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

金力永磁
JLMAG

JL MAG RARE-EARTH CO., LTD.
江西金力永磁科技股份有限公司

(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代碼：06680)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而做出。

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

承董事會命
江西金力永磁科技股份有限公司
董事長
蔡報貴

江西，2023年8月24日

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

江西金力永磁科技股份有限公司

JL MAG RARE-EARTH CO., LTD.

（江西省赣州市经济技术开发区工业园）

2023 年半年度报告

2023-042

2023 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，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.....7
第三节 管理层讨论与分析.....10
第四节 公司治理.....26
第五节 环境和社会责任.....32
第六节 重要事项.....36
第七节 股份变动及股东情况.....41
第八节 优先股相关情况.....46
第九节 债券相关情况.....47
第十节 财务报告.....48

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 2023 年半年度报告全文及摘要的原件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

释义

释义项	指	释义内容
金力永磁、公司、本公司	指	江西金力永磁科技股份有限公司
实际控制人	指	蔡报贵、胡志滨、李忻农
瑞德创投、控股股东	指	江西瑞德创业投资有限公司，公司控股股东
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
金力包头科技	指	金力永磁（包头）科技有限公司，公司全资子公司
金力宁波科技	指	金力永磁（宁波）科技有限公司，公司全资子公司
金力香港	指	JL MAG RARE-EARTH(HONG KONG) CO.LIMITED，公司全资子公司
金力欧洲	指	JL MAG RARE-EARTH CO(EUROPE) B.V.，公司控股子公司
金力日本	指	JL MAG RARE-EARTH JAPAN 株式会社，公司全资子公司
金力美国	指	JL MAG RARE-EARTH(U.S.A.) INC.，公司全资子公司
金力粘结磁	指	江西金力粘结磁有限公司，公司控股子公司
协鑫超能	指	赣州协鑫超能磁业有限公司，公司参股公司
金力香港科技	指	金力永磁绿色科技（香港）有限公司，公司全资子公司
3C	指	计算机（Computer）、通讯（Communication）和消费电子产品（ConsumerElectronics）三类电子产品的简称。
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
股权激励	指	2020 年限制性股票激励计划
保荐机构、海通证券	指	海通证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	江西金力永磁科技股份有限公司章程
募投项目	指	募集资金投资项目
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 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。
超高牌号产品	指	公司使用晶界渗透技术的烧结钕铁硼永磁材料，其内禀矫顽力（Hcj,kOe）和最大磁能积（(BH)max,MGOe）之和大于 75。

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）	JLMAG		
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	鹿明	赖训珑
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 2022 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 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□适用 ☑不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,430,030,402.55	3,303,796,596.66	3.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	332,602,221.89	463,832,747.31	-28.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	287,703,975.61	461,436,147.10	-37.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	779,162,899.62	-573,889,443.75	235.77%
基本每股收益（元/股）	0.40	0.55	-27.27%
稀释每股收益（元/股）	0.40	0.55	-27.27%
加权平均净资产收益率	4.78%	7.88%	减少 3.10 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	11,064,210,946.55	11,220,455,751.51	-1.39%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,924,442,770.80	6,784,850,326.07	2.06%

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）	0.2477

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☑不适用

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

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

□适用 ☑不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,160,380.07	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	55,736,536.13	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,737,768.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,656.40	
捐款支出	-150,000.00	
减：所得税影响额	6,804,797.78	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	44,898,246.28	

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

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：

（一）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、磁组件及稀土永磁材料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高性能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、3C、机器人及工业伺服电机、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。

（二）公司商业模式

公司主要采用以销定产的生产管理模式。公司根据在手订单情况提前采购稀土原材料及辅助金属材料，对钕铁硼永磁材料产品进行设计和生产。公司目前已具备全产品生产能力，具体涵盖产品研究与开发、模具开发与制造、坯料生产、成品加工、表面处理、测试、磁组件生产、稀土回收综合利用等各环节，并对各工艺流程进行全面控制和精细管理。

公司在与各领域龙头企业紧密合作过程中形成了较为成熟的经营模式。这些大型知名企业对产品品质要求十分严格，产品评鉴及认证周期比较长，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的较为成熟的经营模式。

（三）业绩驱动因素及行业地位

（1）公司稳定经营良性发展

报告期内，公司实现营业收入 343,003 万元，同比增长 3.82%；境内销售收入 268,241 万元，同比下降 8.93%，境外销售收入 74,762 万元，同比增长 108.58%；实现归属于上市公司股东的净利润 33,260 万元，同比下降 28.29%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 28,770 万元，同比下降 37.65%。鉴于公司 2022 年上半年因发行 H 股取得募集资金结汇实现汇兑收益约 13,000 万元，本报告期净利润较上年同期除去上述汇兑收益影响后，呈平稳发展状态。公司经营活动产生的现金流量净额 77,916 万元，去年同期为-57,389 万元。

2023 年上半年，稀土永磁行业仍受稀土原材料价格波动及行业竞争加剧等外部不利因素影响，以金属镨钕（含税价格）为例，根据亚洲金属网公布数据，2023 年上半年平均价格为 69.19 万元/吨，较

2022 年上半年平均价格 116.7 万元/吨下降约 40%。另外 2023 年 1 月平均价格为 87.64 万元/吨，2023 年 6 月平均价格为 59.85 万元/吨，短期内稀土原材料价格产生较大幅度波动。公司管理层及时采取应对策略，及时调整为更为谨慎的稀土原材料采购和库存策略，同时持续加大研发投入，优化配方，实现降本增效。公司坚守为客户创造价值的本质、坚持打造公司的核心竞争力，不囤积居奇、不追求原材料库存收益并及时调整产品价格。管理团队在董事会的带领下勤勉敬业，努力平安地穿越了 2020 年以来三年的稀土价格大幅上涨及回落的周期。

公司 2023 年第二季度营业收入 177,944 万元（其中主营业务收入 153,294 万元），环比增长 7.81%（其中主营业务收入环比增长 7.48%），高性能稀土永磁材料产品销量为 3,893 吨，环比增长 25.99%。第二季度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 16,419 万元，环比增长 32.94%。

（2）新能源及节能环保领域市场领先

2023 年上半年，公司使用晶界渗透技术生产 5,755 吨高性能稀土永磁材料产品，同比增长 38.36%，占同期公司产品总产量的 86.03%，较去年同期提高了 19.28 个百分点，其中超高牌号产品产量为 3,170 吨。

公司新能源汽车及汽车零部件领域收入达到 16.30 亿元，较上年同期增长 54.04%，公司产品已被包括比亚迪、特斯拉在内的全球前十大新能源汽车生产商采用，公司报告期内新能源汽车驱动电机磁钢产品销售量可装配新能源乘用车约 203.1 万辆，较上年同期增长 104.74%；公司节能变频空调领域收入 7.59 亿元，报告期内公司节能变频空调磁钢产品销售量可装配变频空调压缩机约 2,749.6 万台；风力发电领域收入 3.09 亿元，报告期内公司风力发电磁钢产品销售量可装配风力发电机约 1.59GW。另外，公司机器人及工业伺服电机领域收入为 1.11 亿元，较上年同期增长 13.26%。

根据乘联会公布的乘用车销量数据，2023 年上半年国内新能源汽车销量为 374.7 万辆，同比增长 44.1%，从市场占有率看，新能源汽车销量占全部汽车销量的比例达到 28.3%，比 2022 年提升 2.7 个百分点。随着车企产能正在逐步释放，同时新车型销售获得平稳增长，国内新能源汽车消费需求在政策驱动下理性持续增长。基于此，乘联会预测，2023 年中国新能源乘用车销量将达到 850 万辆，狭义乘用车销量可达 2,350 万辆，年度新能源乘用车渗透率有望达到 36%。此外，全球新能源车市场也保持着高速增长，据 CleanTechnica 公布的全球新能源乘用车销量，2023 年 1-6 月全球新能源汽车累计销量为 583.19 万辆，较上年同期增长 40.15%。

（3）公司产能稳步提升

2023 年上半年，公司有效化解了稀土原材料价格波动及新建产能爬坡等不利影响，伴随稀土原材料价格波动趋于平稳，以及下游市场形成更具秩序的良性发展，以新能源汽车、机器人及工业伺服电机为代表的多个稀土永磁应用领域将继续保持增长。为进一步提升公司规模化效应，满足未来市场的需求，

公司继续按计划进行产能投入，其中，包头二期 12000 吨/年产能项目、宁波 3000 吨/年高端磁材及 1 亿台套组件产能项目正在按计划建设。此外，2023 年 1 月，公司已完成墨西哥“废旧磁钢综合利用项目”实施主体 JLMAG MEXICO, S.A. DE C.V.的注册登记手续并取得登记证书；2023 年 6 月，公司“高效节能电机用磁材基地项目”取得赣州经开区相关部门的施工许可证，启动项目建设。

（4）公司治理持续完善及优化

在公司治理方面，公司持续对相关内控制度进行完善和落实，严格遵守 A 股和 H 股上市公司的相关规则，落实董事会成员多元化的政策，完成了非执行董事及独立董事的补选，同时公司根据经营需求完成管理层成员补充，公司管理团队实力得到进一步提升。2023 年 5 月，由全景网主办、南开大学中国公司治理研究院参与推出的“全景投资者关系金奖”2022 年度全国性评选，公司荣获“杰出 IR 公司”、“杰出 IR 团队”、“最佳机构沟通奖”等奖项。2023 年 6 月，在第十八届中国上市公司董事会“金圆桌奖”评选中，金力永磁荣获公司治理特别贡献奖。

二、核心竞争力分析

公司一直致力于高性能钕铁硼永磁材料的研发、生产、销售及回收综合利用，并专注于新能源和节能环保应用领域，是高性能钕铁硼永磁材料行业发展最快的公司之一，积累了较为雄厚的客户基础和丰富的行业经验，在行业内树立了良好的品牌形象，具备较为突出的竞争优势，具体如下：

1、全球领先的高性能稀土永磁材料生产商

公司为全球领先的高性能稀土永磁材料生产商。公司凭借庞大的产能、卓越的研发能力、专有技术以及强大的产品交付能力，在以下各关键下游领域建立细分市场领先地位：在新能源汽车领域，公司产品被全球前十大新能源汽车生产商用于生产驱动电机；在节能变频空调领域，全球变频空调压缩机前十大生产商中的八家均为公司的客户；在风电领域，全球前五大风电整机厂商中的四家均为公司客户；公司积极布局 3C、机器人及工业伺服电机、节能电梯、轨道交通等领域，具有较为领先的市场地位。

2、公司坚持长期主义，战略规划清晰并逐步落地，具备强大的产品交付能力

结合未来的市场需求，公司在 2021 年 3 月制定 2021 年至 2025 年发展规划：公司规划在 2022 年具备 23,000 吨高性能稀土永磁材料产能的基础上，逐步配置资源和能力，建设好赣州、包头、宁波生产基地；规划到 2025 年建成 40,000 吨高性能稀土永磁材料产能。

公司的高性能钕铁硼永磁材料毛坯年产能达 23,000 吨。包头二期 12000 吨/年产能项目、宁波 3000 吨/年高端磁材及 1 亿台套组件产能项目正在按计划建设，2023 年 6 月，公司“高效节能电机用磁材基地项目”取得赣州经开区相关部门的施工许可证，启动项目建设。

公司规划在墨西哥投资建设“废旧磁钢综合利用项目”，项目达产后形成年处理 5,000 吨废旧磁钢综合利用及配套年产 3,000 吨高端磁材产品的生产能力。随着全球对稀土永磁材料需求的不断增长，以及海外达到使用寿命周期的废旧磁钢不断增加，通过对废旧磁钢的回收再利用，有利于稀土资源的绿色可持续发展，进一步提升公司全球竞争力。

公司战略规划的逐步落地为不断增长的市场需求提供强大的产品交付能力。

3、公司与主要稀土供应商建立长期稳定的战略合作

稀土是我国的战略资源。公司总部位于重稀土主要生产地江西赣州，并在轻稀土主要生产地内蒙古包头建设了高性能稀土永磁材料生产基地。公司与包括北方稀土集团、中国稀土集团在内的重要稀土原材料供应商建立了稳定的战略合作关系，连续两年获得北方稀土“优质客户”奖项。同时，公司根据稀土价格波动趋势和在手订单情况及时调整更为谨慎的稀土原材料采购和库存策略、与客户建立调价机制、优化配方及工艺技术等措施，以减少稀土原材料价格波动对公司经营业绩的影响。

4、强大的生产优化研发能力及行业领先的晶界渗透技术

高性能钕铁硼永磁体的生产技术门槛较高。用于新能源汽车驱动电机、节能变频空调压缩机的高性能钕铁硼永磁材料需要使用晶界渗透技术，使公司能够在保持钕铁硼永磁材料高性能的同时减少中重稀土的使用，并开发高牌号产品。公司持续保持对研发的投入，2023 年上半年，公司研发投入 17,474.86 万元，同比增长 24.24%，占同期营业收入的 5.09%。公司已掌握以晶界渗透技术为核心的自主核心技术及专利体系，包括晶界渗透技术、配方体系、晶粒细化技术、一次成型技术、生产工艺自动化技术以及耐高温耐高腐蚀性新型涂层技术。

公司已掌握以晶界渗透技术为核心的自主核心技术及专利体系，并就自主研发的晶界渗透工艺技术申请并获得多项国内外发明专利授权。这些核心技术及高牌号产品已经获得各领域客户的高度认可，并已取得国际客户的多个定点和大批量订单，公司境外销售收入持续稳定增长。

5、行业领先的 ESG 建设，以实际行动支持碳中和发展

公司高度重视 ESG 建设，以“用稀土创造美好生活”为使命，致力于保护环境及履行企业社会责任。公司通过建设光伏电站、技术创新、精益生产、工艺节能、效率提升、设备更新换代、转换绿色电力等各种方式减少自身碳排放，并通过向多家新能源及节能环保龙头企业提供稀土永磁材料，共同助力中国及世界实现碳中和目标。

公司率先在稀土永磁行业构建全回收绿色可追溯稀土永磁产业链。2018 年，公司与中国南方稀土集团签署了《关于 100%稀土再次利用（循环利用）产品合作协议》，利用南方稀土集团供应的来自于稀土废料回收的中重稀土金属，为全球客户批量生产和供应高性能稀土永磁材料产品。同时公司于 2022 年取得了 SGS 颁发的全球钕铁硼行业首张 PAS 2060 碳中和达成宣告核证证书。

6、在高性能稀土永磁材料行业具备先发优势

高性能稀土永磁材料行业特征为客户黏性强，进入门槛高。高性能稀土永磁材料生产商需要满足下游客户对产品特性、质量、数量及交货时间的特定要求。公司利用在高性能钕铁硼永磁材料方面的专业及技术专长参与到客户新产品的设计中，协助客户优化产品性能，降低生产成本，并在客户产品的设计阶段向其提供全面的高性能钕铁硼永磁材料技术解决方案。下游客户对生产的终端产品存在不同的要求，公司对客户生产非标准化产品的专业需求展现出极强的应变能力。公司强大的研发能力、执行能力及质量控制，使公司能够不断达到客户设定的标准，从而有助于成功地与客户建立及保持稳固的关系。

高性能稀土永磁材料行业在客户认证方面也设置较高的进入门槛。高性能钕铁硼永磁材料在相关行业中为重要的功能材料。钕铁硼永磁材料的质量对客户最终产品的性能和质量有重大影响。一旦建立合作关系，客户不会轻易更换供应商。因此，高性能稀土永磁材料行业的新进入者难以在短时间内或根本无法成为下游行业领先企业的合格供应商。由于客户认证的高门槛，公司作为众多领先客户认证的主要供应商，证明公司始终如一的高品质及在稀土永磁材料行业中的领先地位。

7、公司管理团队成熟稳定并形成国际化的业务布局

公司管理团队年富力强，且有着非常资深的行业背景以及丰富的管理运营经验，能够及时准确掌握行业发展动态、敏锐地把握市场机遇，制定可持续的发展战略，逐步带领公司成为世界高性能稀土永磁材料的领军企业。公司不断提升现有产品的品质与技术水平，进一步增强产品的竞争力。公司推出包括股权激励计划在内的多维度的激励制度，有效地调动员工的积极性和创造性并保持团队的稳定性。

公司着眼于长期业务发展，积极布局海外市场，分别在中国香港、欧洲、日本、美国、墨西哥设立子公司，聘用本地化人才团队，作为公司境外钕铁硼下游应用技术交流、物流服务和销售平台，国际化程度日益加强。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,430,030,402.55	3,303,796,596.66	3.82%	无
营业成本	2,890,819,195.89	2,625,598,622.58	10.10%	无
销售费用	10,544,184.01	20,580,943.43	-48.77%	主要系报告期计提职工薪酬减少所致
管理费用	58,913,808.28	87,204,040.08	-32.44%	主要系报告期计提职工薪酬及股权激励减少所致
财务费用	-38,681,051.00	-112,787,758.67	65.70%	主要系去年同期人民币贬值导致汇兑损益大幅增加（2022 年上半年由于 H 股发行取得的 40.32 亿港币

				募集资金逐步结汇取得约 1.3 亿汇兑收益）所致
所得税费用	27,636,174.93	58,713,137.85	-52.93%	主要系报告期利润减少所致
研发投入	174,748,571.94	140,658,162.56	24.24%	主要系本报告期持续加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	779,162,899.62	-573,889,443.75	235.77%	主要系报告期销售回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-225,580,341.83	-449,057,472.28	49.77%	主要系报告期购建固定资产以及股权投资支付款项减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-411,145,344.32	2,954,275,981.76	-113.92%	主要系去年同期收到 H 股募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	147,905,113.84	2,053,970,647.78	-92.80%	主要系去年同期收到 H 股募集资金所致

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	2,959,218,888.72	2,528,705,366.49	14.55%	2.82%	8.54%	减少 4.51 个百分点
其他业务	470,811,513.83	362,113,829.40	23.09%	10.61%	22.41%	减少 7.41 个百分点

2023 年上半年的毛利率水平低于去年同期主要是由于：一方面，2022 年第四季度生产的单位成本较高的产品在 2023 年确认收入的部分，仍然保持较低的毛利率水平；另一方面，2023 年稀土原材料价格持续向下波动，由于成本与售价在短期内的传递差异会对毛利率有一定的下降影响，但是公司谨慎应对，逐渐减少这一差异的影响，使得报告期内分季度毛利率逐步改善。

2023 年上半年公司毛利率为 15.72%，其中 2023 年第一季度的毛利率为 15.24%，第二季度的毛利率为 16.17%，较 2022 年第四季度的毛利率 9.76%持续改善。

2023 年上半年，主要稀土原材料价格持续下降，公司管理层及时采取应对策略，及时调整为更为谨慎的稀土原材料采购和库存策略，同时持续加大研发投入，优化配方，实现降本增效。公司坚守为客户创造价值的本质、坚持打造公司的核心竞争力，不囤积居奇、不追求原材料库存收益并及时调整产品价格。管理团队在董事会的带领下勤勉敬业，努力平安地穿越了 2020 年以来三年的稀土价格大幅上涨及回落的周期。截止本报告期末，公司存货余额较 2022 年底下降 14.40%，其中原材料余额下降 31.30%，既降低了原材料加权平均库存单价，又有效规避了存货出现大幅减值的风险，同时全面履约保障了对客户的供应链安全。

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	-2,753,186.39	-0.76%	主要系报告期锁汇产生的损失所致	否
公允价值变动损益	192,300.00	0.05%	主要系报告期远期锁汇浮亏减少	否
资产减值	-12,453,812.90	-3.44%	主要系报告期计提存货跌价损失	否
营业外收入	51,019.85	0.01%		否
营业外支出	1,370,822.28	0.38%	主要系报告期固定资产清理损失	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	4,117,419,574.59	37.21%	4,130,247,580.42	36.81%	增加 0.40 个百分点	无
应收账款	2,390,648,257.11	21.61%	2,192,190,878.17	19.54%	增加 2.07 个百分点	无
存货	1,653,059,250.98	14.94%	1,931,141,038.83	17.21%	减少 2.27 个百分点	无
长期股权投资	6,291,880.25	0.06%	5,135,261.18	0.05%	增加 0.01 个百分点	无
固定资产	1,391,619,189.03	12.58%	1,311,882,934.66	11.69%	增加 0.89 个百分点	无
在建工程	510,993,817.93	4.62%	394,763,067.34	3.52%	增加 1.10 个百分点	无
使用权资产	8,882,764.39	0.08%	10,247,852.00	0.09%	减少 0.01 个百分点	无
短期借款	467,259,135.51	4.22%	945,495,381.04	8.43%	减少 4.21 个百分点	主要系报告期归还短期借款所致
合同负债	34,417,916.01	0.31%	23,895,384.93	0.21%	增加 0.10 个百分点	
长期借款	500,000,000.00	4.52%	200,000,000.00	1.78%	增加 2.74 个百分点	主要系报告期增加两年期贷款所致
租赁负债	5,482,900.18	0.05%	7,069,243.39	0.06%	减少 0.01 个百分点	无

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）	143,470,760.00						5,380,720.00	148,851,480.00
4. 其他权益工具投资	13,305,785.12							13,305,785.12
金融资产小计	156,776,545.12						5,380,720.00	162,157,265.12
应收款项融资	97,088,156.37						-961,247.51	96,126,908.86
上述合计	253,864,701.49						4,419,472.49	258,284,173.98
金融负债	3,219,800.00	192,300.00						3,027,500.00

其他变动的内容

交易性金融资产（不含衍生金融资产）的“其他变动”指期末调汇产生的汇兑损益；应收款项融资的“其他变动”指进入票据池质押的应收票据及资产负债表日在手银行承兑汇票增减变动金额。

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：人民币元

项目	金额
货币资金	569,130,004.82
应收票据	3,787,524.43
合计	572,917,529.25

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
162,351,900.00	837,568,250.00	-80.62%

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

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	投资比例	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）
年产 3,000 吨高端磁材及 1 亿台套组件	自建	是	制造业	83,783,342.88	319,454,583.52	自筹资金及 H 股募集	29.04%			不适用	2021 年 7 月 3 日	详见巨潮资讯网公告编号：2021-

项目						资金						066
高效节能电机用磁材基地项目	自建	是	制造业	546,867.00	18,835,251.00	自筹资金	2.62%			不适用	2022 年 03 月 31 日	详见巨潮资讯网公告编号：2022-024
高性能稀土永磁材料基地项目（二期）	自建	是	制造业	91,029,808.00	194,732,828.64	自筹资金及 H 股募集资金	27.82%			不适用	2022 年 03 月 31 日	详见巨潮资讯网公告编号：2022-025
废旧磁钢综合利用项目	自建	是	制造业	310,509.00	310,509.00	自筹资金及 H 股募集资金	0.04%			不适用	2022 年 09 月 13 日	详见巨潮资讯网公告编号：2022-071
合计	--	--	--	175,670,526.88	533,333,172.16	--	--			--	--	--

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
其他	143,470,760.00					4,382,168.20	5,380,720.00	148,851,480.00	自筹资金
基金	13,305,785.12							13,305,785.12	自筹资金
其他	97,088,156.37						-961,247.51	96,126,908.86	自筹资金
合计	253,864,701.49	0.00	0.00	0.00	0.00	4,382,168.20	4,419,472.49	258,284,173.98	--

5、募集资金使用情况

☑适用 □不适用

（1） 募集资金总体使用情况

☑适用 □不适用

单位：万元

募集资金总额	51,163.72
报告期投入募集资金总额	3,531.64
已累计投入募集资金总额	44,834.36
募集资金总体使用情况说明	
2020 年向特定对象发行股票募集资金使用情况 1、经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意江西金力永磁科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2020〕2901 号）同意注册，本公司向特定对象发行股票 15,725,922 股，每股发行价格为 33.13 元，募集资金总额为人民币 520,999,795.86 元，海通证券股份有限公司于 2021 年 1 月 8 日将扣除保荐及承销费用人民币 6,772,997.35 元（不含税）后的余额人民币 514,226,798.51 元已全部划转至公司银行账户。公司本次募集资金总额为人民币 520,999,795.86 元，扣除发行费用人民币（不含税）9,362,619.98 元（其中：承销保荐费用为 6,772,997.35 元、会计师费用 580,188.68 元、律师费用 1,726,415.09 元、信息披露费用 235,849.05 元、发行文件印刷费用 47,169.81 元）后，实际募集资金净额为人民币 511,637,175.88 元。 海通证券股份有限公司于 2021 年 1 月 8 日将扣除承销及保荐费 6,772,997.35 元后的募集资金 514,226,798.51 元汇入公司	

在招商银行股份有限公司赣州分行开立的账号为 797900063710666 的账户和在中国进出口银行江西省分行开立的账号为 2230000100000219804 的账户，汇入金额分别为 366,000,000.00 元和 148,226,798.51 元，立信会计师事务所（特殊普通合伙）已对上述募集资金到账情况进行了验资，并于 2021 年 1 月 11 日出具了“信会师报字[2021]第 ZC10002 号”验资报告。

2、2021 年 1 月 15 日，公司召开第二届董事会第二十九次会议、第二届监事会第二十三次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意根据《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020 年修订）》等相关规定，公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用自筹资金，合计 5,711,479.98 元。独立董事对该事项发表了明确同意意见。立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》（信会师报字[2021]第 ZC10007 号）；公司保荐机构海通证券股份有限公司发表了核查意见，同意公司本次使用募集资金置换预先投入的自筹资金。

3、报告期内，公司严格按照相关法律、法规、规范性文件、自律规则和公司《募集资金管理办法》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效地监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，公司严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，并随时接受保荐代表人的监督和检查。

4、2021 年 8 月 26 日，公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意将 2020 年向特定对象发行股票募集资金投资项目中不超过人民币 20,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 12 个月，到期将归还至公司募集资金专户。公司监事会、独立董事对该事项发表了明确同意意见，公司保荐机构海通证券股份有限公司发表了核查意见，对公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金事项无异议。2022 年 7 月 11 日，公司将部分上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 3,000 万元归还至公司募集资金专户，并将归还情况通知了保荐机构及保荐代表人。2022 年 8 月 26 日，公司将上述用于暂时补充流动资金的剩余部分闲置募集资金 17,000 万元归还至公司募集资金专户，并将归还情况通知了保荐机构及保荐代表人。

5、2022 年 10 月 25 日，公司第三届董事会第十七次会议及第三届监事会第十五次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金 投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，将 2020 年向特定对象发行股票募集资金投资项目中不超过人民币 6,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 12 个月，到期将归还至公司募集资金专户。

6、截至 2023 年 6 月 30 日，公司 2020 年向特定对象发行股票募投项目已累计使用募集资金 44,834.36 万元，募集资金账户余额为人民币 916.53 万元（含利息扣除暂时补充流动资金和手续费净额）。

（2） 募集资金承诺项目情况

☑适用 □不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 3000 吨新能源汽车及 3C 领域高端磁材项目	否	47,800.00	36,600.00	3,531.64	30,270.64	82.71%	2023 年 12 月 31 日	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	20,000.00	14,563.72	0	14,563.72	100.00%		不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	67,800.00	51,163.72	3,531.64	44,834.36	--	--	不适用	不适用	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	67,800.00	51,163.72	3,531.64	44,834.36	--	--	不适用	不适用	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2022 年 10 月 25 日，公司第三届董事会第十七次会议及第三届监事会第十五次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金 投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，将 2020 年向特定对象发行股票募集资金投资项目中不超过人民币 6,000 万元的闲置募集 资金暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 12 个月，到期将归还至公司募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专户和暂时补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3） 募集资金变更项目情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1） 委托理财情况

☑适用 □不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	14,885.15	14,885.15	0	0
合计		14,885.15	14,885.15	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 ☑不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□适用 ☑不适用

（2） 衍生品投资情况

☑适用 □不适用

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	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

金融衍生工具	0	19.23	0	0	0	302.75	0.04%
合计	0	19.23	0	0	0	302.75	0.04%
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	公司已投资的衍生品本报告期内实际收益为 19.23 万元，公司从事衍生品投资选择的银行和交易品种市场透明度大、成交活跃、流动性较强，成交价格和结算价能充分反映衍生品的公允价值。						
套期保值效果的说明	公司及合并报表范围内的子公司通过开展适当的外汇套期保值业务，能使其持有的一定数量的外汇资产及外汇负债一定程度上有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，增强公司财务稳健性，同时能合理降低财务费用。						
衍生品投资资金来源	自有资金						
报告期衍生品持仓的风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）	外汇套期保值业务的风险分析 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。 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。 6、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的进行决策、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)	2023 年 03 月 31 日						
衍生品投资审批股东会公	2023 年 06 月 21 日						

告披露日期（如有)	
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司开展外汇套期保值业务的相关决策程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，在保证正常生产经营的前提下，公司运用金融工具降低汇率风险，减少汇兑损失，控制经营风险，不存在损害公司和全体股东、尤其是中小股东利益的情形。同时，公司制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇套期保值业务制定了具体操作规程。公司本次开展外汇套期保值业务是可行的，风险是可控的。因此，独立董事一致同意公司按照相关制度的规定开展外汇套期保值业务。

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。

（3） 委托贷款情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 ☑不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
金力包头科技	子公司	磁性材料的研发、生产及销售	1,210,000,000.00	2,178,074,027.58	1,394,518,297.31	1,029,982,510.50	132,247,178.59	121,697,576.34

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

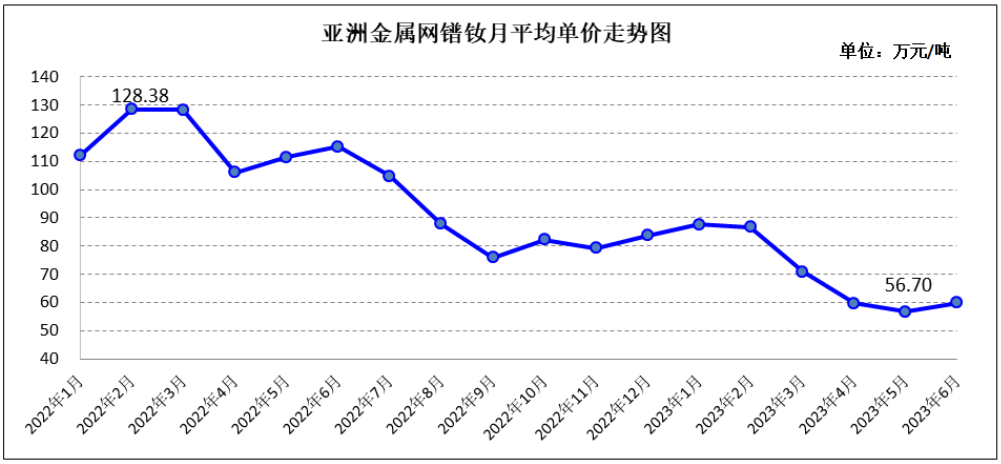
九、公司控制的结构化主体情况

□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。报告期内，稀土原材料价格出现较大幅度波动，对公司收入利润增长带来挑战。



应对措施：公司总部位于重稀土主要生产地江西赣州，并在轻稀土主要生产地内蒙古包头投资建设高性能稀土永磁材料基地，公司与包括北方稀土集团、中国稀土集团在内的重要稀土原材料供应商建立了稳定的合作关系。同时，公司根据稀土价格波动趋势和在手订单情况及时调整更为谨慎的稀土原材料采购和库存策略、与客户建立调价机制、优化配方、改进工艺等措施，以减少稀土原材料价格波动对公司经营业绩的不利影响。

2、政策风险

公司生产的高性能钕铁硼永磁材料主要应用于新能源和节能环保领域，包括新能源汽车及汽车零部件、节能变频空调、风力发电、3C、机器人及工业伺服电机、节能电梯、轨道交通等领域。虽然上述领域是国家重点鼓励发展的行业，但受国家政策影响较大，如果国家鼓励政策不持续导致下游需求不及预期，则可能会对公司未来的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司积极关注国家相关职能部门关于行业政策的发布或调整，结合自身特点在合法合规的前提下，积极探索相关措施以应对相关政策风险。

3、汇率波动风险

公司稳步开拓海外市场，海外业务逐渐增加，公司与海外客户的销售收入主要以外币结算。近年来，受全球经济形势影响，人民币与美元、人民币与欧元间的汇率波动性较大；公司报告期内主要通过外汇远期结汇等方式规避汇率波动的影响。但是汇率大幅波动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，因此汇率风险可能会对公司业绩造成不利影响。

应对措施：公司将密切关注全球金融市场和国家相关汇率政策，进行分析研判，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。

4、应收账款规模较大及回收风险

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

应对措施：公司管理层一直非常重视应收账款的管理。公司对客户进行合理评估，根据客户评估情况给予适当的信用期，从源头保证应收账款的安全性。公司还明确销售业绩和回款目标的责任人，并将销售和回款任务的完成情况作为日常绩效考核的重要指标，定期进行账龄分析及时安排催款，使应收账款风险控制在可控范围内。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
2023 年 01 月 30 日	电话会议	电话沟通	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
2023 年 02 月 13 日	江西赣州公司总部	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
2023 年 02 月 14 日	江西赣州公司总部	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
2023 年 03 月 31 日	电话会议	电话沟通	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
2023 年 04 月 07 日	网上业绩说明会	网络平台线上交流	其他	具体详见 http://www.cninfo.com.cn	具体详见 http://www.cninfo.com.cn	具体详见 http://www.cninfo.com.cn
2023 年 04 月 27 日	电话会议	电话沟通	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
2023 年 05 月 19 日	网上集体接待日活动	网络平台线上交流	其他	具体详见 https://rs.p5w.net	具体详见 https://rs.p5w.net	具体详见 https://rs.p5w.net
2023 年 06	江西赣州	实地调	机构	具体详见	具体详见	具体详见

月 14 日	公司总部	研		http://www.cninfo.com.cn	http://www.cninfo.com.cn	http://www.cninfo.com.cn

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会、2023 年第一次 A 股类别股东会议及 2023 年第一次 H 股类别股东会议	年度股东大会	57.54%	2023 年 06 月 21 日	2023 年 06 月 21 日	详见巨潮资讯网公告编号：2023-033

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☑适用 □不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
梁敏辉	非执行董事	被选举	2023 年 06 月 21 日	补选董事
李晓光	非执行董事	被选举	2023 年 06 月 21 日	补选董事
朱玉华	非执行独立董事	被选举	2023 年 06 月 21 日	补选独立董事
曹颖	非执行独立董事	被选举	2023 年 06 月 21 日	补选独立董事
孙益霞	监事会主席	被选举	2023 年 03 月 30 日	原监事会主席职务调整，不再担任监事职务，监事会重新选举监事会主席
梁起禄	职工监事	被选举	2023 年 03 月 24 日	原监事会主席职务调整，不再担任监事职务，补选监事
苏权	副总经理	聘任	2023 年 03 月 30 日	公司根据经营发展需要，选聘副总经理
苏权	原监事会主席、监事	离任	2023 年 03 月 24 日	苏权先生由于公司职位调整，目前同时担任公司全资子公司金力永磁（包头）科技有限公司法定代表人兼总经理，申请辞去公司监事职务
李飞	原非执行董事	离任	2023 年 03 月 17 日	因工作调整原因申请辞去公司董事职务
尤建新	原非执行独立董事	任期满离任	2023 年 06 月 21 日	连续担任公司独立董事已满 6 年，期满离任
袁太芳	原非执行独立董事	任期满离任	2023 年 06 月 21 日	连续担任公司独立董事已满 6 年，期满离任

三、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☑适用 □不适用

1、股权激励

（1）2020 年 8 月 7 日，金力永磁召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司〈2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励事项相关事宜的议案》等与本激励计划有关的议案。公司拟向 223 位激励对象授予第一类限制性股票 254.52 万股，占截至 2020 年 6 月 30 日公司股本总额 41,342.4624 万股的 0.62%，占本计划拟授出权益总数的 30.78%；拟向 224 位激励对象授予第二类限制性股票 572.48 万股，约占截至 2020 年 6 月 30 日公司股本总额 41,342.4624 万股的 1.38%，占本计划拟授出权益总数的 69.22%。本次限制性股票的授予价格为每股 21.62 元。公司独立董事就本激励计划相关议案发表了独立意见。

2020 年 8 月 7 日，金力永磁召开第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司〈2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于核实〈公司 2020 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》等与本激励计划有关的议案，公司监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见。

（2）2020 年 8 月 10 日至 2020 年 8 月 20 日，公司对本激励计划拟激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到任何对本次拟激励对象名单的异议，无反馈记录。2020 年 8 月 20 日，公司监事会于巨潮资讯网披露了《监事会关于 2020 年限制性股票激励计划授予激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

（3）2020 年 8 月 26 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于公司〈2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励事项相关事宜的议案》等与本激励计划有关的议案。2020 年 8 月 26 日，公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露《关于 2020 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2020-076）。

（4）2020 年 8 月 26 日，公司召开第二届董事会第二十四次会议与第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。原审议确定的激励对象中有 2 名激励对象离职、2 名激励对象自愿放弃认购，因此公司对股权激励计划授予的激励对象人数和授予的限制性股票总量进行调整。调整后，公司本次限制性股票激励计划授予的激励对象由 226 人调整为 222 人，授予的限制性股票总量减为 825.50 万股，其中，第一类限制性股票授予的激励对象由 223 人调整为 219 人，授予的限制性股票数量

调整为 254.22 万股；第二类限制性股票授予的激励对象由 224 人调整为 220 人，授予的限制性股票数量调整为 571.28 万股，其中首次授予的第二类限制性股票数量调整为 529.48 万股，预留授予的第二类限制性股票数量不变。公司独立董事对该议案发表了独立意见，认为授予条件已经成就，激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见，同意公司本次激励计划授予的激励对象名单。

（5）2020 年 9 月 8 日，公司召开第二届董事会第二十五次会议与第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划相关事项的议案》。在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，激励对象温珍伟因个人原因离职，已不符合激励资格。根据公司 2020 年第二次临时股东大会的授权，公司董事会将 2020 年限制性股票激励计划授予激励对象由 222 人调整为 221 人，激励计划授予的限制性股票总量由 825.50 万股减为 825.20 万股，已授予的限制性股票数量由 783.70 万股减为 783.40 万股，其中第一类限制性股票授予的激励对象由 219 人调整为 218 人，已授予的限制性股票数量由 254.22 万股调整为 254.16 万股；第二类限制性股票授予的激励对象由 220 人调整为 219 人，已授予的第二类限制性股票数量由 529.48 万股调整为 529.24 万股，预留授予的第二类限制性股票数量不变。公司独立董事对该议案发表了独立意见，认为调整程序合法、合规，不存在损害公司及全体股东利益的情况。监事会对本次激励计划相关事项的调整进行了核查并发表了核查意见，认为上述调整事项不存在损害公司及全体股东利益的情况，同意本次激励计划相关事项的调整，对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。

（6）2020 年 9 月 22 日，公司完成了向 218 名激励对象授予第一类限制性股票 254.16 万股在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的登记手续。

（7）2020 年 10 月 29 日，公司召开第二届董事会第二十六次会议与第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于向激励对象授予部分预留限制性股票的议案》。确定以 2020 年 10 月 29 日为授予日，以 21.62 元/股的授予价格向符合授予条件的 5 名激励对象授予 20 万股第二类限制性股票。公司独立董事对该议案发表了独立意见，认为授予条件已经成就，激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。监事会对公司本次激励计划的激励对象名单进行了核实。

（8）2021 年 8 月 26 日，公司召开第三届董事会第五次会议与第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予权益价格及数量的议案》，鉴于公司已于 2021 年 5 月 13 日完成了 2020 年年度权益分派，以 2021 年 5 月 12 日当日收市后的总股本 431,704,923 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元现金红利（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。截至 2021 年 5 月 12 日收市前，公司股本若因可转债转股发生变化，公司将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整，按照转增比例不变的原则对转增股份总额进行调整，即保持每 10 股派发现金红利

2.00 元（含税），相应变动现金红利分配总额，保持每 10 股转增 6 股，相应变动转增股份总额。根据《上市公司股权激励管理办法》以及公司《2020 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定应对公司 2020 年限制性股票激励计划授予权益价格及数量进行相应调整。具体如下：

1）首次授予的限制性股票调整情况：

	调整前			调整后		
	回购价格	第一类限制性股票（万股）	第二类限制性股票（万股）	回购价格	第一类限制性股票（万股）	第二类限制性股票（万股）
首次授予的限制性股票	21.62 元/股	254.16	529.24	13.3875 元/股	406.656	846.784

2）第二次授予的部分预留限制性股票调整情况：

	调整前		调整后	
	回购价格	第二类限制性股票（万股）	回购价格	第二类限制性股票（万股）
第二次授予的部分预留限制性股票	21.62 元/股	20.00	13.3875 元/股	32.00

3）剩余预留限制性股票调整情况：

	调整前		调整后	
	授予价格	第二类限制性股票（万股）	授予价格	第二类限制性股票（万股）
剩余预留限制性股票	21.62 元/股	21.80	13.3875 元/股	34.88

（9）2021 年 8 月 26 日，公司召开第三届董事会第五次会议与第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予剩余预留限制性股票的议案》，确定以 2021 年 8 月 26 日为授予日，以 13.3875 元/股的授予价格向符合授予条件的 7 名激励对象授予 34.88 万股剩余预留第二类限制性股票。公司独立董事对该议案发表了独立意见，认为授予条件已经成就，激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。监事会对公司本次激励计划的激励对象名单进行了核实。

（10） 2021 年 9 月 22 日，公司召开第三届董事会第六次会议及第三届监事会第五次会议，审议通过《关于公司 2020 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》、《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》。

1）根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2020 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划》”）、公司《2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等的相关规定及公司 2020 年第二次临时股东大会的授权，董事会认为公司 2020 年限制性股票激励计划第一类限制性股票的第一个解除限售期解除限售条件已经成就，本次可解除限售的第一类限制性股票数量为 162.3040 万股。同意公司按照《激励计划》的相关规定为符合解除限售条件的 212 名激励对象办理解除限售相关事宜。

2）根据《上市公司股权激励管理办法》和公司《激励计划》的规定及公司 2020 年第二次临时股东大会的授权，由于公司 2020 年限制性股票激励计划授予第一类限制性股票的 6 名激励对象已离职，已不符合激励资格，公司将对其已获授但尚未解除限售的第一类限制性股票共计 8,960 股进行回购注销。

3）根据《上市公司股权激励管理办法》和公司《激励计划》的规定及公司 2020 年第二次临时股东大会的授权，由于公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予第二类限制性股票的 6 名激励对象已离职，已不符合激励资格，其已获授但尚未归属的 35,840 股第二类限制性股票不得归属并由公司作废。

（11）2021 年 10 月 8 日，公司完成办理 2020 年限制性股票激励计划授予的第一类限制性股票第一个解除限售期股份上市流通手续，本次符合解除限售条件的激励对象人数为 212 人，解除限售数量 1,623,040 股。

（12）2021 年 11 月 26 日，公司完成办理 2020 年限制性股票激励计划首次授予第二类限制性股票第一个归属期归属股份的登记工作，本次归属限制性股票的激励对象人数 213 人，本次归属限制性股票数量 3,372,800 股。

（13）2021 年 12 月 9 日，公司就回购注销部分限制性股票事宜发出通知债权人的公告。

（14）2022 年 4 月 6 日，公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予的 6 名已离职激励对象已获授但尚未解除限售的 8,960 股第一类限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成办理回购注销。

（15）2022 年 7 月 11 日，公司召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十二次会议审议并通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予权益价格的议案》，鉴于公司于 2022 年 6 月 7 日完成了 2021 年年度 A 股权益分派，根据《激励计划》的规定，对 2020 年限制性股票激励计划授予权益价格进行调整：调整后的回购价格/授予权益价格为 13.1375 元/股。

（16） 2022 年 10 月 25 日，公司召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十五次会议审议并通过了《关于公司 2020 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予及 2020 年授予预留部分第二个归属期、2021 年授予剩余预留部分第一个归属期归属条件成就的议案》《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》等议案。

（17）2022 年 10 月 28 日，公司完成办理了公司 2020 年限制性股票激励计划 2020 年授予预留部分第二类限制性股票第一个归属期归属股份的登记工作，本次归属限制性股票的激励对象人数 4 人，本次归属限制性股票 108,800 股。

（18）2022 年 11 月 3 日，公司完成办理 2020 年限制性股票激励计划授予的第一类限制性股票第二个解除限售期股份上市流通手续，本次符合解除限售条件的激励对象人数为 208 人，解除限售数量 1,210,272 股，本次实际可上市流通股份数量为 509,472 股。

（19）2022 年 11 月 30 日， 公司完成办理了公司 2020 年限制性股票激励计划部分首次授予第二个归属期及部分 2021 年授予剩余预留部分第一个归属期归属股份的登记工作，本次归属限制性股票的激励对象人数 207 人，本次归属限制性股票 1,416,768 股。

（20）2023 年 4 月 10 日，公司完成办理了公司 2020 年限制性股票激励计划部分首次授予及 2020 年授予预留部分第二类限制性股票第二个归属期归属股份的登记工作，本次归属限制性股票的激励对象人数 5 人，本次归属限制性股票 225,600 股。

（21）2023 年 5 月 12 日，公司完成办理了公司 2020 年限制性股票激励计划部分首次授予第二个归属期及部分 2021 年授予剩余预留部分第一个归属期第二类限制性股票归属股份的登记工作，本次归属限制性股票的激励对象人数 6 人，本次归属限制性股票 920,000 股。

（22）2023 年 6 月 21 日，公司完成了公司 2020 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未解除限售的限制性股票回购注销工作， 本次回购注销的限制性股票涉及 4 人，回购注销的股票数量共计 14,016 股。

2、员工持股计划的实施情况

□适用 ☑不适用

3、其他员工激励措施

□适用 ☑不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☑是 □否

环境保护相关政策和行业标准

公司及子公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》等法律法规，坚持打造低碳产品、优化资源利用、强化三废管理，引领行业绿色发展。

环境保护行政许可情况

公司及子公司建设项目均按照相关法律法规向当地环境保护行政主管部门递交了环评报告，并取得环评批复。公司现有排污许可证的申领时间为 2023 年 2 月 8 日，有效期为 2023 年 2 月 8 日-2028 年 2 月 7 日。全资子公司劲力磁材现有排污许可证申领时间为 2020 年 12 月 22 日，有效期为 2020 年 12 月 22 日-2025 年 12 月 21 日；金力永磁（包头）科技有限公司现有排污许可证申领时间为 2021 年 12 月 20 日，有效期为 2021 年 12 月 20 日-2026 年 12 月 19 日；金力永磁（包头）科技有限公司（表面处理厂区）现有排污许可证申领时间为 2021 年 9 月 17 日，有效期为 2021 年 9 月 17 日-2026 年 9 月 16 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
劲力磁材	氯化氢	氯化氢	连续排放	5	厂房楼顶	8.31mg/m^3	电镀污染物排放标准 GB21900-2008	不适用	不适用	无
劲力磁材	硫酸雾	硫酸雾	连续排放	5	厂房楼顶	1.96mg/m^3	电镀污染物排放标准 GB21900-2008	不适用	不适用	无
劲力磁材	氮氧化物	氮氧化物	连续排放	10	厂房楼顶	＜3mg/m^3	电镀污染物排放标准 GB21900-2008	不适用	不适用	无
金力包头科技	硫酸雾	硫酸雾	有组织排放	4	车间南侧	未检出	电镀污染物排放标准 GB21900-2008	不适用	不适用	无
金力包头科技	氮氧化物	氮氧化物	有组织排放	5	车间南侧	89mg/m^3	电镀污染物排放标准 GB21900-2008	不适用	不适用	无
金力包头科技	非甲烷总烃	非甲烷总烃	有组织排放	1	车间南侧	3.24mg/m^3	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	不适用	不适用	无
公司	挥发性有机物	VOCs	有组织排放	8	厂房楼顶	0.143 mg/m^3	天津市工业企业挥发性有机物排放控制标准 DB12/524-2020	不适用	不适用	无
公司	氮氧化物	氮氧化物	有组织排放	6	车间外、楼顶	123 mg/m^3	锅炉大气污染物排放标准 GB 13271-2014	不适用	不适用	无
公司	二氧化硫	二氧化硫	有组织排	9	车间外、楼	3.7 mg/m^3	工业炉窑大气污染物排放标准 GB 9078-1996	不适用	不适用	无

			放		顶					
公司	氯化氢	氯化氢	有组织排放	1	车间外、楼顶	8.6 mg/m^3	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	不适用	不适用	无
公司	颗粒物	颗粒物	有组织排放	18	车间外、楼顶	22.7 mg/m^3	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	不适用	不适用	无
公司	非甲烷总烃	非甲烷总烃	有组织排放	2	楼顶	1.91 mg/m^3	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	不适用	不适用	无
公司	pH	pH	连续排放	1	废水站西北侧	7.3~7.4	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）	不适用	不适用	无
公司	COD	COD	连续排放	1	废水站西北侧	80	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）	不适用	不适用	无
公司	NH_3-H	NH_3-H	连续排放	1	废水站西北侧	6.7	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）	不适用	不适用	无
公司	TP	TP	连续排放	1	废水站西北侧	0.03	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）	不适用	不适用	无

对污染物的处理

总公司熔炼、烧结废气经干式静电除油器+脉冲布袋除尘器+碱液喷淋塔处理；渗透有机废气经干式过滤器+沸石转轮吸附浓缩+催化燃烧装置处理；分析中心废气经碱液喷淋塔处理；喷涂、电泳废气经水喷淋+活性炭吸附处理；磷化废气经碱液喷淋塔处理；煮胶废气经水喷淋处理；机加废气经静电除油装置处理；激光切割废气经二级水喷淋处理；生产废水（除磷化工艺废水）经调节池+混凝池+ 沉淀池+水解酸化池+生物接触氧化池+混凝池+沉淀池+清水池+CRP 深度处理； 磷化工艺废水经调节池+中和池+混凝池+絮凝池+沉淀池+脱氮池+生物接触氧化池+沉淀池处理后与其他生产废水一同经园区污水管网进入白塔污水处理厂处理；生活污水经隔油池+化粪池预处理达白塔污水处理厂接管标准后通过工业园污水管网排入白塔污水处理厂。

公司全资子公司劲力磁材位于赣州中联环保科技开发有限公司（电镀园区）内，电镀工艺废水分类收集后统一交由电镀园区污水处理中心处理，达标后排入工业园区污水管网；电镀工艺废气经碱液喷淋处理；

公司及子公司其他污染物防治设施均正常稳定运行，公司及子公司在废水、废气、噪声、固体废弃物等方面均未出现违规情况，不存在重大环境问题，也未发生重大环境污染事故。

金力永磁（包头）科技有限公司（表面处理工序）位于包头市稀土新材料产业基地内，电镀工艺废水分类收集后统一交由基地污水处理厂处理；电镀工艺废气经碱液喷淋处理；电镀工序污染物防治设施均正常稳定运行，废水、废气、噪声、固体废弃物等方面均未出现违规情况，不存在重大环境问题，也未发生重大环境污染事故。

环境自行监测方案

公司及子公司严格按照污染源自行监测的要求定期委托有资质第三方机构开展环境监测工作，并定期将监测数据上报给当地环境保护监管部门，接受其监督检查。

金力永磁（包头）科技有限公司（表面处理工序）严格按照污染源自行监测的要求定期委托有资质第三方机构开展环境监测工作，并按照包头稀土高新区建设环保局要求将监测数据上报至内蒙古自治区污染源监测数据管理与信息共享平台，并接受其监督检查。

突发环境事件应急预案

公司及子公司已制定环境事件应急预案并在当地环境保护行政主管部门备案（总公司备案编号：360702-2020-005-L，劲力磁材备案编号：360702-2020-009-L），并按照应急预案的要求每年进行一次综合演练。

金力永磁（包头）科技有限公司（表面处理工序）已制定环境事件应急预案并在当地环境保护行政主管部门备案（150201-2022-004-L），并按照应急预案的要求每年进行一次综合演练和一次专项应急演练。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 年上半年，公司环保投入约 676 万元；缴纳环保税 2.1 万元。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☑适用 □不适用

公司减少碳排放所采取的措施未发生重大变化，详见公司于 2023 年 3 月 31 日披露在巨潮资讯网的《江西金力永磁科技股份有限公司 2022 年环境、社会及管治报告》。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司注重社会责任，积极参加社会公益。2023 年上半年，公司合计投入 15.00 万元用于公益事业。公司 2023 年上半年持续加大在安全生产及环保方面的投入，报告期内环保和职业安全支出合计约 1,143.54 万元，同比增加 19.61%。公司依法纳税，报告期内母公司上缴各项税金 4,131.61 万元。

公司以“用稀土创造美好生活”为使命，致力于保护环境及促进企业社会责任。公司通过向多家龙头企业提供稀土永磁材料，共同助力世界实现碳中和目标。同时公司通过技术创新、精益生产、管理节能、工艺节能、效率提升、设备更新换代、转换绿色电力等各种节能方式减少自身碳排放。展望未来，公司已制定明确的减排目标，将通过增加绿色能源的使用并加强对原材料的回收利用，未来预计实现每年平均减少 5%至 10%的单位排放或能耗，直至达到碳中和的长期目标，助力中国及世界各地迈向碳中和。

第六节 重要事项

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

□适用 ☑不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□是 ☑否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□适用 ☑不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□适用 ☑不适用

七、破产重整相关事项

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□适用 ☑不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□适用 ☑不适用

九、处罚及整改情况

□适用 ☑不适用

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 25.67%股权	日常经营相关	采购材料	市场定价	1,705.85 万元	1,705.85	5.65%	6,500.00	否	银行转账	1705.85 万元	2023 年 3 月 31 日	详见巨潮资讯网公告编号：2023-019
协鑫超能	公司全资子公司持有其 25.67%股权	日常经营相关	销售磁粉、模具等	市场定价	1,638.76 万元	1,638.76	3.48%	5,500.00	否	银行转账	1638.76 万元		
合计				--	--	3,344.61	--	12,000.00	--	--	--	--	--
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）				公司本报告期关联交易明细情况详见本报告“第十节、十二、 5、关联交易情况和 8、其他 ”									
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
租赁情况说明

公司子公司金力包头科技存在租赁厂房的情形，公司子公司金力香港、金力欧洲、金力日本、金力美国存在租赁办公室的情形。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目
□适用 ☑不适用
公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

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	是否履行完毕	是否为关联方担保

								期		
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
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
金力包头科技	2022 年 03 月 31 日	100,000	2022 年 11 月 12 日	60,000	连带责任担保			3 年	否	否
金力包头科技	2022 年 03 月 31 日		2022 年 11 月 15 日	10,000	连带责任担保			3 年	否	否
金力包头科技	2022 年 03 月 31 日		2022 年 12 月 26 日	20,000	连带责任担保			1 年	否	否
金力包头科技	2023 年 03 月 31 日	170,000								
金力宁波公司	2023 年 03 月 31 日	70,000								
劲诚永磁	2023 年 03 月 31 日	50,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		290,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		390,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		90,000				
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）		290,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		390,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		90,000				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				13.00%						
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

无

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	是否存在合同无法履行的重大风险

							化	

4、其他重大合同

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

□适用 ☑不适用

第七节 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	6,889,368	0.82%	690,000			-674,991	15,009	6,904,377	0.82%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	6,889,368	0.82%	690,000			-674,991	15,009	6,904,377	0.82%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	6,889,368	0.82%	690,000			-674,991	15,009	6,904,377	0.82%
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	831,066,830	99.18%	455,600			660,975	1,116,575	832,183,405	99.18%
1、人民币普通股	705,600,830	84.21%	455,600			660,975	1,116,575	706,717,405	84.23%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	125,466,000	14.97%						125,466,000	14.95%
4、其他									
三、股份总数	837,956,198	100.00%	1,145,600			-14,016	1,131,584	839,087,782	100.00%

股份变动的原因

☑适用 □不适用

1、2023 年 4 月 10 日，公司完成办理了公司 2020 年限制性股票激励计划部分首次授予及 2020 年授予预留部分第二类限制性股票第二个归属期归属股份的登记工作，本次归属限制性股票的激励对象人数 5 人，本次归属限制性股票 225,600 股。

2、2023 年 5 月 12 日，公司完成办理了公司 2020 年限制性股票激励计划部分首次授予第二个归属期及部分 2021 年授予剩余预留部分第一个归属期第二类限制性股票归属股份的登记工作，本次归属限制性股票的激励对象人数 6 人，本次归属限制性股票 920,000 股。

3、2023 年 6 月 21 日，公司完成了公司 2020 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未解除限售的限制性股票回购注销工作， 本次回购注销的限制性股票涉及 4 人，回购注销的股票数量共计 14,016 股。

4、根据《上市公司董事、监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、监事和高级管理人员上年末其所持本公司股份为基数，重新计算并设定可转让股份数量，导致高管锁定股发生变动。

股份变动的批准情况

☑适用 □不适用

2022 年 10 月 25 日，公司召开第三届董事会第十七次会议及第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予及 2020 年授予预留部分第二个归属期、2021 年授予剩余预留部分第一个归属期归属条件成就的议案》、《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》等相关议案。

股份变动的过户情况

☑适用 □不适用

1、2023 年 4 月 10 日，公司完成办理了公司 2020 年限制性股票激励计划部分首次授予及 2020 年授予预留部分第二类限制性股票第二个归属期归属股份在中国证券登记结算有限责任公司的登记工作，本次归属限制性股票的激励对象人数 5 人，本次归属限制性股票 225,600 股。

2、2023 年 5 月 12 日，公司完成办理了公司 2020 年限制性股票激励计划部分首次授予第二个归属期及部分 2021 年授予剩余预留部分第一个归属期第二类限制性股票归属股份在中国证券登记结算有限责任公司的登记工作，本次归属限制性股票的激励对象人数 6 人，本次归属限制性股票 920,000 股。

3、2023 年 6 月 21 日，公司完成了公司 2020 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未解除限售的限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司的回购注销工作， 本次回购注销的限制性股票涉及 4 人，回购注销的股票数量共计 14,016 股。

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	2023 年 1-6 月	
	股份变动前	股份变动后
基本每股收益（元/股）	0.40	0.40
稀释每股收益（元/股）	0.40	0.40
归属于公司普通股股东的每股净资产（元）	8.26	8.25

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	480,000			480,000	高管限售、股权激励限售股	任职期间每年可上市流通 25%、满足股权激励解锁条件后解除限售
胡志滨	720,000			720,000	高管限售、股权激励限售股	任职期间每年可上市流通 25%、满足股权激励解锁条件后解除限售
毛华云	1,440,600	360,150	115,200	1,195,650	高管限售、股权激励限售股	任职期间每年可上市流通 25%、满足股权激励解锁条件后解除限售
吕锋	968,160	174,450	198,000	991,710	高管限售、股权激励限售股	任职期间每年可上市流通 25%、满足股权激励解锁条件后解除限售
黄长元	630,600			630,600	高管限售、股权激励限售股	任职期间每年可上市流通 25%、满足股权激励解锁条件后解除限售
鹿明	626,160		115,200	741,360	高管限售、股权激励限售股	任职期间每年可上市流通 25%、满足股权激励解锁条件后解除限售
于涵	723,000		115,200	838,200	高管限售、股权激励限售股	任职期间每年可上市流通 25%、满足股权激励解锁条件后解除限售
谢辉	623,760	107,175	86,400	602,985	高管限售、股权激励限售股	任职期间每年可上市流通 25%、满足股权激励解锁条件后解除限售
易鹏鹏	153,600	19,200	60,000	194,400	高管限售、股权激励限售股	任职期间每年可上市流通 25%、满足股权激励解锁条件后解除限售
其他股权激励对象	523,488	14,016		509,472	股权激励限售股	部分股权激励对象离职后回购注销了相应的股份；满足股权激励解锁条件后解除限售
合计	6,889,368	674,991	690,000	6,904,377	--	--

二、证券发行与上市情况

☑适用 □不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
金力永磁	2023 年 04 月 10 日	13.1375	225,600	2023 年 04 月 10 日	225,600		详见巨潮资讯网公告编号：2023-027	2023 年 04 月 06 日
金力永磁	2023 年 05 月 12 日	13.1375	920,000	2023 年 05 月 12 日	920,000		详见巨潮资讯网公告编号：2023-030	2023 年 05 月 10 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

1、2023 年 4 月 10 日，公司完成办理了公司 2020 年限制性股票激励计划部分首次授予及 2020 年授予预留部分第二类限制性股票第二个归属期归属股份的登记工作，本次归属限制性股票的激励对象人数 5 人，本次归属限制性股票 225,600 股。

2、2023 年 5 月 12 日，公司完成办理了公司 2020 年限制性股票激励计划部分首次授予第二个归属期及部分 2021 年授予剩余预留部分第一个归属期第二类限制性股票归属股份的登记工作，本次归属限制性股票的激励对象人数 6 人，本次归属限制性股票 920,000 股。

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	61,707	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%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
江西瑞德创业投资有限公司	境内非国有法人	28.83%	241,937,600			241,937,600	质押	6,800,000
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	14.95%	125,466,000			125,466,000		
赣州工业投资控股集团有限公司	国有法人	5.15%	43,200,000			43,200,000		
金风投资控股有限公司	境内非国有法人	4.99%	41,897,720	-5,338,600		41,897,720		
陕西煤业股份有限公司	国有法人	3.99%	33,519,969	33,519,969		33,519,969		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.80%	15,065,072	-12,408,937		15,065,072		
赣州欣盛投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.75%	14,710,272			14,710,272		
天安人寿保险股份有限公司－分红产品	其他	0.72%	6,000,000			6,000,000		
汇添富基金管理股份有限公司－社保基金 17022 组合	其他	0.67%	5,623,300	163,300		5,623,300		
赣州格硕投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.64%	5,376,984			5,376,984	质押	2,190,000

上述股东关联关系或一致行动的说明	（1）上述股东瑞德创投为公司控股股东，公司实控人蔡报贵、胡志滨、李忻农分别持有瑞德创投 40%、30%、30%的出资额，此外，蔡报贵持有赣州欣盛 89.12%出资份额，胡志滨持有赣州欣盛 10.88%出资份额和持有赣州格硕 61.00%出资份额，李忻农持有赣州格硕 39.00%出资份额，蔡报贵、胡志滨、李忻农、瑞德创投、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 名无限售条件股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
江西瑞德创业投资有限公司	241,937,600	人民币普通股	241,937,600
HKSCC NOMINEES LIMITED	125,466,000	境外上市外资股	125,466,000
赣州工业投资控股集团有限公司	43,200,000	人民币普通股	43,200,000
金风投资控股有限公司	41,897,720	人民币普通股	41,897,720
陕西煤业股份有限公司	33,519,969	人民币普通股	33,519,969
香港中央结算有限公司	15,065,072	人民币普通股	15,065,072
赣州欣盛投资管理中心（有限合伙）	14,710,272	人民币普通股	14,710,272
天安人寿保险股份有限公司－分红产品	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
汇添富基金管理股份有限公司－社保基金 17022 组合	5,623,300	人民币普通股	5,623,300
赣州格硕投资管理中心（有限合伙）	5,376,984	人民币普通股	5,376,984

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	（1）上述股东瑞德创投为公司控股股东，公司实控人蔡报贵、胡志滨、李忻农分别持有瑞德创投 40%、30%、30%的出资额，此外，蔡报贵持有赣州欣盛 89.12%出资份额，胡志滨持有赣州欣盛 10.88%出资份额和持有赣州格硕 61.00%出资份额，李忻农持有赣州格硕 39.00%出资份额，蔡报贵、胡志滨、李忻农、瑞德创投、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。

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

□适用 ☑不适用

五、董事、监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）
毛华云	副总经理	现任	1,440,600	153,600		1,594,200	38,400		38,400
吕锋	副董事长、副总经理	现任	1,058,280	264,000		1,322,280	38,400		38,400
黄长元	副总经理	现任	840,800			840,800	38,400		38,400
鹿明	董事会秘书、副总经理	现任	834,880	153,600		988,480			
谢辉	财务总监	现任	688,780	115,200		803,980	19,200		19,200
于涵	副总经理	现任	964,000	153,600		1,117,600	86,400		86,400
易鹏鹏	副总经理	现任	179,200	80,000		259,200			
合计	--	--	6,006,540.00	920,000.00	0	6,926,540.00	220,800.00	0	220,800.00

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

□适用 ☑不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

□适用 ☑不适用

第十节 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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	4,117,419,574.59	4,130,247,580.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	148,851,480.00	143,470,760.00
衍生金融资产		
应收票据	117,306,103.45	548,735,528.96
应收账款	2,390,648,257.11	2,192,190,878.17
应收款项融资	96,126,908.86	97,088,156.37
预付款项	167,070,002.14	36,721,034.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	62,014,165.81	10,182,239.39
其中：应收利息	7,848,768.01	3,940,865.05
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,653,059,250.98	1,931,141,038.83
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,446,638.66	37,187,500.60
流动资产合计	8,757,942,381.60	9,126,964,717.55
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	6,291,880.25	5,135,261.18
其他权益工具投资	13,305,785.12	13,305,785.12
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,391,619,189.03	1,311,882,934.66
在建工程	510,993,817.93	394,763,067.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,882,764.39	10,247,852.00
无形资产	219,706,675.63	217,678,451.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,221,764.27	6,000,882.50
递延所得税资产	5,173,451.56	1,738,314.70
其他非流动资产	146,073,236.77	132,738,485.20
非流动资产合计	2,306,268,564.95	2,093,491,033.96
资产总计	11,064,210,946.55	11,220,455,751.51
流动负债：		
短期借款	467,259,135.51	945,495,381.04
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	3,027,500.00	3,219,800.00
衍生金融负债		
应付票据	1,734,974,418.23	2,174,064,333.07
应付账款	559,440,899.09	429,421,903.15
预收款项		
合同负债	34,417,916.01	23,895,384.93
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	37,729,763.04	70,165,733.81
应交税费	48,266,760.06	9,223,910.53
其他应付款	389,623,826.03	148,420,899.83
其中：应付利息		
应付股利	218,168,433.32	5,610.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	204,088,190.86	304,675,370.52
其他流动负债	6,543,186.69	2,713,158.29
流动负债合计	3,485,371,595.52	4,111,295,875.17
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	500,000,000.00	200,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,482,900.18	7,069,243.39
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	109,297,023.33	82,700,256.50
递延所得税负债	35,802,642.79	31,615,595.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	650,582,566.30	321,385,094.95
负债合计	4,135,954,161.82	4,432,680,970.12
所有者权益：		
股本	839,087,782.00	837,956,198.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,495,319,378.09	4,474,713,262.18
减：库存股	16,353,800.40	16,543,191.60
其他综合收益	8,500,261.55	5,274,306.50
专项储备		
盈余公积	201,853,430.19	201,853,430.19
一般风险准备		
未分配利润	1,396,035,719.37	1,281,596,320.80
归属于母公司所有者权益合计	6,924,442,770.80	6,784,850,326.07
少数股东权益	3,814,013.93	2,924,455.32
所有者权益合计	6,928,256,784.73	6,787,774,781.39
负债和所有者权益总计	11,064,210,946.55	11,220,455,751.51

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	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,093,401,598.21	3,375,373,542.62
交易性金融资产	148,851,480.00	143,470,760.00
衍生金融资产		
应收票据	29,903,405.92	342,338,006.43
应收账款	2,126,287,930.29	2,023,436,758.59

应收款项融资	32,900,252.24	54,293,347.48
预付款项	35,515,996.67	27,494,642.34
其他应收款	22,659,254.22	14,315,595.63
其中：应收利息	8,552,984.34	3,940,865.05
应收股利		
存货	1,316,797,662.90	1,575,477,186.86
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		17,745,636.57
流动资产合计	6,806,317,580.45	7,573,945,476.52
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	2,354,704,702.38	2,192,352,802.38
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	791,299,135.48	778,090,066.12
在建工程	123,586,150.40	90,203,604.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	340,833.63	76,928.40
无形资产	32,530,056.28	29,149,014.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	97,973,152.57	105,870,642.20
非流动资产合计	3,400,434,030.74	3,195,743,058.74
资产总计	10,206,751,611.19	10,769,688,535.26
流动负债：		
短期借款	435,788,073.27	888,595,765.87
交易性金融负债	3,027,500.00	3,219,800.00
衍生金融负债		
应付票据	1,253,190,992.29	1,729,474,459.40
应付账款	502,400,840.48	585,194,094.08
预收款项		
合同负债	26,234,132.71	14,049,756.55
应付职工薪酬	24,243,792.41	53,460,225.24
应交税费	25,282,552.52	2,915,759.02

其他应付款	322,127,511.51	97,640,627.08
其中：应付利息		
应付股利	218,168,433.32	5,610.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	200,703,485.75	300,531,944.44
其他流动负债	3,410,437.25	660,890.11
流动负债合计	2,796,409,318.19	3,675,743,321.79
非流动负债：		
长期借款	500,000,000.00	200,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	160,539.61	10,616.15
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	56,569,968.21	59,022,559.59
递延所得税负债	32,635,069.89	27,938,326.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	589,365,577.71	286,971,501.81
负债合计	3,385,774,895.90	3,962,714,823.60
所有者权益：		
股本	839,087,782.00	837,956,198.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,497,155,957.44	4,476,549,841.53
减：库存股	16,353,800.40	16,543,191.60
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	201,853,430.19	201,853,430.19
未分配利润	1,299,233,346.06	1,307,157,433.54
所有者权益合计	6,820,976,715.29	6,806,973,711.66
负债和所有者权益总计	10,206,751,611.19	10,769,688,535.26

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	3,430,030,402.55	3,303,796,596.66
其中：营业收入	3,430,030,402.55	3,303,796,596.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,109,096,854.83	2,770,475,420.42
其中：营业成本	2,890,819,195.89	2,625,598,622.58

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,752,145.71	9,221,410.44
销售费用	10,544,184.01	20,580,943.43
管理费用	58,913,808.28	87,204,040.08
研发费用	174,748,571.94	140,658,162.56
财务费用	-38,681,051.00	-112,787,758.67
其中：利息费用	26,419,875.83	34,149,811.25
利息收入	38,387,932.71	17,407,466.36
加：其他收益	57,007,631.67	18,326,903.21
投资收益（损失以“一”号填列）	-2,753,186.39	8,813,935.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-90,447.64	-90,447.64
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“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）	192,300.00	-22,833,270.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,363,538.47	-10,798,023.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-14,817,351.37	-4,152,661.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	24,078.76	415,738.93
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	362,950,558.86	523,093,798.59
加：营业外收入	51,019.85	4,246.61
减：营业外支出	1,370,822.28	444,207.79
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	361,630,756.43	522,653,837.41
减：所得税费用	27,636,174.93	58,713,137.85
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	333,994,581.50	463,940,699.56
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	333,994,581.50	463,940,699.56
2.终止经营净利润（净亏损以“一”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）	332,602,221.89	463,832,747.31
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,392,359.61	107,952.25
六、其他综合收益的税后净额	3,340,320.06	616,682.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,225,955.05	632,010.81
（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	3,225,955.05	632,010.81
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	3,225,955.05	632,010.81
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	114,365.01	-15,328.03
七、综合收益总额	337,334,901.56	464,557,382.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	335,828,176.94	464,464,758.12
归属于少数股东的综合收益总额	1,506,724.62	92,624.22
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.40	0.55
（二）稀释每股收益	0.40	0.55

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	3,050,745,207.51	3,025,623,489.95
减：营业成本	2,687,194,904.50	2,436,818,287.17
税金及附加	10,284,372.35	8,282,133.09
销售费用	15,410,898.00	20,575,828.85
管理费用	29,675,214.83	58,062,879.35
研发费用	119,276,640.92	116,436,846.21
财务费用	-35,644,109.56	-118,860,133.41
其中：利息费用	17,929,831.05	20,973,080.92
利息收入	29,892,629.54	15,055,216.85
加：其他收益	11,626,306.99	12,911,587.49
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,930,068.40	8,867,333.27
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）	192,300.00	-22,833,270.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,187,136.82	-6,909,994.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,022,139.03	-3,483,378.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	24,078.76	386,964.94
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	226,624,901.61	493,246,891.63
加：营业外收入	37,928.61	674.39
减：营业外支出	1,334,458.83	435,089.20
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	225,328,371.39	492,812,476.82
减：所得税费用	15,089,635.55	58,053,450.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	210,238,735.84	434,759,026.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	210,238,735.84	434,759,026.82
（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	210,238,735.84	434,759,026.82
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	2023 年半年度	2022 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	3,686,106,244.38	2,470,440,852.04
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	45,246,804.60	42,713,060.24
收到其他与经营活动有关的现金	106,135,787.80	79,458,710.78
经营活动现金流入小计	3,837,488,836.78	2,592,612,623.06
购买商品、接受劳务支付的现金	2,686,461,716.42	2,839,144,388.37
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	299,306,454.17	232,867,230.39
支付的各项税费	42,912,168.58	59,495,739.40
支付其他与经营活动有关的现金	29,645,597.99	34,994,708.65
经营活动现金流出小计	3,058,325,937.16	3,166,502,066.81
经营活动产生的现金流量净额	779,162,899.62	-573,889,443.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		78,722,814.77
取得投资收益收到的现金		8,774,145.95

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	563,000.00	103,000.00
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	563,000.00	87,599,960.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	201,395,673.30	327,721,119.23
投资支付的现金	18,987,868.53	208,936,313.77
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	5,759,800.00	
投资活动现金流出小计	226,143,341.83	536,657,433.00
投资活动产生的现金流量净额	-225,580,341.83	-449,057,472.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	14,889,710.13	3,288,244,632.08
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	521,462,728.91	1,043,479,076.91
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	536,352,439.04	4,331,723,708.99
偿还债务支付的现金	918,715,996.50	1,164,024,415.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,788,354.68	210,969,094.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,993,432.18	2,454,217.24
筹资活动现金流出小计	947,497,783.36	1,377,447,727.23
筹资活动产生的现金流量净额	-411,145,344.32	2,954,275,981.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,467,900.37	122,641,582.05
五、现金及现金等价物净增加额	147,905,113.84	2,053,970,647.78
加：期初现金及现金等价物余额	3,400,384,455.93	1,255,466,907.60
六、期末现金及现金等价物余额	3,548,289,569.77	3,309,437,555.38

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	3,244,891,547.87	2,439,151,273.31
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	113,512,644.16	74,155,154.40
经营活动现金流入小计	3,358,404,192.03	2,513,306,427.71
购买商品、接受劳务支付的现金	2,577,888,728.59	2,394,215,908.01
支付给职工以及为职工支付的现金	203,346,310.33	176,557,464.16
支付的各项税费	38,164,988.49	56,059,202.82
支付其他与经营活动有关的现金	27,594,811.17	20,421,941.34
经营活动现金流出小计	2,846,994,838.58	2,647,254,516.33
经营活动产生的现金流量净额	511,409,353.45	-133,948,088.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		151,722,814.77
取得投资收益收到的现金		8,737,095.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,558,021.18	60,000.00
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	1,950,000.00	197,850,000.00
投资活动现金流入小计	3,508,021.18	358,369,910.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,627,352.07	77,986,623.75
投资支付的现金	180,849,900.00	1,139,377,919.77
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	4,869,800.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计	275,347,052.07	1,257,364,543.52

投资活动产生的现金流量净额	-271,839,030.89	-898,994,632.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	14,889,710.13	3,288,244,632.08
取得借款收到的现金	500,000,000.00	774,786,576.91
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	514,889,710.13	4,063,031,208.99
偿还债务支付的现金	871,873,496.50	830,364,415.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,021,531.62	208,129,653.71
支付其他与筹资活动有关的现金	453,197.91	1,276,637.21
筹资活动现金流出小计	889,348,226.03	1,039,770,706.49
筹资活动产生的现金流量净额	-374,458,515.90	3,023,260,502.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,603,707.24	122,641,582.05
五、现金及现金等价物净增加额	-129,284,486.10	2,112,959,363.13
加：期初现金及现金等价物余额	2,832,489,116.26	1,115,817,064.46
六、期末现金及现金等价物余额	2,703,204,630.16	3,228,776,427.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	837,956,198.00				4,474,713,262.18	16,543,191.60	5,274,306.50		201,853,430.19		1,281,596,320.80		6,784,850,326.07	2,924,455.32	6,787,774,781.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	837,956,198.00				4,474,713,262.18	16,543,191.60	5,274,306.50		201,853,430.19		1,281,596,320.80		6,784,850,326.07	2,924,455.32	6,787,774,781.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,131,584.00				20,606,115.91	-189,391.20	3,225,955.05				114,439,398.57		139,592,444.73	889,558.61	140,482,003.34
（一）综合收益总额							3,225,955.05				332,602,221.89		335,828,176.94	1,506,724.61	337,334,901.55
（二）所有者投入和减少资	1,131,584.00				20,606,115.91	-189,391.20							21,927,091.11		21,927,091.11

本															
1．所有者投入的普通股	1,145,600.00				13,928,245.33								15,073,845.33		15,073,845.33
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	-14,016.00				6,677,870.58	-189,391.20							6,853,245.78		6,853,245.78
4．其他															
（三）利润分配											-218,162,823.32		-218,162,823.32	-617,166.00	-218,779,989.32
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-218,162,823.32		-218,162,823.32	-617,166.00	-218,779,989.32
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								4,677,195.93					4,677,195.93		4,677,195.93
2．本期使用								-4,677,195.93					-4,677,195.93		-4,677,195.93
（六）其他															
四、本期期末余额	839,087,782.00				4,495,319,378.09	16,353,800.40	8,500,261.55		201,853,430.19		1,396,035,719.37		6,924,442,770.80	3,814,013.93	6,928,256,784.73

上年金额

单位：元

项目	2022 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	710,973,590.00				1,291,955,175.85	33,018,064.00	5,618,690.46		138,185,391.03		851,685,288.32		2,965,400,071.66	950,973.81	2,966,351,045.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	710,973,590.00				1,291,955,175.85	33,018,064.00	5,618,690.46		138,185,391.03		851,685,288.32		2,965,400,071.66	950,973.81	2,966,351,045.47

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	125,457,040.00				3,164,340,725.51	-936,330.40	632,010.81				254,725,089.81		3,546,091,196.53	92,624.22	3,546,183,820.75
（一）综合收益总额							632,010.81				463,832,747.31		464,464,758.12	92,624.22	464,557,382.34
（二）所有者投入和减少资本	125,457,040.00				3,164,340,725.51	-121,072.00							3,289,918,837.51		3,289,918,837.51
1．所有者投入的普通股	125,466,000.00				3,145,294,585.30								3,270,760,585.30		3,270,760,585.30
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	-8,960.00				19,046,140.21	-121,072.00							19,158,252.21		19,158,252.21
4．其他															
（三）利润分配						-815,258.40					-209,107,657.50		-208,292,399.10		-208,292,399.10
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配						-815,258.40					-209,107,657.50		-208,292,399.10		-208,292,399.10
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															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	836,430,630.00				4,456,295,901.36	32,081,733.60	6,250,701.27		138,185,391.03		1,106,410,378.13		6,511,491,268.19	1,043,598.03	6,512,534,866.22

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	837,956,198.00				4,476,549,841.53	16,543,191.60			201,853,430.19	1,307,157,433.54		6,806,973,711.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	837,956,198.00				4,476,549,841.53	16,543,191.60			201,853,430.19	1,307,157,433.54		6,806,973,711.66
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	1,131,584.00				20,606,115.91	-189,391.20				-7,924,087.48		14,003,003.63
（一）综合收益总额										210,238,735.84		210,238,735.84
（二）所有者投入和减少资本	1,131,584.00				20,606,115.91	-189,391.20						21,927,091.11
1．所有者投入的普通股	1,145,600.00				13,928,245.33							15,073,845.33
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	-14,016.00				6,677,870.58	-189,391.20						6,853,245.78
4．其他												
（三）利润分配										-218,162,823.32		-218,162,823.32
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-218,162,823.32		-218,162,823.32
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								4,098,955.58				4,098,955.58
2．本期使用								-4,098,955.58				-4,098,955.58
（六）其他												
四、本期期末余额	839,087,782.00				4,497,155,957.44	16,353,800.40			201,853,430.19	1,299,233,346.06		6,820,976,715.29

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合	专项储	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			收益	备				
一、上年年末余额	710,973,590.00				1,291,955,175.85	33,018,064.00			138,185,391.03	943,252,738.58		3,051,348,831.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	710,973,590.00				1,291,955,175.85	33,018,064.00			138,185,391.03	943,252,738.58		3,051,348,831.46
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	125,457,040.00				3,164,340,725.51	-936,330.40				225,651,369.32		3,516,385,465.23
（一）综合收益总额										434,759,026.82		434,759,026.82
（二）所有者投入和减少资本	125,457,040.00				3,164,340,725.51	-121,072.00						3,289,918,837.51
1．所有者投入的普通股	125,466,000.00				3,145,294,585.30							3,270,760,585.30
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	-8,960.00				19,046,140.21	-121,072.00						19,158,252.21
4．其他												
（三）利润分配						-815,258.40				-209,107,657.50		-208,292,399.10
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配						-815,258.40				-209,107,657.50		-208,292,399.10
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	836,430,630.00				4,456,295,901.36	32,081,733.60			138,185,391.03	1,168,904,107.90		6,567,734,296.69

三、公司基本情况

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

本集团主要经营活动为研发、生产和销售钕铁硼永磁等磁性材料及相关磁组件。

本集团的控股股东为于中华人民共和国成立的江西瑞德创业投资有限公司。最终控股股东为蔡报贵先生、李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 2023 年 8 月 24 日决议批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注八。

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、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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2023年6月30日的财务状况以及2023年1-6月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

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

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

5、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）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。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。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易区分是否丧失控制权进行相应的会计处理。不丧失控制权的，少数股东权益发生变化作为权益性交易处理。丧失控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期损益；存在对该子公司的商誉的，在计算确定处置子公司损益时，扣除该项商誉的金额；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

6、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。

7、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，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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。

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。

8、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），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（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（a）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（b）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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。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企业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远期结汇合约及理财产品等。

金融负债的分类和计量

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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，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：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

（1） 能够消除或显著减少会计错配；

（2） 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

（3） 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

（4） 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

企业在初始确认时将某金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要包括本集团认购的远期结汇合约。

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

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及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，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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，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。

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。

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。

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。

金融工具抵消

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，例如以外汇远期合同，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。

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。

9、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，原材料按类别计提，产成品按类别计提。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。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

10、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业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）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用

与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。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），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

11、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，在发生时计入当期损益。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5.00%	2.375-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50-19%
运输工具	年限平均法	4-6 年	5.00%	15.83-23.75%
器具工具家具	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50-19%
电子设备	年限平均法	3-6 年	5.00%	15.83-31.67%

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。

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。

12、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。

13、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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1） 资产支出已经发生；

（2） 借款费用已经发生；

（3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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：

（1） 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；

（2） 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。

14、使用权资产

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，存在租赁激励的，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。

15、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

无形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，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50 年
软件	5-10 年
非专利技术	10 年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。本集团无使用寿命不确定度无形资产。

（2） 内部研究开发支出会计政策

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。

16、长期资产减值

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。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报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
租入资产改良支出	3-6 年
其他超过一年的待摊费用	3 年

18、合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

19、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2） 离职后福利的会计处理方法

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

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

20、租赁负债

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。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。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。

21、股份支付

本集团的股份支付是以权益结算的股份支付，包括第一类限制性股票和第二类限制性股票。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。第一类限制性股票的公允价值采用授予日股价确定，第二类限制性股票的公允价值采用布莱克-斯科尔斯模型确定，参见附注十三。

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。

对由于未满足非市场条件和服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

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、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含转让钕铁硼磁性材料商品的履约义务。本集团通常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。

23、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。

24、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，并且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；

（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交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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；

（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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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可抵扣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。

25、租赁

（1） 经营租赁的会计处理方法

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

作为承租人

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，会计处理见附注五、14 和附注五、20。

短期租赁和低价值资产租赁

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不超过人民币 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不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。

作为出租人

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。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

26、其他重要的会计政策和会计估计

（1）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。

（2）利润分配

本公司的现金股利，于董事会审议和股东大会批准后确认为负债。

（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

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

金融工具减值

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

存货跌价准备

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

27、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”）		

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次执行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初，对单项交易涉及的租赁负债和使用权资产分别确认递延所得税资产和负债，递延税资产和负债互抵后净额与原先按净额确认的金额相等，对于按互抵后净额列示的合并资产负债表项目没有影响。

2023 年 1 月 1 日，会计政策变更对互抵前递延所得税资产递延所得税负债影响如下：

单位：元 币种：人民币

	政策变更前	变更影响	政策变更后
互抵前递延所得税资产	25,930,062.84	1,185,295.64	27,115,358.48
互抵前递延所得税负债	55,807,343.20	1,185,295.64	56,992,638.84
互抵金额	24,191,748.14	1,185,295.64	25,377,043.78
互抵后递延所得税资产	1,738,314.70	-	1,738,314.70
互相抵后递延所得税负债	31,615,595.06	-	31,615,595.06

（2） 重要会计估计变更

□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	应税收入	5%、13%
消费税	不适用	不适用

城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
企业所得税	参照披露情况说明	参照披露情况说明
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本集团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，其余的境内子公司	25%
JL MAG RARE-EARTH (HONG KONG)CO.LIMITED	16.5%
JL MAG GREEN TECH (HONGKONG) CO.LTD.	16.5%
JL MAG RARE-EARTH JAPAN 株式会社	15%
JL MAG Rare-earth CO (Europe) B.V.	16.5%
JL MAG RARE-EARTH (U.S.A.) INC	21%
JL MAG MEXICO, S.A. DE C.V.	30%

2、税收优惠

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

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

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	127,059.51	146,055.24
银行存款	3,548,162,510.26	3,400,238,400.69
其他货币资金	569,130,004.82	729,863,124.49
合计	4,117,419,574.59	4,130,247,580.42
其中：存放在境外的款项总额	82,902,312.62	50,314,922.14
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	569,130,004.82	729,863,124.49

其他说明：

于2023年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币82,902,312.62元（2022年12月31日：人民币50,314,922.14元）

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	148,851,480.00	143,470,760.00
其中：		
理财产品	148,851,480.00	143,470,760.00
其中：		
合计	148,851,480.00	143,470,760.00

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
商业承兑票据	117,306,103.45	548,735,528.96
合计	117,306,103.45	548,735,528.96

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	118,491,013.58	100.00%	1,184,910.13	1.00%	117,306,103.45	554,278,312.08	100.00%	5,542,783.12	1.00%	548,735,528.96
其中：										
合计	118,491,013.58	100.00%	1,184,910.13	1.00%	117,306,103.45	554,278,312.08	100.00%	5,542,783.12	1.00%	548,735,528.96

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	118,491,013.58	1,184,910.13	1.00%
合计	118,491,013.58	1,184,910.13	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

（2） 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	
商业承兑汇票坏账准备	5,542,783.12		-4,357,872.99			1,184,910.13
合计	5,542,783.12		-4,357,872.99			1,184,910.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

（3） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		3,787,524.43
合计		3,787,524.43

4、应收账款

（1） 应收账款分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	328,000.00	0.01%	328,000.00	100.00%	0.00	328,000.00	0.01%	328,000.00	100.00%	0.00
其中：										
单个特定客户	328,000.00	0.01%	328,000.00	100.00%	0.00	328,000.00	0.01%	328,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,418,697,717.63	99.99%	28,049,460.52	1.16%	2,390,648,257.11	2,218,352,722.87	99.99%	26,161,844.70	1.18%	2,192,190,878.17
其中：										
信用风险特征组合	2,418,697,717.63	99.99%	28,049,460.52	1.16%	2,390,648,257.11	2,218,352,722.87	99.99%	26,161,844.70	1.18%	2,192,190,878.17
合计	2,419,025,717.63	100.00%	28,377,460.52	1.17%	2,390,648,257.11	2,218,680,722.87	100.00%	26,489,844.70	1.18%	2,192,190,878.17

按单项计提坏账准备：单个特定客户

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单个特定客户	328,000.00	328,000.00	100.00%	由于存在诉讼事项，管理层对该笔应收账款全额计提坏账
合计	328,000.00	328,000.00		

按组合计提坏账准备：信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	2,418,697,717.63	28,049,460.52	1.16%
合计	2,418,697,717.63	28,049,460.52	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,414,885,740.93
1 至 2 年	262,326.21
3 年以上	3,877,650.49
4 至 5 年	3,877,650.49
合计	2,419,025,717.63

（2） 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	
单个特定客户	328,000.00					328,000.00
信用风险特征组合	26,161,844.70	24,497,186.77	-22,820,721.46		211,150.51	28,049,460.52
合计	26,489,844.70	24,497,186.77	-22,820,721.46		211,150.51	28,377,460.52

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	96,126,908.86	97,088,156.37
合计	96,126,908.86	97,088,156.37

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 ☑不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

6、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	165,426,303.93	99.02%	34,872,540.63	94.97%
1 至 2 年	1,643,698.21	0.98%	1,848,494.18	5.03%
合计	167,070,002.14		36,721,034.81	

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占比
供应商 A	136,139,345.13	81.49%
供应商 B	11,687,500.00	7.00%
供应商 C	4,727,700.00	2.83%
供应商 D	4,125,000.00	2.47%
供应商 E	2,048,140.00	1.23%
合计	158,727,685.13	95.02%

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,848,768.01	3,940,865.05
其他应收款	54,165,397.80	6,241,374.34
合计	62,014,165.81	10,182,239.39

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金利息	2,296,213.29	1,287,123.01
存款利息	5,552,554.72	2,653,742.04
合计	7,848,768.01	3,940,865.05

2） 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

（2） 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
政府补助	41,644,600.00	
供应商及客户往来	7,570,051.85	2,675,552.59
押金及保证金	1,969,652.66	2,426,231.57
职工往来	1,357,221.36	161,333.00

其他	2,687,351.71	1,723,867.75
合计	55,228,877.58	6,986,984.91

2） 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	212,272.30	533,338.27		745,610.57
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-29,893.30	29,893.30		
本期计提	293,097.93	158,329.52		451,427.45
本期转回	-108,990.24	-24,568.00		-133,558.24
2023 年 6 月 30 日余额	366,486.69	696,993.09		1,063,479.78

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	51,171,415.17
1 至 2 年	2,198,108.67
2 至 3 年	298,933.00
3 年以上	1,560,420.74
3 至 4 年	1,276,586.28
4 至 5 年	283,834.46
合计	55,228,877.58

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	
账龄组合	745,610.57	451,427.45	-133,558.24			1,063,479.78
合计	745,610.57	451,427.45	-133,558.24			1,063,479.78

4） 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
客户 A	政府补助	21,748,600.00	1 年以内	39.38%	0.00

客户 B	政府补助	19,896,000.00	1 年以内	36.02%	0.00
客户 C	供应商及客户往来	4,208,177.49	1 年以内	7.62%	42,081.77
客户 D	供应商及客户往来	1,588,056.75	1 年以内	2.88%	15,880.57
客户 E	押金及保证金	1,141,000.00	三年以上	2.07%	114,100.00
合计		48,581,834.24		87.97%	172,062.34

5） 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
客户 A	企业奖励资金	21,748,600.00	1 年以内	根据包头稀土高新技术产业开发区稀土产业园管理办公室《关于金力永磁（包头）科技有限公司 2022 年度销售奖励的函》，预计在本年收取政府补助人民币 21,748,600.00 元
客户 B	研发投入补助资金	19,896,000.00	1 年以内	根据包府办发【2021】37 号文件中的研发、应用新技术奖补政策，预计在本年收取政府补助人民币 19,896,000.00 元

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	373,662,749.77		373,662,749.77	543,899,027.13		543,899,027.13
在产品	346,055,922.43	207,420.76	345,848,501.67	342,093,134.84	1,739,369.33	340,353,765.51
库存商品	940,953,847.68	7,405,848.14	933,547,999.54	1,050,935,108.64	4,046,862.45	1,046,888,246.19
合计	1,660,672,519.88	7,613,268.90	1,653,059,250.98	1,936,927,270.61	5,786,231.78	1,931,141,038.83

（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	1,739,369.33	1,481,969.06		3,013,917.63		207,420.76
库存商品	4,046,862.45	13,335,382.31		9,976,396.62		7,405,848.14
合计	5,786,231.78	14,817,351.37		12,990,314.25		7,613,268.90

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及认证增值税和所得税	5,225,232.66	36,890,072.87

其他	221,406.00	297,427.73
合计	5,446,638.66	37,187,500.60

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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（注 1）	5,135,261.18	979,737.06		176,882.01						6,291,880.25	
小计	5,135,261.18	979,737.06		176,882.01						6,291,880.25	
合计	5,135,261.18	979,737.06		176,882.01						6,291,880.25	

其他说明

注 1：2023 年 6 月 5 日，赣州协鑫超能磁业有限公司召开股东会，同意将股东胡永军持有的赣州协鑫超能磁业有限公司 3.3%股权以人民币 979,737.06 元的价格转让给金力永磁（宁波）投资有限公司，本次股权转让完成后，金力永磁（宁波）投资有限公司持有赣州协鑫超能磁业有限公司 28.9665%股份；金力永磁（宁波）投资有限公司已于 2023 年 6 月 16 日支付人民币 489,868.53 投资款，工商变更已在 2023 年 7 月 19 日完成。

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
宁波金磁绿能股权投资合伙企业（有限合伙）	13,305,785.12	13,305,785.12
合计	13,305,785.12	13,305,785.12

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,391,619,189.03	1,311,882,934.66
合计	1,391,619,189.03	1,311,882,934.66

（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	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	591,824,040.72	948,239,138.19	90,091,096.60	8,587,495.05	9,978,035.75	1,648,719,806.31
2.本期增加金额						
（1）购置		81,982.09	21,547.83		458,309.49	561,839.41
（2）在建工程转入	8,992,615.95	118,979,311.14	17,602,306.44	1,384,252.44	570,930.74	147,529,416.71

（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废		-5,466,197.78	-1,561,313.55			-7,027,511.33
外币报表折算差异	13,980.77	62,492.89	1,224.30	7,753.71	114,773.04	200,224.71
4.期末余额	600,830,637.44	1,061,896,726.53	106,154,861.62	9,979,501.20	11,122,049.02	1,789,983,775.81
二、累计折旧						
1.期初余额	-53,483,387.87	-241,367,713.69	-32,459,710.36	-4,400,375.44	-5,125,684.29	-336,836,871.65
2.本期增加金额						
（1）计提	-11,007,989.15	-42,354,362.71	-8,095,278.78	-1,032,340.07	-912,788.86	-63,402,759.57
3.本期减少金额						
（1）处置或报废		1,394,750.81	604,347.31			1,999,098.12
外币报表折算差异	-6,929.51	-53,805.84	-2,614.95	-5,519.30	-55,184.08	-124,053.68
4.期末余额	-64,498,306.53	-282,381,131.43	-39,953,256.78	-5,438,234.81	-6,093,657.23	-398,364,586.78
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	536,332,330.91	779,515,595.10	66,201,604.84	4,541,266.39	5,028,391.79	1,391,619,189.03
2.期初账面价值	538,340,652.85	706,871,424.50	57,631,386.24	4,187,119.61	4,852,351.46	1,311,882,934.66

（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	3,769,457.51	1,866,709.34		1,902,748.17	工艺变更，暂时闲置

（3） 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
合金片车间	745,172.76
2#辅楼	991,090.61
合计	1,736,263.37

（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

包头科技 1#车间	23,450,222.26	整体工程尚未竣工决算，无法办理产权证书
包头科技 2#车间	46,260,838.78	整体工程尚未竣工决算，无法办理产权证书
包头科技 3#车间	78,541,720.32	整体工程尚未竣工决算，无法办理产权证书
包头科技 4#车间	4,273,135.99	整体工程尚未竣工决算，无法办理产权证书
包头科技 5#楼	12,074,285.22	整体工程尚未竣工决算，无法办理产权证书
包头科技 6#车间	7,285,273.27	整体工程尚未竣工决算，无法办理产权证书
包头科技 1#宿舍	13,494,035.17	整体工程尚未竣工决算，无法办理产权证书
包头科技 2#宿舍	12,281,333.24	整体工程尚未竣工决算，无法办理产权证书
包头科技氢碎车间	7,281,392.32	整体工程尚未竣工决算，无法办理产权证书
包头科技仓库	1,426,291.91	整体工程尚未竣工决算，无法办理产权证书
包头科技制氢站	2,490,197.07	整体工程尚未竣工决算，无法办理产权证书
包头科技研发大楼	10,398,596.57	整体工程尚未竣工决算，无法办理产权证书
包头科技 1#门卫	194,729.03	整体工程尚未竣工决算，无法办理产权证书
合计	219,452,051.15	

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	510,993,817.93	394,763,067.34
合计	510,993,817.93	394,763,067.34

（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	326,669,006.48		326,669,006.48	152,240,421.64		152,240,421.64
待安装检验设备	184,324,811.45		184,324,811.45	242,522,645.70		242,522,645.70
合计	510,993,817.93		510,993,817.93	394,763,067.34		394,763,067.34

（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
包头高性能稀土永磁材料基地项目-二期	700,000,000.00	64,406,924.13	106,535,542.64	53,675,599.48		117,266,867.29	27.49%					募股资金
新建年产 1,300 吨高性能磁钢项目	202,345,800.00	247,787.60	151,320.79	151,320.79		247,787.60	78.63%					募股资金
智能制造工厂升级改造项目	383,699,800.00	1,948,672.56	677,646.19	1,683,840.88		942,477.87	89.57%					募股资金
包头高性能稀土永磁材料基	575,000,000.00	27,745,668.33	905,527.15	27,095,273.90		1,555,921.58	93.44%		2,420,915.13			募股资金

地项目-一期												
年产3000吨新能源汽车及3C领域高端磁材项目	623,541,700.00	57,959,414.40	73,490,576.81	36,978,343.70		94,471,647.51	32.93%					募股资金
宁波年产3000吨高端磁材及1亿台套组件项目	1,100,000,000.00	211,154,941.02	63,797,239.67	211,678.11		274,740,502.58	27.60%					募股资金
其他		31,299,659.30	18,202,314.05	27,733,359.85		21,768,613.50						其他
合计	3,584,587,300.00	394,763,067.34	263,760,167.30	147,529,416.71		510,993,817.93			2,420,915.13			

14、使用权资产

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	14,657,929.47	1,618,408.86	180,302.52	16,456,640.85
2.本期增加金额	346,370.94			346,370.94
外币报表折算差异	169,794.30	135,280.30	28,340.77	333,415.37
3.本期减少金额				
4.期末余额	15,174,094.71	1,753,689.16	208,643.29	17,136,427.16
二、累计折旧				
1.期初余额	-5,800,164.90	-313,309.02	-95,314.93	-6,208,788.85
2.本期增加金额				
（1）计提	-1,641,117.54	-179,061.72	-14,554.68	-1,834,733.94
外币报表折算差异	-106,257.64	-73,994.37	-29,887.97	-210,139.98
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	-7,547,540.08	-566,365.11	-139,757.58	-8,253,662.77
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	7,626,554.63	1,187,324.05	68,885.71	8,882,764.39
2.期初账面价值	8,857,764.57	1,305,099.84	84,987.59	10,247,852.00

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	229,759,845.04		4,000,000.00	4,673,961.64	238,433,806.68
2.本期增加金额					
（1）购置	546,867.00			3,844,867.28	4,391,734.28
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
外币报表折算差异				158,861.22	158,861.22
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	230,306,712.04		4,000,000.00	8,677,690.14	242,984,402.18
二、累计摊销					
1.期初余额	-16,814,980.96		-1,233,333.21	-2,707,041.25	-20,755,355.42
2.本期增加金额					
（1）计提	-2,113,881.60		-199,999.98	-112,699.96	-2,426,581.54
外币报表折算差异				-95,789.59	-95,789.59
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	-18,928,862.56		-1,433,333.19	-2,915,530.80	-23,277,726.55
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	211,377,849.48		2,566,666.81	5,762,159.34	219,706,675.63
2.期初账面价值	212,944,864.08		2,766,666.79	1,966,920.39	217,678,451.26

16、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	5,143,567.54		1,127,967.90		4,015,599.64
其他超过一年的待摊费用	857,314.96		651,150.33		206,164.63
合计	6,000,882.50		1,779,118.23		4,221,764.27

17、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	31,031,269.30	4,654,690.42	31,650,502.96	4,747,575.44
递延收益	83,469,790.49	12,520,468.57	62,325,953.39	9,348,893.00
存货跌价准备	7,613,268.90	1,141,990.33	5,786,231.78	867,934.76
租赁	7,292,395.75	1,093,859.38	8,178,857.07	1,226,828.56
股份支付	64,642,385.97	9,696,357.90	69,607,711.43	10,441,156.72
公允价值变动	3,027,500.00	454,125.00	3,219,800.00	482,970.00
合计	197,076,610.41	29,561,491.60	180,769,056.63	27,115,358.48

（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
租赁	7,057,509.00	1,058,626.35	7,978,899.34	1,196,834.90
500 万以下固定资产调整按会税差异计提递延所得税负债	394,213,709.87	59,132,056.48	371,972,026.27	55,795,803.94
合计	401,271,218.87	60,190,682.83	379,950,925.61	56,992,638.84

（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	24,388,040.04	5,173,451.56	25,377,043.78	1,738,314.70
递延所得税负债	24,388,040.04	35,802,642.79	25,377,043.78	31,615,595.06

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,850,584.48	1,127,735.43
可抵扣亏损	118,334,439.50	104,320,063.38
合计	120,185,023.98	105,447,798.81

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	6,464,685.32	6,571,623.05	
2024 年	8,976,590.04	8,976,590.04	
2025 年	9,106,694.79	9,106,694.79	
2026 年	18,869,426.24	18,869,426.24	
2027 年	1,272,281.18	1,738,325.37	
2027 年以后	75,495,346.41	60,185,139.32	
合计	120,185,023.98	105,447,798.81	

18、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
预付长期资产购置款	137,858,036.77		137,858,036.77	124,523,285.20		124,523,285.20
履约保证金	8,215,200.00		8,215,200.00	8,215,200.00		8,215,200.00
合计	146,073,236.77		146,073,236.77	132,738,485.20		132,738,485.20

19、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	31,471,062.24	314,533,970.73
信用证	435,788,073.27	630,961,410.31
合计	467,259,135.51	945,495,381.04

短期借款分类的说明：

于 2023 年 6 月 30 日，上述信用借款的年利率区间为 2.00%-3.00%（2022 年 12 月 31 日：3.00%-3.90%）。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团无逾期借款（2022 年 12 月 31 日：无）。

20、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	3,027,500.00	3,219,800.00
其中：		
衍生金融资产-远期结汇	3,027,500.00	3,219,800.00
其中：		
合计	3,027,500.00	3,219,800.00

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,734,974,418.23	2,174,064,333.07
合计	1,734,974,418.23	2,174,064,333.07

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、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	558,386,340.10	428,997,264.95
1-2 年	752,583.92	242,601.34
2-3 年	124,806.47	107,928.34
3 年以上	177,168.60	74,108.52
合计	559,440,899.09	429,421,903.15

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	29,302,441.45	23,217,701.22
1-2 年	4,502,312.34	614,921.47
2-3 年	550,615.95	39,664.89
3 年及以上	62,546.27	23,097.35
合计	34,417,916.01	23,895,384.93

24、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	70,125,924.35	234,081,755.41	266,534,365.37	37,673,314.39
二、离职后福利-设定提存计划	39,809.46	18,571,754.31	18,555,115.12	56,448.65
三、辞退福利		193,369.68	193,369.68	
合计	70,165,733.81	252,846,879.40	285,282,850.17	37,729,763.04

（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	69,851,747.58	200,681,165.52	235,788,055.73	34,744,857.37
2、职工福利费		15,572,691.19	15,378,754.36	193,936.83
3、社会保险费	24,128.83	8,213,116.98	8,203,133.33	34,112.48
其中：医疗保险费	23,579.73	7,486,906.99	7,477,152.84	33,333.88

工伤保险费	549.10	726,209.99	725,980.49	778.60
4、住房公积金	108,150.00	4,498,000.00	4,606,150.00	
5、工会经费和职工教育经费	141,897.94	5,116,781.72	2,558,271.95	2,700,407.71
合计	70,125,924.35	234,081,755.41	266,534,365.37	37,673,314.39

（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	38,436.72	18,005,099.67	17,989,034.25	54,502.14
2、失业保险费	1,372.74	566,654.64	566,080.87	1,946.51
合计	39,809.46	18,571,754.31	18,555,115.12	56,448.65

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,542,588.93	1,652,597.18
企业所得税	21,651,036.49	3,263,016.69
个人所得税	1,305,041.08	1,539,405.26
城市维护建设税	694,068.63	63,944.30
教育费附加	297,458.01	27,404.72
地方教育费附加	198,305.40	18,269.85
土地使用税	462,480.53	597,999.28
房产税	842,858.87	656,670.07
印花税	1,264,741.51	1,395,627.39
环境保护税	8,180.61	8,975.79
合计	48,266,760.06	9,223,910.53

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	218,168,433.32	5,610.00
其他应付款	171,455,392.71	148,415,289.83
合计	389,623,826.03	148,420,899.83

（1） 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	218,168,433.32	5,610.00
合计	218,168,433.32	5,610.00

（2） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购设备款	131,688,257.32	101,884,655.73
押金质保金	2,333,140.00	2,291,242.91
员工代垫款	137,927.47	310,133.58
社保	492,665.78	408,900.25
审计费		1,387,990.50
限制性股票回购义务	16,353,800.40	16,543,191.60
其他	20,449,601.74	25,589,175.26
合计	171,455,392.71	148,415,289.83

2） 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 F	2,640,230.00	押金质保金
供应商 G	952,000.00	押金质保金
供应商 H	565,390.00	按合同约定尚未达到结算条件
供应商 I	530,000.00	押金质保金
供应商 J	200,000.00	押金质保金
合计	4,887,620.00	

27、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	200,000,000.00	300,000,000.00
一年内到期的租赁负债	3,496,524.19	4,143,426.08
一年内到期的长期借款利息	591,666.67	531,944.44
合计	204,088,190.86	304,675,370.52

28、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	6,543,186.69	2,713,158.29
合计	6,543,186.69	2,713,158.29

29、长期借款

（1） 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

抵押借款		100,106,944.44
信用借款	700,591,666.67	400,425,000.00
一年内到期的非流动负债	-200,591,666.67	-300,531,944.44
合计	500,000,000.00	200,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

长期借款利率区间 2.70%-3.30%

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	5,482,900.18	7,069,243.39
合计	5,482,900.18	7,069,243.39

31、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	82,700,256.50	32,020,145.00	5,423,378.17	109,297,023.33	
合计	82,700,256.50	32,020,145.00	5,423,378.17	109,297,023.33	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智能制造工厂升级改造项目资金	28,840,903.38			687,488.94			28,153,414.44	与资产相关
年产 12000 吨永磁材料项目扶持资金	20,374,303.10			1,035,708.00			19,338,595.10	与资产相关
2015 年产业转型升级项目中央基建投资预算拨款	6,134,405.28			519,721.48			5,614,683.80	与资产相关
三期项目 20000KVA 一万伏电力高压专线补贴	5,448,597.75			285,976.12			5,162,621.63	与资产相关
市西城区 FL-01-2 地块（56393 平米） 补贴款	4,302,604.33			56,243.16			4,246,361.17	与资产相关
金岭西大道以南、工业一路南以西（47635 平米）补贴款	3,719,121.80			47,478.18			3,671,643.62	与资产相关
2021 年三批自治区科技成果转化专项资金	3,303,393.81			789,675.56			2,513,718.25	与资产相关
赣州稀土开发利用综合试点 2015 年补助资金	2,548,640.07			53,096.66			2,495,543.41	与资产相关
2021 年工业技术改造专项资金（3000 吨项目）	1,800,000.00			100,000.00			1,700,000.00	与资产相关
8000KVA 一万伏高压专线建设补贴尾款	1,503,799.69			175,505.60			1,328,294.09	与资产相关
2019 年省级工业企业技术改造项目资金	1,042,849.28			64,287.68			978,561.60	与资产相关
网络协同制造和智能工厂专项资金	846,300.00			41,850.00			804,450.00	与资产相关

2019 年赣州市智能制造专项资金	790,237.50			55,575.00			734,662.50	与资产相关
2018 年新建高压专线补贴款	578,296.33			44,878.00			533,418.33	与资产相关
2020 年第三批省级科技计划项目专项资金	565,277.46						565,277.46	与资产相关
赣州开发区电力专线建设费用补助资金	449,608.30			172,642.56			276,965.74	与资产相关
赣州稀土开发利用综合试点 2014 年补助资金	367,530.42			63,460.00			304,070.42	与资产相关
年产 4000 吨高性能电机磁钢及 1000 台高效节能电机项目	84,388.00			84,388.00				与资产相关
职工宿舍保障性安居工程补助资金		25,190,000.00		803,895.96			24,386,104.04	与资产相关
宁波江北高新技术产业园区管理委员会政府补助		6,830,145.00		341,507.27			6,488,637.73	与资产相关
合计	82,700,256.50	32,020,145.00		5,423,378.17			109,297,023.33	

32、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	837,956,198.00	1,145,600.00			-14,016.00	1,131,584.00	839,087,782.00

其他说明：

注 1：

（1）于 2023 年 4 月 10 日，2020 年限制性股票激励计划 2020 年授予预留部分第二类限制性股票第二个归属期归属限制性股票的激励对象人数为 4 人，授予的第二类限制性股票 51,000 股（即 2021 年 5 月增资后 A 股 81,600 股）实际行权，2020 年限制性股票激励计划部分首次授予第二个归属期本次归属激励对象为 1 人，授予的第二类限制性股票 90,000 股（即 2021 年 5 月增资后 A 股 144,000 股）实际行权；

（2）于 2023 年 5 月 12 日，2020 年限制性股票激励计划部分首次授予第二个归属期本次归属激励对象为 6 人，授予的第二类限制性股票 506,000 股（即 2021 年 5 月增资后 A 股 809,600 股）实际行权，2021 年授予剩余预留部分第二类限制性股票的第一个归属期本次归属激励对象为 1 人，授予的第二类限制性股票 69,000 股（即 2021 年 5 月增资后 A 股 110,400 股）实际行权。

注 2：自 2021 年 9 月 22 日至第一类限制性股票第二个解锁日 2022 年 11 月 3 日期间，4 名激励对象已离职，因此其获授的第一类限制性股票 8,760 股（即 2021 年 5 月增资后的 A 股 14,016 股）未被解锁，根据《2020 年限制性股票激励计划》，本公司应对其持有的限制性股票予以回购，并于 2023 年 6 月 21 日完成回购注销事宜。

33、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）	4,374,885,662.75	13,928,245.33	170,119.20	4,388,643,788.88
其他资本公积	99,827,599.43	6,847,989.78		106,675,589.21
合计	4,474,713,262.18	20,776,235.11	170,119.20	4,495,319,378.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：

（1）于 2023 年 4 月 10 日，2020 年限制性股票激励计划 2020 年授予预留部分第二类限制性股票第二个归属期归属限制性股票的激励对象人数为 4 人实际行权，2020 年限制性股票激励计划部分首次授予第二个归属期本次归属激励对象为 1 人实际行权,实际行权缴纳的 225,600 股票股权计入资本公积人民币 2,761,745.33 元；

（2）于 2023 年 5 月 12 日，2020 年限制性股票激励计划部分首次授予第二个归属期本次归属激励对象为 6 人实际行权，2021 年授予剩余预留部分第二类限制性股票的第一个归属期本次归属激励对象为 1 人实际行权,实际行权缴纳的 920,000 股票股权计入资本公积人民币 11,166,500.00 元。

（3）于 2023 年 4 月，本公司根据董事会决议回购注销 6 名限制性股票激励对象股票 14016 股,并于 2023 年 6 月 21 日完成回购注销事宜，同时减少资本公积人民币 170,119.20 元。

注 2：其他资本公积本年增加系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 6,059,132.94 元（2022 年上半年：人民币 18,995,160.66 元）。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 2023 年上半年尚未可行权部分根据 2023 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 788,856.84 元补计入资本公积。

34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2020 年限制性股票激励计划第一类限制性股票回购义务	16,543,191.60		189,391.20	16,353,800.40
合计	16,543,191.60		189,391.20	16,353,800.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：于 2023 年 6 月 21 日，本公司完成对 6 名离职股份激励对象股票的回购，同时减少库存股人民币 189,391.20 元。

35、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,274,306.50	3,225,955.05				3,225,955.05		8,500,261.55
外币财务报表折算差额	5,274,306.50	3,225,955.05				3,225,955.05		8,500,261.55
其他综合收益合计	5,274,306.50	3,225,955.05				3,225,955.05		8,500,261.55

36、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	201,853,430.19			201,853,430.19
合计	201,853,430.19			201,853,430.19

37、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	1,281,596,320.80	851,685,288.32
调整后期初未分配利润	1,281,596,320.80	851,685,288.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	332,602,221.89	702,686,729.14
减：提取法定盈余公积		63,668,039.16
应付普通股股利	218,162,823.32	209,107,657.50
期末未分配利润	1,396,035,719.37	1,281,596,320.80

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。

38、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	2,959,218,888.72	2,528,705,366.49	2,878,156,606.45	2,329,771,600.60
其他业务	470,811,513.83	362,113,829.40	425,639,990.21	295,827,021.98
合计	3,430,030,402.55	2,890,819,195.89	3,303,796,596.66	2,625,598,622.58

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额	合计
商品类型			3,430,030,402.55	3,430,030,402.55
其中：				
与客户之间的合同产生的收入			2,959,218,888.72	2,959,218,888.72
材料及其他			470,544,372.16	470,544,372.16
租赁收入			267,141.67	267,141.67
按经营地区分类			2,959,218,888.72	2,959,218,888.72
其中：				
中国大陆			2,211,598,366.46	2,211,598,366.46
其他国家或地区			747,620,522.26	747,620,522.26
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			2,959,218,888.72	2,959,218,888.72

其中：				
钕铁硼磁钢成品			2,915,624,793.79	2,915,624,793.79
钕铁硼磁钢毛坯			43,594,094.93	43,594,094.93
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

前期已经履行的履约义务在本年确认的收入

本集团与客户订立的销售合同通常包括一项履约义务，本集团认为客户取得产品控制权的时点确认收入，即视为已履行履约义务。

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 18,779,910.37 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

39、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	3,967,269.31	2,916,177.97
教育费附加	1,714,789.45	1,370,697.98
房产税	2,621,638.31	1,258,804.00
土地使用税	1,140,454.56	733,126.63
车船使用税	2,532.40	3,661.67
印花税	2,166,425.73	2,220,355.12
地方教育费附加	1,118,876.07	708,815.47
环境保护税	20,159.88	9,771.60
合计	12,752,145.71	9,221,410.44

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,110,868.88	12,449,027.06
参展宣传费	288,404.89	5,342,621.92
业务招待费	2,673,735.97	1,312,573.21
样品费	1,321,004.47	371,430.04
差旅费	1,364,484.84	453,567.85
其他	785,684.96	651,723.35
合计	10,544,184.01	20,580,943.43

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,618,518.81	42,558,415.80
股权激励	4,622,143.02	14,723,493.60
中介费用	8,360,011.69	14,013,323.46
折旧与摊销费用	4,851,651.45	5,171,845.82
广告宣传费	1,350,856.56	1,431,914.68
办公费	1,843,510.52	2,838,926.63
修理费	968,728.30	1,701,984.56
差旅费	3,287,885.17	864,167.24
业务招待费	2,275,570.71	796,005.87
租赁费	839,669.13	359,202.86
车辆使用费	277,589.41	162,655.44
其他	3,617,673.51	2,582,104.12
合计	58,913,808.28	87,204,040.08

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	145,300,108.66	106,170,292.56
职工薪酬	22,651,424.06	26,084,743.43
股权激励	1,436,989.92	4,271,667.04
折旧和摊销费	1,941,977.54	1,156,574.35
燃料与动力	674,834.72	864,464.63
差旅费	267,966.94	122,695.00
测试加工化验费	700,848.08	74,837.15
其他	1,774,422.02	1,912,888.40
合计	174,748,571.94	140,658,162.56

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	26,419,875.83	34,149,811.25
减：利息资本化金额		1,594,468.83
减：利息收入	38,387,932.71	17,407,466.36
汇兑损益	-28,211,426.94	-130,087,522.11
其他	1,498,432.82	2,151,887.38
合计	-38,681,051.00	-112,787,758.67

44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	55,736,536.13	17,982,154.82
代扣个人所得税手续费返还	1,271,095.54	344,748.39
合计	57,007,631.67	18,326,903.21

45、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	176,882.01	-90,447.64
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,829,731.60	181,870.67
处置交易性金融资产取得的投资收益	-5,759,800.00	8,722,512.60
合计	-2,753,186.39	8,813,935.63

46、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
交易性金融资产	192,300.00	-22,833,270.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	192,300.00	-22,833,270.00
合计	192,300.00	-22,833,270.00

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-317,869.21	-2,151,271.62
应收票据坏账损失	4,357,872.99	-723,081.29
应收账款坏账损失	-1,676,465.31	-7,923,670.56
合计	2,363,538.47	-10,798,023.47

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-14,817,351.37	-4,152,661.95
合计	-14,817,351.37	-4,152,661.95

49、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	24,078.76	415,738.93

50、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
其他	51,019.85	4,246.61	51,019.85
合计	51,019.85	4,246.61	51,019.85

51、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	150,000.00	358,695.05	150,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,184,458.83	69,951.59	1,184,458.83
其他	36,363.45	15,561.15	36,363.45
合计	1,370,822.28	444,207.79	1,370,822.28

52、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	29,050,518.89	53,227,207.13
递延所得税费用	1,540,767.71	4,009,380.97
上年企业所得税汇算清缴补计	-2,955,111.67	1,476,549.75
合计	27,636,174.93	58,713,137.85

（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	361,630,756.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	90,407,689.11
子公司适用不同税率的影响	-154,070.27
调整以前期间所得税的影响	-2,955,111.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	785,191.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-913,094.06
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	3,336,798.92
优惠税率的影响	-36,547,806.75
加计扣除	-26,212,285.79
归属于合营企业和联营企业的损益	44,220.50
无须纳税的收入	-155,356.20
所得税费用	27,636,174.93

其他说明：

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

53、其他综合收益

详见附注七、35。

54、现金流量表项目

（1） 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
收回保证金退税款等	26,815,208.10	27,141,886.46
政府补助	41,959,798.50	17,110,870.77
利息收入	37,309,761.35	14,579,922.43
其他	51,019.85	20,626,031.12
合计	106,135,787.80	79,458,710.78

（2） 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	29,645,597.99	34,994,708.65
合计	29,645,597.99	34,994,708.65

（3） 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇结汇产生的投资损失	5,759,800.00	
合计	5,759,800.00	

（4） 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	1,993,432.18	2,454,217.24
合计	1,993,432.18	2,454,217.24

55、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	333,994,581.50	463,940,699.56
加：资产减值准备	14,817,351.37	4,152,661.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,402,759.57	37,562,275.31
使用权资产折旧	1,834,733.94	1,672,681.72
无形资产摊销	2,426,581.54	2,454,347.37
长期待摊费用摊销	1,779,118.23	8,023,081.98
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）	-24,078.76	-415,738.93

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,184,458.83	69,951.59
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-192,300.00	22,833,270.00
财务费用（收益以“－”号填列）	20,951,975.46	34,149,811.25
投资损失（收益以“－”号填列）	2,753,186.39	-8,813,935.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,646,280.02	3,351,821.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	4,187,047.73	819,531.20
存货的减少（增加以“－”号填列）	263,264,436.48	-426,791,834.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	271,011,534.63	-856,757,580.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-229,874,568.57	110,066,328.25
信用减值损失	-2,363,538.47	10,798,023.47
递延收益的（减少）/增加	26,596,766.83	
股权激励摊销	6,059,132.94	18,995,160.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	779,162,899.62	-573,889,443.75
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	3,548,289,569.77	3,309,437,555.38
减：现金的期初余额	3,400,384,455.93	1,255,466,907.60
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	147,905,113.84	2,053,970,647.78

（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	3,548,289,569.77	3,400,384,455.93
其中：库存现金	3,548,289,569.77	3,400,384,455.93
可随时用于支付的银行存款	127,059.51	146,055.24
可随时用于支付的其他货币资金	3,548,162,510.26	3,400,238,400.69
三、期末现金及现金等价物余额	3,548,289,569.77	3,400,384,455.93

56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	569,130,004.82	作为票据保证金及锁汇业务保证金
应收票据	3,787,524.43	商业承兑汇票已贴现，该等商业承兑汇票的期限为 6-9 个月
合计	572,917,529.25	

57、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			295,165,095.21
其中：美元	31,953,193.16	7.2258	230,887,383.14
欧元	2,950,633.75	7.8771	23,242,437.11
港币	41,425,434.30	0.9220	38,194,250.42
日元	56,707,076.65	0.0501	2,841,024.54
应收账款			289,983,375.11
其中：美元	20,684,131.56	7.2258	149,459,397.83
欧元	17,839,557.36	7.8771	140,523,977.28
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			66,477.36
其中：美元	9,200.00	7.2258	66,477.36

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

☑适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币
金力稀土永磁（香港）有限公司（JL MAG RARE-EARTH (HONG KONG) CO.LIMITED）	香港	港币
JLMAG Rare-earth CO. (Europe) B.V	荷兰	欧元
JL MAG RARE-EARTH JAPAN	日本	日元
JL MAG RARE-EARTH (U.S.A.) INC	美国	美元
JL MAG GREEN TECH(HONG KONG)CO.LTD.	中国香港	港币
JL MAG MEXICO, S.A. DE C.V.	墨西哥	墨西哥比索

58、政府补助

（1） 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 4000 吨高性能电机磁钢及 1000 台高效节能电机项目		递延收益	84,388.00
赣州稀土开发利用综合试点 2014 年补助资金	304,070.42	递延收益	63,460.00
市西城区 FL-01-2 地块（56393 平米） 补贴款	4,246,361.17	递延收益	56,243.16
金岭西大道以南、工业一路南以西（47635 平米）补贴款	3,671,643.62	递延收益	47,478.18
赣州开发区电力专线建设费用补助资金	276,965.74	递延收益	172,642.56
2015 年产业转型升级项目中央基建投资预算拨款	5,614,683.80	递延收益	519,721.48

赣州稀土开发利用综合试点 2015 年补助资金	2,495,543.41	递延收益		53,096.66
8000KVA 一万伏高压专线建设补贴尾款	1,328,294.09	递延收益		175,505.60
2018 年新建高压专线补贴款	533,418.33	递延收益		44,878.00
2019 年省级工业企业技术改造项目资金	978,561.60	递延收益		64,287.68
2019 年赣州市智能制造专项资金	734,662.50	递延收益		55,575.00
智能制造工厂升级改造项目资金	28,153,414.44	递延收益		687,488.94
2020 年第三批省级科技计划项目专项资金	565,277.46	递延收益		
网络协同制造和智能工厂专项资金	804,450.00	递延收益		41,850.00
2021 年工业技术改造专项资金（3000 吨项目）	1,700,000.00	递延收益		100,000.00
三期项目 20000KVA 一万伏电力高压专线补贴	5,162,621.63	递延收益		285,976.12
2021 年三批自治区科技成果转化专项资金	2,513,718.25	递延收益		789,675.56
年产 12000 吨永磁材料项目扶持资金	19,338,595.10	递延收益		1,035,708.00
职工宿舍保障性安居工程补助资金	24,386,104.04	递延收益		803,895.96
宁波江北高新技术产业园区管理委员会政府补助	6,488,637.73	递延收益		341,507.27
培训及招工补贴	624,414.32	其他收益		624,414.32
企业奖励资金	27,261,800.00	其他收益		27,261,800.00
外贸发展扶持资金经济	381,200.00	其他收益		381,200.00
企业补助资金	695,085.64	其他收益		695,085.64
研发投入补助资金	21,350,658.00	其他收益		21,350,658.00

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

于 2023 年 1 月 29 日，公司在墨西哥注册成立全资子公司 JLMAG MEXICO, S.A. DE C.V.，注册资本 20 万墨西哥比索。

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

子公司名称	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	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	内蒙古包头市	内蒙古包头市	生产制造	100.00%		设立
金力永磁(宁波)投资有限公司	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	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产制造	100.00%		设立
江西金力粘结磁有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	生产制造	80.00%		设立
江西劲诚永磁新材料有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	生产制造	100.00%		设立
金力稀土永磁(香港) 有限公司(JL MAG RARE-EARTH (HONG KONG) CO. LIMITED)	中国香港	中国香港	贸易	100.00%		设立
JLMAG RARE- EARTH CO (EUROPE)B. V.	荷兰	荷兰	贸易		85.00%	同一控制下企业合并
JL MAG RARE- EARTH JAPAN 株式会社	日本	日本	贸易		100.00%	设立
JL MAG RARE- EARTH (U. S. A.) INC.	美国	美国	贸易		100.00%	设立
JL MAG GREEN TECH(HONGKONG)CO.LTD.	中国香港	中国香港	投资		100.00%	设立
JL MAG MEXICO, S.A. DEC.V.	墨西哥	墨西哥	生产制造		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司不存在重大少数股东权益的子公司。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
赣州协鑫超能磁业有限公司	江西省	江西省	生产制造	28.97%		

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2） 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	6,291,880.25	3,169,610.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	176,882.01	-90,447.64
--综合收益总额	176,882.01	-90,447.64

十、与金融工具相关的风险

金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2023 年 6 月 30 日

金融资产

单位：元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	合计
货币资金	-	4,117,419,574.59	-	4,117,419,574.59
应收账款	-	2,390,648,257.11	-	2,390,648,257.11
应收票据	-	117,306,103.45	-	117,306,103.45
应收款项融资	-	-	96,126,908.86	96,126,908.86
其他应收款	-	60,656,944.45	-	60,656,944.45
交易性金融资产	148,851,480.00	-	-	148,851,480.00
其他权益工具投资	-	-	13,305,785.12	13,305,785.12
合计	148,851,480.00	6,686,030,879.60	109,432,693.98	6,944,315,053.58

金融负债

单位：元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款	-	467,259,135.51	467,259,135.51
长期借款	-	500,000,000.00	500,000,000.00
一年内到期的非流动负债	-	200,591,666.67	200,591,666.67
应付账款	-	559,440,899.09	559,440,899.09
应付票据	-	1,734,974,418.23	1,734,974,418.23
其他应付款	-	388,993,232.78	388,993,232.78
交易性金融负债	3,027,500.00	-	3,027,500.00
合计	3,027,500.00	3,851,259,352.28	3,854,286,852.28

2022 年 12 月 31 日

金融资产

单位：元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	合计
货币资金	-	4,130,247,580.42	-	4,130,247,580.42
应收账款	-	2,192,190,878.17	-	2,192,190,878.17
应收票据	-	548,735,528.96	-	548,735,528.96
应收款项融资	-	-	97,088,156.37	97,088,156.37
其他应收款	-	10,020,906.39	-	10,020,906.39
交易性金融资产	143,470,760.00	-	-	143,470,760.00
其他权益工具投资			13,305,785.12	13,305,785.12
合计	143,470,760.00	6,881,194,893.94	110,393,941.49	7,135,059,595.43

金融负债

单位：元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款	-	945,495,381.04	945,495,381.04
长期借款	-	200,000,000.00	200,000,000.00
一年内到期的非流动负债	-	300,531,944.44	300,531,944.44
应付账款	-	429,421,903.15	429,421,903.15
应付票据	-	2,174,064,333.07	2,174,064,333.07
其他应付款	-	148,011,999.58	148,011,999.58
交易性金融负债	3,219,800.00	-	3,219,800.00
合计	3,219,800.00	4,197,525,561.28	4,200,745,361.28

金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2023 年 6 月 30 日，本集团无已贴现尚未到期的商业承兑汇票（2022 年 12 月 31 日：无）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。上述票据转移后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2023 年 6 月 30 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票为人民币 312,061,072.83 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 113,061,944.53 元）；已贴现尚未到期的银行承兑汇票为人民币 668,679,450.52 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 844,476,622.02 元）。于 2023 年 6 月 30 日，其到期日为 1 至 12 个月，根据《票据法》相 关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。2023 年上半年，本集团于其转移日由于贴现息确认费用。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当期和累计确认的收益或费用。背书在上述期间大致均衡发生。

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（包括汇率风险和利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

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

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

1.信用风险

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

由于货币资金、应收银行承兑汇票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金额。

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

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

（1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

（2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；

（3）上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 75 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

（1）发行方或债务人发生重大财务困难；

（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

（3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

（6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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、7。

2.流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

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：

2023 年 6 月 30 日

单位：元

	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	467,521,213.14	-	-	-	467,521,213.14
应付票据	1,734,974,418.23	-	-	-	1,734,974,418.23
应付账款	559,440,899.09	-	-	-	559,440,899.09
其他应付款	389,623,826.03	-	-	-	389,623,826.03
长期借款	220,354,794.52	513,649,589.04	-	-	734,004,383.56
租赁负债	3,894,766.13	3,229,824.25	2,664,535.01	-	9,789,125.39
合计	3,375,809,917.14	516,879,413.29	2,664,535.01	-	3,895,353,865.44

2022 年 12 月 31 日

单位：元

	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	950,114,161.89	-	-	-	950,114,161.89
应付票据	2,174,064,333.07	-	-	-	2,174,064,333.07
应付账款	429,421,903.15	-	-	-	429,421,903.15
其他应付款	148,011,999.58	-	-	-	148,011,999.58
长期借款	314,136,875.95	202,287,397.26		-	516,424,273.21
租赁负债	8,275,080.25	3,436,051.22	6,035,627.99	69,726.23	17,816,485.69
合计	4,024,024,353.89	205,723,448.48	6,035,627.99	69,726.23	4,235,853,156.60

3.市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

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

2023 年 6 月 30 日

单位：元

年份	币种	基点增加/（减少）	税前利润增加/（减少）
2023 年	人民币	500	64,972.60
	人民币	-500	-64,972.60
2022 年	人民币	500	52,646.83
	人民币	-500	-52,646.83

汇率风险

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

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

2023 年 6 月 30 日

单位：元

	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%	8,805,186.13	430,966.88
人民币对欧元升值	-5%	-8,805,186.13	-430,966.88
人民币对美元贬值	5%	19,448,979.43	-128,528.17

人民币对美元升值	-5%	-19,448,979.43	128,528.17

2022 年

单位：元

	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	8,522,046.63	150,630.74
人民币对欧元升值	-5	-8,522,046.63	-150,630.74
人民币对美元贬值	5	16,547,283.11	-100,184.97
人民币对美元升值	-5	-16,547,283.11	100,184.97

资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023 年上半年和 2022 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

单位：元

	2023 年	2022 年
短期借款	467,259,135.51	945,495,381.04
交易性金融负债	3,027,500.00	3,219,800.00
应付票据	1,734,974,418.23	2,174,064,333.07
应付账款	559,440,899.09	429,421,903.15
应付职工薪酬	37,729,763.04	70,165,733.81
应交税费(不含应交所得税)	26,615,723.57	5,960,893.84
其他应付款	389,623,826.03	148,420,899.83
一年内到期的非流动负债	204,088,190.86	304,675,370.52
其他流动负债	6,543,186.69	2,713,158.29
长期借款	500,000,000.00	200,000,000.00
租赁负债	5,482,900.18	7,069,243.39
减：货币资金	4,117,419,574.59	4,130,247,580.42
净负债	-182,634,031.39	160,959,136.52
归属于母公司股东权益合计	6,924,442,770.80	6,784,850,326.07
资本和净负债	6,741,808,739.41	6,945,809,462.59
杠杆比率	不适用	2%

十一、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		148,851,480.00		148,851,480.00
（三）其他权益工具投资			13,305,785.12	13,305,785.12
（六）交易性金融负债		3,027,500.00		3,027,500.00

应收款项融资			96,126,908.86	96,126,908.86
持续以公允价值计量的负债总额		151,878,980.00	109,432,693.98	261,311,673.98
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
应收款项融资	2023 年：96,126,908.86 元	现金流量折现法	加权平均资本成本	2023 年：3.63%
	2022 年：97,088,156.37 元	现金流量折现法	加权平均资本成本	2022 年：3.68%
其他权益工具投资	2023 年：13,305,785.12 元	净资产法	净资产	2023 年：13,305,785.12 元
	2022 年：13,305,785.12 元	净资产法	净资产	2022 年：13,305,785.12 元

3、其他

金融工具公允价值

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：

	账面价值（元）		公允价值（元）	
长期借款	2023 年	2022 年	2023 年	2022 年
	700,591,666.67	500,531,944.44	647,344,744.31	469,766,838.79

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2023 年 6 月 30 日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用折现估值模型估计公允价值。本集团需要就预计未来现金流量（包括预计未来股利和处置收入）作出估计。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。

本集团与有着较高信用评级的金融机构订立了衍生金融工具合同。衍生金融工具，包括外汇远期合同，采用类似于远期定价以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。外汇远期合同的账面价值，与公允价值相同。于 2023 年 6 月 30 日，衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生工具交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。交易对手信用风险的变化，对于套期关系中指定衍生工具的套期有效性的评价和其他以公允价值计量的金融工具，均无重大影响。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
江西瑞德创业投资有限公司	江西省南昌市高新区火炬大街 201 号	实业投资	2,000.00 万元	28.87%	28.87%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是蔡报贵先生、李忻农先生及胡志滨先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

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

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赣州工业投资控股集团有限公司（注 1）	本公司股东，持股比例为 5.15%
新疆金风科技股份有限公司	公司十二个月内离任董事李飞任其副总裁的企业

其他说明

注 1：于 2022 年 10 月 10 日，赣州稀土集团有限公司名称变更为赣州工业投资控股集团有限公司。

5、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
南方稀土国际贸易有限公司（注）	采购材料		1,500,000,000.00	否	425,928,904.86
赣州协鑫超能磁业有限公司	采购材料	17,058,513.30	65,000,000.00	否	1,934,372.04

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
赣州稀土友力科技开发有限公司（注）	销售商品		30,695,828.27
赣州协鑫超能磁业有限公司	销售商品	16,387,631.19	1,244,942.48
新疆金风科技股份有限公司	销售商品		8,745,280.32

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注：于 2022 年 6 月 2 日，赣州工业投资控股集团有限公司（原赣州稀土集团有限公司）将其持有的中国南方稀土集团有限公司的股份转让给中国稀土集团有限公司，故中国南方稀土集团有限公司及其子公司南方稀土国际贸易有限公司、赣州稀土矿业有限公司、赣州稀土友利科技开发有限公司、龙南友力稀土科技开发有限公司和江西离子稀土工程技术研究有限公司于年末不再列示为金力永磁的关联方，如上向南方稀土国际贸易有限公司和赣州稀土友利科技开发有限公司采购的金额仅涵盖 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 1 日期间。

（2） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

（3） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,265,026.33	13,212,722.94

6、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	金风科技河北有限公司			6,898,854.49	68,988.54
应收账款	新疆金风科技股份有限公司	494,108.34	4,941.08	494,108.34	4,941.08
应收账款	赣州协鑫超能磁业有限公司	25,515,160.21	255,151.60	9,232,287.00	92,322.87
其他应收款	赣州协鑫超能磁业有限公司	1,077,575.48	139,696.09	880,310.62	78,870.85
应收票据	新疆金风科技股份有限公司	67,727,259.91	677,272.60	277,574,009.35	2,775,740.09

注：截至 2023 年 6 月 30 日，金风投资控股有限公司持有本公司股份低于 5%，故其子公司金风科技河北有限公司不再列示为本公司的关联方。

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	赣州协鑫超能磁业有限公司	13,317,163.38	6,821,146.34

7、其他

	内容	本期发生额	上期发生额
西安中车永电捷力风能有限公司（注）	销售风力发电机磁钢	-	122,007,325.68
江苏中车电机有限公司（注）	销售风力发电机磁钢	-	107,160,881.44
山东中车电机有限公司（注）	销售风力发电机磁钢	-	82,437,944.64
包头中车电机有限公司（注）	销售风力发电机磁钢	-	156,034,765.91
哈密中车新能源电机有限公司（注）	销售风力发电机磁钢	-	1,862,200.06
湖南中车尚驱电气有限公司（注）	销售风力发电机磁钢	-	914,144.97
南京汽轮电机长风新能源股份有限公司（注）	销售风力发电机磁钢	-	61,783,329.00
合计		-	532,200,591.70

注：2022 年，本公司与关联方新疆金风科技股份有限公司（以下简称“金风科技”）签订框架合同，合同价格及调整机制按本合同约定条款执行，建立参考上一季度主要稀土原材料均价的按季度调价机制。在上述框架合同下，具体采购数量以公司与金风科技、中国中车下属企业和南京汽轮电机长风新能源股份有限公司等风力发电机生产企业签订的采

购合同为准，公司按合同约定向上述风力发电机生产企业供应磁钢产品。2023 年 1 月 1 日以来，该框架合同到期并且于 2023 年 6 月 30 日未进行续签。中国中车下属企业和南京汽轮电机长风新能源股份有限公司不再列示为本公司关联方。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☑适用 □不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	15,050,320.00
公司本期失效的各项权益工具总额	3,464,096.00

其他说明

根据本公司于 2020 年 8 月 26 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过的《2020 年限制性股票激励计划》，以及本公司于 2020 年 9 月 8 日召开的第二届董事会第二十五次会议和第二届监事会第二十次会议决议，本公司分别批准向 221 名股权激励对象授予共计 8,252,000 股限制性（包括第一类限制性股票和第二类限制性股票），其中授予 218 名股权激励对象第一类限制性股票 2,541,600 股（即 2021 年 5 月资本公积转增股本增资后 A 股 4,066,560 股），授予 219 名股权激励对象第二类限制性股票 5,292,400 股（即 2021 年 5 月增资后 A 股 8,467,840 股），预留第二类限制性股票 418,000 股（即 2021 年 5 月资本公积转增股本增资后 A 股 666,800 股）。于 2020 年 10 月 29 日，董事会进一步批准将预留的 418,000 股第二类限制性股票中的 200,000 股（即 2021 年 5 月增资后 A 股 320,000 股）授予 5 名激励对象。于 2021 年 8 月 26 日，董事会进一步批准向 7 名激励对象授予 418,000 股预留的第二类限制性股票中的 218,000 股（即 2021 年 5 月增资后 A 股 348,800 股）。

限制性股票（包括第一类限制性股票和第二类限制性股票）的授予价格为人民币 21.62 元/股（2021 年 5 月增资后调整为每股人民币 13.3875 元，2022 年 6 月派发现金股利后调整为每股人民币 13.1375 元）。符合本激励计划第一类限制性股票授予条件的激励对象，以授予价格获得本公司增发的 A 股普通股股票，该等股票设置一定期限的限售期，在达到本计划规定的解除限售条件后，方可解除限售流通。符合本激励计划第二类限制性股票授予条件的激励对象，在满足相应归属条件后，以授予价格分次获得本公司增发的 A 股普通股股票，该等股票将在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司进行登记。激励对象将按约定比例分次行使权益，每次行使权益以满足相应的行使权益条件为前提。这些授予的限制性股票的合同期限不超过四年，并将在三年内解锁（就第一类限制性股票而言）或行权（就第二类限制性股票而言）。三年期内，第一类限制性股票分三次按 40%、30%、30%的比例由参与者发行和认购；第二类限制性股票授予后未向参与者发行的，不计入股本。

于 2021 年 9 月 22 日，第一类限制性股票 1,014,400 股（即 2021 年 5 月增资后 A 股 1,623,040 股）解锁。于 2021 年 11 月 26 日，第二类限制性股票 2,108,000 股（即 2021 年 5 月增资后 A 股 3,372,800 股）实际行权。

于 2021 年 11 月 26 日，6 名激励对象离职，原授予的第二类限制性股票 22,400 股（即 2021 年 5 月增资后的 A 股 35,840 股）（即第二类限制性股票第一次实际行权日）作废，于 2022 年 4 月 6 日回购注销事宜完成。

于 2022 年 10 月 28 日，2020 年限制性股票激励计划 2020 年授予预留部分第二类限制性股票第一个归属期归属限制性股票的激励对象人数为 4 人，第二次授予第二类限制性股票 68,000 股（即 2021 年 5 月增资后 A 股 108,800 股）实际行权。

于 2022 年 11 月 3 日，2020 年限制性股票激励计划授予的第一类限制性股票第二个解除限售期符合解除限售条件的激励对象人数为 208 人，第一类限制性股票 756,420 股（即 2021 年 5 月增资后 A 股 1,210,272 股）解锁。

于 2022 年 11 月 30 日，2020 年限制性股票激励计划部分首次授予第二个归属期本次归属激励对象为 207 人，可归属数量第二类限制性股票 837,480 股（即 2021 年 5 月增资后 A 股 1,339,968 股）实际行权。

于 2022 年 11 月 30 日，2021 年授予剩余预留部分第二类限制性股票的第一个归属期本次归属激励对象为 6 人，可归属数量第二类限制性股票 48,000 股（即 2021 年 5 月增资后 A 股 76,800 股）实际行权。

2、以权益结算的股份支付情况

☑适用 □不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	162,065,187.84
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,059,132.94

其他说明

第一类限制性股票：

	2023/6/30		2022/12/31	
	行权单价(元/股)（注 1）	股数	行权单价(元/股)（注 1）	股数
年初	13.1375	1,224,288	13.3875	2,443,520
回购（注 2）	13.1375	14,016	13.1375	8,960
解锁	13.1375	-	13.1375	1,210,272
年末	13.1375	1,210,272	13.1375	1,224,288

第二类限制性股票：

	2023/6/30		2022/12/31	
	行权单价(元/股)（注 1）	股数	行权单价(元/股)（注 1）	股数
年初	13.1375	4,165,568	13.3875	5,728,000
作废（注 3）	13.1375	263,680	13.1375	36,864
实际行权（注 4）	13.1375	1,145,600	13.1375	1,525,568
年末	13.1375	2,756,288	13.1375	4,165,568

第一类限制性股票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。

2020 年 8 月授予的第二类限制性股票本年解限部分公允价值根据以下假设计算：

	股权激励计划
授予日股价	40.00 元/股
行权价	21.62 元/股
预期年限	3 年
预期波动率	73.63%
年股息率	0.54%
无风险利率	2.43%

2020 年 10 月授予的第二类限制性股票本年解限部分公允价值根据以下假设计算：

	股权激励计划
授予日股价	40.00 元/股
行权价	21.62 元/股
预期年限	3 年
预期波动率	69.64%
年股息率	0.54%
无风险利率	2.87%

2021 年授予的第二类限制性股票本年解限部分公允价值根据以下假设计算：

	股权激励计划
授予日股价	36.13 元/股
行权价	13.39 元/股
预期年限	2 年
预期波动率	59.29%

年股息率	0.54%
无风险利率	2.33%

	2023 年 1-6 月	2022 年
本年以股份支付换取的职工服务总额	6,059,132.94	27,297,498.22
其中，以权益结算的股份支付如下：		
年末以权益结算的股份支付计入股东权益的累计金额	162,065,187.84	155,217,198.06
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,059,132.94	27,297,498.22
本年与权益结算有关的税务影响计入权益的部分	788,856.84	-6,423,196.74

注 1：根据限制性股票激励计划规定，如本公司宣派现金或股票股利，将对授予价格进行调整。本公司于 2021 年 5 月宣布派发现金红利每股人民币 0.2 元，并以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，因此授予价格调整为每股人民币 13.3875 元。本公司于 2022 年 6 月宣布派发现金红利每股人民币 0.25 元，因此授予价格调整为每股人民币 13.1375 元。

注 2：自 2021 年 9 月 22 日至第一类限制性股票第二个解锁日 2022 年 11 月 3 日期间，4 名激励对象已离职，因此其获授的第一类限制性股票 8,760 股（即 2021 年 5 月增资后的 A 股 14,016 股）未被解锁，根据《2020 年限制性股票激励计划》，本公司应对其持有的限制性股票予以回购，并于 2023 年 6 月 21 日完成回购注销事宜。

注 3：2020 年授予第二类限制性股票预留部分的 1 名激励对象因个人原因放弃认购第二个归属期的限制性股票，其获授尚未办理归属登记的第二个归属期第二类限制性股票 9,000 股（即 2021 年 5 月增资后的 A 股 14,400 股）不予办理归属登记并由公司作废；2020 年首次授予第二类限制性股票的 2 名激励对象因个人原因放弃认购第二个归属期的第二类限制性股票 142,000 股（即 2021 年 5 月增资后的 A 股 227,200 股），该股票由公司作废；2021 年授予第二类限制性股票预留部分的 1 名激励对象因个人原因放弃认购第一个归属期的第二类限制性股票 13,800 股（即 2021 年 5 月增资后的 A 股 22,080 股），该股票由公司作废。

注 4：2023 年 4 月 10 日，2020 年限制性股票激励计划 2020 年授予预留部分第二类限制性股票第二个归属期归属限制性股票的激励对象人数为 4 人，授予的第二类限制性股票 51,000 股（即 2021 年 5 月增资后 A 股 81,600 股）实际行权，2020 年限制性股票激励计划部分首次授予第二个归属期本次归属激励对象为 1 人，授予的第二类限制性股票 90,000 股（即 2021 年 5 月增资后 A 股 144,000 股）实际行权；2023 年 5 月 12 日，2020 年限制性股票激励计划部分首次授予第二个归属期本次归属激励对象为 6 人，授予的第二类限制性股票 506,000 股（即 2021 年 5 月增资后 A 股 809,600 股）实际行权，2021 年授予剩余预留部分第二类限制性股票的第一个归属期本次归属激励对象为 1 人，授予的第二类限制性股票 69,000 股（即 2021 年 5 月增资后 A 股 110,400 股）实际行权。

2023 年上半年，本公司第二类限制性股票 1,145,600 股归属，共收到激励对象购买行权的第二类限制性股票支付的人民币 15,073,845.33 元，其中分别计入股本和资本公积（股本溢价）的人民币为 1,145,600 元和 13,928,245.33 元（2022 年度，本公司第二类限制性股票 1,525,568 股归属，共收到激励对象购买行权的第二类限制性股票支付的人民币 20,062,338.90 元，其中分别计入股本和资本公积（股本溢价）的人民币为 1,525,568.00 元和 18,536,770.90 元）。

十四、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

项目名称	2023 年上半年	2022 年
资本承诺	1,056,420,820.92	920,494,455.91
投资承诺	133,101,214.88	151,599,214.88
合计	1,189,522,035.80	1,072,093,670.79

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

根据 2022 年度股东大会决议，以本次权益分派实施公告中确定的股权登记日当日的 A 股与 H 股的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.6 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。于 2023 年 7 月 12 日，本公司完成了 2022 年年度 A 股权益分派，公司 A 股总股本相应增加 428,173,069 股；于 2023 年 8 月 21 日，公司完成了 2022 年年度 H 股权益分派，公司 H 股总股本相应增加 75,279,600 股。公司总股本相应增加 504,584,253 股，由 83,795.6198 万股增加至 134,254.0451 万股。

于 2023 年 7 月 12 日，本公司完成了 A 股权益分派以及现金股利分配。于 2023 年 8 月 24 日，本公司召开第三届董事会第二十一次会议，对公司 2020 年限制性股票激励计划授予权益价格及数量进行相应调整，调整后的回购价格/授予价格为 8.0484 元/股，调整后的第一类限制性股票尚未解限数量为 1,936,435 股，调整后的第二类限制性股票尚未归属数量为 4,410,060 股。

十六、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

单位：元

	本期发生额	上期发生额
中国大陆	2,682,409,880.29	2,945,358,510.08
其他国家或地区	747,620,522.26	358,438,086.58
合计	3,430,030,402.55	3,303,796,596.66

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：

单位：元

	本期发生额	上期发生额
客户 K	不适用（注）	470,417,262.70
客户 L	374,317,510.90	442,622,285.42
客户 M	494,383,185.11	不适用（注）
合计	868,700,696.01	913,039,548.12

注：该客户当年收入占集团总收入比例不超过 10%。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 应收账款分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	328,000.00	0.02%	328,000.00	100.00%	0.00	328,000.00	0.02%	328,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,151,667,084.48	99.98%	25,379,154.19	1.18%	2,126,287,930.29	2,047,894,016.23	99.98%	24,457,257.64	1.19%	2,023,436,758.59
其中：										
合计	2,151,995,084.48	100.00%	25,707,154.19	1.19%	2,126,287,930.29	2,048,222,016.23	100.00%	24,785,257.64	1.21%	2,023,436,758.59

按单项计提坏账准备：单个特定客户

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单个特定客户	328,000.00	328,000.00	100.00%	由于存在诉讼事项，管理层对该笔应收账款全额计提坏账
合计	328,000.00	328,000.00		

按组合计提坏账准备：信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	2,151,667,084.48	25,379,154.19	1.18%
合计	2,151,667,084.48	25,379,154.19	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,147,855,107.78
1 至 2 年	262,326.21
3 年以上	3,877,650.49
4 至 5 年	3,877,650.49
合计	2,151,995,084.48

（2） 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	24,785,257.64	21,826,880.43	-20,904,983.88			25,707,154.19
合计	24,785,257.64	21,826,880.43	-20,904,983.88			25,707,154.19

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	8,552,984.34	3,940,865.05
其他应收款	14,106,269.88	10,374,730.58
合计	22,659,254.22	14,315,595.63

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
存款利息	5,552,554.72	2,653,742.04
保证金利息	3,000,429.62	1,287,123.01
合计	8,552,984.34	3,940,865.05

2） 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

（2） 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
关联方资金拆借		2,644,695.22
供应商及客户往来	18,638,612.02	12,817,059.87
押金及保证金	124,030.78	672,030.78

职工往来	210,298.36	63,333.00
其他	564,619.70	562,031.00
合计	19,537,560.86	16,759,149.87

2） 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,754,915.54	2,629,503.75		6,384,419.29
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-194,172.96	194,172.96		
本期计提	388,600.77	776,691.82		1,165,292.59
本期转回	-505,760.18	-1,612,660.72		-2,118,420.90
2023 年 6 月 30 日余额	3,443,583.17	1,987,707.81		5,431,290.98

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,398,907.18
1 至 2 年	3,162,352.21
2 至 3 年	1,941,729.55
3 年以上	4,034,571.92
3 至 4 年	174,489.28
4 至 5 年	3,860,082.64
合计	19,537,560.86

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	
其他应收款	6,384,419.29	1,165,292.59	-2,118,420.90			5,431,290.98
合计	6,384,419.29	1,165,292.59	-2,118,420.90			5,431,290.98

4） 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
客户 F	供应商及客户往来	10,712,289.69	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	54.83%	4,982,029.65

客户 G	供应商及客户往来	4,208,177.49	1 年以内	21.54%	42,081.77
客户 H	供应商及客户往来	1,588,056.75	1 年以内	8.13%	15,880.57
客户 I	供应商及客户往来	1,077,575.48	1 年以内、3 年以上	5.52%	139,696.09
客户 J	供应商及客户往来	446,269.67	1 年以内、2-3 年	2.28%	107,052.85
合计		18,032,369.08		92.30%	5,286,740.93

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	2,369,540,640.00	14,835,937.62	2,354,704,702.38	2,207,188,740.00	14,835,937.62	2,192,352,802.38
合计	2,369,540,640.00	14,835,937.62	2,354,704,702.38	2,207,188,740.00	14,835,937.62	2,192,352,802.38

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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	20,164,062.38					20,164,062.38	14,835,937.62
金力稀土永磁（香港）有限公司	31,588,740.00	6,951,900.00				38,540,640.00	
江西金力粘结磁有限公司	16,000,000.00					16,000,000.00	
金力永磁（宁波）投资有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
金力永磁（宁波）科技有限公司	844,600,000.00	155,400,000.00				1,000,000,000.00	
金力永磁（包头）科技有限公司	1,210,000,000.00					1,210,000,000.00	
江西劲诚永磁新材料有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
合计	2,192,352,802.38	162,351,900.00				2,354,704,702.38	14,835,937.62

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	2,657,652,137.49	2,364,566,137.19	2,512,646,407.24	2,047,046,757.15
其他业务	393,093,070.02	322,628,767.31	512,977,082.71	389,771,530.02
合计	3,050,745,207.51	2,687,194,904.50	3,025,623,489.95	2,436,818,287.17

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额	合计
商品类型			3,050,745,207.51	3,050,745,207.51
其中：				
与客户之间的合同产生的收入			2,657,652,137.49	2,657,652,137.49
材料及其他			392,825,928.35	392,825,928.35
租赁收入			267,141.67	267,141.67
按经营地区分类			2,657,652,137.49	2,657,652,137.49
其中：				

中国大陆			2,191,124,573.64	2,191,124,573.64
其他国家或地区			466,527,563.85	466,527,563.85
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			2,657,652,137.49	2,657,652,137.49
其中：				
钕铁硼磁钢成品			2,590,748,729.62	2,590,748,729.62
钕铁硼磁钢毛坯			66,903,407.87	66,903,407.87
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

前期已经履行的履约义务在本年确认的收入

本公司与客户订立的销售合同通常包括一项履约义务，本公司认为客户取得产品控制权的时点确认收入，即视为已履行履约义务。

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 9,092,088.91 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-5,759,800.00	8,722,512.60
理财产品收益	2,829,731.60	144,820.67
合计	-2,930,068.40	8,867,333.27

十八、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,160,380.07	
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、按照一定标准定额或	55,736,536.13	

定量持续享受的政府补助除外）		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,737,768.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,656.40	
捐款支出	-150,000.00	
减：所得税影响额	6,804,797.78	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	44,898,246.28	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.78%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.14%	0.34	0.34

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