

关于北京三元食品股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

瑞华核字【2016】01950004号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

关于北京三元食品股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字【2016】01950004 号

北京三元食品股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了北京三元食品股份有限公司（以下简称“北京三元食品公司”）2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2015 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是北京三元食品公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计北京三元食品公司 2015 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解北京三元食品公司 2015 年度关联方占用上市公司资金情



况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供北京三元食品股份有限公司 2015 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月二十五日

上市公司2015年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：北京三元食品股份有限公司
金额单位：人民币万元

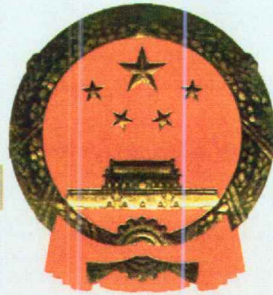
非经营性资金占用	资金占用方名称	占方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额(不含利息)	报告期占用资金的利息(如有)	报告期末偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额(不含利息)	报告期往来资金的利息(如有)	报告期末偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	山东三元乳业有限公司	实际控制人之子公司	应收账款	89.51	846.13		304.52	631.12	销售乳制品、原辅料	经营性往来
	北京义聚发食品有限公司	实际控制人之子公司	应收账款	72.69	1,735.97		1,298.58	510.08	销售商品	经营性往来
	山东三元乳业有限公司	实际控制人之子公司	其他应收款		4.80		2.40	2.40	出租固定资产	经营性往来
	山东三元乳业有限公司	实际控制人之子公司	其他应收款		14.25		13.90	0.35	销售原辅料	经营性往来
	北京市牛奶公司	实际控制人之子公司	其他应收款		52.00		52.00		出租固定资产	经营性往来
	北京南特兴资产管理中心	实际控制人之子公司	其他应收款	12.58			12.58		股权投资收益	经营性往来
	北京首农泰山会议中心	实际控制人之子公司	应收账款	0.45	7.43		7.73	0.15	销售商品	经营性往来
	北京首都农业集团有限公司	实际控制人	其他应收款	6.28	12.00		12.00		托管资产服务费	经营性往来
	北京三元梅园乳品发展有限公司	实际控制人之子公司	应收账款		67.16		68.08	5.36	销售乳制品	经营性往来
	北京市西山大酒店	实际控制人之子公司	应收账款		1.83		1.70	0.13	销售乳制品	经营性往来
小计				181.51	2,741.57		1,773.49	1,149.59		
	柳州三元天爱乳业有限公司	控股子公司	其他应收款	945.98	1,399.10	25.25	2,049.03	321.30	往来款	非经营性往来
	延安三元食品有限公司	控股子公司	其他应收款	2,500.00	185.33	138.67	824.00	2,000.00	往来款	非经营性往来
	呼伦贝尔三元乳业有限公司	控股子公司	其他应收款	4,962.75	522.40	223.00	22.40	5,685.75	往来款	非经营性往来
	内蒙古满洲里三元乳业有限公司	控股子公司	其他应收款	652.61	49.00			701.61	往来款	非经营性往来
	上海三元乳业有限公司	全资子公司	其他应收款	5,232.06	29.58		29.58	5,510.26	往来款	非经营性往来
	新乡市三元食品有限公司	全资子公司	其他应收款	3,652.68	17.67		167.17	3,831.35	往来款	非经营性往来
	湖南太子奶集团生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1,165.64	734.85	96.52	743.38	1,253.63	往来款	非经营性往来
	江苏三元双宝乳业有限公司	控股子公司	其他应收款		31.03		31.03		往来款	非经营性往来
小计				19,111.72	2,968.96	928.81	3,705.59	19,303.90		
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计				19,293.23	5,710.53	928.81	5,479.08	20,453.49		

法定代表人：常毅

主管会计工作的负责人：刘旭

会计机构负责人：尹莹



编号:No.0 01069733

营业执照

注册号 110000013615629

名称 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛(委派杨剑涛为代表), 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日 至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 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, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

此件与原件一致, 再次复印无效



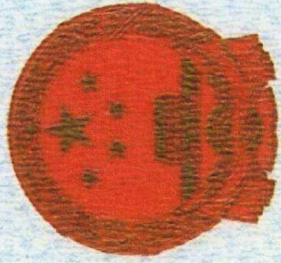
在线扫码获取详细信息

登记机关



2015 年 04 月 17 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书

名称： 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师： 顾仁荣

办公场所： 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式： 特殊普通合伙

会计师事务所编号： 11010130

注册资本(出资额)： 10140万元

批准设立文号： 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期： 2011-02-14

证书序号：NO. 019628

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》。

附件与原件一致，有缺页无效



发证机关：北京市财政局

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000453

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

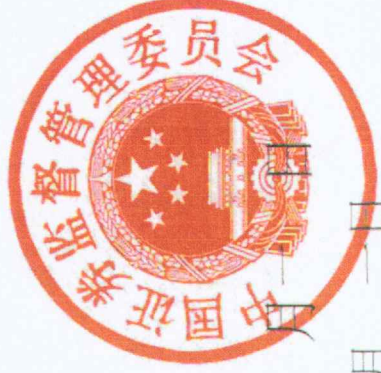
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛

证书号: 17

发证时间: 二〇一七年七月一日

证书有效期至: 二〇一七年七月一日



姓名: 尹丽鸿
 Full name: 尹丽鸿
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1972-09-17
 Date of birth: 1972-09-17
 工作单位: 国高浩华会计师事务所有限公司
 Working unit: 国高浩华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 1101080363855
 Identity card: 1101080363855



此件与原件一致，有效

证书编号: 110000682458
 No. of Certificate

北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇一年 十月 三十日
 Date of Issuance



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年 6月 29日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年 6月 29日
 /y /m /d



2010年 3月 1日
 /y /m /d

姓名: 吕艳
 Full name: 吕艳
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1980-12-20
 Date of birth: 1980-12-20
 工作单位: 北京信登圆华信会计师事务所有限公司
 Working unit: 北京信登圆华信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 110102801220082
 Identity card No: 110102801220082



110000682474

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2005-03-25

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年 6 月 29 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年 6 月 29 日
/y /m /d



合格
This certificate is valid for
this renewal.

