

证券代码： 600069

简称：银鸽投资

编号：临 2015—053

河南银鸽实业投资股份有限公司

关于 2014 年年报问询函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

近日，公司收到中国证券监督管理委员会河南监管局《关于对河南银鸽实业投资股份有限公司2014年年报问询函》（豫证监函【2015】183号），现将有关事项的回复公告如下：

一、你公司年度财务报告未按《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订，以下简称“《财务报告的一般规定》”）的有关规定披露“合并范围的变动”、“在其他主体中的权益”、“与金融工具相关的风险”、“公允价值的披露”等内容，请说明原因。

回复：

2014 年年报披露时因合并的范围没有发生变化、企业集团的构成在 2014 年年报第十节财务报告第八项关联方及关联交易（2）中已披露、不存在金融工具和以公允价值计量的资产等原因，故没有披露上述四项内容，现补充如下：

（一）合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本期未发生反向购买情况。

4、处置子公司

本期未发生处置子公司情况。

(二) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川银鸽竹浆纸业有限公司	泸州市	泸州市	生产制造	73.81		非同一控制下企业合并
河南无道理生物技术股份有限公司	漯河市	漯河市	生产制造	83.85		非同一控制下企业合并
漯河银鸽再生资源有限公司	漯河市	漯河市	商业	99.80	0.20	投资设立
河南银鸽工贸有限公司	舞阳县	舞阳县	商业	100.00		投资设立
漯河银鸽特种纸有限公司	漯河市	漯河市	生产制造	75.00		投资设立
漯河银鸽生活纸产有限公司	漯河市	漯河市	生产制造	99.95	0.05	投资设立
泸州巨源纸业有限公司	泸州市	泸州市	生产制造		73.81	非同一控制下企业合并
泸州邦博商贸有限公司	泸州市	泸州市	商业		73.81	非同一控制下企业合并
泸州纳溪巨森林竹有限公司	泸州市	泸州市	商业		73.81	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

①公司直接持有漯河银鸽再生资源有限公司 99.80%的股份，公司通过 100%全资子公司河南银鸽工贸有限公司间接持有漯河银鸽再生资源有限公司注册资本的 0.20%，实际持有 100%的股份。

②公司直接持有漯河银鸽生活纸产有限公司 99.95%的股份，公司通过 100%全资子公司河南银鸽工贸有限公司间接持有漯河银鸽生活纸产有限公司注册资本的 0.05%，实际持有 100%的股份。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川银鸽竹浆纸业有限公司	26.19	-28,351,844.09		56,906,089.85
河南无道理生物技术股份有限公司	16.15	-2,071,310.23		-363,812.47
漯河银鸽特种纸有限公司	25.00	-17,046,756.77		-48,859,957.92

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川银鸽竹浆纸业有限公司	124,640,919.52	786,835,952.84	911,476,872.36	680,470,250.23	13,724,873.97	694,195,124.20	140,392,751.25	791,604,861.46	931,997,612.71	591,935,149.06	14,526,251.61	606,461,400.67
河南无道理生物技术股份有限公司	3,002,063.27	25,312,085.86	28,314,149.13	30,566,858.04		30,566,858.04	9,595,652.24	21,762,290.58	31,357,942.82	20,785,201.36		20,785,201.36
漯河银鸽特种纸有限公司	117,406,593.60	97,771,478.79	215,178,072.39	410,617,904.05		410,617,904.05	110,842,628.11	121,222,933.57	232,065,561.68	359,318,366.27		359,318,366.27

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川银鸽竹浆纸业有限公司	235,169,627.45	-108,254,463.88	-108,254,463.88	-36,396,003.18	253,039,867.89	-16,123,022.69	-16,123,022.69	-24,253,928.19
河南无道理生物技术股份有限公司	18,769,682.31	-12,825,450.37	-12,825,450.37	6,607,009.31	23,410,560.33	-3,219,074.93	-3,219,074.93	6,843,788.61
漯河银鸽特种纸有限公司	352,931,447.78	-68,187,027.07	-68,187,027.07	-1,491,936.69	340,675,516.88	-81,730,898.66	-81,730,898.66	22,100,893.19

(三) 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险等。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生

波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（四）公允价值的披露

1、以公允价值计量的金融工具

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

本期末公司无以公允价值计量的资产和负债。

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和长期借款。

二、你公司年报中披露持有河南永银化工实业有限公司 40%的股权，并根据新修订的会计准则将该投资作为无控制、共同控制、重大影响的股权投资列报为“可供出售金融资产”，但未按照《财务报告的一般规定》第三十六条的规定，披露公司对持有其他主体 20%或以上表决权但不具有重大影响的相关判断和依据，请说明原因。

回复：

公司于2007年8月份向河南永银化工实业有限公司投资8000万元，永银化工

主要生产聚氯乙烯、烧碱、液氯、盐酸、次氯酸钠、卤水等化工产品。自2012年起，公司不再向永银化工派遣董事参与其管理。因公司在永银化工的董事会中未派有代表，也未向其派出管理人员，不参与其财务和经营政策制定过程，也未与其发生重要交易和提供关键技术资料，所以对该公司不具有重大影响。

特此公告。

河南银鸽实业投资股份有限公司董事会

二〇一五年七月七日