

**关于北京当升材料科技股份有限公司  
2023 年度非经营性资金占用及其他关联  
资金往来的专项说明**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

关于北京当升材料科技股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用  
及其他关联资金往来的专项说明

北京当升材料科技股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其  
其他关联资金往来情况汇总表 1

## 关于北京当升材料科技股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的 专项说明

致同专字（2024）第 110A016688 号

北京当升材料科技股份有限公司全体股东：

我们接受北京当升材料科技股份有限公司（以下简称“当升科技公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了当升科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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（2024）第 110A028108 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，当升科技公司编制了本专项说明所附的北京当升材料科技股份有限公司 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、合法性及完整性是当升科技公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计当升科技公司 2023 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。除了对当升科技公司实施于 2023 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 2023 年度当升科技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。

本专项说明仅供当升科技公司本次申请向特定对象发行证券时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 曹阳

中国注册会计师 王艳艳

中国·北京

二〇二四年八月二十三日

## 北京当升材料科技股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：北京当升材料科技股份有限公司

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联关系	上市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(如有)	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
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及附属企业										
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联关系	上市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(如有)	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
控股股东、实际控制人及其附属企业	北京矿冶物业管理有限责任公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	-	85.08	-	85.08	-	房租	经营性往来
	北京国信安技术有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款	-	72.49	-	72.49	-	房租	经营性往来
	矿冶科技集团有限公司	控股股东	应收账款	-	540.00	-	540.00	-	销售服务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	江苏当升材料科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	951.40	-	951.40	-	工程建设需要、垫付工资社保	非经营性往来
	当升科技（常州）新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	-	1,224.25	-	1,224.25	-	垫付工资社保	非经营性往来
	当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	-	29.44	-	29.44	-	垫付工资社保	非经营性往来
	北京中鼎高科自动化技术有限公司	控股子公司	其他应收款	-	148.22	-	148.22	-	垫付工资社保	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总计				-	3,050.88	-	3,050.88	-		

公司法定代表人：陈彦彬

主管会计工作的公司负责人：李洪发

公司会计机构负责人：刘菲