

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

金力永磁
JL MAG

JL MAG RARE-EARTH CO., LTD.
江西金力永磁科技股份有限公司
(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
(股份代碼：06680)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而做出。

茲載列江西金力永磁科技股份有限公司於深圳證券交易所網站(www.szse.cn)刊登的公告如下，僅供參閱。

承董事會命
江西金力永磁科技股份有限公司
董事長
蔡報貴

江西，2025年8月19日

於本公告日期，董事會成員包括執行董事蔡報貴先生及呂鋒先生；非執行董事胡志濱先生、李忻農先生、梁敏輝先生及李曉光先生；及獨立非執行董事朱玉華先生、徐風先生及曹穎女士。



江西金力永磁科技股份有限公司

JL MAG RARE-EARTH CO., LTD.

(江西省赣州市经济技术开发区工业园)

2025 年半年度报告

2025-053

2025 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人蔡报贵、主管会计工作负责人谢辉及会计机构负责人(会计主管人员)万伟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展规划及经营计划的陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。请投资者注意投资风险。

请投资者注意阅读本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”对公司风险提示的相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以本次权益分派实施公告中确定的股权登记日当日扣减公司 A 股回购专户持有股份数量的 A 股与 H 股的股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.8 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	24
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 债券相关情况	38
第八节 财务报告.....	39

备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、载有公司法定代表人签名和公司盖章的 2025 年半年度报告全文及摘要的原件。
- 4、在其他证券市场公布的半年度报告。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

释义

释义项	指	释义内容
金力永磁、公司、本公司	指	江西金力永磁科技股份有限公司
实际控制人	指	蔡报贵、胡志滨、李忻农
瑞德创投、控股股东	指	江西瑞德创业投资有限公司，公司控股股东
香港锐德	指	香港锐德有限公司，公司控股股东全资子公司
赣州欣盛	指	赣州欣盛投资管理中心（有限合伙），公司股东，蔡报贵、胡志滨分别持有 89.12%、10.88% 出资份额
赣州格硕	指	赣州格硕投资管理中心（有限合伙），公司股东，胡志滨、李忻农分别持有 61.00%、39.00% 出资份额
劲力磁材	指	赣州劲力磁材加工有限公司，公司全资子公司
劲诚永磁	指	江西劲诚永磁新材料有限公司，公司全资子公司
金力赣州新材料	指	金力永磁（赣州）新材料有限公司，公司全资子公司
银海新材	指	巴彦淖尔市银海新材料有限责任公司，公司控股子公司
金力包头科技	指	金力永磁（包头）科技有限公司，公司全资子公司
金力宁波科技	指	金力永磁（宁波）科技有限公司，公司全资子公司
金力香港	指	JL MAG Rare-Earth (Hong Kong) Co., Ltd.，公司全资子公司
金力欧洲	指	JLMAG Rare-earth Co (Europe) B.V.，公司控股子公司
金力日本	指	JL MAG Rare-Earth Japan Co., Ltd.，公司全资子公司
金力韩国	指	JL MAG Rare-Earth Korea Co., Ltd.，公司全资子公司
金力绿色科技香港	指	JL MAG Green Tech (Hong Kong) Co., Ltd.，公司全资子公司
金力美国	指	JL MAG (U.S.A) Inc.，公司全资子公司
金力贸创	指	江西金力贸创新材料有限公司，公司全资子公司
金力粘结磁	指	江西金力粘结磁有限公司，公司控股子公司
协鑫超能	指	赣州协鑫超能磁业有限公司，公司参股公司
3C	指	计算机（Computer）、通讯（Communication）和消费电子产品（Consumer Electronics）三类电子产品的简称。
弗若斯特沙利文	指	Frost & Sullivan 弗若斯特沙利文咨询公司
Extel	指	国际金融评选机构，原《机构投资者》杂志
中国稀土集团	指	中国稀土集团有限公司
北方稀土集团	指	中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	江西金力永磁科技股份有限公司章程
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司

元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
稀土	指	稀土是元素周期表中镧系元素镧（La）、铈（Ce）、镨（Pr）、钕（Nd）、钷（Pm）、钐（Sm）、铕（Eu）、钆（Gd）、铽（Tb）、镝（Dy）、钬（Ho）、铒（Er）、铥（Tm）、镱（Yb）、镥（Lu），加上与其同族的钪（Sc）和钇（Y），共 17 种元素的总称。按元素原子量及物理化学性质，分为轻、中、重稀土元素，前 5 种元素为轻稀土，其余为中重稀土。稀土因其独特的物理化学性质，广泛应用于新能源、新材料、节能环保、航空航天、电子信息等领域，是现代工业中不可或缺的重要元素。
永磁材料	指	永磁材料又称恒磁材料或硬磁材料，指的是磁化后去掉外磁场，能长期保留磁性，能经受一定强度的外加磁场干扰的一种功能材料。永磁材料能够实现电信号转换、电能/机械能传递等重要功能，被广泛应用于能源、交通、机械、医疗、计算机和家电等领域。
稀土永磁材料	指	稀土永磁材料是一类以稀土金属元素 RE（Sm、Nd、Pr 等）与过渡族金属元素 TM（Fe、Co 等）所形成的金属间化合物为基础的永磁材料，通常称为稀土金属间化合物永磁，简称为稀土永磁。20 世纪 60 年代以来，伴随着磁能积的三次重大突破，已成功地发展了三代具有实际应用价值的稀土永磁材料。第一代以 SmCo5 合金为代表、第二代以 Sm2Co17 合金为代表、第三代则以 Nd-Fe-B 系合金为代表。其中，钕铁硼磁体已实现了工业化生产，是当前工业化生产中综合性能最优的永磁材料。
钕铁硼永磁材料	指	钕铁硼永磁体是金属钕、铁、硼和其他微量金属元素的合金磁体，作为第三代稀土永磁材料，具有体积小、重量轻和磁性强的特点。
高性能钕铁硼永磁材料	指	根据行业惯例，内禀矫顽力（Hcj,kOe）和最大磁能积（(BH)max,MGOe）之和大于 60 的烧结钕铁硼永磁材料，属于高性能钕铁硼永磁材料。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金力永磁	股票代码	300748
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江西金力永磁科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金力永磁		
公司的外文名称（如有）	JL MAG Rare-Earth Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	JL MAG		
公司的法定代表人	蔡报贵		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赖训珑	刘昭淋
联系地址	江西省赣州市经济技术开发区金岭西路 81 号	江西省赣州市经济技术开发区金岭西路 81 号
电话	0797-8068059	0797-8068059
传真	0797-8068000	0797-8068000
电子信箱	jlmag_info@jlmag.com.cn	jlmag_info@jlmag.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,507,038,608.44	3,361,531,541.00	4.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	304,953,024.09	119,677,231.45	154.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	234,012,485.68	34,004,612.05	588.18%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-549,057,677.99	330,759,613.26	-266.00%
基本每股收益（元/股）	0.22	0.09	144.44%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.09	144.44%
加权平均净资产收益率	4.27%	1.69%	增加了 2.58 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）	13,379,865,226.49	12,297,311,673.87	8.80%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,186,615,428.79	7,016,033,171.08	2.43%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-793,765.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	79,211,236.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,060,871.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-306,465.41	
减：所得税影响额	10,773,645.57	

少数股东权益影响额（税后）	457,693.73	
合计	70,940,538.41	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处行业情况

1、高性能钕铁硼永磁材料行业受到政府产业政策大力支持

高性能稀土永磁材料是清洁能源和节能环保领域必不可少的核心材料，有助于降低各类电机的耗电量，被广泛应用于新能源汽车及汽车零部件、节能变频空调、风力发电、机器人及工业伺服电机、3C、低空飞行器、节能电梯、轨道交通等领域。积极发展稀土永磁材料产业，符合当今时代潮流，有利于加快形成新质生产力，增强发展新动能。

2025 年，为大力提振消费、扩大国内需求，国务院在《2025 年政府工作报告》及其他配套政策文件中部署了关键举措。其中，为实施提振消费专项行动，中央拟安排超长期特别国债 3,000 亿元支持消费品以旧换新，推动汽车、家电、家装等大宗耐用品智能化、绿色化升级，并对手机、平板、智能手表等数码产品提供购新补贴。

在加快发展新质生产力和现代化产业体系方面，《2025 年政府工作报告》明确提出，要培育壮大新兴产业、未来产业，深入推进战略性新兴产业融合集群发展，开展新技术新产品新场景大规模应用示范行动，推动商业航天、低空经济等新兴产业安全健康发展。报告还提出，要持续推进“人工智能+”行动，将数字技术与制造优势、市场优势更好结合起来，支持大模型广泛应用，大力发展智能网联新能源汽车、人工智能手机和电脑、智能机器人等新一代智能终端以及智能制造装备。

2、稀土及稀土相关物项战略地位日益提升

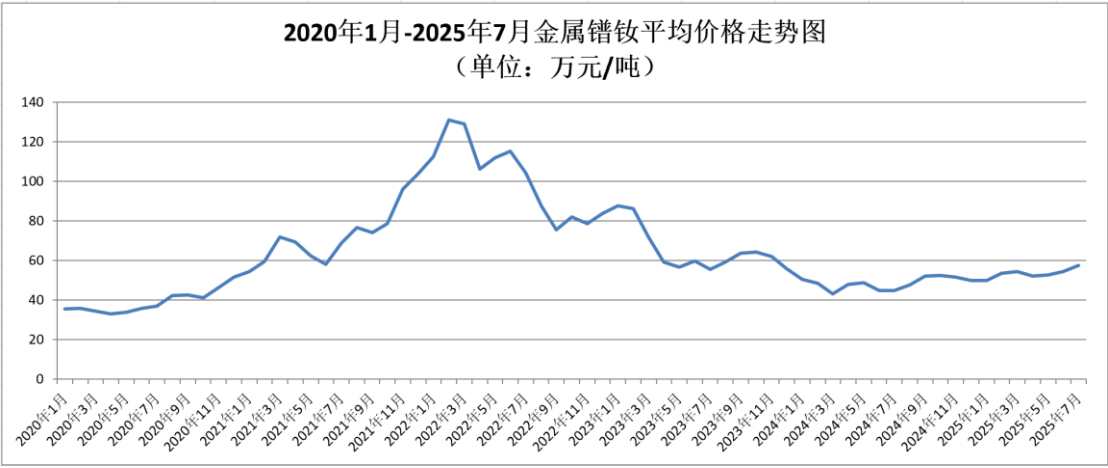
2025 年 4 月 4 日傍晚，根据《中华人民共和国出口管制法》等有关法律法规，中国商务部会同海关总署发布对部分中重稀土相关物项实施出口管制的公告，部分中重稀土相关物项的出口应向国务院商务主管部门申请许可。

公司在中重稀土相关物项出口管制措施出台后，按照国家有关规定开展出口申报工作，目前已陆续获得国家主管部门颁发的出口许可证。

3、相对稳定的稀土价格有利于稀土永磁行业的发展

2025 年 2 月，为贯彻落实国务院《稀土管理条例》，工信部发布了《稀土开采和稀土冶炼分离总量调控管理办法（暂行）（公开征求意见稿）》、《稀土产品信息追溯管理办法（暂行）（公开征求意见稿）》，旨在推动稀土行业向规范化、高端化转型。上述相关管理办法的落地将有利于规范市场上的稀土产品来源，稳定稀土产品价格，促进上下游产业链的协调发展。

今年以来，稀土价格稳中有升，以镨钕金属为例，根据中国稀土行业协会数据，2025 年 7 月平均价格为 58 万元/吨，较 2025 年 1 月平均价格 50 万元/吨上升约 16%。若后期稀土原材料价格走势保持相对稳定，将有利于稀土永磁行业健康平稳发展。

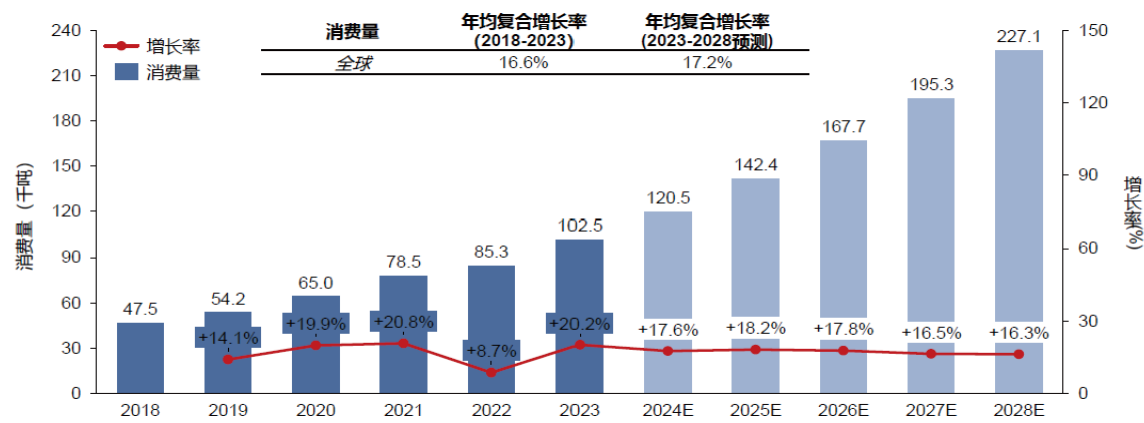


注：上图数据来源于中国稀土行业协会。

4、高性能稀土永磁材料应用广阔，市场需求高速增长

稀土永磁材料有着广阔的下游应用场景，并符合国家大力倡导的节能环保理念，在推动智能制造和绿色制造等高质量发展过程中，拥有不可或缺的核心地位。

根据弗若斯特沙利文的报告，全球 50%以上的电力消耗来自电机，而与传统电机相比，稀土永磁材料电机可节省高达 15%至 20%的能源。此外，稀土永磁材料的应用使新能源汽车及汽车零部件、变频家电、3C 智能电子产品实现更轻量小型化，符合消费者的偏好。未来人形机器人、低空飞行器行业的发展，也将积极推动稀土永磁材料的需求。根据弗若斯特沙利文的报告，高性能稀土永磁材料的全球消费量由 2018 年的 4.75 万吨增至 2023 年的 102.5 万吨，复合年增长率约为 16.6%。预计到 2028 年，全球高性能稀土永磁的消费量将达到 227.1 万吨，2023 年至 2028 年的复合年增长率为 17.2%。



注：上图为“2018 年至 2028 年（预测）的高性能稀土永磁材料全球消费量”，来自弗若斯特沙利文报告。

(二) 报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主营业务及产品用途、商业模式及主要的业绩驱动因素等未发生重大变化，具体情况如下：

1、公司主要业务及产品用途

公司是集研发、生产和销售高性能钕铁硼永磁材料、磁组件、具身机器人电机转子及稀土回收综合利用于一体的高新技术企业，是新能源和节能环保领域稀土永磁材料的领先供应商。公司产品被广泛应用于新能源汽车及汽车零部件、节能变频空调、风力发电、机器人及工业伺服电机、3C、低空飞行器、节能电梯、轨道交通等领域，并与各领域国内外龙头企业建立了长期稳定的合作关系。在机器人领域，公司正积极配合世界知名科技公司进行具身机器人电机转子研发和产能建设，并有小批量的交付；低空飞行器领域公司亦有小批量交付。

2、公司商业模式

公司主要采用以销定产的生产管理模式，根据在手订单提前采购稀土原材料及辅材，对钕铁硼永磁产品、磁组件及具身机器人电机转子进行设计和生产。公司目前已具备全产品生产能力，具体涵盖产品研究与开发、模具开发与制造、坯料生产、成品加工、表面处理、测试、磁组件生产、具身机器人电机转子设计生产、稀土回收综合利用等各环节，并对各工艺流程进行全面控制和精细管理。

公司在与各领域龙头企业紧密合作过程中形成了较为成熟的经营模式。客户对产品品质要求十分严格，产品评鉴及认证周期较长，为满足其品质、技术及管理体系要求，公司在研发、制造、供应链管理、客户服务及企业文化等方面不断优化，形成了与客户需求相适应且日益成熟的经营模式。

（三）业绩驱动因素及行业地位

1、聚焦主业稳健经营，持续巩固行业地位

2025 年上半年，公司管理层积极开拓市场，在面临外部环境不确定、行业竞争加剧的压力下，通过技术创新、组织优化、精益管理等措施实现了公司稳健发展。

2025 年上半年，公司实现营业收入 35.07 亿元，同比增长 4.33%，其中主营业务收入 32.26 亿元，同比增长 11.08%。报告期内实现境内销售收入 29.94 亿元，同比增长 8.17%；实现境外销售收入 5.13 亿元，同比下降 13.58%，其中对美国出口的销售收入为 2.17 亿元，同比增长 45.10%。实现归属于上市公司股东的净利润 3.05 亿元，同比增长 154.81%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2.34 亿元，同比增长 588.18%。

2025 年上半年，公司新能源汽车及汽车零部件领域实现销售收入 16.75 亿元，对应产品销售量同比增长 28.14%；变频空调领域实现销售收入 10.50 亿元，对应产品销售量同比增长 19.85%。此外，公司风力发电领域实现销售收入 2.14 亿元；机器人及工业伺服电机领域实现销售收入 1.33 亿元；公司 3C 领域实现

销售收入 1.01 亿元。

2、持续技术创新，布局智能制造

2025 年上半年公司研发费用 1.70 亿元，占营业收入的比例为 4.84%。公司已掌握自主核心技术及专利体系，截至 2025 年 6 月 30 日，包括欧、美、日等海外地区，公司共拥有已授权和在审中的发明及实用新型专利 136 件。

公司积极布局智能制造，以期逐步建设“自动化、智能化、数字化”的生产系统。

3、重点布局具身机器人电机转子业务

具身机器人解放人类生产力，是时代发展潮流，是未来高性能钕铁硼磁材及电机转子重要需求增长点之一。公司将相关研发部门升级为具身机器人电机转子事业部，由公司首席执行官兼任该事业部的战略统筹工作。目前公司根据客户的需求，已进行了包括项目专用厂房、专用设备及专业团队等多方面的配套投入，初具一定的规模化量产能力。2025 年上半年公司已有小批量产品的交付，机器人领域有望成为公司未来重要的业务增长点之一。

4、构建稀土回收循环体系

银海新材是专业从事稀土综合回收利用的生产加工企业，主要产品包括氧化镨钕、氧化镝、氧化铽、氧化钬等稀土氧化物。银海新材年产 5,000 吨稀土产品废弃物综合利用项目已取得内蒙古自治区相关主管部门的批复，同时获得 SGS 颁发的 ISO 14021 循环材料验证声明。

公司目前持有银海新材 51%的股权并实现并表。根据公司资源优化配置的需要，公司各工厂生产过程中产生的磁泥、边角料等可回收物，可以供应给银海新材进行回收加工，以满足其生产需求。2025 年上半年，银海新材实现营业收入 7,889 万元，实现净利润 1,359 万元（以上数据为实际经营结果，不包含合并对价分摊金额调整）。

5、积极推动“质量回报双提升”行动方案

公司采取措施切实推动“质量回报双提升”行动。报告期内，公司实施了 2024 年度利润分配方案。公司 2018 年上市至今，每年均进行现金分红，已累计现金分红超过 12 亿元，累计现金分红金额占同期累计归属于上市公司股东净利润的比例超过 47%。

为持续回馈广大投资者，响应公司推动“质量回报双提升”行动方案，公司拟进行 2025 年半年度权益分配，分配方案为以权益分派实施公告中确定的股权登记日当日扣减公司 A 股回购专户持有股份数量的 A 股与 H 股的股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.80 元（含税），预计分红金额为 2.47 亿元，占本报告期归属于上市公司股东净利润的 81%。

基于对公司未来发展前景的信心和对公司价值的认可，公司决定使用自有资金或自筹资金（股票回购专项贷款等）以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份，回购股份的资金总额 1-2 亿元人民币，本次回购

股份将全部用于注销并减少注册资本。2025 年 8 月，公司通过境外全资子公司金力绿色科技香港发行 1.175 亿美元可转换为公司 H 股的公司债券，发行期限 5 年，利率 1.75%/年，募集资金用于回购 H 股股份、偿还债务、一般营运资金及支付债券发行人营运开支。

为了进一步健全公司长效激励机制，公司推出 A 股员工持股计划和 H 股限制性股份计划。2025 年 7 月，公司完成 A 股员工持股计划 8,015,784 股全部标的股票非交易过户，参与对象合计 470 人。2025 年 6 月，公司董事会决议向激励对象授予 H 股限制性股份 2,276 万股，该授予计划经 2025 年 8 月 6 日召开的 2025 年第一次临时股东大会表决通过。

6、公司治理持续完善及优化，投资者关系管理工作持续加强

2025 年上半年，根据证监会发布的《关于新〈公司法〉配套制度规则实施相关过渡期安排》《上市公司章程指引》等相关法律法规，公司进一步优化治理结构，修订后的《公司章程》于 2025 年第一次临时股东大会表决通过。

2025 年上半年，公司成功入选由中国上市公司协会主办的“上市公司投资者关系管理最佳实践”，在证券时报社主办的第十六届上市公司投资者关系管理天马奖评选中荣获“上市公司投资者关系管理股东回报奖”，并在 Extel “2025 年亚洲（日本除外）公司最佳管理团队”评选的多个类别中位居前列。

二、核心竞争力分析

公司一直致力于发展高性能钕铁硼永磁材料、磁组件、具身机器人电机转子及稀土回收综合利用业务，积累了较为雄厚的客户基础和丰富的行业经验，在行业内树立了良好的品牌形象，具备较为突出的竞争优势，具体如下：

1、全球领先的高性能稀土永磁材料生产商

公司为全球领先的稀土永磁材料生产商，凭借领先的产能优势、卓越的研发能力、创新的专有技术以及强大的交付能力，在关键下游领域建立了细分市场领先地位：在新能源汽车领域，公司产品被全球前十大新能源汽车生产商用于生产驱动电机；在节能变频空调领域，全球变频空调压缩机前十大生产商中的八家为公司的客户；在风电领域，全球前十大风电整机厂商中的五家为公司客户；公司顺应时代潮流，正积极配合世界知名科技公司的具身机器人电机转子研发，并陆续有小批量的交付，为后续大规模量产奠定了基础。此外，公司还积极布局 3C、低空飞行器、轨道交通等领域，具有领先的市场地位。

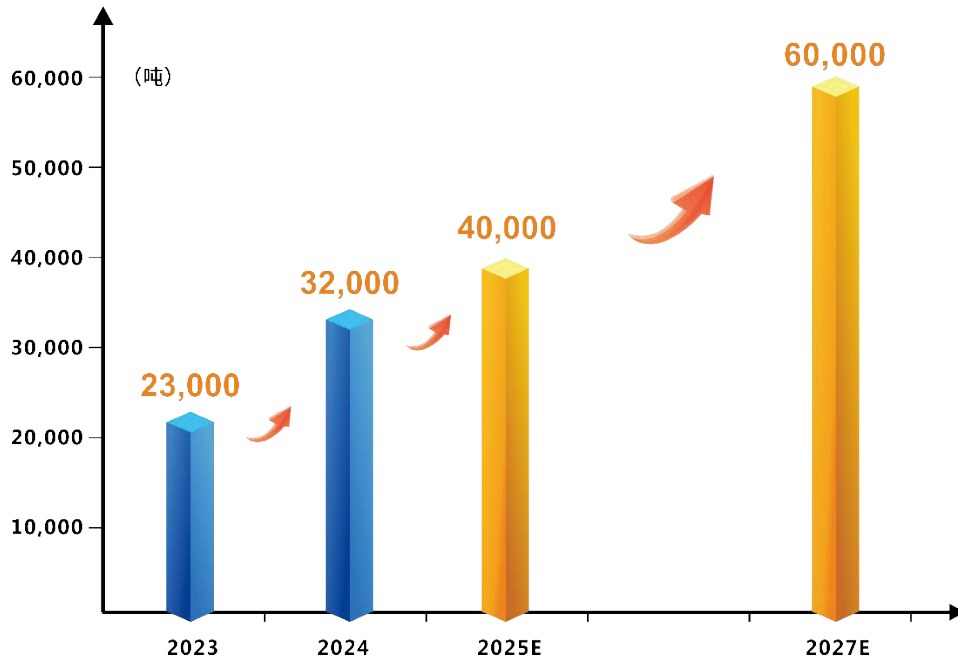
2、公司坚持长期主义，战略规划清晰并逐步落地

2021 年 3 月，公司制定“到 2025 年建成年产 4 万吨高性能稀土永磁材料产能”的五年发展规划，在董事会战略引领以及全员努力下基本达成。

此外，公司还规划建设先进的具身机器人电机转子生产线。目前公司根据客户的需求，已进行了包

括项目专用厂房、专用设备及专业团队等多方面的配套投入，初具一定的规模化量产能力。

2025 年 1 月，公司积极响应国家关于全力建设“两个稀土基地”的政策，根据市场需求并结合自身业务发展需要，投资建设“年产 2 万吨高性能稀土永磁材料绿色智造项目”，力争到 2027 年建成 6 万吨稀土永磁材料产能。



金力永磁产能发展规划图

注：上述产能规划并不代表公司盈利预测，能否实现取决于宏观政策变动、市场状况变化等多种因素的影响，存在不确定性，敬请投资者注意。

3、公司与主要稀土供应商建立长期的战略合作，同时构建稀土回收循环体系

稀土是战略资源。公司在重稀土主要生产地江西赣州、轻稀土主要生产地内蒙古包头、主要磁性材料产业集群所在地浙江宁波均建设了大型磁材工厂。公司与包括北方稀土集团、中国稀土集团在内的主要稀土原材料供应商建立了长期的战略合作关系，2025 年上半年公司从北方稀土集团、中国稀土集团的采购金额约占公司采购总额的 70%。

公司一贯坚持诚信履约，保障客户端交付。公司密切关注稀土原材料价格走势，并根据订单情况及时调整库存与采购策略。截至报告期末，公司原材料库存 11.58 亿元，较 2024 年底的 5.59 亿元增长 107.02%。

公司构建稀土回收循环体系。目前公司持有银海新材 51%的股权并实现并表，将充分发挥银海新材在回收领域的优势，推动公司产品稳步提高绿色回收料比例，满足客户端对回收稀土原材料的需求。

4、强大的研发能力及行业领先的晶界渗透技术

钕铁硼永磁体的技术门槛较高。用于新能源汽车驱动电机、节能变频空调压缩机及机器人的钕铁硼

永磁材料需要使用晶界渗透技术。

公司已自主掌握核心技术及专利体系，包括晶界渗透、配方体系、晶粒细化、一次成型、生产工艺自动化以及耐高温耐高腐蚀性新型涂层等技术。这些核心技术已经获得各领域客户的高度认可，并已取得多个国际客户的项目定点和大批量订单。2025 年上半年，公司使用晶界渗透技术生产的磁材产品占比超 90%。

5、行业领先的 ESG 建设

公司高度重视 ESG 建设，以“用稀土创造美好生活”为使命，致力于保护环境及履行企业社会责任。公司通过建设光伏电站、技术创新、精益生产、工艺节能、效率提升、设备更新换代、转换绿色电力等各种方式减少自身碳排放。

公司设立环境、社会及治理（ESG）委员会，统筹公司 ESG 相关工作，不断完善 ESG 治理。

6、公司管理团队成熟稳定，具有多维度激励机制

公司管理团队年富力强，且有着非常资深的行业背景以及丰富的企业经营管理经验，能够敏锐地把握市场机遇，制定可持续的发展战略，带领公司逐步成为世界高性能稀土永磁材料的领军企业。

公司积极响应“先富促共富”的号召，推出包括股权激励计划在内的多维度激励制度，有效地调动员工的积极性和创造性，并保持团队的稳定性。

7、公司有良好的现金储备，财务体系运行稳健

公司建立了良好的治理结构和财务管理体系。公司拥有良好的现金储备，具备较强的融资能力。截至报告期末，公司持有货币资金 16.53 亿元，以及一年以上到期的大额存单 12.09 亿元、一年内到期的定期存款或大额存单 0.85 亿元。公司凭借稳定的经营业绩、良好的信用水平及风险管理能力，与多家银行建立了长期稳定的合作关系，有效助力公司优化资本结构，提升财务稳健性，并进一步提高公司综合竞争力。

公司充分利用上市公司平台进行融资，资本市场认可度得以提升的同时也加强了资金储备。公司于 2025 年 8 月完成发行可转换为公司 H 股的公司债券，募集资金净额 1.15 亿美元。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

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	3,507,038,608.44	3,361,531,541.00	4.33%	

营业成本	2,932,242,254.99	3,070,334,172.39	-4.50%	
销售费用	27,842,106.40	25,621,635.59	8.67%	
管理费用	82,817,178.95	69,021,340.96	19.99%	
财务费用	-22,543,871.30	-13,675,941.35	-64.84%	主要系本报告期汇兑损益增加所致
所得税费用	39,923,763.13	5,935,289.26	572.65%	主要系本报告期利润增长所致
研发投入	169,828,621.37	152,836,714.85	11.12%	
经营活动产生的现金流量净额	-549,057,677.99	330,759,613.26	-266.00%	主要系本报告期材料采购增加等原因所致
投资活动产生的现金流量净额	-645,657,222.04	-506,063,260.38	-27.58%	
筹资活动产生的现金流量净额	420,612,301.85	-46,398,177.57	1,006.53%	主要系本报告期借款增加及收到股权激励缴款所致
现金及现金等价物净增加额	-767,620,582.10	-226,590,585.92	-238.77%	主要系本报告期经营活动现金流量净额下降所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
钕铁硼磁钢	3,225,807,807.55	2,708,940,471.11	16.02%	11.08%	1.84%	7.61%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,582,539.24	1.31%	主要系本报告期购买理财产生收益所致	否
公允价值变动损益	-163,831.26	-0.05%	主要系本报告期公司购买的理财产品产生公允价值变动所致	否
资产减值	-38,453,853.75	-11.01%	主要系本报告期计提信用减值损失及存货跌价准备所致	否
营业外收入	313,589.60	0.09%		否
营业外支出	977,915.54	0.28%	主要系本报告期捐赠等原因所致	否

五、资产及负债状况分析

1、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	1,653,069,544.57	12.35%	2,712,924,397.05	22.06%	-9.71%	主要系本报告期固定资产投入增加及购买大额存单等所致
应收账款	2,574,691,999.00	19.24%	2,022,934,569.87	16.45%	2.79%	无
存货	3,093,075,028.84	23.12%	2,178,057,767.97	17.71%	5.41%	主要系本报告期为满足订单增长储备的原材料及合金片大幅增加所致
长期股权投资	8,704,332.00	0.07%	8,346,495.85	0.07%	0.00%	无
固定资产	2,576,227,852.91	19.25%	2,293,883,926.81	18.65%	0.60%	无
在建工程	597,377,062.47	4.46%	777,731,129.52	6.32%	-1.86%	无
使用权资产	5,404,298.73	0.04%	6,688,182.99	0.05%	-0.01%	无
短期借款	968,755,734.42	7.24%	257,950,064.98	2.10%	5.14%	主要系本报告期借款增加所致
合同负债	66,273,796.20	0.50%	39,784,533.02	0.32%	0.18%	主要系本报告期收到客户预付款增加所致
长期借款	643,210,289.73	4.81%	782,999,986.07	6.37%	-1.56%	无
租赁负债	2,211,605.98	0.02%	3,327,729.94	0.03%	-0.01%	主要系本报告期租赁物业减少所致
一年内到期的非流动资产	85,118,388.89	0.64%	10,046,583.33	0.08%	0.56%	主要系本报告期末一年内到期大额存单增加所致
其他非流动资产	1,398,896,303.18	10.46%	1,165,816,177.17	9.48%	0.98%	主要系本报告期购买大额存单所致

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	186,178,494.68	-163,831.26			758,988,840.00	699,301,880.00		245,701,623.42
4.其他权益工具投资	15,438,240.26		152,711.65		13,272,727.27			28,863,679.18
金融资产小计	201,616,734.94	-163,831.26	152,711.65		772,261,567.27	699,301,880.00		274,565,302.60
应收款项融	287,518,770.39							-129,408,885.60

资							158,109,884.79	
上述合计	489,135,505.33	-163,831.26	152,711.65		772,261,567.27	699,301,880.00	158,109,884.79	403,974,188.20
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

应收款项融资其他变动主要由于期末在手银行承兑汇票减少所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	金额	受限原因
货币资金	344,629,689.89	票据保证金
应收票据	81,853,239.33	票据池质押票据
固定资产	38,224,923.14	取得银行借款抵押
无形资产	3,655,664.77	取得银行借款抵押
其他非流动资产	392,631,644.44	大额存单质押
合计	860,995,161.57	

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
45,000,000.00	30,000,000.00	50.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
高效节能电机用磁材基地项目	自建	是	制造业	98,687,944.71	409,742,061.88	自筹资金	56.91%			不适用	2022年03月31日	详见巨潮资讯网公告编号：2022-024

高性能稀土永磁材料基地项目（二期）	自建	是	制造业	101,947,891.85	508,265,381.96	自筹资金及 H 股募集资金	72.61%			不适用	2022 年 03 月 31 日	详见巨潮资讯网公告编号：2022-025
墨西哥新建年产 100 万台/套磁组件生产线项目	自建	是	制造业	907,392.47	239,725,454.39	自筹资金及 H 股募集资金	33.79%			不适用	2023 年 10 月 26 日	详见巨潮资讯网公告编号：2023-055
合计	--	--	--	201,543,229.03	1,157,732,898.23	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
基金	53,535,694.94	432,168.74	152,711.65	42,272,727.27	15,000,000.00			81,393,302.60	自筹
其他	435,599,810.39	-596,000.00		729,988,840.00	684,301,880.00		158,109,884.79	322,580,885.60	自筹
合计	489,135,505.33	-163,831.26	152,711.65	772,261,567.27	699,301,880.00	0.00	158,109,884.79	403,974,188.20	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	23,000	5,000	0	0
合计		23,000	5,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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
金力包头科技	子公司	磁性材料的研发、生产及销售	1,210,000,000	3,506,359,538.89	1,884,704,161.60	1,456,737,567.56	233,736,536.13	204,171,864.63

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江西南北极新材料有限公司	新设	2025 年 1 月 9 日，公司通过全资子公司劲诚永磁设立控股子公司江西南北极新材料有限公司，注册资本 500 万人民币，经营范围为磁性材料的生产及销售，对本报告期生产经营和业绩无重大影响。

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、稀土原材料价格波动的风险

稀土金属是生产钕铁硼磁钢的主要原材料，我国是全球稀土原材料的重要供应地，稀土原材料价格的大幅波动在短期内将给公司的生产销售带来不利影响。

应对措施：公司于重稀土主要生产地江西赣州、轻稀土主要生产地内蒙古包头均建设生产工厂，公司与包括北方稀土集团、中国稀土集团在内的主要稀土原材料供应商建立了长期的合作关系。同时，公司通过根据在手订单提前采购稀土原材料、与主要客户建立调价机制、优化配方、改进工艺等措施，减少稀土原材料价格波动对公司经营业绩的不利影响。

2、海外业务相关风险

海外业务可能面临国际地缘政治、经济、贸易、金融状况变动，以及政策变动等风险。同时，公司与海外客户的销售收入主要以外币结算。近年来，受国际形势影响，人民币与美元、欧元间的汇率波动性较大，不仅影响公司外币计价的销售收入，也影响公司的汇兑损益金额。

应对措施：公司将密切关注全球政治、经济、贸易、金融市场变动，及时了解相关政策，与客户保持紧密沟通。特别是在应对汇率变动风险方面，选择合适的汇率管理工具对汇率风险进行主动管理，当期汇率高于远期汇率时，公司主要通过及时结汇的方式尽量规避汇率风险；当汇率变动幅度加大且当期汇率低于远期汇率时，公司谨慎选择套期保值方案等方式降低汇率风险。

3、应收账款规模较大及回收的风险

公司下游客户货款结算周期比较长，随着公司销售规模持续扩大，应收账款规模相应增长。如果公司应收账款的催收不利或者客户不能按合同及时支付，将影响公司的资金周转速度和经营活动现金流量，从而对公司的生产经营及业绩水平造成不利影响。

应对措施：公司管理层一直非常重视应收账款的管理。公司对客户进行合理评估，根据评估情况给予适当的信用期，从源头保证应收账款的安全性。公司还明确销售业绩和回款目标的责任人，并将销售和回款任务的完成情况作为日常绩效考核的重要指标，定期进行账龄分析及及时安排催款，使应收账款风险控制可控范围内。公司目前应收账款的回款总体情况良好，发生坏账损失的可能性较小，已按照谨慎性原则谨慎计提坏账准备。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年	金力永磁	实地调	机构	具体详见	具体详见	具体详见

01 月 07 日		研		http://www.cninfo.com.cn	http://www.cninfo.com.cn	http://www.cninfo.com.cn
2025 年 02 月 20 日	金力永磁	实地调研	机构	具体详见 http://www.cninfo.com.cn	具体详见 http://www.cninfo.com.cn	具体详见 http://www.cninfo.com.cn
2025 年 02 月 28 日	金力永磁	实地调研	机构	具体详见 http://www.cninfo.com.cn	具体详见 http://www.cninfo.com.cn	具体详见 http://www.cninfo.com.cn
2025 年 03 月 31 日	网上业绩说明会	网络平台线上交流	机构	具体详见 http://www.cninfo.com.cn	具体详见 http://www.cninfo.com.cn	具体详见 http://www.cninfo.com.cn
2025 年 04 月 01 日	金力永磁	实地调研	机构	具体详见 http://www.cninfo.com.cn	具体详见 http://www.cninfo.com.cn	具体详见 http://www.cninfo.com.cn
2025 年 04 月 07 日	2024 年度业绩说明会	网络平台线上交流	机构、个人、其他	具体详见 http://www.cninfo.com.cn	具体详见 http://www.cninfo.com.cn	具体详见 http://www.cninfo.com.cn
2025 年 04 月 07 日	金力永磁	实地调研	机构	具体详见 http://www.cninfo.com.cn	具体详见 http://www.cninfo.com.cn	具体详见 http://www.cninfo.com.cn
2025 年 04 月 28 日	网上业绩说明会	网络平台线上交流	机构	具体详见 http://www.cninfo.com.cn	具体详见 http://www.cninfo.com.cn	具体详见 http://www.cninfo.com.cn
2025 年 05 月 22 日	金力永磁	实地调研	机构	具体详见 http://www.cninfo.com.cn	具体详见 http://www.cninfo.com.cn	具体详见 http://www.cninfo.com.cn
2025 年 06 月 13 日	金力包头科技	实地调研	机构	具体详见 http://www.cninfo.com.cn	具体详见 http://www.cninfo.com.cn	具体详见 http://www.cninfo.com.cn
2025 年 06 月 26 日	金力包头科技	实地调研	机构	具体详见 http://www.cninfo.com.cn	具体详见 http://www.cninfo.com.cn	具体详见 http://www.cninfo.com.cn

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

2025 年 3 月 28 日，公司召开第四届董事会第五次会议审议通过了《关于制定〈市值管理制度〉的议案》。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

公司采取措施切实推动“质量回报双提升”行动。报告期内，公司实施了 2024 年度利润分配方案。公司 2018 年上市至今，每年均进行现金分红，已累计现金分红超过 12 亿元，累计现金分红金额占同期累计归属于上市公司股东净利润的比例超过 47%。

为持续回馈广大投资者，响应公司推动“质量回报双提升”行动方案，公司拟进行 2025 年半年度权益分配，分配方案为以权益分派实施公告中确定的股权登记日当日扣减公司 A 股回购专户持有股份数量的 A 股与 H 股的股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.80 元（含税），预计分红金额为 2.47 亿元，占本报告期归属于上市公司股东的净利润的 81%。

基于对公司未来发展前景的信心和对公司价值的认可，公司决定使用自有资金或自筹资金（股票回购专项贷款等）以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份，回购股份的资金总额 1-2 亿元人民币，本次回购股份将全部用于注销并减少注册资本。2025 年 8 月，公司通过境外全资子公司金力绿色科技香港发行 1.175 亿美元可转换为公司 H 股的公司债券，发行期限 5 年，利率 1.75%/年，募集资金用于回购 H 股股份、偿还债务、一般营运资金及支付债券发行人营运开支。

为了进一步健全公司长效激励机制，公司推出 A 股员工持股计划和 H 股限制性股份计划。2025 年 7 月，公司完成 A 股员工持股计划 8,015,784 股全部标的股票非交易过户，参与对象合计 470 人。2025 年 6 月，公司董事会决议向激励对象授予 H 股限制性股份 2,276 万股，该授予计划经 2025 年 8 月 6 日召开的 2025 年第一次临时股东大会表决通过。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吕锋	职工董事	被选举	2025 年 08 月 07 日	公司治理机构调整
刘秋君	原监事会主席	离任	2025 年 08 月 06 日	公司治理机构调整
李华	原监事	离任	2025 年 08 月 06 日	公司治理机构调整
梁起禄	原职工监事	离任	2025 年 08 月 06 日	公司治理机构调整

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.8
分配预案的股本基数（股）	1,372,131,923

现金分红金额（元）（含税）	246,983,746.14
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	246,983,746.14
可分配利润（元）	1,011,593,986.98
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据公司财务核算，金力永磁合并报表 2025 年半年度归属于母公司所有者的净利润 304,953,024.09 元，截至 2025 年 6 月 30 日，母公司未分配利润为 1,001,204,280.11 元，合并报表未分配利润为 1,545,822,358.22 元；母公司资本公积为 4,100,915,993.53 元，合并报表资本公积为 4,107,258,332.75 元。 为了回馈广大投资者，响应公司推动“质量回报双提升”行动方案，在保证公司健康持续发展的情况下，根据《公司法》、《公司章程》和中国证监会关于上市公司现金分红的相关规定，公司 2025 年半年度利润分配方案为： 以本次权益分派实施公告中确定的股权登记日当日扣减公司 A 股回购专户持有股份数量的 A 股与 H 股的股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.8 元（含税），不以资本公积金转增股本，不送红股。本次股利分配后剩余利润结转至以后年度分配。在利润分配预案披露日至实施权益分派股权登记日期间，公司股本若因股权激励授予行权、新增股份上市、股份回购等事项发生变化，公司将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整，即保持每 10 股派发现金红利 1.8 元（含税），相应变动现金红利分配总额。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

（1）2025 年 A 股员工持股计划

1）2025 年 3 月 28 日，公司召开第四届董事会第五次会议及第四届监事会第四次会议，审议《关于公司<2025 年 A 股员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2025 年 A 股员工持股计划管理办法>的议案》等议案，公司拟将 2023 年回购的 8,015,784 股 A 股用于实施“2025 年 A 股员工持股计划”，认购价格为 10.67 元/股，本员工持股计划设立时资金总额不超过 8,552.8416 万元，以“份”作为认购单位，每份份额为 1.00 元，本员工持股计划的份额上限为 8,552.8416 万份，本次员工持股计划合计参与对象不超过 500 人。

2）2025 年 5 月 28 日，公司召开 2024 年年度股东大会审议通过《关于公司<2025 年 A 股员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2025 年 A 股员工持股计划管理办法>的议案》等议案。

3）2025 年 6 月 19 日，公司召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于调整公司 2025 年 A 股员工持股计划购买价格的议案》，鉴于公司 2025 年 6 月 9 日完成了 2024 年年度 A 股权益分派，根据《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》以及公司《2025 年 A 股员工持股计划（草案）》的相关规定，认购价格由 10.67 元/股调整为 10.55 元/股。

4) 2025 年 7 月 14 日, 公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》, “江西金力永磁科技股份有限公司回购专用证券账户” 所持有的 8,015,784 股公司股票已于 2025 年 7 月 11 日全部非交易过户至 “江西金力永磁科技股份有限公司—2025 年 A 股员工持股计划”, 本员工持股计划实际资金总额为 8,456.65212 万元, 实际认购的份额为 8,456.65212 万份, 实际缴款人数 470 人。

(2) H 股限制性股份计划

1) 2025 年 3 月 28 日, 公司召开第四届董事会第五次会议及第四届监事会第四次会议, 审议了《关于公司<H 股限制性股份计划(草案)>的议案》, 公司拟发行不超过本公司已发行 H 股股份(不包括库存股份) 总数 10% 的 H 股新股用于限制性股份计划。

2) 2025 年 5 月 28 日, 公司召开 2024 年年度股东大会审议通过《关于公司<H 股限制性股份计划(草案)>的议案》。

3) 2025 年 6 月 19 日, 公司召开第四届董事会第七次会议, 审议通过了《关于在 H 股限制性股份计划项下向激励对象授予股票的议案》, 根据公司《H 股限制性股份计划(草案)》及股东大会相关授权, 确定本次限制性股份的购买价格为 7.06 港元/股。以及根据公司《H 股限制性股份计划》及《香港上市规则》第 17 章之有关规定, 公司拟向本次 H 股限制性股份计划激励对象授予总数不超过 2,276 万股 H 股的限制性股份。具体方案如下:

姓名/类别	职务	拟授予 H 股限制性股份数量(万股)	占公司 H 股股本比例(%)	占公司总股本比例(%)
蔡报贵	执行董事、首席执行官	600	2.64%	0.44%
胡志滨	非执行董事	300	1.32%	0.22%
李忻农	非执行董事	300	1.32%	0.22%
吕锋	执行董事、副总裁	72	0.32%	0.05%
本公司附属公司之董事、监事或最高行政人员		825	3.62%	0.60%
其他核心员工		179	0.79%	0.13%
合计		2,276	10.00%	1.66%

4) 2025 年 8 月 6 日, 公司召开 2025 年第一次临时股东大会审议通过《关于在 H 股限制性股份计划项下向激励对象授予股票的议案》。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	江西金力永磁科技股份有限公司	https://sthjj.ganzhou.gov.cn/gzssthjj/qyhjxx/202503/5ba9b4250b16467b859387efd068a511.shtml
2	江西劲诚永磁新材料有限公司	https://sthjj.ganzhou.gov.cn/gzssthjj/qyhjxx/202503/5ba9b4250b16467b859387efd068a511.shtml
3	金力永磁（包头）科技有限公司	http://sthjj.baotou.gov.cn/gggs/25105435.jhtml

五、社会责任情况

公司牢记“用稀土创造美好生活”的使命，高度重视 ESG 建设，致力于保护环境及履行企业社会责任。公司通过建设光伏电站、技术创新、精益生产、工艺节能、效率提升、设备更新换代、转换绿色电力等各种方式减少自身碳排放。

公司利用绿色电力积极开展能源综合管理活动。赣州、包头、宁波三家工厂的屋顶光伏发电项目发电量约 461 万千瓦时，相当于减少 2,872 吨碳排放。

公司注重社会责任，积极参加社会公益。2025 年上半年公司向社会捐赠 48 万元，用于在高校设立奖学金、进行生态保护等公益事业。2025 年 7 月，公司再次积极参与江西省全南县乡村振兴活动，捐款 100 万元，用于购买 355 盏新型节能路灯，为乡间小路送去温暖与安全。

2025 年 4 月，公司连续第二年入选标普全球（S&P Global）发布的《可持续发展年鉴（中国版）2025》。同时，公司在万得（Wind）2025 年最新 ESG 评级中，由 A 级提升至 AA 级，ESG 综合得分在 289 家行业参评公司中排名第四。公司在上海华证指数信息服务有限公司 ESG 评级中获评 AA 级，并入选“2025 年 A 股上市公司原材料行业 ESG 绩效 TOP20”榜单及“2025 年 A 股上市公司 ESG 卓越表现 TOP100”榜单。

2025 年 5 月，公司获得由 SGS 颁发的 ISO 14021 循环材料验证声明及 ISO 14064 温室气体核查声明，为公司“拆解-回收-再生-再制造”产业体系下的稀土产品提供了可追溯、可验证的环保声明，凸显了公司的绿色竞争力。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
公司作为原告/申请人未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	6,151.40	否	14.60 万元已结案，其余尚未结案	无重大影响	14.60 万元在执行中	不适用	不适用
公司作为被告/被申请人未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	454.03	否	全部未结案	无重大影响	不适用	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易 方	关联关系	关联 交易 类型	关联交 易内容	关联交 易定价 原则	关联交 易价格	关联交易金 额（万元）	占同类交 易金额的 比例	获批的交易 额度（万 元）	是否超 过获批 额度	关联交 易结算 方式	可获得的同 类交易市价	披 露 日 期	披 露 索 引
协鑫超能	公司全资子公司持有其23.06%股权	日常经营相关	采购材料	市场定价	2,928.88 万元	2,928.88	5.88%	10,000	否	银行转账	2,928.88 万元		
协鑫超能	公司全资子公司持有其23.06%股权	日常经营相关	销售磁粉、模具等	市场定价	1,801.78 万元	1,801.78	6.41%	7,000	否	银行转账	1,801.78 万元		
合计				--	--	4,730.66	--	17,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
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（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
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（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
金力包头科技	2023 年 03 月 31 日	170,000	2024 年 05 月 31 日	20,000	连带责任担保			3 年	否	否
金力宁波科技	2023 年 03 月 31 日	70,000	2023 年 09 月 13 日	40,000	连带责任担保			3 年	否	否
金力宁波科技	2023 年 03 月 31 日		2024 年 02 月 02 日	30,000	连带责任担保			3 年	否	否
劲诚永磁	2023 年 03 月 31 日	50,000	2023 年 11 月 17 日	30,000	连带责任担保			3 年	否	否
劲诚永磁	2023 年 03 月 31 日		2024 年 04 月 18 日	20,000	连带责任担保			3 年	否	否
金力包头科技	2024 年 03 月 29 日	40,000	2024 年 07 月 31 日	20,000	连带责任担保			3 年	否	否
金力包头科技	2025 年 03 月 29 日	200,000								
金力宁波科技	2025 年 03 月 29 日	120,000								
劲诚永磁	2025 年 03 月 29 日	70,000								
金力粘结磁	2025 年 03 月 29 日	1,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			391,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			391,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		160,000				
子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（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			391,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			391,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		160,000				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				22.26%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行的 进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行的各项条 件是否发生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	-----------------------------------	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	10,151,208	0.74%						10,151,208	0.74%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	10,151,208	0.74%						10,151,208	0.74%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	10,151,208	0.74%						10,151,208	0.74%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,361,980,715	99.26%						1,361,980,715	99.26%
1、人民币普通股	1,134,339,915	82.67%						1,134,339,915	82.67%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	227,640,800	16.59%						227,640,800	16.59%
4、其他									
三、股份总数	1,372,131,923	100.00%						1,372,131,923	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		99,061	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称		股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
								股份状态	数量
江西瑞德创业投资有限公司		境内非国有法人	28.21%	387,100,160	0	0	387,100,160	质押	45,000,000
HKSCC NOMINEES LIMITED		境外法人	16.59%	227,640,800	0	0	227,640,800	不适用	0
赣州工业投资控股集团有限公司		国有法人	5.04%	69,120,000	0	0	69,120,000	不适用	0
陕西煤业股份有限公司		国有法人	3.91%	53,631,950	0	0	53,631,950	不适用	0
金风投资控股有限公司		境内非国有法人	3.83%	52,606,933	-13,721,319	0	52,606,933	不适用	0
赣州欣盛投资管理中心（有限合伙）		境内非国有法人	1.72%	23,536,435	0	0	23,536,435	质押	8,000,000
中国工商银行股份有限公司－易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金		其他	1.09%	14,972,276	-1,573,500	0	14,972,276	不适用	0
中国农业银行股份有限公司－中证 500 交易型开放式指数证券投资基金		其他	0.74%	10,216,023	540,686	0	10,216,023	不适用	0
赣州格硕投资管理中心（有限合伙）		境内非国有法人	0.63%	8,603,174	0	0	8,603,174	质押	3,800,000
香港中央结算有限公司		境外法人	0.46%	6,303,172	-1,202,361	0	6,303,172	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如	不适用								

有) (参见注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 上述股东瑞德创投为公司控股股东, 公司实控人蔡报贵、胡志滨、李忻农分别持有瑞德创投 40%、30%、30%的出资额。此外, 瑞德创投全资子公司香港锐德持有公司 H 股 20,171,400 股 (公司已发行 H 股统一列示于 HKSCC NOMINEES LIMITED, 有关 H 股股东情况详见公司 H 股半年度报告); 蔡报贵持有赣州欣盛 89.12%出资份额, 胡志滨持有赣州欣盛 10.88%出资份额和持有赣州格硕 61.00%出资份额, 李忻农持有赣州格硕 39.00%出资份额, 蔡报贵、胡志滨、李忻农、瑞德创投、香港锐德、赣州欣盛、赣州格硕为一致行动人; (2) 除上述股东外, 公司未知其他股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (参见注 11)	截至报告期期末, 公司回购专用证券账户持股数为 8,015,784 股, 占公司总股本的 0.58%。根据有关规定, 回购专户不纳入前十名及前十名无限售条件股东的列示。		
前 10 名无限售条件股东持股情况 (不含通过转融通出借股份、高管锁定股)			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
江西瑞德创业投资有限公司	387,100,160	人民币普通股	387,100,160
HKSCC NOMINEES LIMITED	227,640,800	境外上市外资股	227,640,800
赣州工业投资控股集团有限公司	69,120,000	人民币普通股	69,120,000
陕西煤业股份有限公司	53,631,950	人民币普通股	53,631,950
金风投资控股有限公司	52,606,933	人民币普通股	52,606,933
赣州欣盛投资管理中心 (有限合伙)	23,536,435	人民币普通股	23,536,435
中国工商银行股份有限公司一易方达创业板交易型开放式指数证券投资	14,972,276	人民币普通股	14,972,276
资基金			
中国农业银行股份有限公司一中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	10,216,023	人民币普通股	10,216,023
赣州格硕投资管理中心 (有限合伙)	8,603,174	人民币普通股	8,603,174
香港中央结算有限公司	6,303,172	人民币普通股	6,303,172
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	(1) 上述股东瑞德创投为公司控股股东, 公司实控人蔡报贵、胡志滨、李忻农分别持有瑞德创投 40%、30%、30%的出资额。此外, 瑞德创投全资子公司香港锐德持有公司 H 股 20,171,400 股 (公司已发行 H 股统一列示于 HKSCC NOMINEES LIMITED, 有关 H 股股东情况详见公司 H 股半年度报告); 蔡报贵持有赣州欣盛 89.12%出资份额, 胡志滨持有赣州欣盛 10.88%出资份额和持有赣州格硕 61.00%出资份额, 李忻农持有赣州格硕 39.00%出资份额, 蔡报贵、胡志滨、李忻农、瑞德创投、香港锐德、赣州欣盛、赣州格硕为一致行动人; (2) 除上述股东外, 公司未知其他股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	不适用		

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐ 适用 ☒ 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江西金力永磁科技股份有限公司

2025 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	1,653,069,544.57	2,712,924,397.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	245,701,623.42	186,178,494.68
衍生金融资产		
应收票据	263,405,044.89	48,884,233.97
应收账款	2,574,691,999.00	2,022,934,569.87
应收款项融资	129,408,885.60	287,518,770.39
预付款项	49,853,260.50	70,054,212.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	92,739,357.35	56,209,922.13
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,093,075,028.84	2,178,057,767.97
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	85,118,388.89	10,046,583.33
其他流动资产	211,323,594.30	119,040,560.76
流动资产合计	8,398,386,727.36	7,691,849,512.85
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	8,704,332.00	8,346,495.85
其他权益工具投资	28,863,679.18	15,438,240.26
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,576,227,852.91	2,293,883,926.81
在建工程	597,377,062.47	777,731,129.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,404,298.73	6,688,182.99
无形资产	290,084,598.23	264,954,594.66
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	64,433,072.71	64,433,072.71
长期待摊费用	5,090,287.31	4,395,338.92
递延所得税资产	6,397,012.41	3,775,002.13
其他非流动资产	1,398,896,303.18	1,165,816,177.17
非流动资产合计	4,981,478,499.13	4,605,462,161.02
资产总计	13,379,865,226.49	12,297,311,673.87
流动负债：		
短期借款	968,755,734.42	257,950,064.98
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	2,872,222,458.43	2,678,277,980.97
应付账款	514,944,792.40	380,053,239.81
预收款项		
合同负债	66,273,796.20	39,784,533.02
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	58,861,299.73	79,084,353.34
应交税费	28,459,534.22	27,165,601.51
其他应付款	326,517,250.01	291,168,061.20
其中：应付利息		
应付股利	27,316,896.00	
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	254,566,679.32	326,677,558.38
其他流动负债	9,065,918.07	6,054,990.58
流动负债合计	5,099,667,462.80	4,086,216,383.79
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	643,210,289.73	782,999,986.07
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,211,605.98	3,327,729.94
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	286,927,492.44	250,253,626.19
递延所得税负债	54,110,549.89	57,065,728.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	986,459,938.04	1,093,647,070.52

负债合计	6,086,127,400.84	5,179,863,454.31
所有者权益：		
股本	1,372,131,923.00	1,372,131,923.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,107,258,332.75	4,181,025,197.13
减：库存股	84,566,521.20	159,999,241.18
其他综合收益	-14,835,063.71	-42,492,378.41
专项储备		
盈余公积	260,804,399.73	250,414,692.86
一般风险准备		
未分配利润	1,545,822,358.22	1,414,952,977.68
归属于母公司所有者权益合计	7,186,615,428.79	7,016,033,171.08
少数股东权益	107,122,396.86	101,415,048.48
所有者权益合计	7,293,737,825.65	7,117,448,219.56
负债和所有者权益总计	13,379,865,226.49	12,297,311,673.87

法定代表人：蔡报贵 主管会计工作负责人：谢辉 会计机构负责人：万伟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	815,413,112.16	1,622,824,269.64
交易性金融资产	143,172,000.00	148,081,040.00
衍生金融资产		
应收票据	194,736,646.61	37,378,970.98
应收账款	2,445,723,260.27	2,022,841,598.68
应收款项融资	137,278,305.40	275,805,851.22
预付款项	27,727,735.84	58,047,781.65
其他应收款	54,138,568.62	32,314,507.03
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,053,884,837.16	1,578,885,443.29

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	85,118,388.89	10,046,583.33
其他流动资产	141,993,250.41	81,767,753.18
流动资产合计	6,099,186,105.36	5,867,993,799.00
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,469,742,999.23	3,424,742,999.23
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	810,497,010.84	839,410,493.36
在建工程	66,875,962.65	73,291,231.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	618,312.42	420,768.42
无形资产	30,920,988.67	31,596,582.32
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,022,580,762.25	920,317,280.19
非流动资产合计	5,401,236,036.06	5,289,779,355.04
资产总计	11,500,422,141.42	11,157,773,154.04
流动负债：		
短期借款	817,424,687.17	94,733,590.61
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,639,373,934.78	2,240,854,318.10

应付账款	1,524,581,283.10	1,139,369,180.50
预收款项		
合同负债	50,543,679.65	24,022,482.91
应付职工薪酬	29,964,692.34	46,421,799.56
应交税费	10,337,166.87	2,926,023.32
其他应付款	232,039,781.80	67,811,491.29
其中：应付利息		
应付股利	27,316,896.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	198,974,340.20	300,592,321.64
其他流动负债	5,846,930.11	2,237,029.51
流动负债合计	4,509,086,496.02	3,918,968,237.44
非流动负债：		
长期借款	200,000,000.00	397,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	119,414.77	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	99,548,390.96	87,641,904.01
递延所得税负债	41,177,764.50	45,041,925.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	340,845,570.23	530,183,829.02
负债合计	4,849,932,066.25	4,449,152,066.46
所有者权益：		
股本	1,372,131,923.00	1,372,131,923.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,100,915,993.53	4,174,682,857.91
减：库存股	84,566,521.20	159,999,241.18
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	260,804,399.73	250,414,692.86
未分配利润	1,001,204,280.11	1,071,390,854.99
所有者权益合计	6,650,490,075.17	6,708,621,087.58
负债和所有者权益总计	11,500,422,141.42	11,157,773,154.04

3、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	3,507,038,608.44	3,361,531,541.00
其中：营业收入	3,507,038,608.44	3,361,531,541.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,201,805,795.46	3,314,926,089.96
其中：营业成本	2,932,242,254.99	3,070,334,172.39
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	11,619,505.05	10,788,167.52
销售费用	27,842,106.40	25,621,635.59
管理费用	82,817,178.95	69,021,340.96
研发费用	169,828,621.37	152,836,714.85
财务费用	-22,543,871.30	-13,675,941.35
其中：利息费用	24,157,807.50	24,853,548.45
利息收入	35,952,831.36	40,163,625.52
加：其他收益	79,273,425.94	103,332,203.99
投资收益（损失以“—”号填列）	4,582,539.24	3,525,510.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	357,836.15	501,068.76

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）	-163,831.26	-4,358,797.00
信用减值损失（损失以“—”号 填列）	-7,124,016.20	-1,939,393.71
资产减值损失（损失以“—”号 填列）	-31,329,837.55	-20,306,804.23
资产处置收益（损失以“—”号 填列）	-435,904.97	288,806.78
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	350,035,188.18	127,146,976.90
加：营业外收入	313,589.60	1,128,678.48
减：营业外支出	977,915.54	1,594,624.84
四、利润总额（亏损总额以“—”号填 列）	349,370,862.24	126,681,030.54
减：所得税费用	39,923,763.13	5,935,289.26
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	309,447,099.11	120,745,741.28
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—” 号填列）	309,447,099.11	120,745,741.28
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）	304,953,024.09	119,677,231.45
2.少数股东损益（净亏损以“—”号 填列）	4,494,075.02	1,068,509.83
六、其他综合收益的税后净额	27,870,588.06	-19,656,549.21
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	27,657,314.70	-19,574,767.94
（一）不能重分类进损益的其他 综合收益	152,711.65	110,554.39
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	152,711.65	110,554.39

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	27,504,603.05	-19,685,322.33
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	27,504,603.05	-19,685,322.33
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	213,273.36	-81,781.27
七、综合收益总额	337,317,687.17	101,089,192.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	332,610,338.79	100,102,463.51
归属于少数股东的综合收益总额	4,707,348.38	986,728.56
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.22	0.09
（二）稀释每股收益	0.22	0.09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：蔡报贵 主管会计工作负责人：谢辉 会计机构负责人：万伟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	3,431,731,065.78	3,233,227,489.58
减：营业成本	3,174,127,877.78	3,042,513,932.14
税金及附加	4,320,241.85	6,137,467.80
销售费用	31,418,078.81	25,379,147.34
管理费用	28,805,576.83	16,447,940.41
研发费用	94,688,467.42	97,617,342.85
财务费用	-22,456,164.44	-14,738,292.29
其中：利息费用	11,428,032.79	9,175,275.23

利息收入	23,572,552.51	24,683,865.96
加：其他收益	20,396,839.12	46,981,461.95
投资收益（损失以“—”号填列）	2,689,007.43	2,962,242.92
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		
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）	-596,000.00	908,460.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-6,716,448.77	-3,484,567.98
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-22,046,474.92	-13,971,854.43
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-50,133.55	274,762.39
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	114,503,776.84	93,540,456.18
加：营业外收入	6,589.43	967,186.69
减：营业外支出	717,310.01	1,205,430.66
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	113,793,056.26	93,302,212.21
减：所得税费用	9,895,987.59	3,166,787.15
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	103,897,068.67	90,135,425.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	103,897,068.67	90,135,425.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（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		

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		
7.其他		
六、综合收益总额	103,897,068.67	90,135,425.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,256,724,464.93	3,659,047,865.75
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,339,869.60	52,789,860.54
收到其他与经营活动有关的现金	125,773,529.51	78,124,480.05
经营活动现金流入小计	3,384,837,864.04	3,789,962,206.34
购买商品、接受劳务支付的现金	3,344,461,230.84	2,997,954,754.50
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	424,929,405.91	365,648,786.39
支付的各项税费	56,514,328.43	43,059,426.68
支付其他与经营活动有关的现金	107,990,576.85	52,539,625.51
经营活动现金流出小计	3,933,895,542.03	3,459,202,593.08
经营活动产生的现金流量净额	-549,057,677.99	330,759,613.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	724,301,880.00	22,178,074.38
取得投资收益收到的现金	1,535,695.66	6,673.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,000.00	326,408.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	725,863,575.66	22,511,156.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	320,519,274.94	433,159,416.73
投资支付的现金	1,051,001,522.76	95,415,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,371,520,797.70	528,574,416.73
投资活动产生的现金流量净额	-645,657,222.04	-506,063,260.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	85,566,521.20	3,758,211.68
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,000,000.00	
取得借款收到的现金	833,186,225.75	593,063,665.57
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	918,752,746.95	596,821,877.25
偿还债务支付的现金	335,014,700.00	319,238,097.18
分配股利、利润或偿付利息支付的	161,192,834.27	320,200,875.33

现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,932,910.83	3,781,082.31
筹资活动现金流出小计	498,140,445.10	643,220,054.82
筹资活动产生的现金流量净额	420,612,301.85	-46,398,177.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,482,016.08	-4,888,761.23
五、现金及现金等价物净增加额	-767,620,582.10	-226,590,585.92
加：期初现金及现金等价物余额	2,071,060,436.78	3,156,726,124.84
六、期末现金及现金等价物余额	1,303,439,854.68	2,930,135,538.92

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,088,403,150.94	3,089,058,376.85
收到的税费返还		51,243,281.54
收到其他与经营活动有关的现金	77,388,291.59	60,900,812.06
经营活动现金流入小计	3,165,791,442.53	3,201,202,470.45
购买商品、接受劳务支付的现金	3,455,593,364.27	2,523,221,010.92
支付给职工以及为职工支付的现金	241,035,622.14	239,836,447.76
支付的各项税费	5,860,426.83	17,362,091.05
支付其他与经营活动有关的现金	74,126,632.68	37,624,576.53
经营活动现金流出小计	3,776,616,045.92	2,818,044,126.26
经营活动产生的现金流量净额	-610,824,603.39	383,158,344.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,301,880.00	
取得投资收益收到的现金	390,937.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,000.00	295,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,718,817.22	295,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长	38,197,113.02	67,388,760.54

期资产支付的现金		
投资支付的现金	185,000,000.00	53,415,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	223,197,113.02	120,803,760.54
投资活动产生的现金流量净额	-218,478,295.80	-120,508,760.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	84,566,521.20	3,758,211.68
取得借款收到的现金	557,882,250.00	205,242,349.32
收到其他与筹资活动有关的现金	70,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	712,448,771.20	209,000,561.00
偿还债务支付的现金	299,000,000.00	315,700,828.80
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	150,679,925.37	306,069,128.60
支付其他与筹资活动有关的现金		110,201,397.65
筹资活动现金流出小计	449,679,925.37	731,971,355.05
筹资活动产生的现金流量净额	262,768,845.83	-522,970,794.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响	8,770,797.41	-1,334,411.59
五、现金及现金等价物净增加额	-557,763,255.95	-261,655,621.99
加：期初现金及现金等价物余额	1,174,719,450.35	2,339,780,567.02
六、期末现金及现金等价物余额	616,956,194.40	2,078,124,945.03

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

2025 年半年度													
项目	归属于母公司所有者权益												
	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	少数股东权益
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	1,372,131,923.00		4,181,025,197.13	159,999,241.18	42,492,378.41	-	250,414,692.86	1,414,952,977.68	7,016,033,171.08	101,415,048.48	7,117,448,219.56		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,372,131,923.00		4,181,025,197.13	159,999,241.18	42,492,378.41	-	250,414,692.86	1,414,952,977.68	7,016,033,171.08	101,415,048.48	7,117,448,219.56		
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）			-73,766,864.38	-75,432,719.98	27,657,314.70		10,389,706.87	130,869,380.54	170,582,257.71	5,707,348.38	176,289,606.09		
（一）综合收益总额					27,657,314.70			304,953,024.09	332,610,338.79	4,707,348.38	337,317,687.17		
（二）所有者投入和减少资本			-73,766,864.38	-75,432,719.98					1,665,855.60	1,000,000.00	2,665,855.60		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

2025 年半年度												
项目	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,372,131,923.00				4,174,682,857.91	159,999,241.18			250,414,692.86	1,071,390,854.99	6,708,621,087.58	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,372,131,923.00				4,174,682,857.91	159,999,241.18			250,414,692.86	1,071,390,854.99	6,708,621,087.58	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-73,766,864.38	-75,432,719.98			10,389,706.87	-70,186,574.88	-58,131,012.41	
（一）综合收益总额										103,897,068.67	103,897,068.67	
（二）所有者投入和减少资本					-73,766,864.38	-75,432,719.98					1,665,855.60	
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					-73,766,864.38	-75,432,719.98					1,665,855.60	
4．其他												
（三）利润分配									10,389,706.87	-174,083,643.55	-163,693,936.68	
1．提取盈余公积									10,389,706.87	-10,389,706.87		
2．对所有者（或股东）的分配									-163,693,936.68		-163,693,936.68	
3．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. 本期提取										2,607,245.32		2,607,245.32
2. 本期使用										2,607,245.32		-2,607,245.32
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,372,131,923.00					4,100,915,993.53	84,566,521.20			260,804,399.73	1,001,204,280.11	6,650,490,075.17

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度										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	未分配利润		其他
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,344,771,235.00				4,004,879,439.56	160,799,613.58			237,169,803.37	1,406,841,968.85	6,832,862,833.20	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	1,344,771,235.00					4,004,879,439.56	160,799,613.58		237,169,803.37	1,406,841,968.85	6,832,862,833.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	465,488.00					2,562,012.91	-800,372.40			-257,542,019.08	-253,714,145.77
（一）综合收益总额										90,135,425.06	90,135,425.06
（二）所有者投入和减少资本	465,488.00					2,562,012.91	-800,372.40				3,827,873.31
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额	465,488.00					2,562,012.91	-800,372.40				3,827,873.31
4．其他											
（三）利润分配										-347,677,444.14	-347,677,444.14
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-347,677,444.14	-347,677,444.14
3．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．本期提取								3,540,199.16			3,540,199.16
2．本期使用								-			-3,540,199.16

[illegible]

三、公司基本情况

江西金力永磁科技股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国江西省注册的股份有限公司，于2008年8月19日成立。经中国证监会批准，本公司于2018年9月21日在深圳证券交易所上市（股票代码：300748.SZ）。2022年1月14日，本公司在香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）主板上市（股票代码：06680.HK）。本公司总部位于江西省赣州市经济技术开发区工业园。

本集团主要经营活动为研发、生产和销售钕铁硼永磁等磁性材料及相关磁组件。

本集团的控股股东为于中华人民共和国成立的江西瑞德创业投资有限公司。最终控股股东为蔡报贵先生、李析农先生及胡志滨先生，且为一致行动人。

本财务报表已经本公司董事会于2025年8月19日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量及金融资产减值等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2025年6月30日的财务状况以及2025年1-6月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于 1,000 万元
重要的在建工程	金额大于 3,000 万元
重要的账龄超过一年或逾期的应付账款	金额大于 1,000 万元
重要的账龄超过一年或逾期的其他应付款	金额大于 1,000 万元
存在重要少数股东权益的非全资子公司	少数股东权益金额大于股东权益总额的 0.5%
重要的联营企业	金额大于 3,000 万元
重要的承诺事项	单项承诺事项金额大于股东权益总额的 0.5%
重要的或有事项	单项或有事项金额大于股东权益总额的 0.5%

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要包括本集团认购的理财产品及非上市权益工具投资等。

金融负债分类和计量

除了签发的由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十二、1。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量的金融工具的预期信用损失，本集团根据发票日期计算账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本集团根据开票日期确定账龄。

按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。

减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的标准

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，金融资产满足下列条件之一的，表明企业持有该金融资产是交易性的：取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售或回购；相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式，在这种情况下，即使组合中有某个组成项目持有的期限稍长也不受影响，其中“金融工具组合”指金融资产组合、金融负债组合或金融资产和金融负债组合；相关金融资产或金融负债属于衍生工具。只有不符合上述条件的权益工具投资才可以指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

10、存货

存货包括原材料、在产品、库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按各项存货的具体类别计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

12、固定资产

(1) 确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40年	5.00	2.37-4.75
机器设备	年限平均法	5-10年	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-6年	5.00	15.83-23.75
器具工具家具	年限平均法	5-10年	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-6年	5.00	15.83-31.67

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

土地类固定资产指本公司的子公司JL MAG MEXICO, S.A. DE C.V.持有的土地，由于拥有永久所有权，按《企业会计准则》规定，本集团将持有的位于中国大陆境内以外永久土地所有权分类为固定资产，且不计提折旧。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	达到设计要求并完成试生产
器具工具家具	达到设计要求并完成试生产
运输工具	实际开始使用
电子设备	完成安装调试

14、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

15、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命如下：

项目	使用寿命	确定依据
土地使用权	50 年	土地使用权期限
软件	5-10 年	软件使用期限
非专利技术	5-10 年	结合产品生命周期预计使用年限
专利权	5 年	结合产品生命周期预计使用年限

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

研发人员和研发投入的认定要求如下：

研发人员认定

研发人员指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员。主要包括：在研发部门及相关职能部门中直接从事研发项目的专业人员；具有相关技术知识和经验，在专业人员指导下参与研发活动的技术人员；参与研发活动的技工等。

研发投入认定

研发投入为企业研发活动直接相关的支出，通常包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发投入的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提。本期研发投入的计算口径为本期费用化的研发费用与本期资本化的开发支出之和。

16、长期资产减值

对除存货及金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

比较其包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

项目	摊销期
租入资产改良支出	3-6年
其他超过一年的待摊费用	3年

18、合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

在向客户转让商品或服务之前，已收客户对价或取得无条件收取对价权利而应向客户转让商品或服务的义务，确认为合同负债。

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

20、股份支付

本集团的股份支付是以权益结算的股份支付，包括第一类限制性股票。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。第一类限制性股票的公允价值采用授予日股价确定。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的限制性股票的股权激励费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

21、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团通过向客户转让钕铁硼磁性材料商品履行履约义务，在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。本公司确认收入的具体方法如下：

常规销售收入确认标准：公司在将产品运送至双方约定地点，按照合同要求验收合格并取得客户签收单时确认收入。

寄售模式收入确认标准：公司将产品运送至客户指定地点，按照合同要求验收合格，客户领用后，公司在收到客户对账单时确认收入。

出口产品收入确认标准（FOB 模式）：公司在将产品运送至双方约定的港口，并按照约定办妥报关手续且货物离岸后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

22、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

（1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

（1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

24、租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

25、其他重要的会计政策和会计估计

（1）其他非流动资产

其他非流动资产主要为一年以上到期的定期存款或大额存单、预付长期资产购置款和槽体物料。稀土萃取槽的正常运转需要投入一定数量的槽体富集物。这些富集物主要包含稀土氧化物，以及将稀土溶液分离至稀土氧化物过程中所必需的酸性物质、磷酸盐及萃取剂。萃取槽底料通常在萃取槽中保有，直至相关萃取设备报废时才被取出出售，公司将其确认为非流动资产。

其他非流动资产之槽体物料按照成本进行初始计量。购置成本包括购买价款及相关税费。槽体物料可恒定使用，出于谨慎性原则，公司在考虑槽体物料残值后，将槽体物料按照所在车间可使用年限直线法摊销。公司至少于每年年度终了，对槽体物料的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

（2）回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

（3）安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

（4）公允价值计量

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（5）重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

存货跌价准备

于资产负债表日，本集团存货按成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的原材料及在产品，本集团建立了跌价准备计算模型，估计将要发生的成本费用，以产成品的估计售价为基础确定其可变现净值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注七、17。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	5%、13%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	参照披露情况说明
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本集团位于中国香港及其他国家子公司	15%-30%

2、税收优惠

2013年1月10日，财政部、海关总署、国家税务总局发布的《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》(财税[2013]4号)规定，为贯彻落实《国务院关于支持赣南等原中央苏区振兴发展的若干意见》(国发[2012]21号)，准予赣州市执行西部大开发税收政策，自2012年1月1日至2020年12月31日，对设在赣州市的鼓励类产业的内资企业和外商投资企业减按15%的税率征收企业所得税。《关于延期西部大开发企业所得税政策的公告》（2020年第23号），赣州市的鼓励类产业的内资企业和外商投资企业税收优惠政策自2021年1月1日延期至2030年12月31日，本公司符合上述规定的条件，享受企业所得税减按15%征收的优惠税率。

根据《关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告》（国家税务总局公告[2018]23号），对于设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。金力永磁（包头）科技有限公司符合上述规定的条件，于2021年1月1日到2030年12月31日适用15%的优惠税率。

根据科技部、财政部及国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知，对于符合高新技术企业认定标准的企业适用15%的优惠税率。金力永磁（宁波）科技有限公司符合上述规定的条件，公司于2024年12月6日获得高新技术企业认定，有效期3年，于2024年12月6日到2027年12月6日适用15%的优惠税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	123,290.92	117,184.45
银行存款	1,308,316,563.76	2,100,943,252.33
其他货币资金	344,629,689.89	611,863,960.27
合计	1,653,069,544.57	2,712,924,397.05
其中：存放在境外的款项总额	342,227,487.87	554,320,654.13

其他说明：

于2025年6月30日，本集团因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额为人民币344,629,689.89元。（2024年12月31日：人民币611,863,960.27元）

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	245,701,623.42	186,178,494.68
其中：		
理财产品	193,172,000.00	148,081,040.00
非上市公司股权	52,529,623.42	38,097,454.68
其中：		
合计	245,701,623.42	186,178,494.68

其他说明：

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	179,113,025.94	
商业承兑票据	84,292,018.95	48,884,233.97
合计	263,405,044.89	48,884,233.97

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	264,256,479.43	100.00 %	851,434.54	0.32%	263,405,044.89	49,376,883.63	100.00%	492,649.66	1.00%	48,884,233.97
其中：										
合计	264,256,479.43	100.00 %	851,434.54	0.32%	263,405,044.89	49,376,883.63	100.00%	492,649.66	1.00%	48,884,233.97

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	264,256,479.43	851,434.54	0.32%
合计	264,256,479.43	851,434.54	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据	492,649.66	851,434.54	-492,649.66			851,434.54
合计	492,649.66	851,434.54	-492,649.66			851,434.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	81,853,239.33
合计	81,853,239.33

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	157,519,274.12
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	157,519,274.12

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,599,282,200.83	2,042,470,890.30
1 至 2 年	3,537,650.41	885,457.15
2 至 3 年	140,256.73	24,734.83
3 年以上	3,346,116.23	3,792,739.33
3 至 4 年	24,734.83	
5 年以上	3,321,381.40	3,792,739.33
合计	2,606,306,224.20	2,047,173,821.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,606,306,224.20	100.00%	31,614,225.20	1.21%	2,574,691,999.00	2,047,173,821.61	100.00%	24,239,251.74	1.18%	2,022,934,569.87
其中：										
合计	2,606,306,224.20	100.00%	31,614,225.20	1.21%	2,574,691,999.00	2,047,173,821.61	100.00%	24,239,251.74	1.18%	2,022,934,569.87

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,606,306,224.20	31,614,225.20	1.21%

合计	2,606,306,224.20	31,614,225.20	
----	------------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	24,239,251.74	26,311,210.55	-18,982,137.79		45,900.70	31,614,225.20
合计	24,239,251.74	26,311,210.55	-18,982,137.79		45,900.70	31,614,225.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客商 D	208,926,043.86		208,926,043.86	8.02%	2,089,260.44
客商 E	167,916,006.05		167,916,006.05	6.44%	1,679,160.06
客商 F	148,386,186.03		148,386,186.03	5.69%	1,483,861.86
客商 G	103,860,996.19		103,860,996.19	3.98%	1,038,609.96
客商 H	100,681,037.87		100,681,037.87	3.86%	1,006,810.38
合计	729,770,270.00		729,770,270.00	27.99%	7,297,702.70

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	129,408,885.60	287,518,770.39
合计	129,408,885.60	287,518,770.39

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	0.00

合计	0.00
----	------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,489,558,910.19	0.00
合计	1,489,558,910.19	0.00

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	92,739,357.35	56,209,922.13
合计	92,739,357.35	56,209,922.13

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
供应商及客户往来	19,146,444.45	21,065,840.92
押金及保证金	1,498,648.07	1,130,490.58
职工往来	2,120,812.74	2,091,678.29
政府补助	72,727,257.08	32,920,522.12
合计	95,493,162.34	57,208,531.91

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	94,086,332.26	55,831,828.24
1 至 2 年	126,101.00	179,442.89
2 至 3 年	658,392.57	786,850.00
3 年以上	622,336.51	410,410.78
3 至 4 年	424,955.73	210,000.00
4 至 5 年	145,000.00	148,030.00
5 年以上	52,380.78	52,380.78
合计	95,493,162.34	57,208,531.91

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	95,493,162.34	100.00%	2,753,804.99	2.88%	92,739,357.35	57,208,531.91	100.00%	998,609.78	1.75%	56,209,922.13
其中：										
合计	95,493,162.34	100.00%	2,753,804.99	2.88%	92,739,357.35	57,208,531.91	100.00%	998,609.78	1.75%	56,209,922.13

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	95,493,162.34	2,753,804.99	2.88%
合计	95,493,162.34	2,753,804.99	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	681,518.69	317,091.09		998,609.78
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-65,839.26	65,839.26		
本期计提	940,863.32	263,357.03		1,204,220.35
本期转回	-1,576,462.01	-191,599.78		-1,768,061.79
其他变动	2,319,036.65	0.00		2,319,036.65
2025 年 6 月 30 日余额	2,299,117.39	454,687.60		2,753,804.99

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	998,609.78	1,204,220.35	-1,768,061.79		2,319,036.65	2,753,804.99
合计	998,609.78	1,204,220.35	-1,768,061.79		2,319,036.65	2,753,804.99

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客商 I	政府补助	70,227,257.08	一年以内	73.54%	702,272.57
客商 J	政府补助	2,500,000.00	一年以内	2.62%	25,000.00
客商 K	供应商及客户往来	1,411,359.12	一年以内	1.48%	14,113.59
客商 L	供应商及客户往来	1,000,000.00	三至四年	1.05%	1,000,000.00
客商 M	供应商及客户往来	500,000.00	两至三年	0.52%	250,000.00
合计		75,638,616.20		79.21%	1,991,386.16

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	48,255,230.78	96.79%	68,294,489.57	97.49%
1 至 2 年	846,055.24	1.70%	1,344,288.03	1.92%
2 至 3 年	487,462.45	0.98%	415,435.10	0.59%
3 年以上	264,512.03	0.53%	0.00	0.00%
合计	49,853,260.50		70,054,212.70	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付账款期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
供应商 A	26,046,248.00	52.25
供应商 B	5,468,205.73	10.97

供应商 C	1,194,159.29	2.40
供应商 D	1,180,000.00	2.37
供应商 E	1,059,609.37	2.13
合计	34,948,222.39	70.12

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,158,251,660.70		1,158,251,660.70	559,493,145.73		559,493,145.73
在产品	407,732,483.44	1,651,146.62	406,081,336.82	426,486,294.49	2,098,034.89	424,388,259.60
库存商品	1,543,522,900.65	14,780,869.33	1,528,742,031.32	1,205,348,808.17	11,172,445.53	1,194,176,362.64
合计	3,109,507,044.79	16,432,015.95	3,093,075,028.84	2,191,328,248.39	13,270,480.42	2,178,057,767.97

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	2,098,034.89	8,565,673.02		9,012,561.29		1,651,146.62
库存商品	11,172,445.53	22,764,164.53		19,155,740.73		14,780,869.33
合计	13,270,480.42	31,329,837.55		28,168,302.02		16,432,015.95

本公司的产成品，即直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的预计售价减去预计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；原材料、在产品或半成品等需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的预计售价减去后续工艺仍需投入的成本费用、预计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值。本期转回或转销存货跌价准备主要是由于本期销货或者预计售价上升。本公司按照原材料、在产品及库存商品分组合进行存货跌价测试并计提存货跌价准备。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
在产品	407,732,483.44	1,651,146.62	0.40%	426,486,294.49	2,098,034.89	0.49%
库存商品	1,543,522,900.65	14,780,869.33	0.96%	1,205,348,808.17	11,172,445.53	0.93%
合计	1,951,255,384.09	16,432,015.95	0.84%	1,631,835,102.66	13,270,480.42	0.81%

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单	85,118,388.89	10,046,583.33
合计	85,118,388.89	10,046,583.33

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及认证增值税和所得税	211,323,594.30	114,040,138.80
预缴企业所得税		5,000,421.96
合计	211,323,594.30	119,040,560.76

其他说明：

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
宁波金磁绿能股权投资合伙企业（有限合伙）	15,438,240.26	152,711.65			954,588.28		28,863,679.18	既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标
合计	15,438,240.26	152,711.65			954,588.28		28,863,679.18	

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
赣州协鑫超能磁业有限公司	8,346,495.85				357,836.15						8,704,332.00	
小计	8,346,495.85				357,836.15						8,704,332.00	
合计	8,346,495.85				357,836.15						8,704,332.00	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,576,227,852.91	2,293,883,926.81
合计	2,576,227,852.91	2,293,883,926.81

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	器具工具家具	运输工具	电子设备	土地	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,111,210,786.63	1,408,145,741.00	154,278,649.08	9,789,017.60	14,795,576.54	194,187,452.15	2,892,407,223.00
2.本期增加金额							
（1）购置	313,386.77	76,106.19	191,994.90	336,283.19	15,008.28		932,779.33
（2）在建工程转入	292,812,649	73,064,482.	17,216,290.	550,486.7	3,942,48		387,586,393

	.17	97	97	3	3.52		.36
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废		2,238,265.4 2	2,581,965.9 5	386,373.6 0	34,704.0 6		5,241,309.0 3
(2) 其他转出		33,296,727. 21	3,024,197.6 4				36,320,924. 85
(3) 外币报表折算差异	913,181.31	111,338.21	9,575.73	151,888.8 1	97,323.9 2	17,264,8 07.79	18,548,115. 77
4.期末余额	1,405,250,0 03.88	1,445,862,6 75.74	166,090,347 .09	10,441,30 2.73	18,815,6 88.20	211,452, 259.94	3,257,912,2 77.58
二、累计折旧							
1.期初余额	101,459,502 .53	415,006,588 .59	66,649,464. 50	6,013,001. 00	9,394,73 9.57		598,523,296 .19
2.本期增加金额							
(1) 计提	19,950,490. 19	66,723,151. 27	14,472,309. 34	954,387.4 6	1,253,70 0.43		103,354,038 .69
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废		949,039.33	885,563.06	267,790.9 1	31,896.8 4		2,134,290.1 4
(2) 其他转出		16,249,078. 17	2,131,020.3 1				18,380,098. 48
(3) 外币报表折算差异	-54,405.34	-105,167.65	189.57	- 93,552.71	- 68,542.2 8		-321,478.41
4.期末余额	121,464,398 .06	464,636,790 .01	78,105,000. 90	6,793,150. 26	10,685,0 85.44		681,684,424 .67
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							

四、账面价值							
1.期末账面价值	1,283,785,605.82	981,225,885.73	87,985,346.19	3,648,152.47	8,130,602.76	211,452,259.94	2,576,227,852.91
2.期初账面价值	1,009,751,284.10	993,139,152.41	87,629,184.58	3,776,016.60	5,400,836.97	194,187,452.15	2,293,883,926.81

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,762,759.58	3,845,580.19		1,917,179.39	工艺变更，暂时闲置
器具工具家具	984,734.36	638,479.62		346,254.74	工艺变更，暂时闲置

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	934,846.14

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	105,877,305.79	整体工程尚未竣工决算，暂未办理产权证书

其他说明：

注1：土地类固定资产指本公司的子公司JL MAG MEXICO, S.A. DE C.V.拥有的土地，由于拥有永久所有权，故不计提折旧。

注2：固定资产的其他转出指本公司的固定资产转入在建工程。

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	597,377,062.47	777,731,129.52
合计	597,377,062.47	777,731,129.52

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

厂区建筑	240,458,751.39		240,458,751.39	469,172,847.01		469,172,847.01
待安装检验设备	356,918,311.08		356,918,311.08	308,558,282.51		308,558,282.51
合计	597,377,062.47		597,377,062.47	777,731,129.52		777,731,129.52

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
宁波年产3000吨高端磁材及1亿台套组件项目	1,100,000,000.00	324,982,173.18	31,376,430.60	88,677,487.16		267,681,116.62	85.93%	85.93%	76,896.01			自筹及募集资金
包头高性能稀土永磁材料基地项目-二期	700,000,000.00	118,379,506.59	55,327,027.00	92,422,019.87		81,284,513.72	77.15%	77.15%	335,929.37	169,633.94	3.00%	自筹及募集资金
高效节能电机用磁材基地项目	1,200,000,000.00	252,837,746.76	81,706,788.28	165,049,335.32		169,495,199.72	38.18%	38.18%	1,759,620.48	736,888.80	2.15%-2.50%	自筹资金
其他		81,531,702.99	38,887,281.91	41,437,551.01	65,201.48	78,916,232.41						
合计	3,000,000,000.00	777,731,129.52	207,297,527.79	387,586,393.36	65,201.48	597,377,062.47			2,172,445.86	906,522.74		

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具及设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	18,618,270.18	1,682,141.72	198,256.22	20,498,668.12
2.本期增加金额	172,929.44	199,823.00		372,752.44
3.本期减少金额				

(1) 外币报表折算差	265,656.61	174,295.88	9,789.69	449,742.18
4.期末余额	19,056,856.23	2,056,260.60	208,045.91	21,321,162.74
二、累计折旧				
1.期初余额	12,680,357.91	971,704.78	158,422.44	13,810,485.13
2.本期增加金额				
(1) 计提	1,594,622.34	162,645.80	11,156.39	1,768,424.53
(2) 外币报表折算差	206,014.75	123,227.54	8,712.06	337,954.35
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	14,480,995.00	1,257,578.12	178,290.89	15,916,864.01
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,575,861.23	798,682.48	29,755.02	5,404,298.73
2.期初账面价值	5,937,912.27	710,436.94	39,833.78	6,688,182.99

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	234,008,221.63	18,817,911.52	34,281,228.99	9,730,357.02	296,837,719.16
2.本期增加金额					
(1) 购置	32,055,090.82				32,055,090.82
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

（4）在建工程转入			3,272.28	61,929.20	65,201.48
（5）外币报表折算差额				213,777.70	213,777.70
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	266,063,312.45	18,817,911.52	34,284,501.27	10,006,063.92	329,171,789.16
二、累计摊销					
1.期初余额	26,055,309.36	473,154.75	2,033,333.13	3,321,327.26	31,883,124.50
2.本期增加金额					
（1）计提	2,432,896.13	946,309.50	3,227,326.52	407,094.19	7,013,626.34
（2）外币报表折算差额				190,440.09	190,440.09
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	28,488,205.49	1,419,464.25	5,260,659.65	3,918,861.54	39,087,190.93
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	237,575,106.96	17,398,447.27	29,023,841.62	6,087,202.38	290,084,598.23
2.期初账面价值	207,952,912.27	18,344,756.77	32,247,895.86	6,409,029.76	264,954,594.66

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

17、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

银海新材稀土氧化物回收利用相关资产组	67,813,896.38					67,813,896.38
合计	67,813,896.38					67,813,896.38

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
银海新材稀土氧化物回收利用相关资产组	3,380,823.67					3,380,823.67
合计	3,380,823.67					3,380,823.67

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
银海新材稀土氧化物回收利用相关资产组	主要由固定资产、无形资产、其他非流动资产构成。构成依据为该资产组的主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，并且考虑了企业管理层对生产经营活动的管理或者监控方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。	基于内部管理目的，对银海新材收购的协同效应受益对象是整个集团，集团专注于高性能钕铁硼磁钢的制造和销售，并未单独形成分部。	是

其他说明

本集团于 2024 年 12 月 31 日收购巴彦淖尔市银海新材料有限责任公司（“银海新材”），形成商誉 67,813,896.38 元。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入资产改良支出	631,695.94	1,141,794.73	776,313.83		997,176.84
其他超过一年的待摊费用	3,763,642.98	498,454.37	168,986.88		4,093,110.47

合计	4,395,338.92	1,640,249.10	945,300.71		5,090,287.31
----	--------------	--------------	------------	--	--------------

其他说明

19、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	37,211,626.05	5,581,743.91	38,015,012.32	5,702,251.85
递延收益	147,069,463.64	22,060,419.57	129,017,874.93	19,352,681.26
股份支付	1,665,855.60	249,878.34		
存货跌价准备	16,257,217.14	2,438,582.57	12,298,508.68	3,079,975.14
租赁	9,745,204.35	2,259,878.70	5,523,623.24	828,543.48
合计	211,949,366.78	32,590,503.09	184,855,019.17	28,963,451.73

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	49,582,107.40	7,437,316.11	58,738,436.91	8,810,765.54
租赁	4,457,015.70	668,552.35	3,581,556.85	820,845.36
500 万以下固定资产调整按会税差异计提递延所得税负债	442,340,166.33	66,351,024.92	438,012,440.73	66,833,512.02
公允价值变动	4,707,043.44	959,018.86	4,274,874.68	850,976.67
与收益相关的政府补助税法按收付实现制计入税前收入	32,587,522.20	4,888,128.33	32,920,522.20	4,938,078.33
合计	533,673,855.07	80,304,040.57	537,527,831.37	82,254,177.92

(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	26,193,490.68	6,397,012.41	25,188,449.60	3,775,002.13
递延所得税负债	26,193,490.68	54,110,549.89	25,188,449.60	57,065,728.32

(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
可抵扣暂时性差异	1,388,662.34	4,799,553.45
可抵扣亏损	168,242,352.89	115,133,307.56
合计	169,631,015.23	119,932,861.01

(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
2025 年		3,825,706.54	
2026 年	11,205,641.38	17,377,413.41	
2027 年	10,157,007.43	10,743,241.06	
2028 年	22,821,753.07	23,143,310.10	
2029 年	62,882,650.83	9,631,825.30	
2030 年	10,478,655.21	1,912,101.61	
2030 年以后	50,696,644.97	48,499,709.54	
合计	168,242,352.89	115,133,307.56	

其他说明

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上到期的大额存单（注 1）	1,209,392,406.60		1,209,392,406.60	1,005,735,416.67		1,005,735,416.67
预付长期资产购置款	143,348,625.55		143,348,625.55	113,734,555.46		113,734,555.46
萃取槽底料	37,940,071.03		37,940,071.03	38,131,005.04		38,131,005.04
履约保证金（注 2）	8,215,200.00		8,215,200.00	8,215,200.00		8,215,200.00
合计	1,398,896,303.18		1,398,896,303.18	1,165,816,177.17		1,165,816,177.17

其他说明：

注 1:于 2025 年 6 月 30 日，本公司及子公司的一年以上到期的大额存单余额为人民币 1,209,392,406.60 元，其中，大额存单人民币 387,000,000.00 元被质押开具银行承兑汇票。

注 2：金力永磁（宁波）科技有限公司在当地建设过程中，应当地政府要求，向宁波（江北）高新技术产业园管理委员会缴纳保证金。

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	344,629,689.89	344,629,689.89	冻结	票据保证金	611,863,960.27	611,863,960.27	冻结	票据保证金
应收票据	81,853,239.33	81,853,239.33	质押	票据池质押票据	37,756,536.34	37,756,536.34	质押	票据池质押票据
固定资产	46,163,765.09	38,224,923.14	抵押	取得银行借款抵押	47,353,907.50	47,353,907.50	抵押	取得银行借款抵押
无形资产	3,701,509.59	3,655,664.77	抵押	取得银行借款抵押	3,701,509.59	3,701,509.59	抵押	取得银行借款抵押
其他非流动资产	392,631,644.44	392,631,644.44	质押	大额存单质押	150,000,000.00	150,000,000.00	质押	大额存单质押
应收款项融资					4,521,771.99	4,521,771.99	质押	票据池质押票据
合计	868,979,848.34	860,995,161.57			855,197,685.69	855,197,685.69		

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,010,159.61	20,016,635.27
信用借款	689,533,387.09	136,380,366.79
已贴现未到期银行承兑汇票	88,604,543.49	101,553,062.92
信用证	170,607,644.23	
合计	968,755,734.42	257,950,064.98

短期借款分类的说明：

于2025年6月30日，本集团无逾期借款。

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,872,222,458.43	2,678,277,980.97
合计	2,872,222,458.43	2,678,277,980.97

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	511,709,302.55	377,051,003.52
1-2 年	1,572,363.08	1,737,594.22
2-3 年	484,639.77	1,083,809.06
3 年以上	1,178,487.00	180,833.01
合计	514,944,792.40	380,053,239.81

其他说明：

于 2025 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	27,316,896.00	
其他应付款	299,200,354.01	291,168,061.20
合计	326,517,250.01	291,168,061.20

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	27,316,896.00	
合计	27,316,896.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购设备款	185,409,904.13	249,957,844.77
限制性股票回购义务	84,566,521.20	
押金质保金	15,117,668.34	13,670,080.00
员工代垫款	1,259,715.93	1,219,735.19

审计费		2,589,125.00
其他	12,846,544.41	23,731,276.24
合计	299,200,354.01	291,168,061.20

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 F	15,469,500.00	按合同约定尚未达到结算条件
合计	15,469,500.00	

其他说明

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	65,638,861.16	38,522,172.20
1-2 年	506,735.93	1,200,922.66
2-3 年	66,760.95	518.89
3 年以上	61,438.16	60,919.27
合计	66,273,796.20	39,784,533.02

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	78,727,591.66	375,021,013.38	395,343,800.58	58,404,804.46
二、离职后福利-设定提存计划	347,974.06	28,926,349.30	28,817,828.09	456,495.27
三、辞退福利	8,787.62	698,721.03	707,508.65	
合计	79,084,353.34	404,646,083.71	424,869,137.32	58,861,299.73

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	75,283,866.92	326,162,696.89	346,103,753.92	55,342,809.89
2、职工福利费	284,564.84	22,652,877.74	22,753,107.91	184,334.67

3、社会保险费	190,339.94	14,579,868.71	14,518,994.94	251,213.71
其中：医疗保险费	185,966.06	13,296,653.80	13,247,950.67	234,669.19
工伤保险费	4,373.88	1,283,214.91	1,271,044.27	16,544.52
4、住房公积金		6,146,548.00	6,146,548.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,968,819.96	5,479,022.04	5,821,395.81	2,626,446.19
合计	78,727,591.66	375,021,013.38	395,343,800.58	58,404,804.46

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	336,073.92	28,043,619.54	27,937,963.22	441,730.24
2、失业保险费	10,939.18	876,964.00	874,099.11	13,804.07
3、企业年金缴费	960.96	5,765.76	5,765.76	960.96
合计	347,974.06	28,926,349.30	28,817,828.09	456,495.27

其他说明：

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,455,310.49	5,346,277.55
企业所得税	19,906,268.71	10,836,910.45
个人所得税	1,284,560.72	2,777,738.07
城市维护建设税	43,981.43	5,720.30
房产税	3,313,289.29	5,616,255.25
印花税	1,921,989.54	1,821,337.81
土地使用税	462,480.53	733,518.03
资源税	22,242.40	17,784.43
环境保护税	7,276.42	5,973.58
水利建设基金	2,779.07	
教育费附加	39,302.15	2,451.59
地方教育费附加	53.47	1,634.45
合计	28,459,534.22	27,165,601.51

其他说明

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	250,247,655.31	322,498,059.45
一年内到期的租赁负债	2,963,452.96	3,337,927.23
一年内到期的长期借款利息	1,355,571.05	841,571.70
合计	254,566,679.32	326,677,558.38

其他说明：

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,065,918.07	6,054,990.58
合计	9,065,918.07	6,054,990.58

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	556,465,138.83	785,288,348.09
担保借款	338,348,377.26	321,051,269.13
减：一年内到期的非流动负债	-251,603,226.36	-323,339,631.15
合计	643,210,289.73	782,999,986.07

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

于 2025 年 6 月 30 日，上述借款的年利率为 2.05%至 2.70%（2024 年 12 月 31 日：2.09%-2.70%）。

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	5,175,058.94	6,665,657.17
减：一年内到期的租赁负债	-2,963,452.96	-3,337,927.23
合计	2,211,605.98	3,327,729.94

其他说明

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	250,253,626.19	51,388,923.50	14,715,057.25	286,927,492.44	与资产相关的政府补助
合计	250,253,626.19	51,388,923.50	14,715,057.25	286,927,492.44	

其他说明：

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,372,131,923.00						1,372,131,923.00

其他说明：

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,181,025,197.13		75,432,719.98	4,105,592,477.15
其他资本公积		1,665,855.60		1,665,855.60
合计	4,181,025,197.13	1,665,855.60	75,432,719.98	4,107,258,332.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：2025 年 5 月 28 日，公司召开了 2024 年年度股东大会，审议通过《关于公司〈2025 年 A 股员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》及其相关议案。根据上述授权，激励对象于 2025 年 6 月 27 日缴纳了对应的认购价款人民币 84,566,521.20 元，公司将员工认购价款和 2023 年回购的库存股人民币 159,999,241.18 元差异人民币 75,432,719.98 元计入资本公积，并相应减少库存股人民币 75,432,719.98 元。

注 2：本公司 2025 年 A 股员工持股计划费用摊销增加资本公积人民币 1,665,885.60 元。

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
结转用于员工持股计划的库存股	159,999,241.18		159,999,241.18	
员工持股计划回购义务		84,566,521.20		84,566,521.20
合计	159,999,241.18	84,566,521.20	159,999,241.18	84,566,521.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2025 年 5 月 28 日，公司召开了 2024 年年度股东大会，审议通过《关于公司〈2025 年 A 股员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》及其相关议案。根据上述授权，公司以非交易过户的方式将公司回购专用证券账户中所持有的 801.58 万股公

司股票过户至公司 2025 年 A 股员工持股计划证券账户，过户价格为 10.55 元/股，相应的减少库存股人民币 159,999,241.18 元，其中，激励对象出资缴纳的认购款为人民币 84,566,521.20 元，相应的增加限制性股票回购义务人民币 84,566,521.20 元。

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	801,876.63	152,711.65				152,711.65		954,588.28
其他权益工具投资公允价值变动	801,876.63	152,711.65				152,711.65		954,588.28
二、将重分类进损益的其他综合收益	-43,294,255.04	27,717,876.41				27,504,603.05	213,273.36	-15,789,651.99
外币财务报表折算差额	-43,294,255.04	27,717,876.41				27,504,603.05	213,273.36	-15,789,651.99
其他综合收益合计	-42,492,378.41	27,870,588.06				27,657,314.70	213,273.36	-14,835,063.71

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		5,394,304.81	5,394,304.81	
合计		5,394,304.81	5,394,304.81	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据 2022 年 12 月 13 日财政部发布的关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财资[2022]136 号)，本公司属于机械制造企业，按照要求本年提取并使用专项储备人民币 5,394,304.81 元。

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	250,414,692.86	10,389,706.87		260,804,399.73

合计	250,414,692.86	10,389,706.87		260,804,399.73
----	----------------	---------------	--	----------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、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	1,414,952,977.68	1,591,809,950.47
调整后期初未分配利润	1,414,952,977.68	1,591,809,950.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	304,953,024.09	291,043,035.96
转作股本的普通股股利		
减：提取法定盈余公积	10,389,706.87	13,244,889.49
应付普通股股利	163,693,936.68	454,655,119.26
期末未分配利润	1,545,822,358.22	1,414,952,977.68

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,225,807,807.55	2,708,940,471.11	2,904,027,401.00	2,659,890,758.45
其他业务	281,230,800.89	223,301,783.88	457,504,140.00	410,443,413.94
合计	3,507,038,608.44	2,932,242,254.99	3,361,531,541.00	3,070,334,172.39

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	3,507,038,608.44	2,932,242,254.99					3,507,038,608.44	2,932,242,254.99
其中：								
钕铁硼磁钢成品	3,199,362,565.15	2,684,048,551.93					3,199,362,565.15	2,684,048,551.93
钕铁硼磁钢毛坯	26,445,242.29	24,891,919.06					26,445,242.29	24,891,919.06

	40	18						8
材料销售	280,798,020.16	223,176,695.58					280,798,020.16	223,176,695.58
租赁收入	432,780.73	125,088.30					432,780.73	125,088.30
按经营地区分类	3,507,038,608.44	2,932,242,254.99					3,507,038,608.44	2,932,242,254.99
其中：								
中国大陆	2,993,734,054.99	2,559,413,721.18					2,993,734,054.99	2,559,413,721.18
其他国家或地区	513,304,553.45	372,828,533.81					513,304,553.45	372,828,533.81
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	3,507,038,608.44	2,932,242,254.99					3,507,038,608.44	2,932,242,254.99
其中：								
在某一时点转让	3,506,605,827.71	2,932,117,166.69					3,506,605,827.71	2,932,117,166.69
在某一时段转让	432,780.73	125,088.30					432,780.73	125,088.30
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	3,507,038,608.44	2,932,242,254.99					3,507,038,608.44	2,932,242,254.99

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 66,273,796.20 元，其中，66,273,796.20 元预计将于 2025 年度确认收入。

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	289,284.86	1,390,841.56
教育费附加	168,073.69	971,041.84
资源税	33,184.20	
房产税	6,000,872.02	5,321,046.07
土地使用税	1,234,508.21	1,140,454.56
车船使用税	3,676.41	2,640.01
印花税	3,735,002.94	1,934,355.23
地方教育费附加	112,049.13	22,268.73
水利建设基金	25,723.20	
环境保护税	17,130.39	5,519.52
合计	11,619,505.05	10,788,167.52

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,719,119.54	44,604,418.91
中介费用	9,413,166.28	3,148,117.32
折旧与摊销费用	8,347,358.51	4,380,219.60
差旅费	3,221,749.48	2,271,743.24
修理费	2,479,110.14	3,455,461.31
办公费	2,392,289.44	1,940,668.72
业务招待费	1,538,686.28	2,854,814.93
股权激励	1,151,028.76	396,167.77
租赁费	1,037,020.11	1,285,720.76
车辆使用费	526,334.08	356,771.39
广告宣传费	479,818.23	939,683.57
其他	5,511,498.10	3,387,553.44
合计	82,817,178.95	69,021,340.96

其他说明

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,057,270.83	7,613,567.98
市场拓展及服务费	9,897,178.99	6,344,970.71
业务招待费	3,034,527.27	3,208,192.42
差旅费	1,165,784.26	1,548,649.84
样品费	979,305.14	1,019,054.94
参展宣传费	613,295.23	897,920.34
其他	2,094,744.68	4,989,279.36
合计	27,842,106.40	25,621,635.59

其他说明：

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	117,038,174.51	109,691,758.19
职工薪酬	43,878,292.63	36,789,102.19
折旧和摊销费	4,076,000.13	2,639,620.11
燃料与动力	2,250,620.60	1,336,400.98
测试加工化验费	485,339.59	422,975.33
差旅费	270,417.50	340,901.84
股权激励费用	320,513.33	
其他	1,509,263.08	1,615,956.21
合计	169,828,621.37	152,836,714.85

其他说明

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,064,330.24	25,096,485.94
减：利息资本化金额	906,522.74	242,937.49
减：利息收入	35,952,831.36	40,163,625.52
汇兑损益	-12,273,554.83	364,032.37

其他	1,524,707.39	1,270,103.35
合计	-22,543,871.30	-13,675,941.35

其他说明

借款费用资本化金额已计入在建工程。

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	79,211,236.79	102,744,193.78
代扣个人所得税手续费返还	62,189.15	588,010.21
合计	79,273,425.94	103,332,203.99

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
非上市公司股权公允价值变动产生的收益	432,168.74	
银行理财公允价值变动产生的收益	-596,000.00	908,460.00
上市公司股票公允价值变动产生的收益		-5,267,257.00
合计	-163,831.26	-4,358,797.00

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	357,836.15	501,068.76
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,224,703.09	2,968,916.89
处置交易性金融资产取得的投资收益		55,524.38
合计	4,582,539.24	3,525,510.03

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-358,784.88	1,197,784.28
应收账款坏账损失	-7,329,072.76	-792,650.01
其他应收款坏账损失	563,841.44	-2,344,527.98
合计	-7,124,016.20	-1,939,393.71

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-31,329,837.55	-20,306,804.23
合计	-31,329,837.55	-20,306,804.23

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-435,904.97	288,806.78
合计	-435,904.97	288,806.78

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及赔款	6,588.65		6,588.65
其他	307,000.95	1,128,678.48	307,000.95
合计	313,589.60	1,128,678.48	313,589.60

其他说明：

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	480,000.00	550,000.00	480,000.00
非流动资产毁损报废损失	357,860.53	87,689.57	357,860.53
其他	140,055.01	956,935.27	140,055.01
合计	977,915.54	1,594,624.84	977,915.54

55、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	35,847,323.59	9,669,123.52
递延所得税费用	-5,494,605.98	-7,389,759.78

上年企业所得税汇算清缴补计	9,571,045.52	3,655,925.52
合计	39,923,763.13	5,935,289.26

(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	349,370,862.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	87,342,715.56
子公司适用不同税率的影响	175,904.42
调整以前期间所得税的影响	9,571,045.52
非应税收入的影响	-1,985,958.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	417,822.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,914,858.07
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	6,354,951.77
优惠税率的影响	-37,458,944.41
加计扣除对税额的影响	-22,489,456.06
归属于联营企业的损益	-89,459.04
所得税费用	39,923,763.13

其他说明：

56、其他综合收益

详见附注七、37

57、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	54,001,421.90	36,832,176.05
利息收入	23,470,165.51	40,163,625.52
收回保证金	47,988,352.50	
其他	313,589.60	1,128,678.48
合计	125,773,529.51	78,124,480.05

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的中介费用等其他经营相关费用	107,990,576.85	52,539,625.51
合计	107,990,576.85	52,539,625.51

(2) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
少数股东减少投资		2,176,985.06
租赁费用	1,932,910.83	1,604,097.25
合计	1,932,910.83	3,781,082.31

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

58、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	309,447,099.11	120,745,741.28
加：资产减值准备	31,329,837.55	20,306,804.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,354,038.69	73,884,428.95
使用权资产折旧	1,768,424.53	1,983,703.08
无形资产摊销	7,013,626.34	2,626,207.15
长期待摊费用摊销	945,300.71	1,200,923.02
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）	435,904.97	-288,806.78
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	357,860.53	87,689.57
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	163,831.26	4,358,797.00
财务费用（收益以“－”号填列）	18,639,374.84	29,985,247.18
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,582,539.24	-3,525,510.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,622,010.28	-3,459,945.90
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,955,178.43	-3,930,844.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	-946,347,098.42	539,781,780.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-372,592,393.79	60,090,745.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	260,931,571.58	-514,956,240.13

其他		
信用减值损失	7,124,016.20	1,939,393.71
其他非流动资产摊销	190,934.01	
递延收益的变动	36,673,866.25	-466,667.90
股权激励摊销	1,665,855.60	396,167.77
经营活动产生的现金流量净额	-549,057,677.99	330,759,613.26
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	1,303,439,854.68	2,930,135,538.92
减：现金的期初余额	2,071,060,436.78	3,156,726,124.84
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	-767,620,582.10	-226,590,585.92

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,303,439,854.68	2,930,135,538.92
其中：库存现金	123,290.92	115,296.91
可随时用于支付的银行存款	1,303,316,563.76	2,930,020,242.01
三、期末现金及现金等价物余额	1,303,439,854.68	2,930,135,538.92

59、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			354,966,856.60
其中：美元	43,632,894.94	7.1586	312,350,441.72
欧元	1,790,783.36	8.4024	15,046,878.10
港币	631,288.44	0.9120	575,735.06
韩元	141,079,266.00	0.0053	747,720.11

墨西哥比索	60,135,990.23	0.3809	22,905,798.68
日元	67,344,414.00	0.0496	3,340,282.93
应收账款			143,795,848.76
其中：美元	10,412,695.27	7.1586	74,540,320.36
欧元	8,231,969.10	8.4024	69,168,297.17
港币			
日元	1,758,694.23	0.0496	87,231.23
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			936,272.14
其中：港币	572,446.22	0.9120	522,070.95
日元	2,990,473.21	0.0496	148,327.47
美元	13,158.00	7.1586	94,192.86
墨西哥比索	450,724.22	0.3809	171,680.86
应付账款			3,734,494.84
其中：欧元	406,258.48	8.4024	3,413,546.25
日元	3,582,756.45	0.0496	177,704.72
韩元	27,027,145.28	0.0053	143,243.87
其他应付款			545,525.29
其中：美元	18,236.53	7.1586	130,548.02
欧元	18,500.00	8.4024	155,444.40
港币	42,000.00	0.9120	38,304.00
日元	2,865,811.29	0.0496	142,144.24
韩元	14,921,628.60	0.0053	79,084.63

其他说明：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币
金力稀土永磁（香港）有限公司（JL MAG RARE-EARTH (HONG KONG) CO.LIMITED）	中国香港	港币
JLMAG Rare-earth CO. (Europe) B.V.	荷兰	欧元
JL MAG RARE-EARTH JAPAN 株式会社	日本	日元
JL MAG RARE-EARTH (U.S.A.) INC.	美国	美元

JL MAG GREEN TECH(HONG KONG)CO.LTD.	中国香港	港币
JL MAG MEXICO, S.A. DE C.V.	墨西哥	墨西哥比索
JL MAG Rare-Earth(Korea) Co., LTD	韩国	韩元
JL MAG (U.S.A)INC.	美国	美元
AFLUXION TECHNOLOGY LIMITED	中国香港	港币

60、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
租赁负债利息费用	140,494.09	155,288.64
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,302,895.16	1,285,720.76
与租赁相关的总现金流出	3,235,805.99	3,045,106.64

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物等，房屋及建筑物的租赁期通常为 2-5 年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	432,780.73	0.00
合计	432,780.73	0.00

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发项目 A	20,526,204.63	18,674,694.59
研发项目 B	13,960,531.96	7,335,697.80
研发项目 C	13,763,987.33	1,844,342.42
研发项目 D	11,100,101.81	8,718,396.68
研发项目 E	9,432,037.54	
研发项目 F	7,770,383.54	15,553,303.44
研发项目 G	7,143,321.88	1,014,161.49
研发项目 H	6,717,315.95	1,347,514.51
研发项目 I	6,606,680.60	14,858,746.77
研发项目 J	5,558,176.30	
研发项目 K	4,444,731.44	5,974,337.75
研发项目 L	1,213,021.88	5,265,109.73
研发项目 M		12,148,282.69
其他	61,592,126.51	60,102,126.98
合计	169,828,621.37	152,836,714.85
其中：费用化研发支出	169,828,621.37	152,836,714.85

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

于 2025 年 1 月 9 日，本公司通过全资子公司江西劲诚永磁新材料有限公司（“劲诚永磁”）在江西赣州设立控股子公司江西南北极新材料有限公司，注册资本人民币 500 万元,营业期限 2025 年 1 月 9 日至长期，经营范围为磁性材料的生产及销售，截至 2025 年 6 月 30 日,劲诚永磁已完成注资。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	

赣州劲力磁材加工有限公司	35,000,000.00	江西省赣州市	江西省赣州市	生产制造	100.00%		设立
金力永磁(包头) 科技有限公司	1,210,000,000.00	内蒙古包头市	内蒙古包头市	生产制造	100.00%		设立
金力永磁(宁波) 投资有限公司	200,000,000.00	浙江省宁波市	浙江省宁波市	投资	100.00%		设立
金力永磁(宁波) 科技有限公司	1,400,000,000.00	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产制造	100.00%		设立
江西劲诚永磁新材料有限公司	500,000,000.00	江西省赣州市	江西省赣州市	生产制造	100.00%		设立
金力永磁(赣州) 新材料有限公司	100,000,000.00	江西省赣州市	江西省赣州市	生产制造	100.00%		设立
江西金力粘结磁有限公司	26,666,667.00	江西省赣州市	江西省赣州市	生产制造		60.00%	设立
宁波仁磁科技有限公司	3,000,000.00	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产制造		60.00%	设立
江西金力贸创新材料有限公司	10,000,000.00	江西省赣州市	江西省赣州市	贸易		100.00%	设立
江西南北极新材料有限公司	5,000,000.00	江西省赣州市	江西省赣州市	生产制造		60.00%	设立
JL MAG Rare- Earth (Hong Kong) CO., Ltd.	港币 38,821,580.00 元	中国香港	中国香港	贸易	100.00%		设立
JL MAG Rare- Earth Japan Co., Ltd.	日元 30,000,000.00 元	日本	日本	贸易		100.00%	设立
JL MAG Rare- Earth (U. S. A.) Inc.	美元 600,000.00 元	美国	美国	贸易		100.00%	设立
JL MAG Green Tech (Hong Kong) Co., Ltd.	港币 50,000.00 元	中国香港	中国香港	投资		100.00%	设立
JL MAG Mexico, S.A. DE C.V.	墨西哥比索 214,701,273.85	墨西哥	墨西哥	生产制造		100.00%	设立
JL MAG Rare-Earth Korea Co., Ltd.	韩元 50,000,000.00 元	韩国	韩国	贸易		100.00%	设立
JL MAG (U.S.A) INC.	美元 8,000,000.00 元	美国	美国	贸易		100.00%	设立
Afluxion Technology Limited	美元 1,000,000.00 元	中国香港	中国香港	贸易		60.00%	设立
巴彦淖尔市银海新材料有限责任公司	40,000,000.00	内蒙古自治区巴彦淖尔市	内蒙古自治区巴彦淖尔市	生产制造	51.00%		非同一控制下企业合并
JLMAG RARE- EARTH CO (EUROPE) B. V.	100.00 欧元	荷兰	荷兰	贸易		85%	同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
巴彦淖尔市银海新材料有限责任公司	49.00%	2,846,233.14	0	85,796,607.21

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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
巴彦淖尔市银海新材料有限公司	84,241,136.71	140,570,250.65	224,811,387.36	39,765,805.26	10,091,022.16	49,856,827.42	79,775,946.57	149,704,557.06	229,480,503.63	49,404,504.58	10,789,521.36	60,194,025.94

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
巴彦淖尔市银海新材料有限公司	78,892,543.00	5,808,639.07	5,808,639.07	-1,886,864.11				

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	8,704,332.00	8,346,495.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	357,836.15	1,845,971.61
--其他综合收益	357,836.15	1,845,971.61

其他说明

本集团不存在重要的联营企业。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☒适用 ☐不适用

应收款项的期末余额：72,727,257.08 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	250,253,626.19	51,388,923.50		14,715,057.25		286,927,492.44	与资产相关
合计	250,253,626.19	51,388,923.50		14,715,057.25		286,927,492.44	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助计入其他收益	14,715,057.25	6,466,667.90
与收益相关的政府补助计入其他收益	64,496,179.54	96,277,525.88
合计	79,211,236.79	102,744,193.78

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

（1）金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1）信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票及大额存单的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

信用风险敞口

货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款风险敞口信息见附注七、1，附注七、3，附注七、4 和附注七、6。

2) 流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2025 年 6 月 30 日

单位：元

	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计
应付票据	2,872,222,458.43	-	-	-	2,872,222,458.43
应付账款	514,944,792.40	-	-	-	514,944,792.40
其他应付款	325,257,534.08	-	-	-	325,257,534.08
短期借款	973,668,696.94	-	-	-	973,668,696.94
长期借款	258,563,893.04	310,098,709.25	363,111,006.97	-	931,773,609.26
租赁负债	4,016,049.68	403,199.47	426,929.01	3,206,720.00	8,052,898.16
合计	4,948,673,424.57	310,501,908.72	363,537,935.98	3,206,720.00	5,625,919,989.27

2024 年

单位：元

	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计
应付票据	2,678,277,980.97	-	-	-	2,678,277,980.97
应付账款	380,053,239.81	-	-	-	380,053,239.81
其他应付款	289,795,329.76	-	-	-	289,795,329.76
短期借款	260,220,856.06	-	-	-	260,220,856.06
长期借款	346,207,149.88	501,737,875.52	305,323,405.00	-	1,153,268,430.40
租赁负债	3,607,048.23	3,006,268.58	302,056.62	-	6,915,373.43
合计	3,958,161,604.71	504,744,144.10	305,625,461.62	-	4,768,531,210.43

3) 市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对税前利润（通过对浮动利率借款的影响）产生的影响。

单位：元

年份	币种	基点增加/（减少）	税前利润增加/（减少）
2025 年 6 月 30 日	人民币	500	-420,553.54
	人民币	-500	420,553.54
2024 年 12 月 31 日	人民币	500	-247,892.58
	人民币	-500	247,892.58

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，欧元和美元汇率发生合理、可能的变动时，将对税前利润和其他综合收益产生的影响。

单位：元

2025 年 1-6 月	汇率增加/（减少）%	税前利润增加/（减少）	其他综合收益增加/（减少）
人民币对欧元贬值	5.00	3,776,039.26	675,067.47
人民币对欧元升值	-5.00	-3,776,039.26	-675,067.47
人民币对美元贬值	5.00	19,344,538.10	1,135,192.42
人民币对美元升值	-5.00	-19,344,538.10	-1,135,192.42

单位：元

2024 年 1-6 月	汇率增加/（减少）%	税前利润增加/（减少）	其他综合收益增加/（减少）
人民币对欧元贬值	5.00	4,643,999.91	922,357.51
人民币对欧元升值	-5.00	-4,643,999.91	-922,357.51
人民币对美元贬值	5.00	17,485,243.12	136,715.15
人民币对美元升值	-5.00	-17,485,243.12	-136,715.15

（2）资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2025 年度和 2024 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后的资本加净负债的比率。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

单位：元

	2025 年	2024 年
短期借款	968,755,734.42	257,950,064.98
应付票据	2,872,222,458.43	2,678,277,980.97
应付账款	514,944,792.40	380,053,239.81
应付职工薪酬	58,861,299.73	79,084,353.34
应交税费(不含应交所得税)	8,553,265.51	16,328,691.06

其他应付款	326,517,250.01	291,168,061.20
一年内到期的非流动负债	254,566,679.32	326,677,558.38
其他流动负债	9,065,918.07	6,054,990.58
长期借款	643,210,289.73	782,999,986.07
租赁负债	2,211,605.98	3,327,729.94
减：货币资金	1,653,069,544.57	2,712,924,397.05
净负债	4,005,839,749.03	2,108,998,259.28
归属于母公司股东权益合计	7,186,615,428.79	7,016,033,171.08
资本和净负债	11,192,455,177.82	9,125,031,430.36
杠杆比率	36%	23%

2、金融资产

（1） 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	157,519,274.12	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	1,489,558,910.19	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		1,647,078,184.31		

（2） 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	1,489,558,910.19	5,324,175.71
合计		1,489,558,910.19	5,324,175.71

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

已转移但未整体终止确认的金融资产。

于 2025 年 6 月 30 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为 68,914,730.63 元（2024 年 12 月 31 日：无）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额

确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2025 年 6 月 30 日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款账面价值总计为 68,914,730.63 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 0 元）。

于 2025 年 6 月 30 日，本集团已贴现的银行承兑汇票的账面价值为人民币 88,604,543.49 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 101,553,062.92 元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，全额确认银行借款。贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2025 年 6 月 30 日，本集团确认的银行借款账面价值总计为人民币 88,604,543.49 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 101,553,062.92 元）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2025 年 6 月 30 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为 341,283,423.91 元（2024 年 12 月 31 日：无）；已贴现尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币 1,148,275,486.28 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 839,634,030.60 元）。于 2025 年 6 月 30 日，其到期日为 1 至 12 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，全额终止确认其及与之相关的已结算应付账款并确认贴现费用。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2025 年，本集团于其转移日确认贴现费用人民币 5,324,175.71 元（2024 年：人民币 4,855,323.59 元）。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。贴现在本年度大致均衡发生。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		193,172,000.00	52,529,623.42	245,701,623.42
应收款项融资		129,408,885.60		129,408,885.60
其他权益工具投资			28,863,679.18	28,863,679.18
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值使用产品净值法计量，按相关投资组合的估值结果而厘定。以公允价值计量的且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值使用现金流折现模型计量，该模型结合了市场可观测的输入，包括市场类似票据的收益率。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向首席财务官和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经首席财务官审核批准。出于中期和年度财务报表目的，每年2次与审计委员会讨论估值流程和结果。

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格假设，采用估值模型估计公允价值。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值		估值技术	不可输入观察值	范围区间（加权平均值）
交易性金融资产	2025 年 6 月 30 日：	52,529,623.42	净资产法	净资产	不适用
其他权益工具投资	2025 年 6 月 30 日：	28,863,679.18	净资产法	净资产	不适用
交易性金融资产	2024 年末：	38,097,454.68	净资产法	净资产	不适用
其他权益工具投资	2024 年末：	15,438,240.26	净资产法	净资产	不适用

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

以下是本集团除租赁负债以及账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

2025 年

单位：元

项目	账面价值	公允价值	公允价值披露使用的输入值		
			活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）
金融资产					
其他非流动资产	1,209,392,406.60	1,214,332,126.84	-	1,214,332,126.84	-
合计	1,209,392,406.60	1,214,332,126.84	-	1,214,332,126.84	-

单位：元

项目	账面价值	公允价值	公允价值披露使用的输入值		
			活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）
金融负债					
长期借款	894,813,516.09	831,390,548.22	-	831,390,548.22	-
合计	894,813,516.09	831,390,548.22	-	831,390,548.22	-

2024 年

单位：元

项目	账面价值	公允价值	公允价值披露使用的输入值		
			活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）
金融资产					
其他非流动资产	1,005,735,416.67	1,021,662,387.69	0.00	1,021,662,387.69	0
合计	1,005,735,416.67	1,021,662,387.69	0	1,021,662,387.69	0

单位：元

项目	账面价值	公允价值	公允价值披露使用的输入值		
			活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）
金融负债					
长期借款	1,106,339,617.22	1,070,023,362.25		1,070,023,362.25	-
合计	1,106,339,617.22	1,070,023,362.25		1,070,023,362.25	-

长期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2025年6月30日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
江西瑞德创业投资有限公司	江西省南昌市高新区火炬大街 201 号	实业投资	人民币 2,000.00 万元	28.21%	28.21%

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东为江西瑞德创业投资有限公司。最终控股股东为蔡报贵先生、李忻农先生及胡志滨先生，且为一致行动人。

本企业最终控制方是蔡报贵先生、李忻农先生及胡志滨先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注无。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
赣州协鑫超能磁业有限公司	联营公司

其他说明

本集团不存在重要的联营企业。除赣州协鑫超能磁业有限公司外，无与本集团发生交易的其他合营企业和联营企业。

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
赣州协鑫超能磁业有限公司	采购材料	29,288,760.71	100,000,000.00	否	25,976,281.76

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
赣州协鑫超能磁业有限公司	销售商品	18,017,848.30	13,543,336.45

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
赣州协鑫超能磁业有限公司	房屋		40,456.02

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,707,477.88	5,177,632.05

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	赣州协鑫超能磁业有限公司	17,019,943.62	170,199.44	8,392,580.70	83,925.81
其他应收款	赣州协鑫超能磁业有限公司	488,250.44	4,882.50	172,565.27	1,725.65

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	赣州协鑫超能磁业有限公司	23,423,735.45	13,707,790.16

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2025 年 A 股员工持股计划								
董事(不含独立董事)、监事、高级管理人员、核心管理人员、核心技术(业务)人员	8,015,784	84,566,521.20						

合计	8,015,784	84,566,521.20						
----	-----------	---------------	--	--	--	--	--	--

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明

(1) 2025年5月28日，公司召开了2024年年度股东大会，审议通过《关于公司〈2025年A股员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》及其相关议案。2025年6月20日，公司与相应员工签署了《员工持股计划认购协议》。根据上述授权，公司于2025年7月11日以非交易过户的方式将公司回购专用证券账户中所持有的801.58万股公司股票过户至公司2025年A股员工持股计划证券账户，过户价格为10.55元/股(因公司2024年年度利润分配，本次员工持股计划受让价格由10.67元/股调整为10.55元/股)。

本次员工持股计划的存续期为72个月，标的股票分三期解锁，解锁时点分别为自本员工持股计划经公司股东大会审议通过且公司公告标的股票过户至员工持股计划名下之日起起满12个月、24个月、36个月，每期解锁的标的股票比例分别为40%、30%、30%。锁定期届满后，员工持股计划管理委员会依据锁定期内年度公司业绩指标和个人绩效考核结果确定的份额分配至持有人。

(2) 2025年6月19日，公司召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于在H股限制性股份计划项下向激励对象授予股票的议案》，根据公司《H股限制性股份计划（草案）》及股东大会相关授权，确定本次限制性股份的购买价格为7.06港元/股。以及根据公司《H股限制性股份计划》及《香港上市规则》第17章之有关规定，公司拟向本次H股限制性股份计划激励对象授予总数不超过2,276万股H股的限制性股份。

2025年8月6日，公司召开2025年第一次临时股东大会审议通过《关于在H股限制性股份计划项下向激励对象授予股票的议案》。截至本报告日，公司与员工的认购协议尚未签署。

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价-授予价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核的最佳结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,665,855.60
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,665,855.60

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付
--------	------------	------------

	费用	付费用
董事(不含独立董事)、监事、高级管理人员、核心管理人员、核心技术(业务)人员	1,665,855.60	
合计	1,665,855.60	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

	2025/6/30	2024/12/31
资本承诺	401,766,323.00	377,654,677.60
投资承诺	200,000,000.00	306,363,636.37
合计	601,766,323.00	684,018,313.97

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

于资产负债表日，本集团无须作披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2025年7月23日，UBS AG Hong Kong Branch及DBS Bank Ltd. (“经办人”)、金力永磁绿色科技(香港)有限公司(“发行人”)及本公司签署认购协议，根据认购协议所载债券条款及条件，债券发行人同意本次发行可转债，且经办人同意认购和支付(或促使认购人认购和支付)本金总额为1.175亿美元的债券。本公司将根据担保契据的条款，无条件及不可撤销地担保债券发行人到期支付根据债券及信托契约明示应付的所有款项。

债券发行人发行的上述债券可转换为H股，债券初始转换价为每股(H股)21.38港元(可予调整)。假设按初始转换价每股(H股)21.38港元全部转换债券，则债券将转换为约43,141,406股H股。因行使转换权而发行的H股将属缴足并在所有方面与于相关登记日期已发行的H股享有同等地位。

于2025年8月4日，上述可转债发行已完成，扣除发行费用，募集资金合计约1.15亿美元。

(2) 于2025年8月19日，本公司第四届董事会召开第九次会议，提出2025年半年度利润分配预案，以2025年半年度权益分派实施公告中确定的股权登记日当日扣减公司A股回购专户持有股份数量的A股与H股的股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.8元（含税），不以公积金转增股本，不送红股。按公司截至2025年6月30日当日扣减公司A股回购专户持有股份数量的A股与H股的股本1,372,131,923股计算，预计合计人民币246,983,746.14元。该利润分配预案尚需提交本公司股东大会审议通过后方可实施。

十八、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

出于管理目的，本集团从所提供的商品或服务的种类来考虑其业务，主要包括高性能钕铁硼磁钢的制造和销售。

本集团专注于高性能钕铁硼磁钢的制造和销售，没有提供单独的经营分部信息进行资源配置和业绩评估。因此，并无呈列详细分部资料。

地理信息

(a) 对外交易收入

	2025/6/30	2024/6/30
中国大陆	2,993,734,054.99	2,767,553,712.76
其他国家或地区	513,304,553.45	593,977,828.24
合计	3,507,038,608.44	3,361,531,541.00

对外交易收入归属于客户所处区域。

(b) 本集团的非流动资产大部分位于中国内地。

主要客户信息

占本集团总收入10%以上的单一客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)收入如下：

	2025/6/30	2024/6/30
客户 A	571,701,067.59	358,677,752.85
客户 B	482,310,636.44	注
客户 C	注	422,814,478.53
合计	1,054,011,704.03	781,492,231.38

注:该客户当年占集团总收入不足10%

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,467,116,068.03	2,042,944,268.48
1 至 2 年	3,225,354.43	352,983.87
2 至 3 年	140,256.73	24,734.83
3 年以上	3,346,116.23	3,464,739.33
3 至 4 年	24,734.83	
5 年以上	3,321,381.40	3,464,739.33
合计	2,473,827,795.42	2,046,786,726.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,473,827,795.42	100.00%	28,104,535.15	1.14%	2,445,723,260.27	2,046,786,726.51	100.00%	23,945,127.83	1.17%	2,022,841,598.68
其中：										
合计	2,473,827,795.42	100.00%	28,104,535.15	1.14%	2,445,723,260.27	2,046,786,726.51	100.00%	23,945,127.83	1.17%	2,022,841,598.68

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,473,827,795.42	28,104,535.15	1.14%
合计	2,473,827,795.42	28,104,535.15	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,945,127.83	24,993,696.12	-20,834,288.80			28,104,535.15
合计	23,945,127.83	24,993,696.12	-20,834,288.80			28,104,535.15

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客商 D	208,926,043.86		208,926,043.86	8.45%	2,089,260.44
客商 E	167,916,006.05		167,916,006.05	6.79%	1,679,160.06
客商 F	148,386,186.03		148,386,186.03	6.00%	1,483,861.86
客商 N	103,860,996.19		103,860,996.19	4.20%	1,038,609.96
客商 G	98,458,731.50		98,458,731.50	3.98%	984,587.32
合计	727,547,963.63		727,547,963.63	29.42%	7,275,479.64

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	54,138,568.62	32,314,507.03
合计	54,138,568.62	32,314,507.03

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
供应商及客户往来	60,181,322.20	36,085,334.55
押金及保证金	126,698.28	116,480.78
职工往来	581,749.95	737,656.95
合计	60,889,770.43	36,939,472.28

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	42,801,936.40	28,398,170.29
1 至 2 年	11,375,453.08	3,884,187.16

2 至 3 年	2,752,813.19	1,142,358.09
3 年以上	3,959,567.76	3,514,756.74
3 至 4 年	1,065,108.09	1,631,331.41
4 至 5 年	1,631,331.41	1,831,044.55
5 年以上	1,263,128.26	52,380.78
合计	60,889,770.43	36,939,472.28

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	60,889,770.43	100.00%	6,751,201.81	11.09%	54,138,568.62	36,939,472.28	100.00%	4,624,965.25	12.52%	32,314,507.03
其中：										
合计	60,889,770.43	100.00%	6,751,201.81	11.09%	54,138,568.62	36,939,472.28	100.00%	4,624,965.25	12.52%	32,314,507.03

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	60,889,770.43	6,751,201.81	11.09%
合计	60,889,770.43	6,751,201.81	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	688,450.68	3,936,514.57		4,624,965.25
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-275,281.32	275,281.32		
本期计提	1,451,810.14	1,633,679.32		3,085,489.46

本期转回	-299,414.83	-659,838.07		-959,252.90
2025 年 6 月 30 日余额	1,565,564.67	5,185,637.14		6,751,201.81

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,624,965.25	3,085,489.46	-959,252.90			6,751,201.81
合计	4,624,965.25	3,085,489.46	-959,252.90			6,751,201.81

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客商 O	供应商及客户往来	19,919,525.21	一年以内	32.71%	199,195.25
客商 P	供应商及客户往来	19,583,700.84	一至五年以上	32.16%	6,340,467.90
客商 L	供应商及客户往来	3,375,696.25	一年以内	5.54%	33,756.96
客商 Q	供应商及客户往来	1,411,359.12	一年以内	2.32%	14,113.59
客商 R	职工往来	517,690.48	一年以内	0.85%	5,176.90
合计		44,807,971.90		73.58%	6,592,710.60

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,486,995,340.00	17,252,340.77	3,469,742,999.23	3,441,995,340.00	17,252,340.77	3,424,742,999.23
合计	3,486,995,340.00	17,252,340.77	3,469,742,999.23	3,441,995,340.00	17,252,340.77	3,424,742,999.23

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	减值准备期	本期增减变动	期末余额	减值准备期
-------	------	-------	--------	------	-------

	（账面价值）	初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	（账面价值）	末余额
赣州劲力磁材加工有限公司	20,164,062.38	14,835,937.62					20,164,062.38	14,835,937.62
金力稀土永磁（香港）有限公司	42,845,340.00						42,845,340.00	
金力永磁（宁波）投资有限公司	350,000,000.00						350,000,000.00	
金力永磁（宁波）科技有限公司	1,350,000,000.00						1,350,000,000.00	
金力永磁（包头）科技有限公司	1,210,000,000.00						1,210,000,000.00	
江西劲诚永磁新材料有限公司	300,000,000.00		45,000,000.00				345,000,000.00	
巴彦淖尔市银海新材料有限责任公司	151,733,596.85	2,416,403.15					151,733,596.85	2,416,403.15
合计	3,424,742,999.23	17,252,340.77	45,000,000.00				3,469,742,999.23	17,252,340.77

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,138,412,574.86	2,909,846,479.84	2,771,974,850.81	2,608,314,283.35
其他业务	293,318,490.92	264,281,397.94	461,252,638.77	434,199,648.79
合计	3,431,731,065.78	3,174,127,877.78	3,233,227,489.58	3,042,513,932.14

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	3,431,731,065.78	3,174,127,877.78					3,431,731,065.78	3,174,127,877.78
其中：								
钕铁硼磁钢成品	3,113,412,184.74	2,885,817,957.80					3,113,412,184.74	2,885,817,957.80

钕铁硼磁钢毛坯	25,000,390.12	24,028,522.04					25,000,390.12	24,028,522.04
材料销售	292,828,367.62	264,142,628.62					292,828,367.62	264,142,628.62
租赁收入	490,123.30	138,769.32					490,123.30	138,769.32
按经营地区分类	3,431,731,065.78	3,174,127,877.78					3,431,731,065.78	3,174,127,877.78
其中：								
中国大陆	3,010,210,854.88	2,812,341,188.10					3,010,210,854.88	2,812,341,188.10
其他国家或地区	421,520,210.90	361,786,689.68					421,520,210.90	361,786,689.68
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	3,431,731,065.78	3,174,127,877.78					3,431,731,065.78	3,174,127,877.78
其中：								
在某一时点转让	3,431,240,942.48	3,173,989,108.46					3,431,240,942.48	3,173,989,108.46
在某一时段转让	490,123.30	138,769.32					490,123.30	138,769.32
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	3,431,731,065.78	3,174,127,877.78					3,431,731,065.78	3,174,127,877.78

与履约义务相关的信息：

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 50,543,679.65 元，其中，50,543,679.65 元预计将于 2025 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,689,007.43	2,962,242.92
合计	2,689,007.43	2,962,242.92

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-793,765.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	79,211,236.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,060,871.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-306,465.41	
减：所得税影响额	10,773,645.57	
少数股东权益影响额（税后）	457,693.73	
合计	70,940,538.41	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

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	4.27%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.29%	0.17	0.17

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用