

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的  
专 项 说 明  
天圆全专审字[2026]000892号





天 圆 全 会 计 师 事 务 所

TIANYUANQUANCERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP

北京市海淀区车公庄西路甲 19 号国际传播大厦 5 层 22、23、24、25 号房

Room 22, 23, 24, 25, 5th Floor, International Communication Building, No. 19, Chegongzhuang West Road, Haidian District, Beijing, China

电话 (Tel): (8610)83914188

传真 (Fax): (8610)83915190

邮政编码(Postal Code):100082

## 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的专项说明

天圆全专审字[2026]000892 号

北京三元食品股份有限公司全体股东:

我们接受委托,根据中国注册会计师审计准则审计了北京三元食品股份有限公司(以下简称三元股份公司)2025年12月31日的合并及母公司资产负债表,2025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(以下简称“财务报表”)以及相关财务报表附注,并出具了天圆全审字[2026]000598号无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《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》(中国证券监督管理委员会公告[2022]26号)和证券交易所相关文件要求,三元股份公司管理层编制了后附的2025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)。如实编制和对外披露汇总表,并保证其真实、准确、完整是三元股份公司管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与本所审计三元股份公司2025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2025年度财务报表审计中所执行的对关联方交易相关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解三元股份公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,此专项说明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年度报告披露之目的使用,不得用于任何其他目的。



中国注册会计师:  
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·北京

2026年4月22日



北京三元食品股份有限公司2025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  
 北京三元食品股份有限公司  
 资金占用方名称

非经营性资金占用		单位：人民币元									
现控股股东、实际控制人及其附属企业	前控股股东、实际控制人及其附属企业	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年年初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额（不含利息）	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
		往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额（不含利息）	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
		资金往来方名称	其他应收款		1,980.00		1,980.00		销售产品	经营性往来	
		北京市南郊和义农场有限公司	其他应收款		2,246.40		2,246.40		销售乳制品	经营性往来	
		北京首都香山会议中心有限公司	其他应收款		2,787.40		2,787.40		销售乳制品	经营性往来	
		北京市圆山大酒店有限公司	其他应收款		16,428.44		16,428.44		销售乳制品	经营性往来	
		北京五环顺通供应链管理有限公司	其他应收款		3,780.00		3,780.00		销售乳制品	经营性往来	
		北京首农商业连锁有限公司	其他应收款		1,023,325.71		1,023,325.71		销售乳制品	经营性往来	
		北京六必居食品有限公司	其他应收款		129,000.00		129,000.00		销售产品	经营性往来	
		北京京粮物流有限公司	其他应收款	1,500.00					销售产品	经营性往来	
		北京市昌华物业服务有限公司	其他应收款				1,500.00		销售产品	经营性往来	
		北京市华成商贸有限公司	其他应收款		3,465.00		3,465.00		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	其他应收款	67,331.70	447,294.80		458,915.20	55,711.30	销售乳制品	经营性往来	
		北京露丰蔬菜配送有限公司	其他应收款		143,122.60		143,122.60		销售乳制品	经营性往来	
		北京市张辛粮食储备有限公司	其他应收款		24,612.00		24,612.00		销售原料奶	经营性往来	
		北京市翟德润农业旅游开发有限公司	其他应收款		627,176.41		627,176.41		销售产品	经营性往来	
		北京二商京华茶业有限公司	其他应收款		17,022.00		17,022.00		销售产品	经营性往来	
		河南裕农食品有限公司	其他应收款		2,600,049.31		2,600,049.31		销售原料、出租固定资产	经营性往来	
		北京市华农物资有限公司	其他应收款	35,000.00			431,805.00	35,000.00	保证金	经营性往来	
		北京首农三元物流有限公司	其他应收款		431,805.00		431,805.00		出租固定资产	经营性往来	
		北京市南郊农场有限公司	其他应收款		18,796,057.84			18,796,057.84	股权转让款	经营性往来	
		北京市昌华物业服务有限公司	其他应收款	181,405.00				181,405.00	保证金	经营性往来	
		北京市牛奶有限公司	其他应收款		130,000.00		130,000.00		出租房屋	经营性往来	
		小计									
		总计									
		其他关联资金往来									
		控股股东、实际控制人及其附属企业									



编制单位：北京三元食品股份有限公司 北京三元食品股份有限公司 2025 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：人民币元

非经营性资金占用	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额（不含利息）	2025 年度占用资金的利息（如有）	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	西安三元食品有限公司	其他应收款		2,258,783.74		2,192,948.90	65,834.84	往来款	非经营性往来
	江苏三元食品有限公司	其他应收款		548,635.59		548,635.59		往来款	非经营性往来
	天津三元食品有限公司	其他应收款		603,322.44		603,322.44		往来款	非经营性往来
	唐山三元食品有限公司	其他应收款	11,211,312.53	609,890.42	233,194.49	609,890.42	11,444,507.02	往来款	非经营性往来
	三元普度国际资本贸易有限公司	其他应收款	1,913,159.97				1,913,159.97	往来款	非经营性往来
	河北三元食品有限公司	其他应收款		2,538,448.27		2,538,448.27		往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	柳州三元爱乳业有限公司	其他应收款	28,088,957.16	10,414,963.65	490,600.01	12,414,963.65	26,579,557.17	往来款	非经营性往来
	新乡市三元食品有限公司	其他应收款	5,000,000.00	803,353.32		2,803,353.32	3,000,000.00	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	其他应收款	4,445,546.73	2,186,451.57			6,631,998.30	往来款	非经营性往来
	山东三元乳业有限公司	其他应收款		686,011.07		676,858.65	9,152.42	往来款	非经营性往来
	北京三元燕山食品有限公司	其他应收款		3,877,991.13		1,702,639.47	2,175,351.66	往来款	非经营性往来
	北京三元特园食品有限公司	其他应收款		609,953.66		609,953.66		往来款	非经营性往来
	北京艾莱发薯食品有限公司	其他应收款		99,645.00		99,645.00		往来款	非经营性往来
	北京艾莱发薯食品有限公司	其他应收款	150,000,000.00			150,000,000.00		应收股利	非经营性往来
关联自然人									
其他关联方及其附属企业									
总计			200,944,213.09	49,637,602.77	723,794.50	180,417,874.84	70,887,735.52		

注：应收北京市南郊农场的股权转让款 18,786,057.84 元，已按合同约定于 2026 年 1 月全部收回。

本表已于 2026 年 4 月 22 日获第九届董事会第十一次会议批准。

公司法定代表人：李景京

主管会计工作的公司负责人：付强

公司会计机构负责人：范之华





# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

911101080896649376



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

名称 天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 930 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月30日

执行事务合伙人 魏强

主要经营场所

北京市海淀区车公庄西路甲19号国际传播大厦5层22、23、24、25号房

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。)



登记机关

2026年02月09日



# 会计师事务所 执业证书

名称：天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：魏强  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市海淀区车公庄西路甲19号国际传播大厦5层22、23、24、25号房  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11000374  
 批准执业文号：京财会许可（2013）0085号  
 批准执业日期：2013年12月12日



证书序号：0020095

## 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》。

发证机关：北京市财政局



2023年11月6日

中华人民共和国财政部制



姓名	李小磊
Sex	男
Date of birth	1976年01月28日
Working unit	北京民青会会计师事务所
Identity card No.	340322760128001



年度  
Annual

本证  
This  
this renewal.



有效一年。  
er year after



姓名: 李小磊  
证书编号: 110000662225



李小磊

2012.2.10  
ly /m /d

年度  
Annual

本证书  
This certificate  
this renewal.



有效一年。  
er year after



2012.2.10  
年 月 日  
ly /m /d



姓名 刘小琴  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1986年10月17日  
 Date of birth  
 工作单位 天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 51392219861017200X  
 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.

证书编号： 110005060029  
 No. of Certificate  
 批准注册协会： 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期： 2011 年 11 月 7 日  
 Date of Issuance      /y      /m      /d

年      月      日  
 /y      /m      /d

