

关于上海元祖梦果子股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：上海元祖梦果子股份有限公司

审计单位：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：

## 上海元祖梦果子股份有限公司

### 2024 年度非经营性资金占用及 其他关联资金往来情况的专项说明





KPMG Huazhen LLP  
8th Floor, KPMG Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Beijing 100738  
China  
Telephone +86 (10) 8508 5000  
Fax +86 (10) 8518 5111  
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京  
东长安街 1 号  
东方广场毕马威大楼 8 层  
邮政编码:100738  
电话 +86 (10) 8508 5000  
传真 +86 (10) 8518 5111  
网址 kpmg.com/cn

## 关于上海元祖梦果子股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

毕马威华振专字第 2500801 号

上海元祖梦果子股份有限公司董事会：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则审计了上海元祖梦果子股份有限公司（以下简称“元祖公司”）2024 年度的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并于 2025 年 3 月 24 日签发了标准无保留意见意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会和中国银行保险监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(证监会公告[2022]26 号) 的要求，元祖公司编制了本专项说明所附的元祖公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是元祖公司的责任。我们对汇总表所载项目金额与我们审计元祖公司 2024 年度财务报表时元祖公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解元祖公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



关于上海元祖梦果子股份有限公司  
2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明 (续)

毕马威华振专字第 2500801 号

本专项说明仅供元祖公司为 2024 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

虞晓钧



中国 北京

樊耀骏



2025 年 3 月 24 日

附件 上海元祖梦果子股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表



上海元祖梦果子股份有限公司  
2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：万元

| 非经营性<br>资金占用   | 资金占用方名称 | 占用方与<br>上市公司的<br>关联关系 | 上市公司核算<br>的会计科目 | 2024 年期初<br>占用资金余额 | 2024 年度占用<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2024 年度占用<br>资金的利息<br>(如有) | 2024 年度<br>偿还累计<br>发生金额 | 2024 年期末<br>占用资金余额 | 占用<br>形成原因 | 占用性质 |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------|--------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|------------|------|
| 现大股东及其附<br>属企业 | 不适用     | 不适用                   | 不适用             | 不适用                | 不适用                           | 不适用                        | 不适用                     | 不适用                | 不适用        | 不适用  |
| 小计             | 不适用     | 不适用                   | 不适用             | 不适用                | 不适用                           | 不适用                        | 不适用                     | 不适用                | 不适用        | 不适用  |
| 前大股东及其附<br>属企业 | 不适用     | 不适用                   | 不适用             | 不适用                | 不适用                           | 不适用                        | 不适用                     | 不适用                | 不适用        | 不适用  |
| 小计             | 不适用     | 不适用                   | 不适用             | 不适用                | 不适用                           | 不适用                        | 不适用                     | 不适用                | 不适用        | 不适用  |
| 总计             | 不适用     | 不适用                   | 不适用             | 不适用                | 不适用                           | 不适用                        | 不适用                     | 不适用                | 不适用        | 不适用  |



上海元祖梦果子股份有限公司  
2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 (续)

金额单位：万元

| 其他关联<br>资金往来       | 资金往来方名称            | 往来方与<br>上市公司的关联关<br>系 | 上市公司核算的会<br>计科目 | 2024 年期初<br>往来资金余额 | 2024 年度往来<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2024 年度<br>往来资金的<br>利息 (如有) | 2024 年度偿还<br>累计发生金额 | 2024 年期末<br>往来资金余额 | 往来<br>形成原因 | 往来性质   |
|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------|--------------------|-------------------------------|-----------------------------|---------------------|--------------------|------------|--------|
| 大股东<br>及其附属企业      | 张秀琬                | 最终控制人                 | 预付账款            | -                  | 50.00                         | -                           | 50.00               | -                  | 租入资产       | 经营性往来  |
|                    | 上海梦世界商业管理有限公司      | 受同一控制关联方              | 预付账款            | 39.55              | 210.55                        | -                           | 214.61              | 35.49              | 租入资产       | 经营性往来  |
|                    |                    |                       | 应收账款            | 2.11               | 12.17                         | -                           | 13.37               | 0.91               | 销售商品       | 经营性往来  |
|                    |                    |                       | 其他应收款           | 3.60               | 1.20                          | -                           | -                   | 4.80               | 租出资产       | 经营性往来  |
|                    | 上海元祖启蒙乐园有限公司       | 受同一控制关联方              | 应收账款            | 2.34               | 84.15                         | -                           | 85.12               | 1.37               | 销售商品       | 经营性往来  |
|                    |                    |                       | 其他应收款           | 1.80               | 12.97                         | -                           | 14.77               | -                  | 租出资产       | 经营性往来  |
|                    | 上海元祖梦世界乐园有限公司      | 受同一控制关联方              | 应收账款            | -                  | 9.99                          | -                           | 9.99                | -                  | 销售商品       | 经营性往来  |
|                    |                    |                       | 其他应收款           | 16.09              | -                             | -                           | -                   | 16.09              | 租入资产       | 经营性往来  |
|                    | 上海诺佑贸易有限公司         | 受同一控制关联方              | 预付账款            | -                  | 57.64                         | -                           | 57.64               | -                  | 租入资产       | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司及<br>其附属企业 | 江苏元祖食品有限公司         | 子公司                   | 其他应收款           | -                  | 239.78                        | -                           | 239.78              | -                  | 代垫款        | 非经营性往来 |
|                    | 辽宁元祖食品有限公司         | 子公司                   | 其他应收款           | -                  | 41.93                         | -                           | 41.93               | -                  | 代垫款        | 非经营性往来 |
|                    | 上海元虹食品贸易有限公司       | 子公司                   | 其他应收款           | -                  | 22.53                         | -                           | 22.53               | -                  | 代垫款        | 非经营性往来 |
|                    | 上海元祖电子商务有限公司       | 子公司                   | 其他应收款           | -                  | 159.46                        | -                           | 159.46              | -                  | 代垫款        | 非经营性往来 |
|                    | 上海元祖食品有限公司         | 子公司                   | 其他应收款           | -                  | 95.22                         | -                           | 95.22               | -                  | 代垫款        | 非经营性往来 |
|                    | 四川元祖食品有限公司         | 子公司                   | 其他应收款           | -                  | 525.23                        | -                           | 525.23              | -                  | 代垫款        | 非经营性往来 |
|                    | 湖北元祖食品有限公司         | 子公司                   | 其他应收款           | -                  | 44.27                         | -                           | 44.27               | -                  | 代垫款        | 非经营性往来 |
|                    | 元祖企业管理咨询 (上海) 有限公司 | 子公司                   | 其他应收款           | -                  | 173.82                        | -                           | 173.82              | -                  | 代垫款        | 非经营性往来 |
|                    | 湖南元祖食品有限公司         | 子公司                   | 其他应收款           | -                  | 10.84                         | -                           | 10.84               | -                  | 代垫款        | 非经营性往来 |
|                    | 浙江元祖食品有限公司         | 子公司                   | 其他应收款           | -                  | 126.73                        | -                           | 126.73              | -                  | 代垫款        | 非经营性往来 |
|                    | 上海元祖高新食品有限公司       | 子公司                   | 其他应收款           | -                  | 159.46                        | -                           | 159.46              | -                  | 代垫款        | 非经营性往来 |
| 关联自然人              | 不适用                | 不适用                   | 不适用             | -                  | -                             | -                           | -                   | -                  | 不适用        | 不适用    |
| 其他关联方及其附属<br>企业    | 不适用                | 不适用                   | 不适用             | -                  | -                             | -                           | -                   | -                  | 不适用        | 不适用    |
| 总计                 | ——                 | ——                    | ——              | 65.49              | 2,037.94                      | -                           | 2,044.77            | 58.66              | ——         | ——     |

此汇总表已于 2025 年 3 月 24 日获董事会批准。

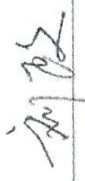


上海元祖梦果子股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 (续)

(此页无正文，为《上海元祖梦果子股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》之签章页)

  
张秀琬  
法定代表人  
(签名)

  
刘政  
主管会计工作负责人  
(签名)

  
王尹  
会计机构负责人  
(签名)







# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110000599649382G



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

|         |                     |        |                                |
|---------|---------------------|--------|--------------------------------|
| 名称      | 毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙） | 出资额    | 人民币元 12129 万元                  |
| 类型      | 台湾澳投资特殊普通合伙企业       | 成立日期   | 2012 年 07 月 10 日               |
| 执行事务合伙人 | 邹俊                  | 主要经营场所 | 北京市东城区东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层 |

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、法规规定的其它业务。  
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2025 年 03 月 06 日

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网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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





证书序号: NO.000421

## 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》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制

# 会计师事务所 执业证书

名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师:

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场

东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012) 31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日

此复印件仅供出具业务报告目的使用,其他用途无效





中华人民共和国财政部

Ministry of Finance of the People's Republic of China

会计司

2021年03月11日 星期四

请输入关键字

会计司

搜索

返回主站

当前位置: 首页 > 工作通知

## 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年10月10日)

| 从事证券服务业务会计师事务所备案名单 |                     |                     |          |            |  |
|--------------------|---------------------|---------------------|----------|------------|--|
| 序号                 | 会计师事务所名称            | 统一社会信用代码            | 执业证书编号   | 备案公告日期     |  |
| 1                  | 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  | 911100006051421390A | 11000243 | 2020-11-02 |  |
| 2                  | 北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)  | 91110108MA007YB90G  | 11010274 | 2020-11-02 |  |
| 3                  | 北京永信会计师事务所(特殊普通合伙)  | 911101020855463270  | 11000010 | 2020-11-02 |  |
| 4                  | 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110000599649382G  | 11000241 | 2020-11-02 |  |
| 5                  | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)    | 91110108590676050Q  | 11010149 | 2020-11-02 |  |
| 6                  | 大信会计师事务所(特殊普通合伙)    | 91110108590611484C  | 11010141 | 2020-11-02 |  |
| 7                  | 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  | 9131000005587870XB  | 31000012 | 2020-11-02 |  |
| 8                  | 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)  | 91320200078269333C  | 32020028 | 2020-11-02 |  |





姓 名 虞晓钧  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出 生 日 期 1972-10-18  
Date of birth  
工 作 单 位 毕马威华振会计师事务所  
Working unit (特殊普通合伙) 上海分所  
身 份 证 号 码  
Identity card No. 310108197210181219





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.



虞晓钧(310000821888)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

日 /d  
月 /m

证书编号:  
No. of Certificate

310000821888

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

1999 年 06 月 30 日

本文件仅用于上海元祖糖果股份有限公司出具



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.



虞晓钧(310000821888)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

普通合伙企业





姓名 颜辉骏  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1990-03-25  
Date of birth  
工作单位 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working unit  
身份证号码 500221199003250614  
Identity card No.





年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



樊耀骏(110002412033)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年 /y  
月 /m  
日 /d

证书编号:  
No. of Certificate

110002412033

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2020 年 /y 06 月 /m 15 日 /d



036203



六师事



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

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

普通合格(特殊)



附表 2

关于上海元祖梦果子股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

| 非经营性资金占用          | 资金占用方名称 | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2024 年<br>期初占用<br>资金余额 | 2024 年度<br>占用累计<br>发生金额<br>(不含利息) | 2024 年度<br>占用资金<br>的利息<br>(如有) | 2024 年度<br>偿还累计<br>发生金额 | 2024 年期<br>末占用资<br>金余额 | 占用形成<br>原因 | 占用性质       |
|-------------------|---------|---------------|-------------|------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------|------------------------|------------|------------|
| 现控股股东、实际控制人及其附属企业 | 无       |               |             |                        |                                   |                                |                         |                        |            | 非经营性<br>占用 |
| 小计                | /       | /             | /           |                        |                                   |                                |                         |                        | /          | /          |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | 无       |               |             |                        |                                   |                                |                         |                        |            | 非经营性<br>占用 |
| 小计                | /       | /             | /           |                        |                                   |                                |                         |                        | /          | /          |
| 其他关联方及其附属企业       | 无       |               |             |                        |                                   |                                |                         |                        |            | 非经营性<br>占用 |
| 小计                | /       | /             | /           |                        |                                   |                                |                         |                        | /          | /          |
| 总计                | /       | /             | /           |                        |                                   |                                |                         |                        | /          | /          |
| 其他关联资金往来          | 资金往来方名称 | 往来方与上市公司的关系   | 上市公司核算的会计科目 | 2024 年<br>期初往来<br>资金余额 | 2024 年度<br>往来累计<br>发生金额           | 2024 年度<br>往来资金<br>的利息         | 2024 年度<br>偿还累计<br>发生金额 | 2024 年期<br>末往来资<br>金余额 | 往来形成<br>原因 | 往来性质       |

|                  |               |          |       |       | (不含利息) | (如有) |        |       |      |        |
|------------------|---------------|----------|-------|-------|--------|------|--------|-------|------|--------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 张秀琬           | 最终控制人    | 预付账款  | -     | 50.00  | -    | 50.00  | -     | 租入资产 | 经营性往来  |
|                  | 上海梦世界商业管理有限公司 | 受同一控制关联方 | 预付账款  | 39.55 | 210.55 | -    | 214.61 | 35.49 | 租入资产 | 经营性往来  |
|                  |               |          | 应收账款  | 2.11  | 12.17  | -    | 13.37  | 0.91  | 销售商品 | 经营性往来  |
|                  |               |          | 其他应收款 | 3.60  | 1.20   | -    | -      | 4.80  | 租出资产 | 经营性往来  |
|                  | 上海元祖启蒙乐园有限公司  | 受同一控制关联方 | 应收账款  | 2.34  | 84.15  | -    | 85.12  | 1.37  | 销售商品 | 经营性往来  |
|                  |               |          | 其他应收款 | 1.80  | 12.97  | -    | 14.77  | -     | 租出资产 | 经营性往来  |
|                  |               |          | 应收账款  | -     | 9.99   | -    | 9.99   | -     | 销售商品 | 经营性往来  |
|                  |               |          | 其他应收款 | 16.09 | -      | -    | -      | 16.09 | 租入资产 | 经营性往来  |
|                  | 上海诺佑贸易有限公司    | 受同一控制关联方 | 预付账款  | -     | 57.64  | -    | 57.64  | -     | 租入资产 | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司及其附属企业   | 江苏元祖食品有限公司    | 子公司      | 其他应收款 | -     | 239.78 | -    | 239.78 | -     | 代垫款  | 非经营性往来 |
|                  | 辽宁元祖食品有限公司    | 子公司      | 其他应收款 | -     | 41.93  | -    | 41.93  | -     | 代垫款  | 非经营性往来 |
|                  | 上海元虹食品贸易有限公司  | 子公司      | 其他应收款 | -     | 22.53  | -    | 22.53  | -     | 代垫款  | 非经营性往来 |

|             |                  |     |       |       |          |   |          |       |     |        |
|-------------|------------------|-----|-------|-------|----------|---|----------|-------|-----|--------|
|             | 上海元祖电子商务有限公司     | 子公司 | 其他应收款 | -     | 159.46   | - | 159.46   | -     | 代垫款 | 非经营性往来 |
|             | 上海元祖食品有限公司       | 子公司 | 其他应收款 | -     | 95.22    | - | 95.22    | -     | 代垫款 | 非经营性往来 |
|             | 四川元祖食品有限公司       | 子公司 | 其他应收款 | -     | 525.23   | - | 525.23   | -     | 代垫款 | 非经营性往来 |
|             | 湖北元祖食品有限公司       | 子公司 | 其他应收款 | -     | 44.27    | - | 44.27    | -     | 代垫款 | 非经营性往来 |
|             | 元祖企业管理咨询(上海)有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | -     | 173.82   | - | 173.82   | -     | 代垫款 | 非经营性往来 |
|             | 湖南元祖食品有限公司       | 子公司 | 其他应收款 | -     | 10.84    | - | 10.84    | -     | 代垫款 | 非经营性往来 |
|             | 浙江元祖食品有限公司       | 子公司 | 其他应收款 | -     | 126.73   | - | 126.73   | -     | 代垫款 | 非经营性往来 |
|             | 上海元祖高新食品有限公司     | 子公司 | 其他应收款 |       | 159.46   |   | 159.46   |       | 代垫款 | 非经营性往来 |
| 关联自然人       | 无                |     |       |       |          |   |          |       |     | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 无                |     |       |       |          |   |          |       |     | 非经营性往来 |
| 总计          | /                | /   | /     | 65.49 | 2,037.94 | - | 2,044.77 | 58.66 | /   | /      |