

**关于湖南凯美特气体股份有限公司
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（特殊普通合伙）

目 录

关于湖南凯美特气体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

湖南凯美特气体股份有限公司 2018 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

司会计师事务
骑缝专

关于湖南凯美特气体股份有限公司 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（2019）第 420ZA2936 号

湖南凯美特气体股份有限公司全体股东：

我们接受湖南凯美特气体股份有限公司（以下简称“凯美特气公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了凯美特气公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 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（2019）第 420ZA4298 号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、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 号文）的要求，凯美特气公司编制了本专项说明所附的湖南凯美特气体股份有限公司 2018 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、合法性及完整性是凯美特气公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计凯美特气公司 2018 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。除了对凯美特气公司实施于 2018 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 2018 年度凯美特气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。

特殊普通合
章(420)

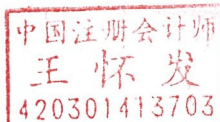


本专项说明仅供凯美特气公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师

王怀发



中国注册会计师

袁巧云



中国·北京

二〇一九年三月二十日

天)

湖南凯美特气体股份有限公司2018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：湖南凯美特气体股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还或结算累计发生金额	2018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										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018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										
上市公司的子公司及其附属企业	岳阳长岭凯美特气体有限公司	全资子公司	其他应收款	5,328.56	860.93		1,620.00	4,569.49	往来款	非经营性往来
	岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司	控股子公司	其他应收款		3,170.00		3,170.00		往来款	非经营性往来
	海南凯美特气体有限公司	全资子公司	其他应收款	8,632.82	508.22	324.63	1,650.37	7,815.30	往来款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业	四川开元科技有限责任公司	股东	其他非流动资产-预付设备款	221.38	182.26		295.06	108.58		经营性往来
	首虹有限公司	重要子公司股东的联方	其他非流动资产-预付设备款		7,866.12			7,866.12		经营性往来
总计				14,182.76	12,587.53	324.63	6,735.43	20,359.49		

本表已于2019年XX月XX日获第X届董事会第X次会议批准。

公司法定代表人：

福祝印

主管会计工作的公司负责人：

忠徐印

公司会计机构负责人：

元伍印