

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
骑缝

致同会
马

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 2023 年度非经营性资金占用及其他关 联资金往来情况汇总表	1-2



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（2024）第 110A008111 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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（2024）第 110A012195 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二四年四月十八日

一
五
月
一



北京三元食品股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元																
编制单位：北京三元食品股份有限公司	非经营性资金占用	现大股东及其附属企业	小计	前大股东及其附属企业	小计	总计	其他关联资金往来	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金占用的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
								资金占用方名称								
								资金往来方名称								
								北京首农三元物流有限公司	应收账款		11.81		11.81		销售乳制品	经营性往来
								北京首农三元物流有限公司	其他应收款		86.36		86.36		出租固定资产	经营性往来
								北京首农香山会议中心有限公司	应收账款	0.04	0.35		0.39		销售乳制品	经营性往来
								北京三元梅园食品有限公司	应收账款		425.45		425.45		销售乳制品	经营性往来
								北京市圆山大酒店有限公司	应收账款	0.91	1.93		2.77	0.07	销售乳制品	经营性往来
								北京市德胜饭店有限公司	应收账款	0.26	0.41		0.69		销售乳制品	经营性往来
								北京五环旅游供应链管理公司	应收账款	0.49	24.23		24.72		销售乳制品	经营性往来
								北京首农商业连锁管理有限公司	应收账款		12.17		12.17		销售乳制品	经营性往来
								北京六必居食品有限公司	应收账款		35.62		35.62		销售乳制品	经营性往来
								河南裕农食品有限公司	其他应收款		171.24		171.24		销售原料、出租固定资产	经营性往来
								北京市宏远源商贸有限公司	应收账款		0.99		0.99		销售乳制品	经营性往来
								北京市华成商贸有限公司	应收账款		0.76		0.76		销售乳制品	经营性往来
								北京市食品供应34号供应部有限公司	应收账款	5.82	27.56		29.32	4.06	销售乳制品	经营性往来
								北京二商肉类食品集团有限公司	应收账款	1.55	2.68		4.23		销售乳制品	经营性往来
								北京德丰源食品有限公司	应收账款		320.33		320.33		销售乳制品	经营性往来
								北京市（甘南）双河农场肉牛养殖场	应收账款	19.73	23.71		43.44		销售原料奶	经营性往来
								北京市张辛镇粮食储备有限公司	应收账款		2.45		1.73	0.72	销售原料奶	经营性往来
								北京市巨山农场有限公司	应收账款		22.46		22.46		销售原料奶	经营性往来
								北京奶牛中心	应收账款		1.25		1.25		销售产品	经营性往来
								齐齐哈尔市首双畜牧发展有限公司	应收账款		1.79		1.79		销售产品	经营性往来



北京三元食品股份有限公司2023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


非经营性资金占用		资金占用方名称		占用力与上市公司的关联关系		上市公司核算的会计科目		2023年年初占用资金余额		2023年度占用累计发生金额(不含利息)		2023年度占用资金的利息(如有)		2023年度偿还累计发生金额		2023年期末占用资金余额		占用形成原因		占用性质	
	北京市德胜农业旅游开发有限公司	控股股东所属企业	应收账款	6,273.57	6,273.57		6,273.57														经营性往来
	承德三元有限责任公司制造口奶牛分公司	控股股东所属企业	应收账款	1,038.93	5.71		1,038.93														经营性往来
	承德三元有限责任公司制造口奶牛分公司	控股股东所属企业	其他应收款	256.89			256.89														经营性往来
	北京市华农物资有限公司	控股股东所属企业	其他应收款	17.66			17.66														经营性往来
	北京首农食品集团有限公司	控股股东	其他应收款	88.57			88.57														经营性往来
	北京京粮泰方粮油贸易有限公司	控股股东所属企业	应收账款	0.50			0.50														经营性往来
	北京京粮泰方粮油贸易有限公司	控股股东所属企业	应收账款	0.38			0.38														经营性往来
	北京古船油脂有限公司	控股股东所属企业	其他应收款	14.00			14.00														经营性往来
	北京古船油脂有限公司	控股股东所属企业	其他应收款	6.70			6.70														经营性往来
	北京首农酒店管理服务有限公司	控股股东所属企业	其他应收款	10.18			10.18														经营性往来
	柳州三元天爱乳业有限公司	全资子公司	其他应收款	2,993.21	335.09		2,993.21	67.34													经营性往来
	迁安三元食品有限公司	控股子公司	其他应收款	295.86	295.86		295.86														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	341.46	341.46		341.46														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	10,583.78			10,583.78														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	4,854.15			4,854.15														非经营性往来
	湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	全资子公司	其他应收款	1,237.69	86.66		1,237.69														非经营性往来
	江苏三元双宝乳业有限公司	全资子公司	其他应收款	170.84	165.91		170.84														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	70.99	70.99		70.99														非经营性往来
	唐山三元食品有限公司	控股子公司	其他应收款	120.79	120.79		120.79														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	1,073.04	8.56		1,073.04	24.71													非经营性往来
	北京首农畜牧发展有限公司	控股子公司	其他应收款	191.32	191.32		191.32														非经营性往来
	北京首农畜牧发展有限公司	控股子公司	其他应收款	5,002.08	5,007.50		5,002.08	75.42													非经营性往来
关联自然人																					
其他关联方及其附属企业	HCo Lux S.a.r.l.	其他关联方	其他应收款	97,395.22	13,879.72		97,395.22	167.47													借款及利息
总计				124,950.67	27,772.95		124,950.67	167.47													


注：1、自2022年5月起，Hco Lux S.a.r.l.不再纳入公司合并范围，对其股东借款不再进行合并抵消，截至2022年底股东借款本金及利息折合人民币共约97,395.22万元（其中本金约8,980.46万欧元）。报告期内Hco Lux S.a.r.l.的股东借款本金及利息全部转回资金。

2、报告期内，公司完成对呼伦贝尔三元乳业有限公司吸收合并，吸收合并完成后注销该公司；自2023年5月起，公司不再合并北京首农畜牧发展有限公司。

本表已于2024年4月18日获第八届董事会第二十八次会议批准。

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人： 

公司会计机构负责人： 





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: 11005720917402
 Identity card no.: 11005720917402

证书编号: 110000682458
 No. of Certificate: 110000682458
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇一年十月十日
 Date of Issuance: 2001-10-10



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



姓名: 尹丽鸿
 证书编号: 110000682458

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



2011年2月29日



2012年2月20日



2013年4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



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

2010年7月29日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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

2010年7月29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



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

2011年6月24日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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

2011年6月24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



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

2017年11月9日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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

2017年11月9日

注意事项

- 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 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

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 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.



姓名: 孙丽波
 Full name: Sun Liya
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1981-01-14
 Date of Birth: 1981-01-14
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: Ruihua Accounting Firm (Special General Partnership)
 身份证号码: 21122419810114052X
 Identity card No.: 21122419810114052X

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
 / /



This certificate is valid for another year after this renewal.



孙丽波

证书编号:
 No. of Certificate: 110101301011

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

发证日期: 2018 年 10 月 18 日
 Date of Issuance: 2018 / 10 / 18

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

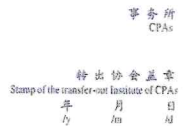


同意调入
 Agree the holder to be transferred to

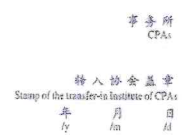


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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 月 日
 / /

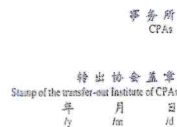
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

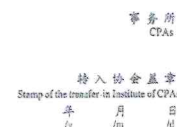
年 月 日
 / /

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



事务所
 CPAs

事务所
 CPAs

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, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向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 practising, 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.

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

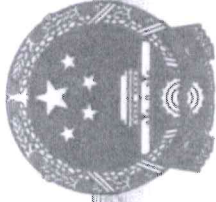
批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关:



二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

9111010592343655N



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 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

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。)

出资额 5340 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

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

登记机关

2024 年 03 月 08 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。

<http://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