

河南银鸽实业投资股份有限公司 2023 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项审计说明

亚会专审字（2024）第 02350008 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月二十五日





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

亚会核字（2024）第 02350008 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”）2023 年度的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 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 2024 年 4 月 25 日出具了报告号为亚会审字（2024）第 02350001 号的标准无保留意见审计报告。

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 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 2023 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，在所有重大方面未发现不一致。

为了更好地理解银鸽投资 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 2023 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核字(2024)第02350008号签字盖章页)



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年四月二十五日



河南银鸽实业投资股份有限公司2023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	占用方与公司的关联关系	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	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
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										
其它关联资金往来										
大股东及其附属企业	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	公司核算的会计科目	2023年年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息	2023年度偿还累计发生金额	2023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公司	控股股东的附属企业	应收账款	19,608,935.05	84,691,969.21	1,071,041.88	83,240,147.49	22,131,798.65	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	漯河市豫南口岸物流有限公司	控股股东的附属企业	预付账款		522,632,699.45		492,672,293.08	29,960,406.37	购买商品	经营性往来
小计				19,608,935.05	607,324,668.66	1,071,041.88	575,912,440.57	52,092,205.02		
上市公司及其附属企业	漯河银鸽生活纸业有限公司	子公司	其他应收款	85,863,772.06	158,757,916.54	-2,029,891.54	204,749,209.63	37,842,587.43	代偿破产债务、借款	非经营性往来
上市公司及其附属企业	漯河银鸽特种纸业有限公司	子公司	其他应收款	22,767,236.03	70,893,109.63	898,299.42	73,188,265.32	21,370,379.76	代偿破产债务、借款	非经营性往来
上市公司及其附属企业	漯河银鸽工贸有限公司	子公司	其他应收款	26,784,545.04	108,861,912.86	440,903.60	136,087,361.50	33,283,882.72	代偿破产债务、借款	非经营性往来
上市公司及其附属企业	漯河银鸽车臻卫生用品有限公司	子公司	其他应收款	19,270,521.15	66,122,089.82	450,489.14	52,559,217.39	510,021.32	代偿破产债务、借款	非经营性往来
上市公司及其附属企业	河南无道理生物技术有限公司	子公司	其他应收款	513,261.51	58,760.86	4,918.15	66,919.20	19,910,535.78	代偿破产债务、借款	非经营性往来
上市公司及其附属企业	漯河银鸽再生资源有限公司	子公司	其他应收款	19,788,983.14	600.00	120,952.64		112,917,407.01	代偿破产债务、借款	非经营性往来
小计				174,988,318.93	404,694,389.71	-114,328.59	466,650,973.04			
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其他关联方及其附属企业	漯河银鸽实业集团有限公司	其他关联方	其他应收款	396,257,786.96				396,257,786.96	四川银鸽债务转移	非经营性占用
小计				396,257,786.96				396,257,786.96		
总计				590,855,040.94	1,012,019,058.37	956,713.29	1,042,563,413.61	561,267,398.99		

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

