



关于对河南银鸽实业投资股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项报告

亚会专审字（2023）第 02220009 号

河南银鸽实业投资股份有限公司全体股东：

我们审计了河南银鸽实业投资股份有限公司（以下简称“银鸽投资”）2022年度的财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表、2022年度合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表和相关财务报表附注，并于2023年4月26日出具了报告号为亚会审字（2023）第02220007号的保留意见审计报告。

银鸽投资管理层根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《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，2017年修订）、全国中小企业股份转让系统有限责任公司印发的《关于做好挂牌公司2020年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统办发【2020】152号）及其他相关规定编制了后附的2022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”）。

编制汇总表并确保其真实、准确、合法和完整是银鸽投资管理层的责任。

我们将汇总表所载信息与我们审计银鸽投资2022年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，由于亚会审字（2023）第02220007号审计报告中“形成保留意见的基础”部分所述事项的重要性，我们对银鸽投资编制的2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表发表保留审计意见。

为了更好地理解银鸽投资 2022 年度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财务报表一并阅读。

本报告仅供银鸽投资为披露 2022 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

(此页无正文，为银鸽投资非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项
报告亚会专审字(2023)第02220009号签字盖章页)

亚太(集团)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:



中国·北京

二〇二三年四月二十六日

河南银鸽实业投资股份有限公司 2022年度非经营性资金占用及其它关联资金往来情况汇总表

编制单位：河南银鸽实业投资股份有限公司												
单位：人民币元												
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与公司的关系	公司核算的会计科目	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息	2022年度偿还累计发生金额	2022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	河南银鸽实业集团有限公司	前控股股东	其他应收款	396,257,786.96				396,257,786.96	四川银鸽债券转移	非经营性占用		
小计				396,257,786.96				396,257,786.96				
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系	公司核算的会计科目	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质		
大股东及其附属企业	河南银鸽供应链管理有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	86,715.49	171,953,045.12		152,430,825.56	19,608,935.05	销售商品	经营性往来		
	四川银鸽竹浆纸业股份有限公司	过去12个月内关联方	预付账款	128,075,683.00				128,075,683.00	采购商品	经营性往来		
	四川银鸽竹浆纸业股份有限公司	过去12个月内关联方	其他应收款	1,680.22				1,680.22	销售商品	经营性往来		
	四川银鸽竹浆纸业股份有限公司	过去12个月内关联方	应收账款	415,323.25			53,115.00	362,208.25	销售商品	经营性往来		
小计				128,579,401.96	171,953,045.12		152,483,940.56	148,048,506.52				
上市公司及其附属企业	漯河银鸽生活纸产有限公司	子公司	其他应收款	600,349,336.73	194,799,884.90		709,285,449.57	85,863,772.06	代偿破产债务、借款	非经营性往来		
	漯河银鸽特种纸有限公司	子公司	其他应收款	244,616,601.99	58,572,518.12		280,421,884.08	22,767,236.03	代偿破产债务、借款	非经营性往来		
	河南银鸽工贸有限公司	子公司	其他应收款	424,407,937.81	29,163,642.75		426,787,035.52	26,784,545.04	代偿破产债务、借款	非经营性往来		
	漯河银鸽至臻卫生用品有限公司	子公司	其他应收款	63,930,811.98	28,747,951.06		73,408,241.89	19,270,521.15	代偿破产债务、借款	非经营性往来		
	河南无道生理生物技术股份有限公司	子公司	其他应收款	6,460,609.51	706,291.87		6,653,639.87	513,261.51	代偿破产债务、借款	非经营性往来		
	漯河银鸽再生资源有限公司	子公司	其他应收款	1,339,765,298.02	331,779,271.84		1,496,556,250.93	174,988,318.93	代偿破产债务、借款	非经营性往来		
小计				1,468,344,699.98	503,732,316.96		1,649,040,191.49	323,036,825.45				
关联自然人及其控制的法人												
小计												
其它关联方及其附属企业												
小计												
总计				1,468,344,699.98	503,732,316.96		1,649,040,191.49	323,036,825.45				

注1：2022年度子公司偿还累计发生金额，主要系母公司对子公司债权未获清偿适用权益性处理，依据准则转长期股权投资。

注2：河南银鸽供应链管理有限公司期初往来余额系9月初余额。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting officer.

