



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)

2026 年半年度报告

2026-045

2026 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：以本次利润分配实施权益分派股权登记日公司享有利润分配权的股份总数（即扣除 A 股回购专用证券账户中持有股份及已回购但尚未注销的 H 股后的股份总数）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 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..... 1

第二节 公司简介和主要财务指标..... 6

第三节 管理层讨论与分析..... 9

第四节 公司治理、环境和社会 28

第五节 重要事项..... 31

第六节 股份变动及股东情况..... 36

第七节 债券相关情况..... 41

第八节 财务报告..... 42

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 2026 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
江西锐德、控股股东	指	公司控股股东，原江西瑞德创业投资有限公司，于 2026 年 2 月更名为江西锐德企业管理有限公司
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
金力包头智能	指	金力永磁（包头）智能制造有限公司，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
金力贸创	指	江西金力贸创新材料有限公司，公司全资子公司
劲立贸易	指	宁波劲立贸易有限责任公司，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
南北极新材料	指	江西南北极新材料有限公司，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。
沐曦股份	指	沐曦集成电路（上海）股份有限公司
产业在线	指	北京智信道科技股份有限公司，国内领先家电制冷行业信息服务提供商
中汽协	指	中国汽车工业协会
BNEF	指	能源战略性研究机构，彭博新能源财经
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
包头稀交所	指	包头稀土产品交易所有限公司
《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	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 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 2025 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 2025 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

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
--	--------	--------	------------

报告期初注册	2025 年 07 月 24 日	江西省赣州市经济技术开发区工业园	913607006779749909
报告期末注册	2026 年 05 月 26 日	江西省赣州市经济技术开发区工业园	913607006779749909
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2026 年 05 月 27 日		
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2026-031		

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）	4,649,284,465.03	3,507,038,608.44	32.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	462,235,981.25	304,953,024.09	51.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	398,537,018.95	234,012,485.68	70.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,205,874,754.47	-549,057,677.99	不适用
基本每股收益（元/股）	0.34	0.22	54.55%
稀释每股收益（元/股）	0.33	0.22	50.00%
加权平均净资产收益率	5.94%	4.27%	增加 1.67 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）	16,469,721,475.17	15,327,157,858.85	7.45%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,814,577,297.87	7,560,437,299.29	3.36%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减
扣除股份支付影响后的净利润（元）	548,536,515.28	310,863,076.37	76.46%

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

☒是 ☐否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.3345

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

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

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）	-3,292,818.72	
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）	38,116,731.07	
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	42,190,471.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,122,038.49	
减：所得税影响额	17,827,018.34	
少数股东权益影响额（税后）	610,441.72	
合计	63,698,962.30	

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。

公司在机器人领域积极布局，一方面与国际知名科技公司合作，进行具身机器人电机转子研发和产能建设，并有小批量产品交付；另一方面，通过直接投资或参与产业基金等方式，对相关产业链关键环节进行战略布局，加速产业协同和商业化落地。

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，对相关产品进行设计和生产，并对各工艺流程进行全面控制和精细管理。

公司客户大多是各应用领域的全球龙头企业，公司在与客户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。

公司已形成以母公司为控股管理平台、各生产子公司协同运营的集团化运营体系。报告期内，公司已经在赣州、包头、宁波三地拥有四座磁材工厂，高性能稀土永磁产能达到 4 万吨/年，预计 2027 年底产能将达到 6 万吨/年。公司是行业内较早布局稀土回收的企业，目前持有银海新材 51%的股权。依托集团制造体系，公司各工厂生产过程中产生的磁泥、边角料等可回收物可稳定供应银海新材进行回收加工，其批复回收产能为年产 5,000 吨稀土化合物。



注：本图基于审图号 GS(2020)4635 号地图编制，仅为示意。

3、行业地位

中国在全球稀土永磁供应链中处于主导地位。2024 年公司成为全球稀土永磁材料行业产销量排名第一的企业，2026 年上半年公司磁材产品产销量保持稳定。

公司坚持创新驱动，持续提高企业竞争力。金力宁波科技获宁波市科学技术局认定为“高性能低重稀土永磁及组件重点企业研究院”；金力包头科技获内蒙古自治区工信厅认定为“高性能钕铁硼永磁材料智能工厂”。

报告期内，公司的行业地位与综合实力进一步得到市场认可，在 Extel 亚洲最佳管理团队评选中（金属、采矿及其他材料类别）荣获“最受尊崇企业”。公司在伦敦证券交易所集团（LSEG）的 ESG 评级被评为 A-，并连续三年入选标普全球《可持续发展年鉴（中国版）》。

（二）报告期内经营情况回顾

2026 年上半年，公司管理层秉承“坚持守法合规，坚持客户导向，聚焦磁材主业，按期新建 2 万吨产能，积极布局具身机器人电机转子，再攀新高峰”的年度经营方针，通过技术创新、组织优化、数

字化建设、精益管理等措施，在全力保障按合同履行交付给广大客户的同时，实现公司经营业绩稳健增长。

1、营收规模稳健增长，经营质量持续提升

报告期内，公司实现营业收入 46.49 亿元，同比增长 32.57%，创历史同期新高；其中主营业务收入 39.81 亿元，同比增长 23.42%。第二季度实现营业收入 26.13 亿元，环比增长 28.37%，其中主营业务收入环比增长 27.53%，营收规模实现稳健增长。

分区域看，公司实现境内销售收入 39.34 亿元，同比增长 31.42%；境外销售收入 7.15 亿元，同比增长 39.28%。

公司经营质量进一步提升，实现归属于母公司所有者的净利润 4.62 亿元，同比增长 51.58%；实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 3.99 亿元，同比增长 70.31%。公司综合毛利率达 21.73%，较上年同期的 16.39%提升 5.34 个百分点。

公司利润表中包含因股权激励产生的股份支付费用，以及可转债按实际利率法计提的财务费用，合计约 1.28 亿元。公司经营活动产生的现金流量净额为 12.06 亿元，较上年同期增加 17.55 亿元，现金流整体保持健康。

2、深耕核心优势领域，培育增长新动能

报告期内，公司持续巩固新能源汽车、节能变频空调及风电等核心领域的业务，并加快拓展机器人及工业伺服电机等新兴应用领域。

公司新能源汽车及汽车零部件领域实现销售收入 22.28 亿元，同比增长 33.04%。节能变频空调领域实现销售收入 9.56 亿元。风力发电领域实现销售收入 2.50 亿元。

公司机器人及工业伺服电机领域实现销售收入 2.61 亿元，同比增长 96.40%，收入增长强劲。受益于机器人、高效节能电机及半导体设备等下游需求加速放量，公司业务应用场景持续拓展，客户结构持续优化。

3、具身机器人业务落地，前瞻布局相关产业链

具身机器人是未来高性能钕铁硼磁材及电机转子重要的需求增长点。报告期内，公司已获得世界知名科技公司具身机器人电机转子项目定点，正按照客户项目计划推进量产准备。

鉴于基于 AI 大模型的具身智能产业已处于快速发展和迭代阶段，公司围绕具身智能产业下游的应用及产业协同方向，通过参与产业基金等方式对科技创新领域进行了前瞻性布局。相关战略投资有助于公司及时把握科技新兴行业对稀土永磁材料产品的需求变化，促进公司产品与崭新市场需求有效对接。截至报告期末，公司通过产业基金已投资了沐曦股份（688802.SH）等半导体及具身智能相关企业。截

至 2026 年 6 月 30 日，公司通过产业基金持有的股权公允价值约 3.26 亿元，上述股权本报告期产生的公允价值变动收益约 4,118.81 万元。

4、发挥集团协同优势，产能建设稳步落地

2026 年上半年，公司已完成从赣州单一生产工厂上市主体向母公司为控股管理平台、各生产子公司协同运营的集团化布局转型，集团化优势持续显现。报告期内，公司产能利用充足，磁材产成品销量稳中有增。

经董事会审议通过，公司于 2025 年中启动包头三期“年产 2 万吨高性能稀土永磁材料绿色智造项目”。目前，该项目主要工程主体基本完工，生产设备将按计划分批次安装，产能将分批逐步释放，预计 2027 年底公司磁材产能将达到 6 万吨/年。

5、持续技术创新，推进智能制造

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、生产工艺自动化等技术，并根据客户需求，在无重稀土、新一代分段粘胶等技术上取得突破，已获得多个知名客户的项目定点和大批量订单。报告期内，公司研发投入达 2.48 亿元，同比增长 46.16%，占营业收入的 5.34%。

电机转子是具身机器人关键部件之一。相较传统磁材业务以材料交付为主，电机转子业务更贴近客户装配端的关键部件交付，价值量更取决于加工精度、可靠性、一致性与规模化交付能力，具备提升产品附加值与产品结构多元化的潜力。截至 2026 年 6 月 30 日，公司根据具身机器人领域的客户需求，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累计约 2 亿元，研发并建成了具身机器人转子自动化生产线，按照客户要求量产微米级加工精度的转子模组产品。

近年来，公司加快推进生产自动化、数字化和智能化升级，加强关键设备及工艺改造，不断提升生产效率、产品一致性和柔性生产能力。

6、拟参股稀土交易平台，强化供应保障

公司拟通过内蒙古产权交易中心公开挂牌转让方式受让北方稀土持有的包头稀交所 9.24%的股权，预计标的股权交易价格为 2,208.36 万元，受让完成后公司将成为其第二大股东。

稀土是生产钕铁硼永磁材料的核心原材料，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货商建立了长期的战略合作关系。包头稀交所作为稀土（金属）资源专业化交易平台，本次股权受让事项若顺利完成，将进一步提升公司稀土原材料供应保障能力，增强企业综合竞争力，巩固公司在稀土永磁行业的市场地位。公司将按照合作共建共赢的原则，充分发挥和利用自身优势，为包头稀交所建成国家级稀土（金属）资源交易平台提供助力。

7、分红与回购并举，持续兑现股东回报

自 2018 年上市以来，公司每年均实施现金分红，累计现金分红金额超过 17 亿元，累计现金分红比例超过 50%。2026 年半年度，公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），预计分红总额为 3.45 亿元，现金分红比例约 75%。

2026 年 7 月，基于对公司长期发展前景的信心，公司回购 H 股 272.32 万股，回购金额约 4,431 万港元，平均回购价格约 16.27 港元/股。目前上述回购 H 股已完成注销，未来公司将根据法律法规，适时进一步回购股份。

8、完善公司治理，提升资本市场认可

公司严格按照监管要求履行信息披露义务，确保披露内容真实、准确、完整、及时。报告期内，公司依据新《公司法》及配套监管规则修订的《公司章程》及相关内控制度文件已全面落地施行。此外，公司通过业绩说明会、境内外路演、现场及线上调研等形式，进一步增强资本市场对公司的认知与信心。

报告期内公司所获重要荣誉一览

类别	授予机构	奖项名称
综合荣誉	Extel	亚洲最佳管理团队（金属、采矿及其他材料）-最受尊崇企业（第 3 名）
	香港商报	「金鲲鹏」最佳上市公司奖
投资者关系	Extel	亚洲最佳管理团队（金属、采矿及其他材料）-最佳投资者关系团队（第 1 名）、最佳投资者关系项目（第 2 名）
	证券时报	投资者关系管理天马奖
	新浪财经	「金曜奖」最佳港股 IR
可持续发展	伦敦证券交易所集团（LSEG）ESG 评级	A-
	标普全球	CSA 评分 59 分，居全球同业前 11%，入选《可持续发展年鉴（中国版）2026》
	财富中国	入选 2026 年《财富》中国 ESG 影响力榜
	中证 ESG 评级	AAA
	国证 ESG 评级	AAA
	华证 ESG 评级	AA，并荣获 2026 年 A 股上市公司 ESG 优质企业江西省 Top10

（三）报告期内公司所处行业情况

1、行业政策变化

2026 年 6 月 24 日，商务部发布公告，进一步完善战略矿产两用物项出口管制违法违规行为举报处理机制，自 2026 年 7 月 1 日起实施。公告进一步加强社会监督和执法管理。

随着出口管制要求持续细化，行业合规门槛持续提升，有利于具备完善合规体系和稳定交付能力的企业深化与优质客户的长期合作。公司已按照国家有关规定开展出口申报，陆续获得国家主管部门颁发的相关出口许可证，并成为首批获得通用许可证的企业之一。报告期内，公司持续严格遵守相关法律法规及主管部门要求，保障出口业务稳健合规运行。

2、稀土价格走势

2026 年上半年，主要稀土原材料镨钕金属价格呈现短期波动态势。稀土价格通常由多类因素之间的相互作用共同决定，包括供给、需求、政策、库存与市场预期等。相比稀土价格短期波动，行业更看重稀土价格的中长期变化，相对稳定的稀土价格有利于行业高质量发展。

2020 年 1 月-2026 年 6 月金属镨钕与氧化镨钕均价（万元/吨）



数据来源：中国稀土行业协会

（四）下游需求回顾与展望

随着“双碳”目标深入推进，以及下游应用领域加速向智能化、电动化、节能化、轻量化方向演进，高性能稀土永磁材料凭借优异的磁性能，成为电机系统和精密驱动装置的重要基础材料，在新能源、高端制造与自动化应用等领域发挥关键作用，市场空间持续扩大。

1、具身智能加快落地，工业自动化需求持续释放

公司坚定认为：具身机器人解放人类生产力，是新一轮技术变革的重要方向，产业发展前景广阔。报告期内，国内外企业持续推进产品迭代、产能建设、供应链协同及真实场景验证，部分产品已在制造、仓储物流等场景开展持续测试与应用验证。工信部表示，2025 年我国人形机器人产量约为 2 万台，2026 年上半年已超过 4 万台，预计全年将超过 10 万台。贝恩公司预测数据显示，2035 年全球人形机器人销量将超过 600 万台。随着具身机器人产业规模化进程持续推进，高性能稀土永磁材料及电机转子将迎来更广阔的需求空间。

受益于制造业自动化、智能化转型持续深入，工业机器人产业保持较快增长，为伺服电机等精密驱动设备需求提供有力支撑。国家统计局数据显示，2026 年上半年我国规模以上工业企业工业机器人产量为 53.77 万套，同比增长 28.0%。

2、新能源车渗透率提升，出口快速增长

根据国际能源署（IEA），2026 年上半年全球新能源汽车销量同比下降约 1%，其中中国新能源汽车市场呈现渗透率持续提升、出口表现强劲的特征。中汽协数据显示，2026 年上半年中国新能源汽车销量同比增长 7.3%，达 744.6 万辆，主要受上年末部分购车需求前置及去年同期高基数等因素影响；其中出口 235.5 万辆，同比增长 122.3%。新能源乘用车国内渗透率逐月增长，2026 年 6 月达到 67.2%，新能源汽车正加速成为市场主流。此外，《汽车行业价格行为合规指南》于 2026 年 2 月正式施行，有助于进一步规范汽车行业价格行为，推动形成良性竞争的市场秩序。

海外市场方面，受市场支持措施、产品供给丰富及电动化转型持续推进等因素推动，欧洲电动车市场保持较快增长。根据欧洲汽车制造商协会（ACEA）数据，2026 年上半年，欧盟、欧洲自由贸易联盟及英国纯电动和插电式混合动力汽车合计注册量达到 235.1 万辆，同比增长 31.7%。

展望全年，随着相关支持政策延续实施、新能源汽车渗透率持续提升及汽车智能化加快发展，全球新能源汽车市场有望保持增长。根据 BNEF 于 2026 年 6 月发布的最新预测，2026 年全球新能源乘用车销量预计达到 2,330 万辆，同比增长 11%。

3、空调短期需求分化，中长期需求稳固

受上年同期高基数、部分需求提前释放及渠道库存调整等因素影响，2026 年上半年家用空调行业短期承压。海外市场呈现区域分化特征，欧洲多轮高温带动当地制冷需求增长。根据产业在线，2026 年 1-5 月，中国对西欧国家家用空调出口量同比增长 9.7%。

长期来看，随着行业主动调整产销节奏，渠道库存压力有望逐步缓解。全球制冷需求增长、能效要求提升及高效变频产品应用扩大，为高性能稀土永磁材料的应用需求提供支撑。

4、风电装机持续增长，海风支撑永磁需求

在“双碳”目标、新型电力系统建设及用电需求增长等因素推动下，可再生能源装机规模持续扩大。根据国家能源局数据，截至 2026 年 6 月底，中国风电累计装机容量达到 6.8 亿千瓦，同比增长 18.5%。

海上风电领域，永磁直驱和永磁半直驱已成为重要技术路线，相关机组通常需要使用稀土永磁材料。随着海上风电向深远海发展以及大兆瓦永磁机型加快应用，海上风电装机规模有望持续扩大。

5、工业节能化加快推进，高效永磁电机需求释放

工业领域设备更新和节能改造继续推进。2026 年 3 月，工信部、发改委等四部门联合印发《节能装备高质量发展实施方案（2026—2028 年）》，提出加快先进节能装备推广，到 2028 年新增节能电机占比达到 35%，在役节能电机占比超过 15%。随着设备更新、能效标准提升及制造业节能改造持续推进，高效永磁电机等先进节能装备有望加快应用。

二、核心竞争力分析

（一）优质客户群体与新兴领域拓展

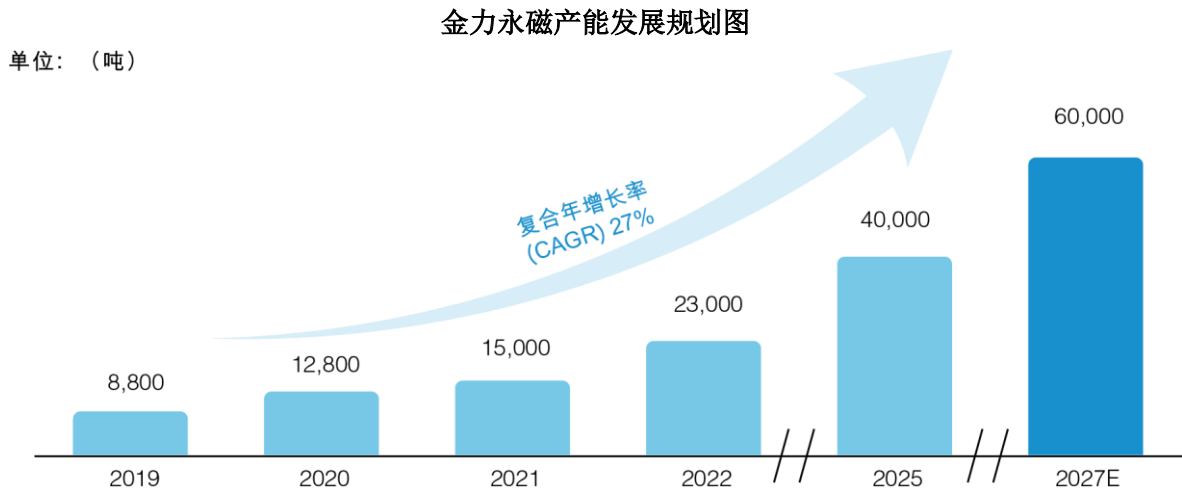
公司聚焦新能源、节能环保等高增长领域，已成为全球多个主要应用领域头部企业的重要供应商，客户覆盖全球前十大新能源汽车生产商、全球前十大变频空调压缩机生产商中的八家，以及风力发电、工业机器人伺服电机、消费电子等领域的众多领先企业。在具身机器人等新兴领域，公司已获得世界知名科技公司具身机器人电机转子项目定点。公司持续深化与主要客户的合作及研发协同，不断巩固在重点应用领域的市场基础。

（二）集团化运营与多工厂布局战略

公司已成功实现集团化运营战略升级，完成从赣州单一生产工厂上市主体，向赣州、包头、宁波多生产工厂协同发展的集团化布局转型。集团化运营模式实现了内部资源的科学整合与高效配置，既依托各子公司独立运营实现生产经营的精细化管理，提升整体经营管理效率，又能通过母公司统筹集团发展战略，为各生产工厂业务拓展提供集团层面的资源支撑与战略保障，为公司长远稳健发展筑牢管理根基，彰显出强劲的综合运营与战略管理能力。

（三）全球领先的产能布局与规模优势

公司坚持前瞻性产能规划，产能规模及产量全球领先。同时，依托规模化的生产能力，公司在成本控制、交付响应与质量一致性方面形成体系化优势。



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。

（四）全链条自主技术与研发创新能力

公司持续以技术创新支持业务发展，并围绕材料开发、工艺优化、产品设计及应用验证等环节加强研发投入。通过长期积累，公司已形成完整的自主技术体系，为公司拓展重点客户及新兴应用领域提供强力支持。

电机转子是具身机器人关键部件之一。相较传统磁材业务以材料交付为主，电机转子业务更贴近客户装配端的关键部件交付，价值量更取决于加工精度、可靠性、一致性与规模化交付能力，具备提升产品附加值与产品结构多元化的潜力，目前公司研发并建成了具身机器人转子自动化生产线，按照客户要求量产微米级加工精度的转子模组产品。

（五）多元化的原材料保障体系

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。公司构建了多元化的稀土资源保障体系，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货商建立了长期的战略合作关系，同时稳步推进上游回收业务布局。公司与北方稀土集团继续执行年度长协，并拓宽了包括合金片在内的原材料采购品种，保障客户的稳定交付。报告期内，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 79.00%。此外，公司拟受让包头稀交所 9.24% 股权，进一步完善稀土原材料保障体系。

（六）卓越的运营能力与交付保障

公司持续推进精益化运营管理，通过数字化、自动化及智能化手段不断提升运营效率。高性能钕铁硼磁体生产工序复杂，实现大规模稳定量产并持续保持较高良率，对制造工艺、过程控制及质量管理能力提出较高要求，公司已形成成熟的规模化制造及质量管控体系。同时，公司依托充足的现金储备及稳定的订单交付能力，能够满足下游客户灵活多样的需求。鉴于稀土永磁行业在出口管制、原材料采购及环保安全等方面具有较高要求，公司已建立完善的运营及合规体系，持续提升风险管理能力，为公司长期稳健发展提供支撑。

（七）高效决策机制与专业管理团队

公司持续完善市场化治理机制，保持高效的决策与执行能力，并能够及时把握重点行业发展机遇、持续提升全球客户服务能力。公司拥有经验丰富、分工明确的管理团队，覆盖战略规划、研发制造、供应链、质量、市场及财务等关键职能，支持公司稳健运营和重点战略落地。

（八）行业领先的 ESG 治理

公司高度重视 ESG 建设，致力于保护环境及履行企业社会责任。公司设立环境、社会及治理（ESG）委员会统筹相关工作，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。2026 年 7 月，劲诚永磁屋顶光伏发电一期 2.7MW 项目顺利竣工并网，集团赣州、包头、宁波四家工厂合计已竣工并网屋顶光伏发电项目总装机容量达 10.42MW。

（九）充足的资金储备与稳健的融资能力

公司建立了规范完善的财务管理体系，具备良好的现金储备与融资能力。截至报告期末，公司持有货币资金人民币 32.82 亿元、一年内到期的大额存单人民币 9.13 亿元及一年以上到期的大额存单人民币 6.14 亿元。公司凭借稳健的经营业绩、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，为公司持续优化资本结构、提升财务稳健性提供了有力支持。

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	4,649,284,465.03	3,507,038,608.44	32.57%	主要系报告期新能源汽车、机器人等领域业务增长所致
营业成本	3,639,180,297.48	2,932,242,254.99	24.11%	主要系报告期原材料成本增加所致
销售费用	38,355,410.64	27,842,106.40	37.76%	主要系报告期股权激励费用（约 1,019 万元）、职工薪酬增长所致
管理费用	172,863,381.04	82,817,178.95	108.73%	主要系报告期股权激励费用（约 7,304 万元）、职工薪酬等增长所致
财务费用	39,760,627.00	-22,543,871.30	不适用	主要系报告期利息支出（其中约 2,140 万元为按照实际利率法计提的可转债利息）增加、汇兑收益减少所致
所得税费用	82,341,874.60	39,923,763.13	106.25%	主要系报告期利润增长所致
研发投入	248,226,879.48	169,828,621.37	46.16%	主要系报告期研发材料投入增加及职工薪酬、股权激励费用（约 1,050 万元）增加所致
经营活动产生的现金流量净额	1,205,874,754.47	-549,057,677.99	不适用	主要系报告期应收账款周转率较上年同期提高导致销售回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-432,536,790.43	-645,657,222.04	33.01%	主要系报告期收回理财投入款项较上年同期增加，以及购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	1,036,202,846.53	420,612,301.85	不适用	主要系报告期归还银行贷款所致
现金及现金等价物净增加额	-303,142,628.95	-767,620,582.10	60.51%	主要系报告期经营活动现金流量净额大幅增加所致

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	3,981,378,222.02	3,104,699,945.12	22.02%	23.42%	14.61%	增加 6 个百分点
其他业务	667,906,243.01	534,480,352.36	19.98%	137.49%	139.35%	下降 0.62 个百分点

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	4,678,897.55	0.86%	主要系报告期处置交易性金融资产取得的收益	否
公允价值变动损益	37,483,787.35	6.87%	主要系报告期非上市公司股权公允价值变动产生的损益	否
资产减值	-20,304,411.15	-3.72%	主要系报告期计提坏账准备、存货跌价损失所致	否
营业外收入	6,223,791.72	1.14%	主要系报告期收到前员工廖某某按判决结果向公司返还股权激励股票收益并支付公司损失合计 5,798,884 元所致	否
营业外支出	3,067,324.46	0.56%	主要系报告期非流动资产毁损报废损失所致	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	3,282,268,523.58	19.93%	3,356,601,735.27	21.90%	-1.97%	
应收账款	2,605,132,183.92	15.82%	2,470,269,722.35	16.12%	-0.3%	
存货	3,586,389,130.18	21.78%	2,776,975,496.36	18.12%	3.66%	主要系报告期末因原材料价格上涨导致原材料、在产品、成品等价值增长所致
长期股权投资	8,474,624.11	0.05%	8,502,410.73	0.06%	-0.01%	
固定资产	2,866,377,042.11	17.40%	2,953,074,420.05	19.27%	-1.87%	
在建工程	472,162,123.50	2.87%	329,825,763.10	2.15%	0.72%	主要系报告期子公司固定资产投资投入增加所致
使用权资产	15,480,005.12	0.09%	15,118,589.72	0.10%	-0.01%	
短期借款	806,301,128.31	4.9%	1,329,021,860.40	8.67%	-3.77%	主要系报告期归还银行贷款所致
合同负债	156,453,567.09	0.95%	85,642,559.19	0.56%	0.39%	主要系报告期收到客户预付款增加所致
长期借款	713,987,838.49	4.34%	771,979,451.80	5.04%	-0.7%	
租赁负债	9,725,591.15	0.06%	8,577,792.28	0.06%	0.00%	
一年内到期的非流动负债	365,431,787.91	2.22%	529,837,133.65	3.46%	-1.24%	主要系报告期归还到期长期贷款所致

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）	202,897,979.25	37,483,787.35			1,130,002,868.16	930,200,000.00	31,369,034.74	471,553,669.5
2.衍生金融资产	946,400.00					946,400.00		
4.其他权益工具投资	31,369,034.74						-31,369,034.74	
金融资产小计	235,213,413.99	37,483,787.35			1,130,002,868.16	931,146,400.00		471,553,669.50
应收款项融资	428,626,428.86						335,057,953.70	93,568,475.16
上述合计	663,839,842.85	37,483,787.35			1,130,002,868.16	931,146,400.00	335,057,953.70	565,122,144.66
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系期末在手银行承兑汇票减少所致；其他权益工具投资本期列报于交易性金融资产。

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

单位：元

项目	金额	受限原因
货币资金	365,980,032.63	票据保证金
货币资金	8,606,171.30	诉讼冻结
应收票据	318,921,591.42	票据池质押票据
其他非流动资产	326,682,180.56	大额存单质押
合计	1,020,189,975.91	

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
1,000,000,000.00	45,000,000.00	2,122.22%

注：报告期投资额主要系公司以 2026 年 1 月 1 日作为基准日，将与生产经营相关的资产、债权债务和员工一并划转至全资子公司金力赣州新材料，以上述划转资产的净资产金额 894,996,392.34 元以及公司自有资金 105,003,607.66 元对金力赣州新材料增资，合计向全资子公司金力赣州新材料增资 100,000 万元。

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	47,131,610.70	471,842,511.11	自筹资金	65.53%	不适用	不适用	不适用	2022 年 3 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	28,788,691.56	550,569,714.22	自筹资金及 H 股募集资金	78.65%	不适用	不适用	不适用	2022 年 3 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	2,121,620.98	244,485,691.24	自筹资金及 H 股募集资金	34.43%	不适用	不适用	不适用	2023 年 10 月 26 日	详见巨潮资讯网公告编号：2023-055
年产 20000 吨高性能稀土永磁材料绿色智造项目	自建	是	制造业	102,933,302.00	207,419,302.00	自筹资金及 H 股募集资金	19.75%	不适用	不适用	不适用	2025 年 1 月 20 日	详见巨潮资讯网公告编号：2025-002
合计	--	--	--	180,975,225.24	1,474,317,218.57	--	--	不适用	不适用	--	--	--

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	113,677,413.99	41,188,087.35		170,800,000.00				0325,665,501.34	自筹资金
其他	550,162,428.86	-3,704,300.00		959,202,868.16	931,146,400.00		-335,057,953.70	239,456,643.32	自筹资金

他									金
合计	663,839,842.85	37,483,787.35	0	1,130,002,868.16	931,146,400.00	0	-335,057,953.70	565,122,144.66	--

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

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	14,588.82	0.00

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	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	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期结汇	0	94.64	0	0	0	94.64	0	0.00%
合计	0	94.64	0	0	0	94.64	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无重大变化							
报告期实际损益情况的说明	报告期产生公允价值变动收益 0 元							
套期保值效果的说明	公司产品需要出口海外市场，同时公司需要从海外进口设备。受国际政治、经济不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，公司经营不确定因素增加。为防范外汇市场风险，公司有必要根据具体情况，适度开展外汇套期保值业务。公司开展的外汇套期保值业务与公司业务紧密相关，基于公司外币资产、负债状况及外汇收支业务情况，能进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风	一、外汇套期保值业务的风险分析							

险分析及控制措施说明 (包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇金融衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。 2、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。 3、履约风险：公司外汇金融衍生品投资交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行等金融机构，履约风险较低。 4、内部控制风险：外汇金融衍生品交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。 5、其他可能的风险：在具体开展业务时，如发生操作人员未准确、及时、完整地记录外汇金融衍生品投资业务信息，将可能导致外汇金融衍生品业务损失或丧失交易机会；同时，如交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，将面临因此带来的法律风险及交易损失。 6、回款预测风险：公司通常根据采购订单、客户订单和预计订单进行付款、回款预测，但在实际执行过程中，供应商或客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致已操作的外汇衍生品延期交割风险。 二、采取的风险控制措施 为有效防范公司开展套期保值业务的风险，公司拟采取以下风险控制措施： 1、制度完善：严格按照公司《外汇衍生品交易业务管理制度》的有关规定，对外汇套期保值产品投资进行决策、授权、风险管理、办理等。 2、专人负责：由公司相关人员组成的工作小组，负责外汇套期保值产品交易前的风险评估，分析交易的可行性及必要性，负责交易的具体操作办理，当市场发生重大变化时及时上报风险评估变化情况并提出可行的应急止损措施。 3、产品选择：在进行外汇套期保值交易前，在多个市场与多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险较可控的外汇金融衍生工具开展业务。 4、交易对手管理：充分了解办理外汇套期保值产品的金融机构的经营资质、实施团队、涉及的交易人员、授权体系，慎重选择信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行等金融机构。必要时可聘请专业机构对外汇套期保值产品的交易模式、交易对手进行分析比较。 5、风险预案：预先确定风险应对预案及决策机制，专人负责跟踪外汇套期保值产品公允价值的变化，及时评估已交易外汇套期保值产品的风险敞口变化情况，定期汇报。在市场波动剧烈或风险增大的情况下，增加汇报频次，确保风险预案得以及时启动并执行。 6、例行检查：公司内外部审计部门定期或不定期对业务相关交易流程、审批手续、办理记录及账务信息进行核查。 7、定期披露：严格按照法律、法规及深圳证券交易所的相关规定要求及时完成信息披露工作。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	每月底根据外部金融机构的市场报价确定公允价值变动。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 03 月 26 日

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

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：万元

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	壹拾贰亿壹仟万元	439,146.66	228,516.72	220,983.86	24,095.37	21,184.83
金力赣州新材料	子公司	磁性材料的研发、生产及销售	壹拾壹亿元	393,655.21	116,415.62	255,966.57	20,215.54	17,879.59

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

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，努力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

即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即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。如果公司对应收账款的催收不力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，定期进行账龄分析和及时安排催款，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
2026 年 2 月 3 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
2026 年 3 月 26 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
2026 年 4 月 7 日	金力永磁北京分公司	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
2026 年 4 月 9 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
2026 年 4 月 10 日	网上业绩说明会	网络平台线上交流	机构、个人	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
2026 年 4 月 29 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
2026 年 5 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

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

公司于 2024 年 3 月 1 日披露了《关于推动“质量回报双提升”行动方案的公告》（公告编号：2024-009），为践行中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”及国常会指出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，结合公司发展战略、经营情况及财务情况，为维护公司全体股东利益，增强投资者信心，促进公司长远健康可持续发展，公司采取措施切实推动“质量回报双提升”行动。本报告期进展情况如下：

1、营收规模稳健增长，经营质量持续提升

报告期内，公司实现营业收入 46.49 亿元，同比增长 32.57%，创历史同期新高；其中主营业务收入 39.81 亿元，同比增长 23.42%。第二季度实现营业收入 26.13 亿元，环比增长 28.37%，其中主营业务收入环比增长 27.53%，营收规模实现稳健增长。

分区域看，公司实现境内销售收入 39.34 亿元，同比增长 31.42%；境外销售收入 7.15 亿元，同比增长 39.28%。

公司经营质量进一步提升，实现归属于母公司所有者的净利润 4.62 亿元，同比增长 51.58%；实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 3.99 亿元，同比增长 70.31%。公司综合毛利率达 21.73%，较上年同期的 16.39%提升 5.34 个百分点。

2、分红与回购并举，持续兑现股东回报

自 2018 年上市以来，公司每年均实施现金分红，累计现金分红金额超过 17 亿元，累计现金分红比例超过 50%。2026 年半年度，公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），预计分红总额为 3.45 亿元，现金分红比例约 75%。

2026 年 7 月，基于对公司长期发展前景的信心，公司回购 H 股 272.32 万股，回购金额约 4,431 万港元，平均回购价格约 16.27 港元/股。目前上述回购 H 股已完成注销，未来公司将根据法律法规，适时进一步回购股份。

3、完善公司治理，提升资本市场认可

公司严格按照监管要求履行信息披露义务，确保披露内容真实、准确、完整、及时。报告期内，公司依据新《公司法》及配套监管规则修订的《公司章程》及相关内控制度文件已全面落地施行。此外，公司通过业绩说明会、境内外路演、现场及线上调研等形式，进一步增强资本市场对公司的认知与信心。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、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
于涵	副总裁	解聘	2026 年 03 月 24 日	工作调动

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）	2.5
分配预案的股本基数（股）	1,381,970,097
现金分红金额（元）（含税）	345,492,524.25
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）	345,492,524.25
可分配利润（元）	624,785,317.25
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	
公司发展阶段属成长期且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 2026 年半年度归属于母公司所有者的净利润 462,235,981.25 元，提取法定盈余公积金计 2,121,276.04 元。截至 2026 年 6 月 30 日，母公司累计未分配利润为 624,785,317.25 元，合并报表未分配利润为 1,841,958,498.08 元；母公司资本公积为 4,289,920,066.06 元，合并报表资本公积为 4,267,872,213.91 元。	
基于公司经营现金流表现良好，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 2026 年半年度利润分配方案为：	
以本次利润分配实施权益分派股权登记日公司享有利润分配权的股份总数（即扣除 A 股回购专用证券账户中持有股份及已回购但尚未注销的 H 股后的股份总数）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 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 2.5 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

本报告期内，公司现行有效的股权激励“2025 年 A 股员工持股计划”及“H 股限制性股份计划”均处于锁定/等待期，无进展情况。

2026 年 7 月 10 日，公司召开第四届董事会第十五次会议审议通过《关于 2025 年 A 股员工持股计

划第一个锁定期届满暨解锁条件成就的议案》，公司 2025 年 A 股员工持股计划第一个锁定期将于 2026 年 7 月 11 日届满，结合 2025 年度公司层面业绩考核结果，第一个锁定期解锁条件已经成就，本次可解锁股份比例为本员工持股计划持股总数的 40%，解锁股份数为 3,206,313 股，占目前公司总股本的 0.23%。

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、核心管理人员、核心技术（业务）人员以及其他重要人员	不超过 500 人	8,015,784	不适用	0.58%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
吕锋	副董事长、副总裁	0	200,000	0.01%
谢辉	首席财务官	0	200,000	0.01%
苏权	副总裁	0	300,000	0.02%
赖训珑	董事会秘书	0	200,000	0.01%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

（1）2025 年 A 股员工持股计划通过网络投票，参与了 2026 年 4 月 28 日召开的公司 2025 年度股东会，对所有议案均投了赞成票。

（2）2026 年 5 月 12 日，根据公司 2025 年年度权益分派方案，公司通过自派方式向 2025 年 A 股员工持股计划派发现金分红 1,763,472.48 元。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☒适用 ☐不适用

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权

益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

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/gzsssthjj/qyhjxx/202604/f45d93aaceb6a44d38bdb257ee5367b07.shtml
2	江西劲诚永磁新材料有限公司	https://sthjj.ganzhou.gov.cn/gzsssthjj/qyhjxx/202604/f45d93aaceb6a44d38bdb257ee5367b07.shtml
3	金力永磁（包头）科技有限公司	http://sthjj.baotou.gov.cn/gsgg/202604/t20260415_876703.html

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。2026 年 7 月，劲诚永磁屋顶光伏发电一期 2.7MW 项目顺利竣工并网，集团赣州、包头、宁波四家工厂合计已竣工并网屋顶光伏发电项目总装机容量达 10.42MW。

报告期内，公司在伦敦证券交易所集团（LSEG）的 ESG 评级被评为 A-，并连续三年入选标普全球《可持续发展年鉴（中国版）》，CSA 评分 59 分，居全球同业前 11%。此外，公司还入选财富中国 2026 年《财富》中国 ESG 影响力榜，中证 ESG 评级和国证 ESG 评级均获得 AAA。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，并荣获 2026 年 A 股上市公司 ESG 优质企业江西省 Top10。

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、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
其他诉讼事项
☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额	是否形成	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审	诉讼(仲裁)	披露	披露
------------	------	------	----------	---------	--------	----	----

	（万元）	预计负债		理结果及影响	判决执行情况	日期	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	4,303.49	否	4 个案件已结案，其余尚未结案	无重大影响	3 个案件已执行完毕		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	1,061.89	1 个案件计提预计负债	6 个案件已结案	无重大影响	5 个案件已执行完毕		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	3374.04 万元	3,374.04	5.16%	10,000	否	银行转账	3374.04 万元	2026 年 3 月 26 日	巨潮资讯网《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2026-014）
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	2231.35 万元	2,231.35	3.34%	8,000	否	银行转账	2231.35 万元		
合计				--	--	5,605.39	--	18,000	--	--	--	--	--
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	连带责任保证			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	连带责任保证			3 年	否	否
			2024 年 02 月 02 日	30,000	连带责任保证			3 年	否	否
劲诚永磁	2023 年 03 月 31 日	50,000	2023 年 11 月 17 日	30,000	连带责任保证			3 年	否	否
			2024 年 04 月 18 日	20,000	连带责任保证			3 年	否	否
金力包头科技	2024 年 03 月 29 日	40,000	2023 年 03 月 31 日	20,000	连带责任保证			3 年	否	否
金力粘结磁	2025 年 03 月 29 日	1,000	2025 年 09 月 05 日	500	连带责任保证			3 年	否	否
			2025 年 09 月 18 日	200	连带责任保证			3 年	否	否
劲诚永磁	2026 年 03 月 26 日	30,000	2026 年 5 月 8 日	10,000	连带责任保证			3 年	否	否
金力包头智能	2026 年 03 月 26 日	120,000	2026 年 5 月 11 日	40,000	连带责任保证			3 年	否	否
			2026 年 5 月 20 日	36,000	连带责任保证			3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			355,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			86,000			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			355,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			246,700			
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）			355,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		86,000				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			355,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		246,700				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例						31.57%				
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

公司以 2026 年 1 月 1 日作为基准日，将与生产经营相关的资产、债权债务和员工一并划转至全资子公司金力赣州新材料，以上述划转资产的净资产金额 894,996,392.34 元以及公司自有资金 105,003,607.66 元对金力赣州新材料增资，合计向全资子公司金力赣州新材料增资 100,000 万元。2026 年 2 月 10 日，公司完成上述子公司增资的工商变更登记手续，并取得了赣州经济技术开发区行政审批局颁发的《营业执照》。

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	10,793,888	0.78%				-1,854,295	-1,854,295	8,939,593	0.65%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	10,793,888	0.78%				-1,854,295	-1,854,295	8,939,593	0.65%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	10,793,888	0.78%				-1,854,295	-1,854,295	8,939,593	0.65%
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	1,364,795,409	99.22%				1,854,295	1,854,295	1,366,649,704	99.35%
1、人民币普通股	1,130,031,693	82.15%				1,854,295	1,854,295	1,131,885,988	82.28%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	234,763,716	17.07%						234,763,716	17.07%
4、其他									
三、股份总数	1,375,589,297	100.00%						1,375,589,297	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

1、根据《上市公司董事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》的有关规定，中国证券登记结算有限责任公司以公司董事和高级管理人员上年末所持本公司股份为基数，年初按 25%可上市流通重新计算并设定可转让股份数量，对应高管限售股份 1,510,875 股转为无限售条件股份。

2、报告期内，公司原监事刘秋君及原副总裁毛华云届满前离任均已满 6 个月，按其所持公司股份总数的 25%可流通，对应限售股份 638,930 股转为无限售条件股份。

3、2026 年 3 月 24 日，原公司副总裁于涵先生辞任，不再担任公司副总裁职务，根据《上市公司董事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》于涵先生所持本公司股份离职后半年内不得转让，其所持公司 295,510 流通股份于辞职生效日全部转为有限售条件股份。

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

财务指标	2026 年半年度	
	股份变动前	股份变动后
基本每股收益（元/股）	0.34	0.34
稀释每股收益（元/股）	0.33	0.33
归属于公司普通股股东的每股净资产（元）	5.68	5.68

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
蔡报贵	768,000			768,000	高管限售	任职期间每年可上市流通 25%
胡志滨	1,152,000			1,152,000	高管限售	任职期间每年可上市流通 25%
吕锋	1,586,736	396,675		1,190,061	高管限售	任职期间每年可上市流通 25%
黄长元	1,008,960	247,500		761,460	高管限售	任职期间每年可上市流通 25%
鹿明	1,186,176	296,250		889,926	高管限售	任职期间每年可上市流通 25%
谢辉	1,103,016	275,700		827,316	高管限售	任职期间每年可上市流通 25%
毛华云	2,550,720	637,680		1,913,040	原高管届满前离任	届满前离任六个月内不得减持，满六个月至 2027 年 12 月 5 日，每年可上市流通 25%
于涵	1,433,280	294,750	295,510	1,434,040	原高管届满前离任	届满前离任六个月内不得减持，满六个月至 2027 年 12 月 5 日，每年可上市流通 25%
刘秋君	5,000	1,250		3,750	原监事届满前离任	届满前离任六个月内不得减持，满六个月至 2027 年 12 月 5 日，每年可上市流通 25%
合计	10,793,888	2,149,805	295,510.00	8,939,593	--	--

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	120,601	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	报告期末持	报告期内	持有有限
				持有有限	持有无限售
					质押、标记或冻结

			例	股数量	增减变动 情况	售条件的 股份数量	条件的股份 数量	情况	
								股份状 态	数量
江西锐德企业管理有限公司		境内非国有法人	28.14%	387,100,160	0	0	387,100,160	质押	20,000,000
HKSCC NOMINEES LIMITED		境外法人	17.07%	234,763,716	0	0	234,763,716	不适用	0
赣州工业投资控股集团有限公司		国有法人	5.02%	69,120,000	0	0	69,120,000	不适用	0
香港中央结算有限公司		境外法人	3.89%	53,522,457	1,005,592	0	53,522,457	不适用	0
金风投资控股有限公司		境内非国有法人	1.10%	15,133,986	-1,995,435	0	15,133,986	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	0.73%	10,006,470	0	0	10,006,470	质押	8,000,000
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	1,800,000
江西金力永磁科技股份有限公司—2025 年 A 股员工持股计划		其他	0.58%	8,015,784	0	0	8,015,784	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—南方中证申万有色金属交易型开放式指数证券投资基金		其他	0.52%	7,191,768	597,800	0	7,191,768	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—嘉实中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金		其他	0.48%	6,554,927	-963,000	0	6,554,927	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（如有）（参见注 3）	不适用								
上述股东关联关系或一致行动的说明	（1）上述股东江西锐德为公司控股股东，公司实控人蔡报贵、胡志滨、李忻农分别持有江西锐德 40%、30%、30%的出资额。此外，江西锐德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、江西锐德、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）	不适用								
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					报告期末持有限售条件股份数量	股份种类			
						股份种类	数量		
江西锐德企业管理有限公司					387,100,160	人民币普通股	387,100,160		
HKSCC NOMINEES LIMITED					234,763,716	境内上市外资股	234,763,716		
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		
香港中央结算有限公司					53,522,457	人民币普通股	53,522,457		
金风投资控股有限公司					15,133,986	人民币普通股	15,133,986		
赣州欣盛投资管理中心（有限合伙）					10,006,470	人民币普通股	10,006,470		
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		
江西金力永磁科技股份有限公司—2025 年 A 股员工持股计划					8,015,784	人民币普通股	8,015,784		
中国工商银行股份有限公司—南方中证申万有色金属交易型开放式指数证券投资基金					7,191,768	人民币普通股	7,191,768		
中国建设银行股份有限公司—嘉实中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金					6,554,927	人民币普通股	6,554,927		

前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	(1) 上述股东江西锐德为公司控股股东，公司实控人蔡报贵、胡志滨、李忻农分别持有江西锐德 40%、30%、30% 的出资额。此外，江西锐德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 股年报）；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、江西锐德、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、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
于涵	副总裁	离任	1,518,040	0	84,000	1,434,040	0	0	0
合计	--	--	1,518,040	0	84,000	1,434,040	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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

2026 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	3,282,268,523.58	3,356,601,735.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	471,553,669.50	203,844,379.25
衍生金融资产		
应收票据	693,166,295.07	443,672,176.09
应收账款	2,605,132,183.92	2,470,269,722.35
应收款项融资	93,568,475.16	428,626,428.86
预付款项	94,880,961.85	161,497,551.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	30,122,063.19	46,571,903.72
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,586,389,130.18	2,776,975,496.36
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	913,412,742.15	768,550,269.44
其他流动资产	163,644,984.37	140,408,562.64
流动资产合计	11,934,139,028.97	10,797,018,225.50

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	8,474,624.11	8,502,410.73
其他权益工具投资		31,369,034.74
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,866,377,042.11	2,953,074,420.05
在建工程	472,162,123.50	329,825,763.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,480,005.12	15,118,589.72
无形资产	279,962,692.71	286,094,081.24
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	6,125,356.09	4,498,359.64
递延所得税资产	42,277,972.92	26,177,470.99
其他非流动资产	780,289,556.93	811,046,430.43
非流动资产合计	4,535,582,446.20	4,530,139,633.35
资产总计	16,469,721,475.17	15,327,157,858.85
流动负债：		
短期借款	806,301,128.31	1,329,021,860.40
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	3,750,571,274.69	2,611,067,225.55
应付账款	1,389,723,755.15	966,092,521.82
预收款项		
合同负债	156,453,567.09	85,642,559.19
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	87,086,445.40	115,776,995.02
应交税费	87,176,965.26	84,203,348.03
其他应付款	261,022,242.02	252,030,422.82
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	365,431,787.91	529,837,133.65
其他流动负债	26,616,367.94	11,574,402.22
流动负债合计	6,930,383,533.77	5,985,246,468.70
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	713,987,838.49	771,979,451.80
应付债券	516,580,161.97	517,331,633.95
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,725,591.15	8,577,792.28
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	295,470,809.69	294,053,428.73
递延所得税负债	64,929,736.80	66,250,718.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,600,694,138.10	1,658,193,025.09
负债合计	8,531,077,671.87	7,643,439,493.79
所有者权益：		
股本	1,375,589,297.00	1,375,589,297.00
其他权益工具	175,381,444.67	175,381,444.67
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,267,872,213.91	4,159,752,245.97
减：库存股	84,566,521.20	84,566,521.20
其他综合收益	-41,775,007.20	-25,393,274.89
专项储备		
盈余公积	280,117,372.61	277,996,096.57
一般风险准备		
未分配利润	1,841,958,498.08	1,681,678,011.17
归属于母公司所有者权益合计	7,814,577,297.87	7,560,437,299.29
少数股东权益	124,066,505.43	123,281,065.77
所有者权益合计	7,938,643,803.30	7,683,718,365.06
负债和所有者权益总计	16,469,721,475.17	15,327,157,858.85

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	1,360,228,588.09	1,726,817,731.49
交易性金融资产	162,588,168.16	120,436,000.00
衍生金融资产		
应收票据	637,472,958.76	300,832,588.47
应收账款	3,113,587,172.06	2,384,314,096.98
应收款项融资	74,608,137.64	441,756,405.08
预付款项	521,543,835.02	158,766,322.04
其他应收款	138,842,055.22	30,620,412.52
其中：应收利息		
应收股利		
存货	734,325,557.89	1,667,197,670.27
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	797,015,083.33	768,550,269.44
其他流动资产	21,850,744.35	84,213,230.52
流动资产合计	7,562,062,300.52	7,683,504,726.81
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	4,635,787,016.53	3,629,266,040.90
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	218,551,341.74	788,785,188.30
在建工程	38,896,787.38	69,249,634.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	323,022.26	291,114.18
无形资产	5,491,891.00	30,258,644.41
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	25,646,262.53	
其他非流动资产	371,568,875.67	436,351,427.41
非流动资产合计	5,296,265,197.11	4,954,202,049.86
资产总计	12,858,327,497.63	12,637,706,776.67
流动负债：		
短期借款	763,175,169.89	1,224,487,234.44

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,328,078,051.96	1,839,653,560.68
应付账款	2,364,452,905.52	1,670,524,181.57
预收款项		
合同负债	75,990,755.67	69,949,254.72
应付职工薪酬	11,671,553.05	67,601,099.88
应交税费	38,925,332.67	18,951,931.41
其他应付款	146,109,959.67	219,667,307.74
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	198,592,104.08	400,378,737.33
其他流动负债	15,037,052.85	8,399,227.14
流动负债合计	5,942,032,885.36	5,519,612,534.91
非流动负债：		
长期借款	324,640,000.00	323,460,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	105,809,080.55	110,383,964.21
递延所得税负债		23,015,070.05
其他非流动负债		
非流动负债合计	430,449,080.55	456,859,034.26
负债合计	6,372,481,965.91	5,976,471,569.17
所有者权益：		
股本	1,375,589,297.00	1,375,589,297.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,289,920,066.06	4,183,892,856.91
减：库存股	84,566,521.20	84,566,521.20
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	280,117,372.61	277,996,096.57
未分配利润	624,785,317.25	908,323,478.22
所有者权益合计	6,485,845,531.72	6,661,235,207.50
负债和所有者权益总计	12,858,327,497.63	12,637,706,776.67

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	4,649,284,465.03	3,507,038,608.44
其中：营业收入	4,649,284,465.03	3,507,038,608.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,165,662,557.50	3,201,805,795.46
其中：营业成本	3,639,180,297.48	2,932,242,254.99
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	27,275,961.86	11,619,505.05
销售费用	38,355,410.64	27,842,106.40
管理费用	172,863,381.04	82,817,178.95
研发费用	248,226,879.48	169,828,621.37
财务费用	39,760,627.00	-22,543,871.30
其中：利息费用	54,341,498.95	24,157,807.50
利息收入	34,840,817.48	35,952,831.36
加：其他收益	38,174,633.82	79,273,425.94
投资收益（损失以“—”号填列）	4,678,897.55	4,582,539.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-27,786.62	357,836.15
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）	37,483,787.35	-163,831.26
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,790,752.07	-7,124,016.20
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-17,513,659.08	-31,329,837.55
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,327,247.49	-435,904.97
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	542,327,567.61	350,035,188.18

加：营业外收入	6,223,791.72	313,589.60
减：营业外支出	3,067,324.46	977,915.54
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	545,484,034.87	349,370,862.24
减：所得税费用	82,341,874.60	39,923,763.13
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	463,142,160.27	309,447,099.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	463,142,160.27	309,447,099.11
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）	462,235,981.25	304,953,024.09
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	906,179.02	4,494,075.02
六、其他综合收益的税后净额	-13,707,044.63	27,870,588.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-13,586,305.27	27,657,314.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		152,711.65
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
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	-13,586,305.27	27,504,603.05
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	-13,586,305.27	27,504,603.05
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-120,739.36	213,273.36
七、综合收益总额	449,435,115.64	337,317,687.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	448,649,675.98	332,610,338.79
归属于少数股东的综合收益总额	785,439.66	4,707,348.38
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.34	0.22
（二）稀释每股收益	0.33	0.22

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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	4,616,274,049.83	3,431,731,065.78
减：营业成本	4,411,625,356.73	3,174,127,877.78
税金及附加	12,571,989.34	4,320,241.85
销售费用	31,546,016.40	31,418,078.81
管理费用	61,441,649.67	28,805,576.83
研发费用	31,364,458.89	94,688,467.42
财务费用	22,790,092.23	-22,456,164.44
其中：利息费用	23,674,528.83	11,428,032.79
利息收入	12,328,570.52	23,572,552.51
加：其他收益	10,783,205.37	20,396,839.12
投资收益（损失以“—”号填列）	945,604.81	2,689,007.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-3,704,300.00	-596,000.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-16,717,966.86	-6,716,448.77
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,335,855.51	-22,046,474.92
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-830,988.58	-50,133.55
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	32,074,185.80	114,503,776.84
加：营业外收入	5,817,177.96	6,589.43
减：营业外支出	1,895,286.25	717,310.01
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	35,996,077.51	113,793,056.26
减：所得税费用	14,783,317.10	9,895,987.59
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	21,212,760.41	103,897,068.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	21,212,760.41	103,897,068.67
（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	21,212,760.41	103,897,068.67
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	2026 年半年度	2025 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	5,539,490,611.99	3,256,724,464.93
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	83,109,085.91	2,339,869.60
收到其他与经营活动有关的现金	116,648,252.64	125,773,529.51
经营活动现金流入小计	5,739,247,950.54	3,384,837,864.04
购买商品、接受劳务支付的现金	3,803,312,621.92	3,344,461,230.84
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	482,679,261.14	424,929,405.91
支付的各项税费	172,909,626.56	56,514,328.43
支付其他与经营活动有关的现金	74,471,686.45	107,990,576.85

经营活动现金流出小计	4,533,373,196.07	3,933,895,542.03
经营活动产生的现金流量净额	1,205,874,754.47	-549,057,677.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,015,200,000.00	724,301,880.00
取得投资收益收到的现金	4,948,979.36	1,535,695.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	390,000.00	26,000.00
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	1,020,538,979.36	725,863,575.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	174,638,554.61	320,519,274.94
投资支付的现金	1,278,437,215.18	1,051,001,522.76
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	1,453,075,769.79	1,371,520,797.70
投资活动产生的现金流量净额	-432,536,790.43	-645,657,222.04
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
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	302,441,305.98	833,186,225.75
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	302,441,305.98	918,752,746.95
偿还债务支付的现金	998,080,548.09	335,014,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	336,501,739.94	161,192,834.27
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	4,061,864.48	1,932,910.83
筹资活动现金流出小计	1,338,644,152.51	498,140,445.10
筹资活动产生的现金流量净额	-1,036,202,846.53	420,612,301.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-40,277,746.46	6,482,016.08
五、现金及现金等价物净增加额	-303,142,628.95	-767,620,582.10
加：期初现金及现金等价物余额	3,210,824,948.60	2,071,060,436.78
六、期末现金及现金等价物余额	2,907,682,319.65	1,303,439,854.68

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	3,828,375,641.56	3,088,403,150.94
收到的税费返还	27,504,901.97	
收到其他与经营活动有关的现金	41,395,758.57	77,388,291.59
经营活动现金流入小计	3,897,276,302.10	3,165,791,442.53
购买商品、接受劳务支付的现金	3,073,788,321.30	3,455,593,364.27
支付给职工以及为职工支付的现金	95,389,141.42	241,035,622.14

支付的各项税费	42,761,136.43	5,860,426.83
支付其他与经营活动有关的现金	41,012,083.90	74,126,632.68
经营活动现金流出小计	3,252,950,683.05	3,776,616,045.92
经营活动产生的现金流量净额	644,325,619.05	-610,824,603.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	85,000,000.00	4,301,880.00
取得投资收益收到的现金	1,187,900.00	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	280,000.00	26,000.00
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	86,467,900.00	4,718,817.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,078,068.31	38,197,113.02
投资支付的现金	179,003,607.66	185,000,000.00
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	195,081,675.97	223,197,113.02
投资活动产生的现金流量净额	-108,613,775.97	-218,478,295.80
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
取得借款收到的现金	169,244,680.93	557,882,250.00
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	169,244,680.93	712,448,771.20
偿还债务支付的现金	928,669,894.23	299,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	322,881,327.62	150,679,925.37
支付其他与筹资活动有关的现金	55,129,025.80	
筹资活动现金流出小计	1,306,680,247.65	449,679,925.37
筹资活动产生的现金流量净额	-1,137,435,566.72	262,768,845.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,354,210.32	8,770,797.41
五、现金及现金等价物净增加额	-608,077,933.96	-557,763,255.95
加：期初现金及现金等价物余额	1,630,777,390.70	1,174,719,450.35
六、期末现金及现金等价物余额	1,022,699,456.74	616,956,194.40

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	1,375,589,297.00			175,381,444.67	4,159,752,245.97	84,566,521.20	25,393,274.89		277,996,096.57		1,681,678,011.17	7,560,437,299.29	123,281,065.77	7,683,718,365.06
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,375,589,297.00			175,381,444.67	4,159,752,245.97	84,566,521.20	25,393,274.89		277,996,096.57		1,681,678,011.17	7,560,437,299.29	123,281,065.77	7,683,718,365.06
三、本期增减变动金额（减					108,119,967.94				2,121,276.04		160,280,486.91	254,139,998.58	785,439.66	254,925,438.24

少以 “一”号 填 列)													
(一) 综 合收 益总 额						13,586,305.27	-			462,235,981.25	448,649,675.98	785,439.66	449,435,115.64
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本				108,119,967.94							108,119,967.94		108,119,967.94
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				108,119,967.94							108,119,967.94		108,119,967.94
4. 其 他													

（三）利润分配								2,121,276.04	-304,750,921.38	-302,629,645.34		-302,629,645.34
1. 提取盈余公积								2,121,276.04	-2,121,276.04			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有 者（或 股 东）的 分 配									-302,629,645.34	-302,629,645.34		-302,629,645.34
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转							-2,795,427.04		2,795,427.04			
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							- 2,795,427.04			2,795,427.04			
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取							6,278,592.37			6,278,592.37			6,278,592.37
2. 本期使							- 6,278,592.37			-6,278,592.37			-6,278,592.37

江西金力永磁科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,375,589,297.00			175,381,444.67	4,267,872,213.91	84,566,521.20	41,775,007.20		280,117,372.61	1,841,958,498.08	7,814,577,297.87	124,066,505.43	7,938,643,803.30

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	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
1．所有者投入的普通股												1,000,000.00	1,000,000.00
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		1,665,855.60
4．其他													
（三）利润分配								10,389,706.87	-174,083,643.55	-163,693,936.68			-163,693,936.68
1．提取盈余公积								10,389,706.87	-10,389,706.87				
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配									-163,693,936.68	-163,693,936.68			-163,693,936.68
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本													

（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取							5,394,304.81				5,394,304.81			5,394,304.81
2. 本期使用							-5,394,304.81				-5,394,304.81			-5,394,304.81
（六）其他														
四、本期期末余额	1,372,131,923.00				4,107,258,332.75	84,566,521.20	-14,835,063.71		260,804,399.73	1,545,822,358.22	7,186,615,428.79	107,122,396.86	7,293,737,825.65	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	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	1,375,589,297.00				4,183,892,856.91	84,566,521.20			277,996,096.57	908,323,478.22		6,661,235,207.50
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,375,589,297.00				4,183,892,856.91	84,566,521.20			277,996,096.57	908,323,478.22	6,661,235,207.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					106,027,209.15				2,121,276.04	-283,538,160.97	-175,389,675.78
（一）综合收益总额										21,212,760.41	21,212,760.41
（二）所有者投入和减少资本					106,027,209.15						106,027,209.15
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					106,027,209.15						106,027,209.15
4．其他											
（三）利润分配									2,121,276.04	-304,750,921.38	-302,629,645.34
1．提取盈余公积									2,121,276.04	-2,121,276.04	
2．对所有者（或股东）的分配										-302,629,645.34	-302,629,645.34
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．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,375,589,297.00				4,289,920,066.06	84,566,521.20			280,117,372.61	624,785,317.25	6,485,845,531.72

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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

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锐德企业管理有限公司。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。

本财务报表已经本公司董事会于 2026 年 8 月 20 日决议批准报出。

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 2026 年 6 月 30 日的财务状况以及 2026 年半年度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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

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。

8、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。

9、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。

10、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十一、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。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如外汇远期合同，对汇率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

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。

11、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。

12、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。

13、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。

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。

(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	20-30 年	5.00	3.17-4.75
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	3-10 年	5.00	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3-6 年	5.00	15.83-31.67

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，所以不计提折旧。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。

14、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

15、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。

16、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	10 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。

17、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。

18、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 年
其他超过一年的待摊费用	3-6 年

19、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。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

21、股份支付

本集团的股份支付是以权益结算的股份支付。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。

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。

22、优先股、永续债等其他金融工具

本集团发行的可转换债券的权益成份分类为其他权益工具，详见附注五、10。

23、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。

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

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

24、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。

25、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。

26、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）；承租人发生的初始直接费用；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。

27、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

以下为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、16。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

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%
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
中国大陆企业所得税政策	本集团内除部分于境内设立的子公司因享受税务优惠需按其注册当地的所得税法规计提企业所得税以外，本公司及其余的境内子公司的企业所得税按应纳税所得额的 25%计缴。本集团所属企业，以法人单位为企业所得税纳税人，在企业登记注册地缴纳企业所得税。
中国香港及海外公司所得税政策	本集团位于中国香港及其他国家子公司的所得税率范围为 9%至 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，金力永磁（赣州）新材料有限公司、江西劲诚永磁新材料有限公司、江西金力粘结磁有限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、巴彦淖尔市银海新材料有限责任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	96,066.44	105,906.90
银行存款	2,907,586,253.21	3,215,719,041.70
其他货币资金	374,586,203.93	140,776,786.67
合计	3,282,268,523.58	3,356,601,735.27
其中：存放在境外的款项总额	887,622,093.05	1,175,748,566.45

其他说明

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	471,553,669.50	203,844,379.25
其中：		
理财产品	145,888,168.16	120,589,600.00
非上市公司股权	325,665,501.34	82,308,379.25
衍生金融资产-远期结汇		946,400.00
其中：		
合计	471,553,669.50	203,844,379.25

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	374,244,703.65	357,129,221.26
商业承兑票据	322,143,021.64	87,417,126.09
应收票据坏账准备	-3,221,430.22	-874,171.26
合计	693,166,295.07	443,672,176.09

(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	696,387,725.29	100.00%	3,221,430.22	0.46%	693,166,295.07	444,546,347.35	100.00%	874,171.26	0.20%	443,672,176.09
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	696,387,725.29	100.00%	3,221,430.22	0.46%	693,166,295.07	444,546,347.35	100.00%	874,171.26	0.20%	443,672,176.09
合计	696,387,725.29	100.00%	3,221,430.22	0.46%	693,166,295.07	444,546,347.35	100.00%	874,171.26	0.20%	443,672,176.09

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	696,387,725.29	3,221,430.22	0.46%
合计	696,387,725.29	3,221,430.22	

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	874,171.26	3,221,430.22	-874,171.26			3,221,430.22

合计	874,171.26	3,221,430.22	-874,171.26			3,221,430.22
----	------------	--------------	-------------	--	--	--------------

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	322,143,021.64
合计	322,143,021.64

(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		336,582,886.22
合计		336,582,886.22

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）	2,623,183,792.17	2,488,855,324.67
1 至 2 年	6,574,048.40	6,938,775.11
2 至 3 年	3,394,913.30	51,888.82
3 年以上	10,000.00	34,734.83
3 至 4 年		24,734.83
5 年以上	10,000.00	10,000.00
合计	2,633,162,753.87	2,495,880,723.43

(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	2,633,162,753.87	100.00%	28,030,569.95	1.06%	2,605,132,183.92	2,495,880,723.43	100.00%	25,611,001.08	1.03%	2,470,269,722.35
其中：										

按信用风险特征组合计提坏账准备	2,633,162,753.87	100.00%	28,030,569.95	1.06%	2,605,132,183.92	2,495,880,723.43	100.00%	25,611,001.08	1.03%	2,470,269,722.35
合计	2,633,162,753.87	100.00%	28,030,569.95	1.06%	2,605,132,183.92	2,495,880,723.43	100.00%	25,611,001.08	1.03%	2,470,269,722.35

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	2,633,162,753.87	28,030,569.95	1.06%
合计	2,633,162,753.87	28,030,569.95	

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	25,611,001.08	28,147,518.46	-26,603,811.81		875,862.22	28,030,569.95
合计	25,611,001.08	28,147,518.46	-26,603,811.81		875,862.22	28,030,569.95

(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 C	170,099,133.09		170,099,133.09	6.46%	1,700,991.33
客商 D	144,055,082.73		144,055,082.73	5.47%	1,440,550.83
客商 E	138,306,506.91		138,306,506.91	5.25%	1,383,065.07
客商 F	135,159,468.00		135,159,468.00	5.13%	1,351,594.68
客商 G	124,209,324.56		124,209,324.56	4.72%	1,242,093.25
合计	711,829,515.29		711,829,515.29	27.03%	7,118,295.16

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	93,568,475.16	428,626,428.86
合计	93,568,475.16	428,626,428.86

(2) 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
银行承兑票据	4,385,415,825.38	
合计	4,385,415,825.38	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	30,122,063.19	46,571,903.72
合计	30,122,063.19	46,571,903.72

(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	2,212,805.50	18,545,110.68
押金及保证金	1,690,147.01	1,904,459.74
职工往来	2,561,667.04	2,304,291.01
政府补助	27,277,787.61	27,277,787.61
其他	84,169.10	92,484.95
合计	33,826,576.26	50,124,133.99

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）	4,820,286.23	21,897,839.77
1 至 2 年	28,295,755.14	27,456,352.88
2 至 3 年	6,000.00	82,657.97
3 年以上	704,534.89	687,283.37
3 至 4 年	19,432.57	354,383.37
4 至 5 年	352,202.32	206,500.00
5 年以上	332,900.00	126,400.00
合计	33,826,576.26	50,124,133.99

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	33,826,576.26	100.00%	3,704,513.07	10.95%	30,122,063.19	50,124,133.99	100.00%	3,552,230.27	7.09%	46,571,903.72
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,826,576.26	100.00%	3,704,513.07	10.95%	30,122,063.19	50,124,133.99	100.00%	3,552,230.27	7.09%	46,571,903.72
合计	33,826,576.26	100.00%	3,704,513.07	10.95%	30,122,063.19	50,124,133.99	100.00%	3,552,230.27	7.09%	46,571,903.72

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	33,826,576.26	3,704,513.07	10.95%
合计	33,826,576.26	3,704,513.07	

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	1,933,905.55	1,618,324.72		3,552,230.27
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-600.00	600.00		
本期计提	127,294.98	12,116.29		139,411.27
本期转回	-226,055.25	-1,013,569.56		-1,239,624.81
其他变动	1,252,496.34			1,252,496.34
2026 年 6 月 30 日余额	3,087,041.62	617,471.45		3,704,513.07

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	3,552,230.27	139,411.27	-1,239,624.81		1,252,496.34	3,704,513.07
合计	3,552,230.27	139,411.27	-1,239,624.81		1,252,496.34	3,704,513.07

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 H	政府补助	24,777,787.61	一至两年	73.25%	2,477,778.76
客商 I	政府补助	2,500,000.00	一至两年	7.39%	250,000.00
Hong Kong Science and Technology Parks Ltd.	押金及保证金	565,189.46	一年以内、一至两年	1.67%	56,499.80
协鑫超能	供应商及客户往来	396,520.11	一年以内、一至两年	1.17%	6,624.44
客商 J	押金及保证金	217,393.64	一年以内、一至两年	0.64%	21,732.00
合计		28,456,890.82		84.12%	2,812,635.00

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	93,616,385.28	98.67%	160,830,784.72	99.58%
1 至 2 年	808,930.00	0.85%	76,691.85	0.05%
2 至 3 年	54,364.57	0.06%	385,902.00	0.24%
3 年以上	401,282.00	0.42%	204,172.95	0.13%
合计	94,880,961.85		161,497,551.52	

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	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	71,491,515.52	75.35%
供应商 B	4,040,000.00	4.26%
供应商 C	3,613,465.01	3.81%
供应商 D	2,064,424.65	2.18%
供应商 E	792,473.60	0.84%
合计	82,001,878.78	86.44%

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	591,161,989.44		591,161,989.44	381,260,791.78		381,260,791.78
在产品	617,422,633.20	603,030.15	616,819,603.05	540,024,064.20	1,004,102.26	539,019,961.94
库存商品	2,387,399,863.70	8,992,326.01	2,378,407,537.69	1,872,010,946.81	15,316,204.17	1,856,694,742.64
合计	3,595,984,486.34	9,595,356.16	3,586,389,130.18	2,793,295,802.79	16,320,306.43	2,776,975,496.36

(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	1,004,102.26	1,803,552.74		2,204,624.85		603,030.15
库存商品	15,316,204.17	16,698,657.20		23,022,535.36		8,992,326.01
合计	16,320,306.43	18,502,209.94		25,227,160.21		9,595,356.16

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
原材料	591,161,989.44			381,260,791.78		
在产品	617,422,633.20	603,030.15	0.10%	540,024,064.20	1,004,102.26	0.19%
库存商品	2,387,399,863.70	8,992,326.01	0.38%	1,872,010,946.81	15,316,204.17	0.82%
合计	3,595,984,486.34	9,595,356.16	0.27%	2,793,295,802.79	16,320,306.43	0.58%

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	913,412,742.15	768,550,269.44
合计	913,412,742.15	768,550,269.44

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	162,589,213.39	134,191,202.42

预缴企业所得税	1,045,050.62	1,191,735.54
其他	10,720.36	5,025,624.68
合计	163,644,984.37	140,408,562.64

补偿性资产相关信息

其他说明：

11、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												
协鑫超能	8,502,410.73				-27,786.62						8,474,624.11	
小计	8,502,410.73				-27,786.62						8,474,624.11	
合计	8,502,410.73				-27,786.62						8,474,624.11	

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

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,866,377,042.11	2,953,074,420.05
合计	2,866,377,042.11	2,953,074,420.05

（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	1,598,258,033.78	1,686,993,261.82	205,605,854.22	11,022,105.13	19,439,490.68	216,448,506.57	3,737,767,252.20
2.本期增加金额	1,038,309.51	54,912,579.20	15,468,217.21	437,279.42	1,101,350.16		72,957,735.50
（1）购置		42,130.39		437,279.42	71,589.45		550,999.26
（2）在建工程转入	1,038,309.51	54,870,448.81	15,468,217.21		1,029,760.71		72,406,736.24

(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差异							
3.本期减少金额	37,715.15	41,477,972.47	10,652,482.77	121,940.04	301,379.77	111,027.70	52,702,517.90
(1) 处置或报废		6,944,810.95	3,423,908.55		118,151.99		10,486,871.49
(2) 其他转出		34,116,921.50	7,222,467.53		96,023.31		41,435,412.34
(3) 外币报表折算差异	37,715.15	416,240.02	6,106.69	121,940.04	87,204.47	111,027.70	780,234.07
4.期末余额	1,599,258,628.14	1,700,427,868.55	210,421,588.66	11,337,444.51	20,239,461.07	216,337,478.87	3,758,022,469.80
二、累计折旧							
1.期初余额	145,535,437.07	516,181,026.07	92,261,515.70	7,557,240.20	11,636,161.68		773,171,380.72
2.本期增加金额	26,660,366.23	79,087,421.85	15,848,722.57	952,827.04	1,462,474.96		124,011,812.65
(1) 计提	26,660,366.23	79,087,421.85	15,848,722.57	952,827.04	1,462,474.96		124,011,812.65
3.本期减少金额	14,720.19	12,292,347.71	4,465,049.80	90,867.84	196,231.57		17,059,217.11
(1) 处置或报废		2,945,193.38	2,658,391.08		111,296.66		5,714,881.12
(2) 其他转出		9,256,968.06	1,803,921.81		29,156.13		11,090,046.00
(3) 外币报表折算差异	14,720.19	90,186.27	2,736.91	90,867.84	55,778.78		254,289.99
4.期末余额	172,181,083.11	582,976,100.21	103,645,188.47	8,419,199.40	12,902,405.07		880,123,976.26
三、减值准备							
1.期初余额	11,521,451.43						11,521,451.43
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	11,521,451.43						11,521,451.43
四、账面价值							
1.期末账面价值	1,415,556,093.60	1,117,451,768.34	106,776,400.19	2,918,245.11	7,337,056.00	216,337,478.87	2,866,377,042.11
2.期初账面价值	1,441,201,145.28	1,170,812,235.75	113,344,338.52	3,464,864.93	7,803,329.00	216,448,506.57	2,953,074,420.05

(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	14,797,567.71	10,782,747.92		4,014,819.79	工艺变更，暂时闲置
器具工具家具	464,456.06	396,347.57		68,108.49	工艺变更，暂时闲置
合计	15,262,023.77	11,179,095.49		4,082,928.28	

(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	13,256,815.25
器具工具家具	156,946.10
合计	13,413,761.35

(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	121,596,038.97	产权证书办理中
合计	121,596,038.97	

其他说明

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。

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。

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	472,162,123.50	329,825,763.10
合计	472,162,123.50	329,825,763.10

(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	160,553,560.78		160,553,560.78	85,773,141.38		85,773,141.38
待安装检验设备	311,608,562.72		311,608,562.72	244,052,621.72		244,052,621.72
合计	472,162,123.50		472,162,123.50	329,825,763.10		329,825,763.10

(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	1,100,000,000.00	148,965,863.00	15,218,979.01	9,942,405.96		154,242,436.05	95.74%	95.74%	76,896.01			自有及自筹资金

高端磁材及 1 亿台套组件项目												
高效节能电机用磁材基地项目	1,200,000,000.00	35,356,742.72	71,239,983.46	17,120,481.47		89,476,244.71	53.08%	53.08%	1,759,620.48			自有及自筹资金
年产 20000 吨高性能稀土永磁材料绿色智造项目	1,050,000,000.00	15,807,116.05	68,452,321.17			84,259,437.22	8.89%	8.89%	1,509.44	1,509.44	2.41%	自有及自筹资金
其他		129,696,041.33	60,177,948.11	45,343,848.81	346,135.11	144,184,005.52						
合计	3,350,000,000.00	329,825,763.10	215,089,231.75	72,406,736.24	346,135.11	472,162,123.50			1,838,025.93	1,509.44		

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、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	32,582,794.05	2,030,125.84	219,595.86	34,832,515.75
2.本期增加金额	4,490,685.29	-101,750.17	-9,998.76	4,378,936.36
租赁	5,128,942.84			5,128,942.84
外币报表折算差异	-638,257.55	-101,750.17	-9,998.76	-750,006.48
3.本期减少金额				
4.期末余额	37,073,479.34	1,928,375.67	209,597.10	39,211,452.11
二、累计折旧				
1.期初余额	18,271,488.95	1,277,693.36	164,743.72	19,713,926.03
2.本期增加金额	3,806,120.89	209,922.31	1,477.76	4,017,520.96
(1) 计提	3,792,231.64	135,327.92	10,280.66	3,937,840.22
(2) 外币报表折算差异	13,889.25	74,594.39	-8,802.90	79,680.74
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	22,077,609.84	1,487,615.67	166,221.48	23,731,446.99
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	14,995,869.50	440,760.00	43,375.62	15,480,005.12
2.期初账面价值	14,311,305.10	752,432.48	54,852.14	15,118,589.72

15、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	269,002,385.25	18,817,911.52	34,285,001.27	9,965,366.42	332,070,664.46
2.本期增加金额	123,105.60		2,772.28	937,111.08	1,062,988.96
(1) 购置	123,105.60			707,964.60	831,070.20
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入			2,772.28	343,362.83	346,135.11
(5) 外币报表折算差异				-114,216.35	-114,216.35
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	269,125,490.85	18,817,911.52	34,287,773.55	10,902,477.50	333,133,653.42
二、累计摊销					
1.期初余额	30,841,771.97	2,365,773.75	8,488,080.48	4,280,957.02	45,976,583.22
2.本期增加金额	2,702,822.66	946,309.50	3,227,641.25	317,604.08	7,194,377.49
(1) 计提	2,702,822.66	946,309.50	3,227,641.25	423,730.39	7,300,503.80
(2) 外币报表折算差异				-106,126.31	-106,126.31
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	33,544,594.63	3,312,083.25	11,715,721.73	4,598,561.10	53,170,960.71
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	235,580,896.22	15,505,828.27	22,572,051.82	6,303,916.40	279,962,692.71
2.期初账面价值	238,160,613.28	16,452,137.77	25,796,920.79	5,684,409.40	286,094,081.24

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

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、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

(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

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

17、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	881,903.28	2,354,024.21	570,117.90		2,665,809.59
其他超过一年的待摊费用	3,616,456.36	64,000.66	220,910.52		3,459,546.50
合计	4,498,359.64	2,418,024.87	791,028.42		6,125,356.09

其他说明

18、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	35,553,974.01	8,865,248.36	36,757,218.38	5,661,254.56
内部交易未实现利润	46,202,024.46	11,472,317.26	9,843,933.27	1,476,589.99
可抵扣亏损	26,691,525.11	4,003,728.77	89,973,437.68	14,165,299.55
递延收益	188,510,244.36	38,857,444.71	179,648,839.49	26,947,325.92
股份支付	162,403,468.93	37,851,009.84	100,835,979.33	15,125,396.90
存货跌价准备	9,604,003.57	1,632,762.25	16,328,953.77	2,449,343.07
租赁负债	6,989,640.29	1,057,656.45	2,788,079.50	418,211.93
预计负债	5,158,254.60	1,289,563.65		
合计	481,113,135.33	105,029,731.29	436,176,441.42	66,243,421.92

(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
非同一控制下企业合并公允价值调整	39,352,344.73	5,902,851.71	43,452,095.00	6,517,814.25
租赁	6,848,029.41	1,059,506.64	2,916,986.85	437,548.03
500 万以下固定资产调整的税会差异	364,430,750.67	75,079,051.98	405,903,271.08	60,885,490.66
公允价值变动	69,373,510.46	17,343,377.62	32,034,246.46	6,801,781.62
与收益相关的政府补助	27,277,787.60	4,091,668.14	27,277,787.60	4,091,668.14
应付债券	146,697,206.55	24,205,039.08	167,165,857.94	27,582,366.56
合计	653,979,629.42	127,681,495.17	678,750,244.93	106,316,669.26

(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	62,751,758.37	42,277,972.92	40,065,950.93	26,177,470.99
递延所得税负债	62,751,758.37	64,929,736.80	40,065,950.93	66,250,718.33

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,476,421.08	8,606,562.51
可抵扣亏损	172,556,532.68	83,893,736.56
合计	186,032,953.76	92,500,299.07

(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

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	-	-	
2027 年	-	-	
2028 年	5,616,598.97	5,616,598.97	
2029 年	1,787,770.64	1,787,770.64	
2030 年	13,824,119.69	13,824,119.69	
2031 年	12,007,124.17	1,516,515.14	
2031 年以后	139,320,919.21	61,148,732.12	
合计	172,556,532.68	83,893,736.56	

19、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
一年以上到期的定期存款	613,779,021.28		613,779,021.28	663,094,390.35		663,094,390.35
预付长期资产购置款	120,819,843.99		120,819,843.99	102,042,843.96		102,042,843.96
槽底料	37,475,491.66		37,475,491.66	37,693,996.12		37,693,996.12
履约保证金	8,215,200.00		8,215,200.00	8,215,200.00		8,215,200.00
合计	780,289,556.93		780,289,556.93	811,046,430.43		811,046,430.43

其他说明：

1、于 2026 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 613,779,021.28 元，其中，大额存单人民币 326,682,180.56 元被质押开具银行承兑汇票。

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。

20、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	365,980,032.63	365,980,032.63	保证金	票据保证金	128,591,172.11	128,591,172.11	保证金	票据保证金
应收票据	322,143,021.64	318,921,591.42	质押	票据池质押票据	85,417,126.09	84,562,954.83	质押	票据池质押票据

固定资产					46,163,765.09	36,021,638.28	抵押	取得银行借款抵押
无形资产					3,701,509.59	3,609,819.95	抵押	取得银行借款抵押
货币资金	8,606,171.30	8,606,171.30	冻结	诉讼冻结	12,185,614.56	12,185,614.56	冻结	诉讼冻结
其他非流动资产	326,682,180.56	326,682,180.56	质押	大额存单质押	374,272,777.78	374,272,777.78	质押	大额存单质押
合计	1,023,411,406.13	1,020,189,975.91			650,331,965.22	639,243,977.51		

其他说明：

21、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	11,106,702.19	16,471,702.19
信用借款	307,130,589.75	779,808,461.71
已贴现未到期的银行承兑汇票	74,074,855.10	59,083,322.59
信用证借款	406,988,981.27	466,658,373.91
担保借款	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	806,301,128.31	1,329,021,860.40

短期借款分类的说明：于 2026 年 6 月 30 日，本集团无逾期借款。

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,750,571,274.69	2,611,067,225.55
合计	3,750,571,274.69	2,611,067,225.55

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元，到期未付的原因为无。

23、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	1,375,748,933.66	955,996,407.26
1 年至 2 年	7,073,706.19	8,254,450.68
2 年至 3 年	5,113,247.83	1,373,147.23
3 年以上	1,787,867.47	468,516.65
合计	1,389,723,755.15	966,092,521.82

其他说明：

于 2026 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。

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	261,022,242.02	252,030,422.82
合计	261,022,242.02	252,030,422.82

(1) 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	113,304,820.80	111,232,442.04
限制性股票激励计划回购义务	84,566,521.20	84,566,521.20
押金质保金	19,430,341.88	17,867,116.88
员工代垫款	815,847.20	1,266,895.05
其他	42,904,710.94	37,097,447.65
合计	261,022,242.02	252,030,422.82

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	155,020,864.63	84,318,126.71
1 年至 2 年	111,928.65	63,526.71
2 年至 3 年	62,973.45	1,199,938.68
3 年以上	1,257,800.36	60,967.09
合计	156,453,567.09	85,642,559.19

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
客商 K	35,088,495.58	本年预收货款
合计	35,088,495.58	

26、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	115,277,952.52	414,556,711.98	443,279,607.74	86,555,056.76
二、离职后福利-设定提存计划	499,042.50	33,090,451.92	33,058,105.78	531,388.64
三、辞退福利		1,191,858.24	1,191,858.24	
合计	115,776,995.02	448,839,022.14	477,529,571.76	87,086,445.40

(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	111,025,030.60	363,912,108.02	392,539,417.55	82,397,721.07
2、职工福利费	246,369.67	21,983,630.65	22,028,272.99	201,727.33
3、社会保险费	274,681.96	16,999,617.64	16,982,364.88	291,934.72
其中：医疗保险费	256,587.46	15,291,969.01	15,275,853.43	272,703.04
工伤保险费	18,094.50	1,707,648.63	1,706,511.45	19,231.68
4、住房公积金		6,408,906.00	6,408,906.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,731,870.29	5,252,449.67	5,320,646.32	3,663,673.64
合计	115,277,952.52	414,556,711.98	443,279,607.74	86,555,056.76

(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	482,988.16	32,082,265.81	32,051,930.61	513,323.36
2、失业保险费	15,093.38	996,042.59	995,094.61	16,041.36
3、企业年金缴费	960.96	12,143.52	11,080.56	2,023.92
合计	499,042.50	33,090,451.92	33,058,105.78	531,388.64

其他说明：

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,150,937.85	22,937,367.01
企业所得税	72,787,729.95	49,529,184.14
个人所得税	922,847.44	1,139,515.46
城市维护建设税	1,559,674.28	826,687.91
资源税	25,027.30	15,606.30
土地使用税	462,480.53	733,518.03
印花税	3,747,926.47	2,424,782.36
房产税	3,328,452.00	5,829,573.66
教育费附加	672,152.74	442,229.73
地方教育费附加	448,101.82	299,319.82
环境保护税	7,772.49	7,965.22
水利建设基金	63,862.39	17,598.39
合计	87,176,965.26	84,203,348.03

其他说明

28、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	354,376,613.69	517,897,292.45
一年内到期的租赁负债	5,867,297.71	6,065,384.51
一年内到期的应付债券利息	4,871,921.91	5,027,788.57
一年内到期的长期借款利息	315,954.60	846,668.12
合计	365,431,787.91	529,837,133.65

其他说明：

29、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	21,458,113.33	11,574,402.22
未决诉讼	5,158,254.61	
合计	26,616,367.94	11,574,402.22

30、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	523,661,950.05	724,431,279.61
担保借款	545,018,456.73	566,292,132.76
减：一年内到期的长期借款及其利息	-354,692,568.29	-518,743,960.57
合计	713,987,838.49	771,979,451.80

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：于 2026 年 6 月 30 日，上述借款的年利率为 1.80%至 2.55%（2025 年 12 月 31 日：1.80%-2.55%）。

31、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换债券 JLMAG B3008	516,580,161.97	517,331,633.95
合计	516,580,161.97	517,331,633.95

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	年初一年内到期的非流动负债中的应付债券余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期	外币报表折算差异	期末余额	是否违约
可转换	按每份	1.75%	2025 年	5 年	838,891,250.00	517,331,633.95	5,027,788.57		5,919,010.65	15,476,438.75	-5,919,010.65	-4,871,921.91	-16,383,716.19	-516,580,161.97	否

债券 JLMAG B3008	200,000 美元的 特定面 值及超 出部分 以 100,000 美元的 整数倍 发行		08 月 04 日							0.65	1.91	77.39		
合计					838,891, 250.00	517,331, 633.95	5,027,78 8.57		5,919,01 0.65	15,476,4 38.75	5,919,01 0.65	4,871,92 1.91	16,383,7 77.39	516,580, 161.97

(3) 可转换公司债券的说明

项目	转股条件
可转换债券 JLMAG B3008	在发行日满 41 天(含)后至到期日 10 个工作日(含)前

经香港联交所批准，本公司全资子公司 JL MAG Green Tech (Hong Kong) Co., Ltd. 于 2025 年 8 月 4 日发行由本公司担保的，于 2030 年 8 月 4 日到期的，本金总额为美元 117,500,000.00 元（折合人民币 838,891,250.00）及利率为 1.75% 的可转换公司债券，可由持有人选择按初步转换价每股 H 股港币 21.38 元（按固定汇率 1 美元兑 7.8499 港元折算为港元）转换为每股面值人民币 1.00 元的本公司已缴足普通 H 股。

2025 年 10 月 28 日，可转换公司债券面值美元 19,400,000 元转为本公司股份。

2025 年 11 月 7 日，由于公司 2025 年半年度利润分配，债券的转换价由每股 H 股 21.38 港元调整为每股 H 股 21.15 港元。2026 年 5 月 9 日，由于公司 2025 年年度利润分配，债券的转换价由每股 H 股 21.15 港元调整为每股 H 股 20.89 港元。

本次发行的可转债转股期限自于发行日后第四十一天及之后直至到期日前第十个工作日营业时间结束时（以寄存有关债券转换证明文件当地时间计，包括首尾两日）为止或（若债券发行人于到期日前要求赎回债券）直至并包括指定债券赎回日期前不迟于第十个工作日（以上述地点时间计）营业时间结束时（以上述地点时间计）为止。

由于上述转股权属于本公司以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具，因此本集团将其作为权益核算。在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计这些债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入其他权益工具。

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	15,592,888.86	14,643,176.79
减：一年内到期的租赁负债	-5,867,297.71	-6,065,384.51
合计	9,725,591.15	8,577,792.28

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	294,053,428.73	26,774,141.50	25,356,760.54	295,470,809.69	
合计	294,053,428.73	26,774,141.50	25,356,760.54	295,470,809.69	

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	1,375,589,297.00						1,375,589,297.00

其他说明：

35、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券 JLMAG B3008	不适用	175,381,444.67					不适用	175,381,444.67
合计		175,381,444.67						175,381,444.67

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

36、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）	4,174,269,575.02			4,174,269,575.02
其他资本公积	-14,517,329.05	108,119,967.94		93,602,638.89
合计	4,159,752,245.97	108,119,967.94		4,267,872,213.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司根据限制性股票激励计划以可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，计量当期取得的服务费用人民币 106,558,921.24 元，详见附注十四。根据相关税法规定，在股权激励计划可行权后，上市公司方可根据该股票实际行权时的公允价格与当年激励对象实际行权支付价格的差额及数量，计算确定作为当年上市公司工资薪金支出，依照税法规定进行税前扣除。由于本公司限制性股票于 2026 年 6 月 30 日尚未可行权部分根据 2026 年 6 月 30 日股价估计的未来行权时可税前扣除金额超过在等待期内确认的成本费用的金额，根据企业会计准则规定，本公司将超出部分相应税务影响人民币 1,561,046.70 元计入资本公积。

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
员工持股计划回购义务	84,566,521.20			84,566,521.20
合计	84,566,521.20			84,566,521.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、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	2,795,427.04			2,795,427.04		-2,795,427.04		0
其他权益工具投资公允价值变动	2,795,427.04			2,795,427.04		-2,795,427.04		0
二、将重分类进损益的其他综合收益	28,188,701.93	-13,707,044.63				-13,586,305.27	-120,739.36	-41,775,007.20
外币财务报表折算差额	28,188,701.93	-13,707,044.63				-13,586,305.27	-120,739.36	-41,775,007.20
其他综合收益合计	25,393,274.89	-13,707,044.63		2,795,427.04		-16,381,732.31	-120,739.36	-41,775,007.20

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：

39、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		6,278,592.37	6,278,592.37	
合计		6,278,592.37	6,278,592.37	

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 6,278,592.37 元。

40、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	277,996,096.57	2,121,276.04		280,117,372.61
合计	277,996,096.57	2,121,276.04		280,117,372.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

41、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	1,681,678,011.17	1,414,952,977.68
调整后期初未分配利润	1,681,678,011.17	1,414,952,977.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	462,235,981.25	705,606,447.34
减：提取法定盈余公积	2,121,276.04	27,581,403.71
加：其他综合收益结转留存收益	2,795,427.04	
减：应付现金股利	302,629,645.34	411,300,010.14
期末未分配利润	1,841,958,498.08	1,681,678,011.17

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。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

42、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	3,981,378,222.02	3,104,699,945.12	3,225,807,807.55	2,708,940,471.11
其他业务	667,906,243.01	534,480,352.36	281,230,800.89	223,301,783.88
合计	4,649,284,465.03	3,639,180,297.48	3,507,038,608.44	2,932,242,254.99

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	4,649,284,465.03	3,639,180,297.48					4,649,284,465.03	3,639,180,297.48
其中：								
主营业务：钕铁硼磁钢成品	3,838,655,041.77	2,973,358,479.90					3,838,655,041.77	2,973,358,479.90
主营业务：钕铁硼磁钢毛坯	142,723,180.25	131,341,465.22					142,723,180.25	131,341,465.22
其他业务：材料销售及其他	667,066,140.78	534,450,157.18					667,066,140.78	534,450,157.18
其他业务：租赁收入	840,102.23	30,195.18					840,102.23	30,195.18
按经营地区分类	4,649,284,465.03	3,639,180,297.48					4,649,284,465.03	3,639,180,297.48
其中：								
中国大陆	3,934,374,079.40	3,123,107,842.61					3,934,374,079.40	3,123,107,842.61
其他国家或地区	714,910,385.63	516,072,454.87					714,910,385.63	516,072,454.87

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	4,649,284,465.03	3,639,180,297.48					4,649,284,465.03	3,639,180,297.48
其中：								
在某一时点转让	4,648,444,362.80	3,639,150,102.30					4,648,444,362.80	3,639,150,102.30
在某一时段转让	840,102.23	30,195.18					840,102.23	30,195.18
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	4,649,284,465.03	3,639,180,297.48					4,649,284,465.03	3,639,180,297.48

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 156,453,567.09 元，其中，156,453,567.09 元预计将于 2026 年度确认收入。

43、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	6,957,344.82	289,284.86
教育费附加	3,001,232.83	168,073.69
资源税	43,598.10	33,184.20
房产税	6,308,692.07	6,000,872.02
土地使用税	1,701,934.83	1,234,508.21
车船使用税	3,066.54	3,676.41
印花税	7,171,628.32	3,735,002.94
地方教育费附加	2,000,821.90	112,049.13
水利基金	75,609.69	25,723.20
环境保护税	12,032.76	17,130.39
合计	27,275,961.86	11,619,505.05

其他说明：

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励	73,038,639.01	1,151,028.76

职工薪酬	50,915,347.20	46,719,119.54
折旧与摊销费用	12,194,270.77	8,347,358.51
中介费用	9,447,311.73	9,413,166.28
修理费	7,117,932.31	2,479,110.14
业务招待费	4,293,506.57	1,538,686.28
差旅费	2,736,721.86	3,221,749.48
办公费	1,286,240.58	2,392,289.44
租赁费	1,188,717.18	1,037,020.11
车辆使用费	492,701.77	526,334.08
环境保护费	115,127.22	236,541.28
广告宣传费	63,087.45	479,818.23
其他	9,973,777.39	5,274,956.82
合计	172,863,381.04	82,817,178.95

其他说明

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,292,274.44	10,057,270.83
股权激励	10,193,945.56	
业务招待费	2,948,372.59	3,034,527.27
差旅费	946,149.90	1,165,784.26
样品费	40,331.54	979,305.14
参展宣传费	1,536,925.73	613,295.23
中介咨询费	5,645,574.69	9,897,178.99
其他	2,751,836.19	2,094,744.68
合计	38,355,410.64	27,842,106.40

其他说明：

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	168,523,521.44	117,038,174.51
职工薪酬	57,755,126.22	43,878,292.63
股权激励	10,502,334.52	320,513.33
折旧和摊销费	7,231,875.67	4,076,000.13
燃料与动力	1,826,342.94	2,250,620.60
差旅费	190,295.20	270,417.50
测试加工化验费	169,247.46	485,339.59
其他	2,028,136.03	1,509,263.08
合计	248,226,879.48	169,828,621.37

其他说明

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	54,343,008.39	25,064,330.24
减：利息收入	34,840,817.48	35,952,831.36

减：利息资本化金额	1,509.44	906,522.74
汇兑损益	18,085,960.49	-12,273,554.83
其他	2,173,985.04	1,524,707.39
合计	39,760,627.00	-22,543,871.30

其他说明

借款费用资本化金额已计入在建工程。

48、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
政府补助	38,116,731.07	79,211,236.79
代扣个人所得税手续费返还	57,902.75	62,189.15
合计	38,174,633.82	79,273,425.94

49、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损益	41,188,087.35	432,168.74
银行理财公允价值变动产生的损益	-3,704,300.00	-596,000.00
合计	37,483,787.35	-163,831.26

其他说明：

50、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	-27,786.62	357,836.15
交易性金融资产在持有期间的投资收益	704,104.81	4,224,703.09
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,002,579.36	
合计	4,678,897.55	4,582,539.24

其他说明

51、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	-2,347,258.96	-358,784.88
应收账款坏账损失	-1,543,706.65	-7,329,072.76
其他应收款坏账损失	1,100,213.54	563,841.44
合计	-2,790,752.07	-7,124,016.20

其他说明

52、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	-17,513,659.08	-31,329,837.55
合计	-17,513,659.08	-31,329,837.55

其他说明：

53、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	-1,327,247.49	-435,904.97
合计	-1,327,247.49	-435,904.97

54、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			
赔偿款	5,833,634.00	6,588.65	5,833,634.00
其他	390,157.72	307,000.95	390,157.72
合计	6,223,791.72	313,589.60	6,223,791.72

其他说明：

公司于 2023 年 1 月 16 日诉廖某某合同纠纷（技术）一案，经赣州市中级人民法院一审【案号：（2023）赣 07 民初 47 号】、江西省高级人民法院二审终审【案号：（2024）赣民终 101 号】、最高人民法院再审【案号：（2025）最高法民申 132 号】，审理查明：廖某某违反与金力永磁签署的合同约定，将公司独家享有的相关技术无偿传授给其妻子李某某，并通过李某某使用该实质上相同的技术在外设立经营与公司具有竞争业务的实体企业（赣州睿达磁性材料有限公司）从而获取利益，这一行为已构成违约。最终法院判决被告廖某某应向金力永磁支付赔偿款项共计 1,600,276.58 元。公司已于 2025 年 8 月 18 日收到上述款项。

公司于 2023 年 1 月 11 日诉廖某某合同纠纷（股票）一案，经赣州市经济技术开发区人民法院一审【案号：（2025）赣 0791 民初 7248 号】、赣州市中级人民法院二审终审【案号：（2026）赣 07 民终 1409 号】，审理查明：廖某某将金力永磁独家享有的技术无偿传授给其妻子李某某，李某某在外开设经营与金力永磁具有竞争业务的实体企业（赣州睿达磁性材料有限公司）从而获取利益，违反了《限制性股票授予协议》、《保密协议》、《竞业限制协议》等协议的约定。最终法院判决被告廖某某应向金力永磁返还激励股票收益等合计 5,798,883.72 元。截至 2026 年 5 月 28 日公司已收到上述款项。

55、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	
非流动资产毁损报废损失	1,965,571.23	357,860.53	1,965,571.23
其他	1,101,753.23	140,055.01	1,101,753.23
合计	3,067,324.46	977,915.54	3,067,324.46

其他说明：

56、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	97,360,157.67	45,418,369.11
递延所得税费用	-15,018,283.07	-5,494,605.98
合计	82,341,874.60	39,923,763.13

(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	545,484,034.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	136,371,008.73
子公司适用不同税率的影响	-50,326,687.59
调整以前期间所得税的影响	1,416,738.53
非应税收入的影响	-1,589,110.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,577,509.48
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	14,339,598.47
加计扣除对税额影响	-23,261,150.63
归属于联营企业的损益	4,167.99
税率变动的影响	1,809,799.96
所得税费用	82,341,874.60

其他说明：

57、其他综合收益

详见附注七、38。

58、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	27,843,229.12	54,001,421.90
利息收入	36,248,356.22	23,470,165.51
收回保证金	37,653,838.00	47,988,352.50
其他	14,902,829.30	313,589.60
合计	116,648,252.64	125,773,529.51

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	74,471,686.45	107,990,576.85
合计	74,471,686.45	107,990,576.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
租赁费用	4,061,864.48	1,932,910.83
合计	4,061,864.48	1,932,910.83

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		重分类	期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动		
短期借款	1,329,021,860.40	272,372,843.58	23,785,230.43	759,795,483.51	59,083,322.59		806,301,128.31
其他应付款	84,566,521.20		302,629,645.34	302,629,645.34			84,566,521.20
一年内到期的非流动负债	529,837,133.65					-164,405,345.74	365,431,787.91
长期借款	771,979,451.80	30,068,462.40	14,126,680.54	266,238,148.53		164,051,392.28	713,987,838.49
应付债券	517,331,633.95		5,011,672.01	5,919,010.65		155,866.66	516,580,161.97
租赁负债	8,577,792.28		5,440,315.10	4,061,864.48	428,738.55	198,086.80	9,725,591.15
合计	3,241,314,393.28	302,441,305.98	350,993,543.42	1,338,644,152.51	59,512,061.14		2,496,593,029.03

59、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	463,142,160.27	309,447,099.11
加：资产减值准备	17,513,659.08	31,329,837.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	124,011,812.65	103,354,038.69

使用权资产折旧	3,937,840.22	1,768,424.53
无形资产摊销	7,300,503.80	7,013,626.34
长期待摊费用摊销	791,028.42	945,300.71
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）	1,327,247.49	435,904.97
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,965,571.23	357,860.53
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-37,483,787.35	163,831.26
财务费用（收益以“—”号填列）	54,343,008.39	18,639,374.84
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,678,897.55	-4,582,539.24
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-14,539,455.23	-2,622,010.28
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,320,981.53	-2,955,178.43
存货的减少（增加以“—”号填列）	-826,927,292.90	-946,347,098.42
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-226,944,649.93	-372,592,393.79
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,532,345,265.16	260,931,571.58
其他	111,091,722.25	45,654,672.06
其中：信用减值准备	2,790,752.07	7,124,016.20
其他非流动资产摊销	324,667.98	190,934.01
递延收益的变动	1,417,380.96	36,673,866.25
股权激励摊销	106,558,921.24	1,665,855.60
经营活动产生的现金流量净额	1,205,874,754.47	-549,057,677.99
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	2,907,682,319.65	1,303,439,854.68
减：现金的期初余额	3,210,824,948.60	2,071,060,436.78
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	-303,142,628.95	-767,620,582.10

(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	2,907,682,319.65	3,210,824,948.60
其中：库存现金	96,066.44	105,906.90
可随时用于支付的银行存款	2,907,586,253.21	3,210,719,041.70
三、期末现金及现金等价物余额	2,907,682,319.65	3,210,824,948.60

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

原始期限为一年以内且在三个月以上到期的定期存款		5,000,000.00	不能随时用于支付
其他货币资金	374,586,203.93	344,629,689.89	不能随时用于支付
合计	374,586,203.93	349,629,689.89	

其他说明：

60、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			1,176,178,304.98
其中：美元	164,769,195.28	6.8109	1,122,226,512.11
欧元	4,237,450.82	7.7671	32,912,704.29
港币	6,072,597.91	0.8686	5,274,658.55
日元	85,771,721.09	0.0420	3,606,272.01
韩元	433,867,867.00	0.0044	1,910,302.34
墨西哥比索	26,296,781.33	0.3897	10,247,855.68
应收账款			120,700,184.58
其中：美元	10,833,180.53	6.8109	73,783,709.25
欧元	6,020,906.46	7.7671	46,764,982.55
港币			
日元	1,758,907.00	0.0420	73,953.24
韩元	17,610,780.32	0.0044	77,539.54
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			1,159,057.02
其中：欧元			
港币	1,129,742.92	0.8686	981,294.70
日元	2,228,410.03	0.0420	93,593.22
韩元			
墨西哥比索			
美元	12,358.00	6.8109	84,169.10
应付账款			6,909,729.86
其中：欧元	835,045.53	7.7671	6,485,882.16
港币			
日元	2,894,941.04	0.0420	121,717.80
韩元	30,906,510.04	0.0044	136,080.09
墨西哥比索			
美元	24,380.01	6.8109	166,049.81
其他应付款			1,949,736.77
其中：欧元	8,025.46	7.7671	62,334.57
港币	64,594.92	0.8686	56,107.15
日元	3,439,012.00	0.0420	144,593.26
韩元	15,749,600.00	0.0044	69,344.84
墨西哥比索			

美元	237,465.97	6.8109	1,617,356.95
应付债券			516,580,161.97
其中：欧元			
港币			
日元			
韩元			
墨西哥比索			
美元	75,846,094.05	6.8109	516,580,161.97

其他说明：

61、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	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	311,372.26	140,494.09
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,410,422.56	1,302,895.16
与租赁相关的总现金流出	5,472,287.04	3,235,805.99

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。

（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	840,102.23	
合计	840,102.23	

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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	168,523,521.44	117,038,174.51

职工薪酬	57,755,126.22	43,878,292.63
股权激励	10,502,334.52	320,513.33
折旧和摊销费	7,231,875.67	4,076,000.13
燃料与动力	1,826,342.94	2,250,620.60
差旅费	190,295.20	270,417.50
测试加工化验费	169,247.46	485,339.59
其他	2,028,136.03	1,509,263.08
合计	248,226,879.48	169,828,621.37
其中：费用化研发支出	248,226,879.48	169,828,621.37
资本化研发支出	0.00	0.00

九、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	内蒙古自治区包头市	内蒙古自治区包头市	生产制造	100.00%		设立
金力永磁（宁波）投资有限公司	350,000,000.00	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	1,100,000,000.00	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	生产制造		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
金力永磁（包头）智能制造有限公司	5,000,000.00	内蒙古自治区包头市	内蒙古自治区包头市	生产制造		100.00%	设立
宁波劲立贸易有限责任公司	美元 35,000,000.00	浙江省宁波市	浙江省宁波市	贸易		100.00%	设立
JL MAG Rare-Earth (Hong Kong) Co., Ltd.	港币 38,821,580.00	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	日本	日本	贸易		100.00%	设立
JL MAG Rare-Earth (U.S.A.) Inc..	美元 600,000.00	美国	美国	贸易		100.00%	设立
JL MAG Green Tech (Hong Kong) Co., Ltd.	港币 50,000.00	中国香港	中国香港	投资		100.00%	设立
JLMAG Mexico, S.A. DE	墨西哥比索	墨西哥	墨西哥	生产制		100.00%	设立

C.V.	702,428,699.86			造			
JL MAG Rare-Earth Korea Co., Ltd.	韩元 50,000,000.00	韩国	韩国	贸易		100.00%	设立
JL MAG (U.S.A) Inc..	美元 500,000.00	美国	美国	贸易		100.00%	设立
Afluxion Technology Limited	港币 50,000.00	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取得的子公司
JLMAG Rare-earth Co (Europe) B.V.	欧元 100.00	荷兰	荷兰	贸易		85.00%	同一控制下企业合并取得的子公司

(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
银海新材	49.00%	-136,298.24		100,996,305.86

(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
银海新材	93,271,885.71	128,400,996.91	221,672,882.62	7,123,425.95	8,434,546.58	15,557,972.53	99,837,351.11	132,691,288.54	232,528,639.65	17,149,599.41	8,985,970.67	26,135,570.08

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
银海新材	34,540,940.77	278,159.66	-278,159.66	220,975.92	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	8,474,624.11	8,502,410.73
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-27,786.62	357,836.15

--综合收益总额	-27,786.62	357,836.15
----------	------------	------------

其他说明

十、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：27,277,787.61 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	288,625,733.54	22,974,141.50		20,388,259.35		291,211,615.69	与资产相关
递延收益	5,427,695.19	3,800,000.00		4,968,501.19		4,259,194.00	与收益相关
合计	294,053,428.73	26,774,141.50		25,356,760.54		295,470,809.69	

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	20,388,259.35	14,715,057.25
与收益相关的政府补助计入其他收益	17,728,471.72	64,496,179.54
合计	38,116,731.07	79,211,236.79

其他说明

十一、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审计委员会按照董事会批准的政策开展。审计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：

(1) 流动性风险

期末	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计
应付票据	3,750,571,274.69	-	-	-	3,750,571,274.69
应付账款	1,389,723,755.15	-	-	-	1,389,723,755.15
其他应付款	260,206,394.82	-	-	-	260,206,394.82
短期借款	807,762,135.18	-	-	-	807,762,135.18
长期借款	361,581,384.42	269,329,382.74	539,769,012.59	-	1,170,679,779.75
租赁负债	6,473,297.35	5,223,265.54	3,644,820.21	2,897,847.62	18,239,230.72
应付债券	11,692,612.58	11,692,612.58	703,227,127.73	-	726,612,352.89
合计	6,588,010,854.19	286,245,260.86	1,246,640,960.53	2,897,847.62	8,123,794,923.20

期初	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计
应付票据	2,611,067,225.55	-	-	-	2,611,067,225.55
应付账款	966,092,521.82	-	-	-	966,092,521.82
其他应付款	250,763,527.77	-	-	-	250,763,527.77
短期借款	1,355,011,257.19	-	-	-	1,355,011,257.19
长期借款	534,934,885.24	317,400,190.17	473,165,743.41	-	1,325,500,818.82
租赁负债	6,609,910.28	4,458,494.32	2,919,215.75	2,993,285.71	16,980,906.06
应付债券	12,066,692.40	12,066,692.40	731,758,703.40	-	755,892,088.20
合计	5,736,546,020.25	333,925,376.89	1,207,843,662.56	2,993,285.71	7,281,308,345.41

(2) 市场风险

利率风险

年份	币种	基点增加/（减少）	税前利润增加/（减少）
2026 年 1-6 月	人民币	500.00	-70,346.18
2026 年 1-6 月	人民币	-500.00	70,346.18
2025 年 1-6 月	人民币	500.00	-420,553.54
2025 年 1-6 月	人民币	-500.00	420,553.54

汇率风险

2026 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	3,983,884.34	689,199.50
人民币对欧元升值	-5.00	-3,983,884.34	-689,199.50
人民币对美元贬值	5.00	59,800,511.07	42,853,012.31
人民币对美元升值	-5.00	-59,800,511.07	-42,853,012.31

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

（3）资本管理

项目	期末余额	期初余额
短期借款	806,301,128.31	1,329,021,860.40
应付票据	3,750,571,274.69	2,611,067,225.55
应付账款	1,389,723,755.15	966,092,521.82
应付职工薪酬	87,086,445.40	115,776,995.02
应交税费（不含企业所得税）	14,389,235.31	34,674,163.89
其他应付款	261,022,242.02	252,030,422.82
一年内到期的非流动负债	365,431,787.91	529,837,133.65
其他流动负债	26,616,367.94	11,574,402.22
长期借款	713,987,838.49	771,979,451.80
应付债券	516,580,161.97	517,331,633.95
租赁负债	9,725,591.15	8,577,792.28
减：货币资金	3,282,268,523.58	3,356,601,735.27
净负债	4,659,167,304.76	3,791,361,868.13
归属于母公司股东权益合计	7,814,577,297.87	7,560,437,299.29
资本和净负债	12,473,744,602.63	11,351,799,167.42
杠杆比率	37%	33%

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
票据贴现	应收款项融资	1,415,856,702.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	2,969,559,123.38	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收票据	73,289,966.74	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	应收票据	263,292,919.48	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
合计		4,721,998,711.60		

(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	票据贴现	1,415,856,702.00	3,561,072.09
应收款项融资	票据背书	2,969,559,123.38	
合计		4,385,415,825.38	3,561,072.09

十二、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		145,888,168.16	325,665,501.34	471,553,669.50
(二) 应收款项融资		93,568,475.16		93,568,475.16
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

本集团的财务部门负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序，并向首席财务官报告。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：

转移方式	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
交易性金融资产	2026 年 6 月 30 日： 325,665,501.34	净资产法	净资产	不适用
其他权益工具投资	2025 年：31,369,034.74	净资产法	净资产	不适用
交易性金融资产	2025 年：82,308,379.25	净资产法	净资产	不适用

3、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：

2026 年

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	613,779,021.28	616,003,922.71	-	616,003,922.71	-
合计	613,779,021.28	616,003,922.71	-	616,003,922.71	-

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	1,068,680,406.78	1,048,592,180.50	-	1,048,592,180.50	-
合计	1,068,680,406.78	1,048,592,180.50	-	1,048,592,180.50	-

2025 年

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	663,094,390.35	691,733,581.40	-	691,733,581.40	-
合计	663,094,390.35	691,733,581.40	-	691,733,581.40	-

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	1,290,723,412.37	1,226,797,932.90	-	1,226,797,932.90	-
合计	1,290,723,412.37	1,226,797,932.90	-	1,226,797,932.90	-

十三、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
江西锐德企业管理有限公司	江西省南昌市高新区火炬大街 201 号	实业投资	人民币 20,000.00 万元	28.14%	28.14%

本企业的母公司情况的说明

公司控股股东，原江西瑞德创业投资有限公司，于 2026 年 2 月更名为江西锐德企业管理有限公司。

本公司的控股股东为江西锐德企业管理有限公司。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。

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。

3、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
协鑫超能	采购材料	33,740,375.93	100,000,000.00	否	29,288,760.71

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
协鑫超能	销售商品	22,313,507.22	18,017,848.30

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
协鑫超能	房屋	357,306.83	
协鑫超能	器具工具家具	57,958.74	

(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	72,707,887.87	4,707,477.88

4、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	协鑫超能	16,459,961.25	164,599.61	7,885,663.14	78,856.63
其他应收款	协鑫超能	396,520.11	6,624.44	858,463.76	24,115.51

(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	协鑫超能	23,939,638.33	15,563,087.65
其他应付款	协鑫超能	99,376.88	99,376.88

十四、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								
H 股限制性股份计划								
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								

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
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	港币 7.06 元/股	9.15		

其他说明

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	员工持股计划授予日权益工具的公允价值根据授予日的股票市价和行权价格的差额计算。
授予日权益工具公允价值的重要参数	员工持股计划授予日权益工具的公允价值根据授予日的股票市价和行权价格的差额计算。
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
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	200,405,815.88
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	106,558,921.24

其他说明

员工持股计划授予日权益工具的公允价值根据授予日的股票市价和行权价格的差额计算。限制性股份计划授予日权益工具的公允价值采用布莱克-斯科尔期权定价模型（B-S 模型）确定，并根据以下假设计算：

授予日股价	港币 18.79 元/股
行权价	港币 7.06 元/股
预期年限	3 年
预期波动率	第一个归属期 26.38%，第二个归属期 29.81%，第三个归属期 33.92%
年股息率	1.44%

无风险利率	第一个归属期 2.29%，第二个归属期 2.26%，第三个归属期 2.22%
-------	--

3、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费用	以现金结算的股份支付费用
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、核心员工	106,558,921.24	
合计	106,558,921.24	

其他说明

4、股份支付的修改、终止情况

不适用

十五、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

项目	2026/6/30	2025/12/31
资本承诺	418,416,897.71	353,712,841.30
投资承诺	35,000,000.00	35,000,000.00
合计	453,416,897.71	388,712,841.30

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 于 2026 年 7 月 17 日，本公司于公开市场购回 2,723,200 股本公司 H 股（“H 股回购”），占本公司紧接相关购回前已发行股份总数约 0.2%。H 股回购的交易金额（不包括佣金及其他开支）为 44,310,401.75 港元，成交量加权平均购回价约为每股 H 股 16.2714 港元。于 2026 年 8 月 3 日，本公司根据 H 股限制性股份计划向受托人配发及发行合共 9,104,000 股新 H 股，以满足向四名董事授出的 5,088,000 股激励股份及向其他选定参与者授出的 4,016,000 股激励股份。该等新 H 股的发行价为每股 7.06 港元。完成上述配发及发行后，本公司已发行股本数目由 1,375,589,297 股增加至 1,384,693,297 股。于 2026 年 8 月 7 日，H 股回购的 2,723,200 股 H 股均已完成注销。完成注销后，本公司已发行股本数目由 1,384,693,297 股减少至 1,381,970,097 股。

(2) 于 2026 年 8 月 20 日，本公司第四届董事会召开第十六次会议，提出 2026 年半年度利润分配预案，以本次利润分配实施权益分派股权登记日公司享有利润分配权的股份总数（即扣除 A 股回购专用证券账户中持有股份及已回购但尚未注销的 H 股后的股份总数）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），不以资本公积金转增股本，不送红股。按公司利润分配预案披露日扣除 A 股回购专用证券账户中持有股份及已回购但尚未注销的 H 股后的股本 1,381,970,097 股计算，预计合计人民币 345,492,524.25 元。该利润分配预案尚需提交本公司股东会审议通过后方可实施。

除上述事项之外，截至本报告日本集团无其他须作披露的资产负债表日后事项。

十七、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

项目	本期发生额	上期发生额
中国大陆	3,934,374,079.40	2,993,734,054.99
其他国家或地区	714,910,385.63	513,304,553.45
合计	4,649,284,465.03	3,507,038,608.44

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：

项目	本期发生额	上期发生额
客商 A	注	571,701,067.59
客商 B	注	482,310,636.44
合计		1,054,011,704.03

注：该客商本期发生额占集团总收入均不足 10%。

十八、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）	3,136,636,636.80	2,403,420,593.37
1 至 2 年	6,362,349.32	5,439,733.57
2 至 3 年	3,394,913.30	51,888.82
3 年以上	10,000.00	34,734.83
3 至 4 年		24,734.83
5 年以上	10,000.00	10,000.00
合计	3,146,403,899.42	2,408,946,950.59

(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	3,146,403,899.42	100.00%	32,816,727.36	1.04%	3,113,587,172.06	2,408,946,950.59	100.00%	24,632,853.61	1.02%	2,384,314,096.98
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,146,403,899.42	100.00%	32,816,727.36	1.04%	3,113,587,172.06	2,408,946,950.59	100.00%	24,632,853.61	1.02%	2,384,314,096.98
合计	3,146,403,899.42	100.00%	32,816,727.36	1.04%	3,113,587,172.06	2,408,946,950.59	100.00%	24,632,853.61	1.02%	2,384,314,096.98

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	3,146,403,899.42	32,816,727.36	1.04%
合计	3,146,403,899.42	32,816,727.36	

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	24,632,853.61	33,262,993.99	-25,079,120.24			32,816,727.36
合计	24,632,853.61	33,262,993.99	-25,079,120.24			32,816,727.36

(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 L	765,830,495.75		765,830,495.75	24.34%	7,658,304.96
客商 C	170,099,133.09		170,099,133.09	5.41%	1,700,991.33
客商 D	144,055,082.73		144,055,082.73	4.58%	1,440,550.83
客商 E	138,306,506.91		138,306,506.91	4.40%	1,383,065.07
客商 F	135,159,468.00		135,159,468.00	4.30%	1,351,594.68
合计	1,353,450,686.48		1,353,450,686.48	43.03%	13,534,506.87

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	138,842,055.22	30,620,412.52
合计	138,842,055.22	30,620,412.52

(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	151,927,760.72	37,073,540.87
押金及保证金	123,698.28	119,198.28
职工往来	83,712.70	553,955.70
合计	152,135,171.70	37,746,694.85

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）	132,388,832.88	19,170,694.18
1 至 2 年	1,545,263.51	10,601,715.67
2 至 3 年	10,267,639.30	3,877,787.16
3 年以上	7,933,436.01	4,096,497.84
3 至 4 年	3,877,787.16	1,123,262.72
4 至 5 年	1,123,262.72	1,439,087.64
5 年以上	2,932,386.13	1,534,147.48
合计	152,135,171.70	37,746,694.85

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	152,135,171.70	100.00%	13,293,116.48	8.74%	138,842,055.22	37,746,694.85	100.00%	7,126,282.33	18.88%	30,620,412.52
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	152,135,171.70	100.00%	13,293,116.48	8.74%	138,842,055.22	37,746,694.85	100.00%	7,126,282.33	18.88%	30,620,412.52
合计	152,135,171.70	100.00%	13,293,116.48	8.74%	138,842,055.22	37,746,694.85	100.00%	7,126,282.33	18.88%	30,620,412.52

	1.70		48		5.22	85		3		52
--	------	--	----	--	------	----	--	---	--	----

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	152,135,171.70	13,293,116.48	8.74%
合计	152,135,171.70	13,293,116.48	

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	1,267,928.76	5,858,353.57		7,126,282.33
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转回第二阶段	-1,026,763.93	1,026,763.93		
本期计提	1,462,962.04	6,045,949.30		7,508,911.34
本期转回	-209,661.94	-1,132,415.25		-1,342,077.19
2026 年 6 月 30 日余额	1,494,464.93	11,798,651.55		13,293,116.48

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	7,126,282.33	7,508,911.34	-1,342,077.19			13,293,116.48
合计	7,126,282.33	7,508,911.34	-1,342,077.19			13,293,116.48

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 L	供应商及客户往来	131,263,306.75	一年以内	86.28%	1,312,633.07
客商 M	供应商及客户往来	20,368,653.53	一至五年以上	13.39%	11,789,840.79
协鑫超能	供应商及客户往来	208,439.64	一年以内、一至两年	0.14%	4,743.63
客商 N	供应商及客户往来	64,000.00	四至五年	0.04%	64,000.00
客商 O	职工往来	50,000.00	一年以内	0.03%	500.00

合计		151,954,399.92		99.88%	13,171,717.49
----	--	----------------	--	--------	---------------

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	4,653,039,357.30	17,252,340.77	4,635,787,016.53	3,646,518,381.67	17,252,340.77	3,629,266,040.90
合计	4,653,039,357.30	17,252,340.77	4,635,787,016.53	3,646,518,381.67	17,252,340.77	3,629,266,040.90

(1) 对子公司投资

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	计提减值准备	其他		
赣州劲力磁材加工有限公司	20,318,403.63	14,835,937.62	143,998.80				20,462,402.43	14,835,937.62
金力稀土永磁（香港）有限公司	48,013,097.48		7,032,812.81				55,045,910.29	
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	1,351,690,036.73		1,576,786.84				1,353,266,823.57	
金力永磁（包头）科技有限公司	1,215,749,211.70		5,363,955.24				1,221,113,166.94	
江西劲诚永磁新材料有限公司	346,485,534.57						346,485,534.57	
巴彦淖尔市银海新材料有限责任公司	151,733,596.85	2,416,403.15	1,385,988.44				153,119,585.29	2,416,403.15
金力永磁（赣州）新材料有限公司			982,380,046.89				982,380,046.89	
JLMAG RARE-EARTH CO (EUROPE) B.V.	476,637.83		648,657.49				1,125,295.32	
JL MAG RARE-EARTH JAPAN 株式会社	50,172.40		68,279.74				118,452.14	
JL MAG RARE-EARTH (U.S.A.) INC.	5,017,240.27		6,827,973.60				11,845,213.87	
JL MAG Green Tech (Hong	139,732,109.44		1,092,475.78				140,824,585.22	

Kong) Co., Ltd.								
合计	3,629,266,040.90	17,252,340.77	1,006,520,975.63				4,635,787,016.53	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	3,944,650,048.56	3,766,118,883.93	3,138,412,574.86	2,909,846,479.84
其他业务	671,624,001.27	645,506,472.80	293,318,490.92	264,281,397.94
合计	4,616,274,049.83	4,411,625,356.73	3,431,731,065.78	3,174,127,877.78

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	4,616,274,049.83	4,411,625,356.73					4,616,274,049.83	4,411,625,356.73
其中：								
主营业务： 钕铁硼磁钢成品	3,843,233,778.43	3,664,940,667.26					3,843,233,778.43	3,664,940,667.26
主营业务： 钕铁硼磁钢毛坯	101,416,270.13	101,178,216.67					101,416,270.13	101,178,216.67
其他业务： 材料销售及其他	655,701,913.03	629,929,718.67					655,701,913.03	629,929,718.67
其他业务： 租赁收入	15,922,088.24	15,576,754.13					15,922,088.24	15,576,754.13
按经营地区分类	4,616,274,049.83	4,411,625,356.73					4,616,274,049.83	4,411,625,356.73
其中：								
中国大陆	4,044,896,048.52	3,886,293,766.74					4,044,896,048.52	3,886,293,766.74
其他国家或地区	571,378,001.31	525,331,589.99					571,378,001.31	525,331,589.99
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	4,616,274,049.83	4,411,625,356.73					4,616,274,049.83	4,411,625,356.73
其中：								
在某一时点	4,600,351,961.59	4,396,048,602.60					4,600,351,961.59	4,396,048,602.60

转让								
在某一时段 转让	15,922,088.24	15,576,754.13					15,922,088.24	15,576,754.13
按合同期限 分类								
其中：								
按销售渠道 分类								
其中：								
合计	4,616,274,049.83	4,411,625,356.73					4,616,274,049.83	4,411,625,356.73

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 75,990,755.67 元，其中，75,990,755.67 元预计将于 2026 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
交易性金融资产在持有期间的投资收益	704,104.81	2,689,007.43
处置交易性金融资产取得的投资收益	241,500.00	
合计	945,604.81	2,689,007.43

十九、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	-3,292,818.72	
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）	38,116,731.07	
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	42,190,471.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,122,038.49	
减：所得税影响额	17,827,018.34	
少数股东权益影响额（税后）	610,441.72	
合计	63,698,962.30	--

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	5.94%	0.34	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.14%	0.29	0.29

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