

柯美特建材集团股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关  
联资金往来情况汇总表的专  
项审计报告

大信专审字[2025]第 1-03264 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编码：京25PSPYR4UJ





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路 1 号  
学院国际大厦 22 层 2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审计报告

大信专审字[2025]第 1-03264 号

### 柯美特建材集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了柯美特建材集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2024 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 24 日出具大信审字[2025]第 1-03691 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 2024 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“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

### 一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

### 二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

### 三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

### 四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2024 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的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年四月二十四日



2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

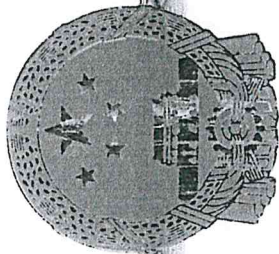
| 单位：人民币万元          |  |  |            |             |                |                    |                    |                    |               |        |        |
|-------------------|--|--|------------|-------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------|--------|
| 资金占用方名称           |  |  | 占用方与上市公司关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2023 年期初占用资金余额 | 2023 年度累计发生额（不含利息） | 2023 年度占用资金的利息（如有） | 2023 年度偿还累计发生金额    | 2023 年末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质   |
| 非经营性资金占用          |  |  |            |             |                |                    |                    |                    |               |        |        |
| 控股股东、实际控制人及其附属企业  |  |  |            |             |                |                    |                    |                    |               |        | 非经营性占用 |
| 小计                |  |  |            |             |                |                    |                    |                    |               |        | 非经营性占用 |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 |  |  |            |             |                |                    |                    |                    |               |        | 非经营性占用 |
| 小计                |  |  |            |             |                |                    |                    |                    |               |        | 非经营性占用 |
| 其他关联方及其附属企业       |  |  |            |             |                |                    |                    |                    |               |        | 非经营性占用 |
| 小计                |  |  |            |             |                |                    |                    |                    |               |        | 非经营性占用 |
| 总计                |  |  |            |             |                |                    |                    |                    |               |        |        |
| 其它关联资金往来          |  |  | 资金往来方名称    | 往来方与上市公司关系  | 上市公司核算的会计科目    | 2023 年期初往来资金余额     | 2023 年度累计发生额（不含利息） | 2023 年度往来资金的利息（如有） | 2023 年末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质   |
| 控股股东、实际控制人及其附属企业  |  |  |            |             |                |                    |                    |                    |               |        | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司及其附属企业    |  |  |            |             |                |                    |                    |                    |               |        | 经营性往来  |
| 其他关联方及其附属企业       |  |  |            |             |                |                    |                    |                    |               |        | 非经营性往来 |
| 小计                |  |  |            |             |                |                    |                    |                    |               |        | 非经营性往来 |
| 总计                |  |  |            |             |                |                    |                    |                    |               |        | 非经营性往来 |

编制单位：桐昆集团股份有限公司

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



桐昆集团



# 营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



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

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

出资额 5110 万元

成立日期 2012 年 03 月 06 日

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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

2025 年 03 月 03 日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0017384

## 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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

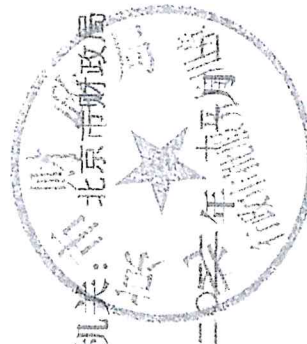
执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制



姓名 李志军  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1974年08月20日  
Date of birth  
工作单位 北京德和信会计师事务所(普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 1504287408200051  
Identity card No.

证书编号: 110001102618  
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: 2002年05月08日  
Date of Issuance

### 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.



大信会计师事务所(普通合伙)



年 月 日



年 月 日

10

### 注册会计师工作单位变更事项登记

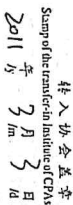
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
2011年3月3日  
CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
2011年3月3日  
CPAs



11

### 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
2011年1月9日  
CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
2011年1月9日  
CPAs





姓名 高传堂  
Full name 高传堂  
性别 男  
Sex 男  
出生日期 1950-05-08  
Date of birth 1950-05-08  
工作单位 大信会计师事务所有限公司北京分所  
Working unit 大信会计师事务所有限公司北京分所  
身份证号 220524198005033673  
Identity card No. 220524198005033673



2010年5月1日至2011年4月30日有效



2011年5月1日至2012年4月30日有效



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA  
同意转出  
Agree to be transferred to  
大信会计师事务所有限公司  
Daxin Accounting Firm Co., Ltd.  
2009年12月10日  
2009年12月10日  
注册会计师 高传堂  
CPA 高传堂

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA  
同意转出  
Agree to be transferred to  
大信会计师事务所有限公司  
Daxin Accounting Firm Co., Ltd.  
2012年4月25日  
2012年4月25日  
注册会计师 高传堂  
CPA 高传堂

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

42000304532  
北京注册会计师协会  
二〇〇九 十二月 二十四



2017年5月1日至2018年4月30日有效



2014年5月1日至2015年4月30日有效



2013年5月1日至2014年4月30日有效



2015年5月1日至2016年4月30日有效



2016年5月1日至2017年4月30日有效



REG: R092  
EIM9: 42000304532  
This seal is valid for another year after this renewal.

2017年5月1日至2018年4月30日有效

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA  
同意转出  
Agree to be transferred to  
大信会计师事务所有限公司  
Daxin Accounting Firm Co., Ltd.  
2009年12月10日  
2009年12月10日  
注册会计师 高传堂  
CPA 高传堂

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA  
同意转出  
Agree to be transferred to  
大信会计师事务所有限公司  
Daxin Accounting Firm Co., Ltd.  
2012年4月25日  
2012年4月25日  
注册会计师 高传堂  
CPA 高传堂