子公司相同、相似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；

5.自本承诺函签署之日起，本人不向其他业务与公司及其子公司相同、相似

或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；

6.自本承诺函签署之日起，如果未来本人拟从事的业务可能与公司及其子公司存在同业竞争，将本着公司及其子公司优先的原则与公司协商解决；

7.在本人作为公司实际控制人或关联方期间，本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任”。

本所律师认为，上述承诺函已对公司控股股东、实际控制人构成合法和有效的义务，可有效避免公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业产生同业竞争。

（八）发行人对有关关联交易和解决同业竞争的承诺或措施的披露

经查阅《招股说明书》及其他申报文件，发行人已经就关联交易事项以及避免同业竞争的措施在发行人本次发行上市的《招股说明书》及其他相关文件中进行了充分披露，不存在重大遗漏或重大隐瞒的情况。

十、发行人的主要财产

（一）对外投资

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具日，发行人共有全资子公司 9 家，分支机构 4 家，基本情况如下：

1.发行人的子公司

（1）增鹏

| | |
|----------|--------------------|
| 公司名称 | 广州市东鹏食品饮料有限公司 |
| 统一社会信用代码 | 91440183786080785X |
| 法定代表人 | 肖光华 |
| 成立日期 | 2006 年 4 月 5 日 |
| 注册资本 | 8,000.00 万元 |
| 公司类型 | 有限责任公司（法人独资） |

| | |
|------|---|
| 营业期限 | 2006年4月5日至长期 |
| 登记机关 | 广州市增城区工商行政管理局 |
| 注册地址 | 广州市增城石滩镇三江荔三路750号 |
| 经营范围 | 瓶（罐）装饮用水制造；保健食品制造；保健食品批发（具体经营项目以《食品经营许可证》为准）；保健食品零售（具体经营项目以《食品经营许可证》为准）；酒精制造；白酒制造；啤酒制造；黄酒制造；葡萄酒制造；其他酒制造；果菜汁及果菜汁饮料制造；含乳饮料和植物蛋白饮料制造；茶饮料及其他饮料制造；精制茶加工；道路货物运输；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；塑料包装箱及容器制造；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营） |

(2) 莞鹏

| | |
|----------|---|
| 公司名称 | 广东东鹏维他命饮料有限公司 |
| 统一社会信用代码 | 91441900584749903A |
| 法定代表人 | 刘美丽 |
| 成立日期 | 2011年11月10日 |
| 注册资本 | 1,000.00万元 |
| 公司类型 | 有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资） |
| 营业期限 | 2011年11月10日至长期 |
| 登记机关 | 广东省东莞市工商行政管理局 |
| 注册地址 | 东莞市道滘镇大罗沙工业区 |
| 经营范围 | 生产、销售：保健食品（饮料）、其他食品；加工、生产：食品相关产品（饮料包装容器）；货物进出口。（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） |

(3) 徽鹏

| | |
|----------|--|
| 公司名称 | 安徽东鹏食品饮料有限公司 |
| 统一社会信用代码 | 913411000529238865 |
| 法定代表人 | 刘美丽 |
| 成立日期 | 2012年8月28日 |
| 注册资本 | 30,000.00万元 |
| 公司类型 | 有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资） |
| 营业期限 | 2012年8月28日至长期 |
| 登记机关 | 滁州市经济技术开发区市场监督管理局 |
| 注册地址 | 安徽省滁州市丽水路1号 |
| 经营范围 | 受委托生产：东鹏特饮（保健食品卫生许可证有效期至2022年6月22日）；生产、加工塑料包装容器（PET饮料瓶）；生产、销 |

| | |
|--|--|
| | 售饮料【瓶（桶）装饮用水类（饮用纯净水）】；生产、销售饮料【特殊膳食食品、其他饮料（营养素饮料）】（仅限生产场所）（凭许可证在有效期内经营）；房屋租赁。（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） |
|--|--|

(4) 渝鹏

| | |
|----------|---|
| 公司名称 | 重庆东鹏维他命饮料有限公司 |
| 统一社会信用代码 | 91500107331572679L |
| 法定代表人 | 肖光华 |
| 成立日期 | 2015年2月3日 |
| 注册资本 | 15,000.00 万元 |
| 公司类型 | 有限责任公司（法人独资） |
| 营业期限 | 2015年2月3日长期 |
| 登记机关 | 重庆市工商行政管理局九龙坡区分局 |
| 注册地址 | 重庆市九龙坡区西彭镇铝城大道 88 号 |
| 经营范围 | 生产、销售：保健食品、饮料（取得相关行政许可后,在许可范围内从事经营活动）；生产、加工：饮料包装容器。【以上经营范围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】 |

(5) 桂鹏

| | |
|----------|---|
| 公司名称 | 南宁东鹏食品饮料有限公司 |
| 统一社会信用代码 | 91450100MA5L0BXT23 |
| 法定代表人 | 刘美丽 |
| 成立日期 | 2017年3月1日 |
| 注册资本 | 30,000.00 万元 |
| 公司类型 | 有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资） |
| 营业期限 | 2017年3月1日至长期 |
| 登记机关 | 南宁市市场监督管理局高新技术产业开发区分局 |
| 注册地址 | 南宁市高新区明华路 68 号 |
| 经营范围 | 生产、销售：保健食品、食品（以上项目凭许可证在有效期内经营，具体项目以审批部门批准为准）；生产、加工：饮料包装容器；房屋租赁。 |

(6) 华鹏

| | |
|----------|--------------------|
| 公司名称 | 东鹏饮料（广州）有限公司 |
| 统一社会信用代码 | 91440101MA59M6AC25 |
| 法定代表人 | 刘美丽 |
| 成立日期 | 2017年4月26日 |
| 注册资本 | 20,000.00 万元 |

| | |
|------|---|
| 公司类型 | 有限责任公司（法人独资） |
| 营业期限 | 2017年4月26日至长期 |
| 登记机关 | 广州市增城区工商行政管理局 |
| 注册地址 | 广州市增城区石滩镇岗尾村荔三公路旁（土名） |
| 经营范围 | 瓶（罐）装饮用水制造；保健食品制造；保健食品批发（具体经营项目以《食品经营许可证》为准）；保健食品零售（具体经营项目以《食品经营许可证》为准）；酒精制造；白酒制造；啤酒制造；黄酒制造；葡萄酒制造；其他酒制造；果菜汁及果菜汁饮料制造；含乳饮料和植物蛋白饮料制造；茶饮料及其他饮料制造；精制茶加工；道路货物运输；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；塑料包装箱及容器制造；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营） |

(7) 鹏讯云商

| | |
|----------|---|
| 公司名称 | 深圳市鹏讯云商科技有限公司 |
| 统一社会信用代码 | 91440300MA5EMWAH9P |
| 法定代表人 | 林木港 |
| 成立日期 | 2017年7月24日 |
| 注册资本 | 500.00万元 |
| 公司类型 | 有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资） |
| 营业期限 | 2017年7月24日至长期 |
| 登记机关 | 深圳市监局 |
| 注册地址 | 深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司） |
| 经营范围 | 一般经营项目是：电子商务平台、电子政务系统开发与应用服务；信息传输、软件和信息技术服务业；计算机软件、信息系统软件的开发、销售；信息系统设计、集成、运行维护；信息技术咨询；集成电路设计、研发；数据挖掘、数据分析与数据服务；互联网数字内容开发与应用；企业管理咨询（不含限制项目）；信息化解决方案开发与应用；高可信计算、智能网络、移动互联网、物联网等技术与应用；基于网络的软件服务平台、软件的开发、测试服务；信息系统集成、技术咨询。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目是：经营电信业务、增值电信业务。 |

(8) 广东营销

| | |
|----------|--------------------|
| 公司名称 | 东鹏饮料市场营销（广东）有限公司 |
| 统一社会信用代码 | 91440101MA5CK6JDXF |
| 法定代表人 | 林木勤 |

| | |
|------|--|
| 成立日期 | 2018年12月4日 |
| 注册资本 | 500.00万元 |
| 公司类型 | 有限责任公司（法人独资） |
| 营业期限 | 2018年12月4日至长期 |
| 登记机关 | 广州市增城区工商行政管理局 |
| 注册地址 | 广州市增城区石滩镇三江荔三路750号（办公楼D-1） |
| 经营范围 | 电子商务信息咨询；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；企业管理咨询服务；市场营销策划服务；广告业；包装材料的销售；预包装食品批发；保健食品批发（具体经营项目以《食品经营许可证》为准）；非酒精饮料、茶叶批发；道路普通货运（无车承运）；非酒精饮料及茶叶零售；中成药、中药饮片批发；保健食品零售（具体经营项目以《食品经营许可证》为准） |

(9) 东鹏捷迅

| | |
|----------|---|
| 公司名称 | 深圳市东鹏捷迅供应链管理有限公司 |
| 统一社会信用代码 | 91440300MA5FKNH77N |
| 法定代表人 | 林木勤 |
| 成立日期 | 2019年4月23日 |
| 注册资本 | 10,000.00万元 |
| 公司类型 | 有限责任公司（法人独资） |
| 营业期限 | 2019年4月23日至长期 |
| 登记机关 | 深圳市监局 |
| 注册地址 | 深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司） |
| 经营范围 | 供应链管理服务、普通货物装卸（法律、行政法规、国务院决定规定需要交通部门审批的，需取得相关批准文件方可经营）；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；国际、国内货运代理服务；供应链管理咨询、报关信息咨询、国际陆运代理信息咨询、企业管理咨询、经济信息咨询、投资咨询（均不含限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；创业投资业务；自有物业租赁；为产业园区提供管理服务；商业运营管理（不含限制项目）。（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），许可经营项目是：预包装食品的销售；仓储服务；普通道路货运；货物专用运输（集装箱）服务；物业管理。 |

2. 发行人的分支机构

截至本律师工作报告出具日，发行人拥有如下分支机构：

(1) 济南分公司

济南分公司成立于 2017 年 6 月 19 日，统一社会信用代码为 91370100MA3F33TR63；负责人为林木港；营业期限为长期；公司类型为股份有限公司分公司（非上市、自然人投资或控股）；注册地址为山东省济南市高新区新泺大街 888 号山东福瑞达医药集团公司办公楼八楼 803、805、807、809、811、813、815、817 房间；经营范围为受总公司委托开展总公司经营范围内的食品机械及包装材料的销售与技术咨询；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得后方可经营）预包装食品（不含复热预包装食品）批发（饮料、无酒精饮料、纯净水）；保健食品（限东鹏特饮）批发；普通货运。（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）。

(2) 海丰水厂

海丰水厂成立于 2017 年 9 月 29 日，统一社会信用代码为 91441521MA4X6FW28X；负责人为肖光华；营业期限为长期；公司类型为其他有限责任公司分公司；注册地址为海丰县莲花山镇建祖寮村猪槽坑山地；经营范围为食品机械及包装材料的销售与技术咨询；经营进出口业务。预包装食品（不含复热预包装食品）批发（饮料、无酒精饮料、包装饮用水）；保健食品（限东鹏特饮）批发；普通货运；饮料、无酒精饮料、包装饮用水生产与销售；生产、加工：饮料包装容器。（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）。

(3) 成都分公司

成都分公司成立于 2018 年 4 月 25 日，统一社会信用代码为 91510100MA6CDYR04D；负责人为林木港；营业期限为长期；公司类型为股份有限公司分公司（非上市、自然人投资或控股）；注册地址为成都高新区吉庆三街 333 号 1 幢 1 单元 14 层 1401 号；经营范围为食品经营（未取得相关行政许可（审批），不得开展经营活动）；货运代理；网上贸易代理。（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。)

(4) 上海分公司

上海分公司成立于 2018 年 5 月 23 日,统一社会信用代码为 91310117MA1J2X5P3U; 负责人为林木港; 营业期限为长期; 公司类型为其他股份有限公司分公司(非上市); 注册地址为上海市松江区泖港镇中厝路 165 号; 经营范围为食品销售, 食品机械设备、包装材料的销售, 从事货物及技术的进出口业务。(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)。

(二) 土地使用权

根据公司提供的材料并经本所律师核查, 截至本律师工作报告出具日, 发行人及其子公司共计拥有 6 宗国有土地使用权, 基本情况如下:

| 序号 | 使用人 | 权证号 | 位置 | 用途 | 面积 (m ²) | 终止日期 | 他项权利 |
|-----------|-----|---|-------------------------------------|----|----------------------|------------|------|
| 1 | 增鹏 | 增国用(2007)第 C0500044 号 | 石滩镇岗尾村大窰(土名) | 工业 | 26,666.71 | 2057.05.21 | --- |
| 2 | 增鹏 | 粤(2018)广州市不动产权第 10215289 号、粤(2018)广州市不动产权第 10215326 号 | 增城区石滩镇三江荔三路 752 号 | 其他 | 13,333.26 | 2057.06.28 | --- |
| 3 | 徽鹏 | 滁国用(2013)第 05714 号 | 阜阳路 1 号 | 工业 | 200,595.00 | 2063.04.28 | --- |
| 4 | 桂鹏 | 桂(2017)南宁市不动产权第 0056717 号 | 南宁高新区明华路北面、新际路东面 | 工业 | 78,157.20 | 2067.05.16 | 抵押 |
| 5 | 渝鹏 | 渝(2016)九龙坡区不动产权第 000681738 号 | 九龙坡区西彭组团 D 分区 D76-2/01、D76-1/01 号宗地 | 工业 | 86,814.00 | 2065.12.31 | --- |
| 6 | 华鹏 | 粤(2017)广州市不动产权第 10208958 号 | 广州市增城区石滩镇岗尾村 | 工业 | 66,666.67 | 2067.05.14 | 抵押 |
| 合计 | | | | | 472,232.84 | --- | --- |

(三) 房屋所有权

根据公司提供的材料并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具日，发行人拥有的房屋所有权情况如下：

1.已取得不动产权证书的房屋

| 序号 | 所有人 | 不动产权证号 | 房屋位置 | 建筑面积 (m ²) | 用途 | 他项权利 |
|----|------|----------------------------|------------------------------------|---------------------------|-----------|------|
| 1 | 东鹏饮料 | 川（2019）成都市不动产权第 0102362 号 | 高新区吉庆三路 333 号 1 栋 1 单元 14 层 1401 号 | 628.42 | 办公 | — — |
| 2 | 增鹏 | 粤（2018）广州市不动产权第 10211485 号 | 增城区石滩镇三江荔三路 750 号（办公楼 D-1） | 596.19 | 其他 | — — |
| 3 | 增鹏 | 粤（2018）广州市不动产权第 10211484 号 | 增城区石滩镇三江荔三路 750 号（厂房 A-1） | 10,155.64 | 其他 | — — |
| 4 | 增鹏 | 粤（2018）广州市不动产权第 10211482 号 | 增城区石滩镇三江荔三路 750 号（厂房 A-2） | 2,000.00 | 其他 | — — |
| 5 | 增鹏 | 粤（2018）广州市不动产权第 10211483 号 | 增城区石滩镇三江荔三路 750 号（宿舍楼 C-1） | 3,918.44 | 其他 | — — |
| 6 | 增鹏 | 粤（2018）广州市不动产权第 10215326 号 | 增城区石滩镇三江荔三路 752 号（厂房 A1） | 16,239.53 | 其他 | — — |
| 7 | 增鹏 | 粤（2018）广州市不动产权第 10215289 号 | 增城区石滩镇三江荔三路 752 号（设备房 C1） | 187.55 | 其他 | — — |
| 8 | 增鹏 | 粤（2020）广州市不动产权第 10201935 号 | 增城区石滩镇三路 750 号 7 栋 | 10,677.52 | 其他 | — — |
| 9 | 增鹏 | 粤（2020）广州市不动产权第 10201936 号 | 增城区石滩镇三路 750 号 4 栋 | 2,071.40 | 其他 | — — |
| 10 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第 0008190 号 | 阜阳路 1 号 1#生产车间 | 36,761.10 | 工业用地/车间 | 抵押 |
| 11 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第 0008199 号 | 阜阳路 1 号 1#完成车间 | 22,167.17 | 工业用地/车间 | 抵押 |
| 12 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第 0008192 号 | 阜阳路 1 号 2#生产车间 | 36,721.20 | 工业用地/车间 | 抵押 |
| 13 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第 0008193 号 | 阜阳路 1 号 2#完成车间 | 22,167.17 | 工业用地/车间 | 抵押 |
| 14 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第 0008194 号 | 阜阳路 1 号 2#倒班宿舍 | 4,581.94 | 工业用地/集体宿舍 | — — |
| 15 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第 0008196 号 | 阜阳路 1 号 3#包装车间 | 13,153.19 | 工业用地/车间 | — — |
| 16 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第 0008197 号 | 阜阳路 1 号 3#生产车间 | 34,810.98 | 工业用地/车间 | — — |

| 序号 | 所有权人 | 不动产权证号 | 房屋位置 | 建筑面积 (m ²) | 用途 | 他项权利 |
|----|------|---------------------------|----------------|---------------------------|-----------|------|
| 17 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第 0008195 号 | 阜阳路 1 号 3#倒班宿舍 | 4,581.94 | 工业用地/集体宿舍 | —— |
| 18 | 徽鹏 | 皖（2016）滁州市不动产权第 0008191 号 | 阜阳路 1 号食堂 | 2,959.04 | 工业用地/食堂 | 抵押 |
| 合计 | | | | 224,378.42 | —— | —— |

2. 正在办理不动产权证书的房屋

桂鹏位于南宁高新区明华路北面、新际路东面的土地（土地使用权证号为桂（2017）南宁市不动产权第 0056717 号）上的 10 处房产正在办理不动产权证书，面积共计 98,178.27 m²。

3. 公司未取得不动产权证书的房屋

经本所律师核查，莞鹏其中一处仓库、仓库办公楼自叶展均处购买，未能取得房产证，具体情况如下：

2016 年 12 月 28 日，莞鹏与叶展钧签署《转让合同书》，叶展钧将位于东莞市道滘大罗沙村大漳沙洲面积 11,132.90 m² 土地转租给莞鹏，附着于该宗土地上一栋 3 层办公楼、3 栋简易厂房及该地块红线图纸内的建筑物转让给莞鹏，归莞鹏所有和使用，转让价款为 1,380.00 万元，莞鹏已将转让价款全额支付给叶展均。东莞市道滘镇大罗沙股份经济联合社（以下简称“大罗沙经联社”）对该合同进行了见证。上述房屋建筑面积共计 11,745.00 m²，占发行人在用房屋总面积的 2.77%，占比较小。

2018 年 4 月 13 日，东莞市道滘镇人民政府出具《证明》，载明上述房屋所在土地属集体建设用地，所有权人为大罗沙村经联社，土地用途为工业用途，莞鹏依相关合同及现状使用该集体土地及厂房，符合道滘镇土地利用整体规划，建筑在该集体土地上厂房未取得房屋产权证，道滘镇政府确认出租方和使用方使用上述情形不构成重大违法违规，也不会因租赁使用该集体土地及土地上未取得产权的厂房对出租方或使用方进行处罚，该地块房产未来十年没有纳入拆迁规划。如有拆迁将提前通知；2020 年 1 月 9 日，东莞市住房和城乡建设局出具《证明》，

报告期内莞鹏不存在受到该局处罚记录；2020年3月5日，东莞市自然资源局出具《核查证明》，报告期内莞鹏不存在因违反国土资源管理和城乡规划法律法规而受到该局行政处罚的情形。

发行人控股股东、实际控制人林木勤于2020年4月15日出具《关于东鹏饮料（集团）股份有限公司土地、房屋问题的承诺函》，承诺如公司及其子公司因使用租赁土地受到相关主管部门行政处罚的，本人将承担由此给公司及其子公司造成的全部损失；针对公司尚未取得权属证书的房屋，本人将积极与有权房产管理部门及相关方进行沟通，并尽最大努力为该等房产办理权属证书。如因公司房屋暂未取得房屋产权证书致使该等房屋被拆除、没收或致使公司受到行政处罚的，本人将承担由此给公司造成的全部损失。

本所律师认为，莞鹏租赁的前述土地及购买房屋的行为已取得镇政府书面确认，莞鹏使用上述土地及房产符合所在地区的土地利用总体规划，相关房产未来十年没有纳入拆迁规划，上述行为不构成重大违法违规。东莞市住房和城乡建设局、东莞市自然资源局也书面确认发行人不存在受到行政处罚的情形。发行人控股股东、实际控制人已出具承诺，如因上述情况导致公司损失的全部由其承担。结合该宗土地上建筑物的资产价值和实际用途，上述情况对发行人生产经营不构成重大风险，对本次发行不构成实质性法律障碍。

（四）租赁土地及房产

1. 主要经营及生产场所

经本所律师核查发行人提供的租赁协议，截至本律师工作报告出具日，发行人及其子公司主要土地及房屋租赁情况如下：

| 序号 | 出租方 | 承租方 | 租赁地点 | 面积（m ² ） | 租赁期限 | 房屋权属证明 | 用途 |
|----|----------------|-----|-------------------|---------------------|------------------------|--------------------------|----|
| 1 | 深圳市明亮行顾问咨询有限公司 | 发行人 | 众冠红花岭工业区西区3栋1层、3层 | 建筑面积 2,928.55 | 2018.7.8- 2021.7.31 | 深房地字第 4000082646 号 | 办公 |
| 2 | 深圳市明 | 发 | 众冠红花岭工 | 建筑面积 | 2019.10.1 | 深房地字第 | 办公 |

| 序号 | 出租方 | 承租方 | 租赁地点 | 面积 (m ²) | 租赁期限 | 房屋权属证明 | 用途 |
|----|---------------------|---------|------------------------------------|--|-----------------------------|--|------------------------|
| | 亮行顾问 咨询有限 公司 | 行人 | 业区西区 3 栋 2 层 | 1,444.26 | - 2021.7.31 | 4000082646 号 | |
| 3 | 广州市盟 骏实业有 限公司 | 增 鹏 | 增城市石滩镇 广州市盟骏实 业有限公司 2 栋厂房 | 建筑面积 5,000.00 | 2012.10.1 -2032.9.3 0 | 粤房地权证 自字第 10031487 号、粤房地 权证自字第 10031488 号 | 仓库 |
| 4 | 大罗沙经 联社 | 莞 鹏 | 东莞市道滘镇 大罗沙村大漳 沙洲(土地涌) | 土地面积 11,132.90 | 2017.1.1- 2052.9.30 | —— | 仓库办 公楼及 仓库用 地 |
| 5 | 李应祥/ 大罗沙经 联社 | 莞 鹏 | 东莞市道滘镇 大罗沙工业区 | 土地面积 25,700.00 建筑面积 47,992.98 | 2012.1.1- 2032.1.1 | —— | 厂房、宿 舍 |
| 6 | 顺宝泉 | 发 行人 | 海丰县莲花山 镇建祖寮村猪 槽坑山地 | 建筑面积 15,535.90 | 2017.9.1- 2037.8.31 | —— | 厂房、宿 舍、办公 楼、仓库 |

(1) 上述第四项租赁情况

上述第四项土地租赁详见本章“（三）房屋所有权”之“3.公司未取得不动产权证书的房屋”。

(2) 莞鹏生产基地用地及用房

经本所律师核查，上述第五项土地及房屋系莞鹏生产基地用地及用房，2011年10月14日，李应祥与增鹏签署了《租赁合同书》，李应祥将位于东莞市道滘大罗沙工业区的工业厂房、宿舍、配套设施及土地租赁给增鹏，该部分房屋面积占发行人在用房屋总面积的 11.31%，莞鹏成立后受让该合同项下增鹏的全部权利义务。

2018年4月13日，东莞市道滘镇人民政府出具《证明》，载明上述土地及厂房的出租人为李应祥，所在土地属集体建设用地，所有权人为大罗沙村经联社，

土地用途为工业用途，莞鹏依相关租赁合同及现状使用该集体土地及厂房，符合道滘镇土地利用总体规划，建筑在该集体土地上厂房未取得房屋产权证，道滘镇政府确认出租方和使用方上述情形不构成重大违法违规，也不会因租赁使用该集体土地上的未取得产权的厂房对出租方和使用方进行处罚，该地块房屋未来十年没有纳入拆迁规划，如有拆迁将提前通知。东莞市住房和城乡建设局、东莞市自然资源局针对报告期内莞鹏不存在被处以行政处罚的情形出具的证明详见本章“（三）房屋所有权”之“3.公司未取得不动产权证书的房屋”。

2020年4月15日，发行人控股股东、实际控制人林木勤出具《关于东鹏饮料（集团）股份有限公司土地、房屋问题的承诺函》，具体内容见本章“（三）房屋所有权”之“3.公司未取得不动产权证书的房屋”及“（四）租赁土地及房屋”之“1.主要经营及生产场所”之“（1）海丰水厂生产基地用房”。

根据本所律师了解，发行人部分募集资金将用于华南生产基地建设项目，该项目建成后，预计形成年产48.12万吨饮料的生产能力，可以承接莞鹏相关产能。

本所律师认为，莞鹏租赁前述土地及房屋行为已取得镇政府书面确认，莞鹏使用上述土地及房屋符合土地所在地区的土地利用总体规划，相关房屋未来十年没有纳入拆迁规划，相关租赁行为不构成重大违法违规。东莞市住房和城乡建设局、东莞市自然资源局也书面确认发行人不存在受到行政处罚的情形。此外，发行人控股股东、实际控制人已出具承诺，如因上述情况导致公司损失的全部由其承担。并且，发行人华南生产基地建设项目可承接莞鹏相关产能，降低因莞鹏租赁土地、房屋及自有房屋产权瑕疵给发行人生产经营造成损失的风险。因此，上述情况对发行人生产经营不构成重大风险，对本次发行不构成实质性法律障碍。

（3）海丰水厂生产基地用房

经本所律师核查，上述第六项房产系海丰水厂用房，主要作为海丰水厂生产基地使用，该房产面积占发行人在用房屋总面积的3.66%，占比较低。

2020年4月15日，发行人控股股东、实际控制人林木勤出具《关于东鹏饮料（集团）股份有限公司土地、房屋问题的承诺函》，承诺若公司及其子公司因

租赁无产权证书房屋以及未办理租赁备案事宜而受到相关主管部门的行政处罚，本人将承担由此产生的任何滞纳金、罚款或另行租房等可能给公司及其子公司造成的损失。

本所律师认为，上述发行人向顺宝泉租赁的未取得不动产权证书的房屋面积占发行人在用房屋总面积的比例较低。此外，发行人控股股东、实际控制人林木勤已对租赁使用该等瑕疵房屋做了承诺，上述情况不会对发行人的生产经营造成重大不利影响。

2. 办事处房屋租赁

截至本律师工作报告出具日，发行人租赁的主要用于办事处的房屋共 119 处，合计建筑面积 17,043.54 m²。其中 85 处房屋已取得出租方提供的房产证书。在出租方未提供房产证书的 34 处房屋中，16 处取得商品房购房合同，11 处取得安置房还房确认书、回迁确认卡、村委或居委会证明等证明文件，7 处房屋已提供土地使用权证书，该等租赁的具体情况详见本律师工作报告附件一。

2020 年 4 月 15 日，发行人控股股东、实际控制人林木勤出具《关于东鹏饮料（集团）股份有限公司土地、房屋问题的承诺函》，具体内容详见本章“（四）租赁土地及房屋”、“1. 主要经营及生产场所”之“（1）海丰水厂生产基地用房”。

本所律师认为，上述租赁房屋主要用途为办事处用房，发行人对该等用房无特殊条件要求，亦无明显经营依赖。如因第三方异议等原因无法继续承租该等房屋，发行人可在较短的时间内搬迁至其他用房，搬迁难度较小、成本较低。此外，发行人控股股东、实际控制人已出具承诺，上述情况不会对公司生产经营的稳定性产生重大不利影响，对本次发行不构成实质性法律障碍。

（五）发行人的知识产权

1. 专利权

根据公司提供的材料并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具日，发行人及其子公司共拥有 49 项专利，其中发明专利 3 项，外观设计专利 13 项，实用

新型专利 33 项。该等专利的具体情况详见本律师工作报告附件二。

2.商标权

根据发行人提供的材料并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具日，发行人及其子公司共计拥有 142 项的注册商标。该等商标的具体情况详见本律师工作报告附件三。

3.计算机软件著作权

根据发行人提供的材料并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具日，发行人及其子公司共计拥有 50 项计算机软件著作权，该等计算机软件著作权的具体情况详见本律师工作报告附件四。

4.作品著作权

根据发行人提供的材料并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具日，发行人及其子公司共计拥有 14 项作品著作权，该等作品著作权的具体情况如下：

| 序号 | 著作权人 | 作品名称 | 登记号 | 登记日期 | 受限情况 |
|----|------|---------------------------|-------------------------|------------|------|
| 1 | 东鹏饮料 | 东鹏特饮维生素功能饮料 罐装标签 | 粤作登 -2018-L-00000793 | 2018.05.18 | 无 |
| 2 | 东鹏饮料 | 东鹏特饮维生素功能饮料 瓶装标签 | 粤作登 -2018-L-00000794 | 2018.05.18 | 无 |
| 3 | 东鹏饮料 | 陈皮特饮九制陈皮饮品 | 粤作登 -2018-L-00000662 | 2019.12.25 | 无 |
| 4 | 东鹏饮料 | 金罐东鹏特饮维生素功能 饮料大鹏展翅篇主画面 | 粤作登 -2018-F-00009076 | 2018.05.18 | 无 |
| 5 | 东鹏饮料 | 陈皮大叔 | 国作登 -2016-F-00285024 | 2016.06.22 | 无 |
| 6 | 东鹏饮料 | 桔红妹妹 | 国作登 -2016-F-00285026 | 2016.06.22 | 无 |
| 7 | 东鹏饮料 | 胖大海哥哥 | 国作登 -2016-F-00285025 | 2016.06.22 | 无 |
| 8 | 东鹏饮料 | 9 制陈皮特饮 | 粤作登 -2019-F-00008034 | 2019.05.23 | 无 |
| 9 | 东鹏饮料 | 9 制陈皮特饮标签 | 粤作登 -2019-F-00006632 | 2019.05.14 | 无 |

| 序号 | 著作权人 | 作品名称 | 登记号 | 登记日期 | 受限情况 |
|----|------|------------|-------------------------|------------|------|
| 10 | 东鹏饮料 | 由柑柠檬跳舞小人 | 粤作登 -2019-F-00005600 | 2019.04.28 | 无 |
| 11 | 东鹏饮料 | 由柑柠檬茶 | 国作登 -2019-F-00888311 | 2019.11.21 | 无 |
| 12 | 东鹏饮料 | 东鹏饮料-由柑柠檬茶 | 粤作登 -2019-F-00027707 | 2019.11.14 | 无 |
| 13 | 东鹏饮料 | 由柑小丑全身像 | 粤作登 -2019-F-00032987 | 2019.12.25 | 无 |
| 14 | 东鹏饮料 | 由柑小丑半身像 | 粤作登 -2019-F-00032986 | 2019.12.25 | 无 |

（六）主要生产经营设备

根据《审计报告》，截至 2019 年 12 月 31 日，发行人及其子公司拥有账面价值为 48,781.71 万元的机器设备、875.86 万元的运输工具、1,438.81 万元的电子设备及办公设备。

（七）在建工程

根据《审计报告》及本所律师核查，截至 2019 年 12 月 31 日，发行人及其子公司的在建工程账面余额为 34,058.05 万元，具体明细如下：

| 序号 | 项目 | 2019 年 12 月 31 日账面余额（万元） |
|----|----------|--------------------------|
| 1 | 华鹏产能提升工程 | 24,667.41 |
| 2 | 渝鹏基地建设工程 | 9,299.88 |
| 3 | 其他 | 90.76 |
| 合计 | | 34,058.05 |

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人及其子公司拥有的土地、房屋、主要生产经营设备、商标、专利等系通过购置、自建、租赁、自行申请等方式取得，财产取得方式真实、合法、有效，发行人及其子公司对其财产拥有合法的所有权及使用权，该等财产不存在产权纠纷或潜在纠纷；除在本律师工作报告中披露的尚未取得权属证书的资产外，发行人及其子公司已取得其余主要财产所有权或使用权的权属证书或证明；除本律师工作报告已披露的抵押情形外，发行人及其子公司主要财产的所有权或使用权不存在抵押、质押或其他权利受限的情形。

十一、发行人的重大债权债务

经本所律师核查，发行人的重大债权债务情况如下：

（一）发行人及其子公司正在履行或将要履行的重大合同

1. 采购合同

截至本律师工作报告出具日，发行人及其子公司与最近一期前五大供应商已签署且正在履行的框架采购合同如下：

| 序号 | 供应商 | 签约主体 | 供应材料名称 | 签约日期 | 合同有效期至 | 合同状态 |
|----|-----------------|------------------------|--------------|------------|------------|------|
| 1 | 雅韦安糖业（上海）有限公司 | 增鹏、莞鹏、 徽鹏、桂鹏、 华鹏 | 白砂糖 | 2020.01.01 | 2020.12.31 | 正在履行 |
| 2 | 广州嘉利高糖业有限公司 | 增鹏、莞鹏、 徽鹏、桂鹏、 华鹏 | 白砂糖 | 2020.01.01 | 2020.12.31 | 正在履行 |
| 3 | 宏全食品包装（滁州）有限公司 | 徽鹏 | 瓶坯、瓶盖、 外帽 | 2020.01.01 | 2020.12.31 | 正在履行 |
| 4 | 宏全食品包装（清新）有限公司 | 增鹏、莞鹏、 桂鹏、华鹏 | 瓶坯、瓶盖 | 2020.01.01 | 2020.12.31 | 正在履行 |
| 5 | 鹤山市富源塑料五金制品有限公司 | 增鹏、莞鹏、 海丰水厂 | 瓶坯、外帽 | 2020.01.01 | 2020.12.31 | 正在履行 |

2. 销售合同

截至本律师工作报告出具日，发行人及其子公司与最近一期前五大客户签署的正在履行的重大销售合同情况如下：

| 序号 | 客户名称 | 签约主体 | 签约日期 | 合同有效期至 | 合同状态 |
|----|-----------------|------|-----------|------------|------|
| 1 | 东莞市东瑞商贸有限公司 | 东鹏饮料 | 2020.3.26 | 2020.11.30 | 正在履行 |
| 2 | 海丰县瞳缙贸易有限公司 | 东鹏饮料 | 2020.3.26 | 2020.11.30 | 正在履行 |
| 3 | 佛山市顺德区北滘镇永净食品商行 | 东鹏饮料 | 2020.3.18 | 2020.11.30 | 正在履行 |
| 4 | 广州市白云区松洲美丰园食品商行 | 东鹏饮料 | 2020.3.20 | 2020.11.30 | 正在履行 |
| 5 | 中山市东升镇顺香长和商店 | 东鹏饮料 | 2020.3.18 | 2020.11.30 | 正在履行 |

3.授信、借款及相关担保合同

截至本律师工作报告出具日，发行人及其子公司正在履行的授信额度或借款金额在 5000.00 万元以上的银行授信合同、借款合同及相关担保合同情况如下：

| 序号 | 合同名称及编号 | 贷款人/授信人 | 借款人/授信人 | 授信额度/借款金额(万元) | 授信/借款期限 | 保证/抵押合同 | 担保人/抵押人 |
|----|---|-------------------|---------|---------------|-----------------------|-------------------------------------|---------|
| 1 | 《固定资产借款合同》(2018年城中银贷字第026号) 《固定资产借款合同》补充协议(2018年城中银贷补字第026号) 《固定资产借款合同》补充协议(2019年西中银贷补字第002号) | 中国银行股份有限公司南宁市城北支行 | 桂鹏 | 37,000.00 | 2018.10.26-2023.10.25 | 《抵押合同》 (2018年城中银抵字第008号) | 桂鹏 |
| | | | | | | 《保证合同》 (2018年城中银保字第019号) | 东鹏饮料 |
| | | | | | | 《保证合同》 (2018年城中银保字第020号) | 林木勤 |
| 2 | 《固定资产借款合同》 (120570HT2019062001) | 招商银行股份有限公司广州分行 | 华鹏 | 20,000.00 | 2019.7.15-2024.7.14 | 《不可撤销担保书》 (120570HT2019062001-1) | 东鹏饮料 |
| | | | | | | 《抵押合同》 (120570HT2019062001-2) | 华鹏 |
| 3 | 《授信协议》 (755XY2019033566) | 招商银行股份有限公司深圳分行 | 发行人 | 8,000.00 | 2019.12.20-2020.12.19 | 最高额不可撤销担保书 (755XY201903356601) | 林木勤 |
| | | | | | | 最高额不可撤销担保书 (755XY201903356602) | 林木港 |
| 4 | 银行授信 (CN11002134153-181119-E) | 汇丰银行(中国)有限公司深圳 | 发行人、莞鹏 | 5,000.00 | 2019.11.30-2020.11.30 | 《公司/企业保证书》 | 东鹏饮料、莞鹏 |
| | | | | | | 《公司/企业保证书》 | 增鹏 |

| 序号 | 合同名称及编号 | 贷款人/授信人 | 借款人/受信人 | 授信额度/借款金额(万元) | 授信/借款期限 | 保证/抵押合同 | 担保人/抵押人 |
|----|---|------------------------|---------|---|---|---------------------------------|---------|
| | ASTROC) 银行授信 (CN11002134 153-181119-G DDP) | 圳分行 | | | | 书》 | |
| | | | | | | 《公司/企业保证书》 | 徽鹏 |
| | | | | | | 《个人保证书》 | 林木勤 |
| 5 | 人民币流动资金贷款合同 (CN20190801) | 中国建设银行股份有限公司 滁州城南支行 | 徽鹏 | 5,000.00 | 2019.08.07- 2020.08.06 | 《保证合同》 (CN20190801-1) | 东鹏饮料 |
| | | | | | | 《最高额抵押合同》 (CND20190801) | 徽鹏 |
| 6 | 最高额融资合同(DG(融资) 20200008)、 流动资金借款合同 (DG02101202 00009) | 华夏银行股份有限公司 东莞分行 | 莞鹏 | 授信额度: 5,000.00; 借款金额: 1,000.00 | 授信期限: 2019.11.07- 2020.11.07; 借款期限: 2020.03.10- 2021.03.10 | 《个人最高额保证合同》(DG(高保) 20200009) | 林木勤 |
| | | | | | | 《个人最高额保证合同》(DG(高保) 20200010) | 林木港 |
| | | | | | | 《最高额保证合同》(DG(高保) 20200007) | 东鹏饮料 |
| | | | | | | 《最高额保证合同》(DG(高保) 20200008) | 增鹏 |
| 7 | 综合融资额度合同(借2020 综09636田背) | 中国建设银行股份有限公司 深圳市分行 | 东鹏饮料 | 10,000.00 | 2020.03.29- 2021.03.27 | 《自然人额度保证合同》(保2020 综09636田背) | 林木勤 |

4. 广告类合同

截至本律师工作报告出具日,发行人及其子公司正在履行的合同金额500.00万元以上的广告类合同情况如下:

| 序号 | 甲方 | 乙方/丙方 | 签约日期 | 合同期限 | 合同内容 | 合同状态 |
|----|-----|----------------------------------|------------|-------------------------------|---|------|
| 1 | 发行人 | 上饶市天同文化传播有限公司 | 2019.07.07 | 2019.08.01 - 2020.07.30 | 与上饶市天同文化传播有限公司旗下 RNG 英雄联盟战队及 RNG 和平精英战队进行联合市场推广 | 正在履行 |
| 2 | 发行人 | 上海华与华营销咨询有限公司 | 2019.08.01 | 2019.08.01 - 2020.07.31 | 委托上海华与华营销咨询有限公司进行品牌管理咨询及整合营销传播咨询服务的有关事宜 | 正在履行 |
| 3 | 发行人 | 乙方：东阳欢瑞世纪艺人经纪有限公司；丙方：青岛奥博影视文化工作室 | 2019.09.27 | 2019.09.27 - 2021.09.26 | 聘请东阳欢瑞世纪艺人经纪有限公司签约艺人杨紫作为公司旗下由柑品牌系列茶饮料产品的形象代言人 | 正在履行 |

5.其他重大合同

截至本律师工作报告出具日，发行人及其子公司正在履行的合同金额 2,000.00 万元以上的其他重大合同情况如下：

| 序号 | 甲方 | 乙方 | 签约日期 | 合同名称 | 合同金额（万元） | 合同状态 |
|----|----|---------------|------------|--------------|----------|------|
| 1 | 华鹏 | 西得乐机械（北京）有限公司 | 2019.09.19 | 机械设备/零部件买卖合同 | 5,716.00 | 正在履行 |
| 2 | 华鹏 | 江苏新美星物流科技有限公司 | 2020.04.02 | 智能立体仓库采购合同 | 3,060.00 | 正在履行 |
| 3 | 华鹏 | 利乐包装（昆山）有限公司 | 2019.09.26 | 成套设备销售合同 | 2,387.00 | 正在履行 |

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人上述正在履行的重大合同经合同各方正式签署，合同的内容和形式合法有效，对合同当事人具有法律约束力，不存在因违反相关法律、行政法规的强制性规定而导致合同不能成立或者无效的情况。

（二）合同的履行

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具日，发行人上述重大合同不存在纠纷或潜在纠纷。

（三）发行人的侵权之债

根据发行人及子公司相应主管部门出具的证明文件、本所律师在公开网站查询的结果并经发行人确认，截至本律师工作报告出具日，发行人不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的侵权之债。

（四）发行人与关联方之间的重大债权债务及相互提供担保的情况

根据《审计报告》和发行人的说明，并经本所律师核查，除本律师工作报告之“九、关联交易及同业竞争”中所述关联交易外，发行人与关联方不存在其他重大债权债务和相互提供担保的情况。

（五）发行人金额较大的其他应收、应付款

根据普华永道出具的《审计报告》和发行人的说明并经本所律师核查，截至2019年12月31日，发行人金额较大的其他应收款、应付款均属于发行人正常经营活动产生，合法有效。

十二、发行人重大资产变化及收购兼并

（一）发行人自设立以来重大资产变化及收购兼并情况

1.根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人及其前身东鹏有限共有四次增加注册资本，具体情况详见本律师工作报告“七、发行人的股本及演变”。

2.发行人自设立以来无分立、减少注册资本、收购或出售重大资产的情况。

3.除已披露的情况外，截至本律师工作报告出具日，发行人不存在其他已进行的合并、分立、增资扩股、减少注册资本、收购或出售重大资产等行为。

本所律师认为，发行人的上述重大资产变化均已履行必要的法律程序，符合当时有效的法律、法规或规范性文件的规定，真实、合法、有效。

（二）发行人拟进行的重大资产变化和收购兼并

根据发行人的说明，并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具日，发行人没有进行重大资产置换、资产剥离、资产收购或出售的安排。

十三、发行人章程的制定与修改

（一）发行人章程的制定和修改

1.2018年1月31日，发行人召开创立大会审议通过了《公司章程》，该章程已在深圳市监局备案登记。

2.发行人对公司章程的修改情况

(1) 2018年5月23日，发行人制定《公司章程修正案》，对公司经营范围进行修改，修改后公司经营范围具体见本律师工作报告“八、发行人的业务”之“（四）发行人的业务变更”，修改后的《公司章程》已经深圳市监局备案。

(2) 2019年4月28日，发行人召开2018年年度股东大会，通过《关于修改〈东鹏饮料（集团）股份有限公司章程〉的议案》，同意对《公司章程》进行如下修改：将《公司章程》第106条修改为董事会由9名董事组成，设董事长1人，独立董事3人；将《公司章程》第125条修改为公司设总裁1名，由董事会聘任或解聘。公司设执行总裁1名、副总裁若干名，执行总裁、副总裁由总裁提名，由董事会聘任或解聘。公司总裁、执行总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书及董事会认定的其他人员为公司高级管理人员；将《公司章程》第156条修改为公司利润分配的基本原则：1、公司充分考虑对投资者的回报，每年按当年实现的公司可供分配利润规定比例向股东分配股利；2、公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展；3、公司优先采用现金分红的利润分配方式。公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配；删除《公司章程》第157、158条；将《公司章程》第203条修改为本章程经公司股东大会审议通过后生效。

(3) 2019年7月31日，发行人召开2019年第一次临时股东大会，同意引入东鹏远道、东鹏致远、东鹏致诚、刘丽华、蒋薇薇、卢义富为新增股东，并增加公司注册资本至36,000.00万元。就上述增资，股东大会审议并通过《关于增加公司注册资本并修订公司章程的议案》。

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，报告期内发行人章程的制定及修改均履行了法定程序。

(二) 根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人《公司章程》的内容符合现行法律、法规和规范性文件的规定。

（三）发行人上市后适用的《公司章程（草案）》的制定

为本次发行上市，发行人制定并经股东大会审议通过了《公司章程（草案）》，将于本次发行上市后适用。经本所律师核查，发行人的《公司章程（草案）》的内容符合《公司法》《证券法》《上市公司章程指引》《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》《上市公司治理准则》《上市公司股东大会规则》和《上交所股票上市规则》等相关法律、法规和规范性文件的规定。

《公司章程（草案）》第八章第一百五十五条、第一百五十六条规定了发行人上市后适用的利润分配政策。经本所律师查验，发行人上市后适用的利润分配政策重视对投资者合理投资回报，决策机制健全、有效，有利于保护投资者合法权益；发行人《公司章程（草案）》及《招股说明书》对利润分配事项的规定和信息披露符合有关法律、行政法规和规范性文件的规定。

十四、发行人股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

（一）发行人的组织机构

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人已按照《公司法》及《公司章程》的规定建立了股东大会、董事会、监事会，并在董事会下设置了战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。发行人的《公司章程》对发行人股东大会、董事会、监事会的职责进行了明确的规定。此外，发行人还建立健全了其他内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

1. 股东大会

根据《东鹏饮料（集团）股份有限公司章程》规定，股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

- （1）决定公司的经营方针和投资计划；
- （2）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- （3）审议批准董事会的报告；

- (4) 审议批准监事会报告；
- (5) 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (6) 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (7) 对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- (8) 对发行公司债券作出决议；
- (9) 对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；
- (10) 修改本章程；
- (11) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；
- (12) 审议批准公司章程规定的担保事项；
- (13) 审议公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30% 的事项；
- (14) 审议批准变更募集资金用途事项；
- (15) 审议股权激励计划；
- (16) 审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

2. 董事会

公司设董事会，对股东大会负责。董事会由九名董事组成，设董事长一人。董事由股东大会选举或更换，任期三年。董事任期届满，可连选连任。董事在任期届满以前，股东大会不能无故解除其职务。

根据《公司章程》规定，董事会行使下列职权：

- (1) 召集股东大会，并向股东大会报告工作；
- (2) 执行股东大会的决议；
- (3) 决定公司的经营计划和投资方案；

- (4) 制订公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (5) 制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (6) 制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；
- (7) 拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；
- (8) 在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；
- (9) 决定公司内部管理机构的设置；
- (10) 聘任或解聘公司总裁、董事会秘书；根据总裁的提名，聘任或解聘公司执行总裁、副总裁、财务总监等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；
- (11) 制定公司的基本管理制度；
- (12) 制定本章程的修改方案；
- (13) 管理公司信息披露事项；
- (14) 向股东大会提请聘任或更换为公司审计的会计师事务所；
- (15) 听取公司总裁的工作汇报并检查总裁的工作；
- (16) 法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。

3.监事会

公司设监事会。监事会由三名监事组成，其中职工代表监事一人，监事会设监事会主席一人，监事会主席由全体监事过半数选举产生。

根据《公司章程》规定，监事会依法行使下列职权：

- (1) 应当对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；
- (2) 检查公司财务；
- (3) 对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、

行政法规、本章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；

(4) 当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；

(5) 提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；

(6) 向股东大会提出议案；

(7) 依照《公司法》第一百五十一条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；

(8) 发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担。

4.独立董事、董事会秘书、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略发展委员会

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人已建立了独立董事、董事会秘书、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略发展委员会制度，独立董事、董事会秘书及审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略发展委员会委员均能按照法律法规和发行人制定的相关制度的规定履行职责。

(二) 发行人股东大会、董事会、监事会议事规则

1.发行人目前适用的以及将在本次发行上市后适用的《股东大会议事规则》主要是根据《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》和《公司章程（草案）》制定，该等议事规则对股东大会的一般规定、股东大会提案与通知、股东大会的登记、议事程序、决议和表决、会议记录与信息披露等作出了明确的规定。

2.发行人目前适用的以及将在本次发行上市后适用的《董事会议事规则》对董事会会议的召集、召开、表决程序、关联董事回避、董事会秘书的职责、会议记录、决议执行及信息披露等内容作出了明确的规定。

发行人为配合董事会工作而设立的战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，均制定了相应的工作制度。

3. 发行人目前适用的以及将在本次发行上市后适用的《监事会议事规则》明确了监事会会议的召集、召开、决议、记录及信息披露等内容，保障了监事会能够独立有效地行使监督权。

经本所律师核查，本所律师认为，发行人具有健全的股东大会、董事会、监事会议事规则，该等议事规则符合相关法律、行政法规和规范性文件的规定。

（三）发行人股东大会、董事会、监事会的召开情况

经本所律师核查，发行人设立前依法召开股东会，自决议发起设立为股份有限公司以来至本律师工作报告出具日，发行人共召开了 9 次股东大会会议、12 次董事会会议和 9 次监事会会议。根据发行人历次股东大会、董事会、监事会会议记录、决议等材料，发行人历次股东大会、董事会及监事会的召开、决议内容及签署符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程之规定，合法、合规、真实、有效。

（四）股东大会或董事会历次授权或重大决策等行为

根据发行人设立后的历次股东大会、董事会的会议记录、决议，并经本所律师核查，发行人股东大会对董事会的历次授权以及股东大会或董事会的重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

综上，本所律师认为：

1. 发行人具有健全的组织机构。

2. 发行人具有健全的股东大会、董事会、监事会议事规则，该等议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

3. 发行人最近三年历次股东大会、董事会和监事会的决议内容符合法律规定的职权范围，董事会、监事会决议不存在超越权限范围表决的情况。发行人最近三年历次股东大会、董事会和监事会会议召集、召开程序符合《公司法》和当时有效的公司章程的规定，会议决议内容及其签署合法、有效。

4. 股东大会或董事会历次授权或重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

十五、发行人董事、监事和高级管理人员及其变化

(一) 发行人现任董事、监事和高级管理人员的任职情况

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人现任董事、监事和高级管理人员的任职情况如下：

| 机构 | 姓名 | 职务 |
|--------|-----|----------------|
| 董事会 | 林木勤 | 董事长 |
| | 林木港 | 董事 |
| | 林戴钦 | 董事 |
| | 宋向前 | 董事 |
| | 刘美丽 | 董事 |
| | 李达文 | 董事 |
| | 姚禄仕 | 独立董事 |
| | 康晓斌 | 独立董事 |
| | 陈峻峰 | 独立董事 |
| 监事会 | 蔡运生 | 监事会主席 |
| | 陈义敏 | 职工监事 |
| | 黎增永 | 监事 |
| 高级管理人员 | 林木勤 | 总裁 |
| | 林木港 | 执行总裁 |
| | 刘美丽 | 副总裁 |
| | 刘丽华 | 副总裁、董事会秘书、财务总监 |
| | 蒋薇薇 | 副总裁 |
| | 卢义富 | 副总裁 |

(二) 发行人现任董事、监事和高级管理人员简介

1. 董事会成员简介

(1) 林木勤先生：中国国籍，无境外永久居留权，1964 年出生，毕业于中山大学工商管理专业，硕士学历。最近五年的从业经历如下：2015 年 1 月至 2019 年 4 月，担任发行人（包括其前身）董事长、总经理；2019 年 4 月至今，担任发行人董事长、总裁。

(2) 林木港先生：中国国籍，无境外永久居留权，1970 年出生，毕业于北京大学工商管理专业，硕士学历。最近五年的从业经历如下：2015 年 1 月至 2019 年 4 月，担任发行人及其前身董事、副总经理；2019 年 4 月至今，担任发行人董事、执行总裁。

(3) 林戴钦先生：中国国籍，无境外永久居留权。1983 年出生，毕业于深圳市职业技术学校食品物流专业，大专学历。最近五年的从业经历如下：2015 年 1 月至 2018 年 1 月，担任发行人及其前身大区销售总监；2018 年 1 月至今，担任发行人董事、大区销售总监。

(4) 宋向前先生：中国国籍，无境外永久居留权。1971 年出生，毕业于清华大学五道口金融学院，拥有 EMBA 学历。2018 年 1 月至今担任发行人董事。目前主要兼任北京加华伟业资本管理有限公司董事长、经理，加华资本管理股份有限公司董事长、总经理，上海朴靖资产管理有限公司执行董事、总经理，中饮巴比食品股份有限公司、广东新明珠陶瓷集团有限公司董事，加华盈峰（天津）投资管理有限公司、北京加华丰盛投资管理有限公司、北京加华优势投资管理有限公司执行董事、经理，奥山控股有限公司独立董事，加华裕丰（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

(5) 刘美丽女士：中国国籍，无境外永久居留权，1970 年出生，毕业于太原工业大学化学工程专业，本科学历。最近五年的从业经历如下：2015 年 1 月至 2019 年 4 月，任发行人及其前身董事、综合办主任、副总经理；2019 年 4 月至今，担任发行人董事、副总裁。

(6) 李达文先生：中国国籍，无境外永久居留权。1969 年出生，毕业于惠东县多祝中学，高中学历。最近五年的从业经历如下：2015 年 1 月至 2017 年任发行人及其前身董事、大区销售总监、服务处经理；2017 年至今，担任发行人及其前身董事、服务处经理。

(7) 姚禄仕先生：中国国籍，无境外永久居留权，1962 年出生，毕业于合肥工业大学管理学专业，博士学历。最近五年的从业经历如下：2015 年 1 月至 2018 年 9 月担任合肥工业大学管理学院会计系教授、系主任；2018 年 10 月至今，担任合肥工业大学管理学院会计系教授；2019 年 4 月至今，担任发行人独立董事。目前兼任安徽国风塑业股份有限公司、安徽实华工程技术股份有限公司、安徽天立泰科技股份有限公司、安徽省股权服务集团有限责任公司、安徽新安银行股份有限公司、中饮巴比食品股份有限公司的独立董事；兼任中国会计学会高等工科院校分会秘书长、安徽省总会计师协会副会长。

(8) 康晓斌先生：中国国籍，无境外永久居留权，1986 年出生，毕业于天津商业大学发酵工程专业，硕士学历。最近五年的从业经历如下：2015 年 1 月至今，任中国饮料工业协会技术部主任、功能饮料分会副秘书长、蛋白饮料分会秘书长及《饮料工业》责任编辑；2019 年 4 月至今，担任发行人独立董事。

(9) 陈峻峰先生：中国国籍，无境外永久居留权，1972 年出生，毕业于武汉大学法学专业，硕士学历。最近五年的从业经历如下：2015 年至今担任广东德纳律师事务所主任；2019 年 4 月至今，担任发行人独立董事。目前兼任海佰迦乐影院投资管理有限公司总经理。

2. 监事会成员简介

(1) 蔡运生先生：监事会主席，中国国籍，无境外居留权。1974 年出生。毕业于武汉大学行政管理专业，本科学历。最近五年的从业经历如下：2015 年 1 月至今任发行人及其前身广东事业部总经理、监事会主席。

(2) 黎增永先生：中国国籍，无境外居留权，1963 年出生，毕业于博罗县罗浮中学，高中学历。最近五年的从业经历如下：2015 年 1 月至今，历任发行人及其前身供应链中心采购部高级采购经理、监事。

(3) 陈义敏先生：中国国籍，无境外居留权。1963 年出生，毕业于广东暨南大学教育学院财政金融专业，大专学历。最近五年的从业经历如下：2015 年 1 月至今，历任发行人及其前身重点客户部客户经理、监事。

3. 高级管理人员简介

(1) 林木勤先生：见本章“（二）发行人现任董事、监事和高级管理人员简介 1. 董事会成员简介”。

(2) 林木港先生：见本章“（二）发行人现任董事、监事和高级管理人员简介 1. 董事会成员简介”。

(3) 刘美丽女士：见本章“（二）发行人现任董事、监事和高级管理人员简介 1. 董事会成员简介”。

(4) 刘丽华女士：中国国籍，拥有瓦努阿图永久居留权，1973 年出生，毕

业于四川大学工商管理专业，硕士学历。最近五年的从业经历如下：2015年1月至2018年10月任招商证券股份有限公司投资银行部董事，2018年10月至2019年4月任东鹏饮料财务管理中心负责人，2019年4月至今任东鹏饮料副总裁、董事会秘书、财务总监。

(5) 蒋薇薇女士：中国国籍，无境外永久居留权，1980年出生，毕业于安徽大学新闻专业，本科学历。最近五年的从业经历如下：2015年担任昌荣传媒股份有限公司广州公司副总经理，2017年至2019年4月任东鹏饮料及其前身品牌中心负责人，2019年4月至今任东鹏饮料副总裁。

(6) 卢义富先生：中国国籍，无境外永久居留权，1972年出生，毕业于湘潭大学化学工程专业，大专学历。最近五年的从业经历如下：2015年担任昌荣传媒股份有限公司广州公司副总经理，2017年至2019年4月任东鹏饮料及其前身品牌中心负责人，2019年4月至今任东鹏饮料副总裁。

本所律师查验了发行人现任董事、监事和高级管理人员的调查表、前述人员出具的承诺并经发行人确认，发行人董事、监事、高级管理人员不存在《公司法》第一百四十六条所列示的情形，也不存在董事、高级管理人员兼任发行人监事的情形。本所律师认为，发行人的董事、监事和高级管理人员的任职符合法律、行政法规和规范性文件的规定。

(三) 发行人最近三年内董事、监事及高级管理人员变化情况

1. 董事会成员变化

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，最近三年发行人董事变化情况如下：

| 期间 | 成员 | 职位 | 董事会人数 (人) | 变动情况 |
|-----------------------|-----|-----|--------------|--------------|
| 2017.01.01-2018.01.31 | 林木勤 | 董事长 | 5 | --- |
| | 林木港 | 董事 | | |
| | 刘美丽 | 董事 | | |
| | 李达文 | 董事 | | |
| | 梁维钊 | 董事 | | |
| 2018.01.31- | 林木勤 | 董事长 | 6 | 东鹏有限改制设立为东鹏饮 |

| 期间 | 成员 | 职位 | 董事会人数 (人) | 变动情况 |
|------------------|------|------|--------------|---|
| 2019.04.28 | 林木港 | 董事 | | 料，梁维钊退出董事会，经创立大会审议通过，选举林木勤、林木港、刘美丽、李达文、林戴钦、宋向前为第一届董事会成员 |
| | 林戴钦 | 董事 | | |
| | 宋向前 | 董事 | | |
| | 刘美丽 | 董事 | | |
| | 李达文 | 董事 | | |
| 2019.04.28 至今 | 林木勤 | 董事长 | 9 | 为建立完善的法人治理结构，增补姚禄仕、康晓斌、陈峻峰共3名独立董事 |
| | 林木港 | 董事 | | |
| | 林戴钦 | 董事 | | |
| | 宋向前 | 董事 | | |
| | 刘美丽 | 董事 | | |
| | 李达文 | 董事 | | |
| | 姚禄仕 | 独立董事 | | |
| | 康晓斌 | 独立董事 | | |
| 陈峻峰 | 独立董事 | | | |

2. 监事会成员变化

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，最近三年发行人监事变化情况如下：

| 期间 | 成员 | 职位 | 监事会人数 (人) | 变动情况 |
|------------------|-----|-------|--------------|------|
| 2017.01.01 至今 | 蔡运生 | 监事会主席 | 3 | 无变动 |
| | 陈义敏 | 监事 | | |
| | 黎增永 | 监事 | | |

3. 高级管理人员变化

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，最近三年发行人高级管理人员变化情况如下：

| 期间 | 成员 | 职位 | 变动情况 |
|---------------------------|-----|------|---|
| 2017.01.01- 2018.01.31 | 林木勤 | 总经理 | —— |
| | 林木港 | 副总经理 | |
| 2018.01.31- 2019.04.08 | 林木勤 | 总经理 | 东鹏有限改制设立为东鹏饮料，为满足股份公司财务工作需要，经第一届董事会审议通过，聘任吴允乐为财务总监。 |
| | 林木港 | 副总经理 | |
| | 吴允乐 | 财务总监 | |
| 2019.04.08 至今 | 林木勤 | 总裁 | 为满足上市的规范运作需要，在核心高级管理人员不变的情况下： |
| | 林木港 | 执行总裁 | |

| 期间 | 成员 | 职位 | 变动情况 |
|----|-----|----------------|---|
| | 刘美丽 | 副总裁 | (1) 原财务总监吴允乐辞任，聘任刘丽华为公司副总裁、董事会秘书、财务总监。 (2) 新增聘任蒋薇薇、卢义富担任公司副总裁。 |
| | 刘丽华 | 副总裁、董事会秘书、财务总监 | |
| | 蒋薇薇 | 副总裁 | |
| | 卢义富 | 副总裁 | |

根据发行人的说明，并经本所律师核查，截至本律师工作报告出具日，除上述已披露的情况外，发行人的董事、监事、高级管理人员在最近三年内未发生其他变化。发行人董事、监事和高级管理人员的上述变化，主要系因发行人完善公司法人治理结构而引起，未导致公司董事和高级管理人员的重大变化。

本所律师认为，发行人董事、监事和高级管理人员的上述变化，符合法律、行政法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，并已履行必要的法律程序。

（四）发行人独立董事

根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人董事会设3名独立董事，分别为姚禄仕、陈峻峰、康晓斌，其中姚禄仕为符合中国证监会要求的会计专业人士；独立董事人数占董事总数的三分之一。根据独立董事声明、发行人的说明、《独立董事工作制度》并经本所律师查验，发行人独立董事具备履行独立董事职责相应的工作经验和相关知识，与发行人及其关联方不存在可能妨碍其进行独立客观判断的关系，发行人独立董事的任职资格和职权范围符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律、行政法规、部门规章及其他规范性文件的规定。

十六、发行人的税务

（一）发行人税种、税率

根据《审计报告》及发行人的说明，并经本所律师核查，报告期内发行人执行的主要税种和税率的具体情况如下：

| 序号 | 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|-------|--------|----------------|
| 1 | 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 2 | 增值税 | 应纳税增值额 | 6%、13%、16%、17% |

| 序号 | 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|---------|-------------------------|----------|
| 3 | 城市维护建设税 | 缴纳的增值税税额 | 5%、7% |
| 4 | 房产税 | 房产的租金收入或房产的原值减除扣除比例后的余值 | 1.2%、12% |

本所律师认为，报告期内发行人执行的主要税种、税率符合现行法律、法规、部门规章和规范性文件的要求。

（二）税收优惠

根据《审计报告》《纳税情况说明的专项报告》、发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人子公司增鹏在报告期内享受税收优惠，具体情况如下：

2016年11月30日，增鹏取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局核发的编号为GR201644003091的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税》及《中华人民共和国企业所得税实施条例》等有关规定，并依据当地税务局予以备案的《税收减免备案登记表》，增鹏2016年度、2017年度、2018年度减按15%的税率征收企业所得税。2020年2月18日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室出具《关于广东省2019年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]49号），增鹏通过高新技术企业复审，证书编号为GR201944002843。

根据《广西壮族自治区地方税务局关于深入贯彻落实“五大发展理念”服务“一带一路”发展战略若干税收政策的通知》（桂地税发[2016]34号）的相关规定，桂鹏2018年起按15%税率缴纳企业所得税，税收优惠有效期为5年。

（三）财政补贴

根据《审计报告》并经本所律师核查，发行人及其子公司在报告期内享受的主要财政补贴具体情况如下：

单位：万元

| 序号 | 项目名称 | 依据性文件 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|----|------------|--|--------|--------|--------|
| 1 | 自主创新产业发展补贴 | 1、关于开通企业上市融资奖励项目申报的通知 2、南山区自主创新产业发展专项资金--经济发展分项资金企业上市融资奖励项目操作规程（2019） | 60.00 | — | — |

| 序号 | 项目名称 | 依据性文件 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----|--------------------------|--|---------|----------|---------|
| | | 关于开通总部企业办公用房扶持项目申报的通知 | 50.45 | --- | --- |
| | | 《南山区自主创新产业发展专项资金--经济发展分项资金两化融合资助项目操作规程（2018 版）》 《南山区自主创新产业发展专项资金--经济发展分项资金商贸流通业资助项目操作规程（2018 年度）》 | --- | 57.52 | --- |
| | | 南山区自主创新产业发展专项资金 | --- | --- | 50.00 |
| 2 | 电子商务创新发展扶持项目资金 | 深圳市商务局关于下达 2019 年度市电子商务发展专项资金资助计划的通知 | 80.00 | --- | --- |
| 3 | 产业转型升级补贴 | 市经贸信息委关于 2017 年产业转型升级专项资金企业品牌提升项目第一批拟资助计划公示的通知； | --- | --- | 100.00 |
| | | 《市经贸信息委 2018 年度省级以上两化融合项目奖励扶持计划（第二批）申请指南》 | --- | 50.00 | --- |
| | | 市经贸信息委关于公示 2017 年度市产业转型升级专项资金拟资助两化融合项目（第二批）的通知 | --- | --- | 139.00 |
| 4 | 技术改造补贴 | 广州市工业和信息化局关于收集 2019 年市“中国制造 2025”产业发展资金技术改造专题项目信息的通知（穗工信函〔2019〕927 号） | 500.00 | --- | --- |
| 5 | 研发机构补贴 | 广州市支持企业设立研究开发机构实施办法 | --- | 60.00 | --- |
| 6 | 广州市“中国制造 2025”产业发展资金专项补贴 | 广州市“中国制造 2025”产业发展资金（降低中小微企业融资成本专题）入选企业名单的公示 | --- | 86.40 | --- |
| 7 | 广州市增城区科技创新扶持资金补贴 | 2017 年度第一批增城区科技创新扶持资金拟安排公示 | --- | 21.19 | 116.04 |
| 8 | 广东省企业研究开发省级财政补贴 | 关于 2017 年省科技发展专项资金（企业研究开发补助资金）项目计划的公示 | --- | 65.20 | --- |
| | | 广东省科学技术厅、广东省财政厅关于 2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金项目计划的公示 | --- | --- | 262.89 |
| 9 | 企业发展扶持补贴 | 关于给予安徽东鹏食品饮料有限公司企业扶持发展资金的证明 | 919.10 | 1,963.35 | 167.59 |

| 序号 | 项目名称 | 依据性文件 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|----|-----------------|---|--------|----------|--------|
| 10 | 清洁能源补助款 | 1、南宁市工业和信息化局关于组织申报2019年南宁市清洁能源补助的通知（南工信节能[2018]22号）； 2、南宁市工业和信息化局关于组织申报2019年南宁市清洁能源补助的通知（南工信节能[2019]24号） | 206.42 | --- | --- |
| 11 | 创新领军人才补贴 | 2019年度南宁高新区高层次创新创业人才（团队）项目资助责任书 | 50.00 | --- | --- |
| 12 | 南宁高新区财政局入区协议补贴 | 南宁市人民政府关于印发南宁市加快新型工业化跨越发展的若干政策措施的通知（南府发〔2014〕22号） | --- | 133.00 | --- |
| 13 | 自治区工业和信息化发展专项补贴 | 广西壮族自治区工业和信息化委员、广西壮族自治区财政厅关于下达2018年第二批自治区工业和信息化发展专项资金（重大产业及技术改造）项目计划的通知（桂工信投资[2018]616号） | --- | 250.00 | --- |
| 14 | 地区财政投资补助 | 南宁市人民政府关于印发南宁市加快新型工业化跨越发展的若干政策措施的通知（南府发〔2014〕22号） | --- | 1,000.00 | --- |

综上，本所律师认为，报告期内，发行人及其子公司享受的前述税收优惠及财政补贴合法、合规、真实、有效。

（四）税务行政处罚

根据发行人提供的发行人及其子公司所在地主管税务机关出具的证明并经本所律师核查，发行人及其子公司在报告期内能够遵守国家有关税务方面的法律、法规，按照国家税务管理的相关规定依法纳税，不存在重大税务违法行为，也不存在其他因违反相关规定而受到税务管理部门重大行政处罚的情形。

综上，本所律师认为：

1. 发行人及其子公司均依法办理了税务登记，其报告期内执行的主要税率、税种符合现行法律、法规和规范性文件的要求。

2. 报告期内，发行人及其子公司享受的税收优惠、财政补贴政策合法、合规、真实、有效。

3. 发行人及其子公司在报告期内能够遵守国家有关税务方面的法律、法规，按照国家税务管理的相关规定依法纳税，不存在重大税务违法行为，也不存在其

他因违反相关规定而受到税务管理部门重大行政处罚的情形。

十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准

（一）环境保护

1.根据发行人提供的资料并经本所律师核查，发行人及其子公司现持有排污许可证的情况如下：

（1）2019年9月30日，增鹏取得了广州市生态环境局增城区分局颁发的《排污许可证》（证书编号91440183786080785X001V），行业类别为饮料制造，塑料包装箱及容器制造，有效期自2019年10月15日至2022年10月14日止；

（2）2016年7月25日，莞鹏取得了东莞市环境保护局颁发的《广东省污染物排放许可证》（证书编号4419002013000383），排污种类为废水、废气，有效期自2016年7月25日至2020年8月31日止。目前，莞鹏已在全国排污许可证管理信息平台填报排污登记，并于2020年3月23日取得固定污染物排污登记回执（登记编号为91441900584749903A001W），有效期2020年3月23日至2025年3月22日；

（3）2019年11月21日，徽鹏取得了滁州市生态环境局颁发的《排污许可证》（证书编号313411000529238865001U），行业种类为茶饮料及其他饮料制造，有效期自2019年11月21日至2022年11月20日止；

（4）2019年7月2日，南宁市行政审批局出具《关于南宁东鹏食品饮料有限公司申请办理排污许可证的意见》，载明全国目前正处于排污许可证制度改革期（2017年-2020年），旧版的排污许可证已停止申请、变更和延期，新版的排污许可证按行业有序发放。根据相关规定不含发酵工艺或者原汁生产的饮料执照行业暂不纳入排污许可管理，桂鹏目前无需申请办理排污许可证。目前，桂鹏已在全国排污许可证管理信息平台填报排污登记，并于2020年3月24日取得固定污染物排污登记回执（登记编号为91450100MA50BXT23001Z），有效期2020年3月24日至2025年3月23日；

（5）2019年5月22日，海丰县环保局于出具《关于退回东鹏饮料（集团）股份有限公司海丰云莲天然水厂排污许可证申请的说明》，载明海丰水厂为污水

零排放企业，无需办理排污许可证。目前，海丰水厂已在全国排污许可证管理信息平台填报排污登记，并于 2020 年 3 月 2 日取得固定污染物排污登记回执（登记编号为 9144521MA4X6FW28X001X），有效期 2020 年 3 月 2 日至 2023 年 3 月 1 日。

经本所律师核查，发行人、鹏讯云商、广东营销、东鹏捷迅、济南分公司、成都分公司、上海分公司从事的经营活动不涉及污染物排放，渝鹏、华鹏尚未开展生产活动，无需办理污染物排放许可。

2.根据发行人提供的资料并经本所律师核查，报告期内，发行人及其子公司生产经营活动中的环境保护情况如下：

| 序号 | 公司 | 环评批复 | 竣工环保验收 | 第三方出具的建设项目现状评估报告 |
|----|----|--|---|--|
| 1 | 增鹏 | 增城市环境保护局审查意见（增环影[2006]161号） | 关于广州市东鹏食品饮料有限公司新建项目竣工环保验收的意见（增环新验[2008]3号） | 2019年12月，广州市鑫达环保科技有限公司出具《广州市东鹏食品饮料有限公司建设项目现状环境影响评估报告》，载明建设项目符合用地规划，工艺及产品符合国家和地方产业政策，污染防治措施落实，污染物排放达到相关排放标准，对周围环境不会产生明显影响 |
| | | 广州市增城区环境保护局关于广州市东鹏食品饮料有限公司扩建项目环境影响报告表的批复（增环评[2016]79号） | 广州市增城区环境保护局关于广州市东鹏食品饮料有限公司扩建项目竣工环境保护验收意见（增环管验[2017]2号） | |
| | | 增城市环境保护局关于广州市九制斋饮料有限公司饮料生产项目环境影响报告表的批复（增环评[2014]160号） | 广州市增城区环境保护局关于广州市九制斋饮料有限公司饮料生产项目（一期）竣工环境保护验收的意见（增环管验[2016]49号）、广州市增城区环境保护局关于广州市九制斋饮料有限公司饮料生产（二期）建设项目竣工环境保护验收的复函（增环函[2017]853号） | |
| 2 | 莞鹏 | 关于广东东鹏维他命饮料有限公司建设项目环境影响报告表的批复（东环建[2012]10281号） | 关于广东东鹏维他命饮料有限公司竣工环境保护验收意见的函（东环建[2015]0877号） | 2019年11月，广东粤辉环保工程有限公司出具《广东东鹏维他命饮料有限公司环保核查技术报告》，载明公司总体上能遵守国家及地方环保法律、法规，满足上市企业环境保护核查要求 |
| | | 关于广东东鹏维他命饮料有限公司改扩建项目环境影响报告表的批复（东环建[2014]0542号） | 关于广东东鹏维他命饮料有限公司改建项目竣工环境保护验收意见的函（东环建[2016]0554号） | |

| 序号 | 公司 | 环评批复 | 竣工环保验收 | 第三方出具的建设项目现状评估报告 |
|----|------|--|---|---|
| 3 | 徽鹏 | 关于《安徽东鹏食品饮料有限公司投资建设年产55万吨饮料生产基地项目环境影响报告书》的批复（滁环评[2013]54号） | 关于安徽东鹏食品饮料有限公司投资建设年产55万吨饮料生产基地项目（阶段性）竣工环境保护验收意见的函（滁环评函[2015]163号） | 2020年1月，安徽省环协环境规划设计研究院有限公司出具《安徽东鹏食品饮料有限公司项目运行环境现状评价报告》，载明公司建设项目符合相关文件要求，污染物排放及处置符合要求 |
| | | 关于《安徽东鹏食品饮料有限公司纯净水生产项目环境影响报告表》的批复（滁环[2015]533号） | 取得同意项目通过环境保护验收的竣工环境保护验收工作组意见 | |
| 4 | 桂鹏 | 南宁市环境保护局关于南宁东鹏食品饮料有限公司饮料生产项目环境影响报告表的批复（南环高审[2017]21号） | 关于南宁东鹏食品饮料有限公司饮料生产项目（固体废物）竣工环境保护验收申请的批复（南审环验（2019）20号） | 2019年12月，广州广茂环境管理服务有限公司出具《南宁东鹏食品饮料有限公司饮料生产项目运营环境影响后评价报告》，载明公司项目符合国家相关产业政策，建设过程及投产运营至今，基本落实了环境影响评价报告表及环保局批复文件所提的各项环保要求，采取的环保设施运行良好，防治措施基本可信有效，各项污染物排污指标均达到国家相关排放标准，无环境污染引起的周边居民环保投诉事项，无重大安全事故及环境污染事故，对周边环境影响很小 |
| | | 关于南宁东鹏食品饮料有限公司饮料生产扩建项目环境影响报告表的批复（南环高审（2019）55号） | 取得项目通过环境保护验收的竣工环境保护验收工作组意见 | |
| 5 | 海丰水厂 | 关于对海丰县顺宝泉饮料有限公司莲花纯净水厂建设项目环境影响报告表审批意见（海环[2008]27号） | 关于海丰县顺宝泉饮料有限公司莲花纯净水厂项目竣工环境保护验收的函（海环验字[2015]5号） | 2020年3月，广州市鑫达环保科技有限公司出具《东鹏饮料（集团）股份有限公司海丰云莲天然水厂生产项目现状环境影响现状评估报告》，载明建设项目符合用地规划，工艺及产品符合国家和地方产业政策，污染防治措施落实，污染物排放达到相关排放标准，对周围环境不会产生明显影响 |
| | | 关于东鹏饮料（集团）股份有限公司海丰云莲天然水厂环境影响报告表的批复（汕环海丰函（2019）131号） | 取得项目通过环境保护验收的竣工环境保护验收工作组意见 | |
| 6 | 华鹏 | 广州市生态环境局关于东鹏饮料华南生产基地变更项目环境影响报告表的批复（穗增环评[2020]81号） | 募投项目，尚未完工，未达到验收条件 | 募投项目，尚未完工，未出具建设项目现状评估报告 |

| 序号 | 公司 | 环评批复 | 竣工环保验收 | 第三方出具的建设项目现状评估报告 |
|----|----|---|-------------------|-------------------------|
| | | 广州市生态环境局关于东鹏饮料研发中心建设项目环境影响报告表的批复（穗增环评[2020]79号） | 募投项目，尚未完工，未达到验收条件 | 募投项目，尚未完工，未出具建设项目现状评估报告 |
| 7 | 渝鹏 | 重庆市建设项目环境影响评价文件批准书（渝（九）环准[2020]031号） | 募投项目，尚未完工，未达到验收条件 | 募投项目，尚未完工，未出具建设项目现状评估报告 |

本所律师认为，报告期内发行人及其子公司建设项目已根据相关要求，履行了环保相关手续，遵守了环境保护方面的法律法规，不存在因违反环境保护法律、法规而受到重大行政处罚的情形。

（二）产品质量和技术监督标准

根据发行人的说明并经本所律师核查，发行人生产、销售的产品执行了国家质量标准或行业质量标准。发行人建立了质量、环境管理体系，形成一整套有关质量和环境管理等方面的规范性文件。

根据发行人及其子公司质量技术主管部门出具的相关证明，报告期内发行人及其子公司不存在因违反有关产品质量和技术监督方面的法律、法规和规范性文件而受到行政处罚的情形。

本所律师认为，报告期内发行人及其子公司能够遵守产品质量方面的法律法规，不存在因违反产品质量、技术监督标准方面的法律、法规和规范性文件而被处罚的情形。

（三）安全生产

根据发行人的说明，公司高度重视安全生产问题，始终将安全作为生产经营的前提条件，严格执行国家以及有关部委颁布的与安全生产有关的各种规章制度，牢固树立“安全第一”的思想，坚持预防为主的方针。在组织机构设置上，公司组建了环保安全办，负责公司日常安全工作的执行和落地工作。制度制定方面，公司建立了《生产过程管理制度》《标准操作规程》《设备设施控制程序》等制度，严格执行岗前安全教育、在岗安全操作以及安全监督检查，并及时对安全隐患制定整改措施。

根据发行人及其子公司安全主管部门出具的相关证明，报告期内发行人及其子公司在日常生产经营活动中，认真贯彻执行安全生产法律法规，在历次安全生产检查中，未发现安全生产违法违规行为，也未发生安全生产责任事故。

本所律师认为，报告期内发行人及其子公司能够遵守产品安全生产方面的法律法规，不存在因违反安全生产方面的法律、法规和规范性文件而被处罚的情形。

十八、发行人募集资金的运用

（一）募集资金用途

本次发行募集资金计划投资以下项目：

| 项目类型 | 序号 | 项目名称 | 实施主体 | 投资总额 | 拟用募集资金投入金额 |
|-------------|----|---------------|------|-------------------|-------------------|
| 生产基地建设 | 1 | 华南生产基地建设项目 | 华鹏 | 72,878.00 | 46,907.67 |
| | 2 | 重庆西彭生产基地建设项目 | 渝鹏 | 50,853.00 | 33,996.10 |
| | 小计 | | | 123,731.00 | 80,903.77 |
| 营销网络升级及品牌推广 | 3 | 营销网络升级及品牌推广项目 | 公司 | 37,091.07 | 37,091.07 |
| 信息化升级建设 | 4 | 集团信息化升级建设项目 | 公司 | 5,309.18 | 5,309.18 |
| | 5 | 鹏讯云商信息化升级建设项目 | 鹏讯云商 | 2,212.04 | 2,212.04 |
| | 小计 | | | 7,521.22 | 7,521.22 |
| 研发中心建设 | 6 | 研发中心建设项目 | 华鹏 | 3,147.00 | 3,147.00 |
| 总部大楼建设 | 7 | 总部大楼建设项目 | 公司 | 20,640.35 | 20,640.35 |
| 合计 | | | | 192,130.64 | 149,303.41 |

若实际募集资金不足，资金缺口将由公司自筹解决。本次募集资金到位前，公司将视市场环境，根据项目进展需求以自筹资金进行前期投入，待募集资金到位后，再以募集资金置换前期投入的自筹资金。

根据发行人提供的资料、《招股说明书》，本所律师认为，发行人募集资金具有明确的使用方向，用于发行人的主营业务，募集资金数额和投资项目与发行人现有生产经营规模、财务状况、技术水平和管理能力等相适应。

（二）本次募集资金投资项目的备案情况

1.华南生产基地建设项目

2017年8月4日，广州市增城区发展和改革局就华南生产基地建设项目向华鹏核发了编号为2017-440183-15-03-008112的《广东省企业投资项目备案证》。

2.重庆西彭生产基地建设项目

2019年11月27日，重庆市九龙坡区发展和改革委员会就重庆西彭生产基地建设项目向渝鹏核发了编号为2017-500107-34-03-004806的《重庆市企业投资项目备案证》。

3.营销网络升级及品牌推广项目

2019年11月29日，深圳市南山区发展和改革局就营销网络升级及品牌推广项目向发行人核发了编号为深南山发改备案[2019]0612号的《深圳市社会投资项目备案证》。

4.集团信息化升级建设项目

2019年12月2日，深圳市南山区发展和改革局就集团信息化升级建设项目向发行人核发了编号为深南山发改备案（2019）0622号《深圳市社会投资项目备案证》。

5.鹏讯云商信息化升级建设项目

2019年12月18日，深圳市南山区发展和改革局就鹏讯云商信息化升级建设项目向鹏讯云商核发了编号为深南山发改备案[2019]0639号的《深圳市社会投资项目备案证》。

6.研发中心建设项目

2019年11月20日，广州市增城区发展和改革局就研发中心建设项目向华鹏核发了编号为2019-440118-15-03-075999的《广东省企业投资项目备案证》。

7.总部大楼建设项目

2019年12月2日，深圳市南山区发展和改革局就发行人总部大楼建设项目

向发行人核发了编号为深南山发改备案（2019）0621 号的《深圳市社会投资项目备案证》。

（三）本次募集资金投资项目的环境影响评价情况

本次募集资金投资项目的环境影响评价情况见“十七、发行人的环境保护和产品质量、技术等标准”之“（一）环境保护”。

（四）本次募集资金投资项目的用地情况

经本所律师核查，募集资金投资项目中涉及用地的主要有生产基地建设项目、总部大楼建设项目，其中华南生产基地建设项目、重庆西彭生产基地建设项目用地情况见“十、发行人的主要财产”之“（二）土地使用权”部分。

总部大楼建设项目地址位于深圳市南山区留仙洞二街坊，项目建设系深圳市南山区政府组织，采取 15 家企业联合建设的方式进行。2019 年 2 月，公司等 15 家企业与深圳市规划和自然资源局南山管理局签订《深圳市土地使用权出让合同书》（深地合字（2018）8022 号）。2019 年 7 月，公司等 15 家企业与深圳市万科城市建设管理有限公司签订了《留仙洞二街坊南山区科技联合总部大厦项目代建合同》，由深圳市万科城市建设管理有限公司负责项目全过程代建。

（五）本次募集资金投资项目的合作情况

根据发行人的说明并经本所律师核查，发行人募集资金投资项目均由其自身实施，不涉及与他人进行合作的情形，募集资金投资项目实施后，不会产生同业竞争或者对发行人的独立性产生不利影响。

综上，本所律师认为：

1. 发行人募集资金投资有明确的使用方向，用于发行人的主营业务；
2. 发行人募集资金投资符合国家产业政策，募集资金拟投向的项目已在有权部门进行了备案；
3. 发行人募集资金投资符合环境保护相关法律、法规及规范性文件的规定。

十九、发行人业务发展目标

（一）发行人业务发展目标与主营业务的关系

1. 发行人业务发展目标

根据发行人《招股说明书》，发行人整体经营目标为秉承“为消费者提供健康功效饮品”的使命，以产品创新、技术进步为动力，以品牌战略、营销网络为支撑，以质量控制为保障，进一步提高公司在能量饮料行业的市场份额，同时积极发展以柑柠檬茶为代表的其他健康功效饮品，通过资金、技术、人才的持续投入，不断满足、引导消费者的消费需求，努力将公司打造成国际一流的饮料企业。

发行人业务经营目标为充分利用品牌基础，进一步完善产品生产和销售网络的全国布局，加强渠道建设，促进销售渠道进一步下沉，提高市场的精细化管理水平，持续提升公司能量饮料市场份额，积极研制、发展其他健康功效饮品，满足消费者多元化的消费需求，为公司业绩创造新的增长点。

2. 发行人主营业务

根据《招股说明书》，发行人的主营业务为饮料的研发、生产和销售。

本所律师认为，发行人在《招股说明书》中披露的业务发展目标与其主营业务一致。

（二）发行人业务发展目标的合法性

根据发行人的说明，并经本所律师核查，发行人业务发展目标与其主营业务一致，发行人业务发展目标符合国家产业政策及法律、法规和规范性文件的有关规定，不存在潜在的法律风险。

二十、诉讼、仲裁与行政处罚

（一）发行人及其子公司

发行人及其子公司被处以 1.00 万元以上罚款的行政处罚情况如下：

2019年6月，发行人因违反《中华人民共和国广告法》第十二条第二款的规定，被永州市冷水滩区市场监督管理局处以罚款3.00万元的行政处罚。

经本所律师核查，2019年7月3日，发行人缴纳了上述罚款，并进行了整改。根据《中华人民共和国广告法》和《湖南省工商行政管理机关行政处罚自由裁量权实施办法》，上述罚款金额为法定罚款区间的较低值。本所律师认为，上述违规行为不属于重大违法违规行为，不会对发行人本次发行上市构成实质性法律障碍。

根据发行人提供的材料、发行人的声明和保证及相关工商行政管理、环境保护、质量技术监督、人力资源和社会保障、住房公积金管理中心等主管部门出具的书面证明文件，并经本所律师在全国法院被执行人信息查询网站（<http://zhixing.court.gov.cn/search/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/zhzxgk/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、广东省深圳市南山区人民法院网站、广东省深圳市中级人民法院网站、广东省高级人民法院网站等网络进行检索核查，截至本律师工作报告出具日，发行人及其子公司、分公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁、处罚案件。

（二）发行人持股5%以上股东

根据发行人提供的材料、发行人持股5%以上主要股东的承诺，并经本所律师在全国法院被执行人信息查询网站（<http://zhixing.court.gov.cn/search/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/zhzxgk/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、广东省深圳市南山区人民法院网站、广东省深圳市中级人民法院网站、广东省高级人民法院网站等进行检索核查，截至本律师工作报告出具日，发行人持股5%以上主要股东不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件。

（三）发行人董事长、总裁

根据发行人提供的材料、发行人董事长兼总裁林木勤出具的承诺，并经本所律师在全国法院被执行人信息查询网站（<http://zhixing.court.gov.cn/search/>）、中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/zhzxgk/>）、国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/index.html>）、中国裁判文书网（<http://wenshu.court.gov.cn/>）、广东省深圳市南山区人民法院网站、广东省深圳市中级人民法院网站、广东省高级人民法院网站等网络进行检索核查，截至本律师工作报告出具日，发行人的董事长、总裁不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

二十一、发行人招股说明书法律风险的评价

经审阅发行人《招股说明书》引用法律意见和本律师工作报告相关内容的部分，本所律师认为，发行人《招股说明书》及其摘要引用法律意见及本律师工作报告相关内容与法律意见和本律师工作报告无矛盾之处。本所对发行人《招股说明书》及其摘要中引用法律意见及本律师工作报告的相关内容无异议，确认《招股说明书》不致因引用法律意见及本律师工作报告的内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二十二、律师认为需要说明的其他问题

经核查，本所律师认为，发行人无需要说明的其他问题。

二十三、关于本次发行上市的结论性意见

综上所述，本所律师认为：

（一）发行人具备本次发行上市的主体资格。

（二）发行人本次上市发行符合《公司法》《证券法》《首发管理办法》《上交所上市规则》等有关法律、法规、规范性文件规定的公开发行股票并上市的实质条件。

（三）发行人本次发行上市已取得现阶段必要的批准和授权，尚需获得中国证监会的核准及上交所的同意后方可实施。

本律师工作报告正本一式三份，经本所负责人、承办律师签字及本所盖章后生效。

（以下无正文）

（本页为《北京德恒律师事务所关于东鹏饮料（集团）股份有限公司首次公开发行股票并上市的律师工作报告》之签署页）

北京德恒律师事务所
负责人： 

王 丽

承办律师： 

浦 洪

承办律师： 

李广新

承办律师： 

汤海龙

2020年 4 月 15 日

附件一：发行人办事处租赁房屋

| 序号 | 承租方 | 出租方 | 所在地 | 面积 (m ²) | 用途 | 房屋权属证明 | 租赁期限 |
|----|------|-----------------------|--|-------------------------|----|-------------------------------|-----------------------|
| 1 | 东鹏饮料 | 张雷 | 佛山市禅城区南庄镇南庄大道中 68 号 1 区 4 座 201 号 | 150.84 | 办公 | 粤（2017）佛禅不动产权第 0045507 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 2 | 东鹏饮料 | 何钊华 | 广东省中山市小榄镇环镇西路三号三楼西 边 | 120.00 | 办公 | 居委会证明 | 2019.12.01-2022.11.30 |
| 3 | 东鹏饮料 | 邱文亮 | 广东省中山市西区歧沙路骏华庭 B 栋 1005 | 96.83 | 办公 | 粤(2018)中山市不动产权第 0114424 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 4 | 东鹏饮料 | 汪小琬 | 中山市西区沙朗金港路 73 号朗城家园 10 栋 801 | 85.00 | 办公 | 粤房地权证 0213031266 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 5 | 东鹏饮料 | 张树群 | 普宁市流沙镇秀陇村康南五栋 22-23 号楼 三楼 | 140.00 | 办公 | 有村委证明 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 6 | 东鹏饮料 | 黄靖 | 广州市天河区燕岭路 25 号 1413 房 | 95.19 | 办公 | 粤房地权证穗字第 0950116407 号 | 2019.01.01-2020.12.31 |
| 7 | 东鹏饮料 | 深圳市大邦投 资有限公司 | 深圳市龙岗区深汕路 218 号银山商务中心 5 楼 501 | 135.00 | 办公 | 村委证明 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 8 | 东鹏饮料 | 深圳市锦基实 业有限公司 | 深圳市宝安区沙井街道沙三路 44 号智客家 园二楼 A208 号房 | 80.00 | 办公 | 社区证明 | 2020.01.01-2020.12.31 |
| 9 | 东鹏饮料 | 王汉炎 | 广东省广州市白云区石井镇石沙公路 38 号 E 栋葵发商务楼 4 楼 4108 室 | 120.00 | 办公 | 穗府国用（2007）第 01300034 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 10 | 东鹏饮料 | 广州信隆鑫物 业管理有限公 司 | 广东省广州市番禺区南村镇兴业大道东 610 号 311 室 | 110.00 | 办公 | 粤 2019 广州市不动产权第 07203213 号 | 2019.12.06-2021.12.05 |
| 11 | 东鹏饮料 | 冯耀祥 | 广东省广州市荔湾区花地大道南 66 号芳华 | 78.16 | 办公 | 粤 2017 广州市不动产权第 | 2019.12.01-2020.11.30 |

| 序号 | 承租方 | 出租方 | 所在地 | 面积 (m ²) | 用途 | 房屋权属证明 | 租赁期限 |
|----|------|------------------|--|-------------------------|----|-------------------------------------|-----------------------|
| | | | 都汇远大财富大厦 1309 房 | | | 00107588 号 | |
| 12 | 东鹏饮料 | 邝伟兴 | 广东省广州市花都区新华镇迎宾大道 15 号 融通商务中心 208 室 | 120.00 | 办公 | 粤 2019 广州市不动产权第 08206129 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 13 | 东鹏饮料 | 梁继雄 | 广州市天河区车陂龙口大街 6 号楼汇德商 业大厦 206 房 | 172.00 | 办公 | 社区证明 | 2017.12.01-2020.11.30 |
| 14 | 东鹏饮料 | 陈碧凤 | 广东省广州市增城区荔城国际锦绣四期 H2 栋 1201 房 | 111.83 | 办公 | 粤 2019 广州市不动产权第 10016292 | 2018.12.01-2020.11.30 |
| 15 | 东鹏饮料 | 李清文 | 江门市新会区新会碧桂园丽景清泉一街 9 座 1303 | 113.64 | 办公 | 粤（2017）江门市不动产权第 2016354 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 16 | 东鹏饮料 | 梁贵斌 | 开平市长沙区新城路 8 号金碧豪庭 5 幢 204 房 | 84.52 | 办公 | 开府国用（2007）第 0042 号 | 2019.12.08-2020.11.08 |
| 17 | 东鹏饮料 | 梁启康 | 广东省江门市蓬江区江门万达广场 1 幢 2512 室 | 150.55 | 办公 | 粤房地权证江门字第 0116005521 号 | 2020.04.01-2021.03.31 |
| 18 | 东鹏饮料 | 曾丽 | 湛江市赤坎区金城一横路 8 号沿江华庭 3 幢 2507 房 | 69.30 | 办公 | 粤房地权证湛江 CQ 字第 0100097650 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 19 | 东鹏饮料 | 朱欣柏 | 茂名市站前二路朝阳小区口岸南街 129 号 3 楼 301 室 | 159.40 | 办公 | 粤房地证字第 C2374147 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 20 | 东鹏饮料 | 黄绍永 | 湛江市廉江市春晖中路 16 号 | 483.48 | 办公 | 粤房地权证廉江字第 1100004315 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 21 | 东鹏饮料 | 黄金全 | 广东省珠海市香洲区前山粤海西路 28 号中 联国际一单元 2607 室 | 94.91 | 办公 | 粤房地权证珠字第 0100116519 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 22 | 东鹏饮料 | 曾吉英 | 广东省东莞市黄江镇社贝二街 1 号 201 | 100.00 | 办公 | 粤房地证字第 C4289954 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 23 | 东鹏饮料 | 东莞市汇庭物 业管理有限公 | 广东省东莞市寮步镇香市路 125 号龙庭大 厦 409 室 | 115.00 | 办公 | 东府集用（2008）第 1900161912919（土地使用证） | 2019.12.01-2020.11.30 |

| 序号 | 承租方 | 出租方 | 所在地 | 面积 (m ²) | 用途 | 房屋权属证明 | 租赁期限 |
|----|------|-----|--|-------------------------|----|----------------------------------|-----------------------|
| | | 司 | | | | | |
| 24 | 东鹏饮料 | 郑炳南 | 广东省东莞市虎门镇卢屋向北新区一路一巷 18 号 | 96.00 | 办公 | 粤房地权证中府字第 1900061104683 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 25 | 东鹏饮料 | 刘彦河 | 东莞市厚街镇桥头第三工业区莲涌东路三巷 54 号 | 141.00 | 办公 | 东府集用（2002）第 1900131009319（土地使用证） | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 26 | 东鹏饮料 | 冯远华 | 东莞市凤岗镇五联村盛联路 6 号雍景居 2 号商业、住宅楼 1302 | 97.38 | 办公 | 粤（2018）东莞不动产权第 0310082 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 27 | 东鹏饮料 | 耿晓理 | 韶关市武江区新华南路新津小区华泰苑 3 幢 303 房 | 99.88 | 办公 | 粤房地证字第 C1262822 号 | 2019.12.01-2021.11.30 |
| 28 | 东鹏饮料 | 蔡琦聪 | 清远市新城凤翔大道一号丽晶豪庭一座 28 层 02 号 | 395.85 | 办公 | 粤房地权证中府字第 0100059298 号 | 2019.06.01-2020.05.31 |
| 29 | 东鹏饮料 | 陈俊兆 | 云浮市区岔路村委田心村（即府前路旁） | 150.00 | 办公 | 云府集用（2016）第 000068 号 | 2020.03.01-2020.11.30 |
| 30 | 东鹏饮料 | 邓友泉 | 肇庆市黄岗镇石牌村委会仕贤村小组 107 区星湖大道西侧邓友泉宅 | 196.60 | 办公 | 粤房地权证肇字第 0200037052 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 31 | 东鹏饮料 | 彭大新 | 海口市海盛路 6 号省二轻物资供销公司宿舍二轻花园 510 房 | 116.13 | 办公 | 海口市房权证海房改字第 HK043452 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 32 | 东鹏饮料 | 符钱菊 | 三亚市吉阳区榆亚路碧海佳园 1 栋 5 区 5 楼 503 号 | 80.88 | 办公 | 三土房（2011）字第 017794 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 33 | 东鹏饮料 | 钟开群 | 广西壮族自治区玉林市玉州区人民东路 516 号水利电力设计院 B 栋 903 房 | 145.00 | 办公 | 房屋证明 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 34 | 东鹏饮料 | 吕洪丞 | 北流市中央广场 2 栋 1602 房 | 122.63 | 办公 | 购房合同 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 35 | 东鹏饮料 | 甘细连 | 贵港市桂林路 728 号（东方巴黎）6 幢 1203 房 | 140.07 | 办公 | 贵港房权证港北区字第 10089944 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |

| 序号 | 承租方 | 出租方 | 所在地 | 面积 (m ²) | 用途 | 房屋权属证明 | 租赁期限 |
|----|------|---------|---|-------------------------|----|----------------------------------|-----------------------|
| 36 | 东鹏饮料 | 梁永就 | 桂平市现代豪庭 1 栋 3 单元 2403 房 | 115.00 | 办公 | 浔房权证西山字第 201507075 号 | 2019.12.25-2020.12.25 |
| 37 | 东鹏饮料 | 彭岳军 | 北海市京泰路天和花园 D 栋 3 单元 402 室 | 147.00 | 办公 | 北房权证（2006）字第 00087172 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 38 | 东鹏饮料 | 李明兆 | 灵山县灵城镇新华路 51 号荔都花园 A 座 A-1-401 号 | 129.63 | 办公 | 房权证灵房字第 200822703 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 39 | 东鹏饮料 | 唐金凤/王窈瀛 | 广西壮族自治区桂林市七星区环城北二路 36 号冠泰水晶城 16 栋 502 室 | 94.05 | 办公 | 桂林市房产证七星区字第 30454281 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 40 | 东鹏饮料 | 刘善华 | 广西河池市宜州区中山大道公务员西区 13 栋二单元 202 | 160.22 | 办公 | 宜房权证宜州字第 0103853798 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 41 | 东鹏饮料 | 黄健/肖桂莲 | 广西贺州市八步区灵峰南路远东国际城万象苑 D 单元 305 号房 | 86.45 | 办公 | 贺房权证八步字第（2010）00037424 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 42 | 东鹏饮料 | 樊伟龙 | 广西省柳州市文兴路 29 号兆安·现代城 64 栋 13-1 号 | 161.15 | 办公 | 柳房权证字第 D0300846 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 43 | 东鹏饮料 | 黄春华/黄剑华 | 广西省梧州市长洲区新兴二路 132 号御山帝景 5 栋 2 单元 501 | 95.47 | 办公 | 桂（2018）梧州市不动产权第 0013729 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 44 | 东鹏饮料 | 朱洪立 | 广西百色市右江区城东大道幸福东郡六栋一单元 2602 室 | 123.22 | 办公 | 桂（2019）百色市不动产权第 0022459 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 45 | 东鹏饮料 | 冯艳春/谢海湖 | 崇左市园西路西侧（天琴馨苑小区）第 4 栋 2-603 号房 | 103.29 | 办公 | 不动产权证书：桂（2018）崇左市不动产权第 0001430 号 | 2019.12.12-2020.12.11 |
| 46 | 东鹏饮料 | 蒙永华、谢海湖 | 广西省南宁市横县横州镇茉莉花大道圣达雅苑 15 东 202 | 107.00 | 办公 | 购房合同 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 47 | 东鹏饮料 | 刘小燕 | 来宾市兴宾区红水河大道 258 号领秀新天地 11 号楼 1702 号 | 81.39 | 办公 | 来房产证来字第 2014000587 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |

| 序号 | 承租方 | 出租方 | 所在地 | 面积 (m ²) | 用途 | 房屋权属证明 | 租赁期限 |
|----|------|--------------|--|-------------------------|----|----------------------------|-----------------------|
| 48 | 东鹏饮料 | 陈树峰 | 南宁市青秀区七星路 135 号 14 栋 2 单元 1-1 号房 | 68.63 | 办公 | 桂（2019）南宁市不动产权第 0270387 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 49 | 东鹏饮料 | 厦门优宗信息科技有限公司 | 福建省厦门市软件园三期诚毅北大街 51 号 1403-1 单元 | 160.00 | 办公 | 闽（2017）厦门市不动产证明第 0061415 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 50 | 东鹏饮料 | 陈超华 | 福建省福州市台江区河下街 103 号颐景园二区 1 号楼 301 | 146.21 | 办公 | 榕房产证 FZ 字第 16040489 号 | 2019.12.16-2020.12.15 |
| 51 | 东鹏饮料 | 林新锋 | 福建省泉州市丰泽区东海中芸洲海景花园城高层高尚住宅区 3#楼名尊 2502 | 196.00 | 办公 | 购房合同 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 52 | 东鹏饮料 | 李荣庆、江文莉 | 湖北省黄冈市黄州区明珠大道金家上城 7 号楼 1 单元 1103 室 | 131.27 | 办公 | 黄冈市房权证黄州字第 065898-1/2 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 53 | 东鹏饮料 | 黎俊波 | 湖北省天门市西湖路 298 号鑫龙中央公园 3 栋 2 单元 2101 室 | 117.22 | 办公 | 购房合同 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 54 | 东鹏饮料 | 白小芹 | 湖北省武汉市汉阳区南国明珠一期 4 栋 2 单元 1001 室 | 134.92 | 办公 | 阳国用（商 2007）第 3652 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 55 | 东鹏饮料 | 黄骏弘 | 湖南省邵阳市大祥区邵阳大道东湖日欣 1 栋 2 单元 1304 | 162.00 | 办公 | 邵房权证字第 R0071467 号 | 2020.03.01-2021.02.29 |
| 56 | 东鹏饮料 | 苏敏 | 湖南省郴州市北湖区寒溪路恒大华府 11 栋 1504 房 | 121.00 | 办公 | 郴房权证北湖字第 715017096 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 57 | 东鹏饮料 | 宋先果、宋欣鸿 | 湖南省株洲市芦松区建设中路阳光新城 1 栋 2501 室 | 133.48 | 办公 | 株房权证株字第 1000520878 号 | 2020.02.01-2021.01.31 |
| 58 | 东鹏饮料 | 刘懿 | 湖南省衡阳市蒸湘区立新路 32 融冠·水印豪庭 B13 栋 305 房 | 139.46 | 办公 | 购房合同 | 2020.01.01-2020.12.31 |
| 59 | 东鹏饮料 | 毕杰、李富 | 湖南省长沙市芙蓉区万家丽北路三段 569 号银港水晶城 B5 栋 1 单元 1101 | 208.09 | 办公 | 长房产证芙蓉字第 712187336 号 | 2019.11.15-2020.11.14 |

| 序号 | 承租方 | 出租方 | 所在地 | 面积 (m ²) | 用途 | 房屋权属证明 | 租赁期限 |
|----|------|---------|--------------------------------------|-------------------------|----|-----------------------------|-----------------------|
| 60 | 东鹏饮料 | 刘林杰 | 湖南省益阳市赫山区太一御江城二期四栋二单元 1503 室 | 135.13 | 办公 | 湘（2017）益阳市不动产权第 0012863 号 | 2019.05.08-2020.05.08 |
| 61 | 东鹏饮料 | 唐香莲 | 湖南省怀化市鹤城区金海路京都景苑 A 栋 1003 室 | 133.08 | 办公 | 购房合同 | 2019.11.10-2020.11.09 |
| 62 | 东鹏饮料 | 唐亚义 | 湖南省永州市冷水滩区春江安置小区 7 栋 3 单元 4 楼（近菜市场） | 120.00 | 办公 | 村委证明 | 2020.02.01-2021.01.31 |
| 63 | 东鹏饮料 | 吴鑫锋 | 湖南省娄底市娄星区新星南路东方豪苑 0016 幢 1704 | 145.90 | 办公 | 娄房权证娄底字第 00149309 号 | 2019.12.23-2020.12.23 |
| 64 | 东鹏饮料 | 周学英 | 江西省九江市前进东路匡庐苑二栋二单元 1406 室 | 98.00 | 办公 | 九房权证庐字第 1000126568 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 65 | 东鹏饮料 | 曾国生 | 江西省赣州市章贡区杨公路 1 号金樽花园 6 栋 3 单元 506 室 | 143.00 | 办公 | 赣房权证字第 00132444 号 | 2020.01.01-2020.12.31 |
| 66 | 东鹏饮料 | 钟丽娜 | 江西省瑞金市金都大道金都一号 6 栋一单 702 | 124.90 | 办公 | 赣（2016）瑞金市不动产权第 004688 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 67 | 东鹏饮料 | 刘春卫、黄盈盈 | 江西省吉安市吉州区吉州大道国隆花园里 2 栋 2 单元 2003 室 | 89.14 | 办公 | 购房合同 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 68 | 东鹏饮料 | 胡小燕 | 江西省南昌市青山湖区锦湖花园 B 区 2 栋 1 单元 1201 室 | 125.86 | 办公 | 安置房还房协议书 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 69 | 东鹏饮料 | 万云春 | 江西省高安市瑞州街办瑞阳大道以北状元府 6 幢 2 单元 504 号 | 84.67 | 办公 | 赣（2016）高安市不动产权第 0002004 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 70 | 东鹏饮料 | 易艳玲 | 江西省宜春市宜春北路 891 号 8 号楼幢 11 层 1104 号 | 106.12 | 办公 | 宜房产证宜春字第 2-20130007-1/4 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 71 | 东鹏饮料 | 周香彩 | 江西省上饶市上饶县吉阳西路 9 号上层时代 6 幢 1 单元 502 室 | 124.58 | 办公 | 饶（县）房权证旭日街道办字第【12000593-1】号 | 2019.12.01-2020.11.30 |

| 序号 | 承租方 | 出租方 | 所在地 | 面积 (m ²) | 用途 | 房屋权属证明 | 租赁期限 |
|----|------|---------------|------------------------------------|-------------------------|----|---------------------------------------|-----------------------|
| 72 | 东鹏饮料 | 刘五姣 | 江西省赣州市信丰县嘉定镇健康路北侧安置区 601 | 116.65 | 办公 | 购房合同 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 73 | 东鹏饮料 | 李群 | 江西省南昌市莲塘镇迎宾中大道百城晶典 1 栋 2 单元 1203 室 | 88.00 | 办公 | 南房权证莲塘镇字第 00151663 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 74 | 东鹏饮料 | 金国芳 | 浙江省义乌市福田街道陶界岭小区 83 栋 3 单元 3 楼 | 144.00 | 办公 | 村委证明 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 75 | 东鹏饮料 | 卢世华 | 温州市瓯海区潘桥镇屏山村 | 229.86 | 办公 | 温房权证瓯海区字第 0217619 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 76 | 东鹏饮料 | 穆冠宇 | 江苏省徐州市鼓楼区风尚米兰小区 L1 幢 903 室 | 50.91 | 办公 | 国房产证徐州字第 SY0091280 号 | 2018.12.01-2020.11.30 |
| 77 | 东鹏饮料 | 宿迁奥拓机械电子有限公司 | 江苏省宿迁市经济开发区浦东路 560 号 | 310.00 | 办公 | 房产证宿迁字第 46-A-776 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 78 | 东鹏饮料 | 许海英/徐韬 | 盐城市开放大道 11 号东圣花园 12 号 104 室 | 97.58 | 办公 | 苏（2019）盐城市不动产权第 0065585 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 79 | 东鹏饮料 | 韩国强 | 南通市崇川区中南世纪城 33 幢 2805 室 | 69.96 | 办公 | 南通房产证字第 130044068 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 80 | 东鹏饮料 | 苏州市江南国际置业有限公司 | 苏州市相城区嘉园路 588 号 6 楼 603 室 | 123.00 | 办公 | 苏房产证相城字第 30126760 号 | 2019.06.01-2020.05.31 |
| 81 | 东鹏饮料 | 张林根/陈全英 | 江苏省昆山市张浦镇心泊兰花苑 3 栋 804 号 | 126.51 | 办公 | 苏（2018）昆山市不动产权第 0092812 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 82 | 东鹏饮料 | 袁志东/汪凤霞 | 江苏省常州市天宁区银河湾名苑 37-515 号 | 54.31 | 办公 | 常房产证字第 00595545 号/常房产证字第 00595545-1 号 | 2019.12.14-2020.11.30 |
| 83 | 东鹏饮料 | 华佩玉 | 江苏省无锡市梁溪区锡沪东路 8 号名品城 | 38.09 | 办公 | 锡房产证字第 | 2019.12.01-2020.11.30 |

| 序号 | 承租方 | 出租方 | 所在地 | 面积 (m ²) | 用途 | 房屋权属证明 | 租赁期限 |
|----|------|----------------------------|--|-------------------------|----|----------------------------------|-----------------------|
| | | | A1 栋 1919 | | | WX1000544801 号 | |
| 84 | 东鹏饮料 | 韩露 | 安徽省蚌埠市新怡绿洲(一期)8号楼 2-2-2 | 142.77 | 办公 | 房地权证蚌私字第 430179 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 85 | 东鹏饮料 | 王鹏飞 | 安徽省亳州市谯城区木兰路华德御景小区 1 号 3 单元 705 | 119.24 | 办公 | 房地权证亳字第 201200752 号 | 2019.06.26-2020.06.25 |
| 86 | 东鹏饮料 | 江道林 | 合肥市政务区蔚蓝商务港 A 栋 601 | 72.69 | 办公 | 产地权合产字第 631034 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 87 | 东鹏饮料 | 潘声青/喻道芬 | 安徽省六安市裕安区恒生阳光城 50 栋 1201 | 118.47 | 办公 | 房地权证房产中心字第 3230401 号 | 2020.04.01-2020.09.30 |
| 88 | 东鹏饮料 | 蒋铭 | 湖州市百盛国际大厦 1707 室 | 61.16 | 办公 | 浙 2018 湖州市不动产权第 0042640 号 | 2019.12.10-2020.12.09 |
| 89 | 东鹏饮料 | 嘉兴市南湖区 基金小镇物业管理 有限公司 | 浙江省嘉兴市南湖区竹园路 100 号环球金 融中心 1506 | 115.00 | 办公 | 浙(2017)嘉南不动产权第 0040112 号 | 2019.12.20-2021.12.19 |
| 90 | 东鹏饮料 | 上海佳钢餐饮 设备有限公司 | 上海市松江区九亭区盛富路 36 号一楼 | 1070.00 | 办公 | 沪(2017)松字不动产权第 024636 号 | 2016.11.20-2022.11.19 |
| 91 | 东鹏饮料 | 王义林 | 山东省菏泽市牡丹区北城办事处刘庄新村 东数第三排 | 100.00 | 办公 | 村委证明 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 92 | 东鹏饮料 | 颜炳升/杜念秀 | 山东省临沂市兰山区工业大道 91-29 鑫盛 家园 1 号楼 3 单元 102 室 | 90.22 | 办公 | 鲁(2018)临沂市不动产权第 0070936 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 93 | 东鹏饮料 | 王瑞忠 | 潍坊市高新技术开发区玉清街 13736 号荣 昌花园 5 号楼 1-1502 | 159.33 | 办公 | 鲁(2019)潍坊市奎文区不动 产权第 0068027 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 94 | 东鹏饮料 | 孙贺岐 | 河北省唐山市丰南区白石家园 1-2-1403 | 114.00 | 办公 | 回迁确认卡 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 95 | 东鹏饮料 | 赵峰 | 凯旋路佳境天城 2 号楼 1 单元 103 室 | 94.31 | 住宅 | 购房合同 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 96 | 东鹏饮料 | 张世忠 | 荣校路 18 号荣康医院家属院 6 号楼东流 2 | 85.42 | 住宅 | 豫(2017)新乡市不动产权第 | 2019.12.01-2020.11.30 |

| 序号 | 承租方 | 出租方 | 所在地 | 面积 (m ²) | 用途 | 房屋权属证明 | 租赁期限 |
|-----|------|---------------|----------------------------------|-------------------------|----|--------------------------|-----------------------|
| | | | 单元5层东户 | | | 0024846号 | |
| 97 | 东鹏饮料 | 乔纪荣 | 幸福里4-2-1203室 | 126.54 | 住宅 | 豫(2016)开封市不动产权第0015343号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 98 | 东鹏饮料 | 常慧珍 | 周口市文昌街中段金色东方·佳苑5号楼2单元205室 | 111.60 | 住宅 | 购房合同 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 99 | 东鹏饮料 | 田耀吾 | 南阳市孔明南路嘉润公馆2号楼2单元901 | 129.01 | 住宅 | 购房合同 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 100 | 东鹏饮料 | 王瑞香 | 许昌市魏都区天瑞街NAPA溪地1号楼2单元901室 | 137.28 | 住宅 | 豫(2017)许昌市不动产权第0017596号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 101 | 东鹏饮料 | 黄明霞 | 河南省信阳市羊山新区新七大道恒大名都9号楼1单元1202室 | 123.43 | 住宅 | 豫(2019)信阳市不动产权第0016016号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 102 | 东鹏饮料 | 山东福瑞达医药集团有限公司 | 济南高新区新泺大街888号 | 627.78 | 办公 | 鲁(2018)济南市不动产权第0211897号 | 2017.03.01-2023.02.28 |
| 103 | 东鹏饮料 | 刘芳 | 达川区三里坪街道骑龙大道87号(罗浮·南山美庐)5-2-17-1 | 99.65 | 办公 | 川(2016)达州区不动产权第0001283号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 104 | 东鹏饮料 | 江洋 | 南充市顺庆区文峰街二段瑞露嘉都8栋1单元9层2号 | 215.29 | 办公 | 南房权证南监字第00272002号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 105 | 东鹏饮料 | 刘龙涛 | 文山市肉联厂旁安置区 | 441.60 | 办公 | 云(2019)文山市不动产权第0010756号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 106 | 东鹏饮料 | 潘世玉/邓群娟 | 昆明市四季城沁春苑7栋6东源1Q号 | 185.34 | 办公 | 昆明市房权证官字第200801066号 | 2019.11.15-2020.11.14 |
| 107 | 东鹏饮料 | 王靖/刀晓林 | 普洱市思茅区石龙路7号北岸逸景8栋4层403号 | 134.82 | 办公 | 普洱市房产证普房字第201603690-1/2号 | 2019.12.10-2020.12.09 |
| 108 | 东鹏饮料 | 阿应棠/黄晓芸 | 大理州经济开发区西源小区F-1栋2-1号 | 104.90 | 办公 | 云(2019)大理市不动产权第 | 2019.12.05-2020.12.05 |

| 序号 | 承租方 | 出租方 | 所在地 | 面积 (m ²) | 用途 | 房屋权属证明 | 租赁期限 |
|-----|------|--------|---|-------------------------|----|---|-----------------------|
| | | | | | | 0020590 号 | |
| 109 | 东鹏饮料 | 陈文萍 | 九龙坡区西郊支路 12 号 16 幢 6-1 号 | 158.17 | 办公 | 渝（2017）九龙坡区不动产权第 000839176 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 110 | 东鹏饮料 | 陆兴元 | 贵州省都匀市北城财阜小区 2 号楼 704 号 | 136.26 | 办公 | 购房合同 | 2019.07.08-2020.07.07 |
| 111 | 东鹏饮料 | 唐丹 | 贵州省铜仁市碧江区西外环路书香名苑安置区 375 栋 5 楼 | 150.00 | 办公 | 购房合同 | 2020.02.01-2021.01.31 |
| 112 | 东鹏饮料 | 彭秀红/王铭 | 凯里经济开发区中吴大道 19 号屹东新城 1 栋 1 单元 2 层 201 号、凯里经济开发区中吴大道 19 号屹东新城 1 栋 1 单元 2 层 205 号 | 82.79 | 办公 | 黔（2018）凯里市不动产权第 0003784 号、黔（2018）凯里市不动产权第 0003785 号 | 2019.05.01-2020.04.30 |
| 113 | 东鹏饮料 | 甘茂 | 贵州省兴义市大商汇 B3 组团 12 栋 2601 | 142.56 | 办公 | 黔（2017）兴义市不动产权第 0004597 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 114 | 东鹏饮料 | 刘锦萍 | 贵州省贵阳市观山湖区金融城中天长岭阳光 A3 组团 10 栋 11 楼 1 号 | 246.04 | 办公 | 购房合同 | 2019.10.01-2020.09.30 |
| 115 | 东鹏饮料 | 龚兰英 | 贵州省安顺市开发区西航路车城锦绣黔城 3 栋 2 单元 4 层 5 号 | 131.69 | 办公 | 安市房权证开发字第 030051436 号 | 2019.12.10-2020.12.10 |
| 116 | 东鹏饮料 | 曾明霞 | 贵州省遵义市红花岗区富华国际 B 幢 1004 | 178.84 | 办公 | 购房合同 | 2019.09.01-2020.08.31 |
| 117 | 东鹏饮料 | 雷雪琴 | 西安恒天国际城 18 幢 1 单元 4 层 10403 号房 | 109.74 | 办公 | 购房合同 | 2019.11.20-2020.11.19 |
| 118 | 东鹏饮料 | 张霞 | 兰州市城关区南街道雁西路 241 号第 5 单元 6 房 6010 室 | 103.61 | 办公 | 甘（2019）兰州市不动产权第 0047630 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 119 | 东鹏饮料 | 邱国芳 | 上海市虹口区逸仙路 300 号 705 室 | 55.52 | 办公 | 沪房地虹字 2009 第 013570 号 | 2019.12.01-2020.11.30 |
| 合计 | | | | 17043.54 | —— | —— | —— |

附件二：发行人拥有的专利权

| 序号 | 专利权人 | 专利类型 | 专利号 | 专利名称 | 专利申请日 | 授予日 | 有效期限 | 取得方式 | 受限情况 |
|----|------|------|-------------------|------------------------|------------|------------|------------|------|------|
| 1 | 东鹏饮料 | 外观设计 | ZL 201730634636.6 | 包装瓶（不带标签） | 2017.12.13 | 2018.04.06 | 2027.12.12 | 原始取得 | 无 |
| 2 | 东鹏饮料 | 外观设计 | ZL 201730012266.2 | 包装瓶（油柑柠檬茶） | 2017.01.12 | 2017.09.05 | 2027.01.11 | 原始取得 | 无 |
| 3 | 东鹏饮料 | 外观设计 | ZL 201630530079.9 | 包装瓶（2） | 2016.11.03 | 2017.03.29 | 2026.11.02 | 原始取得 | 无 |
| 4 | 东鹏饮料 | 外观设计 | ZL 201630531379.9 | 包装瓶（1） | 2016.11.03 | 2017.03.29 | 2026.11.02 | 原始取得 | 无 |
| 5 | 东鹏饮料 | 外观设计 | ZL 201630499003.4 | 橄榄水包装瓶 | 2016.10.11 | 2017.08.08 | 2026.10.10 | 原始取得 | 无 |
| 6 | 东鹏饮料 | 实用新型 | ZL 201620499504.7 | 一种五步法 CIP 自动清洗装置 | 2016.05.27 | 2016.11.30 | 2026.05.26 | 原始取得 | 无 |
| 7 | 东鹏饮料 | 实用新型 | ZL 201620505792.2 | 一种饮料调配缸水冲洗系统装置 | 2016.05.27 | 2016.12.7 | 2026.05.26 | 原始取得 | 无 |
| 8 | 东鹏饮料 | 实用新型 | ZL 201620505794.1 | 一种超高温瞬时饮料灭菌机出口温度自动补偿装置 | 2016.05.27 | 2017.02.15 | 2026.05.26 | 原始取得 | 无 |
| 9 | 东鹏饮料 | 实用新型 | ZL 201620505816.4 | 一种小料定量投料装置 | 2016.05.27 | 2016.11.30 | 2026.05.26 | 原始取得 | 无 |
| 10 | 东鹏饮料 | 实用新型 | ZL 201620507611.X | 一种二片罐饮料灌装加氮装置 | 2016.05.27 | 2016.11.30 | 2026.05.26 | 原始取得 | 无 |
| 11 | 东鹏饮料 | 实用新型 | ZL 201620507996.X | 一种塑料防盗瓶盖清洗消毒装置 | 2016.05.27 | 2016.11.30 | 2026.05.26 | 原始取得 | 无 |
| 12 | 东鹏饮料 | 外观设计 | ZL 201530519341.5 | 包装瓶（2） | 2015.12.10 | 2016.05.25 | 2025.12.09 | 原始取得 | 无 |
| 13 | 东鹏饮料 | 外观设计 | ZL 201530519366.5 | 包装瓶（1） | 2015.12.10 | 2016.05.25 | 2025.12.09 | 原始取得 | 无 |
| 14 | 东鹏饮料 | 外观设计 | ZL 201530045451.2 | 包装瓶 | 2015.02.13 | 2015.07.22 | 2025.02.12 | 原始取得 | 无 |
| 15 | 东鹏饮料 | 外观设计 | ZL 201330098834.7 | 包装瓶 | 2013.04.03 | 2013.07.24 | 2023.04.02 | 原始取得 | 无 |
| 16 | 东鹏饮料 | 外观设计 | ZL 201330098900.0 | 包装瓶（九制斋） | 2013.04.03 | 2013.07.24 | 2023.04.02 | 原始取得 | 无 |
| 17 | 增鹏 | 实用新型 | ZL 201821578825.1 | 一种饮料半成品在线连续检测装置 | 2018.09.27 | 2019.05.10 | 2028.09.26 | 原始取得 | 无 |
| 18 | 增鹏 | 实用新型 | ZL 201821578840.6 | 三通阀内漏液自检制动报警装置 | 2018.09.27 | 2019.04.19 | 2028.09.26 | 原始取得 | 无 |

| 序号 | 专利权人 | 专利类型 | 专利号 | 专利名称 | 专利申请日 | 授予日 | 有效期限 | 取得方式 | 受限情况 |
|----|------|------|-------------------|-----------------------|------------|------------|------------|------|------|
| 19 | 增鹏 | 实用新型 | ZL 201821578841.0 | 一种过氧乙酸在线自动调配系统 | 2018.09.27 | 2019.05.07 | 2028.09.26 | 原始取得 | 无 |
| 20 | 增鹏 | 实用新型 | ZL 201821578842.5 | 一种多重指标控制瓶装净含量的真空饮料灌装机 | 2018.09.27 | 2019.04.19 | 2028.09.26 | 原始取得 | 无 |
| 21 | 增鹏 | 实用新型 | ZL 201720736411.6 | 一种多重指标液位感应控制装置 | 2017.06.23 | 2018.01.12 | 2027.06.22 | 原始取得 | 无 |
| 22 | 增鹏 | 实用新型 | ZL 201720736414.X | 一种饮料调配管道防混控制装置 | 2017.06.23 | 2018.02.02 | 2027.06.22 | 原始取得 | 无 |
| 23 | 增鹏 | 实用新型 | ZL 201720736469.0 | 一种自动打检机的固态颗粒异物检测装置 | 2017.06.23 | 2017.12.26 | 2027.06.22 | 原始取得 | 无 |
| 24 | 增鹏 | 实用新型 | ZL 201720736470.3 | 一种全方位自动剔除包装不合格装置 | 2017.06.23 | 2018.01.12 | 2027.06.22 | 原始取得 | 无 |
| 25 | 增鹏 | 实用新型 | ZL 201720736537.3 | 一种罐体清洗过程中的防漩涡装置 | 2017.06.23 | 2018.01.12 | 2027.06.22 | 原始取得 | 无 |
| 26 | 增鹏 | 实用新型 | ZL 201720736539.2 | 一种重量感应器剔除装置 | 2017.06.23 | 2018.01.12 | 2027.06.22 | 原始取得 | 无 |
| 27 | 增鹏 | 实用新型 | ZL 201720736547.7 | 一种物料回流控制装置 | 2017.06.23 | 2018.01.12 | 2027.06.22 | 原始取得 | 无 |
| 28 | 增鹏 | 实用新型 | ZL 201720736549.6 | 一种 RO 水高效制备装置 | 2017.06.23 | 2018.01.12 | 2027.06.22 | 原始取得 | 无 |
| 29 | 增鹏 | 实用新型 | ZL 201720056147.1 | 一种橄榄搓皮机 | 2017.01.18 | 2017.11.14 | 2027.01.17 | 原始取得 | 无 |
| 30 | 增鹏 | 实用新型 | ZL 201720056957.7 | 一种橄榄除叶除梗机 | 2017.01.18 | 2017.11.14 | 2027.01.17 | 原始取得 | 无 |
| 31 | 增鹏 | 实用新型 | ZL 201620882570.2 | 一种饮料配制自动式定容装置 | 2016.08.16 | 2017.06.16 | 2026.08.15 | 原始取得 | 无 |
| 32 | 增鹏 | 实用新型 | ZL 201620882573.6 | 一种自动式饮料配制缸水冲洗装置 | 2016.08.16 | 2017.01.18 | 2026.08.15 | 原始取得 | 无 |
| 33 | 增鹏 | 实用新型 | ZL 201620882574.0 | 一种重量感应式饮料配制定容装置 | 2016.08.16 | 2017.06.16 | 2026.08.15 | 原始取得 | 无 |
| 34 | 增鹏 | 实用新型 | ZL 201620882575.5 | 一种饮料生产设备就地清洗装置 | 2016.08.16 | 2017.01.18 | 2026.08.15 | 原始取得 | 无 |
| 35 | 增鹏 | 实用新型 | ZL 201520306825.6 | 一种高稳定性 PET 瓶清洗消毒装置 | 2015.05.14 | 2015.09.09 | 2025.05.13 | 原始取得 | 无 |
| 36 | 增鹏 | 实用新型 | ZL 201520306856.1 | PET 瓶灌装机瓶口清洗装置 | 2015.05.14 | 2015.09.09 | 2025.05.13 | 原始取得 | 无 |
| 37 | 增鹏 | 实用新型 | ZL 201520306892.8 | PET 瓶灌装机洗瓶单元消毒液回流装置 | 2015.05.14 | 2015.09.09 | 2025.05.13 | 原始取得 | 无 |

| 序号 | 专利权人 | 专利类型 | 专利号 | 专利名称 | 专利申请日 | 授予日 | 有效期限 | 取得方式 | 受限情况 |
|----|------|------|-------------------|-----------------|------------|------------|------------|------|------|
| 38 | 增鹏 | 实用新型 | ZL201420364992.1 | 全自动灌装控制装置 | 2014.07.03 | 2014.12.03 | 2024.07.02 | 原始取得 | 无 |
| 39 | 增鹏 | 实用新型 | ZL201420364993.6 | 吹瓶成型自动化控制装置 | 2014.07.03 | 2014.12.03 | 2024.07.02 | 原始取得 | 无 |
| 40 | 增鹏 | 实用新型 | ZL201420365003.0 | 小料配料装置 | 2014.07.03 | 2014.12.03 | 2024.07.02 | 原始取得 | 无 |
| 41 | 增鹏 | 实用新型 | ZL201220481751.6 | 糖浆过滤装置 | 2012.09.20 | 2013.04.10 | 2022.09.19 | 原始取得 | 无 |
| 42 | 增鹏 | 实用新型 | ZL201220477640.8 | 糖浆回流加热装置 | 2012.09.19 | 2013.06.12 | 2022.09.18 | 原始取得 | 无 |
| 43 | 增鹏 | 发明专利 | ZL201210342615.3 | 一种陈皮饮料的制备工艺 | 2012.09.17 | 2014.06.18 | 2022.09.16 | 原始取得 | 无 |
| 44 | 增鹏 | 发明专利 | ZL201210343251.0 | 一种酸性饮料的中温灌装工艺 | 2012.09.17 | 2014.06.18 | 2022.09.16 | 原始取得 | 无 |
| 45 | 东鹏饮料 | 外观设计 | ZL201930215636.1 | 包装瓶（9制陈皮特饮） | 2019.05.06 | 2019.09.20 | 2039.05.05 | 原始取得 | 无 |
| 46 | 东鹏饮料 | 外观设计 | ZL201930094757.5 | 包装盒（由柑柠檬茶） | 2019.03.08 | 2019.09.20 | 2039.03.07 | 原始取得 | 无 |
| 47 | 东鹏饮料 | 外观设计 | ZL 201730634629.6 | 包装瓶（带标签） | 2017.12.13 | 2018.08.24 | 2027.12.12 | 原始取得 | 无 |
| 48 | 增鹏 | 实用新型 | ZL201821578769.1 | 一种运行安全的均质杀菌控制装置 | 2018.09.27 | 2019.07.16 | 2028.09.26 | 原始取得 | 无 |
| 49 | 增鹏 | 发明专利 | ZL201710034763.1 | 一种咸橄榄的制备方法 | 2017.01.18 | 2020.01.03 | 2037.01.17 | 原始取得 | 无 |

附件三：发行人拥有的商标权

| 序号 | 申请人名称 | 商标图案 | 商标名称 | 注册号 | 国际分类号 | 有效期至 | 取得方式 |
|----|-------|---|------|----------|-------|------------|------|
| 1 | 东鹏饮料 |  | 由甘 | 32259131 | 30 | 2029.06.27 | 原始取得 |
| 2 | 东鹏饮料 |  | 由甘 | 32259130 | 29 | 2029.06.27 | 原始取得 |
| 3 | 东鹏饮料 |  | 由柑 | 32259129 | 32 | 2029.04.06 | 原始取得 |
| 4 | 东鹏饮料 |  | 多润 | 31755926 | 30 | 2029.06.27 | 原始取得 |
| 5 | 东鹏饮料 |  | 多润 | 31755925 | 29 | 2029.09.06 | 原始取得 |
| 6 | 东鹏饮料 |  | 醒娘子 | 30932587 | 32 | 2029.04.13 | 原始取得 |
| 7 | 东鹏饮料 |  | 醒宝 | 27734398 | 29 | 2029.01.27 | 原始取得 |
| 8 | 东鹏饮料 |  | 醒宝 | 27734397 | 30 | 2029.01.13 | 原始取得 |
| 9 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 | 27427343 | 16 | 2029.02.27 | 原始取得 |
| 10 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 | 27427342 | 28 | 2029.02.13 | 原始取得 |













| 序号 | 申请人名称 | 商标图案 | 商标名称 | 注册号 | 国际分类号 | 有效期至 | 取得方式 |
|----|-------|---|----------|----------|-------|------------|------|
| 11 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 | 27427341 | 38 | 2028.11.13 | 原始取得 |
| 12 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 WATER | 27427339 | 32 | 2028.11.27 | 原始取得 |
| 13 | 东鹏饮料 |  | 东鹏特饮 | 27148293 | 30 | 2029.07.13 | 原始取得 |
| 14 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 | 26584422 | 32 | 2028.09.20 | 原始取得 |
| 15 | 东鹏饮料 |  | 东鹏特饮 | 26584421 | 32 | 2028.09.20 | 原始取得 |
| 16 | 东鹏饮料 |  | 多润 | 23888730 | 32 | 2028.04.20 | 原始取得 |
| 17 | 东鹏饮料 |  | 醒着拼 | 23204128 | 29 | 2028.05.13 | 原始取得 |
| 18 | 东鹏饮料 |  | 醒着拼 | 23204127 | 30 | 2028.05.13 | 原始取得 |
| 19 | 东鹏饮料 |  | 东鹏特饮 | 22621816 | 29 | 2028.04.06 | 原始取得 |
| 20 | 东鹏饮料 |  | 东鹏特饮 | 22621807 | 29 | 2028.04.06 | 原始取得 |
| 21 | 东鹏饮料 |  | 东鹏特饮 | 22621806 | 30 | 2028.04.06 | 原始取得 |
| 22 | 东鹏饮料 |  | 东鹏特饮 | 22621805 | 32 | 2028.02.13 | 原始取得 |


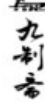






| 序号 | 申请人名称 | 商标图案 | 商标名称 | 注册号 | 国际分类号 | 有效期至 | 取得方式 |
|----|-------|---|------|-----------|-------|------------|------|
| 23 | 东鹏饮料 |  | 图形 | 22621804 | 32 | 2028.02.13 | 原始取得 |
| 24 | 东鹏饮料 |  | 图形 | 22621803 | 30 | 2028.02.13 | 原始取得 |
| 25 | 东鹏饮料 |  | 图形 | 22621802 | 29 | 2028.02.13 | 原始取得 |
| 26 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 | 22621801 | 29 | 2028.04.06 | 原始取得 |
| 27 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 | 22621800 | 30 | 2028.04.06 | 原始取得 |
| 28 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 | 22621799 | 32 | 2028.02.13 | 原始取得 |
| 29 | 东鹏饮料 |  | 东鹏特饮 | 22621798 | 32 | 2028.02.13 | 原始取得 |
| 30 | 东鹏饮料 |  | 时润 | 21410847 | 32 | 2027.11.20 | 原始取得 |
| 31 | 东鹏饮料 |  | 由甘 | 20899068 | 32 | 2027.11.27 | 原始取得 |
| 32 | 东鹏饮料 |  | 图形 | 20826282A | 28 | 2027.10.20 | 原始取得 |
| 33 | 东鹏饮料 |  | 图形 | 20826281A | 32 | 2027.10.20 | 原始取得 |
| 34 | 东鹏饮料 |  | 图形 | 20826280A | 28 | 2027.10.20 | 原始取得 |

| 序号 | 申请人名称 | 商标图案 | 商标名称 | 注册号 | 国际分类号 | 有效期至 | 取得方式 |
|----|-------|---|-------|-----------|-------|------------|------|
| 35 | 东鹏饮料 |  | 图形 | 20826279A | 32 | 2027.10.20 | 原始取得 |
| 36 | 东鹏饮料 |  | 图形 | 20826278 | 28 | 2027.09.20 | 原始取得 |
| 37 | 东鹏饮料 |  | 图形 | 20826277A | 32 | 2027.10.20 | 原始取得 |
| 38 | 东鹏饮料 |  | 图形 | 20826277 | 32 | 2028.05.20 | 原始取得 |
| 39 | 东鹏饮料 | 陈皮大叔 | 陈皮大叔 | 20826276 | 28 | 2027.09.27 | 原始取得 |
| 40 | 东鹏饮料 | 陈皮大叔 | 陈皮大叔 | 20826275 | 32 | 2028.05.06 | 原始取得 |
| 41 | 东鹏饮料 | 桔红妹妹 | 桔红妹妹 | 20826274 | 28 | 2027.09.27 | 原始取得 |
| 42 | 东鹏饮料 | 胖大海哥哥 | 胖大海哥哥 | 20826273 | 28 | 2027.09.20 | 原始取得 |
| 43 | 东鹏饮料 | 桔红妹妹 | 桔红妹妹 | 20826257 | 32 | 2027.12.06 | 原始取得 |
| 44 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 | 19659018 | 29 | 2027.08.20 | 原始取得 |
| 45 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 | 19659017 | 30 | 2027.08.20 | 原始取得 |
| 46 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 | 19659016 | 32 | 2027.06.06 | 原始取得 |
| 47 | 东鹏饮料 | 多润 | 多润 | 19563907 | 32 | 2027.05.27 | 原始取得 |
| 48 | 东鹏饮料 | 醒着拼 | 醒着拼 | 18336864 | 32 | 2026.12.20 | 原始取得 |







| 序号 | 申请人名称 | 商标图案 | 商标名称 | 注册号 | 国际分类号 | 有效期至 | 取得方式 |
|----|-------|---|---------|----------|-------|------------|------|
| 49 | 东鹏饮料 |  | 东鹏特饮 | 17723347 | 32 | 2026.10.06 | 原始取得 |
| 50 | 东鹏饮料 |  | 东鹏特饮 | 15877964 | 32 | 2026.02.06 | 原始取得 |
| 51 | 东鹏饮料 |  | 维生素功能饮料 | 15824388 | 32 | 2026.01.27 | 原始取得 |
| 52 | 东鹏饮料 |  | 东鹏特饮 | 15824387 | 30 | 2026.05.13 | 原始取得 |
| 53 | 东鹏饮料 |  | 东鹏特饮 | 15824386 | 29 | 2026.04.27 | 原始取得 |
| 54 | 东鹏饮料 |  | 图形 | 15824385 | 29 | 2026.01.27 | 原始取得 |
| 55 | 东鹏饮料 |  | 图形 | 15824384 | 30 | 2026.01.27 | 原始取得 |
| 56 | 东鹏饮料 |  | 图形 | 15824383 | 32 | 2026.01.27 | 原始取得 |
| 57 | 东鹏饮料 |  | 东鹏时刻 | 14540488 | 29 | 2025.06.27 | 原始取得 |
| 58 | 东鹏饮料 |  | 东鹏时刻 | 14540487 | 30 | 2025.06.27 | 原始取得 |
| 59 | 东鹏饮料 |  | 东鹏时刻 | 14540486 | 32 | 2025.06.27 | 原始取得 |
| 60 | 东鹏饮料 |  | 加动力 | 13533762 | 32 | 2025.02.06 | 原始取得 |













| 序号 | 申请人名称 | 商标图案 | 商标名称 | 注册号 | 国际分类号 | 有效期至 | 取得方式 |
|----|-------|---|------------------|----------|-------|------------|------|
| 61 | 东鹏饮料 |  | 加动力 | 13533720 | 32 | 2025.02.13 | 原始取得 |
| 62 | 东鹏饮料 |  | 杰可 | 13320818 | 32 | 2025.01.06 | 原始取得 |
| 63 | 东鹏饮料 |  | 杰可 | 13320817 | 30 | 2025.08.20 | 原始取得 |
| 64 | 东鹏饮料 |  | 杰可 | 13320816 | 29 | 2025.01.20 | 原始取得 |
| 65 | 东鹏饮料 |  | 猎豹 | 12730118 | 30 | 2025.07.13 | 原始取得 |
| 66 | 东鹏饮料 |  | 东鹏饮料 | 12015187 | 32 | 2024.06.27 | 原始取得 |
| 67 | 东鹏饮料 |  | 东鹏饮料 | 12015152 | 30 | 2024.06.27 | 原始取得 |
| 68 | 东鹏饮料 |  | 东鹏饮料 | 12015110 | 29 | 2024.06.27 | 原始取得 |
| 69 | 东鹏饮料 |  | 东鹏清凉茶 EASTROC | 12010363 | 32 | 2024.06.27 | 原始取得 |
| 70 | 东鹏饮料 |  | 东鹏清凉茶 EASTROC | 12010292 | 29 | 2024.06.27 | 原始取得 |
| 71 | 东鹏饮料 |  | 东鹏特饮 | 12010201 | 40 | 2024.09.06 | 原始取得 |








| 序号 | 申请人名称 | 商标图案 | 商标名称 | 注册号 | 国际分类号 | 有效期至 | 取得方式 |
|----|-------|---|------------|----------|-------|------------|------|
| 72 | 东鹏饮料 |  | 东鹏特饮 | 12010171 | 31 | 2024.06.27 | 原始取得 |
| 73 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 EASTROC | 12010136 | 40 | 2024.09.06 | 原始取得 |
| 74 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 EASTROC | 12010103 | 31 | 2025.08.20 | 原始取得 |
| 75 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 | 12000142 | 41 | 2024.06.20 | 原始取得 |
| 76 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 | 12000106 | 40 | 2024.09.06 | 原始取得 |
| 77 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 | 12000071 | 38 | 2024.06.20 | 原始取得 |
| 78 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 | 11999952 | 31 | 2024.06.20 | 原始取得 |
| 79 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 | 11999932 | 13 | 2024.06.20 | 原始取得 |
| 80 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 | 11999899 | 14 | 2024.06.20 | 原始取得 |
| 81 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 | 11999875 | 10 | 2024.06.20 | 原始取得 |
| 82 | 东鹏饮料 |  | 东鹏特饮 | 11528072 | 32 | 2024.02.27 | 原始取得 |
| 83 | 东鹏饮料 |  | 东鹏特饮 | 11528054 | 30 | 2024.02.27 | 原始取得 |

| 序号 | 申请人名称 | 商标图案 | 商标名称 | 注册号 | 国际分类号 | 有效期至 | 取得方式 |
|----|-------|---|------------------|----------|-------|------------|------|
| 84 | 东鹏饮料 |  | 东鹏特饮 | 11528007 | 29 | 2024.02.27 | 原始取得 |
| 85 | 东鹏饮料 |  | 东鹏特饮 | 11228780 | 32 | 2023.12.13 | 原始取得 |
| 86 | 东鹏饮料 |  | 东鹏特饮 | 11228704 | 30 | 2023.12.13 | 原始取得 |
| 87 | 东鹏饮料 |  | 东鹏九制斋 EASTROC | 9937947 | 32 | 2022.11.13 | 原始取得 |
| 88 | 东鹏饮料 |  | 东鹏九制斋 | 9486505 | 30 | 2022.09.27 | 原始取得 |
| 89 | 东鹏饮料 |  | 九制斋 | 9338404 | 29 | 2022.05.20 | 原始取得 |
| 90 | 东鹏饮料 |  | 盒牛 | 7964122 | 32 | 2021.01.27 | 原始取得 |
| 91 | 东鹏饮料 |  | 乐达 100 | 7070482 | 32 | 2030.09.27 | 原始取得 |
| 92 | 东鹏饮料 |  | 乐达 | 7070480 | 32 | 2030.07.06 | 原始取得 |
| 93 | 东鹏饮料 |  | 呵谓宝 | 5999905 | 32 | 2029.12.13 | 原始取得 |
| 94 | 东鹏饮料 |  | 幸福雨 | 4905753 | 32 | 2028.06.20 | 原始取得 |

| 序号 | 申请人名称 | 商标图案 | 商标名称 | 注册号 | 国际分类号 | 有效期至 | 取得方式 |
|-----|-------|---|------------|---------|-------|------------|------|
| 95 | 东鹏饮料 |  | 冷吧;COOLBAR | 4112277 | 32 | 2026.10.27 | 原始取得 |
| 96 | 东鹏饮料 |  | 三活 | 3840951 | 32 | 2025.09.20 | 原始取得 |
| 97 | 东鹏饮料 | 東 鹏 | 东鹏 | 3057041 | 32 | 2023.03.13 | 受让取得 |
| 98 | 东鹏饮料 |  | EASTROC | 3053188 | 32 | 2023.03.13 | 受让取得 |
| 99 | 东鹏饮料 |  | 图形 | 1985885 | 29 | 2022.11.06 | 受让取得 |
| 100 | 东鹏饮料 | 东 鹏 | 东鹏 | 1578921 | 29 | 2021.05.27 | 受让取得 |
| 101 | 东鹏饮料 |  | 多润 RAINKON | 1415059 | 32 | 2030.06.27 | 受让取得 |
| 102 | 东鹏饮料 |  | 东鹏特饮 | 1314192 | 32 | 2029.09.13 | 受让取得 |
| 103 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 | 1294375 | 32 | 2029.07.13 | 受让取得 |
| 104 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 | 1293925 | 30 | 2029.07.13 | 受让取得 |
| 105 | 东鹏饮料 |  | 东鹏特饮 | 1293924 | 30 | 2029.07.13 | 受让取得 |
| 106 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 EASTROC | 572703 | 32 | 2021.11.29 | 受让取得 |

| 序号 | 申请人名称 | 商标图案 | 商标名称 | 注册号 | 国际分类号 | 有效期至 | 取得方式 |
|-----|-------|---|-------------------|----------|-------|------------|------|
| 107 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 | 273658 | 32 | 2026.12.29 | 受让取得 |
| 108 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 EASTROC | 273656 | 30 | 2026.12.29 | 受让取得 |
| 109 | 东鹏饮料 |  | 云莲; CLOUDLOUTS | 3287070 | 32 | 2024.02.13 | 受让取得 |
| 110 | 东鹏饮料 |  | 莲花高 | 6940859 | 32 | 2030.05.20 | 受让取得 |
| 111 | 东鹏饮料 |  | 多润一点 | 19521619 | 32 | 2027.05.20 | 原始取得 |
| 112 | 东鹏饮料 | 敢览 | 敢览 | 37198817 | 30 | 2029.11.20 | 原始取得 |
| 113 | 东鹏饮料 | 敢览 | 敢览 | 37192142 | 32 | 2029.11.13 | 原始取得 |
| 114 | 东鹏饮料 | 敢览 | 敢览 | 37184781 | 29 | 2029.11.20 | 原始取得 |
| 115 | 东鹏饮料 | 由柑 | 由柑 | 37192128 | 32 | 2029.11.20 | 原始取得 |
| 116 | 东鹏饮料 | 由柑 | 由柑 | 37184557 | 30 | 2029.11.27 | 原始取得 |
| 117 | 东鹏饮料 | 由柑 | 由柑 | 37188645 | 29 | 2029.11.27 | 原始取得 |
| 118 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 WATER | 36700519 | 32 | 2029.12.20 | 原始取得 |

| 序号 | 申请人名称 | 商标图案 | 商标名称 | 注册号 | 国际分类号 | 有效期至 | 取得方式 |
|-----|-------|---|------|----------|-------|------------|------|
| 119 | 东鹏饮料 |  | 东鹏饮料 | 36700509 | 32 | 2029.11.06 | 原始取得 |
| 120 | 东鹏饮料 |  | 东鹏饮料 | 36693931 | 30 | 2029.11.13 | 原始取得 |
| 121 | 东鹏饮料 |  | 东鹏饮料 | 36688634 | 30 | 2029.11.06 | 原始取得 |
| 122 | 东鹏饮料 |  | 东鹏饮料 | 36697732 | 30 | 2029.11.20 | 原始取得 |
| 123 | 东鹏饮料 |  | 图形 | 36693829 | 32 | 2029.11.06 | 原始取得 |
| 124 | 东鹏饮料 |  | 东鹏饮料 | 36686926 | 32 | 2029.11.13 | 原始取得 |
| 125 | 东鹏饮料 |  | 东鹏饮料 | 36683644 | 30 | 2029.11.06 | 原始取得 |
| 126 | 东鹏饮料 |  | 东鹏饮料 | 36679361 | 29 | 2030.02.06 | 原始取得 |
| 127 | 东鹏饮料 |  | 由柑 | 36683224 | 30 | 2029.11.13 | 原始取得 |
| 128 | 东鹏饮料 |  | 东鹏饮料 | 36678043 | 32 | 2029.11.13 | 原始取得 |
| 129 | 东鹏饮料 |  | 东鹏饮料 | 36678019 | 32 | 2029.11.06 | 原始取得 |
| 130 | 东鹏饮料 |  | 由柑 | 36676338 | 29 | 2029.11.20 | 原始取得 |

| 序号 | 申请人名称 | 商标图案 | 商标名称 | 注册号 | 国际分类号 | 有效期至 | 取得方式 |
|-----|-------|---|-----------------------------|----------|-------|------------|------|
| 131 | 东鹏饮料 | 陈小皮 | 陈小皮 | 35860503 | 29 | 2029.11.13 | 原始取得 |
| 132 | 东鹏饮料 | 陈小皮 | 陈小皮 | 35850481 | 30 | 2029.11.06 | 原始取得 |
| 133 | 东鹏饮料 | 小鹏 | 小鹏 | 35867334 | 32 | 2029.11.27 | 原始取得 |
| 134 | 东鹏饮料 | 陈小皮 | 陈小皮 | 35864640 | 32 | 2030.01.13 | 原始取得 |
| 135 | 东鹏饮料 |  | 东鹏饮料 | 36693910 | 29 | 2030.02.06 | 原始取得 |
| 136 | 东鹏饮料 |  | 东鹏饮料 | 36698963 | 29 | 2030.02.06 | 原始取得 |
| 137 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 WATER | 36699043 | 30 | 2030.01.27 | 原始取得 |
| 138 | 东鹏饮料 |  | 东鹏饮料 EASTROC BEVERAGE | 36693240 | 29 | 2030.02.20 | 原始取得 |
| 139 | 东鹏饮料 |  | 东鹏 WATER | 36697702 | 29 | 2030.02.20 | 原始取得 |
| 140 | 东鹏饮料 | 小鹏 | 小鹏 | 35863459 | 29 | 2030.02.20 | 原始取得 |
| 141 | 增鹏 |  | 给能 | 9405211 | 30 | 2022.08.13 | 原始取得 |
| 142 | 增鹏 |  | 真逗 | 6426016 | 32 | 2030.03.13 | 原始取得 |

附件四：发行人拥有的计算机软件著作权

| 序号 | 著作权人 | 软件名称 | 登记号 | 著作权授予日 | 受限情况 |
|----|------|---------------------------|---------------|------------|------|
| 1 | 东鹏饮料 | 二维码数据采集传输系统 V1.0 | 2018SR386603 | 2018.05.28 | 无 |
| 2 | 东鹏饮料 | 一物一码消费者促销娱乐系统 V1.0 | 2018SR385903 | 2018.05.28 | 无 |
| 3 | 东鹏饮料 | 东鹏饮料商户促销系统 V1.0 | 2018SR385882 | 2018.05.28 | 无 |
| 4 | 东鹏饮料 | 东鹏饮料灌装生产流水线 PLC 控制系统 V1.0 | 2014SR111862 | 2014.08.04 | 无 |
| 5 | 东鹏饮料 | 东鹏饮料瓶质量检测视觉系统 V1.0 | 2014SR111806 | 2014.08.04 | 无 |
| 6 | 东鹏饮料 | 东鹏饮料生产线电路保护控制系统 V1.0 | 2014SR111796 | 2014.08.04 | 无 |
| 7 | 东鹏饮料 | 东鹏饮料瓶喷淋式清洗机系统 V1.0 | 2014SR111542 | 2014.08.04 | 无 |
| 8 | 东鹏饮料 | 东鹏饮料原液杀菌机监控系统 V1.0 | 2014SR111510 | 2014.08.04 | 无 |
| 9 | 东鹏饮料 | 东鹏饮料灌装机干燥除湿控制系统 V1.0 | 2014SR111504 | 2014.08.04 | 无 |
| 10 | 东鹏饮料 | 东鹏饮料全自动套膜装箱包装控制系统 V1.0 | 2014SR111365 | 2014.08.04 | 无 |
| 11 | 东鹏饮料 | 东鹏 CIP 喷淋清洗控制系统软件 V1.0 | 2014SR009885 | 2014.01.23 | 无 |
| 12 | 东鹏饮料 | 东鹏 PET 瓶超声检测机内软件 V1.0 | 2014SR009881 | 2014.01.23 | 无 |
| 13 | 东鹏饮料 | 东鹏 PET 灌装机在线检测诊断系统软件 V1.0 | 2014SR009149 | 2014.01.22 | 无 |
| 14 | 东鹏饮料 | 东鹏杀菌锅计算机监控软件 V1.0 | 2013SR158421 | 2013.12.26 | 无 |
| 15 | 东鹏饮料 | 东鹏饮料瓶盖质量检测系统软件 V1.0 | 2013SR158413 | 2013.12.26 | 无 |
| 16 | 东鹏饮料 | 东鹏饮料气体浓度监测系统软件 V1.0 | 2013SR158408 | 2013.12.26 | 无 |
| 17 | 东鹏饮料 | 东鹏饮料套膜包装控制软件 V1.0 | 2013SR158372 | 2013.12.26 | 无 |
| 18 | 增鹏 | 东鹏维生素功能饮料因子配比分析检测软件 V1.0 | 2019SR0594604 | 2019.06.11 | 无 |
| 19 | 增鹏 | 东鹏饮料人工牛磺酸含量及成分检测分析平台 V1.0 | 2019SR0594594 | 2019.06.11 | 无 |

| 序号 | 著作权人 | 软件名称 | 登记号 | 著作权授予日 | 受限情况 |
|----|------|---|---------------|------------|------|
| 20 | 增鹏 | 东鹏特饮（PET 瓶）半成品连续检测系统 V1.0 | 2019SR0583277 | 2019.06.06 | 无 |
| 21 | 增鹏 | 东鹏特饮（PET 瓶）饮料外包装不合格及防伪异常识别剔除自动控制平台 V1.0 | 2019SR0581978 | 2019.06.06 | 无 |
| 22 | 增鹏 | 饮料后包装异物监控和称重剔除系统 V1.0 | 2019SR0581538 | 2019.06.06 | 无 |
| 23 | 增鹏 | 东鹏特饮（PET 瓶）消毒用过氧乙酸在线自动调配控制系统 V1.0 | 2019SR0581460 | 2019.06.06 | 无 |
| 24 | 增鹏 | 植物饮料输送管路漏液自检制动报警控制系统 V1.0 | 2019SR0581448 | 2019.06.06 | 无 |
| 25 | 增鹏 | 饮料制备生产工艺控制软件 V1.0 | 2016SR282383 | 2016.09.30 | 无 |
| 26 | 增鹏 | 饮料调配控制系统 V1.0 | 2016SR279840 | 2016.09.28 | 无 |
| 27 | 增鹏 | 饮料杀菌消毒自动控制系统 V1.0 | 2016SR279321 | 2016.09.28 | 无 |
| 28 | 增鹏 | 饮料包装设计软件 V1.0 | 2016SR278887 | 2016.09.28 | 无 |
| 29 | 增鹏 | 饮料无菌灌装智能控制系统 V1.0 | 2016SR277704 | 2016.09.27 | 无 |
| 30 | 增鹏 | 饮料销售市场调查评估系统 V1.0 | 2016SR276104 | 2016.09.27 | 无 |
| 31 | 增鹏 | 自动灌装控制软件 V1.0 | 2015SR255456 | 2015.12.11 | 无 |
| 32 | 增鹏 | 视觉自动检测回收平台 V1.0 | 2015SR253136 | 2015.12.10 | 无 |
| 33 | 增鹏 | 自动高温杀菌系统 V1.0 | 2015SR252910 | 2015.12.10 | 无 |
| 34 | 增鹏 | 自动包装一体化平台 V1.0 | 2015SR252763 | 2015.12.10 | 无 |
| 35 | 增鹏 | 浸出温控自动调节软件 V1.0 | 2015SR249578 | 2015.12.08 | 无 |
| 36 | 增鹏 | 吹瓶成形自动化控制系统 V1.0 | 2014SR063249 | 2014.05.20 | 无 |
| 37 | 增鹏 | 全自动调配警报控制系统 V1.0 | 2014SR063219 | 2014.05.20 | 无 |
| 38 | 增鹏 | 投料监测控制软件 V1.0 | 2014SR063208 | 2014.05.20 | 无 |
| 39 | 增鹏 | CCD 自动封装打码控制平台 V1.0 | 2014SR063066 | 2014.05.20 | 无 |

| 序号 | 著作权人 | 软件名称 | 登记号 | 著作权授予日 | 受限情况 |
|----|------|----------------------|--------------|------------|------|
| 40 | 增鹏 | 全自动灌装控制平台软件 V1.0 | 2014SR063064 | 2014.05.20 | 无 |
| 41 | 增鹏 | 综合数据处理与监测平台 V1.0 | 2014SR063004 | 2014.05.20 | 无 |
| 42 | 增鹏 | 产品优选识别控制软件 V1.0 | 2014SR062988 | 2014.05.20 | 无 |
| 43 | 增鹏 | 消毒灭菌自动控制平台 V1.0 | 2014SR062967 | 2014.05.20 | 无 |
| 44 | 增鹏 | 东鹏 CIP 清洗控制系统软件 V1.0 | 2012SR092288 | 2012.09.27 | 无 |
| 45 | 增鹏 | 东鹏调配控制系统平台 V1.0 | 2012SR092285 | 2012.09.27 | 无 |
| 46 | 增鹏 | 东鹏 PET 灌装检测平台 V1.0 | 2012SR090743 | 2012.09.22 | 无 |
| 47 | 增鹏 | 东鹏 PET 瓶检测软件 V1.0 | 2012SR088292 | 2012.09.17 | 无 |
| 48 | 增鹏 | 东鹏喷淋冷却控制系统 V1.0 | 2012SR088244 | 2012.09.17 | 无 |
| 49 | 增鹏 | 东鹏设备灭菌系统控制软件 V1.0 | 2012SR088235 | 2012.09.17 | 无 |
| 50 | 增鹏 | 东鹏污水处理控制系统软件 V1.0 | 2012SR088094 | 2012.09.17 | 无 |

东鹏饮料(集团)股份有限公司



章程(草案)

东鹏饮料（集团）股份有限公司

章程

第一章 总则

第一条 为维护公司、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司章程指引》和其他有关规定，制订本章程。

第二条 公司系依照《公司法》和其他有关规定成立的股份有限公司（以下简称“公司”）。

公司系深圳市东鹏饮料实业有限公司按原账面净资产值折股整体变更设立的股份有限公司，在深圳市市场监督管理局注册登记，取得营业执照，营业执照号91440300192277214F。

第三条 公司于【】年【】月【】日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）证监【】号文件核准，首次向社会公众发行人民币普通股【】股，于【】年【】月【】日在上海证券交易所上市。

第四条 公司注册名称：东鹏饮料（集团）股份有限公司。

公司英文名称：EASTROC BEVERAGE（GROUP）CO.,LTD.

第五条 公司住所：深圳市南山区桃源街道珠光北路 142 号众冠红花岭工业西区 3 栋 1 楼。

邮政编码：518000。

第六条 公司注册资本为人民币【】万元。

第七条 公司为永久存续的股份有限公司。

第八条 董事长为公司的法定代表人。

第九条 公司全部资产分为等额股份，股东以其认购的股份为限对公司承担责任，公司以其全部资产对公司的债务承担责任。

第十条 公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力的文件。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总裁和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总裁和其他高级管理人员。

第十一条 本章程所称其他高级管理人员是指执行总裁、集团副总裁、财务负责人、董事会秘书及董事会认定的其他人员。

第二章 经营宗旨和范围

第十二条 公司的经营宗旨：以诚为本，打造“东鹏”专业化饮料生产、销售的区域品牌，创造更大的经济效益和社会效益，给股东以最大的回报。

第十三条 经依法登记，公司的经营范围为：

一般经营项目是：食品机械及包装材料的销售与技术咨询；房屋租赁；电子商务平台技术开发和系统开发、电子政务系统开发；信息传输、软件和信息技术服务；计算机软件、信息系统软件的开发、销售；信息系统设计、集成、运行维护；信息技术咨询；集成电路设计、研发；企业管理咨询(不含限制项目)；信息化解决方案开发与应用；高可信计算、智能网络、移动互联网、物联网等技术与应用；基于网络的软件服务平台技术开发、软件的开发、测试服务；信息系统集成、技术咨询。(以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营);国内贸易(不含专营、专卖、专控商品);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。

许可经营项目是：预包装食品(不含复热预包装食品)批发(饮料、无酒精饮料、包装饮用水);保健食品(限东鹏特饮)批发;普通货运;饮料、无酒精饮料、包装饮用水生产与销售。生产、销售:保健食品、饮料(凭许可证在有效期内经营,具体项目以审批部门批准的为准);酒、精致茶;生产、加工:饮料包装容器;生产、销售瓶(桶)装引用水类(饮用纯净水);生产销售其他饮料(营养素饮料);数据挖掘、数据分析与数据服务;互联网数字内容开发;中药有效成份的提取、纯化及销售。

第三章 股份

第一节 股份发行

第十四条 公司的股份采取股票的形式。

第十五条 公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。

同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。

第十六条 公司发行的股票，以人民币标明面值，每股面值人民币壹元。

第十七条 公司发行的股票，在中国证券登记结算有限公司【】分公司集中存管。

第十八条 公司的发起人林木勤、天津君正投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳市鲲鹏投资发展合伙企业（有限合伙）、林木港、林戴钦、蔡运生、陈海明、李达文、陈义敏、梁维钊、黎增永、邱汉财、肖光华、黄深博、彭得新、刘美丽、翟兴、于楠，在深圳市东鹏饮料实业有限公司整体变更为东鹏饮料（集团）股份有限公司时，各自以其在深圳市东鹏饮料实业有限公司所享有的权益出资。公司发起人及其持股数额、出资方式、持股比例、出资时间如下：

| 序号 | 发起人 | 认购的股份数（股） | 持股比例（%） | 出资方式 | 出资时间 |
|----|---------------------|-------------|---------|-------|-----------|
| 1 | 林木勤 | 198,967,411 | 56.8478 | 净资产折股 | 2018.1.31 |
| 2 | 天津君正投资管理合伙企业（有限合伙） | 35,000,000 | 10.0000 | 净资产折股 | 2018.1.31 |
| 3 | 深圳市鲲鹏投资发展合伙企业（有限合伙） | 25,759,234 | 7.3598 | 净资产折股 | 2018.1.31 |
| 4 | 林戴钦 | 20,885,866 | 5.9674 | 净资产折股 | 2018.1.31 |
| 5 | 林木港 | 20,885,866 | 5.9674 | 净资产折股 | 2018.1.31 |
| 6 | 蔡运生 | 9,282,607 | 2.6522 | 净资产折股 | 2018.1.31 |
| 7 | 陈海明 | 6,961,955 | 1.9891 | 净资产折股 | 2018.1.31 |
| 8 | 李达文 | 5,105,434 | 1.4587 | 净资产折股 | 2018.1.31 |
| 9 | 陈义敏 | 3,573,804 | 1.0211 | 净资产折股 | 2018.1.31 |
| 10 | 梁维钊 | 3,480,978 | 0.9946 | 净资产折股 | 2018.1.31 |
| 11 | 于楠 | 3,202,499 | 0.9150 | 净资产折股 | 2018.1.31 |
| 12 | 翟兴 | 3,202,499 | 0.9150 | 净资产折股 | 2018.1.31 |
| 13 | 黄深博 | 2,320,652 | 0.6630 | 净资产折股 | 2018.1.31 |

| | | | | | |
|----|-----|--------------------|-----------------|-------|-----------|
| 14 | 黎增永 | 2,320,652 | 0.6630 | 净资产折股 | 2018.1.31 |
| 15 | 邱汉财 | 2,320,652 | 0.6630 | 净资产折股 | 2018.1.31 |
| 16 | 肖光华 | 2,320,652 | 0.6630 | 净资产折股 | 2018.1.31 |
| 17 | 彭得新 | 2,320,652 | 0.6630 | 净资产折股 | 2018.1.31 |
| 18 | 刘美丽 | 2,088,587 | 0.5967 | 净资产折股 | 2018.1.31 |
| 合计 | | 350,000,000 | 100.0000 | —— | —— |

第十九条 公司股份总数为【】万股，均为普通股。

第二十条 公司或公司的子公司（包括公司的附属企业）不以赠与、垫资、担保、补偿或贷款等形式，对购买或者拟购买公司股份的人提供任何资助。

第二节 股份增减和回购

第二十一条 公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：

- （一）公开发行股份；
- （二）非公开发行股份；
- （三）向现有股东派送红股；
- （四）以公积金转增股本；
- （五）法律、行政法规规定以及中国证监会批准的其他方式。

第二十二条 公司可以减少注册资本。公司减少注册资本，应当按照《公司法》以及其他有关规定和本章程规定的程序办理。

第二十三条 公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购本公司的股份：

- （一）减少公司注册资本；
- （二）与持有本公司股票的其他公司合并；
- （三）将股份用于员工持股计划或者股权激励；
- （四）股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份的；

(五) 将股份用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券；

(六) 为维护公司价值及股东权益所必需。

除上述情形外，公司不进行买卖本公司股份的活动。

第二十四条 公司收购本公司股份，可以通过公开的集中交易方式，或者法律法规和中国证监会认可的其他方式进行。

公司因本章程第二十三条第一款第（三）项、第（五）项、第（六）项规定的情形收购本公司股份的，应当通过公开的集中交易方式进行。

第二十五条 公司因本章程第二十三条第（一）项至第（二）项的原因收购本公司股份的，应当经股东大会决议。公司因本章程第二十三条第一款第（三）项、第（五）项、第（六）项规定的情形收购公司股份的，可以依照本章程的规定或者股东大会的授权书，经三分之二以上董事出席的董事会会议决议。

公司依照第二十三条规定收购本公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起 10 日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在 6 个月内转让或者注销。属于第（三）项、第（五）项、第（六）项情形的，公司合计持有的本公司股份数不得超过本公司已发行股份总额的 10%，并应当在 3 年内转让或者注销。

第三节 股份转让

第二十六条 公司的股份可以依法转让。

第二十七条 公司不接受本公司的股票作为质押权的标的。

第二十八条 发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起 1 年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

第二十九条 公司董事、监事、高级管理人员、持有本公司股份 5%以上的股东，将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益。但是，证券公司因包销购入售后剩余股票而持有 5%以上股份的，卖出该股票不受 6 个月时间限制。

公司董事会不按照前款规定执行的，股东有权要求董事会在 30 日内执行。公司董事会未在上述期限内执行的，股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

公司董事会不按照第一款的规定执行的，负有责任的董事依法承担连带责任。

第四章 股东和股东大会

第一节 股东

第三十条 公司依据证券登记机构提供的凭证建立股东名册，股东名册是证明股东持有公司股份的充分证据。股东按其所持有股份的种类享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同种义务。

第三十一条 公司召开股东大会、分配股利、清算及从事其他需要确认股东身份的行为时，由董事会或股东大会召集人确定股权登记日，股权登记日收市后登记在册的股东为享有相关权益的股东。

第三十二条 公司股东享有下列权利：

- (一) 依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；
- (二) 依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；
- (三) 对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；
- (四) 依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；
- (五) 查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；
- (六) 公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；

(七)对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东,要求公司收购其股份;

(八)法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

第三十三条 股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的,应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件,公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

第三十四条 公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的,股东有权请求人民法院认定无效。

股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程,或者决议内容违反本章程的,股东有权自决议作出之日起 60 日内,请求人民法院撤销。

第三十五条 董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定,给公司造成损失的,连续 180 日以上单独或合并持有公司 1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼;监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定,给公司造成损失的,股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼,或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼,或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的,前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

他人侵犯公司合法权益,给公司造成损失的,本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。

第三十六条 董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定,损害股东利益的,股东可以向人民法院提起诉讼。

第三十七条 公司股东承担下列义务:

- (一)遵守法律、行政法规和本章程;
- (二)依其所认购的股份和入股方式缴纳股金;
- (三)除法律、法规规定的情形外,不得退股;

(四) 不得滥用股东权利损害公司或者其他股东的利益；不得滥用公司法人独立地位和股东有限责任损害公司债权人的利益。

公司股东滥用股东权利给公司或者其他股东造成损失的，应当依法承担赔偿责任。

公司股东滥用公司法人独立地位和股东有限责任，逃避债务，严重损害公司债权人利益的，应当对公司债务承担连带责任。

(五) 法律、行政法规及本章程规定应当承担的其他义务。

第三十八条 持有公司5%以上有表决权股份的股东，将其持有的股份进行质押的，应当自该事实发生当日，向公司作出书面报告。

第三十九条 公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司和公司社会公众股股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

第二节 股东大会的一般规定

第四十条 股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

- (一) 决定公司的经营方针和投资计划；
- (二) 选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- (三) 审议批准董事会的报告；
- (四) 审议批准监事会报告；
- (五) 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (六) 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (七) 对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- (八) 对发行公司债券作出决议；

- (九) 对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；
- (十) 修改本章程；
- (十一) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；
- (十二) 审议批准第四十一条规定的担保事项；
- (十三) 审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产30%的事项；
- (十四) 审议批准变更募集资金用途事项；
- (十五) 审议股权激励计划；
- (十六) 审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

第四十一条 公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过。

- (一) 公司及其控股子公司的对外担保总额，超过公司最近一期经审计净资产的50%以后提供的任何担保；
- (二) 按照担保金额连续 12 个月内累计计算原则，超过公司最近一期经审计总资产 30%的担保；
- (三) 按照担保金额连续 12 个月内累计计算原则，超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且绝对金额超过 5000 万元以上；
- (四) 为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；
- (五) 单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10%的担保；
- (六) 对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；
- (七) 法律、行政法规及规范性文件规定的其他担保情形。

前款第（二）项担保，应当经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。

第四十二条 股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开 1 次，应当于上一会计年度结束后的 6 个月内举行。

第四十三条 有下列情形之一的，公司在事实发生之日起2个月以内召开临时股东大会：

- （一）董事人数不足《公司法》规定人数或者本章程所定人数的2/3时；
- （二）公司未弥补的亏损达实收股本总额1/3时；
- （三）单独或者合计持有公司10%以上股份的股东请求时；
- （四）董事会认为必要时；
- （五）监事会提议召开时；
- （六）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他情形。

第四十四条 本公司召开股东大会的地点为：公司住所或公司董事会安排的其他地点。

股东大会将设置会场，以现场会议形式召开。公司还将提供网络投票的方式为股东参加股东大会提供便利。股东通过上述方式参加股东大会的，视为出席。

第四十五条 本公司召开股东大会时将聘请律师对以下问题出具法律意见并公告：

- （一）会议的召集、召开程序是否符合法律、行政法规、本章程；
- （二）出席会议人员的资格、召集人资格是否合法有效；
- （三）会议的表决程序、表决结果是否合法有效；
- （四）应本公司要求对其他有关问题出具的法律意见。

第三节 股东大会的召集

第四十六条 独立董事有权向董事会提议召开临时股东大会。对独立董事要求召开临时股东大会的提议，董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提议后10日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。董事会同意召开临时股东大会的，将在作出董事会决议后的5日内发出召开股东大会的通知；董事会不同意召开临时股东大会的，将说明理由并公告。

第四十七条 监事会有权向董事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提案后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，将在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知，通知中对原提议的变更，应征得监事会的同意。

董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到提案后 10 日内未作出反馈的，视为董事会不能履行或者不履行召集股东大会会议职责，监事会可以自行召集和主持。

第四十八条 单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向董事会请求召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到请求后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，应当在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知，通知中对原请求的变更，应当征得相关股东的同意。

董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到请求后 10 日内未作出反馈的，单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向监事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向监事会提出请求。

监事会同意召开临时股东大会的，应在收到请求 5 日内发出召开股东大会的通知，通知中对原提案的变更，应当征得相关股东的同意。

监事会未在规定期限内发出股东大会通知的，视为监事会不召集和主持股东大会，连续 90 日以上单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东可以自行召集和主持。

第四十九条 监事会或股东决定自行召集股东大会的，须书面通知董事会，同时向公司所在地中国证监会派出机构和证券交易所备案。

在股东大会决议前，召集股东持股比例不得低于 10%。

召集股东应在发出股东大会通知及股东大会决议公告时，向公司所在地中国证监会派出机构和证券交易所提交有关证明材料。

第五十条 对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会和董事会秘书将予配合。董事会应当提供股权登记日的股东名册。

第五十一条 监事会或股东自行召集的股东大会，会议所必需的费用由本公司承担。

第四节 股东大会的提案与通知

第五十二条 提案的内容应当属于股东大会职权范围，有明确议题和具体决议事项，并且符合法律、行政法规和本章程的有关规定。

第五十三条 公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合并持有公司 3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。

单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东，可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后 2 日内发出股东大会补充通知，公告临时提案的内容。

除前款规定的情形外，召集人在发出股东大会通知后，不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。

股东大会通知中未列明或不符合本章程第五十二条规定的提案，股东大会不得进行表决并作出决议。

第五十四条 召集人将在年度股东大会召开 20 日前以公告方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前以公告方式通知各股东。

第五十五条 股东大会的通知包括以下内容：

- (一) 会议的时间、地点和会议期限；
- (二) 提交会议审议的事项和提案；
- (三) 以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；
- (四) 有权出席股东大会股东的股权登记日；
- (五) 会务常设联系人姓名，电话号码。

第五十六条 股东大会拟讨论董事、监事选举事项的，股东大会通知中将充分披露董事、监事候选人的详细资料，至少包括以下内容：

- (一) 教育背景、工作经历、兼职等个人情况；

(二) 与本公司或本公司的控股股东及实际控制人是否存在关联关系;

(三) 披露持有本公司股份数量;

(四) 是否受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

除采取累积投票制选举董事、监事外,每位董事、监事候选人应当以单项提案提出。

第五十七条 发出股东大会通知后,无正当理由,股东大会不应延期或取消,股东大会通知中列明的提案不应取消。一旦出现延期或取消的情形,召集人应当在原定召开日前至少2个工作日公告并说明原因。

第五节 股东大会的召开

第五十八条 本公司董事会和其他召集人将采取必要措施,保证股东大会的正常秩序。对于干扰股东大会、寻衅滋事和侵犯股东合法权益的行为,将采取措施加以制止并及时报告有关部门查处。

第五十九条 股权登记日登记在册的所有股东或其代理人,均有权出席股东大会。并依照有关法律、法规及本章程行使表决权。

股东可以亲自出席股东大会,也可以委托代理人代为出席和表决。

第六十条 个人股东亲自出席会议的,应出示本人身份证或其他能够表明其身份的有效证件或证明、股票账户卡;委托代理他人出席会议的,应出示本人有效身份证件、股东授权委托书。

法人股东应由法定代表人或者法定代表人委托的代理人出席会议。法定代表人出席会议的,应出示本人身份证、能证明其具有法定代表人资格的有效证明;委托代理人出席会议的,代理人应出示本人身份证、法人股东单位的法定代表人依法出具的书面授权委托书。

第六十一条 股东出具的委托他人出席股东大会的授权委托书应当载明下列内容:

(一) 代理人的姓名;

(二) 是否具有表决权;

(三) 分别对列入股东大会议程的每一审议事项投赞成、反对或弃权票的指示;

(四) 委托书签发日期和有效期限；

(五) 委托人签名（或盖章）。委托人为法人股东的，应加盖法人单位印章。

第六十二条 委托书应当注明如果股东不作具体指示，股东代理人是否可以按自己的意思表决。

第六十三条 代理投票授权委托书由委托人授权他人签署的，授权签署的授权书或者其他授权文件应当经过公证。经公证的授权书或者其他授权文件，和投票代理委托书均需备置于公司住所或者召集会议的通知中指定的其他地方。

委托人为法人的，由其法定代表人或者董事会、其他决策机构决议授权的人作为代表出席公司的股东大会。

第六十四条 出席会议人员的会议登记册由公司负责制作。会议登记册载明参加会议人员姓名（或单位名称）、身份证号码、住所地址、持有或者代表有表决权的股份数额、被代理人姓名（或单位名称）等事项。

第六十五条 召集人和公司聘请的律师将依据证券登记结算机构提供的股东名册对股东资格的合法性进行验证，并登记股东姓名（或名称）及其所持有表决权的股份数。在会议主持人宣布现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数之前，会议登记应当终止。

第六十六条 股东大会召开时，本公司全体董事、监事和董事会秘书应当出席会议，总裁和其他高级管理人员应当列席会议。

第六十七条 股东大会由董事长主持。董事长不能履行职务或不履行职务时，由半数以上董事共同推举的一名董事主持。

监事会自行召集的股东大会，由监事会主席主持。监事会主席不能履行职务或不履行职务时，由半数以上监事共同推举的一名监事主持。

股东自行召集的股东大会，由召集人推举代表主持。

召开股东大会时，会议主持人违反议事规则使股东大会无法继续进行的，经现场出席股东大会有表决权过半数的股东同意，股东大会可推举一人担任会议主持人，继续开会。

第六十八条 公司制定股东大会议事规则，详细规定股东大会的召开和表决程序，包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录及其签署、公告等内容，以及股东大会对董事会的授权原则，授权内容应明确具体。股东大会议事规则应作为章程的附件，由董事会拟定，由股东大会批准。

第六十九条 在年度股东大会上，董事会、监事会应当就其过去一年的工作向股东大会作出报告。每名独立董事也应作出述职报告。

第七十条 董事、监事、高级管理人员在股东大会上就股东的质询和建议作出解释和说明。

第七十一条 会议主持人应当在表决前宣布现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数，现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数以会议登记为准。

第七十二条 股东大会应有会议记录，由董事会秘书负责。

会议记录记载以下内容：

- (一) 会议时间、地点、议程和召集人姓名或名称；
- (二) 会议主持人以及出席或列席会议的董事、监事、总裁和其他高级管理人员姓名；
- (三) 出席会议的股东和代理人人数、所持有表决权的股份总数及占公司股份总数的比例；
- (四) 对每一提案的审议经过、发言要点和表决结果；
- (五) 股东的质询意见或建议以及相应的答复或说明；
- (六) 律师及计票人、监票人姓名；
- (七) 本章程规定应当载入会议记录的其他内容。

第七十三条 召集人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。出席会议的董事、监事、董事会秘书、召集人或其代表、会议主持人应当在会议记录上签名。会议记录应当与现场出席股东的签名册及代理出席的委托书、网络及其他方式表决情况的有效资料一并保存，保存期限不少于 10 年。

第七十四条 召集人应当保证股东大会连续举行，直至形成最终决议。因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议的，应采取必要措施尽快恢复召开股东大会或直接终止本次股东大会，并及时公告。同时，召集人应向公司所在地中国证监会派出机构及证券交易所报告。

第六节 股东大会的表决和决议

第七十五条 股东大会决议分为普通决议和特别决议。

股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的半数以上通过。

股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上通过。

第七十六条 下列事项由股东大会以普通决议通过：

- （一）董事会和监事会的工作报告；
- （二）董事会拟定的利润分配方案和弥补亏损方案；
- （三）董事会和监事会成员的任免及其报酬和支付方法；
- （四）公司年度预算方案、决算方案；
- （五）公司年度报告；
- （六）除法律、行政法规规定或者本章程规定应当以特别决议通过以外的其他事项。

第七十七条 下列事项由股东大会以特别决议通过：

- （一）公司增加或者减少注册资本；
- （二）公司的分立、合并、解散和清算；
- （三）本章程的修改；
- （四）公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30%的；
- （五）股权激励计划；

(六) 法律、行政法规或本章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。

第七十八条 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。

股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者表决应当单独计票。单独计票结果应当及时公开披露。

公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。

公司董事会、独立董事和符合相关规定条件的股东可以公开征集股东投票权。征集股东投票权应当向被征集人充分披露具体投票意向等信息。禁止以有偿或者变相有偿的方式征集股东投票权。公司不得对征集投票权提出最低持股比例限制。

第七十九条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

第八十条 公司应在保证股东大会合法、有效的前提下，通过各种方式和途径，优先提供网络形式的投票平台等现代信息技术手段，为股东参加股东大会提供便利。

第八十一条 除公司处于危机等特殊情况下，非经股东大会以特别决议批准，公司将不与董事、总裁和其他高级管理人员以外的人订立将公司全部或者重要业务的管理授予该人负责的合同。

第八十二条 董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。

董事、监事候选人提名的方式和程序为：

(一) 首届董事候选人由发起人提名；下届董事候选人由上届董事会、单独或合并持有公司已发行在外有表决权的股份总数的 3% 以上的股东提名。

(二) 首届股东代表担任的监事候选人由发起人提名；下届股东代表担任的监事候选人由上届监事会、单独或合并持有公司发行在外有表决权的股份总数的 3% 以上的股东提名。

(三) 职工代表出任的监事候选人由公司职工民主选举产生。

(四) 股东提名董事、监事时，应当在股东大会召开前，将提案、提名候选人的详细资料、候选人的声明和承诺提交董事会。

董事会应当告知股东候选董事、监事的简历和基本情况。

第八十三条 除累积投票制外，股东大会将对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，将按提案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决。

第八十四条 股东大会审议提案时，不会对提案进行修改，否则，有关变更应当被视为一个新的提案，不能在本次股东大会上进行表决。

第八十五条 同一表决权只能选择现场、网络或其他表决方式中的一种。同一表决权出现重复表决的以第一次投票结果为准。

第八十六条 股东大会采取记名方式投票表决。

第八十七条 股东大会对提案进行表决前，应当推举两名股东代表代表参加计票和监票。审议事项与股东有利害关系的，相关股东及代理人不得参加计票、监票。

股东大会对提案进行表决时，应当由律师、股东代表与监事代表负责计票、监票，并当场公布表决结果，决议的表决结果载入会议记录。

通过网络或其他方式投票的公司股东或代理人，有权通过相应的投票系统查验自己的投票结果。

第八十八条 股东大会现场结束时间不得早于网络或其他方式，会议主持人应当宣布每一提案的表决情况和结果，并根据表决结果宣布提案是否通过。

在正式公布表决结果前，股东大会现场、网络及其他表决方式中所涉及的公司、计票人、监票人、主要股东、网络服务方等相关各方对表决情况均负有保密义务。

第八十九条 出席股东大会的股东，应当对提交表决的提案发表以下意见之一：同意、反对或弃权。

未填、错填、字迹无法辨认的表决票、未投的表决票均视为投票人放弃表决权利，其所持股份数的表决结果应计为“弃权”。

第九十条 会议主持人如果对提交表决的决议结果有任何怀疑，可以对所投票数组织点票；如果会议主持人未进行点票，出席会议的股东或者股东代理人对会议主持人宣布结果有异议的，有权在宣布表决结果后立即要求点票，会议主持人应当立即组织点票。

第九十一条 股东大会决议应当及时公告，公告中应列明出席会议的股东和代理人人数、所持有表决权的股份总数及占公司有权表决权股份总数的比例、表决方式、每项提案的表决结果和通过的各项决议的详细内容。

第九十二条 提案未获通过，或者本次股东大会变更前次股东大会决议的，应当在股东大会决议公告中作特别提示。

第九十三条 股东大会通过有关董事、监事选举提案的，新任董事、监事就任时间为股东大会作出相关决议之日。

第九十四条 股东大会通过有关派现、送股或资本公积转增股本提案的，公司将在股东大会结束后 2 个月内实施具体方案。

第五章 董事会

第一节 董事

第九十五条 公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：

- (一) 无民事行为能力或者限制民事行为能力；
- (二) 因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；
- (三) 担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；
- (四) 担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年；
- (五) 个人所负数额较大的债务到期未清偿；
- (六) 被中国证监会处以证券市场禁入处罚，期限未满的；
- (七) 法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。

违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。

第九十六条 董事由股东大会选举或者更换，并可在任期届满前由股东大会解除其职务。董事任期三年，任期届满可连选连任。

董事任期从就任之日起计算，至本届董事会任期届满时为止。董事任期届满未及时改选，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，履行董事职务。

董事可以由总裁或者其他高级管理人员兼任，但兼任总裁或者其他高级管理人员职务的董事总计不得超过公司董事总数的 1/2。

第九十七条 董事应当遵守法律、行政法规和本章程，对公司负有下列忠实义务：

- (一) 不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占公司的财产；
- (二) 不得挪用公司资金；
- (三) 不得将公司资产或者资金以其个人名义或者其他个人名义开立账户存储；
- (四) 不得违反本章程的规定，未经股东大会或董事会同意，将公司资金借贷给他人或者以公司财产为他人提供担保；
- (五) 不得违反本章程的规定或未经股东大会同意，与本公司订立合同或者进行交易；
- (六) 未经股东大会同意，不得利用职务便利，为自己或他人谋取本应属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与本公司同类的业务；
- (七) 不得接受与公司交易的佣金归为己有；
- (八) 不得擅自披露公司秘密；
- (九) 不得利用其关联关系损害公司利益；
- (十) 法律、行政法规、部门规章及本章程规定的其他忠实义务。

董事违反本条规定所得的收入，应当归公司所有；给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第九十八条 董事应当遵守法律、行政法规和本章程，对公司负有下列勤勉义务：

（一）应谨慎、认真、勤勉地行使公司赋予的权利，以保证公司的商业行为符合国家法律、行政法规以及国家各项经济政策的要求，商业活动不超过营业执照规定的业务范围；

（二）应公平对待所有股东；

（三）及时了解公司业务经营管理状况；

（四）应当对公司定期报告签署书面确认意见。保证公司所披露的信息真实、准确、完整；

（五）应当如实向监事会提供有关情况和资料，不得妨碍监事会或者监事行使职权；

（六）法律、行政法规、部门规章及本章程规定的其他勤勉义务。

第九十九条 董事连续两次未能亲自出席，也不委托其他董事出席董事会会议，视为不能履行职责，董事会应当建议股东大会予以撤换。独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的，由董事会提请股东大会予以撤换。

第一百条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。董事会将在 2 日内披露有关情况。

如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。

除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。

第一百零一条 董事辞职生效或者任期届满，应向董事会办妥所有移交手续，其对公司和股东承担的忠实义务，在任期结束后 2 年内仍然有效，但其对公司商业秘密的保密义务直至该秘密成为公开信息，不以 2 年为限。

第一百零二条 未经本章程规定或者董事会的合法授权，任何董事不得以个人名义代表公司或者董事会行事。董事以其个人名义行事时，在第三方会合理地认为该董事在代表公司或者董事会行事的情况下，该董事应当事先声明其立场和身份。

第一百零三条 董事执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第一百零四条 独立董事应按照法律、行政法规及部门规章的有关规定执行。

第二节 董事会

第一百零五条 公司设董事会，对股东大会负责。

第一百零六条 董事会由9名董事组成，设董事长1人，独立董事3人。

第一百零七条 董事会下设审计、提名、薪酬与考核、战略发展四个专门委员会。

专门委员会对董事会负责，依照本章程和董事会授权履行职责，提案应当提交董事会审议决定。专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会的召集人为会计专业人士。董事会负责制定专门委员会工作规程，规范专门委员会的运作。

超过股东大会授权范围的事项，应当提交股东大会审议。

第一百零八条 董事会行使下列职权：

- (一) 召集股东大会，并向股东大会报告工作；
- (二) 执行股东大会的决议；
- (三) 决定公司的经营计划和投资方案；
- (四) 制订公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (五) 制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (六) 制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；
- (七) 拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；
- (八) 在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；
- (九) 决定公司内部管理机构的设置；
- (十) 聘任或者解聘公司总裁、董事会秘书；根据总裁的提名，聘任或者解聘公司执行总裁、集团副总裁、财务负责人等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；

- (十一) 制订公司的基本管理制度;
- (十二) 制订本章程的修改方案;
- (十三) 管理公司信息披露事项;
- (十四) 向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所;
- (十五) 听取公司总裁的工作汇报并检查总裁的工作;
- (十六) 法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。

第一百零九条 公司董事会应当就注册会计师对公司财务报告出具的非标准审计意见向股东大会作出说明。

第一百一十条 董事会制定董事会议事规则，以确保董事会落实股东大会决议，提高工作效率，保证科学决策。

第一百一十一条 董事会应当确定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审核和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

应由董事会批准的交易事项如下：

(一) 交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 10%以上，但交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产 50%以上的，还应当提交股东大会审议；该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据；

(二) 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元；但交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 50%以上，且绝对金额超过 5000 万元，还应提交股东大会审议；

(三) 交易的标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上，且绝对金额超过 100 万元；但交易的标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过 500 万元，还应提交股东大会审议；

(四) 交易的成交金额(含债务承担和费用)占公司最近一期经审计净资产的10%以上,且绝对金额超过1000万元;但交易的成交金额(含债务承担和费用)占公司最近一期经审计净资产的50%以上,且绝对金额超过5000万元,还应提交股东大会审议;

(五) 交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的10%以上,且绝对金额超过100万元;但交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的50%以上,且绝对金额超过500万元,还应提交股东大会审议;

(六) 除本章程第三十九条规定的须提交股东大会审议通过的对外担保之外的其他对外担保事项;应由董事会审批的对外担保事项,除应当经全体董事的过半数通过外,还应当经出席董事会会议的三分之二以上董事同意;

(七) 与关联自然人发生的交易金额在30万元以上的关联交易;与关联法人发生的交易金额在300万元以上,且占公司最近一期经审计净资产绝对值的0.5%以上的关联交易;但与关联人发生的交易(公司获赠现金资产和提供担保除外)金额在3000万元以上,且占公司最近一期经审计净资产绝对值的5%以上的关联交易,还应提交股东大会审议;

上述(一)至(五)项所述交易是指,购买或者出售资产、对外投资(含委托理财、委托贷款、对子公司投资等)、提供财务资助、提供担保、租入或租出资产、签订管理方面的合同(含委托经营、受托经营等)、赠与或受赠资产、债权或债务重组、研究与开发项目的转移、签订许可协议及证券交易所认定的其他交易。

上述第(七)项所述交易,除前款规定情形外,还包括购买原材料、燃料及动力、销售产品及商品、提供或接受劳务、委托或受托销售、关联双方共同投资、通过其他约定可能造成资源或者义务转移的事项。

第一百一十二条 董事会设董事长1人。董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生,任期为3年,可连选连任。

第一百一十三条 董事长行使下列职权:

- (一) 主持股东大会和召集、主持董事会会议;
- (二) 督促、检查董事会决议的执行;
- (三) 董事会授予的其他职权。

第一百一十四条 公司董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事履行职务。

第一百一十五条 董事会每年至少召开两次会议，由董事长召集，于会议召开 10 日以前书面通知全体董事和监事。

第一百一十六条 代表 1/10 以上表决权的股东、1/3 以上董事或者监事会，可以提议召开董事会临时会议。董事长应当自接到提议后 10 日内，召集和主持董事会会议。

第一百一十七条 董事会召开临时董事会会议可以采取专人送达、信函、传真及电子邮件等方式在会议召开前 3 日通知全体董事。

第一百一十八条 董事会会议通知包括以下内容：

- (一) 会议日期和地点；
- (二) 会议期限；
- (三) 事由及议题；
- (四) 发出通知的日期。

第一百一十九条 董事会会议应有过半数的董事出席方可举行。董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过。

董事会决议的表决，实行一人一票。

第一百二十条 董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。

第一百二十一条 董事会决议采取书面记名投票方式表决。

董事会临时会议在保障董事充分表达意见的前提下，可以用电话会议、视频会议、传真、数据电文等形式进行并作出决议，并由参会董事签字。

第一百二十二条 董事会会议，应由董事本人出席；董事因故不能出席，可以书面委托其他董事代为出席，委托书中应载明代理人的姓名，代理事项、授权范围和有效期

限，并由委托人签名或盖章。代为出席会议的董事应当在授权范围内行使董事的权利。董事未出席董事会会议，亦未委托代表出席的，视为放弃在该次会议上的投票权。

第一百二十三条 董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，出席会议的董事应当在会议记录上签名。

董事会会议记录作为公司档案保存，保存期限不少于10年。

第一百二十四条 董事会会议记录包括以下内容：

- (一) 会议召开的日期、地点和召集人姓名；
- (二) 出席董事的姓名以及受他人委托出席董事会的董事（代理人）姓名；
- (三) 会议议程；
- (四) 董事发言要点；
- (五) 每一决议事项的表决方式和结果（表决结果应载明赞成、反对或弃权的票数）。

第六章 总裁及其他高级管理人员

第一百二十五条 公司设总经理，即总裁1名，由董事会聘任或解聘。公司设执行总裁1名、集团副总裁若干名，执行总裁、集团副总裁由总裁提名，由董事会聘任或解聘。

公司总裁、执行总裁、集团副总裁、财务负责人、董事会秘书及董事会认定的其他人员为公司高级管理人员。

第一百二十六条 本章程第九十五条关于不得担任董事的情形，同时适用于高级管理人员。本章程第九十七条关于董事的忠实义务和第九十八条（四）～（六）关于勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。

第一百二十七条 在公司控股股东单位担任除董事、监事以外其他行政职务的人员，不得担任公司的高级管理人员。

第一百二十八条 总裁每届任期三年，连聘可以连任。

第一百二十九条 总裁对董事会负责，行使下列职权：

- (一) 主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作；

- (二) 组织实施公司年度经营计划和投资方案;
- (三) 拟订公司内部管理机构设置方案;
- (四) 拟订公司的基本管理制度;
- (五) 制定公司的具体规章;
- (六) 提请董事会聘任或者解聘公司执行总裁、集团副总裁、财务负责人;
- (七) 决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的负责管理人员;
- (八) 本章程或董事会授予的其他职权。

总裁列席董事会会议。

第一百三十条 总裁应制订总裁工作细则，报董事会批准后实施。

第一百三十一条 总裁工作细则包括下列内容：

- (一) 会议召开的条件、程序和参加的人员;
- (二) 总裁及其他高级管理人员各自具体的职责及其分工;
- (三) 公司资金、资产运用，签订重大合同的权限，以及向董事会、监事会的报告制度;
- (四) 董事会认为必要的其他事项。

第一百三十二条 总裁可以在任期届满以前提出辞职。有关总裁辞职的具体程序和办法由总裁与公司之间的劳务合同规定。

第一百三十三条 公司根据经营管理需要，可设若干集团副总裁，由董事会根据总裁的提名决定聘任或者解聘集团副总裁。集团副总裁向总裁负责并报告工作。

第一百三十四条 公司设董事会秘书，负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理，办理信息披露事务等事宜。

董事会秘书应遵守法律、行政法规、部门规章及本章程的有关规定。

第一百三十五条 高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第七章 监事会

第一节 监事

第一百三十六条 本章程第九十五条关于不得担任董事的情形，同时适用于监事。董事、总裁和其他高级管理人员不得兼任监事。

第一百三十七条 监事应当遵守法律、行政法规和本章程，对公司负有忠实义务和勤勉义务，不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占公司的财产。

第一百三十八条 监事的任期每届为3年。监事任期届满，连选可以连任。

第一百三十九条 监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。

第一百四十条 监事应当保证公司披露的信息真实、准确、完整。

第一百四十一条 监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。

第一百四十二条 监事不得利用其关联关系损害公司利益，若给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第一百四十三条 监事执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第二节 监事会

第一百四十四条 公司设监事会。监事会由3名监事组成，监事会设主席1人。监事会主席由全体监事过半数选举产生。

监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举一名监事召集和主持监事会会议。

监事会应当包括股东代表和适当比例的公司职工代表，其中职工代表人数1名。监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。

第一百四十五条 监事会行使下列职权：

- (一) 应当对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；
- (二) 检查公司财务；
- (三) 对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、本章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；
- (四) 当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；
- (五) 提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；
- (六) 向股东大会提出提案；
- (七) 依照《公司法》第一百五十一条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；
- (八) 发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担。

第一百四十六条 监事会每 6 个月至少召开一次会议。监事可以提议召开临时监事会会议。

监事会决议应当经半数以上监事通过。

第一百四十七条 监事会制定监事会议事规则，明确监事会的议事方式和表决程序，以确保监事会的工作效率和科学决策。

第一百四十八条 监事会应当将所议事项的决定做成会议记录，出席会议的监事应当在会议记录上签名。

监事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出某种说明性记载。监事会会议记录作为公司档案至少保存 10 年。

第一百四十九条 监事会会议通知包括以下内容：

- (一) 举行会议的日期、地点和会议期限；
- (二) 事由及议题；

(三) 发出通知的日期。

第八章 财务会计制度、利润分配和审计

第一节 财务会计制度

第一百五十条 公司依照法律、行政法规和国家有关部门的规定，制定公司的财务会计制度。

第一百五十一条 公司在每一会计年度结束之日起 4 个月内向中国证监会和证券交易所报送年度财务会计报告，在每一会计年度前 6 个月结束之日起 2 个月内向中国证监会派出机构和证券交易所报送半年度财务会计报告，在每一会计年度前 3 个月和前 9 个月结束之日起的 1 个月内向中国证监会派出机构和证券交易所报送季度财务会计报告。

上述财务会计报告按照有关法律、行政法规及部门规章的规定进行编制。

第一百五十二条 公司除法定的会计账簿外，将不另立会计账簿。公司的资产，不得以任何个人名义开立账户存储。

第一百五十三条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百五十四条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的25%。

第一百五十五条 公司利润分配政策：

（一）利润分配原则：公司实行积极、持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司当年的实际经营情况和可持续发展。

（二）利润分配形式：公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合及法律、法规允许的其他方式分配股利，并优先采用现金分红的方式分配利润。如无重大现金支出事项发生，公司以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之二十。

上述重大现金支出事项是指公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的20%，且超过30,000万元的情形或公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的10%。

（三）差异化的现金分红政策：公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出差异化的现金分红方案：

1. 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

2. 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

3. 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

（四）公司发放股票股利的具体条件

公司在经营情况良好且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，公司可以采用发放股票股利方式进行利润分配，具体分红比例由公司董事会审议通过后，提交股东大会审议决定。

（五）利润分配研究论证及决策程序

1. 定期报告公布前，公司董事会应在充分考虑公司持续经营能力、保证生产正常经营及发展所需资金和重视对投资者的合理投资回报的前提下，研究论证利润分配的预

案，独立董事应在制定现金分红预案时发表明确意见。

2. 独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

3. 公司董事会制定具体的利润分配预案时，应遵守法律、法规和本章程规定的利润分配政策；利润分配预案中应当对留存的当年未分配利润的使用计划安排或原则进行说明，独立董事应当就利润分配预案的合理性发表独立意见。

4. 董事会、监事会和股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，包括但不限于电话、传真和邮件沟通或邀请中小股东参会等方式，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

5. 利润分配预案应经公司董事会、监事会分别审议通过后方能提交股东大会审议。董事会审议制定或修改利润分配相关政策时，须经全体董事过半数表决通过方可提交股东大会审议；监事会须经全体监事过半数通过。股东大会在审议利润分配方案时，须经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上表决同意；股东大会在表决时，应向股东提供网络投票方式。

6. 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利派发事项。

（六）利润分配政策调整

如公司根据生产经营情况、投资规划、长期发展的需要或因外部经营环境、自身经营状况发生较大变化，需要调整利润分配政策的，相关议案需经董事会、监事会审议后提交股东大会批准。

公司调整利润分配方案，必须由董事会作出专题讨论，详细论证说明理由，并由独立董事发表明确意见；董事会在审议调整利润分配政策时，须经全体董事过半数表决同意，且经全体独立董事表决同意。监事会在审议利润分配政策调整时，须经全体监事过半数以上表决同意。股东大会在审议利润分配政策时，须经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上表决同意；股东大会在表决时，应向股东提供网络投票方式。

第一百五十六条 公司应制定股东分红回报规划。股东分红回报规划应着眼长远和可持续发展，综合考虑经营发展实际、股东要求和意愿、社会资金成本、外部融资环境等因素，明确公司的利润分配目标。《股东分红回报规划》应符合本章程的规定。

股东分红回报规划公司需经董事会、监事会审议后提交股东大会批准。董事会审议

股东分红回报规划的议案，需经全体董事过半数通过并经全体独立董事过半数同意。股东大会在审议股东分红回报规划时，须经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上表决同意；股东大会在表决时，应向股东提供网络投票方式。

股东分红回报规划每三年重新审定一次。

第二节 内部审计

第一百五十七条 公司实行内部审计制度，配备专职审计人员，对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。

第一百五十八条 公司内部审计制度和审计人员的职责，应当经董事会批准后实施。审计负责人向董事会负责并报告工作。

第三节 会计师事务所的聘任

第一百五十九条 公司聘用取得“从事证券相关业务资格”的会计师事务所进行会计报表审计、净资产验证及其他相关的咨询服务等业务，聘期1年，可以续聘。

第一百六十条 公司聘用会计师事务所必须由股东大会决定，董事会不得在股东大会决定前委任会计师事务所。

第一百六十一条 公司保证向聘用的会计师事务所提供真实、完整的会计凭证、会计账簿、财务会计报告及其他会计资料，不得拒绝、隐匿、谎报。

第一百六十二条 会计师事务所的审计费用由股东大会决定。

第一百六十三条 公司解聘或者不再续聘会计师事务所时，提前60天事先通知会计师事务所，公司股东大会就解聘会计师事务所进行表决时，允许会计师事务所陈述意见。

会计师事务所提出辞聘的，应当向股东大会说明公司有无不当情形。

第九章 通知和公告

第一节 通知

第一百六十四条 公司的通知以下列形式发出：

- (一) 以专人送出；
- (二) 以邮件方式送出；

(三) 以公告方式进行;

(四) 本章程规定的其他形式。

第一百六十五条 公司发出的通知,以公告方式进行的,一经公告,视为所有相关人员收到通知。

第一百六十六条 公司召开股东大会的会议通知,以专人送出、信函、传真、电子邮件等方式进行。

第一百六十七条 公司召开董事会的会议通知,以专人送出、信函、传真、电子邮件等方式进行。

第一百六十八条 公司召开监事会的会议通知,以专人送出、信函、传真、电子邮件等方式进行。

第一百六十九条 公司通知以专人送出的,由被送达人在送达回执上签名(或盖章),被送达人签收日期为送达日期;公司通知以邮寄方式送出的,自交付邮局之日起第3个工作日为送达日期;公司通知以传真方式送出的,以传真发出当日为送达日;公司通知以电子邮件方式送出的,以电子邮件发出当日为送达日期;公司通知以公告方式送出的,第一次公告刊登日为送达日期。

第一百七十条 因意外遗漏未向某有权得到通知的人送出会议通知或者该等人没有收到会议通知,会议及会议作出的决议并不因此无效。

第二节 公告

第一百七十一条 公司指定证券时报/上海证券报为刊登公司公告和其他需要披露信息的媒体。公司公告应符合《公司法》及本章程规定。

第十章 合并、分立、增资、减资、解散和清算

第一节 合并、分立、增资和减资

第一百七十二条 公司合并可以采取吸收合并或者新设合并。

一个公司吸收其他公司为吸收合并,被吸收的公司解散。两个以上公司合并设立一个新的公司为新设合并,合并各方解散。

第一百七十三条 公司合并，应当由合并各方签订合并协议，并编制资产负债表及财产清单。公司应当自作出合并决议之日起 10 日内通知债权人，并于 30 日内在证券时报/上海证券报上公告。

债权人自接到通知书之日起 30 日内，未接到通知书的自公告之日起 45 日内，可以要求公司清偿债务或者提供相应的担保。

第一百七十四条 公司合并时，合并各方的债权、债务，由合并后存续的公司或者新设的公司承继。

第一百七十五条 公司分立，其财产作相应的分割。

公司分立，应当编制资产负债表及财产清单。公司应当自作出分立决议之日起 10 日内通知债权人，并于 30 日内在公开发行的报刊上公告。

第一百七十六条 公司分立前的债务由分立后的公司承担连带责任。但是，公司在分立前与债权人就债务清偿达成的书面协议另有约定的除外。

第一百七十七条 公司需要减少注册资本时，必须编制资产负债表及财产清单。

公司应当自作出减少注册资本决议之日起 10 日内通知债权人，并于 30 日内在公开发行的报刊上公告。债权人自接到通知书之日起 30 日内，未接到通知书的自公告之日起 45 日内，有权要求公司清偿债务或者提供相应的担保。

公司减资后的注册资本将不低于法定的最低限额。

第一百七十八条 公司合并或者分立，登记事项发生变更的，应当依法向公司登记机关办理变更登记；公司解散的，应当依法办理公司注销登记；设立新公司的，应当依法办理公司设立登记。

公司增加或者减少注册资本，应当依法向公司登记机关办理变更登记。

第二节 解散和清算

第一百七十九条 公司因下列原因解散：

- (一) 本章程规定的营业期限届满或者本章程规定的其他解散事由出现；
- (二) 股东大会决议解散；

(三) 因公司合并或者分立需要解散;

(四) 依法被吊销营业执照、责令关闭或者被撤销;

(五) 公司经营管理发生严重困难, 继续存续会使股东利益受到重大损失, 通过其他途径不能解决的, 持有公司全部股东表决权 10% 以上的股东, 可以请求人民法院解散公司。

第一百八十条 公司有本章程第一百七十九条第(一)项情形的, 可以通过修改本章程而存续。

依照前款规定修改本章程, 须经出席股东大会会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

第一百八十一条 公司因本章程第一百七十九条第(一)项、第(二)项、第(四)项、第(五)项规定而解散的, 应当在解散事由出现之日起 15 日内成立清算组, 开始清算。清算组由董事或者股东大会确定的人员组成。逾期不成立清算组进行清算的, 债权人可以申请人民法院指定有关人员组成清算组进行清算。

第一百八十二条 清算组在清算期间行使下列职权:

(一) 清理公司财产, 分别编制资产负债表和财产清单;

(二) 通知、公告债权人;

(三) 处理与清算有关的公司未了结的业务;

(四) 清缴所欠税款以及清算过程中产生的税款;

(五) 清理债权、债务;

(六) 处理公司清偿债务后的剩余财产;

(七) 代表公司参与民事诉讼活动。

第一百八十三条 清算组应当自成立之日起 10 日内通知债权人, 并于 60 日内在公开发行的报刊上公告。债权人应当自接到通知书之日起 30 日内, 未接到通知书的自公告之日起 45 日内, 向清算组申报其债权。

债权人申报债权，应当说明债权的有关事项，并提供证明材料。清算组应当对债权进行登记。

在申报债权期间，清算组不得对债权人进行清偿。

第一百八十四条 清算组在清理公司财产、编制资产负债表和财产清单后，应当制定清算方案，并报股东大会或者人民法院确认。

第一百八十五条 公司财产在分别支付清算费用、职工的工资、社会保险费用和法定补偿金，缴纳所欠税款，清偿公司债务后的剩余财产，公司按照股东持有的股份比例分配。

第一百八十六条 清算期间，公司存续，但不能开展与清算无关的经营活动。公司财产在未按前款规定清偿前，将不会分配给股东。

第一百八十七条 清算组在清理公司财产、编制资产负债表和财产清单后，发现公司财产不足清偿债务的，应当依法向人民法院申请宣告破产。

公司经人民法院裁定宣告破产后，清算组应当将清算事务移交给人民法院。

第一百八十八条 公司清算结束后，清算组应当制作清算报告，报股东大会或者人民法院确认，并报送公司登记机关，申请注销公司登记，公告公司终止。

第一百八十九条 清算组成员应当忠于职守，依法履行清算义务。

清算组成员不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占公司财产。

清算组成员因故意或者重大过失给公司或者债权人造成损失的，应当承担赔偿责任。

第一百九十条 公司被依法宣告破产的，依照有关企业破产的法律实施破产清算。

第十一章 修改章程

第一百九十一条 有下列情形之一的，公司应当修改章程：

（一）《公司法》或有关法律、行政法规修改后，章程规定的事项与修改后的法律、行政法规的规定相抵触；

（二）公司的情况发生变化，与章程记载的事项不一致；

(三) 股东大会决定修改章程。

第一百九十二条 股东大会决议通过的章程修改事项应经主管机关审批的，须报主管机关批准；涉及公司登记事项的，依法办理变更登记。

第一百九十三条 董事会依照股东大会修改章程的决议和有关主管机关的审批意见修改本章程。

第一百九十四条 章程修改事项属于法律、法规要求披露的信息，按规定予以公告。

第十二章 附则

第一百九十五条 释义

(一) 控股股东，是指其持有的普通股占公司股本总额 50%以上的股东；持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。

(二) 实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

(三) 关联关系，是指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。但是，国家控股的企业之间不仅因为同受国家控股而具有关联关系。

第一百九十六条 董事会可依照章程的规定，制订章程细则。章程细则不得与章程的规定相抵触。

第一百九十七条 本章程以中文书写，其他任何语种或不同版本的章程与本章程有歧义时，以在深圳市市场监督管理局最近一次核准登记后的中文版章程为准。

第一百九十八条 本章程所称“以上”、“以内”、“以下”，都含本数；“以外”、“低于”、“多于”不含本数。

第一百九十九条 本章程由公司董事会负责解释。

第二百条 本章程附件包括股东大会会议事规则、董事会议事规则和监事会议事规则。

第二百零一条 本章程自公司股东大会审议通过后，中国证券监督管理委员会核准公司股票发行并上市，且公司公开发行的股票在证券交易所正式挂牌之日起生效实施。

东鹏饮料(集团)股份有限公司

2020年3月12日



中国证券监督管理委员会

证监许可〔2021〕1572号

关于核准东鹏饮料（集团）股份有限公司 首次公开发行股票批复

东鹏饮料（集团）股份有限公司：

你公司报送的《关于首次公开发行股票并上市的申请报告》（东鹏饮料〔2020〕39号）及相关文件收悉。根据《公司法》《证券法》和《首次公开发行股票并上市管理办法》（证监会令第173号）等有关规定，经审核，现批复如下：

一、核准你公司公开发行不超过4,001万股新股。

二、你公司本次发行股票应严格按照报送我会的招股说明书和发行承销方案实施。

三、本批复自核准发行之日起12个月内有效。

四、自核准发行之日起至本次股票发行结束前，你公司如发生重大事项，应及时报告我会并按有关规定处理。



抄送：深圳市人民政府；深圳证监局，上海证券交易所，中国证券登记结算有限责任公司及其上海分公司，华泰联合证券有限责任公司。

分送：会领导。

办公厅，发行部，上市部，法律部，存档。

证监会办公厅

2021年4月30日印发

打字：徐梦冉

校对：房玉帆

共印 15 份

