

**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
资金往来的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

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的专项说明	1-2
北京三元食品股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-1

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的专项说明

致同专字（2022）第 110A007297 号

北京三元食品股份有限公司全体股东：

我们接受北京三元食品股份有限公司（以下简称“三元股份公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了三元股份公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2022）第 110A012113 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，三元股份公司编制了本专项说明所附的北京三元食品股份有限公司 2021 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、合法性及完整性是三元股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计三元股份公司 2021 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对三元股份公司实施于 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2021 年度三元股份公司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。

本专项说明仅供三元股份公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二二年四月二十日

北京三元食品股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

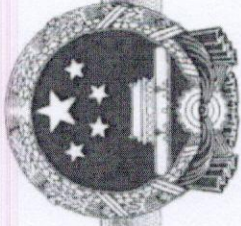
编制单位：北京三元食品股份有限公司		单位：万元									
非经营性资金占用	资金占用方名称	占方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	往来性质	
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
小计											
其他关联资金往来	山东三元乳业有限公司	实际控制人之子公司	应收账款		5.86		5.86		销售乳制品、原辅料	经营性往来	
	北京市牛奶有限公司	实际控制人之子公司	其他应收款		9.66		9.66		出租固定资产	经营性往来	
	北京三元乳业有限公司	实际控制人之子公司	其他应收款	0.20	52.00		52.00		出租固定资产	经营性往来	
	北京三元食品中心有限公司	实际控制人之子公司	应收账款		0.45		0.61	0.04	销售乳制品	经营性往来	
	北京三元食品中心有限公司	实际控制人之子公司	应收账款		111.42		105.32	5.10	销售乳制品	经营性往来	
	北京市三元酒店有限公司	实际控制人之子公司	应收账款		1.43		1.43		销售乳制品	经营性往来	
	北京市三元酒店有限公司	实际控制人之子公司	应收账款		1.54		1.54		销售乳制品	经营性往来	
	北京市三元酒店有限公司	实际控制人之子公司	应收账款		0.92		0.57	0.35	销售乳制品	经营性往来	
	北京三元食品中心有限公司	实际控制人之子公司	应收账款	1.85	2.09		3.67	0.27	销售乳制品	经营性往来	
	北京三元食品中心有限公司	实际控制人之子公司	应收账款		6.06		5.42	0.64	销售乳制品	经营性往来	
	北京三元食品中心有限公司	实际控制人之子公司	应收账款		76.79		76.79		销售乳制品	经营性往来	
	北京三元食品中心有限公司	实际控制人之子公司	应收账款		1.29		1.29		销售乳制品	经营性往来	
	北京三元食品中心有限公司	实际控制人之子公司	应收账款		2.31		2.31		销售乳制品	经营性往来	
	北京三元食品中心有限公司	实际控制人之子公司	应收账款		1.61		1.61		销售乳制品	经营性往来	
	北京三元食品中心有限公司	实际控制人之子公司	应收账款		0.78		0.78		销售乳制品	经营性往来	
	北京三元食品中心有限公司	实际控制人之子公司	应收账款		51.50		51.50		销售乳制品	经营性往来	
	北京三元食品中心有限公司	实际控制人之子公司	应收账款		9.45		7.79	1.66	销售乳制品	经营性往来	
	北京三元食品中心有限公司	实际控制人之子公司	应收账款		145.86		145.86		销售乳制品	经营性往来	
	北京三元食品中心有限公司	实际控制人之子公司	其他应收款	144.06	31.95		144.06		受托管理费	经营性往来	
	北京三元食品中心有限公司	实际控制人之子公司	其他非流动资产		30,473.01			31.95	股权投资	经营性往来	
	柳州三元乳业股份有限公司	控股子公司	其他应收款	474.28	31.56		31.56		股权投资	非经营性往来	
	西安三元食品有限公司	控股子公司	其他应收款		418.50		418.50		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	9,910.07	300.00			10,210.07	往来款	非经营性往来	
	内蒙古三元乳业有限公司	控股子公司	其他应收款	1,117.61			1,117.61		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	7,786.17				7,854.15	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	3,485.31	92.38		1,392.38	2,233.88	往来款	非经营性往来	
	湖南三元食品集团生物科技有限责任公司	控股子公司	其他应收款	20.00	167.80		134.98	52.82	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		72.12		72.12		往来款	非经营性往来	
	天津三元乳业有限公司	控股子公司	其他应收款		91.70		91.70		往来款	非经营性往来	
	唐山三元乳业有限公司	全资子公司	其他应收款	23.60	1,000.00			1,043.82	往来款	非经营性往来	
	澳大三元乳业有限公司	全资子公司	其他应收款		0.38			0.38	往来款	非经营性往来	
	三元普度国际资本与贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	191.32				191.32	往来款	非经营性往来	
小计				23,154.47	33,168.09	136.77	3,865.59	52,573.74			
其他关联资金往来											
其他关联方及其附属企业											
总计											

本表已于2022年4月20日获董事会批准。

公司法定代表人：张吃

主管会计工作的公司负责人：王

公司会计机构负责人：王



此件仅供业务报告使用，复印无效



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

营业执照

(20-1)

(副本)

统一社会信用代码

91110105592343655N



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

批准设立人 李惠琦

经营范围

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

审计报告；出具审计报告；清算审计报告；验资报告；审计；代理记账；税务咨询；企业管理咨询；法律、法规、规章规定允许的其他经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后开展经营活动。



登记机关

2022年03月10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报送公示年度报告。

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

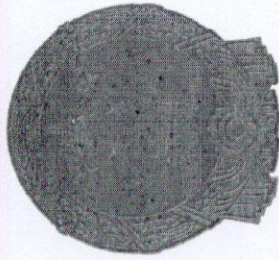
国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

普通 (10)

证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效



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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：



二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



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: 国富浩华会计师事务所有限公司
Working unit: 国富浩华会计师事务所有限公司
身份证号码: 231005720917402
Identity card: 231005720917402



证书编号: 110000682458
No. of Certificate: 110000682458

批准注册会计师协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年 十月 三十日
Date of issuance: 2010/10/30



2010年 3月 1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 尹丽鸿
证书编号: 110000682458

2011年 2月 29日
2012年 2月 20日



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

同意调出: Agree the holder to be transferred from

同意调入: Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章: Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
转入协会盖章: Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年 11月 9日

注意事项
一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转借、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES
1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



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

同意调入: Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章: Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
转入协会盖章: Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010年 7月 29日
2011年 6月 24日

2011年 7月 29日
2011年 6月 24日



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.

2013年 4月 20日





姓名: 孙丽波
 性别: 女
 出生日期: 1981-01-14
 工作单位: 瑞生会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 21122419810114052X



姓名: 孙丽波
 证书编号: 110101301011

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101301011

批准注册协会: 北京注册会计师协会

发证日期: 2016 年 10 月 18 日

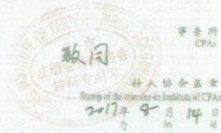


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

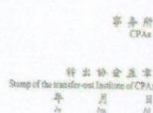


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to

