

**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
骑缝专

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京2515048J95



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 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	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（2025）第 110A010272 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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 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（2025）第 110A017132 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 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 2024 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 2024 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 2024 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



二〇二五年四月二十七日



北京三元食品股份有限公司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

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年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	北京首农三元物流有限公司	控股股东所属企业	其他应收款		86.36		86.36		往来形成原因	往来性质
	北京首农香山会议中心有限公司	控股股东所属企业	应收账款		0.27		0.27		出租固定资产	经营性往来
	北京市圆山大酒店有限公司	控股股东所属企业	应收账款	0.07	0.73		0.80		销售乳制品	经营性往来
	北京市德胜饭店有限公司	控股股东所属企业	应收账款		0.41		0.41		销售乳制品	经营性往来
	北京五环顺通供应链管理有限责任公司	控股股东所属企业	应收账款		0.06		0.06		销售乳制品	经营性往来
	北京首农商业连锁有限公司	控股股东所属企业	应收账款		0.42		0.42		销售乳制品	经营性往来
	北京六必居食品有限公司	控股股东所属企业	应收账款		47.70		47.70		销售乳制品	经营性往来
	河南裕农食品有限公司	控股股东所属企业	其他应收款		227.21		227.21		销售原料、出租固定资产	经营性往来
	北京市华成商贸有限公司	控股股东所属企业	应收账款		0.69		0.69		销售乳制品	经营性往来
	北京市食品供应处34号供应部有限公司	控股股东所属企业	应收账款	4.06	32.60		29.93	6.73	销售乳制品	经营性往来
大股东及其附属企业	北京蓝丰蔬菜配送有限公司	控股股东所属企业	应收账款		57.88		57.88		销售乳制品	经营性往来
	北京市张辛粮食储备有限公司	控股股东所属企业	应收账款	0.72	0.81		1.53		销售原料奶	经营性往来
	北京市露德润农业旅游开发有限公司	控股股东所属企业	应收账款		3,635.53		3,635.53		销售产品	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			14.16	3.50	押金	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		受托管理费	经营性往来
	北京京粮谷润贸易有限公司	控股股东所属企业	应收账款		0.49		0.49		销售产品	经营性往来
	北京京粮物流有限公司	控股股东所属企业	应收账款		4.47		4.47		销售产品	经营性往来
	北京市昌平物业服务中心有限公司	控股股东所属企业	应收账款		1.34		1.19	0.15	销售产品	经营性往来
	北京市昌平物业服务中心有限公司	控股股东所属企业	其他应收款		18.14		0.15	18.14	保证金	经营性往来
	北京市南郊和义农场有限公司	控股股东所属企业	应收账款		0.15		0.15		销售产品	经营性往来
	北京市牛奶有限公司	控股股东所属企业	应收账款		7.94		7.94		销售产品	经营性往来
	北京市牛商科技有限公司	控股股东所属企业	其他应收款		52.00		52.00		出租固定资产	经营性往来
	北京首农通惠农业科技发展有限公司	控股股东所属企业	应收账款		18.86		18.86		销售产品	经营性往来
	首农供应链科技（成都）有限公司	控股股东所属企业	应收账款		0.46		0.46		销售产品	经营性往来
北京首农酒店管理服务股份有限公司	控股股东所属企业	其他应收款	10.18	4.34		4.34		押金	经营性往来	





北京三元食品股份有限公司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

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	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司及其附属企业	柳州三元天爱乳业有限公司	控股子公司	其他应收款	2,860.55	1,035.10	48.35	1,135.10	2,808.90	往来款	非经营性往来
	迁安三元食品有限公司	控股子公司	其他应收款		284.18		284.18		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	2,054.15			2,054.15		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	1,237.69	83.32		821.01	500.00	往来款	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	316.75	167.80		40.00	444.55	往来款	非经营性往来
	山东三元乳业有限公司	全资子公司	其他应收款		54.84		54.84		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		69.29		69.29		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		105.61		105.61		往来款	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	1,097.75	19.77	23.38	19.77	1,121.13	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
关联自然人	北京艾莱发薯食品有限公司	全资子公司	其他应收款		15,000.00			15,000.00	已宣告尚未支付的股利	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
合计				7,879.47	21,018.77	71.73	8,875.55	20,084.42		

本表已于2025年4月27日获第八届董事会第四十次会议批准。

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]





年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，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

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



姓名 严冰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-03-11
Date of birth
工作单位 国富浩华会计师事务所有限公司北京
Working unit
身份证号码 110101760311451
Identity card No.

年 月 日

年 月 日



记

合格

is valid

this renewal.

2015

2016

2017

2018

2019

2020

2021

2022

2023

2024

2025

2026

2027

2028

2029

2030

2031

2032

2033

2034

2035

2036

2037

2038

2039

2040

2041

2042

2043

2044

2045

2046

2047

2048

2049

2050

2051

2052

2053

2054

2055

2056

2057

2058

2059

2060

2061

2062

2063

2064

2065



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

国富浩华会计师事务所

CPAs

2010年7月29日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

国富浩华会计师事务所

CPAs

2010年7月29日

同意调出

Agree the holder to be transferred from

国富浩华会计师事务所

CPAs

2010年7月29日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

国富浩华会计师事务所

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

国富浩华会计师事务所

CPAs

2010年6月29日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

国富浩华会计师事务所

CPAs

2010年6月29日

同意调出

Agree the holder to be transferred from

国富浩华会计师事务所

CPAs

2010年6月29日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

国富浩华会计师事务所

CPAs

2010年6月29日

同意调出

Agree the holder to be transferred from

国富浩华会计师事务所

CPAs

2010年6月29日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

国富浩华会计师事务所

CPAs

2010年6月29日

同意调出

Agree the holder to be transferred from

国富浩华会计师事务所

CPAs

2010年6月29日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

国富浩华会计师事务所

CPAs

2010年6月29日

同意调出

Agree the holder to be transferred from

国富浩华会计师事务所

CPAs

2010年6月29日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

国富浩华会计师事务所

CPAs

2010年6月29日

同意调出

Agree the holder to be transferred from

国富浩华会计师事务所

CPAs

2010年6月29日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

国富浩华会计师事务所

CPAs

2010年6月29日



姓名: 严冰
证书编号: 110000682380

This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年2月24日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



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

国富浩华会计师事务所

CPAs

2017年11月9日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

国富浩华会计师事务所

CPAs

2017年11月9日

同意调出

Agree the holder to be transferred from

国富浩华会计师事务所

CPAs

2017年11月9日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

国富浩华会计师事务所

CPAs

2017年11月9日

同意调出

Agree the holder to be transferred from

国富浩华会计师事务所

CPAs

2017年11月9日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

国富浩华会计师事务所

CPAs

2017年11月9日

注意事项

1. 注册会计师执行业务，必须同时向委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执业满五年，取得本证书后，应当向主管注册会计师协会报告。
4. 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，办理补办手续。

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 resume after making an announcement of loss on the newspaper.





姓 名	白艳
Full name	女
性 别	
Sex	
出生日期	1980-12-20
Date of birth	
工作单位	北京兴华会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	110102801220082
Identity card No	

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



2020年3月1日



记



合格，維 2012



2019 年 2 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

同意調出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

錫

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2006年8月1日

五联方圆 北京 中国 注册 专利 协会 盖章
Summit of the transfer-in Institute of CEAS
2006年 8月 1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
CPA
转出协会盖章
Seal of the transfer-out Institute of CPA
2017年7月29日

中国科学院图书馆
图书证

姓名：王德林
性别：男
出生日期：1960年7月29日
身份证号：11010819600729XXXXX
工作单位：中国科学院图书馆
职务：副馆长
联系电话：010-64011111
电子邮箱：wanglei@nlc.ac.cn

中国科学院图书馆
图书证

姓名：王德林
性别：男
出生日期：1960年7月29日
身份证号：11010819600729XXXXX
工作单位：中国科学院图书馆
职务：副馆长
联系电话：010-64011111
电子邮箱：wanglei@nlc.ac.cn

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2005-08-25

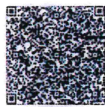
年 月 日

06年3月1日



姓名：吕艳

证书编号: 110000682474



记
tratic

品類

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



08 年 3 月 28 日

1943年3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

同意調查
Agree the holder to be transferred from

同意詞 A.
Agree the holder to be transferred to

國語教學(特殊普通分校)

轉入協會蓋章
the transfer at Institute of CPA
年 6 月 28 日

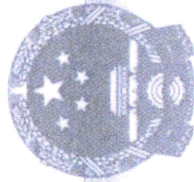
转出:瑞华. 2017.8.14.
转入:致同. 2017.8.14. 注意事项

- 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，办理补办手续

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 computer Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the computer Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本(20-1))



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

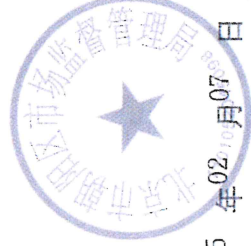
审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 5250 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 号聚特广场五层



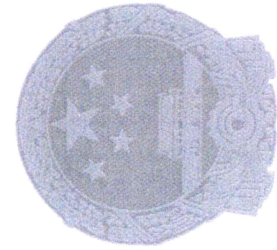
登记机关

2025 年 02 月 07 日

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





此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号: 0014469

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: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

