

烟台正海磁性材料股份有限公司

关于前期会计差错更正的财务报表、附注及报告数据

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

烟台正海磁性材料股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年3月30日召开六届董事会第十次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，公司对前期相关财务报表和相关附注进行会计差错更正及追溯重述，具体内容如下：（除特殊注明外，单位均为人民币元，受更正影响的数据以黑色加粗字显示。）

一、2024年半年度报告的更正

（一）2024年半年度更正后的财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：烟台正海磁性材料股份有限公司

2024年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	549,096,778.84	1,003,385,528.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,315,116,184.60	1,439,178,998.29
衍生金融资产		
应收票据	408,057,218.73	419,020,621.61
应收账款	1,089,121,180.20	1,209,866,317.04
应收款项融资	643,550,153.20	323,533,515.23
预付款项	44,904,379.48	27,780,131.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,828,337.83	6,144,150.90
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	1,375,070,000.28	1,530,625,603.61
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,389,943.72	24,688,625.02
流动资产合计	5,459,134,176.88	5,984,223,491.29
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,609,197,381.26	1,628,785,162.06
在建工程	305,830,921.74	239,518,222.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,074,801.32	27,622,946.18
无形资产	278,067,166.79	272,159,986.65
其中：数据资源		
开发支出	11,603,951.83	14,482,897.27
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,614,306.56	2,927,011.06
递延所得税资产	49,348,249.67	146,326,688.41
其他非流动资产	96,585,176.54	61,574,979.63
非流动资产合计	2,376,321,955.71	2,393,397,893.31
资产总计	7,835,456,132.59	8,377,621,384.60
流动负债：		
短期借款		3,457,425.78
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,772,511,612.11	2,248,377,606.88
应付账款	722,095,635.35	643,941,051.41
预收款项		
合同负债	23,772,154.95	13,737,388.52
卖出回购金融资产款		

吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	43,708,399.31	72,956,082.13
应交税费	13,589,427.27	35,339,627.98
其他应付款	79,563,946.57	42,568,599.42
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	83,744,306.86	87,037,589.58
其他流动负债	1,131,587.32	3,768,231.40
流动负债合计	2,740,117,069.74	3,151,183,603.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	1,137,375,682.25	1,102,433,356.19
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,952,326.85	19,845,659.30
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	11,615,787.72	12,746,646.30
递延收益	103,268,147.66	111,601,404.91
递延所得税负债	51,862,971.17	60,040,668.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,320,074,915.65	1,306,667,735.27
负债合计	4,060,191,985.39	4,457,851,338.37
所有者权益：		
股本	820,245,644.00	820,245,109.00
其他权益工具	308,896,736.84	308,900,098.81
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,297,395,318.61	1,297,386,952.36
减：库存股	36,762,338.30	
其他综合收益	-421,059.05	-267,622.34
专项储备	15,200,487.50	13,358,722.94
盈余公积	246,514,347.51	246,514,347.51
一般风险准备		
未分配利润	1,083,473,195.84	1,191,517,777.79
归属于母公司所有者权益合计	3,734,542,332.95	3,877,655,386.07
少数股东权益	40,721,814.25	42,114,660.16
所有者权益合计	3,775,264,147.20	3,919,770,046.23
负债和所有者权益总计	7,835,456,132.59	8,377,621,384.60

2、合并利润表

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	2,539,015,434.27	3,157,771,491.00
其中：营业收入	2,539,015,434.27	3,157,771,491.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,388,297,874.10	2,884,620,469.21
其中：营业成本	2,127,165,487.24	2,610,498,587.16
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,401,579.83	11,888,224.54
销售费用	25,925,928.26	28,018,053.89
管理费用	45,487,620.08	50,529,435.87
研发费用	149,103,697.75	163,476,630.36
财务费用	28,213,560.94	20,209,537.39
其中：利息费用	35,201,098.60	34,376,820.59
利息收入	4,714,127.67	7,222,038.39
加：其他收益	23,850,107.82	3,149,766.73
投资收益（损失以“—”号填列）	16,544,622.19	9,607,117.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	5,116,184.60	3,413,209.89
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,373,140.49	1,340,177.67
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-42,618,350.71	-28,871,894.25
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-163,610.95	-4,553.36
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	155,819,653.61	261,784,846.36
加：营业外收入	289,374.13	4,047,580.15
减：营业外支出	818,135.04	2,939,186.84
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	155,290,892.70	262,893,239.67
减：所得税费用	100,925,399.16	20,501,750.09
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	54,365,493.54	242,391,489.58
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	54,365,493.54	242,391,489.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	55,758,339.45	241,055,894.13
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,392,845.91	1,335,595.45
六、其他综合收益的税后净额	-153,436.71	37,366.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-153,436.71	37,366.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-153,436.71	37,366.14
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-153,436.71	37,366.14
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	54,212,056.83	242,428,855.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	55,604,902.74	241,093,260.27
归属于少数股东的综合收益总额	-1,392,845.91	1,335,595.45
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.29
（二）稀释每股收益	0.07	0.29

3、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综 合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	820,245,109.00			308,900,098.81	1,297,386,952.36		-267,622.34	13,358,722.94	246,514,347.51		1,191,517,777.79		3,877,655,386.07	42,114,660.16	3,919,770,046.23
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	820,245,109.00			308,900,098.81	1,297,386,952.36		-267,622.34	13,358,722.94	246,514,347.51		1,191,517,777.79		3,877,655,386.07	42,114,660.16	3,919,770,046.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	535.00			-3,361.97	8,366.25	36,762,338.30	-153,436.71	1,841,764.56			-108,044,581.95		-143,113,053.12	-1,392,845.91	-144,505,899.03
（一）综合收益总额							-153,436.71				55,758,339.45		55,604,902.74	-1,392,845.91	54,212,056.83
（二）所有者投入和减少资本	535.00			-3,361.97	8,366.25	36,762,338.30							-36,756,799.02		-36,756,799.02
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有	535.00			-3,361.97	6,821.34								3,994.3		3,994.3

者投入资本				97								7		7
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,544.91								1,544.91		1,544.91
4. 其他					36,762,338.30							-36,762,338.30		-36,762,338.30
(三) 利润分配										-163,802,921.40		-163,802,921.40		-163,802,921.40
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-163,802,921.40		-163,802,921.40		-163,802,921.40
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								1,841,764.56				1,841,764.56		1,841,764.56

1. 本期提取								6,018,625.74					6,018,625.74		6,018,625.74
2. 本期使用								4,176,861.18					4,176,861.18		4,176,861.18
(六) 其他															
四、本期期末余额	820,245,644.00			308,896,736.84	1,297,395,318.61	36,762,338.30	-421,059.05	15,200,487.50	246,514,347.51		1,083,473,195.84		3,734,542,332.95	40,721,814.25	3,775,264,147.20

(二) 2024 年半年度财务报表附注
七. 29、递延所得税资产/递延所得税负债
(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	48,057,332.14	7,214,356.12	27,614,837.00	4,126,852.75
可抵扣亏损	142,232,956.89	21,831,086.43	700,385,854.82	108,405,927.20
信用减值准备	13,953,579.00	2,087,279.97	57,028,608.12	8,576,325.39
预计负债			12,746,646.30	1,911,996.95
预提费用	388,613.60	58,292.04	366,400.33	54,960.05
未实现内部销售损益	6,926,508.33	1,038,976.25	3,036,854.64	557,242.61
递延收益	93,065,755.41	13,959,863.31	111,601,404.91	17,186,679.47
租赁租金社会时间性差异	16,638,883.08	3,158,395.55	26,816,026.63	5,506,703.99
合计	321,263,628.45	49,348,249.67	939,596,632.75	146,326,688.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产前一次性列支	50,389,297.95	7,558,394.70	53,204,584.77	7,980,687.73
公允价值变动损益	5,116,184.60	767,427.69	6,178,998.29	926,849.74
利息资本化	11,675,544.16	1,751,331.62	10,267,668.15	1,540,150.22
应付债券时间性差异	257,354,798.04	38,603,219.71	292,304,099.64	43,845,614.95
租赁时间性差异	16,571,077.13	3,182,597.45	27,622,946.18	5,747,365.93
合计	341,106,901.88	51,862,971.17	389,578,297.03	60,040,668.57

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		49,348,249.67		146,326,688.41
递延所得税负债		51,862,971.17		60,040,668.57

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	720,420,279.57	130,164,361.23
合计	720,420,279.57	130,164,361.23

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	23,775,973.12	23,775,973.12	
2025年	17,489,046.49	17,489,046.49	
2026年	26,879,628.88		
2027年	68,893,021.86	6,205,597.36	
2028年	86,820,387.71	806,277.34	
2029年	117,080,474.81		
2030年	116,872,270.88		
2031年	65,977,861.44		
2032年	72,494,230.34		
2033年	79,857,959.96	81,887,466.92	
2034年	44,279,424.08		
合计	720,420,279.57	130,164,361.23	

七.60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,191,517,777.79	922,217,428.15
调整后期初未分配利润	1,191,517,777.79	922,217,428.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,758,339.45	241,055,894.13
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	163,802,921.40	164,043,311.20
期末未分配利润	1,083,473,195.84	999,230,011.08

七.76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,143,285.12	34,694,124.14
递延所得税费用	88,782,114.04	-14,192,374.05
合计	100,925,399.16	20,501,750.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	155,290,892.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,293,633.92
子公司适用不同税率的影响	-57,054.71
调整以前期间所得税的影响	91,383,813.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,661,837.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,415,237.83
研究开发费用加计扣除的影响	-22,529,673.34
应付债券对递延所得税的影响	-5,242,395.24
所得税费用	100,925,399.16

七.79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	54,365,493.54	242,391,489.58
加：资产减值准备	40,245,210.22	27,531,716.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,394,983.86	56,737,046.28
使用权资产折旧	4,548,144.86	4,533,103.70
无形资产摊销	6,973,717.13	5,237,581.57
长期待摊费用摊销	312,704.50	3,016,537.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	163,610.95	4,553.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	642,876.94	2,585,186.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,116,184.60	-3,413,209.89
财务费用（收益以“-”号填列）	25,624,715.13	24,740,913.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,544,622.19	-10,505,973.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	96,978,438.74	-14,590,756.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,177,697.40	396,065.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	124,458,556.70	243,320,361.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,730,719.40	368,225,421.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-516,218,151.99	-1,014,287,734.90
其他		9,216,170.48
经营活动产生的现金流量净额	-178,078,923.01	-54,861,526.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	210,460,845.24	491,756,020.32
减：现金的期初余额	531,563,031.59	906,464,442.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-321,102,186.35	-414,708,422.18

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比	本期归属于少	本期向少数股东宣告分派的	期末少数股东

	例	数股东的损益	股利	权益余额
江华正海新材料有限公司	44.00%	1,193,786.24		48,159,258.37
上海大郡动力控制技术有限公司	2.00%	-2,586,632.15		-7,437,444.12

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江华正海新材料有限公司	139,944,606.52	62,944,174.43	202,888,780.95	90,531,426.03	0.00	90,531,426.03	401,361,714.37	64,266,705.73	465,628,420.10	356,749,928.33	0.00	356,749,928.33
上海大郡动力控制技术有限公司	82,048,577.74	264,513,279.14	346,561,856.88	703,687,572.75	23,945,826.20	727,633,398.95	123,879,696.97	381,121,811.43	505,001,508.40	723,000,975.95	33,740,466.83	756,741,442.78

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江华正海新材料有限公司	290,325,398.39	3,478,863.15	3,478,863.15	-2,790,673.65	245,087,019.16	3,808,947.55	3,808,947.55	-1,701,707.09
上海大郡动力控制技术有限公司	18,317,095.57	-129,331,607.69	-129,331,607.69	-11,484,304.95	43,705,655.67	-13,253,645.47	-13,253,645.47	-11,483,329.53

二十.2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.45%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.93%	0.04	0.04

(三) 其他涉及更正的财务数据

1、主要会计数据和财务指标

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入(元)	2,539,015,434.27	3,157,771,491.00	-19.59%
归属于上市公司股东的净利润(元)	55,758,339.45	241,055,894.13	-76.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	35,891,642.31	233,661,136.57	-84.64%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-178,078,923.01	-54,861,526.55	-224.60%
基本每股收益(元/股)	0.07	0.29	-75.86%
稀释每股收益(元/股)	0.07	0.29	-75.86%
加权平均净资产收益率	1.45%	6.51%	减少 5.06 个百分点

	本报告期末	上年度末	分点
			本报告期末比上年度末增减
总资产(元)	7,835,456,132.59	8,377,621,384.60	-6.47%
归属于上市公司股东的净资产(元)	3,734,542,332.95	3,877,655,386.07	-3.69%

2、公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息(元)	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益(元/股)	0.0680

3、报告期公司主要业绩驱动因素及重大变化

报告期内，公司实现营业总收入 253,901.54 万元，同比下降 19.59%；实现营业利润 15,581.97 万元，同比下降 40.48%；实现利润总额 15,529.09 万元，同比下降 40.93%；实现归属于公司股东的净利润 **5,575.83** 万元，同比下降 **76.87%**；实现基本每股收益 **0.07** 元，同比下降 **75.86%**。

4、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,539,015,434.27	3,157,771,491.00	-19.59%	主要系报告期内受上游原材料价格下降影响，销售价格较去年同期减少所致。
营业成本	2,127,165,487.24	2,610,498,587.16	-18.51%	主要系报告期内稀土材料价格下降，对应营业成本减少所致。
销售费用	25,925,928.26	28,018,053.89	-7.47%	
管理费用	45,487,620.08	50,529,435.87	-9.98%	
财务费用	28,213,560.94	20,209,537.39	39.61%	主要系报告期内汇兑收益减少所致。
所得税费用	100,925,399.16	20,501,750.09	392.28%	主要系报告期内转回以前年度递延所得税所致。
研发投入	157,649,706.54	170,091,233.29	-7.31%	
经营活动产生的现金流量净额	-178,078,923.01	-54,861,526.55	-224.60%	主要系报告期内支付的各项税费增加及收到的税费返还减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	38,882,124.53	-72,007,841.00	154.00%	主要系报告期内购建固定资产所支付的现金大幅减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-190,837,753.52	-278,504,310.96	31.48%	主要系报告期内偿还债务支付的现金减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-321,102,186.35	-414,708,422.18	22.57%	

5、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	549,096,778.84	7.01%	1,003,385,528.32	11.98%	-4.97%	主要系报告期内应付票据到期兑付金额增加所致。
应收账款	1,089,121,180.20	13.90%	1,209,866,317.04	14.44%	-0.54%	-
存货	1,375,070,000.28	17.55%	1,530,625,603.61	18.27%	-0.72%	-
固定资产	1,609,197,381.26	20.54%	1,628,785,162.06	19.44%	1.10%	-
在建工程	305,830,921.74	3.90%	239,518,222.05	2.86%	1.04%	主要系报告期内南通基地基建及设备安装投入增加所致。
使用权资产	23,074,801.32	0.29%	27,622,946.18	0.33%	-0.04%	-
短期借款			3,457,425.78	0.04%	-0.04%	-
合同负债	23,772,154.95	0.30%	13,737,388.52	0.16%	0.14%	-
租赁负债	15,952,326.85	0.20%	19,845,659.30	0.24%	-0.04%	-

6、主要控股参股公司分析

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海大郡动力控制技术有限 公司	子公司	新能源汽车电控系统研发、销售与服务	58,228,765.00	346,561,856.88	-381,071,542.07	18,317,095.57	-32,990,278.97	-129,331,607.69
南通正海磁材有限 公司	子公司	高性能钕铁硼永磁材料研发、销售与服务	200,000,000.00	2,116,375,187.86	192,974,490.02	563,033,262.48	29,278,005.76	27,552,671.66

7、重大担保

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
南通正海磁材公司	2022年06月07日	100,000		0	连带责任担保			自担保合同生效之日起至本次债务履行期届满之日后满三年之日止。	否	否
公司	2023	1,000,000	2023	45,143.78	连带			自担保合同	否	否

及合并报表范围内子公司	年 03 月 28 日		年 09 月 19 日		责 任 担 保			生效之日起至本次债务履行期届满之日后满三年之日止。		
公司及合并报表范围内子公司	2024 年 03 月 28 日	1,000,000	2024 年 06 月 01 日	2,606.68	连 带 责 任 担 保			自担保合同生效之日起至本次债务履行期届满之日后满三年之日止。	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计		1,000,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计					30,364.02	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计		1,100,000		报告期末对子公司实际担保余额合计					30,364.02	
实际担保总额占公司净资产的比例										8.13%

8、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.99	1.90	4.74%
资产负债率	51.82%	53.21%	减少 1.39 个百分点
速动比率	1.49	1.41	5.67%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	3,439.86	23,482.25	-85.35%
EBITDA 全部债务比	9.06%	10.26%	减少 1.20 个百分点
利息保障倍数	5.19	8.65	-40.00%
现金利息保障倍数	-146.33	-40.43	-261.93%
EBITDA 利息保障倍数	7.43	10.67	-30.37%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

二、2024 年第三季度报告更正

(一) 2024 年第三季度报告更正后的财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：烟台正海磁性材料股份有限公司

2024 年 09 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	657,445,285.05	1,003,385,528.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,280,910,395.84	1,439,178,998.29

衍生金融资产		
应收票据	341,013,511.22	419,020,621.61
应收账款	1,075,094,519.73	1,209,866,317.04
应收款项融资	505,306,536.29	323,533,515.23
预付款项	50,582,112.44	27,780,131.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,080,393.04	6,144,150.90
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,595,230,259.17	1,530,625,603.61
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,722,437.15	24,688,625.02
流动资产合计	5,531,385,449.93	5,984,223,491.29
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,577,658,216.31	1,628,785,162.06
在建工程	309,354,386.26	239,518,222.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	26,260,668.30	27,622,946.18
无形资产	290,042,832.32	272,159,986.65
其中：数据资源		
开发支出	9,858,743.89	14,482,897.27
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,503,539.76	2,927,011.06
递延所得税资产	39,874,150.00	146,326,688.41
其他非流动资产	113,373,309.05	61,574,979.63
非流动资产合计	2,368,925,845.89	2,393,397,893.31
资产总计	7,900,311,295.82	8,377,621,384.60
流动负债：		
短期借款		3,457,425.78
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,580,264,468.17	2,248,377,606.88
应付账款	856,618,342.80	643,941,051.41
预收款项		
合同负债	36,548,897.93	13,737,388.52
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
应付职工薪酬	74,955,116.46	72,956,082.13
应交税费	6,947,421.66	35,339,627.98
其他应付款	111,158,664.52	42,568,599.42
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	85,511,999.72	87,037,589.58
其他流动负债	3,380,827.51	3,768,231.40
流动负债合计	2,755,385,738.77	3,151,183,603.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	1,155,138,438.72	1,102,433,356.19
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,480,381.87	19,845,659.30
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	12,010,813.44	12,746,646.30
递延收益	99,205,770.65	111,601,404.91
递延所得税负债	51,721,175.22	60,040,668.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,334,556,579.90	1,306,667,735.27
负债合计	4,089,942,318.67	4,457,851,338.37
所有者权益：		
股本	820,245,721.00	820,245,109.00
其他权益工具	308,896,477.26	308,900,098.81
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,297,396,311.03	1,297,386,952.36
减：库存股	50,036,901.04	
其他综合收益	-345,859.93	-267,622.34
专项储备	16,868,491.31	13,358,722.94
盈余公积	246,514,347.51	246,514,347.51
一般风险准备		
未分配利润	1,131,530,169.04	1,191,517,777.79
归属于母公司所有者权益合计	3,771,068,756.18	3,877,655,386.07
少数股东权益	39,300,220.97	42,114,660.16
所有者权益合计	3,810,368,977.15	3,919,770,046.23
负债和所有者权益总计	7,900,311,295.82	8,377,621,384.60

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,809,718,285.94	4,627,111,519.56
其中：营业收入	3,809,718,285.94	4,627,111,519.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,615,478,876.86	4,230,092,225.48
其中：营业成本	3,194,467,214.83	3,793,009,098.65
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	21,300,170.28	23,202,121.21
销售费用	41,620,172.23	42,632,726.32
管理费用	82,953,134.03	81,772,651.85
研发费用	234,520,838.29	247,408,990.82
财务费用	40,617,347.20	42,066,636.63
其中：利息费用	53,604,010.10	52,057,214.32
利息收入	6,277,214.23	10,021,909.16
加：其他收益	31,384,904.65	11,371,428.62
投资收益（损失以“-”号填列）	24,943,778.43	16,067,218.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,910,395.84	3,936,700.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,672,829.77	4,356,320.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-42,056,434.38	-32,081,315.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-9,065,161.52	-4,553.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	210,029,721.87	400,665,094.41
加：营业外收入	261,472.02	4,321,773.25
减：营业外支出	1,881,190.90	3,470,091.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	208,410,002.99	401,516,776.37
减：所得税费用	106,749,129.53	31,947,712.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	101,660,873.46	369,569,063.49
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	101,660,873.46	369,569,063.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	103,815,312.65	367,633,633.37
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-2,154,439.19	1,935,430.12
六、其他综合收益的税后净额	-78,237.59	-71,077.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-78,237.59	-71,077.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-78,237.59	-71,077.55
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-78,237.59	-71,077.55
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	101,582,635.87	369,497,985.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	103,737,075.06	367,562,555.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-2,154,439.19	1,935,430.12
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.13	0.45
(二) 稀释每股收益	0.13	0.45

(二) 其他涉及更正的财务数据

1、主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入(元)	1,270,702,851.67	-13.52%	3,809,718,285.94	-17.67%
归属于上市公司股东的净利润(元)	48,056,973.20	-62.03%	103,815,312.65	-71.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	49,159,138.44	-59.06%	85,050,780.75	-75.96%
经营活动产生的现金流量净额(元)	---	---	23,287,142.22	136.17%
基本每股收益(元/股)	0.06	-62.50%	0.13	-71.11%
稀释每股收益(元/股)	0.06	-62.50%	0.13	-71.11%
加权平均净资产收益率	1.25%	减少 2.09 个百分点	2.70%	减少 7.15 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产(元)	7,900,311,295.82	8,377,621,384.60	-5.70%	
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	3,771,068,756.18	3,877,655,386.07	-2.75%	

2、公司报告期末至季度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

	本报告期	年初至报告期末
支付的优先股股利(元)	0.00	0.00
支付的永续债利息(元)	0.00	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益(元/股)	0.0586	0.1266

3、资产负债表项目

单位：元

项目	期末余额	年初余额	变动比例	变动原因分析
----	------	------	------	--------

货币资金	657,445,285.05	1,003,385,528.32	-34.48%	主要系报告期内应付票据到期还款和分配现金股利所致。
应收款项融资	505,306,536.29	323,533,515.23	56.18%	主要系报告期内票据贴现减少所致。
预付款项	50,582,112.44	27,780,131.27	82.08%	主要系报告期内预付的货款增加所致。
其他应收款	4,080,393.04	6,144,150.90	-33.59%	主要系报告期内押金、保证金减少所致。
开发支出	9,858,743.89	14,482,897.27	-31.93%	主要系报告期内开发项目转资所致。
递延所得税资产	39,874,150.00	146,326,688.41	-72.75%	主要系报告期内转回以前年度可抵扣亏损对应的递延所得税所致。
其他非流动资产	113,373,309.05	61,574,979.63	84.12%	主要系报告期内预付的设备款增加所致。
短期借款	-	3,457,425.78	-100.00%	主要系报告期内已贴现不终止确认票据到期所致。
应付账款	856,618,342.80	643,941,051.41	33.03%	主要系报告期内应付的货款增加所致。
合同负债	36,548,897.93	13,737,388.52	166.05%	主要系报告期内预收款项增加所致。
应交税费	6,947,421.66	35,339,627.98	-80.34%	主要系报告期内计提的企业所得税减少所致。
其他应付款	111,158,664.52	42,568,599.42	161.13%	主要系报告期内收到的业务保证金增加所致。

4、 利润表项目

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例	变动原因分析
其他收益	31,384,904.65	11,371,428.62	176.00%	主要系报告期内摊销的递延收益增加所致。
投资收益（损失以“－”号填列）	24,943,778.43	16,067,218.83	55.25%	主要系报告期内到期的理财金额增加所致。
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	5,910,395.84	3,936,700.63	50.14%	主要系报告期内计提的理财公允价值增加所致。
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-42,056,434.38	-32,081,315.34	-31.09%	主要系报告期内计提的存货跌价准备增加所致。
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-9,065,161.52	-4,553.36	-198,987.30%	主要系报告期内固定资产处置损失增加所致。
营业外收入	261,472.02	4,321,773.25	-93.95%	主要系报告期内不需支付的应付款项减少所致。
营业外支出	1,881,190.90	3,470,091.29	-45.79%	主要系报告期内非流动资产报废损失减少所致。
所得税费用	106,749,129.53	31,947,712.88	234.14%	主要系报告期内转回以前年度递延所得税所致。

三、2024 年年度报告的更正

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,172,919,664.29	1,366,095,769.98	1,270,702,851.67	1,729,431,431.88
归属于上市公司股	78,020,910.32	-22,262,570.87	48,056,973.20	-11,475,089.27

东的净利润				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	67,348,063.82	-31,456,421.51	49,159,138.44	-24,918,867.23
经营活动产生的现金流量净额	-137,297,708.44	-40,781,214.57	201,366,065.23	304,692,982.18

四、2025 年半年度报告的更正

(一) 2025 年半年度更正后的财务报表

1、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	3,057,437,410.06	2,539,015,434.27
其中：营业收入	3,057,437,410.06	2,539,015,434.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,956,019,513.10	2,388,297,874.10
其中：营业成本	2,688,500,646.57	2,127,165,487.24
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,227,677.58	12,401,579.83
销售费用	19,851,708.23	25,925,928.26
管理费用	47,393,255.64	45,487,620.08
研发费用	181,900,491.36	149,103,697.75
财务费用	8,145,733.72	28,213,560.94
其中：利息费用	36,786,080.23	35,201,098.60
利息收入	5,058,429.75	4,714,127.67
加：其他收益	17,473,632.08	23,850,107.82
投资收益（损失以“—”号填列）	11,313,094.00	16,544,622.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,623,976.33	5,116,184.60
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,682,953.08	2,373,140.49

资产减值损失（损失以“—”号填列）	-32,021,660.37	-42,618,350.71
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-17,410.45	-163,610.95
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	102,472,481.63	155,819,653.61
加：营业外收入	2,576,291.83	289,374.13
减：营业外支出	1,320,824.16	818,135.04
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	103,727,949.30	155,290,892.70
减：所得税费用	-12,043,894.49	100,925,399.16
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	115,771,843.79	54,365,493.54
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	115,771,843.79	54,365,493.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	113,102,589.02	55,758,339.45
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	2,669,254.77	-1,392,845.91
六、其他综合收益的税后净额	70,234.71	-153,436.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	70,234.71	-153,436.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	70,234.71	-153,436.71
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	70,234.71	-153,436.71
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	115,842,078.50	54,212,056.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	113,172,823.73	55,604,902.74
归属于少数股东的综合收益总额	2,669,254.77	-1,392,845.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.07
（二）稀释每股收益	0.14	0.07

2、合并所有者权益变动表

上年金额

单位：元

项目	2024年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	820,245,109.00			308,900,098.81	1,297,386,952.36		-267,622.34	13,358,722.94	246,514,347.51		1,191,517,777.79		3,877,655,386.07	42,114,660.16	3,919,770,046.23
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	820,245,109.00			308,900,098.81	1,297,386,952.36		-267,622.34	13,358,722.94	246,514,347.51		1,191,517,777.79		3,877,655,386.07	42,114,660.16	3,919,770,046.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	535.00			-3,361.97	8,366.25	36,762,38.30	-153,436.71	1,841,764.56			-108,044,581.95		-143,113,053.12	-1,392,845.91	-144,505,899.03
（一）综合收益总额							-153,436.71				55,758,339.45		55,604,902.74	-1,392,845.91	54,212,056.83
（二）所有者投入和减少资本	535.00			-3,361.97	8,366.25	36,762,38.30							-36,756,799.02		-36,756,799.02
1.所有者投入的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本	535.00			-3,361.97	6,821.34							3,994.37		3,994.37
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,544.91							1,544.91		1,544.91
4. 其他						36,762,338.30						-36,762,338.30		-36,762,338.30
(三) 利润分配												-163,802,921.40		-163,802,921.40
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-163,802,921.40		-163,802,921.40
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转														

留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								1,841,764.56					1,841,764.56		1,841,764.56
1. 本期提取								6,018,625.74					6,018,625.74		6,018,625.74
2. 本期使用								4,176,861.18					4,176,861.18		4,176,861.18
（六）其他															
四、本期期末余额	820,245,644.00		308,896,736.84	1,297,395,318.61	36,762,338.30	-421,059.05	15,200,487.50	246,514,347.51			1,083,473,195.84		3,734,542,332.95	40,721,814.25	3,775,264,147.20

(二) 2025 年半年度财务报表附注

七. 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,112,911,753.86	1,191,517,777.79
调整后期初未分配利润	1,112,911,753.86	1,191,517,777.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	113,102,589.02	55,758,339.45
应付普通股股利	166,464,573.40	163,802,921.40
期末未分配利润	1,059,549,769.48	1,083,473,195.84

七. 76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-9,404,591.24	12,143,285.12
递延所得税费用	-2,639,303.25	88,782,114.04
合计	-12,043,894.49	100,925,399.16

七. 79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	115,771,843.79	54,365,493.54
加：资产减值准备	29,338,707.29	40,245,210.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,109,917.19	70,394,983.86
使用权资产折旧	2,453,750.92	4,548,144.86
无形资产摊销	6,940,126.49	6,973,717.13
长期待摊费用摊销	275,128.66	312,704.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	17,410.45	163,610.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	673,118.79	642,876.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,623,976.33	-5,116,184.60
财务费用（收益以“-”号填列）	24,196,636.26	25,624,715.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,313,094.00	-16,544,622.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,461,934.52	96,978,438.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,944,685.52	-8,177,697.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-66,491,970.05	124,458,556.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-231,748,045.32	-56,730,719.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-246,378,432.76	-516,218,151.99
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-301,261,629.62	-178,078,923.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	447,687,531.20	210,460,845.24
减: 现金的期初余额	518,069,375.78	531,563,031.59
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-70,381,844.58	-321,102,186.35

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江华正海新材料有限公司	150,775,033.15	59,400,022.32	210,175,055.47	94,367,638.73		94,367,638.73	161,583,707.60	60,750,927.71	222,334,635.31	112,697,760.93		112,697,760.93
上海大郡动力控制技术公司	11,352,817.48	181,024,464.04	192,377,281.52	610,336,128.65	7,901,748.45	618,237,877.10	14,396,973.23	186,127,696.11	200,524,669.34	609,989,390.71	11,115,426.69	621,104,817.40

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江华正海新材料有限公司	342,106,689.50	6,170,542.36	6,170,542.36	3,425,804.99	290,325,398.39	3,478,863.15	3,478,863.15	-2,790,673.65
上海大郡动力控制技术有限公司	4,173,072.90	-5,280,447.52	-5,280,447.52	410,123.67	18,317,095.57	-129,331,607.69	-129,331,607.69	-11,484,304.95

(三) 其他涉及更正的财务数据

1、主要会计数据和财务指标

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入(元)	3,057,437,410.06	2,539,015,434.27	20.42%
归属于上市公司股东的净利润(元)	113,102,589.02	55,758,339.45	102.84%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	99,138,025.54	35,891,642.31	176.21%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-301,261,629.62	-178,078,923.01	-69.17%
基本每股收益(元/股)	0.14	0.07	100.00%
稀释每股收益(元/股)	0.14	0.07	100.00%

加权平均净资产收益率	2.84%	1.45%	增长 1.39 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产(元)	8,664,100,434.01	8,775,300,025.03	-1.27%
归属于上市公司股东的净资产(元)	3,900,773,183.32	3,951,225,733.96	-1.28%

2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,057,437,410.06	2,539,015,434.27	20.42%	-
营业成本	2,688,500,646.57	2,127,165,487.24	26.39%	-
销售费用	19,851,708.23	25,925,928.26	-23.43%	-
管理费用	47,393,255.64	45,487,620.08	4.19%	-
财务费用	8,145,733.72	28,213,560.94	-71.13%	主要系报告期内汇兑收益增加所致。
所得税费用	-12,043,894.49	100,925,399.16	-111.93%	主要系上年同期转回以前年度递延所得税所致。
研发投入	186,028,676.08	157,649,706.54	18.00%	-
经营活动产生的现金流量净额	-301,261,629.62	-178,078,923.01	-69.17%	主要系报告期内购买商品、接受劳务支付的现金增幅大于销售商品收到的现金增幅所致。
投资活动产生的现金流量净额	323,679,134.13	38,882,124.53	732.46%	主要系报告期内理财到期赎回增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-107,368,944.97	-190,837,753.52	43.74%	主要系报告期内收到的银承保证金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-70,381,844.58	-321,102,186.35	78.08%	-

3、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.75	1.79	-2.23%
资产负债率	54.50%	54.53%	-0.03%
速动比率	1.22	1.29	-5.43%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	10,159.51	3,439.86	195.35%
EBITDA 全部债务比	7.14%	9.06%	-1.92%
利息保障倍数	3.65	5.19	-29.67%
现金利息保障倍数	-	-146.33	100.00%
EBITDA 利息保障倍数	5.96	7.43	-19.78%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

五、2025 年第三季度报告的更正

(一) 2025 年第三季度报告更正后的财务报表
合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	4,973,149,234.13	3,809,718,285.94
其中：营业收入	4,973,149,234.13	3,809,718,285.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,749,693,041.57	3,615,478,876.86
其中：营业成本	4,310,657,426.33	3,194,467,214.83
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,305,694.69	21,300,170.28
销售费用	30,435,077.23	41,620,172.23
管理费用	73,908,633.23	82,953,134.03
研发费用	299,998,461.40	234,520,838.29
财务费用	19,387,748.69	40,617,347.20
其中：利息费用	47,223,714.44	53,604,010.10
利息收入	9,129,402.66	6,277,214.23
加：其他收益	24,497,054.38	31,384,904.65
投资收益（损失以“-”号填列）	14,756,629.05	24,943,778.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,023,644.81	5,910,395.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,702,408.14	4,672,829.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-39,976,445.87	-42,056,434.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-17,410.45	-9,065,161.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	227,442,072.62	210,029,721.87
加：营业外收入	2,738,030.07	261,472.02
减：营业外支出	1,788,719.80	1,881,190.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	228,391,382.89	208,410,002.99
减：所得税费用	-2,633,350.36	106,749,129.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	231,024,733.25	101,660,873.46
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	231,024,733.25	101,660,873.46
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号	227,953,480.63	103,815,312.65

填列)		
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	3,071,252.62	-2,154,439.19
六、其他综合收益的税后净额	101,166.49	-78,237.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	101,166.49	-78,237.59
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	101,166.49	-78,237.59
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	101,166.49	-78,237.59
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	231,125,899.74	101,582,635.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	228,054,647.12	103,737,075.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	3,071,252.62	-2,154,439.19
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.27	0.13
(二) 稀释每股收益	0.27	0.13

(二) 其他涉及更正的财务数据

1、主要会计数据和财务指标

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入(元)	1,915,711,824.07	50.76%	4,973,149,234.13	30.54%
归属于上市公司股东的净利润(元)	114,850,891.61	138.99%	227,953,480.63	119.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	108,131,775.74	119.96%	207,269,801.28	143.70%
经营活动产生的现金流量净额(元)	--	--	-227,492,921.28	-1,076.90%
基本每股收益(元/股)	0.13	116.67%	0.27	107.69%
稀释每股收益(元/股)	0.13	116.67%	0.27	107.69%
加权平均净资产收益率	2.13%	增长0.88个百分点	4.97%	增长0.10个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产(元)	8,742,763,115.77	8,775,300,025.03	-0.37%	
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	5,061,551,764.73	3,951,225,733.96	28.10%	

2、利润表项目

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例	变动原因分析
营业收入	4,973,149,234.13	3,809,718,285.94	30.54%	主要系报告期内主营业务销量增加；稀土价格上涨所致。
营业成本	4,310,657,426.33	3,194,467,214.83	34.94%	

财务费用	19,387,748.69	40,617,347.20	-52.27%	主要系报告期内可转债转股减少利息支出；汇兑收益增加所致。
投资收益（损失以“—”号填列）	14,756,629.05	24,943,778.43	-40.84%	主要系报告期内理财金额减少所致。
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	3,023,644.81	5,910,395.84	-48.84%	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,702,408.14	4,672,829.77	-63.57%	主要系报告期内回款力度加大，应收账款余额减少所致。
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-17,410.45	-9,065,161.52	99.81%	主要系报告期内固定资产处置减少所致。
营业外收入	2,738,030.07	261,472.02	947.16%	主要系报告期内收到合同补偿款所致。
所得税费用	-2,633,350.36	106,749,129.53	-102.47%	主要系上年同期转回以前年度递延所得税所致。

特此公告。

烟台正海磁性材料股份有限公司

董事会

2026年3月31日