

B010
Disclosure
信息披露

本公司董事会及全体董事保证本公告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。

东睦新材料集团股份有限公司（以下简称“公司”或“东睦股份”）于近日收到上海证券交易所上市公司信息披露事务管理办公室（以下简称“上证所信披办”）于2024年12月10日下发的《关于东睦新材料集团股份有限公司2024年年度报告的信息披露监管问询函》（上证所信披〔2025〕0432号，以下简称“监管问询函”）。收到监管问询函后，公司及全体董事、关键会计师事务所（特殊普通合伙）对此高度重视，并积极组织相关人员就监管问询函涉及的问题进行了认真核查落实，现就有关问题的回复内容公告如下：

依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号—年度报告的内容与格式》（以下简称《格式准则第2号》）与《上海证券交易所上市公司自律监管指引第3号—行业信息披露》（以下简称《指引3》）等规则的要求，经对公司2024年年度报告的事后审核，为便于投资者理解，根据本所《股票上市规则》第13.1.1条的规定，请贵公司进一步补充披露下述信息。

一、关于东睦采购公司信息披露内容与格式准则第2号—年度报告的内容与格式（以下简称“新金广”）采购情况，实际发生金额分别为1.85亿元、3.28亿元、4.39亿元，占年度采购额39.20%、15.66%、14.81%，前五大供应商采购金额占比分别为19.64%、26.73%、23.68%，公司对新金广的采购持续集中，公司不存在控股股东和实际控制人，因新金广由公司部分董事、高级管理人员持股成立，且新金广与公司存在董监高及亲属关系，新金广于报告期内，近三年来公司关联采购金额逐年上升。

请说明：（1）补充披露近三年前五大供应商的名称、采购内容、采购金额及占比、合作年限，是否存在关联关系、结算方式等；（2）新金广的主营业务开展情况、业务及人员规模，近三年主要财务数据及公司对新金广采购金额占新金广收入的比例；（3）结合供应商商务条件、同类采购项目对比情况、公司与新金广的交易背景等，说明公司向新金广采购金额较大且规模逐年上升的原因及合理性，并说明定价是否公允、付款安排是否合理，是否存在向关联方倾斜利益的情形；（4）结合前述访谈、资金流水、公司财务公开记录、内控执行情况等，自查公司是否存在资金违规流向关联方情形。请独立董事及年审会计师事务所发表意见。

公司回复如下：

（一）补充披露近三年前五大供应商的名称、采购内容、采购金额及占比、合作年限，是否存在关联关系、结算方式等

公司目前持有粉末压制成形（以下简称“P&S”）、软磁复合材料（以下简称“SMC”）和金属注射成形（以下简称“MIM”）三大新材料技术平台。近三年，公司前五大供应商情况如下：

单位：万元 币种：人民币									
年份	序号	前五大供应商名称	应用技术平台	采购额	占采购总额比例	采购内容	合作年限	是否存在关联关系	结算方式
2024年	1	宁波金广广茂投资管理有限公司	P&S、SMC	43,927.62	14.81%	水雾化铁粉、气雾化铁粉	6年以上	是	银行转账、银票、承兑汇票平台票据
	2	德格 纳斯（上海）有限公司	P&S	6,534.81	2.38%	水雾化铁粉	20以上	否	银行转账、银票
	3	湖南南光新材料科技股份有限公司	MIM	6,377.82	2.29%	金属粉末	12年	否	银行转账、银票
	4	北京中睦联科科技有限公司	SMC	6,153.81	2.08%	铁块	8年以上	否	银行转账、银票、承兑汇票平台票据
	5	上海南柯实业有限公司	SMC	4,794.68	1.62%	镍块	4年	否	银行转账
2023年	1	宁波金广广茂投资管理有限公司	P&S、SMC	32,821.69	16.66%	水雾化铁粉、气雾化铁粉	6年	是	银行转账、银票
	2	德格 纳斯（上海）有限公司	P&S	7,565.19	3.61%	水雾化铁粉	20年以上	否	银行转账、银票
	3	宁波中睦联科科技有限公司	SMC	5,926.35	2.83%	电力	14年	否	银行转账
	4	北京中睦联科科技有限公司	SMC	5,013.22	2.39%	铁块	8年以上	否	银行转账、银票、承兑汇票平台票据
	5	江苏苏州中睦联科科技有限公司	SMC	4,706.59	2.24%	镍块及铝锭	6年	否	银行转账
2022年	1	宁波金广广茂投资管理有限公司	P&S、SMC	56,033.05	26.73%	水雾化铁粉、气雾化铁粉	6年以上	是	银行转账、银票
	2	德格 纳斯（上海）有限公司	P&S	18,403.45	8.20%	水雾化铁粉、气雾化铁粉	20以上	否	银行转账、银票
	3	湖南南光新材料科技股份有限公司	P&S	7,633.09	3.38%	水雾化铁粉、气雾化铁粉	6年以上	否	银行转账、银票
	4	山东德格纳斯新材料有限公司	P&S	6,371.84	2.83%	铁块	8年以上	否	银票
	5	北京中睦联科科技有限公司	SMC	5,453.25	2.42%	铁块	8年以上	否	银票
合计									

（注1）新金广自首次合作之日起至2024年12月止计算的期限。

（二）新金广的主营业务开展情况、业务及人员规模、近三年主要财务数据及公司对新金广采购金额占新金广收入的比例

1.新金广成立的背景目的

宁波金广广茂投资管理有限公司（以下简称“新金广”）成立于2019年6月26日。截至目前，新金广的股权结构较为分散，由1个自然人股东宁波金广利贸易有限公司和15位自然人股东（其中包含东睦股份1位董事及2位高管）组成，其中宁波金广利贸易有限公司全部为自然人股东，宁波自然人股东主要为东睦股份的主要管理人员（技术类、业务类）人员，单一自然人股东持股比例均不超过11.20%，因此，东睦广无控股股东和实际控制人。

新金广成立的主要目的是为了稳定东睦股份核心团队，承接东睦股份股东的退出股份，维护东睦股份股权结构相对稳定，同时服务于东睦股份的发展战略，以及赋能东睦股份的前端未来产业，尤其是那些对东睦股份未来可能会产生影响但目前风险较大的产业。其2020年对外投资设立的“粉耐粉”，在充分保证公司供应链安全的前提下，还实现了新材料技术的研发，对公司东睦股份产生了积极的影响。

2.新金广的主营业务及人员规模情况

新金广的主营业务为：新材料研发、房产投资、房产开发、投资咨询、金融制品、金属材料的生产、销售；新材料技术平台服务、新材料科技研发、金属材料研发、金属材料制造、金属材料销售、新材料金属材料销售；再生资源回收（除生产性废旧金属）、再生资源加工、再生资源销售、自营和代理各类货物及技术的进出口业务等。

截至目前，新金广开展的业务主要为新材料业务及股权投资业务两大板块：

（1）新金广的材料业务开展情况

新金广的材料业务主要为于2020年投资建设的下属新材料材料粉耐粉子公司，目前主要生产水雾化铁粉、水雾化铁粉合金粉末、气雾化磁性粉末、3D打印粉末、新能源锂电池粉末等新材料。截至2024年末，新金广（合并、未经审计）的新材料业务收入达1.85亿元。

（2）新金广的投资业务开展情况

新金广直接间接持有东睦股份的情况。截至本公告披露日，新金广直接持有东睦股份4.86%的股份外，还持有东睦股份全资子公司东睦广投资有限公司40.20%的股权，宁波金广投资有限公司持有东睦股份的股份为51.11,011.06股（占公司总股本的98.29%），有效控制了东睦广投资有限公司持有东睦股份的股权。

新金广持有宁波东睦广企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波东睦广企”）20%股份，并担任执行事务合伙人，东睦股份持有宁波东睦广企80%股权。截至本公告披露日，宁波东睦广企对外投资的主要目的是为了帮助公司布局风险较大的未来产业，如机器人关节电机、半导体材料、金属材料等产业，为公司的未来发展进行储备。

根据新金广提供的信息，截至2024年末，新金广（合并）共355人，其中管理人员60人，生产人员295人。

3.新金广近三年主要财务数据及公司对新金广的采购情况

单位：万元 币种：人民币				
项目		2024年	2023年	2022年
一、经审计的新金广（母公司）主要财务数据				
1.营业收入		46,589.61	34,581.33	19,151.64
2.营业成本		46,137.69	34,394.78	19,044.26
3.毛利率		0.97%	0.54%	0.56%
二、未经审计的新金广（合并）主要财务数据				
1.营业收入		66,279.97	46,221.17	33,107.14
2.营业成本		54,354.49	37,288.44	28,611.57
3.公司对新金广采购金额		43,927.62	32,821.69	19,493.46
1.采购金额占新金广（母公司）销售比例		94.22%	94.91%	86.06%
2.采购金额占新金广（合并）销售比例		66.28%	71.01%	56.80%
四、新金广（合并）对外客户以外销产品的销售情况		22,393.25	13,400.48	14,613.69
1.新金广（合并）对外客户以外销产品的销售比例		33.72%	28.99%	44.14%

2022年-2024年，公司向新金广采购金额占其销售总额的比例分别为55.83%、71.01%、66.28%，新金广（合并）的销售毛利率分别为13.58%、19.33%、17.90%，均属于企业正常甚至偏低的毛利率水平。

2022年-2024年，新金广（合并）对外客户的平均销售金额及其合并总销售金额的比例分别为44.14%、28.90%、33.72%，均低于公司向下游客户的金额和比例，主要根据公司与新金广签订的关联交易协议规定，在符合市场规律的前提下，优先满足东睦股份的材料需求。公司通过向新金广采购原材料铁粉以及获得相应的技术支持等增值服务，减少了原材料价格波动带来的风险，逐步实现公司在原材料供应链上的自主可控。同时，新金广与东睦股份直接进行关联交易而非通过下属子公司进行关联交易，主要综合考虑了关联交易的管理、宁波地方经济发展因素、股东减持等因素，但上述关联交易均不存在损害东睦股份利益的情形。

（三）结合东睦股份采购方式、同类采购项目对比情况、公司对新金广的交易背景等，说明公司向新金广采购金额较大且规模逐年上升的原因及合理性，并说明定价是否公允、付款安排是否合理，是否存在向关联方倾斜利益的情形

（1）供应商商务条件方式与同类采购项目对比情况，以及公司与新金广交易背景的情况

公司通过综合考量供应商的产品质量、供货安全、技术支持、价格等因素来确定东睦股份供应商。公司大宗采购的采购程序符合公司内部控制制度等相关文件的要求，涉及到关联交易的事项均已履行了董事会、股东大会等必要的审批程序。

（2）同类采购项目对比情况

以公司2024年第四季度同类采购项目价格为例，价格对比情况如下表。由对比数据可知，公司向新金广同类采购物料，在充分满足东睦股份的材料安全前提下，价格水平与市场均价0.87%至38.42%不等。

单位：元/吨									
序号	品名	新金广牌号	对照牌号	新金广采购价	新金广市场价	差价	新金广采购价/市场价	差价/新金广采购价	差价/新金广市场价
1	水雾化铁粉	SAP100.30A	HA1P100.30	5,900	5,630	-270	-4.58%	-4.58%	-4.58%
		30W	100W	5,900	5,630	-270	-4.58%	-4.58%	-4.58%
		HA100.29	100W	6,580	5,630	-950	-10.33%	-10.33%	-10.33%
2	易熔合金粉	SAP100.30Y	FPY200.30B	6,000	5,630	-370	-6.16%	-6.16%	-6.16%
		HA100.28H1	100W	6,000	5,630	-370	-6.16%	-6.16%	-6.16%
		HA100.28H1	100W	6,000	5,630	-370	-6.16%	-6.16%	-6.16%
3	扩散合金	SAP100.30H1	A1C100.29	11,043	6,800	-4,243	-38.42%	-38.42%	-38.42%
		HA100.28H1	100W	18,500	17,100	-1,400	-7.57%	-7.57%	-7.57%
		FP400.04	100W	17,325	17,100	-225	-1.30%	-1.30%	-1.30%
4	铁合金粉	SAP100.30Y	FP400.04	21,300	21,100	-200	-0.94%	-0.94%	-0.94%
		HA100.28H1	100W	26,883	26,600	-283	-0.97%	-0.97%	-0.97%
		HA100.28H1	100W	26,883	26,600	-283	-0.97%	-0.97%	-0.97%
5	粉末合金	SAP100.30Y	HA100.28H1	10,400	10,000	-400	-3.85%	-3.85%	-3.85%
		HA100.28H1	100W	12,500	12,000	-500	-4.00%	-4.00%	-4.00%
		HA100.28H1	100W	15,400	15,000	-400	-2.60%	-2.60%	-2.60%
6	粉末合金	SAP100.30Y	HA100.28H1	16,400	16,000	-400	-2.44%	-2.44%	-2.44%
		HA100.28H1	100W	16,400	16,000	-400	-2.44%	-2.44%	-2.44%
		HA100.28H1	100W	16,400	16,000	-400	-2.44%	-2.44%	-2.44%

（注1）A为吉凯恩（衢州）粉末有限公司，厂家B为杭州屹通新材料股份有限公司，厂家C为山东德格纳斯新材料有限公司，厂家D为德格（衢州）冶金材料有限公司，厂家E为神钢商厦（上海）有限公司，厂家F为德格纳斯（上海）有限公司。

（3）公司与新金广的交易背景说明

2019年，铁耐粉采购价格急剧上涨（此前已屡次出现涨价），制约上销产品价格，并且在此供应不足的情况下，导致产业链下游企业包括公司面临因供应链价格波动而难以确定供应链成本的困境。作为当时新能源汽车供应链重要企业，公司及相关子公司若出现供应中断，可能引发的供应链连锁反应将导致严重后果，甚至危及整车生产。因此，公司决定采取多元化采购策略，通过向新金广采购铁耐粉，以分散供应链风险，保障整车生产。同时，新金广采购铁耐粉，也符合公司供应链安全、提升供应链韧性的要求。因此，公司向新金广采购铁耐粉，是出于供应链安全、提升供应链韧性的考虑，符合公司利益。

（四）结合东睦股份采购方式、同类采购项目对比情况、公司对新金广的交易背景等，说明公司向新金广采购金额较大且规模逐年上升的原因及合理性，并说明定价是否公允、付款安排是否合理，是否存在向关联方倾斜利益的情形

（1）供应商商务条件方式与同类采购项目对比情况，以及公司与新金广交易背景的情况

公司通过综合考量供应商的产品质量、供货安全、技术支持、价格等因素来确定东睦股份供应商。公司大宗采购的采购程序符合公司内部控制制度等相关文件的要求，涉及到关联交易的事项均已履行了董事会、股东大会等必要的审批程序。

（2）同类采购项目对比情况

以公司2024年第四季度同类采购项目价格为例，价格对比情况如下表。由对比数据可知，公司向新金广同类采购物料，在充分满足东睦股份的材料安全前提下，价格水平与市场均价0.87%至38.42%不等。

单位：元/吨 币种：人民币									
年份	序号	前五大供应商名称	应用技术平台	采购额	占采购总额比例	采购内容	合作年限	是否存在关联关系	结算方式
2024年	1	宁波金广广茂投资管理有限公司	P&S、SMC	43,927.62	14.81%	水雾化铁粉、气雾化铁粉	6年以上	是	银行转账、银票、承兑汇票平台票据
	2	德格 纳斯（上海）有限公司	P&S	6,534.81	2.38%	水雾化铁粉	20以上	否	银行转账、银票
	3	湖南南光新材料科技股份有限公司	MIM	6,377.82	2.29%	金属粉末	12年	否	银行转账、银票
	4	北京中睦联科科技有限公司	SMC	6,153.81	2.08%	铁块	8年以上	否	银行转账、银票、承兑汇票平台票据
	5	上海南柯实业有限公司	SMC	4,794.68	1.62%	镍块	4年	否	银行转账
2023年	1	宁波金广广茂投资管理有限公司	P&S、SMC	32,821.69	16.66%	水雾化铁粉、气雾化铁粉	6年	是	银行转账、银票
	2	德格 纳斯（上海）有限公司	P&S	7,565.19	3.61%	水雾化铁粉	20年以上	否	银行转账、银票
	3	宁波中睦联科科技有限公司	SMC	5,926.35	2.83%	电力	14年	否	银行转账
	4	北京中睦联科科技有限公司	SMC	5,013.22	2.39%	铁块	8年以上	否	银行转账、银票、承兑汇票平台票据
	5	江苏苏州中睦联科科技有限公司	SMC	4,706.59	2.24%	镍块及铝锭	6年	否	银行转账
2022年	1	宁波金广广茂投资管理有限公司	P&S、SMC	56,033.05	26.73%	水雾化铁粉、气雾化铁粉	6年以上	是	银行转账、银票
	2	德格 纳斯（上海）有限公司	P&S	18,403.45	8.20%	水雾化铁粉、气雾化铁粉	20以上	否	银行转账、银票
	3	湖南南光新材料科技股份有限公司	P&S	7,633.09	3.38%	水雾化铁粉、气雾化铁粉	6年以上	否	银行转账、银票
	4	山东德格纳斯新材料有限公司	P&S	6,371.84	2.83%	铁块	8年以上	否	银票
	5	北京中睦联科科技有限公司	SMC	5,453.25	2.42%	铁块	8年以上	否	银票
合计									

（3）公司原材料供应自主可控的要求

证券代码：600114 证券简称：东睦股份 编号：2025-046

东睦新材料集团股份有限公司
NBTM NEW MATERIALS GROUP CO., Ltd.
关于上海证券交易所有关监管问询函的回复公告

近年来，新金广“不断进行技术改造以及持续”充产能，同时在质量、成本、服务等方面进行提升，新金广“能力”的大幅提升，使其在国内同行业具备了很强的竞争力。公司逐步与其加深合作，通过向其采购原材料铁粉以及获得相应的技术支持等增值服务，有利于公司控制原材料成本，同时实现公司在原材料供应链上的自主可控。

鉴于新金广“完全符合公司合格供应商商务条件，其以往在与公司合作过程中，不仅为公司提供了优质的原材料，而且提供了优惠的价格条件，保证了供应量及供应及时性，并配合公司开发了新的原料技术，使公司实现了合格原材料的自主可控，因此，我们认为近几年公司对新金广采购金额较大且规模逐年上升是合理的，且完全符合公司核心利益。

（1）供应商商务条件方式与同类采购项目对比情况，以及公司与新金广交易背景的情况

公司通过综合考量供应商的产品质量、供货安全、技术支持、价格等因素来确定东睦股份供应商。公司大宗采购的采购程序符合公司内部控制制度等相关文件的要求，涉及到关联交易的事项均已履行了董事会、股东大会等必要的审批程序。

（2）同类采购项目对比情况

以公司2024年第四季度同类采购项目价格为例，价格对比情况如下表。由对比数据可知，公司向新金广同类采购物料，在充分满足东睦股份的材料安全前提下，价格水平与市场均价0.87%至38.42%不等。

（四）结合东睦股份采购方式、同类采购项目对比情况、公司对新金广的交易背景等，说明公司向新金广采购金额较大且规模逐年上升的原因及合理性，并说明定价是否公允、付款安排是否合理，是否存在向关联方倾斜利益的情形

（1）供应商商务条件方式与同类采购项目对比情况，以及公司与新金广交易背景的情况

公司通过综合考量供应商的产品质量、供货安全、技术支持、价格等因素来确定东睦股份供应商。公司大宗采购的采购程序符合公司内部控制制度等相关文件的要求，涉及到关联交易的事项均已履行了董事会、股东大会等必要的审批程序。

（2）同类采购项目对比情况

以公司2024年第四季度同类采购项目价格为例，价格对比情况如下表。由对比数据可知，公司向新金广同类采购物料，在充分满足东睦股份的材料安全前提下，价格水平与市场均价0.87%至38.42%不等。

单位：万元 币种：人民币									
年份	序号	前五大供应商名称	应用技术平台	采购额	占采购总额比例	采购内容	合作年限	是否存在关联关系	结算方式
2024年	1	德格（鞍山）冶金材料有限公司	P&S	30.24	100%独家	水雾化铁粉	20年以上	否	银行转账
	2	神钢资源（上海）有限公司	P&S	30.24	60% 银行转账, 50%银票	水雾化铁粉	20年以上	否	银行转账
	3	德格资源（中国）有限公司	P&S	30.24	60% 银行转账, 50%银票	水雾化铁粉	20年以上	否	银行转账
	4	力拓资源（中国）有限公司	P&S	30.24	60% 银行转账, 50%银票	水雾化铁粉	20年以上	否	银行转账
	5	三井物产（中国）工业有限公司	P&S	30.24	60% 银行转账, 50%银票	水雾化铁粉	20年以上	否	银行转账
2023年	1	德格资源（中国）有限公司	P&S	30.24	60% 银行转账, 50%银票	水雾化铁粉	20年以上	否	银行转账
	2	北京中睦联合科技有限公司	SMC	46.25	100% 银行转账	铁块	8年以上	否	银行转账
	3	上海南柯实业有限公司	SMC	46.25	100% 银行转账	镍块	4年	否	银行转账
	4	江苏恒祥洋行集团有限公司	SMC	46.25	100% 银行转账	镍块	4年	否	银行转账
	5	德格资源（中国）有限公司	P&S	46.25	100% 银行转账	水雾化铁粉	20年以上	否	银行转账