

关于东睦新材料集团股份有限公司
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

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：东睦新材料集团股份有限公司

审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0571-89722640

目 录

一、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.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3—3 页



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

天健审〔2026〕7566号

东睦新材料集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了东睦新材料集团股份有限公司(以下简称东睦股份公司)2025年度财务报表,包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表,2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注,并出具了审计报告。在此基础上,我们审计了后附的东睦股份公司管理层编制的2025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)。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供东睦股份公司年度报告披露时使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为东睦股份公司年度报告的必备文件,随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解东睦股份公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

东睦股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《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》(证监会公告〔2022〕26号)和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理(2025年8月修订)》(上证函〔2025〕2735号)的规定编制汇总表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。



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

天健审〔2026〕7566号

东睦新材料集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了东睦新材料集团股份有限公司(以下简称东睦股份公司)2025年度财务报表,包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表,2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注,并出具了审计报告。在此基础上,我们审计了后附的东睦股份公司管理层编制的2025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)。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供东睦股份公司年度报告披露时使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为东睦股份公司年度报告的必备文件,随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解东睦股份公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

东睦股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《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》(证监会公告〔2022〕26号)和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理(2025年8月修订)》(上证函〔2025〕2735号)的规定编制汇总表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2025年度

编制单位：东睦新材料集团股份有限公司

单位：人民币万元

| 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 | 2025年期初占用资金余额 | 2025年度占用累计发生金额(不含利息) | 2025年度占用资金的利息(如有) | 2025年度偿还累计发生金额 | 2025年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 | |
| 现控股股东、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 | |
| 前现控股股东、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 | 往来方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2025年期初往来资金余额 | 2025年度往来累计发生金额(不含利息) | 2025年度往来资金的利息(如有) | 2025年度偿还累计发生金额 | 2025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 | 睦特殊金属工业株式会社 | 单一大股东 | 应收账款 | 477.20 | 3,569.93 | | 3,418.67 | 628.46 | 销售货物 | 经营性往来 |
| | 睦龙塑胶(东莞)有限公司 | 睦特殊金属工业株式会社之控股子公司 | 应收账款 | | 7.43 | | 5.63 | 1.80 | 销售货物 | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 浙江东睦科达磁电有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 3,500.00 | | 3,500.00 | | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 长春东睦富奥新材料有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 1,200.00 | 15,100.00 | 27.04 | 16,327.04 | | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 上海富驰高科技股份有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 5,500.00 | 0.00 | 19.30 | 5,519.30 | | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 山西东睦华晟粉末冶金有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 1,000.00 | 12,100.00 | 23.11 | 12,123.11 | 1,000.00 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 山西东睦磁电有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 2,000.00 | 11,000.00 | 61.69 | 9,061.69 | 4,000.00 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 南京东睦新材料有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 9,000.00 | | 9,000.00 | | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 连云港东睦新材料有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 25,000.00 | | 25,000.00 | | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 广东东睦新材料有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 3,200.00 | | 3,200.00 | | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 东睦(天津)粉末冶金有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 10,800.00 | | 10,800.00 | | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 东莞华晶粉末冶金有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 2,250.00 | | 16.35 | 2,266.35 | | 资金周转 | 非经营性往来 |
| 德清鑫晨新材料有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 4,000.00 | | 4,000.00 | | 资金周转 | 非经营性往来 | |
| 关联自然人 | | | | | | | | | 非经营性往来 | |
| | | | | | | | | | 非经营性往来 | |
| 其他关联方及其附属企业 | 宁波新金广投资管理有限公司 | 管理层持股公司 | 应收账款 | | 52.34 | | 52.34 | | 销售货物 | 经营性往来 |
| 总计 | | | | 12,427.20 | 97,329.70 | 147.49 | 104,274.13 | 5,630.26 | | |

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 3 页 共 3 页

(Handwritten signature)



会计机构负责人：

(Handwritten signature)



附表 2

关于东睦新材料集团股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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 | 2025 年年初占用资金余额 | 2025 年度占用累计发生金额 (不含利息) | 2025 年度占用资金的利息 (如有) | 2025 年度偿还累计发生金额 | 2025 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|-------------------|--------------|---------------|-------------|----------------|------------------------|---------------------|-----------------|----------------|--------|--------|
| 现控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 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 | 2025 年年初往来资金余额 | 2025 年度往来累计发生金额 (不含利息) | 2025 年度往来资金的利息 (如有) | 2025 年度偿还累计发生金额 | 2025 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 | | | | | | | | | | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及 | 浙江东睦科达磁电有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 3,500.00 | | 3,500.00 | | 资金周转 | 非经营性往来 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|----------------|-------------------|-------|-----------|-----------|--------|------------|----------|------|--------|
| 其附属企业 | 长春东睦富奥新材料有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 1,200.00 | 15,100.00 | 27.04 | 16,327.04 | | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 上海富驰高科技股份有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 5,500.00 | 0.00 | 19.30 | 5,519.30 | | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 山西东睦华晟粉末冶金有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 1,000.00 | 12,100.00 | 23.11 | 12,123.11 | 1,000.00 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 山西东睦磁电有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 2,000.00 | 11,000.00 | 61.69 | 9,061.69 | 4,000.00 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 南京东睦新材料有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 9,000.00 | | 9,000.00 | | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 连云港东睦新材料有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 25,000.00 | | 25,000.00 | | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 广东东睦新材料有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 3,200.00 | | 3,200.00 | | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 东睦(天津)粉末冶金有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 10,800.00 | | 10,800.00 | | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 东莞华晶粉末冶金有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 2,250.00 | | 16.35 | 2,266.35 | | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 德清鑫晨新材料有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 4,000.00 | | 4,000.00 | | 资金周转 | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 睦特殊金属工业株式会社 | 单一大股东 | 应收账款 | 477.20 | 3,569.93 | | 3,418.67 | 628.46 | 销售货物 | 经营性往来 |
| | 睦龙塑胶(东莞)有限公司 | 睦特殊金属工业株式会社之控股子公司 | 应收账款 | | 7.43 | | 5.63 | 1.80 | 销售货物 | 经营性往来 |
| | 宁波新金广投资管理有限公司 | 管理层持股公司 | 应收账款 | | 52.34 | | 52.34 | | 销售货物 | 经营性往来 |
| 总计 | / | / | / | 12,427.20 | 97,329.70 | 147.49 | 104,274.13 | 5,630.26 | / | / |

