

包头天和磁材科技股份有限公司
2022 年度、2021 年度、2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-104



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023BJAA8B0059

包头天和磁材科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了包头天和磁材科技股份有限公司（以下简称天和磁材公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天和磁材公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天和磁材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

3-2-1-2

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编码: 京238Z390N42



1、收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注四、28 和财务报表附注六、35 所述，天和磁材公司营业收入 2022 年度为 288,472.44 万元，2021 年度为 182,539.74 万元、2020 年度为 114,963.46 万元。2020 年度至 2022 年度，天和磁材公司于在客户取得相关商品控制权时确认收入。由于营业收入是天和磁材公司的关键业绩指标之一，且报告期内收入持续增长，从而存在管理层为了特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将营业收入的真实性作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性； 2、访谈管理层了解收入确认政策，检查销售合同的主要条款并评价收入确认政策恰当性； 3、实施分析性程序：结合客户特征及产品特征，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性； 4、挑选样本执行函证程序以确认销售收入金额准确性； 5、抽样检查与收入确认相关的支持性凭证，包括销售合同、对账信息、客户签收单、销售发票、报关单及提单等； 6、针对资产负债表日前后记录的收入交易选取样本检查收入确认的支持性凭证，进行截止测试，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间； 7、对主要客户实施走访及背景了解等与收入相关的核查程序。
2、存货跌价准备	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注四、12 和财务报表附注六、7 所述，截至 2022 年 12 月 31 日天和磁材公司存货账面余额为 120,855.42 万元，存货跌价准备余额为 1,423.13 万元；截至 2021 年 12 月 31 日存货账面余额为 62,470.74 万元，存货跌价准备余额为 549.15 万元；截至 2020 年 12 月 31 日存货账面余额为 39,746.90 万元，存货跌价准备余额为 145.52 万元。天和磁材公司管理层于资产负债表日对存货可变现净值进行判断，需要识别存在减值迹象的存货项目和客观证据、评估资产负债表日市场价格信息。对存货跌价准备进行计提涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： 1、了解和评价管理层与存货可变现净值相关的关键内部控制设计和运行的有效性； 2、结合主要原材料的市场价格波动走势，复核管理层对资产负债表日存货市场价值评估的参考因素及客观证据的合理性； 3、结合存货监盘，参考存货周转率及库龄信息，复核库龄较长存货的跌价风险； 4、将存货余额与相关合同、订单对应分析，重新评估存货跌价准备金额； 5、获取存货跌价准备计算表，复核存货减值测试过程，判断存货跌价准备计提是否充分。



四、管理层和治理层对财务报表的责任

天和磁材公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天和磁材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天和磁材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天和磁材公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天和磁材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天和磁材公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关



易和事项。

(6) 就天和磁材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)

张克东



中国注册会计师：

刘宇



二〇二三年三月二十三日



合并资产负债表

编制单位：包头天和磁材科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	129,724,327.79	138,782,618.35	126,379,528.16
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	91,194,729.26	163,294,873.47	123,915,329.19
应收账款	六、3	482,087,093.16	478,608,887.66	388,315,593.92
应收款项融资	六、4	20,109,532.22	3,966,011.67	23,270,367.22
预付款项	六、5	13,712,819.27	3,359,849.63	3,373,759.87
其他应收款	六、6	10,404,360.56	1,048,046.87	885,260.21
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、7	1,194,322,872.35	619,215,833.84	396,013,747.28
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	六、8	29,439,997.43	6,170,116.31	13,442,670.88
流动资产合计		1,970,995,732.04	1,414,446,237.80	1,075,596,256.73
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	六、9	3,361,500.00	1,400,000.00	
长期股权投资				
其他权益工具投资	六、10	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、11	463,628,829.64	320,868,644.32	309,897,359.70
在建工程	六、12	34,630,358.50	152,030,218.68	92,379,940.22
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、13	26,752,748.89	7,388,009.92	—
无形资产	六、14	37,471,261.19	36,883,774.17	36,499,605.26
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、15	11,813,562.27	6,728,534.30	5,830,889.48
递延所得税资产	六、16	20,039,002.18	10,436,014.58	7,506,213.05
其他非流动资产	六、17	12,080,687.47	6,466,853.97	14,118,935.04
非流动资产合计		611,777,950.14	544,202,049.94	468,232,942.75
资产总计		2,582,773,682.18	1,958,648,287.74	1,543,829,199.48

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

审计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：包头天和磁材科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、18	358,446,444.44	172,685,497.82	97,595,415.11
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、19	59,328,715.82	183,990,000.00	169,627,537.39
应付账款	六、20	334,021,073.87	481,987,378.70	404,410,090.62
预收款项				
合同负债	六、21	61,632,448.40	49,515,644.70	14,141,460.64
应付职工薪酬	六、22	14,860,017.10	17,192,513.07	18,176,024.49
应交税费	六、23	2,787,710.55	14,467,915.09	13,284,578.62
其他应付款	六、24	1,742,483.97	16,611,420.90	613,107.36
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、25	113,516,126.13	43,054,167.94	72,382,924.30
其他流动负债	六、26	7,062,338.19	2,898,266.13	579,007.75
流动负债合计		953,397,358.47	982,402,804.35	790,810,146.28
非流动负债：				
长期借款	六、27	451,500,000.00	44,500,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、28	23,507,309.39	4,665,987.85	—
长期应付款	六、29	23,872,004.47	30,977,740.38	
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、30	104,014,143.43	96,810,072.94	96,690,259.13
递延所得税负债		4,012,912.33		
其他非流动负债				
非流动负债合计		606,906,369.62	176,953,801.17	96,690,259.13
负债合计		1,560,303,728.09	1,159,356,605.52	887,500,405.41
股东权益：				
股本	六、31	198,210,000.00	198,210,000.00	198,210,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、32	256,676,371.09	256,320,865.03	256,320,865.03
减：库存股				
其他综合收益		-65,670.14	-49,437.34	29,501.64
专项储备				
盈余公积	六、33	87,671,240.75	53,413,558.19	31,521,830.22
未分配利润	六、34	479,978,012.39	291,396,696.34	170,246,597.18
归属于母公司股东权益合计		1,022,469,954.09	799,291,682.22	656,328,794.07
少数股东权益				
股东权益合计		1,022,469,954.09	799,291,682.22	656,328,794.07
负债和股东权益总计		2,582,773,682.18	1,958,648,287.74	1,543,829,199.48

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：包头天和磁材科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		129,545,298.76	138,402,026.41	126,144,601.26
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		91,094,729.26	163,194,873.47	123,825,329.19
应收账款	十四、1	482,060,318.16	478,582,112.66	388,283,648.92
应收款项融资		20,109,532.22	3,966,011.67	23,270,367.22
预付款项		13,712,819.27	3,359,849.63	3,373,759.87
其他应收款	十四、2	31,987,852.85	21,152,162.82	19,685,890.05
其中：应收利息				
应收股利				
存货		1,194,322,872.35	619,215,833.84	396,013,747.28
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		29,439,997.43	6,131,102.57	13,176,811.65
流动资产合计		1,992,273,420.30	1,434,003,973.07	1,093,774,155.44
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款		3,361,500.00	1,400,000.00	
长期股权投资	十四、3			
其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		475,640,900.64	327,107,605.63	312,859,577.46
在建工程		19,881,593.87	134,974,541.01	76,431,489.57
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		26,752,748.89	7,388,009.92	—
无形资产		37,471,261.19	36,883,774.17	36,499,605.26
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		11,756,586.29	6,660,798.15	5,749,354.28
递延所得税资产		18,132,667.93	9,482,019.72	6,932,510.34
其他非流动资产		11,484,196.91	4,689,608.72	12,281,091.30
非流动资产合计		606,481,455.72	530,586,357.32	452,753,628.21
资产总计		2,598,754,876.02	1,964,590,330.39	1,546,527,783.65

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：包头天和磁材科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		358,446,444.44	172,685,497.82	97,595,415.11
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		59,328,715.82	183,990,000.00	169,627,537.39
应付账款		339,873,419.29	480,310,215.39	401,213,808.98
预收款项				
合同负债		61,632,448.40	49,515,644.70	14,141,460.64
应付职工薪酬		14,057,510.96	16,389,299.20	17,272,470.92
应交税费		1,244,446.45	14,433,874.03	13,271,010.14
其他应付款		1,696,115.07	16,570,877.40	606,483.86
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		113,516,126.13	43,054,167.94	72,382,924.30
其他流动负债		7,062,338.19	2,898,266.13	579,007.75
流动负债小计		956,857,564.75	979,847,842.61	786,690,119.09
非流动负债：				
长期借款		451,500,000.00	44,500,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		23,507,309.39	4,665,987.85	—
长期应付款		23,872,004.47	30,977,740.38	
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		104,014,143.43	96,810,072.94	96,690,259.13
递延所得税负债		4,012,912.33		
其他非流动负债				
非流动负债小计		606,906,369.62	176,953,801.17	96,690,259.13
负债合计		1,563,763,934.37	1,156,801,643.78	883,380,378.22
股东权益：				
股本		198,210,000.00	198,210,000.00	198,210,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		256,676,371.09	256,320,865.03	256,320,865.03
减：库存股				
其他综合收益		-65,670.14	-49,437.34	29,501.64
专项储备				
盈余公积		87,671,240.75	53,413,558.19	31,521,830.22
未分配利润		492,498,999.95	299,893,700.73	177,065,208.54
股东权益合计		1,034,990,941.65	807,788,686.61	663,147,405.43
负债和股东权益总计		2,598,754,876.02	1,964,590,330.39	1,546,527,783.65

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：包头天和磁材科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入	六、35	2,884,724,357.92	1,825,397,354.44	1,149,634,590.71
二、营业总成本		2,638,430,446.63	1,668,568,955.69	1,040,810,465.37
其中：营业成本	六、35	2,427,283,052.99	1,520,106,069.40	940,582,431.08
税金及附加	六、36	4,844,475.85	5,444,615.60	4,863,617.48
销售费用	六、37	9,790,033.36	13,525,883.06	10,422,793.04
管理费用	六、38	39,664,336.42	36,187,768.27	30,905,463.86
研发费用	六、39	131,885,383.81	76,352,585.05	46,469,981.50
财务费用	六、40	24,963,164.20	16,952,034.31	7,566,178.41
其中：利息费用		33,380,417.03	14,311,355.65	5,538,337.53
利息收入		3,056,055.75	1,630,935.45	351,046.94
加：其他收益	六、41	24,461,597.29	7,937,946.84	42,212,270.95
投资收益(损失以“-”填列)	六、42	-240,475.76		336,880.00
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(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、43	-25,346,839.13	-2,292,959.78	-2,610,038.69
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、44	-15,098,526.63	-5,491,544.00	-1,868,167.06
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、45	138,743.51	-8,329.83	-147,332.46
三、营业利润(亏损以“-”填列)		230,208,410.57	156,973,511.98	146,747,738.08
加：营业外收入	六、46	4,539,972.89	1,400.47	2,191,100.00
减：营业外支出	六、47	338,982.97	1,131,742.77	359,065.81
四、利润总额(亏损总额以“-”填列)		234,409,400.49	155,843,169.68	148,579,772.27
减：所得税费用	六、48	11,570,401.88	12,801,342.55	17,803,342.69
五、净利润(净亏损以“-”填列)		222,838,998.61	143,041,827.13	130,776,429.58
(一) 按经营持续性分类				
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		222,838,998.61	143,041,827.13	130,776,429.58
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		222,838,998.61	143,041,827.13	130,776,429.58
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				
六、其他综合收益的税后净额		-16,232.80	-78,938.98	22,974.73
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-16,232.80	-78,938.98	22,974.73
(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		-16,232.80	-78,938.98	22,974.73
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(现金流量套期损益的有效部分)				
6.外币财务报表折算差额		-16,232.80	-78,938.98	22,974.73
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		222,822,765.81	142,962,888.15	130,799,404.31
归属于母公司股东的综合收益总额		222,822,765.81	142,962,888.15	130,799,404.31
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		1.12	0.72	0.66
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.12	0.72	0.66

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

袁文印

张海印

王培子



母公司利润表

编制单位：包头天和磁材科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四、4	2,884,826,438.43	1,825,373,355.28	1,149,600,432.26
减：营业成本	十四、4	2,428,546,027.22	1,520,855,936.36	940,953,716.05
税金及附加		4,751,338.41	5,363,395.90	4,839,780.48
销售费用		9,790,033.36	13,525,883.06	10,422,793.04
管理费用		36,521,571.39	35,151,516.25	29,632,241.89
研发费用		129,750,073.67	75,297,867.21	45,457,816.39
财务费用		24,963,534.99	16,950,109.62	7,564,212.16
其中：利息费用		33,380,417.03	14,311,355.65	5,538,337.53
利息收入		3,055,062.26	1,630,253.64	350,271.09
加：其他收益		24,392,570.02	7,936,361.38	42,212,270.95
投资收益(损失以“-”填列)		-240,475.76		336,880.00
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 (损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-24,511,437.40	-1,632,937.27	-1,782,558.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-15,098,526.63	-5,491,544.00	-1,868,167.06
资产处置收益(损失以“-”号填列)		138,743.51	-8,329.83	-147,332.46
二、营业利润(亏损以“-”填列)		235,184,733.13	159,032,197.16	149,480,965.68
加：营业外收入		4,539,972.89	1,400.47	2,044,000.00
减：营业外支出		338,982.97	1,131,742.77	359,065.81
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		239,385,723.05	157,901,854.86	151,165,899.87
减：所得税费用		12,522,741.27	13,181,634.70	18,279,181.03
四、净利润(净亏损以“-”填列)		226,862,981.78	144,720,220.16	132,886,718.84
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		226,862,981.78	144,720,220.16	132,886,718.84
(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		-16,232.80	-78,938.98	22,974.73
(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		-16,232.80	-78,938.98	22,974.73
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(现金流量套期损益的有效部分)				
6.外币财务报表折算差额		-16,232.80	-78,938.98	22,974.73
7.其他				
六、综合收益总额		226,846,748.98	144,641,281.18	132,909,693.57

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：包头天和磁材科技股份有限公司

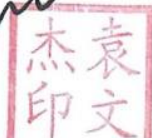
单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020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		2,553,888,414.96	1,230,049,065.09	680,459,478.90
收到的税费返还		114,217,129.53	56,583,136.43	24,888,529.05
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	59,111,547.57	10,505,840.03	40,645,323.31
经营活动现金流入小计		2,727,217,092.06	1,297,138,041.55	745,993,331.26
购买商品、接受劳务支付的现金		3,055,970,835.70	1,135,667,263.31	566,912,059.24
支付给职工以及为职工支付的现金		133,092,780.50	120,086,691.58	87,225,384.57
支付的各项税费		31,624,251.31	27,009,141.56	16,099,024.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	33,376,215.61	34,098,078.82	21,894,575.44
经营活动现金流出小计		3,254,064,083.12	1,316,861,175.27	692,131,043.80
经营活动产生的现金流量净额		-526,846,991.06	-19,723,133.72	53,862,287.46
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				126,000,000.00
取得投资收益收到的现金				336,880.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		640,108.00		670.00
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		640,108.00		126,337,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,657,193.88	40,034,252.74	75,627,757.08
投资支付的现金				127,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		24,657,193.88	40,034,252.74	202,627,757.08
投资活动产生的现金流量净额		-24,017,085.88	-40,034,252.74	-76,290,207.08
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				59,946,525.00
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		989,400,000.00	263,264,000.00	100,781,250.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49		250,000.00	
筹资活动现金流入小计		989,400,000.00	263,514,000.00	160,727,775.00
偿还债务支付的现金		311,965,012.71	192,675,000.00	118,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,604,902.77	15,083,474.08	8,664,046.14
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	6,075,604.20	3,370,018.87	2,069,528.30
筹资活动现金流出小计		350,645,519.68	211,128,492.95	129,483,574.44
筹资活动产生的现金流量净额		638,754,480.32	52,385,507.05	31,244,200.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,296.68	-88,993.30	-14,948.68
五、现金及现金等价物净增加额		87,900,700.06	-7,460,872.71	8,801,332.26
加：期初现金及现金等价物余额		26,533,895.12	33,994,767.83	25,193,435.57
六、期末现金及现金等价物余额		114,434,595.18	26,533,895.12	33,994,767.83

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：包头天和磁材科技股份有限公司

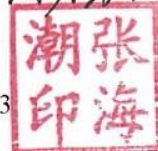
单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020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		2,553,864,611.94	1,229,972,860.35	680,453,248.90
收到的税费返还		114,036,589.53	55,725,463.88	24,849,851.72
收到其他与经营活动有关的现金		59,041,526.81	10,505,158.22	40,497,447.46
经营活动现金流入小计		2,726,942,728.28	1,296,203,482.45	745,800,548.08
购买商品、接受劳务支付的现金		3,040,505,233.22	1,135,667,263.31	566,912,059.24
支付给职工以及为职工支付的现金		126,088,707.19	113,889,770.11	82,330,958.06
支付的各项税费		30,732,196.05	26,430,685.99	16,054,671.77
支付其他与经营活动有关的现金		36,395,075.04	33,851,752.89	21,747,793.55
经营活动现金流出小计		3,233,721,211.50	1,309,839,472.30	687,045,482.62
经营活动产生的现金流量净额		-506,778,483.22	-13,635,989.85	58,755,065.46
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				126,000,000.00
取得投资收益收到的现金				336,880.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		640,108.00		670.00
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		640,108.00		126,337,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,524,138.81	46,267,061.65	80,693,910.58
投资支付的现金				127,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		44,524,138.81	46,267,061.65	207,693,910.58
投资活动产生的现金流量净额		-43,884,030.81	-46,267,061.65	-81,356,360.58
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				59,946,525.00
取得借款收到的现金		989,400,000.00	263,264,000.00	100,781,250.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			250,000.00	
筹资活动现金流入小计		989,400,000.00	263,514,000.00	160,727,775.00
偿还债务支付的现金		311,965,012.71	192,675,000.00	118,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,604,902.77	15,083,474.08	8,664,046.14
支付其他与筹资活动有关的现金		6,075,604.20	3,370,018.87	2,069,528.30
筹资活动现金流出小计		350,645,519.68	211,128,492.95	129,483,574.44
筹资活动产生的现金流量净额		638,754,480.32	52,385,507.05	31,244,200.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,296.68	-88,993.30	-14,948.68
五、现金及现金等价物净增加额		88,102,262.97	-7,606,537.75	8,627,956.76
加：期初现金及现金等价物余额		26,153,303.18	33,759,840.93	25,131,884.17
六、期末现金及现金等价物余额		114,255,566.15	26,153,303.18	33,759,840.93

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



单位: 人民币元

--

2022年度

归属于母公司股东权益

编制单位：包头天和磁材科技股份有限公司

2022年度													
归属于母公司股东权益													
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	198,210,000.00			256,330,865.03		-49,437.34		53,413,558.19	291,396,696.34		799,291,682.22		799,291,682.22
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	198,210,000.00			256,330,865.03		-49,437.34		53,413,558.19	291,396,696.34		799,291,682.22		799,291,682.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				355,506.06		-16,232.80		34,257,682.56	188,581,316.05		223,178,271.87		223,178,271.87
（一）综合收益总额						-16,232.80			222,838,998.61		222,832,765.81		222,832,765.81
（二）股东投入和减少资本				355,506.06							355,506.06		355,506.06
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额				355,506.06							355,506.06		355,506.06
4.其他													
（三）利润分配								34,257,682.56	-34,257,682.56				
1.提取盈余公积								34,257,682.56	-34,257,682.56				
2.提取一般风险准备								34,257,682.56	-34,257,682.56				
3.对股东的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	198,210,000.00			256,676,371.09		-65,670.14		87,671,240.75	479,978,012.39		1,022,469,954.09		1,022,469,954.09

人代名

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

袁文杰印

海潮印

王子培印

9



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2021年度													
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	198,210,000.00			256,320,865.03		29,501.64		31,521,830.22	170,246,597.18		656,328,794.07	656,328,794.07	
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	198,210,000.00			256,320,865.03		29,501.64		31,521,830.22	170,246,597.18		656,328,794.07	656,328,794.07	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-78,938.98		21,891,727.97	121,150,099.16		142,962,888.15	142,962,888.15	
（一）综合收益总额						-78,938.98			143,041,827.13		142,962,888.15	142,962,888.15	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								21,891,727.97	-21,891,727.97				
1. 提取盈余公积								21,891,727.97	-21,891,727.97				
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	198,210,000.00			256,320,865.03		-49,437.34		53,413,558.19	291,396,696.34		799,291,682.22	799,291,682.22	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：包头天和磁材科技股份有限公司

项 目	2020年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	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	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	187,000,000.00	207,584,340.03		6,526.91		11,394,129.38	59,597,868.44		465,582,864.76	465,582,864.76
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、本年年初余额	187,000,000.00	207,584,340.03		6,526.91		11,394,129.38	59,597,868.44		465,582,864.76	465,582,864.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,210,000.00	48,736,525.00		22,974.73		20,127,700.84	110,648,728.74		190,745,929.31	190,745,929.31
（一）综合收益总额				22,974.73			130,776,429.58		130,799,404.31	130,799,404.31
（二）股东投入和减少资本	11,210,000.00	48,736,525.00							59,946,525.00	59,946,525.00
1. 股东投入的普通股	11,210,000.00	48,736,525.00							59,946,525.00	59,946,525.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积						20,127,700.84	-20,127,700.84			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配						20,127,700.84	-20,127,700.84			
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	198,210,000.00	256,320,865.03		29,501.64		31,521,830.22	170,246,597.18		656,328,794.07	656,328,794.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2022年度

编制单位：包头天和磁材科技股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	198,210,000.00				256,320,865.03		-49,437.34		53,413,558.19	299,893,700.73		807,788,686.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	198,210,000.00				256,320,865.03		-49,437.34		53,413,558.19	299,893,700.73		807,788,686.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					355,506.06		-16,232.80		34,257,682.56	192,605,299.22		227,202,255.04
（一）综合收益总额							-16,232.80			226,862,981.78		226,846,748.98
（二）股东投入和减少资本					355,506.06							355,506.06
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					355,506.06							355,506.06
4. 其他												
（三）利润分配									34,257,682.56	-34,257,682.56		
1. 提取盈余公积									34,257,682.56	-34,257,682.56		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	198,210,000.00				256,676,371.09		-65,670.14		87,671,240.75	492,498,999.95		1,034,990,941.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	股本	2021年度			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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	198,210,000.00				256,320,865.03		29,501.64		31,521,830.22	177,065,208.54		663,147,405.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	198,210,000.00				256,320,865.03		29,501.64		31,521,830.22	177,065,208.54		663,147,405.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-78,938.98		21,891,727.97	122,828,492.19		144,641,281.18
（一）综合收益总额							-78,938.98			144,720,220.16		144,641,281.18
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									21,891,727.97	-21,891,727.97		
2. 对股东的分配									21,891,727.97	-21,891,727.97		
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	198,210,000.00				256,320,865.03		-49,437.34		53,413,558.19	299,893,700.73		807,788,686.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：包头天和磁材科技股份有限公司

项目	2020年度				专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积					
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	187,000,000.00			207,584,340.03		11,394,129.38	64,306,190.54		470,291,186.86
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	187,000,000.00			207,584,340.03		11,394,129.38	64,306,190.54		470,291,186.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,210,000.00			48,736,525.00		20,127,700.84	112,759,018.00		192,856,218.57
（一）综合收益总额							132,886,718.84		132,886,718.84
（二）股东投入和减少资本	11,210,000.00			48,736,525.00					59,946,525.00
1. 股东投入的普通股	11,210,000.00			48,736,525.00					59,946,525.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						20,127,700.84	-20,127,700.84		
2. 对股东的分配						20,127,700.84	-20,127,700.84		
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	198,210,000.00			256,320,865.03		31,521,830.22	177,065,208.54		663,147,405.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

包头天和磁材科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)成立于 2008 年 5 月 22 日,2019 年 1 月 30 日举行创立大会,改制为股份制公司,注册地址:内蒙古自治区包头稀土高新区稀土产业应用园,股本总额为 178,000,000.00 股。2019 年 3 月 13 日公司第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定,增加股本 9,000,000.00 股,变更后的股本总额为 187,000,000.00 股。2019 年 12 月 30 日公司第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定,增加股本 11,210,000.00 股,变更后的股本总额为 198,210,000.00 股。本公司统一社会信用代码为 91150291674383335D,法定代表人为袁文杰。

本公司属电子专用材料制造行业,主要从事稀土永磁材料的研发、生产和销售。

经营范围主要为:普通货物运输、进出口业务。磁应用产品的技术开发和相关元器件的研发、生产和销售;磁应用产品的技术咨询、服务、转让;磁性材料表面处理及深加工;机械设备的生产及销售、房屋租赁。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括包头市天之和磁材设备制造有限公司(以下简称天之和公司),报告期内合并范围无变化。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素,认为本公司自报告年末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的事项。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以一年(12 个月)作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当年年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年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控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司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的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

本公司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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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；②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额，以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入;②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司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和其他金融负债。

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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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;②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债;③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 权益工具

权益工具,是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行的金融工具同时满足下列条件的,符合权益工具的定义,应当将该金融工具分类为权益工具:

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;第二层次输入值是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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 本公司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;(2) 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务;(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融工具的减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、财务担保合同及《企业会计准则第 14 号—收入》定义的合同资产等,以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对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(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在确定金融工具具有较低的信用风险和始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备的应收款项、租赁应收款、合同资产,本公司无需就金融工具初始确认时的信用风险与资产负债表日的信用风险进行比较分析。对于在资产负债表日具有较低信用

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

风险的金融工具，本公司不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

10. 应收款项坏账准备

本公司应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等，坏账准备计提方法如下：

本公司应收款项包括应收账款、应收票据和其他应收款等。本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(1) 应收票据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	确定组合的依据	计提方法
银行承兑 汇票组合	由在承兑银行开立存款账户的存款人出票，向开户银行申请并经银行审查同意承兑的，保证在指定日期无条件支付确定金额给收款人或持票人	按照存续期预期信用风险特征，一般不计量预期信用损失
商业承兑 汇票组合	由出票人签发，委托由银行以外承兑的付款人在指定日期无条件支付确定金额给收款人或持票人	按照存续期预期信用风险特征，类比应收账款计量预期信用损失

(2) 应收账款

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险。对于某项应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司参考历史实际信用损失，结合当前状况及对未来经济状况的预测即前瞻性信息，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄	预期信用损失率
1 年以内	2%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3 年以上	100%

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

(3) 其他应收款

本公司将其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的其他应收款减值有不同的会计处理方法:

1) 信用风险自初始确认后未显著增加(第一阶段)。

对于处该阶段的金融工具,企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备。

本公司以账龄作为信用风险特征对其他应收款进行分组并以组合为基础计量,相当于未来 12 个月的预期信用损失。

2) 信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生减值(第二阶段)。

对于处该阶段的金融工具,企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

3) 初始确认后发生信用减值(第三阶段)。

对于处该阶段的金融工具,企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

11. 应收款项融资

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:本公司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。

本公司将持有的应收款项,以贴现或背书等形式转让,且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的,其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,按照金融工具准则的相关规

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

定,将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、合同履约成本-发出商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

在资产负债表日,本公司存货按照成本与可变现净值孰低进行计量。当可变现净值低于存货成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按照单个项目的成本高于可变现净值的差额提取。

可变现净值是指日常生产经营活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计要发生的销售费用及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的可靠确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的及资产负债表日后事项的影响。

计提存货跌价准备后,如以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于存货账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额范围内予以转回,转回金额计入当期损益。

13. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品或服务,因已交付其中一项商品或服务而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品或服务的,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法与应收账款的预期信用损失的确定方法相同,具体方法请详见 10.2 (2) 应收账款坏账准备相关会计政策。

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输工具,按其取得时的实际成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括购买价款和相关税费,以及为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资产的其他支出。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-20	5	4.75-9.50
2	机器设备	2-10	5	9.50-47.50
3	办公设备	3-6	5	15.83-31.67
4	运输工具	5-10	5	9.50-19.00

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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、存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;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资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②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;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④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,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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,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。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

20. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利软件等,按取得时的实际成本计量,其中购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

使用寿命有限的无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,并做适当调整,作为会计估计变更处理。

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司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,同时满足下列条件的,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计入当期损益,前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

21. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

23. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、福利费、住房公积金以及医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费,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,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生,在本公司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和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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,其中对超过一年予以支付的补偿款,折现后计入当期损益。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

对过去的交易或事项形成的潜在义务,其存在需通过未来不确定事项的发生或不发生予

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以证实;或过去的交易或者事项形成的现时义务,履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能可靠计量,则本公司会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

26. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本公司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,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。

27. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

28. 收入确认原则和计量方法

本公司自 2020 年 1 月 1 日起适用如下收入确认原则和计量方法:

(1) 销售商品收入确认原则

本公司收入确认和计量分为如下五步:

第一步,识别与客户订立的合同;

第二步,识别合同中的单项履约义务;

第三步,确定交易价格;

第四步,将交易价格分摊至各单项履约义务;

第五步,履行各单项履约义务时确认收入。

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同是指双方或多方之间订立有法律约束力的权利义务的协议。合同包括书面形式、口头形式以及其他形式（如隐含于商业惯例或企业以往的习惯做法等）。本公司在与客户之间的合同同时满足下列五项条件时，应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入：一是合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；二是该合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务；三是该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；四是该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；五是企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品的控制权时点按合同价格确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户;
- 5) 客户已接受该商品或服务;
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象,且能够表明公司享有确定金额的收款权利。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 具体确认方法:

在具体业务中,主要分为国内销售和国外销售,具体如下:

A. 内销业务: 本公司内销产品在销售合同或订单规定的交货期内,将产品运至买方指定地点后,根据买方反馈的验收合格信息进行核对,并根据核对结果于当月确认收入。

B. 外销业务: 本公司在销售合同或订单规定的交货期内,按照合同约定的交货方式将产品报关出口,对于目的地交货贸易模式下的外销业务,按照货物运抵客户指定的交货地点后根据买方反馈的验收合格信息进行核对,并根据核对结果于当月确认收入;对于非目的地交货的其他贸易模式下的外销业务,以取得出口报关单、承运人签发的货运提单等单据确认收入。

29. 政府补助

本公司的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

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,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照剩余年限法分期计入当期损益。

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,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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,

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司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,确认递延所得税资产。

31. 租赁

31.1 本公司自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间适用如下计量方法:

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31.2 本公司自2021年1月1日起适用如下计量方法:

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。

(2) 本公司为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”),本公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则:

A. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初合并财务报表相关项目情况如下:

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	9,185,433.99		-9,185,433.99
合同负债	—	9,185,433.99	9,185,433.99

B. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初母公司财务报表相关项目情况如下:

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	9,154,433.99		-9,154,433.99
合同负债	—	9,154,433.99	9,154,433.99

2) 财政部 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”),本公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行新租赁准则:

本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则,对会计政策的相关内容进行调整,本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2021 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

A. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初合并财务报表相关项目情况如下:

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	—	1,637,162.11	1,637,162.11
租赁负债	—	1,637,162.11	1,637,162.11

B. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初母公司财务报表相关项目情况如下:

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	—	1,637,162.11	1,637,162.11
租赁负债	—	1,637,162.11	1,637,162.11

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

五、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	13%、6%

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加和地方教育费附加	应交流转税	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

本公司于 2018 年 12 月 3 日取得由内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR201815000187,证书有效期 3 年,自 2018 年开始 3 年内所得税率为 15%。2021 年本公司已通过高新技术企业资格复审,新证书编号:GR202115000255,证书有效期 3 年,自 2021 年开始 3 年内所得税率为 15%。

子公司天之和公司于 2019 年 12 月 4 日取得内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR201915000168,证书有效期 3 年,自 2019 年开始 3 年内所得税率为 15%。2022 年天之和公司适用的企业所得税税率为 25%。

(2) 增值税

根据财税[2009]第 88 号《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》的规定,本公司适用的出口退税率自 2009 年 6 月 1 日起为 17%;根据财税[2018]32 号《关于调整增值税税率的通知》的规定,2018 年 5 月 1 日起出口退税率调整为 16%(本公司适用的出口退税率自 2018 年 8 月 1 日起为 16%);根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定,2019 年 4 月 1 日起出口退税率调整为 13%(本公司适用的出口退税率自 2019 年 7 月 1 日起为 13%)。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
现金	330.12	330.12	330.12
银行存款	114,434,265.06	26,533,565.00	33,994,437.71
其他货币资金	15,289,732.61	112,248,723.23	92,384,760.33
合计	129,724,327.79	138,782,618.35	126,379,528.16
其中:存放在境外的款项总额	204,335.22	119,626.53	94,165.35
存放财务公司存款			

本公司其他货币资金为票据保证金、信用证保证金、借款保证金,全部为受限资金。

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

1) 2022 年 12 月 31 日应收票据余额分类

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	45,329,375.49	49.20			45,329,375.49
商业承兑汇票	46,801,381.40	50.80	936,027.63	2.00	45,865,353.77
合计	92,130,756.89	100.00	936,027.63	—	91,194,729.26

2) 2021 年 12 月 31 日应收票据余额分类

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	91,559,038.60	55.57			91,559,038.60
商业承兑汇票	73,199,831.50	44.43	1,463,996.63	2.00	71,735,834.87
合计	164,758,870.10	100.00	1,463,996.63	—	163,294,873.47

3) 2020 年 12 月 31 日应收票据余额分类

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	94,899,692.48	76.22			94,899,692.48
商业承兑汇票	29,607,792.56	23.78	592,155.85	2.00	29,015,636.71
合计	124,507,485.04	100.00	592,155.85	—	123,915,329.19

(2) 已用于质押的应收票据

项目	2022 年 12 月 31 日已质押金额	2021 年 12 月 31 日已质押金额	2020 年 12 月 31 日已质押金额
银行承兑汇票	10,000,000.00		

(3) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

1) 2022 年 12 月 31 日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 12 月 31 日终止确认金额	2022 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		32,469,975.49
商业承兑汇票		23,271,484.18
合计		55,741,459.67

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2)2021 年 12 月 31 日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021 年 12 月 31 日终止确认金额	2021 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		88,250,816.78
商业承兑汇票		71,818,376.45
合计		160,069,193.23

3)2020 年 12 月 31 日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020 年 12 月 31 日终止确认金额	2020 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		92,879,347.48
商业承兑汇票		29,545,792.56
合计		122,425,140.04

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

1)2022 年 12 月 31 日应收账款余额分类

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	18,813,744.49	3.66	18,813,744.49	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	495,082,205.99	96.34	12,995,112.83	2.62	482,087,093.16
其中：账龄组合	495,082,205.99	96.34	12,995,112.83	2.62	482,087,093.16
合计	513,895,950.48	100.00	31,808,857.32	——	482,087,093.16

2)2021 年 12 月 31 日应收账款余额分类

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,541,374.34	0.72	3,541,374.34	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	491,587,194.75	99.28	12,978,307.09	2.64	478,608,887.66
其中：账龄组合	491,587,194.75	99.28	12,978,307.09	2.64	478,608,887.66
合计	495,128,569.09	100.00	16,519,681.43	——	478,608,887.66

3)2020 年 12 月 31 日应收账款余额分类

类别	2020 年 12 月 31 日余额
----	--------------------

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,202,028.48	0.79	3,202,028.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	400,563,070.26	99.21	12,247,476.34	3.06	388,315,593.92
其中:账龄组合	400,563,070.26	99.21	12,247,476.34	3.06	388,315,593.92
合计	403,765,098.74	100.00	15,449,504.82	—	388,315,593.92

(2) 按单项计提坏账准备

1) 2022年12月31日应收账款按单项计提坏账准备

名称	2022年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
嘉恒医疗科技有限公司	295,302.72	295,302.72	100.00	未按诉讼判决规定时间回款,回收风险较大
山东德洋电子科技有限公司	36,240.12	36,240.12	100.00	未按诉讼判决规定时间回款,回收风险较大
包头市蒙元稀土科技有限公司	399,621.74	399,621.74	100.00	未按诉讼判决规定时间回款,回收风险较大
冠县精创新材料科技有限公司 (曾用名:冠县精创磁性材料有限公司)	880,657.10	880,657.10	100.00	未按诉讼判决规定时间回款,回收风险较大
深圳市东升磁业有限公司	17,201,922.81	17,201,922.81	100.00	未按账期时间回款,回收风险较大
合计	18,813,744.49	18,813,744.49	—	—

2) 2021年12月31日应收账款按单项计提坏账准备

名称	2021年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
盐城合能机电科技发展有限公司	1,792,993.32	1,792,993.32	100.00	破产清算,对方无可执行资产,回收风险较大
东方电气集团东风电机有限公司	995,816.44	995,816.44	100.00	破产清算,回收风险较大
包头市蒙元稀土科技有限公司	421,021.74	421,021.74	100.00	未按诉讼判决规定时间回款,回收风险较大
嘉恒医疗科技有限公司	295,302.72	295,302.72	100.00	未按诉讼判决规定时间回款,回收风险较大
山东德洋电子科技有限公司	36,240.12	36,240.12	100.00	未按诉讼判决规定时间回款,回收风险较大

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2021 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	3,541,374.34	3,541,374.34	——	——

3)2020 年 12 月 31 日应收账款按单项计提坏账准备

名称	2020 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
盐城合能机电科技发展有限公司	1,792,993.32	1,792,993.32	100.00	破产清算,对方无可执行资产,回收风险较大
东方电气集团东风电机有限公司	995,816.44	995,816.44	100.00	破产清算,回收风险较大
嘉恒医疗科技有限公司	295,302.72	295,302.72	100.00	未按诉讼判决规定时间回款,回收风险较大
山东德洋电子科技有限公司	117,916.00	117,916.00	100.00	未按诉讼判决规定时间回款,回收风险较大
合计	3,202,028.48	3,202,028.48	——	——

(3)按信用风险特征组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022 年 12 月 31 日余额			2021 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	483,651,391.24	9,673,027.82	2.00	485,914,392.90	9,718,287.86	2.00
1-2 年	8,993,828.52	899,382.85	10.00	1,230,870.61	123,087.06	10.00
2-3 年	20,405.81	6,121.74	30.00	1,864,284.38	559,285.31	30.00
3 年以上	2,416,580.42	2,416,580.42	100.00	2,577,646.86	2,577,646.86	100.00
合计	495,082,205.99	12,995,112.83	——	491,587,194.75	12,978,307.09	——

(续)

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	392,529,059.62	7,850,581.19	2.00
1-2 年	2,640,077.37	264,007.74	10.00
2-3 年	1,801,494.08	540,448.22	30.00
3 年以上	3,592,439.19	3,592,439.19	100.00
合计	400,563,070.26	12,247,476.34	——

(4)应收账款按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
----	--------------------	--------------------	--------------------

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1 年以内 (含 1 年)	498,154,310.76	485,914,392.90	392,529,059.62
1-2 年	11,692,831.81	1,230,870.61	2,640,077.37
2-3 年	901,062.91	1,864,284.38	1,801,494.08
3 年以上	3,147,745.00	6,119,021.20	6,794,467.67
合计	513,895,950.48	495,128,569.09	403,765,098.74

(5) 应收账款坏账准备情况

1) 2022 年 12 月 31 日应收账款坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日 余额	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	16,519,681.43	18,179,076.84	21,400.00	2,868,500.95	31,808,857.32

2) 2021 年 12 月 31 日应收账款坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日 余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	15,449,504.82	1,070,176.61			16,519,681.43

3) 2020 年 12 月 31 日应收账款坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日 余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	13,024,216.58	2,425,470.41		182.17	15,449,504.82

(6) 实际核销的应收账款

项目	2022 年度 核销金额	2021 年度 核销金额	2020 年度 核销金额	2019 年度 核销金额
实际核销的应收账款	2,868,500.95		182.17	

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

1) 2022 年 12 月 31 日期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2022 年 12 月 31 日余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 2022 年 12 月 31 日余额
卧龙采埃孚汽车电机有限公司	62,638,369.03	1 年以内	12.19	1,252,767.38
法雷奥电动汽车动力总成 (天津) 有限公司	25,376,666.72	1 年以内	4.94	507,533.33
信质集团股份有限公司	19,699,888.65	1 年以内	3.83	393,997.77
大地熊 (包头) 永磁科技有限公司	18,792,078.50	1 年以内	3.66	375,841.57
中稀天马新材料科技股份有限公司	18,021,167.22	1 年以内	3.51	360,423.34
合计	144,528,170.12	——	28.13	2,890,563.39

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2)2021 年 12 月 31 日期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日 余额	账龄	占应收账款 2021 年 12 月 31 日余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日 余额
宁波市信泰科技有限公司	39,844,298.75	1 年以内	8.05	796,885.98
东莞成谦音响科技有限公司	37,351,863.33	1 年以内	7.54	747,037.27
东方电气集团东方电机有限公司 中型电机分公司	26,613,219.88	1 年以内	5.38	532,264.40
Robert Bosch Energy and Body Systems Kft. (Bosch)	25,867,148.06	1 年以内	5.22	517,342.96
卧龙采埃孚汽车电机有限公司	21,473,517.80	1 年以内	4.34	429,470.36
合计	151,150,047.82	——	30.53	3,023,000.97

3)2020 年 12 月 31 日期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日 余额	账龄	占应收账款 2020 年 12 月 31 日余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 2020 年 12 月 31 日余 额
上海海立电器有限公司	34,557,647.38	1 年以内	8.56	691,152.95
宁波市信泰科技有限公司	34,295,721.65	1 年以内	8.49	685,914.43
宁波鑫霖磁业有限公司	19,165,104.86	1 年以内	4.75	383,302.10
东方电气集团东方电机有限公司 中型电机分公司	18,075,695.60	1 年以内	4.48	361,513.91
杭州美磁科技有限公司	17,892,364.61	1 年以内	4.43	357,847.29
合计	123,986,534.10	——	30.71	2,479,730.68

4. 应收款项融资

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
银行承兑汇票	20,109,532.22	3,966,011.67	23,270,367.22

(1) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

1)2022 年 12 月 31 日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2022 年 12 月 31 日 终止确认金额	2022 年 12 月 31 日 未终止确认金额
银行承兑汇票	237,676,598.01	

2)2021 年 12 月 31 日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2021 年 12 月 31 日 终止确认金额	2021 年 12 月 31 日 未终止确认金额
银行承兑汇票	224,796,003.03	

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3)2020 年 12 月 31 日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2020 年 12 月 31 日 终止确认金额	2020 年 12 月 31 日 未终止确认金额
银行承兑汇票	124,956,705.16	

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2022 年 12 月 31 日余额		2021 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,622,921.22	99.34	3,293,253.52	98.02
1-2 年	23,636.05	0.17	50,462.00	1.50
2-3 年	50,462.00	0.37	16,134.11	0.48
3 年以上	15,800.00	0.12		
合计	13,712,819.27	100.00	3,359,849.63	100.00

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)
1 年以内	3,357,625.76	99.52
1-2 年	16,134.11	0.48
合计	3,373,759.87	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

1)2022 年 12 月 31 日期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项 2022 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)
甘肃稀土新材料股份有限公司	3,116,451.32	1 年以内	22.73
赣州科力稀土新材料有限公司	2,502,235.92	1 年以内	18.25
钢铁研究总院有限公司	2,000,000.00	1 年以内	14.58
包头市燃气有限公司	1,014,050.15	1 年以内	7.39
中国北方稀土(集团)高科技股份有限公司	965,900.00	1 年以内	7.04
合计	9,598,637.39	——	69.99

2)2021 年 12 月 31 日期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项 2021 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)
包头市燃气有限公司	936,026.86	1 年以内	27.86
无锡永旺新能源科技有限公司	487,787.61	1 年以内	14.52

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项 2021 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)
包头市宏信源建筑工程有限公司	261,327.18	1 年以内	7.78
内蒙古电力(集团)有限责任公司包头供电局	205,576.79	1 年以内	6.12
内蒙古锦方工程有限公司	188,500.00	1 年以内	5.61
合计	2,079,218.44	——	61.88

3) 2020 年 12 月 31 日期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项 2020 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)
包头市燃气有限公司	954,241.59	1 年以内	28.28
宁波同隆新材料有限公司	949,436.81	1 年以内	28.14
东北中小企业信用再担保股份有限公司内蒙古分公司	276,685.49	1 年以内	8.20
上海才匠智能科技有限公司	213,079.68	1 年以内	6.32
北京维科精仪科技有限公司	175,000.00	1 年以内	5.19
合计	2,568,443.57	——	76.13

6. 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
其他应收款	10,404,360.56	1,048,046.87	885,260.21
合计	10,404,360.56	1,048,046.87	885,260.21

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
合同解除退款	15,340,000.00		
押金、保证金	872,400.00	1,516,493.36	712,400.00
赔偿款	2,494,378.57		524,036.54
处置固定资产款	81,000.00		13,000.00
代垫社保报销款	5,516.00	252,188.23	5,516.00
其他	106,468.00	57,636.00	57,636.00
合计	18,899,762.57	1,826,317.59	1,312,588.54

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

1) 2022 年度其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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)	
2022 年 1 月 1 日余额	21,015.32	721,145.40	36,110.00	778,270.72
2022 年 1 月 1 日其他应收款账 面余额在本期	—	—	—	—
本期计提	32,748.89	12,156.40	7,672,226.00	7,717,131.29
本期转回				
2022 年 12 月 31 日余额	53,764.21	733,301.80	7,708,336.00	8,495,402.01

2) 2021 年度其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	10,600.73	416,727.60		427,328.33
2021 年 1 月 1 日其他应收款账 面余额在本期	—	—	—	—
本期计提	10,414.59	304,417.80	36,110.00	350,942.39
本期转回				
2021 年 12 月 31 日余额	21,015.32	721,145.40	36,110.00	778,270.72

3) 2020 年度其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	15,726.42	787,016.85		802,743.27
2020 年 1 月 1 日其他应收款账 面余额在本期	—	—	—	—
本期计提				
本期转回	5,125.69	370,289.25		375,414.94
2020 年 12 月 31 日余额	10,600.73	416,727.60		427,328.33

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日余额			2021 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	18,028,210.57	7,723,764.21	42.84	1,050,765.59	21,015.32	2.00
1-2 年	96,000.00	9,600.00	10.00	19,306.00	1,930.60	10.00

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2022 年 12 月 31 日余额			2021 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年	19,306.00	5,791.80	30.00	1,316.00	394.80	30.00
3 年以上	756,246.00	756,246.00	100.00	754,930.00	754,930.00	100.00
合计	18,899,762.57	8,495,402.01	——	1,826,317.59	778,270.72	——

(续)

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	530,036.54	10,600.73	2.00
1-2 年	14,316.00	1,431.60	10.00
2-3 年	504,200.00	151,260.00	30.00
3 年以上	264,036.00	264,036.00	100.00
合计	1,312,588.54	427,328.33	——

(4) 其他应收款坏账准备情况

1) 2022 年度其他应收款坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	778,270.72	7,717,131.29			8,495,402.01

2) 2021 年度其他应收款坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	427,328.33	350,942.39			778,270.72

3) 2020 年度其他应收款坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	802,743.27		375,414.94		427,328.33

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

1) 2022 年 12 月 31 日期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2022 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2022 年 12 月 31 日余额
------	------	--------------------	----	------------------------------------	-------------------------

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2022 年 12 月 31 日余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 2022 年 12 月 31 日 余额
冕宁县起点稀土高科技有限责任公司	合同解除退款	15,340,000.00	1 年以内	81.17	7,670,000.00
上海壹米滴答快运有限公司	赔偿款	2,494,378.57	1 年以内	13.20	49,887.57
卧龙电气驱动集团股份有限公司	保证金	500,000.00	3 年以上	2.65	500,000.00
包头稀土高新区科技创业中心	保证金	200,000.00	3 年以上	1.06	200,000.00
内蒙古北方节能环保有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	0.53	10,000.00
合计	——	18,634,378.57	——	98.61	8,429,887.57

2)2021 年 12 月 31 日期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2021 年 12 月 31 日余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日 余额
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	32.85	12,000.00
卧龙电气驱动集团股份有限公司	保证金	500,000.00	3 年以上	27.38	500,000.00
国际运费	代垫款	246,124.89	1 年以内	13.48	4,922.50
包头稀土高新区科技创业中心	保证金	200,000.00	3 年以上	10.95	200,000.00
东方电气集团（四川）物产有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	5.48	2,000.00
合计	——	1,646,124.89	——	90.14	718,922.50

3)2020 年 12 月 31 日期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2020 年 12 月 31 日余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 2020 年 12 月 31 日 余额
中国人民财产保险股份有限公司内蒙古自治区分公司	保险赔付	524,036.54	1 年以内	39.92	10,480.73
卧龙电气驱动集团股份有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	38.09	150,000.00
包头稀土高新区科技创业中心	保证金	200,000.00	3 年以上	15.24	200,000.00
上海鲁辛实业有限公司	保证金	22,500.00	3 年以上	1.71	22,500.00
包头市英思特稀磁新材料股份有限公司	处置固定资产款	13,000.00	1-2 年	0.99	1,300.00
合计	——	1,259,536.54	——	95.95	384,280.73

7. 存货

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 存货分类

项目	2022 年 12 月 31 日余额			2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	274,164,914.67	2,465,264.40	271,699,650.27	61,494,165.41		61,494,165.41
在产品	426,643,650.98	1,212,933.31	425,430,717.67	250,032,839.82	3,418,935.35	246,613,904.47
库存商品	183,763,304.33	4,981,336.09	178,781,968.24	113,929,294.42	1,764,744.90	112,164,549.52
合同履约成本-发出商品	323,982,349.49	5,571,813.32	318,410,536.17	199,251,078.19	307,863.75	198,943,214.44
合计	1,208,554,219.47	14,231,347.12	1,194,322,872.35	624,707,377.84	5,491,544.00	619,215,833.84

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,086,300.11		63,086,300.11
在产品	186,250,419.56	174,036.45	186,076,383.11
库存商品	53,912,528.36	323,465.67	53,589,062.69
合同履约成本-发出商品	94,219,724.11	957,722.74	93,262,001.37
合计	397,468,972.14	1,455,224.86	396,013,747.28

(2) 存货跌价准备

1) 2022 年度存货跌价准备

项目	2022 年 1 月 1 日 余额	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日 余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料		2,465,264.40				2,465,264.40
在产品	3,418,935.35	1,212,933.31		3,418,935.35		1,212,933.31
库存商品	1,764,744.90	4,981,336.09		1,764,744.90		4,981,336.09
合同履约成本-发出商品	307,863.75	5,571,813.32		307,863.75		5,571,813.32
合计	5,491,544.00	14,231,347.12		5,491,544.00		14,231,347.12

2) 2021 年度存货跌价准备

项目	2021 年 1 月 1 日 余额	本期增加		本期减少		2021 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
在产品	174,036.45	3,418,935.35		174,036.45		3,418,935.35
库存商品	323,465.67	1,764,744.90		323,465.67		1,764,744.90
合同履约成本-发出商品	957,722.74	307,863.75		957,722.74		307,863.75
合计	1,455,224.86	5,491,544.00		1,455,224.86		5,491,544.00

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3)2020 年 12 月 31 日存货跌价准备

项目	2020 年 1 月 1 日 余额	本期增加		本期减少		2020 年 12 月 31 日 余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
在产品	26,984.77	147,051.68				174,036.45
库存商品	105,095.81	763,392.64		545,022.78		323,465.67
合同履约成本 -发出商品	740,156.78	957,722.74		740,156.78		957,722.74
合计	872,237.36	1,868,167.06		1,285,179.56		1,455,224.86

8. 其他流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
预缴所得税		39,013.74	
待抵扣进项税	23,607,921.95	2,494,310.12	10,124,746.36
IPO 中介机构服务费	5,832,075.48	3,636,792.45	3,317,924.52
合计	29,439,997.43	6,170,116.31	13,442,670.88

9. 长期应收款

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
融资租赁保证金	3,361,500.00	1,400,000.00	
合计	3,361,500.00	1,400,000.00	

10. 其他权益工具投资

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
国瑞科创稀土功能材料有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00

国瑞科创稀土功能材料有限公司（以下简称国瑞科创）成立于 2019 年 12 月 10 日，注册资本为 10,000 万元人民币，注册地：内蒙古自治区包头市稀土开发区稀土新材料产业基地实验楼 A 座 120 室，法定代表人：王伟生。公司持有国瑞科创 2%股份，2020 年 9 月 29 日，公司实缴出资款 200 万元。

11. 固定资产

(1)2022 年度

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2022 年 1 月 1 日余额	162,590,150.44	339,850,473.03	5,502,831.00	1,959,573.43	509,903,027.90

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
2. 本期增加金额	62,348,988.30	127,550,409.26	197,460.19	310,884.95	190,407,742.70
(1) 购置		4,717,066.08	85,123.90	37,433.62	4,839,623.60
(2) 在建工程转入	62,348,988.30	122,833,343.18	112,336.29	273,451.33	185,568,119.10
3. 本期减少金额		8,355,542.89	52,949.71		8,408,492.60
(1) 处置或报废		3,929,203.22	52,949.71		3,982,152.93
(2) 在建工程转出		4,426,339.67			4,426,339.67
4. 2022 年 12 月 31 日余额	224,939,138.74	459,045,339.40	5,647,341.48	2,270,458.38	691,902,278.00
二、累计折旧					
1. 2022 年 1 月 1 日余额	46,175,225.81	137,009,215.78	4,456,619.10	1,393,322.89	189,034,383.58
2. 本期增加金额	9,855,546.11	33,696,462.23	448,982.19	234,012.31	44,235,002.84
(1) 计提	9,855,546.11	33,696,462.23	448,982.19	234,012.31	44,235,002.84
3. 本期减少金额		4,945,635.84	50,302.22		4,995,938.06
(1) 处置或报废		2,367,717.13	50,302.22		2,418,019.35
(2) 在建工程转出		2,577,918.71			2,577,918.71
4. 2022 年 12 月 31 日余额	56,030,771.92	165,760,042.17	4,855,299.07	1,627,335.20	228,273,448.36
三、减值准备					
1. 2022 年 1 月 1 日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2022 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	168,908,366.82	293,285,297.23	792,042.41	643,123.18	463,628,829.64
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	116,414,924.63	202,841,257.25	1,046,211.90	566,250.54	320,868,644.32

(2) 2021 年度

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2021 年 1 月 1 日余额	162,590,150.44	293,658,839.74	5,421,444.99	1,708,685.84	463,379,121.01
2. 本期增加金额		47,336,045.40	113,197.21	257,212.37	47,706,454.98
(1) 购置		216,433.63	36,150.44	65,176.98	317,761.05
(2) 在建工程转入		47,119,611.77	77,046.77	192,035.39	47,388,693.93
3. 本期减少金额		1,144,412.11	31,811.20	6,324.78	1,182,548.09
(1) 处置或报废		1,144,412.11	31,811.20	6,324.78	1,182,548.09
4. 2021 年 12 月 31 日余额	162,590,150.44	339,850,473.03	5,502,831.00	1,959,573.43	509,903,027.90
二、累计折旧					
1. 2021 年 1 月 1 日余额	38,591,308.04	109,740,129.41	4,024,530.05	1,125,793.81	153,481,761.31

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
2. 本期增加金额	7,722,328.06	27,958,164.52	462,309.69	273,537.62	36,416,339.89
(1) 计提	7,722,328.06	27,958,164.52	462,309.69	273,537.62	36,416,339.89
3. 本期减少金额	138,410.29	689,078.15	30,220.64	6,008.54	863,717.62
(1) 处置或报废	138,410.29	689,078.15	30,220.64	6,008.54	863,717.62
4. 2021 年 12 月 31 日余额	46,175,225.81	137,009,215.78	4,456,619.10	1,393,322.89	189,034,383.58
三、减值准备					
1. 2021 年 1 月 1 日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2021 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	116,414,924.63	202,841,257.25	1,046,211.90	566,250.54	320,868,644.32
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	123,998,842.40	183,918,710.33	1,396,914.94	582,892.03	309,897,359.70

(3) 2020 年度

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2020 年 1 月 1 日余额	117,422,980.74	229,944,977.10	4,330,951.59	1,620,101.76	353,319,011.19
2. 本期增加金额	45,167,169.70	67,281,811.42	1,090,493.40	88,584.08	113,628,058.60
(1) 购置		2,075,611.34	120,973.45	46,814.16	2,243,398.95
(2) 在建工程转入	45,167,169.70	65,206,200.08	969,519.95	41,769.92	111,384,659.65
3. 本期减少金额		3,567,948.78			3,567,948.78
(1) 处置或报废		3,567,948.78			3,567,948.78
4. 2020 年 12 月 31 日余额	162,590,150.44	293,658,839.74	5,421,444.99	1,708,685.84	463,379,121.01
二、累计折旧					
1. 2020 年 1 月 1 日余额	32,977,821.48	89,524,530.12	3,721,412.40	886,604.93	127,110,368.93
2. 本期增加金额	5,613,486.56	22,891,078.93	303,117.65	239,188.88	29,046,872.02
(1) 计提	5,613,486.56	22,891,078.93	303,117.65	239,188.88	29,046,872.02
3. 本期减少金额		2,675,479.64			2,675,479.64
(1) 处置或报废		2,675,479.64			2,675,479.64
4. 2020 年 12 月 31 日余额	38,591,308.04	109,740,129.41	4,024,530.05	1,125,793.81	153,481,761.31
三、减值准备					
1. 2020 年 1 月 1 日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2020 年 12 月 31 日余额					

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
四、账面价值					
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	123,998,842.40	183,918,710.33	1,396,914.94	582,892.03	309,897,359.70
2. 2020 年 1 月 1 日账面价值	84,445,159.26	140,420,446.98	609,539.19	733,496.83	226,208,642.26

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2022 年 12 月 31 日余额			2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房				59,337,704.24		59,337,704.24
机械加工设备	3,416,005.47		3,416,005.47	11,011,656.68		11,011,656.68
烧结设备	4,667,708.77		4,667,708.77	36,936,084.26		36,936,084.26
成型设备	11,659,610.43		11,659,610.43	17,959,717.91		17,959,717.91
熔炼设备	2,533,074.43		2,533,074.43	10,281,633.10		10,281,633.10
其他	12,353,959.40		12,353,959.40	16,503,422.49		16,503,422.49
合计	34,630,358.50		34,630,358.50	152,030,218.68		152,030,218.68

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	41,755,056.71		41,755,056.71
机械加工设备	11,169,013.63		11,169,013.63
烧结设备	14,394,204.91		14,394,204.91
成型设备	6,674,735.90		6,674,735.90
熔炼设备	4,536,665.07		4,536,665.07
其他	13,850,264.00		13,850,264.00
合计	92,379,940.22		92,379,940.22

(2) 重大在建工程项目变动情况

1) 2022 年度

工程名称	2022 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
厂房	59,337,704.24	3,011,284.06	62,348,988.30		
机械加工设备	11,011,656.68	7,692,108.21	11,627,219.36	3,660,540.06	3,416,005.47
烧结设备	36,936,084.26	25,920,520.03	56,118,907.16	2,069,988.36	4,667,708.77

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	2022 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
成型设备	17,959,717.91	7,788,388.35	14,088,495.83		11,659,610.43
熔炼设备	10,281,633.10	3,333,092.04	10,168,830.17	912,820.54	2,533,074.43
其他	16,503,422.49	27,066,215.19	31,215,678.28		12,353,959.40
合计	152,030,218.68	74,811,607.88	185,568,119.10	6,643,348.96	34,630,358.50

2022 年度主要在建工程预算情况:

工程名称	预算数 (万元)	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
机械加工设备	977.25	34.96%	34.96%				自筹
烧结设备	703.27	66.37%	66.37%				自筹
成型设备	1,653.48	70.52%	70.52%				自筹
熔炼设备	317.89	79.68%	79.68%				自筹

2) 2021 年度

工程名称	2021 年 1 月 1 日余 额	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日余 额
			转入固定资产	其他减少	
厂房	41,755,056.71	17,582,647.53			59,337,704.24
机械加工设备	11,169,013.63	12,810,318.80	12,786,569.55	181,106.20	11,011,656.68
烧结设备	14,394,204.91	31,493,597.41	8,951,718.06		36,936,084.26
成型设备	6,674,735.90	16,796,015.51	5,511,033.50		17,959,717.91
熔炼设备	4,536,665.07	11,100,316.99	5,355,348.96		10,281,633.10
其他	13,850,264.00	17,791,164.67	14,784,023.86	353,982.32	16,503,422.49
合计	92,379,940.22	107,574,060.91	47,388,693.93	535,088.52	152,030,218.68

2021 年度主要在建工程预算情况:

工程名称	预算数 (万元)	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
厂房	6,800.00	87.26	87.26	4,692,366.09	3,457,269.10	7.26	借款和 自筹
机械加工设备	1,560.29	70.57	70.57				自筹
烧结设备	4,358.71	84.74	84.74				自筹
成型设备	2,541.02	70.68	70.68				自筹
熔炼设备	1,187.37	86.59	86.59				自筹

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3)2020 年度

工程名称	2020 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日 余额
			转入固定资产	其他减少	
厂房	38,140,425.78	50,381,067.17	45,167,169.70	1,599,266.54	41,755,056.71
机械加工设备	12,876,600.11	43,988,571.16	45,696,157.64		11,169,013.63
烧结设备	17,709,211.52	1,865,697.70	5,180,704.31		14,394,204.91
成型设备	6,116,208.14	6,169,874.83	5,611,347.07		6,674,735.90
熔炼设备	5,802,663.31	1,786,105.88	3,052,104.12		4,536,665.07
其他	8,351,282.54	12,176,158.27	6,677,176.81		13,850,264.00
合计	88,996,391.40	116,367,475.01	111,384,659.65	1,599,266.54	92,379,940.22

2020 年度主要在建工程预算情况:

工程名称	预算数(万元)	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
厂房	5,000.00	83.51	83.51	3,346,773.92	2,964,970.58	6.72	借款和 自筹
机械加工设备	2,655.06	38.34	38.34				自筹
烧结设备	3,542.00	40.64	40.64				自筹
成型设备	1,924.50	34.68	34.68				自筹
熔炼设备	526.01	84.75	84.75				自筹

13. 使用权资产

(1)2022 年度

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 1 月 1 日余额	9,746,007.95		9,746,007.95
2. 本期增加金额	4,616,244.06	18,947,797.91	23,564,041.97
(1) 租入	4,616,244.06	18,947,797.91	23,564,041.97
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	14,362,252.01	18,947,797.91	33,310,049.92
二、累计折旧			
1. 2022 年 1 月 1 日余额	2,357,998.03		2,357,998.03
2. 本期增加金额	3,151,910.82	1,047,392.18	4,199,303.00
(1) 计提	3,151,910.82	1,047,392.18	4,199,303.00
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	5,509,908.85	1,047,392.18	6,557,301.03
三、减值准备			

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
1. 2022 年 1 月 1 日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	8,852,343.16	17,900,405.73	26,752,748.89
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	7,388,009.92		7,388,009.92

(2) 2021 年度

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日余额	1,637,162.11	1,637,162.11
2. 本期增加金额	8,108,845.84	8,108,845.84
(1) 购置	8,108,845.84	8,108,845.84
(2) 在建工程转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 2021 年 12 月 31 日余额	9,746,007.95	9,746,007.95
二、累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日余额		
2. 本期增加金额	2,357,998.03	2,357,998.03
(1) 计提	2,357,998.03	2,357,998.03
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 2021 年 12 月 31 日余额	2,357,998.03	2,357,998.03
三、减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	7,388,009.92	7,388,009.92
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	1,637,162.11	1,637,162.11

14. 无形资产

(1) 2022 年度

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专用软件	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 1 月 1 日余额	43,833,321.69	5,511,650.82	49,344,972.51
2. 本期增加金额		2,162,775.08	2,162,775.08
(1) 购置		92,786.72	92,786.72
(2) 在建工程转入		2,069,988.36	2,069,988.36
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	43,833,321.69	7,674,425.90	51,507,747.59
二、累计摊销			
1. 2022 年 1 月 1 日余额	10,812,219.54	1,648,978.80	12,461,198.34
2. 本期增加金额	876,666.48	698,621.58	1,575,288.06
(1) 计提	876,666.48	698,621.58	1,575,288.06
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	11,688,886.02	2,347,600.38	14,036,486.40
三、减值准备			
1. 2022 年 1 月 1 日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	32,144,435.67	5,326,825.52	37,471,261.19
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	33,021,102.15	3,862,672.02	36,883,774.17

(2) 2021 年度

项目	土地使用权	专用软件	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 1 月 1 日余额	43,833,321.69	3,894,810.09	47,728,131.78
2. 本期增加金额		1,748,464.66	1,748,464.66
(1) 购置		1,748,464.66	1,748,464.66
3. 本期减少金额		131,623.93	131,623.93
4. 2021 年 12 月 31 日余额	43,833,321.69	5,511,650.82	49,344,972.51
二、累计摊销			
1. 2021 年 1 月 1 日余额	9,935,553.06	1,292,973.46	11,228,526.52
2. 本期增加金额	876,666.48	487,629.27	1,364,295.75
(1) 计提	876,666.48	487,629.27	1,364,295.75
3. 本期减少金额		131,623.93	131,623.93
4. 2021 年 12 月 31 日余额	10,812,219.54	1,648,978.80	12,461,198.34

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专用软件	合计
三、减值准备			
1. 2021 年 1 月 1 日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	33,021,102.15	3,862,672.02	36,883,774.17
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	33,897,768.63	2,601,836.63	36,499,605.26

(3) 2020 年度

项目	土地使用权	专用软件	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 1 月 1 日余额	43,833,321.69	3,537,677.35	47,370,999.04
2. 本期增加金额		357,132.74	357,132.74
(1) 购置		357,132.74	357,132.74
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日余额	43,833,321.69	3,894,810.09	47,728,131.78
二、累计摊销			
1. 2020 年 1 月 1 日余额	9,058,886.58	898,271.79	9,957,158.37
2. 本期增加金额	876,666.48	394,701.67	1,271,368.15
(1) 计提	876,666.48	394,701.67	1,271,368.15
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日余额	9,935,553.06	1,292,973.46	11,228,526.52
三、减值准备			
1. 2020 年 1 月 1 日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	33,897,768.63	2,601,836.63	36,499,605.26
2. 2020 年 1 月 1 日账面价值	34,774,435.11	2,639,405.56	37,413,840.67

15. 长期待摊费用

(1) 2022 年度

项目	2022 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2022 年 12 月 31 日 余额
----	----------------------	------	------	--------	------------------------

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2022 年 12 月 31 日 余额
固定资产改造	6,728,534.30	6,301,799.01	1,216,771.04		11,813,562.27

(2) 2021 年度

项目	2021 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2021 年 12 月 31 日余 额
固定资产改造	5,830,889.48	1,677,764.05	780,119.23		6,728,534.30

(3) 2020 年度

项目	2020 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2020 年 12 月 31 日余 额
固定资产改造	2,104,494.98	4,145,089.53	418,695.03		5,830,889.48

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 12 月 31 日余额		2021 年 12 月 31 日余额	
	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
坏账准备	41,237,311.96	6,185,596.80	18,758,964.86	2,813,844.73
存货跌价准备	14,231,347.12	2,134,702.07	5,491,544.00	823,731.60
未实现销售损益	14,427,321.81	2,164,098.27	8,913,803.13	1,337,070.46
租赁负债	27,288,248.39	4,093,237.26		
未开票成本	36,409,118.55	5,461,367.78	36,409,118.55	5,461,367.79
合计	133,593,347.83	20,039,002.18	69,573,430.54	10,436,014.58

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	16,468,084.00	2,470,212.60
存货跌价准备	1,455,224.86	218,283.73
未实现销售损益	7,036,465.73	1,055,469.86
未开票成本	25,081,645.70	3,762,246.86
合计	50,041,420.29	7,506,213.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日余额		2021 年 12 月 31 日余额	
	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
使用权资产	26,752,748.89	4,012,912.33		
合计	26,752,748.89	4,012,912.33		

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 其他非流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日 余额
预付工程、设备款	12,080,687.47	6,466,853.97	14,118,935.04
合计	12,080,687.47	6,466,853.97	14,118,935.04

18. 短期借款

借款类别	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
抵押借款		140,300,000.00	97,500,000.00
质押借款	128,000,000.00		
保证借款	230,000,000.00		
短期借款利息	446,444.44	291,107.95	95,415.11
已贴现未终止确认的应收票据		32,094,389.87	
合计	358,446,444.44	172,685,497.82	97,595,415.11

注 1:2022 年 4 月 15 日,公司与中国工商银行股份有限公司包头九原支行签订 5,000.00 万元借款合同,天津天和盈亚科技有限公司、袁文杰、袁易、吴姗姗、袁擘、程艳为公司提供担保。

注 2: 2022 年 1 月 21 日,公司与浦发银行包头分行签订 3,000.00 万元借款合同,袁文杰、袁易、吴姗姗、袁擘、程艳为公司提供担保。

注 3:2022 年 6 月 10 日,公司与兴业银行包头分行营业部签订 5,000.00 万元借款合同,袁文杰、袁易为公司提供担保。

注 4: 2022 年 7 月 19 日,公司与内蒙古银行包头友谊大街支行签订 10,000.00 万元借款,天津天和盈亚科技有限公司、袁文杰、袁易、吴姗姗、袁擘、程艳为公司提供担保。

注 5: 2022 年 7 月 15 日,公司与中国光大银行包头分行签订 3,000.00 万元借款,以实用新型专利技术所有权作为质押物,权利证书标号:(1)证书号第 3600706 号/专利号 ZL201810503698.7 (2)证书号第 3879189 号/专利号 ZL201910079041.7;袁文杰、袁擘、程艳、袁易、吴姗姗共同为公司提供担保。

注 6: 2022 年 9 月 13 日,公司与中国光大银行包头分行签订 5,000.00 万元借款,以实用新型专利技术所有权作为质押物,权利证书标号:(1)证书号第 3600706 号/专利号 ZL201810503698.7 (2)证书号第 3879189 号/专利号 ZL201910079041.7;袁文杰、袁擘、程艳、袁易、吴姗姗共同为公司提供担保。

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 7: 2022 年 7 月 27 日, 公司与内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司签订 4,800.00 万元借款, 以实用新型专利技术所有权作为质押物, 权利证书标号: (1) 证书号第 755683 号/专利号 ZL200710056782.0 (2) 证书号第 1234722 号/专利号 ZL201110111939.1; 袁文杰、袁肇、程艳、袁易、吴姗姗、天津天和盈亚科技有限公司共同为公司提供担保。

19. 应付票据

票据种类	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	59,328,715.82	183,990,000.00	169,627,537.39
合计	59,328,715.82	183,990,000.00	169,627,537.39

20. 应付账款

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
材料采购款	196,673,230.62	365,189,460.33	332,462,473.53
委外加工费	82,431,358.60	65,081,162.42	32,537,992.27
基建、设备采购款	47,987,195.23	48,067,123.81	36,919,024.60
其他	6,929,289.42	3,649,632.14	2,490,600.22
合计	334,021,073.87	481,987,378.70	404,410,090.62

截至 2022 年 12 月 31 日期末余额前五名应付账款金额为 123,006,166.02 元, 占比 36.83%; 截至 2021 年 12 月 31 日期末余额前五名应付账款金额为 285,389,289.08 元, 占比 59.21%; 截至 2020 年 12 月 31 日期末余额前五名应付账款金额为 269,357,533.97 元, 占比 66.61%。

21. 合同负债

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
预收货款	61,632,448.40	49,515,644.70	14,141,460.64
合计	61,632,448.40	49,515,644.70	14,141,460.64

截至 2022 年 12 月 31 日期末余额前五名合同负债金额为 51,839,183.95 元, 占比 84.11%; 截至 2021 年 12 月 31 日期末余额前五名合同负债金额为 44,701,869.65 元, 占比 90.28%; 截至 2020 年 12 月 31 日期末余额前五名合同负债金额为 13,811,720.48 元, 占比 97.67%。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

1) 2022 年度应付职工薪酬分类

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	16,704,098.78	121,705,267.38	124,037,763.35	14,371,602.81

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日 余额
离职后福利-设定提存计划	488,414.29	10,584,363.97	10,584,363.97	488,414.29
合计	17,192,513.07	132,289,631.35	134,622,127.32	14,860,017.10

2)2021 年度应付职工薪酬分类

项目	2021 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日 余额
短期薪酬	17,692,506.03	110,431,468.80	111,419,876.05	16,704,098.78
离职后福利-设定提存计划	483,518.46	9,294,563.55	9,289,667.72	488,414.29
合计	18,176,024.49	119,726,032.35	120,709,543.77	17,192,513.07

3)2020 年度应付职工薪酬分类

项目	2020 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日 余额
短期薪酬	13,187,703.47	91,944,951.02	87,440,148.46	17,692,506.03
离职后福利-设定提存计划		1,130,491.88	646,973.42	483,518.46
合计	13,187,703.47	93,075,442.90	88,087,121.88	18,176,024.49

(2) 短期薪酬

1)2022 年度短期薪酬

项目	2022 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,363,705.82	110,845,926.26	112,976,508.33	14,233,123.75
职工福利费		1,292,769.50	1,292,769.50	
社会保险费	13,871.51	5,425,969.26	5,425,969.26	13,871.51
其中: 医疗保险费	101.48	5,147,752.24	5,147,752.24	101.48
工伤保险费	13,770.03	278,217.02	278,217.02	13,770.03
住房公积金		2,091,450.00	2,091,450.00	
工会经费和职工教育经费	326,521.45	2,049,152.36	2,251,066.26	124,607.55
合计	16,704,098.78	121,705,267.38	124,037,763.35	14,371,602.81

2)2021 年度短期薪酬

项目	2021 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,072,426.53	102,230,437.40	102,939,158.11	16,363,705.82
职工福利费		557,433.29	557,433.29	
社会保险费	13,781.25	4,896,455.93	4,896,365.67	13,871.51
其中: 医疗保险费		4,663,499.04	4,663,397.56	101.48

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日 余额
工伤保险费	13,781.25	216,076.58	216,087.80	13,770.03
生育保险费		16,880.31	16,880.31	
住房公积金		1,878,371.00	1,878,371.00	
工会经费和职工教育经费	606,298.25	868,771.18	1,148,547.98	326,521.45
合计	17,692,506.03	110,431,468.80	111,419,876.05	16,704,098.78

3)2020 年度短期薪酬

项目	2020 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余 额
工资、奖金、津贴和补贴	13,187,619.47	84,236,836.77	80,352,029.71	17,072,426.53
职工福利费		957,824.20	957,824.20	
社会保险费		3,558,763.19	3,544,981.94	13,781.25
其中: 医疗保险费		3,506,520.36	3,506,520.36	
工伤保险费		19,873.31	6,092.06	13,781.25
生育保险费		32,369.52	32,369.52	
住房公积金		1,612,718.00	1,612,718.00	
工会经费和职工教育经费	84.00	1,578,808.86	972,594.61	606,298.25
合计	13,187,703.47	91,944,951.02	87,440,148.46	17,692,506.03

(3) 设定提存计划

1)2022 年度设定提存计划

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日 余额
基本养老保险	473,141.22	10,231,815.60	10,231,815.60	473,141.22
失业保险费	15,273.07	352,548.37	352,548.37	15,273.07
合计	488,414.29	10,584,363.97	10,584,363.97	488,414.29

2)2021 年度设定提存计划

项目	2021 年 1 月 1 日余 额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余 额
基本养老保险	468,208.00	8,990,640.50	8,985,707.28	473,141.22
失业保险费	15,310.46	303,923.05	303,960.44	15,273.07
合计	483,518.46	9,294,563.55	9,289,667.72	488,414.29

3)2020 年 12 月 31 日设定提存计划

项目	2020 年 1 月 1 日余 额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日 余额
----	----------------------	------	------	------------------------

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
基本养老保险		1,093,514.98	625,306.98	468,208.00
失业保险费		36,976.90	21,666.44	15,310.46
合计		1,130,491.88	646,973.42	483,518.46

23. 应交税费

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
增值税	1,498,440.89	4,213,289.64	2,885,499.06
水利基金	195.12	251,768.29	153,032.70
企业所得税	661,148.27	9,576,175.10	9,986,780.70
个人所得税	122,062.56	295,851.43	175,093.14
城市维护建设税	14,934.47		
地方教育费附加	4,266.99		
教育费附加	6,400.48		
印花税	479,168.01	130,171.98	83,400.85
环境保护税	1,093.76	658.65	772.17
合计	2,787,710.55	14,467,915.09	13,284,578.62

24. 其他应付款

款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
借款		16,108,690.41	
代付费用	1,467,999.32	355,808.81	492,396.15
代扣代缴社保		140,721.68	117,711.21
其他	274,484.65	6,200.00	3,000.00
合计	1,742,483.97	16,611,420.90	613,107.36

25. 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
一年内到期的长期借款	50,500,000.00	14,125,000.00	72,250,000.00
长期借款利息	703,125.00	91,875.00	132,924.30
一年内到期的长期应付款	58,532,062.13	26,000,748.56	
一年内到期的租赁负债	3,780,939.00	2,836,544.38	
合计	113,516,126.13	43,054,167.94	72,382,924.30

注 1: 2021 年 5 月 8 日, 公司与中国建设银行股份有限公司包头分行签订 4,600.00 万的借款, 抵押合同: HTC150710000ZGDB202100015, 抵押品: 蒙(2019)包头市不动产权第 0024225 号、蒙(2019)包头市不动产权第 0023990 号、蒙(2019)包头市不动产权第 0024184 号、蒙(2019)包头市不动产权第 0023987 号、蒙(2019)包头市不动产权第 0024347 号、蒙(2019)

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

包头市不动产权第0024195号、蒙(2019)包头市不动产权第0024352号、蒙(2019)包头市不动产权第0024222号、蒙(2019)包头市不动产权第0024161号,利率为5.225%,截至2022年12月31日,尚未偿还余额为4,450.00万元,其中一年内到期需偿还的借款金额为4,450.00万元。

注2:2022年4月28日,公司与中国建设银行股份有限公司包头分行签订5,000.00万、8,000.00万的借款,最高额抵押合同:HTC150710000ZGDB2022N00T,抵押品:蒙(2019)包头市不动产权第0024225号、蒙(2019)包头市不动产权第0023990号、蒙(2019)包头市不动产权第0024184号、蒙(2019)包头市不动产权第0023987号、蒙(2019)包头市不动产权第0024347号、蒙(2019)包头市不动产权第0024195号、蒙(2019)包头市不动产权第0024352号、蒙(2019)包头市不动产权第0024222号、蒙(2019)包头市不动产权第0024161号,利率5.0%,截至2022年12月31日,尚未偿还余额为12,900.00万元,其中一年内到期需偿还的借款金额为200.00万元。

注3:2022年6月29日,公司与中国建设银行股份有限公司包头分行签订2,400.00万的借款,最高额抵押合同:HTC150710000ZGDB2022N00T,抵押品:蒙(2019)包头市不动产权第0024225号、蒙(2019)包头市不动产权第0023990号、蒙(2019)包头市不动产权第0024184号、蒙(2019)包头市不动产权第0023987号、蒙(2019)包头市不动产权第0024347号、蒙(2019)包头市不动产权第0024195号、蒙(2019)包头市不动产权第0024352号、蒙(2019)包头市不动产权第0024222号、蒙(2019)包头市不动产权第0024161号,利率5.0%,截至2022年12月31日,尚未偿还余额为2,350.00万元,其中一年内到期需偿还的借款金额为100.00万元。

注4:2022年8月29日,公司与中国银行股份有限公司包头开发区支行签订5,649.00万元借款合同,抵押合同:2022年中开天和抵字001号、2022年中开天和抵补字001号,抵押品:包头天和磁材科技股份有限公司机器设备18,107.64万元(2485台)。截止2022年12月31日,尚未偿还余额为5,649.00万元,其中一年内到期需偿还的借款金额为100.00万元。

注5:2022年9月22日,公司与中国银行股份有限公司包头开发区支行签订9,851.00万元借款合同,抵押合同:2022年中开天和抵字001号、2022年中开天和抵补字001号,抵押品:包头天和磁材科技股份有限公司机器设备18,107.64万元(2485台)。截止2022年12月31日,尚未偿还余额为9,851.00万元,其中一年内到期需偿还的借款金额为100.00万元。

注6:2022年10月21日,公司与中国银行包头分行签订15,000.00万元借款合同,抵押合同:2022年中开天和抵字001号、2022年中开天和抵补字001号,抵押品:包头天和磁材科技股份有限公司机器设备18,107.64万元(2485台)。截止2022年12月31日,尚

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

未偿还余额为 15,000.00 万元,其中一年内到期需偿还的借款金额为 100,00 万元。

26. 其他流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
待转销项税	7,062,338.19	2,898,266.13	579,007.75
合计	7,062,338.19	2,898,266.13	579,007.75

27. 长期借款

借款类别	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
抵押借款	451,500,000.00	44,500,000.00	
合计	451,500,000.00	44,500,000.00	

注 1: 2022 年 4 月 28 日, 公司与中国建设银行股份有限公司包头分行签订 5,000.00 万、8,000.00 万的借款, 最高额抵押合同: HTC150710000ZGDB2022N00T, 抵押品: 蒙(2019)包头市不动产权第 0024225 号、蒙(2019)包头市不动产权第 0023990 号、蒙(2019)包头市不动产权第 0024184 号、蒙(2019)包头市不动产权第 0023987 号、蒙(2019)包头市不动产权第 0024347 号、蒙(2019)包头市不动产权第 0024195 号、蒙(2019)包头市不动产权第 0024352 号、蒙(2019)包头市不动产权第 0024222 号、蒙(2019)包头市不动产权第 0024161 号, 利率 5.0%, 截至 2022 年 12 月 31 日, 尚未偿还余额为 12,900.00 万元, 其中一年内到期需偿还的借款金额为 200.00 万元。

注 2: 2022 年 6 月 29 日, 公司与中国建设银行股份有限公司包头分行签订 2,400.00 万的借款, 最高额抵押合同: HTC150710000ZGDB2022N00T, 抵押品: 蒙(2019)包头市不动产权第 0024225 号、蒙(2019)包头市不动产权第 0023990 号、蒙(2019)包头市不动产权第 0024184 号、蒙(2019)包头市不动产权第 0023987 号、蒙(2019)包头市不动产权第 0024347 号、蒙(2019)包头市不动产权第 0024195 号、蒙(2019)包头市不动产权第 0024352 号、蒙(2019)包头市不动产权第 0024222 号、蒙(2019)包头市不动产权第 0024161 号, 利率 5.0%, 截至 2022 年 12 月 31 日, 尚未偿还余额为 2,350.00 万元, 其中一年内到期需偿还的借款金额为 100.00 万元。

注 3: 2022 年 8 月 29 日, 公司与中国银行股份有限公司包头开发区支行签订 5,649.00 万元借款合同, 抵押合同: 2022 年中开天和抵字 001 号、2022 年中开天和抵补字 001 号, 抵押品: 公司机器设备 18,107.64 万元(2485 台)。截止 2022 年 12 月 31 日, 尚未偿还余额为 5,649.00 万元, 其中一年内到期需偿还的借款金额为 100.00 万元。

注 4: 2022 年 9 月 22 日, 公司与中国银行股份有限公司包头开发区支行签订 9,851.00 万元借款合同, 抵押合同: 2022 年中开天和抵字 001 号、2022 年中开天和抵补字 001 号, 抵押品: 公司机器设备 18,107.64 万元(2485 台)。截止 2022 年 12 月 31 日, 尚未偿还余

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额为 9,851.00 万元,其中一年内到期需偿还的借款金额为 100.00 万元。

注 5: 2022 年 10 月 21 日,公司与中国银行包头分行签订 15,000.00 万元借款合同,抵押合同: 2022 年中开天和抵字 001 号、2022 年中开天和抵补字 001 号,抵押品: 公司机器设备 18,107.64 万元(2485 台)。截止 2022 年 12 月 31 日,尚未偿还余额为 15,000.00 万元,其中一年内到期需偿还的借款金额为 100,00 万元。

28. 租赁负债

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
租赁付款额	35,304,408.30	8,759,461.08	
未确认融资费用	-8,016,159.91	-1,256,928.85	
减: 一年内到期的非流动负债	3,780,939.00	2,836,544.38	
合计	23,507,309.39	4,665,987.85	

29. 长期应付款

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
售后回租	23,872,004.47	30,977,740.38	
合计	23,872,004.47	30,977,740.38	

注 1: 2021 年 3 月 9 日,本公司与远东宏信(天津)融资租赁有限公司签订 5,100 万元售后回租合同,租赁期为 36 个月,租赁标的为机器设备,租赁款项包括租赁本金 5,100 万元、保证金 100 万元,留购价款为 0.1 万元,约定租赁期利息费用为 503.88 万元,由袁文杰、袁肇、袁易、天津天和盈亚科技有限公司提供担保。公司共实际支付手续费 163.6 万元及保证金 100 万元,其中手续费作为售后回租费用冲减长期应付款本金。截至 2022 年 12 月 31 日,尚未偿还款本金为 20,912,684.75 元,其中 1 年内需偿还的本金为 16,666,503.83 元,1 年以上需偿还的本金为 4,246,180.92 元。

注 2: 2022 年 8 月 15 日,本公司与远东宏信(天津)融资租赁有限公司签订 3,890 万元售后回租合同,租赁期为 18 个月,租赁标的为机器设备,租赁款项包括租赁本金 3,890 万元、保证金 136.15 万元,留购价款为 10.00 元,约定租赁期利息费用为 282.51 万元,由袁文杰、袁肇、袁易、天津天和盈亚科技有限公司提供担保。公司共实际支付手续费 11.67 万元及保证金 136.15 万元,其中手续费作为售后回租费用冲减长期应付款本金。截至 2022 年 12 月 31 日,尚未偿还款本金为 32,255,905.23 元,其中 1 年内需偿还的本金为 25,756,289.31 元,1 年以上需偿还的本金为 6,499,615.92 元。

注 3: 2022 年 6 月 15 日,本公司与远东宏信(天津)融资租赁有限公司签订 3,350 万元售后回租合同,租赁期为 24 个月,租赁标的为机器设备,租赁款项包括租赁本金 3,350 万元、保证金 100 万元,留购价款为 10.00 元,约定租赁期利息费用为 290.75 万元,由袁

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

文杰、袁肇、袁易、天津天和盈亚科技有限公司提供担保。公司共实际支付手续费 35.00 万元及保证金 100 万元,其中手续费作为售后回租费用冲减长期应付款本金。截至 2022 年 12 月 31 日,尚未偿还款本金为 29,235,476.62 元,其中 1 年内需偿还的本金为 16,109,268.99 元,1 年以上需偿还的本金为 13,126,207.63 元。

30. 递延收益

(1) 2022 年度

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
政府补助	96,810,072.94	10,700,000.00	3,495,929.51	104,014,143.43

1) 2022 年度政府补助项目

政府补助项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2022 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
钕铁硼永磁材料产业化项目	185,626.78		185,626.78		与资产相关
钕铁硼永磁材料延伸加工项目	2,109,477.92		732,594.36	1,376,883.56	与资产相关
烧结钕铁硼永磁项目	18,683,389.28		1,980,778.56	16,702,610.72	与资产相关
新能源汽车用稀土永磁材料产业化项目	66,400,000.00			66,400,000.00	与资产相关
钕铁硼永磁材料项目	5,600,000.00			5,600,000.00	与资产相关
年产 6000t 稀土永磁材料深加工项目	3,831,578.96		505,263.12	3,326,315.84	与资产相关
稀土新材料工业互联网建设项目		500,000.00	25,000.02	474,999.98	与资产相关
2022 年自治区重点产业发展专项资金(第二批)(机器换人及智能制造示范试点)		5,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
包头市创建呼包鄂国家自主创新示范区建设项目补助		5,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
2021 年自治区重点实验室建设补助		200,000.00	66,666.67	133,333.33	与收益相关
合计	96,810,072.94	10,700,000.00	3,495,929.51	104,014,143.43	——

(2) 2021 年度

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
政府补助	96,690,259.13	4,000,000.00	3,880,186.19	96,810,072.94

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1)2021 年度政府补助项目

政府补助项目	2021 年 1 月 1 日余额	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2021 年 12 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
钕铁硼永磁材料产业化项目	1,184,019.13		998,392.35		185,626.78	与资产相关
钕铁硼永磁材料延伸加工项目	2,842,072.28		732,594.36		2,109,477.92	与资产相关
烧结钕铁硼永磁项目	20,664,167.72		1,980,778.44		18,683,389.28	与资产相关
新能源汽车用稀土永磁材料产业化项目	66,400,000.00				66,400,000.00	与资产相关
钕钴永磁材料项目	5,600,000.00				5,600,000.00	与资产相关
年产 6000t 稀土永磁材料深加工项目		4,000,000.00	168,421.04		3,831,578.96	与资产相关
合计	96,690,259.13	4,000,000.00	3,880,186.19		96,810,072.94	——

(3)2020 年度

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
政府补助	101,091,908.41		4,401,649.28	96,690,259.13

1)2020 年度政府补助项目

政府补助项目	2020 年 1 月 1 日余额	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2020 年 12 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
钕铁硼永磁材料产业化项目	2,750,136.85		1,566,117.72		1,184,019.13	与资产相关
钕铁硼永磁材料延伸加工项目	3,696,825.40		854,753.12		2,842,072.28	与资产相关
烧结钕铁硼永磁项目	22,644,946.16		1,980,778.44		20,664,167.72	与资产相关
新能源汽车用稀土永磁材料产业化项目	66,400,000.00				66,400,000.00	与资产相关
钕钴永磁材料项目	5,600,000.00				5,600,000.00	与资产相关
合计	101,091,908.41		4,401,649.28		96,690,259.13	—

31. 股本/实收资本

(1)2022 年度股本变化情况

项目	2022 年 1 月 1 日 余额	本期变动增减 (+、-)					2022 年 12 月 31 日 余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
天津天和盈亚科技有限公司	89,970,000.00						89,970,000.00
袁文杰	27,240,000.00						27,240,000.00
袁易	18,110,000.00						18,110,000.00

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2022 年 1 月 1 日 余额	本期变动增减 (+、-)					2022 年 12 月 31 日 余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
袁擘	2,730,000.00						2,730,000.00
陈雅	6,695,914.00						6,695,914.00
翟勇	1,220,000.00						1,220,000.00
沈强	1,220,000.00						1,220,000.00
范跃林	1,220,000.00						1,220,000.00
周拴柱	560,000.00						560,000.00
陈斌	100,358.00						100,358.00
南通朗润园企业管理咨询中心 (有限合伙)	13,949,821.00						13,949,821.00
南通元龙智能科技中心 (有限合伙)	12,293,907.00						12,293,907.00
包头寰盈投资中心(有限合伙)	4,570,000.00						4,570,000.00
山西星火企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	4,230,000.00						4,230,000.00
包头科曼企业管理咨询中心 (有限合伙)	2,890,000.00						2,890,000.00
中车泛海智能制造投资(天津) 合伙企业(有限合伙)	5,610,000.00						5,610,000.00
天津同历宏阳三号企业管理咨询 中心(有限合伙)	5,600,000.00						5,600,000.00
股份总额	198,210,000.00						198,210,000.00

(2) 2021 年度股本变化情况

项目	2021 年 1 月 1 日 余额	本期变动增减 (+、-)					2021 年 12 月 31 日 余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
天津天和盈亚科技有限公司	89,970,000.00						89,970,000.00
袁文杰	27,240,000.00						27,240,000.00
袁易	18,110,000.00						18,110,000.00
袁擘	2,730,000.00						2,730,000.00
陈雅	6,695,914.00						6,695,914.00
翟勇	1,220,000.00						1,220,000.00
沈强	1,220,000.00						1,220,000.00
范跃林	1,220,000.00						1,220,000.00
周拴柱	560,000.00						560,000.00
陈斌	100,358.00						100,358.00

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021 年 1 月 1 日 余额	本期变动增减 (+、-)					2021 年 12 月 31 日 余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
南通朗润园企业管理咨询中心 (有限合伙)	13,949,821.00						13,949,821.00
南通元龙智能科技中心 (有限合伙)	12,293,907.00						12,293,907.00
包头寰盈投资中心(有限合伙)	4,570,000.00						4,570,000.00
山西星火企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	4,230,000.00						4,230,000.00
包头科曼企业管理咨询中心 (有限合伙)	2,890,000.00						2,890,000.00
中车泛海智能制造投资(天津) 合伙企业(有限合伙)	5,610,000.00						5,610,000.00
天津同历宏阳三号企业管理咨询 中心(有限合伙)	5,600,000.00						5,600,000.00
股份总额	198,210,000.00						198,210,000.00

(3) 2020 年度股本变化情况

项目	2020 年 1 月 1 日 余额	本期变动增减 (+、-)					2020 年 12 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
天津天和盈亚科技有限公司	89,970,000.00						89,970,000.00
袁文杰	27,240,000.00						27,240,000.00
袁易	18,110,000.00						18,110,000.00
袁肇	2,730,000.00						2,730,000.00
陈雅	6,695,914.00						6,695,914.00
翟勇	1,220,000.00						1,220,000.00
沈强	1,220,000.00						1,220,000.00
范跃林	1,220,000.00						1,220,000.00
周拴柱	560,000.00						560,000.00
陈斌	100,358.00						100,358.00
南通朗润园企业管理咨询 中心(有限合伙)	13,949,821.00						13,949,821.00
南通元龙智能科技中心 (有限合伙)	12,293,907.00						12,293,907.00
包头寰盈投资中心(有 限合伙)	4,570,000.00						4,570,000.00
山西星火企业管理咨询	4,230,000.00						4,230,000.00

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020 年 1 月 1 日 余额	本期变动增减 (+、-)					2020 年 12 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
合伙企业 (有限合伙)							
包头科曼企业管理咨询 中心 (有限合伙)	2,890,000.00						2,890,000.00
中车泛海智能制造投资 (天津) 合伙企业 (有 限合伙)	0.00	5,610,000.00				5,610,000.00	5,610,000.00
天津同历宏阳三号企业 管理咨询中心 (有限合 伙)	0.00	5,600,000.00				5,600,000.00	5,600,000.00
股份总额	187,000,000.00	11,210,000.00				11,210,000.00	198,210,000.00

2019 年 12 月 30 日，本公司第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，股本增加 11,210,000.00 股，每股价格 5.35 元，由中车泛海智能制造投资 (天津) 合伙企业 (有限合伙) (以下简称“中车泛海”) 以货币出资 30,000,000.00 元，其中转入股本 5,610,000.00 元，转入资本公积 24,390,000.00 元；天津同历宏阳三号企业管理咨询中心 (有限合伙) (以下简称“天津同历”) 以货币出资 29,946,525.00 元，其中转入股本 5,600,000.00 元，转入资本公积 24,346,525.00 元。截至 2020 年 1 月 17 日止，本公司已收到中车泛海、天津同历缴纳的增资款。

32. 资本公积

(1) 2022 年度资本公积变动情况

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
股本溢价	256,320,865.03			256,320,865.03
其他资本公积		355,506.06		355,506.06
合计	256,320,865.03	355,506.06		256,676,371.09

注：其他资本公积本期增加系确认股份支付费用。

(2) 2021 年度资本公积变动情况

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
股本溢价	256,320,865.03			256,320,865.03

(3) 2020 年度资本公积变动情况

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
股本溢价	207,584,340.03	48,736,525.00		256,320,865.03

注：2019 年 12 月 30 日，本公司第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，股本

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

增加 11,210,000.00 股,每股价格 5.35 元,由中车泛海智能制造投资(天津)合伙企业(有限合伙)(以下简称“中车泛海”)以货币出资 30,000,000.00 元,其中转入股本 5,610,000.00 元,转入资本公积 24,390,000.00 元;天津同历宏阳三号企业管理咨询中心(有限合伙)(以下简称“天津同历”)以货币出资 29,946,525.00 元,其中转入股本 5,600,000.00 元,转入资本公积 24,346,525.00 元。截至 2020 年 1 月 17 日止,本公司已收到中车泛海、天津同历缴纳的增资款。

33. 盈余公积

(1) 2022 年度盈余公积变动情况

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	35,609,038.78	22,838,455.04		58,447,493.82
任意盈余公积	17,804,519.41	11,419,227.52		29,223,746.93
合计	53,413,558.19	34,257,682.56		87,671,240.75

(2) 2021 年度盈余公积变动情况

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	21,014,553.47	14,594,485.31		35,609,038.78
任意盈余公积	10,507,276.75	7,297,242.66		17,804,519.41
合计	31,521,830.22	21,891,727.97		53,413,558.19

(3) 2020 年度盈余公积变动情况

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	7,596,086.24	13,418,467.23		21,014,553.47
任意盈余公积	3,798,043.14	6,709,233.61		10,507,276.75
合计	11,394,129.38	20,127,700.84		31,521,830.22

34. 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上期期末余额	291,396,696.34	170,246,597.18	59,597,868.44
加: 期初未分配利润调整数			
本期期初余额	291,396,696.34	170,246,597.18	59,597,868.44
加: 本期归属于母公司股东的净利润	222,838,998.61	143,041,827.13	130,776,429.58
减: 提取法定盈余公积	22,838,455.04	14,594,485.31	13,418,467.23
提取任意盈余公积	11,419,227.52	7,297,242.66	6,709,233.61
本期期末余额	479,978,012.39	291,396,696.34	170,246,597.18

35. 营业收入、营业成本

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,494,211,289.13	2,095,228,083.90	1,719,614,938.59	1,425,674,847.62
其他业务	390,513,068.79	332,054,969.09	105,782,415.85	94,431,221.78
合计	2,884,724,357.92	2,427,283,052.99	1,825,397,354.44	1,520,106,069.40

(续)

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	1,134,908,205.29	924,373,114.83
其他业务	14,726,385.42	16,209,316.25
合计	1,149,634,590.71	940,582,431.08

(2) 前五名客户的营业收入情况

1) 2022 年度营业收入前五名情况

客户名称	2022 年度	占 2022 年度营业收入的比例 (%)
商丘星林电子产业有限公司	360,936,519.64	12.51
Bosch (注 1)	240,722,786.38	8.34
法雷奥电动汽车动力总成(天津)有限公司(注 3)	217,784,942.06	7.55
Brose (注 2)	161,534,377.77	5.60
江苏华宏科技股份有限公司 (注 6)	148,415,266.65	5.14
合计	1,129,393,892.50	39.14

2) 2021 年度营业收入前五名情况

客户名称	2021 年度	占 2021 年度营业收入的比例 (%)
Brose (注 2)	123,978,428.75	6.79
Bosch (注 1)	119,227,140.27	6.53
上海海立电器有限公司 (注 4)	118,277,752.22	6.48
Premium Sound Solutions (注 5)	111,081,168.04	6.09
宁波市信泰科技有限公司	86,510,102.74	4.74
合计	559,074,592.02	30.63

3) 2020 年度营业收入前五名情况

客户名称	2020 年度	占 2020 年度营业收入的比例 (%)
上海海立电器有限公司 (注 4)	151,876,410.14	13.21

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

客户名称	2020 年度	占 2020 年度营业收入的比例 (%)
Brose (注 2)	109,123,468.06	9.49
宁波市信泰科技有限公司	69,967,587.86	6.09
Bosch (注 1)	62,004,585.15	5.39
东方电气集团东方电机有限公司中型电机分公司	49,179,384.00	4.28
合计	442,151,435.21	38.46

注 1: 包括 Bosch Group, 由 Robert Bosch GmbH 直接或间接控制的公司、包括 Robert Bosch Energy and Body Systems Kft.、Bosch Engineering GmbH、博世汽车部件(长沙)有限公司、博世汽车部件(长春)有限公司、博世汽车部件(苏州)有限公司、博世(宁波)轻型电动车电机有限公司、Robert Bosch LLC。

注 2: 包括 Brose Fahrzeugteile GmbH&Co. KG 和上海博泽电机有限公司、太仓博泽驱动系统有限公司、博泽汽车技术企业管理(中国)有限公司。

注 3: 包括法雷奥电动汽车动力总成(天津)有限公司(曾用名: 法雷奥西门子电动汽车动力总成(天津)有限公司)、法雷奥西门子新能源汽车(常熟)有限公司、法雷奥汽车动力系统(上海)有限公司(曾用名: 西门子电动汽车动力总成系统(上海)有限公司)、Valeo eAutomotive Germany GmbH (曾用名: Valeo Siemens eAutomotive Germany GmbH)、Valeo eAutomotive Poland Sp. z o.o. (曾用名: Valeo Siemens eAutomotive Poland Sp. z o.o.)。

注 4: 包括上海海立电器有限公司、南昌海立电器有限公司、上海海立新能源技术有限公司。

注 5: 包括 Premium Sound Solutions、PSS Belgium NV、东莞成谦音响科技有限公司、普瑞姆扬声器系统(深圳)有限公司。

注 6: 包括赣州华卓再生资源回收利用有限公司、江西万弘高新技术材料有限公司、吉安鑫泰科技有限公司。

36. 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	43,486.60	32,145.60	574,885.63
教育费附加	31,061.82	22,961.14	410,632.60
印花税	1,885,194.80	1,078,952.32	644,403.56
房产税	1,974,845.26	1,521,302.40	1,196,699.73
土地使用税	892,747.44	892,747.44	892,747.44
水利基金	11,453.66	1,891,104.20	1,139,114.49

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
车船使用税	3,089.76	3,449.76	2,459.76
环境保护税	2,596.51	1,952.74	2,674.27
合计	4,844,475.85	5,444,615.60	4,863,617.48

37. 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,821,518.29	7,383,021.80	6,916,229.23
业务宣传费	729,075.72	999,966.48	828,379.49
劳务费	644,968.47	579,822.27	668,984.81
保险费	2,215,620.64	2,467,764.83	423,042.06
差旅费	312,148.33	461,495.49	411,058.51
业务招待费	470,325.37	567,709.49	354,656.10
办公费	216,206.36	91,329.24	195,749.55
折旧费	7,460.79	9,552.34	11,780.18
其他	372,709.39	965,221.12	612,913.11
合计	9,790,033.36	13,525,883.06	10,422,793.04

38. 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	18,623,813.68	16,230,734.88	13,632,778.40
维修费	5,028,368.53	3,389,569.27	3,132,181.18
折旧及摊销费	4,557,658.43	4,323,382.74	4,292,479.29
中介咨询费	3,092,752.45	5,598,779.22	2,391,874.15
差旅费	481,616.14	401,394.06	355,410.53
安全费、绿化费及污水处理费	388,203.64	747,598.59	1,234,890.66
水、电、燃气费	956,014.57	647,101.13	824,558.40
专利费、商标费	1,255,404.21	674,271.72	184,970.42
物料消耗费	860,041.36	1,023,511.19	2,010,836.51
办公费	503,391.90	486,930.29	596,414.86
车辆使用费	416,653.24	342,294.49	392,952.08
业务招待费	445,307.04	577,379.11	468,041.26
劳务费	578,310.81	638,527.85	430,399.72
残疾人保障金	871,358.80	172,674.07	125,407.45
会议费	5,660.38	12,075.48	6,556.61
保险费	493,325.62	153,458.08	7,056.78
其他	1,106,455.62	768,086.10	818,655.56
合计	39,664,336.42	36,187,768.27	30,905,463.86

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

39. 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
材料费	109,108,329.65	56,608,057.03	30,043,677.52
职工薪酬	15,558,858.40	13,586,898.55	10,354,977.28
折旧费	2,865,554.76	2,798,312.23	2,786,198.78
其他	4,352,641.00	3,359,317.24	3,285,127.92
合计	131,885,383.81	76,352,585.05	46,469,981.50

40. 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	33,380,417.03	14,311,355.65	5,538,337.53
减: 利息收入	3,056,055.75	1,630,935.45	351,046.94
加: 汇兑损益	-8,290,491.04	2,352,359.15	1,493,484.30
加: 其他支出	2,929,293.96	1,919,254.96	885,403.52
合计	24,963,164.20	16,952,034.31	7,566,178.41

41. 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
研发费用补贴	16,186,457.05		
烧结钕铁硼永磁项目	1,980,778.56	1,980,778.44	1,980,778.44
2022 年自治区重点产业发展专项资金(第一批)	1,000,000.00		
技术平台认定补贴	1,000,000.00		
钕铁硼永磁材料延伸加工项目	732,594.36	732,594.36	854,753.12
包头市就业服务中心留工补助	566,500.00		
年产 6000t 稀土永磁材料深加工项目	505,263.12	168,421.04	
科技扶持资金	500,000.00	934,000.00	
2021 年包头稀土高新区国家外贸转型升级基地资金	490,000.00		
2022 年第一批自治区应用技术与开发资金	400,000.00		
稳岗补贴	341,767.46	144,622.12	369,800.00
2022 年第一批自治区科技创新引导奖励资金	190,000.00		
钕铁硼永磁材料产业化项目	185,626.78	998,392.35	1,566,117.72
企业研发投入后补助项目资金	83,500.00		
2021 年自治区重点实验室建设补助	66,666.67		
高新技术企业认定补助	50,000.00		
个税代扣代缴补贴	47,269.55	26,726.03	19,146.67
2022 年国家知识产权优势企业补助资金	35,000.00		
2022 年最有价值专利专项资金补助	30,000.00		

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
2022 年专利导航专项资金补助	30,000.00		
稀土新材料工业互联网建设项目	25,000.02		
天之和 2022 年度科技型中小企业奖励款	10,000.00		
高管人员及高层次人才缴纳个人所得税奖补	8,773.72		
以工代训补贴	-3,600.00		3,325,200.00
工业企业结构调整专项奖补资金		1,175,200.00	
自治区主席质量奖金		1,000,000.00	
质量提升暨标准创新奖励基金		300,000.00	
外贸补贴		250,000.00	126,700.00
知识产权资助		155,212.50	315,000.00
产业扶持资金		72,000.00	500,000.00
销售补贴			32,939,875.00
财政扶持资金			200,000.00
境外参加展位费补贴			14,900.00
合计	24,461,597.29	7,937,946.84	42,212,270.95

42. 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品收益			336,880.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-240,475.76		
合计	-240,475.76		336,880.00

43. 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-25,346,839.13	-2,292,959.78	-2,610,038.69
合计	-25,346,839.13	-2,292,959.78	-2,610,038.69

44. 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价准备	-14,231,347.12	-5,491,544.00	-1,868,167.06
在建工程减值损失	-867,179.51		
合计	-15,098,526.63	-5,491,544.00	-1,868,167.06

45. 资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置收益	138,743.51	-8,329.83	-147,332.46
其中:固定资产处置收益	138,743.51	-8,329.83	-147,332.46

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合计	138,743.51	-8,329.83	-147,332.46

46. 营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
赔偿金	168,174.38	550.00	
政府补助	3,000,000.00		2,147,100.00
涉诉索赔利得	1,369,796.73		
其他	2,001.78	850.47	44,000.00
合计	4,539,972.89	1,400.47	2,191,100.00

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
赔偿金	168,174.38	550.00	
政府补助	3,000,000.00		2,147,100.00
涉诉索赔利得	1,369,796.73		
其他	2,001.78	850.47	44,000.00
合计	4,539,972.89	1,400.47	2,191,100.00

47. 营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产报废损失	338,982.97	65,811.23	259,059.02
对外捐赠			100,000.00
滞纳金		1,061,031.54	
其他		4,900.00	6.79
合计	338,982.97	1,131,742.77	359,065.81

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产报废损失	338,982.97	65,811.23	259,059.02
对外捐赠			100,000.00
滞纳金		1,061,031.54	
其他		4,900.00	6.79
合计	338,982.97	1,131,742.77	359,065.81

48. 所得税费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------	---------

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	17,160,477.15	15,731,144.09	20,709,314.92
递延所得税费用	-5,590,075.27	-2,929,801.54	-2,905,972.23
合计	11,570,401.88	12,801,342.55	17,803,342.69

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
备用金还款	408,519.15	257,108.78	214,900.21
利息收入	2,720,616.39	1,630,935.45	348,624.61
代收代付往来款	138,515.27	560,190.73	269,652.50
政府补助	45,093,407.23	8,038,095.62	39,810,621.67
押金、保证金	508,793.93	19,509.45	
理赔款	10,239,693.82		
其他	2,001.78		1,524.32
合计	59,111,547.57	10,505,840.03	40,645,323.31

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期间费用	30,116,766.15	31,807,734.00	21,441,709.42
押金、保证金	2,826,585.46	1,891,740.81	17,200.00
备用金借款	432,864.00	397,745.40	335,493.20
捐赠			100,000.00
其他		858.61	172.82
合计	33,376,215.61	34,098,078.82	21,894,575.44

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
贷款保证金		250,000.00	
合计		250,000.00	

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
担保费用			900,000.00
贷款保证金		250,000.00	
中介机构服务费	2,127,000.00	3,120,018.87	1,169,528.30

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
担保费用			900,000.00
支付租赁付款额	3,948,604.20		
合计	6,075,604.20	3,370,018.87	2,069,528.30

(2) 现金流量表补充资料

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	222,838,998.61	143,041,827.13	130,776,429.58
加: 资产减值准备	31,218,141.30	6,329,278.92	3,192,844.02
固定资产折旧	44,235,002.84	36,416,339.89	29,046,872.02
使用权资产折旧	4,199,303.00	2,357,998.03	
无形资产摊销	1,575,288.06	1,364,295.75	1,271,368.15
长期待摊费用摊销	1,216,771.04	780,119.23	418,695.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-138,743.51	8,329.83	147,332.46
固定资产报废损失	338,982.97	65,811.23	259,059.02
公允价值变动损益			
财务费用	33,370,120.35	14,311,355.65	5,538,337.53
投资损失	240,475.76		-336,880.00
递延所得税资产的减少	-9,602,987.60	-2,929,801.53	-2,905,972.23
递延所得税负债的增加	4,012,912.33		
存货的减少	-583,846,841.63	-227,238,405.70	-126,816,506.26
经营性应收项目的减少	-12,979,084.47	-85,190,734.59	-128,895,183.77
经营性应付项目的增加	-263,525,330.11	90,960,452.44	142,165,891.91
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-526,846,991.06	-19,723,133.72	53,862,287.46
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	114,434,595.18	26,533,895.12	33,994,767.83
减: 现金的期初余额	26,533,895.12	33,994,767.83	25,193,435.57
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	87,900,700.06	-7,460,872.71	8,801,332.26

50. 所有权或使用权受到限制的资产

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 2022 年 12 月 31 日所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	15,289,732.61	票据保证金、借款保证金
应收票据	10,000,000.00	用于质押,开具银行承兑汇票
应收账款	100,000,000.00	用于质押,向银行借款
固定资产	353,737,254.08	售后回租;用于抵押,向银行借款
无形资产	32,144,435.29	用于抵押,向银行借款

(2) 2021 年 12 月 31 日所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	112,248,723.23	票据保证金、借款保证金
存货	60,000,000.00	抵押贷款
固定资产	273,786,576.36	售后回租;用于抵押,向银行借款
无形资产	33,021,101.77	用于抵押,向银行借款

(3) 2020 年 12 月 31 日所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	92,384,760.33	票据保证金、信用证保证金、借款保证金
存货	40,000,000.00	抵押贷款
固定资产	200,527,743.43	用于抵押,向银行借款
无形资产	33,897,768.25	用于抵押,向银行借款

51. 外币货币性项目

(1) 2022 年 12 月 31 日外币货币性项目

项目	2022 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	49,783.35	6.9646	346,721.12
欧元	0.03	7.4229	0.22
应收账款			
其中:美元	4,343,800.27	6.9646	30,252,831.46
欧元	552,050.79	7.4229	4,097,817.84

(2) 2021 年 12 月 31 日外币货币性项目

项目	2021 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	18,599.06	6.3757	118,582.03

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日 折算人民币余额
欧元	16,569.49	7.2197	119,626.75
应收账款			
其中：美元	6,667,135.56	6.3757	42,507,656.19
欧元	538,620.36	7.2197	3,888,677.41

(3) 2020 年 12 月 31 日外币货币性项目

项目	2020 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	31,975.97	6.5249	208,640.01
欧元	11,734.03	8.0250	94,165.59
日元	14.00	0.0632	0.89
应收账款			
其中：美元	3,024,928.60	6.5249	19,737,356.62
欧元	2,026,792.71	8.0250	16,265,011.50

七、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	
包头市天之和磁材设备制造有限公司	内蒙古包头	稀土高新区稀土产业园	机器制造、维修	100.00		股权转让

(2) 重要的非全资子公司

无。

八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受的汇率风险主要与美元、欧元、日元有关,本公司除部分购销业务以美元、欧元、日元进行结算外,其他业务活动均以人民币计价结算。除本财务报告附注六、52 披露的外币资产负债外,本公司的资产负债余额均为人民币。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。于 2022 年 12 月 31 日,本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为 86,000.00 万元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险,本公司控制信用额度,进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收债权。此外,公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有服务客户均具有良好的信用记录,信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日,本公司应收账款前五大客户金额合计 14,452.82 万元,占应收账款余额的 28.13%;本公司不存在特定信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及实际控制人

1) 控股股东及实际控制人

控股股东及实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股 比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)
天津天和盈亚科技有限公司	天津	制造业	5,000.00	45.39	45.39
袁文杰、袁擘、袁易	——	——	——	——	——

注 1：天津天和盈亚科技有限公司原名“天津天和磁材技术有限公司”。

注 2：袁文杰、袁擘、袁易父子为公司共同实际控制人，袁文杰系袁擘、袁易之父，袁擘系袁易之兄。

2) 控股股东的注册资本及其变化

(一) 2022 年年度控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2022 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日 余额
天津天和盈亚科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00

(二) 2021 年度控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2021 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日 余额
天津天和盈亚科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00

(三) 2020 年度控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2020 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余 额
天津天和盈亚科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00

3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		
	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
天津天和盈亚科技有限公司	89,970,000.00	89,970,000.00	89,970,000.00

(续)

控股股东	持股比例(%)
------	---------

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	2022 年 12 月 31 日比例	2021 年 12 月 31 日比例	2020 年 12 月 31 日比例
天津天和盈亚科技有限公司	45.39%	45.39%	45.39%

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
南通朗润园投资中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
南通元龙投资中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
陈雅	持股 5%以上股东
太原天和高新技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
太原恒山磁械有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
太原市恒山机电设备有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
吴姗姗	其他关联方
晏陈昕	其他关联方

2. 关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
晏陈昕	接受劳务	65,100.00		
合计		65,100.00		

(2) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保期间	截至期末担保是否已经履行完毕
袁文杰、袁易、吴姗姗、袁肇、程艳、天津天和盈亚科技有限公司	本公司	260,000,000.00	主债务履行期限届满之日起三年	否
袁文杰、袁易、吴姗姗、袁肇、程艳、天津天和盈亚科技有限公司	本公司	50,000,000.00	主债务履行期限届满之日起三年	否
袁文杰、袁易、吴姗姗、袁肇、程艳	本公司	50,000,000.00	主债务履行期限届满之日起二年	否
袁文杰、袁易	本公司	180,000,000.00	主债务履行期限届满之日起三年	否
袁文杰、袁易、吴姗姗、袁肇、程艳	本公司	150,000,000.00	主债务履行期限届满之日起三年	否
袁文杰、袁易、吴姗姗、袁肇、程艳	本公司	40,000,000.00	主债务履行期限	否

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保期间	截至期末担保是否已经履行完毕
程艳、天津天和盈亚科技有限公司			届满之日起三年	
袁文杰、袁肇、袁易、赵芸苓、程艳、吴姗姗、天津天和盈亚科技有限公司	本公司	59,800,000.00	主债务履行期限届满之日起三年	否
袁文杰、袁肇、袁易、天津天和盈亚科技有限公司	本公司	126,000,000.00	主债务履行期限届满之日起三年	否
袁文杰、袁易、吴姗姗、天津天和盈亚科技有限公司	本公司	55,000,000.00	主债务履行期限届满之日起两年	否
袁文杰、张月珍、袁易、吴姗姗、袁肇、天津天和盈亚科技有限公司	本公司	50,000,000.00	主债务履行期限届满之日起两年	否
袁文杰、袁易、吴姗姗	本公司	33,333,000.00	主债务履行期限届满之日起两年	否
袁文杰、袁易、程艳、吴姗姗、袁肇、天津天和盈亚科技有限公司	本公司	42,000,000.00	主债务履行期限届满之日起三年	是
袁文杰、赵芸苓、袁肇、程艳、袁易、吴姗姗、天津天和盈亚科技有限公司	本公司	30,000,000.00	主债务履行期限届满之日后三年	否
袁文杰、袁肇、程艳、袁易、吴姗姗	本公司	30,000,000.00	主债务履行期限届满之日后三年	否
袁文杰、袁肇、袁易、天津天和盈亚科技有限公司	本公司	51,000,000.00	主债务履行期限届满之日起两年	否
袁文杰、袁肇、袁易、天津天和盈亚科技有限公司	本公司	33,500,000.00	主债务履行期限届满之日起三年	否
袁文杰、袁肇、袁易、天津天和盈亚科技有限公司	本公司	38,900,000.00	主债务履行期限届满之日起三年	否
袁文杰、袁易、吴姗姗、袁肇、程艳	本公司	350,000,000.00	主债务履行期限届满之日后三年	否
袁文杰、袁易、吴姗姗、袁肇、程艳、天津天和盈亚科技有限公司	本公司	100,000,000.00	主债务履行期限届满之日后三年	否
袁文杰、袁易、吴姗姗、袁肇、程艳	本公司	80,000,000.00	主债务履行期限届满之日后三年	否
袁文杰、袁易、吴姗姗、袁肇、程艳、天津天和盈亚科技有限公司	本公司	48,000,000.00	主债务履行期限届满之日后三年	否

(3) 关联方资金拆借

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
袁文杰	16,000,000.00	2021-11-5	2022-11-5	无

(4) 关键管理人员薪酬

项目名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
薪酬合计	4,535,844.80	5,919,554.07	5,864,907.87

3. 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日余额		2021 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	晏陈昕	13,832.00	276.64		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
其他应付款	袁文杰		16,108,690.41	
其他应付款	太原天和高新技术有限公司	40,543.50	40,543.50	6,623.50

十、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日,本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至财务报告报出日,本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1)2022 年 12 月 31 日应收账款余额分类

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,813,744.49	3.66	18,813,744.49	100.00	
其中:					
预计无法收回的应收账款	18,813,744.49	3.66	18,813,744.49	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	495,052,455.99	96.34	12,992,137.83	2.62	482,060,318.16
其中:					
账龄组合	495,052,455.99	96.34	12,992,137.83	2.62	482,060,318.16
合计	513,866,200.48	100.00	31,805,882.32	——	482,060,318.16

2)2021 年 12 月 31 日应收账款余额分类

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,541,374.34	0.72	3,541,374.34	100.00	
其中:					
预计无法收回的应收账款	3,541,374.34	0.72	3,541,374.34	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	491,557,444.75	99.28	12,975,332.09	2.64	478,582,112.66
其中:					
账龄组合	491,557,444.75	99.28	12,975,332.09	2.64	478,582,112.66
合计	495,098,819.09	100.00	16,516,706.43	——	478,582,112.66

3)2020 年 12 月 31 日应收账款余额分类

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,202,028.48	0.79	3,202,028.48	100.00	
其中:					
预计无法收回的应收账款	3,202,028.48	0.79	3,202,028.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	400,530,220.26	99.21	12,246,571.34	3.06	388,283,648.92
其中:					
账龄组合	400,530,220.26	99.21	12,246,571.34	3.06	388,283,648.92

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	403,732,248.74	100.00	15,448,599.82	——	388,283,648.92

(2) 按单项计提应收账款坏账准备

1) 2022 年 12 月 31 日应收账款按单项计提坏账准备

名称	2022 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
嘉恒医疗科技有限公司	295,302.72	295,302.72	100.00	未按诉讼判决规定时间回款, 回收风险较大
山东德洋电子科技有限公司	36,240.12	36,240.12	100.00	未按诉讼判决规定时间回款, 回收风险较大
包头市蒙元稀土科技有限公司	399,621.74	399,621.74	100.00	未按诉讼判决规定时间回款, 回收风险较大
冠县精创新材料科技有限公司	880,657.10	880,657.10	100.00	未按诉讼判决规定时间回款, 回收风险较大
深圳市东升磁业有限公司	17,201,922.81	17,201,922.81	100.00	未按账期时间回款, 回收风险较大
合计	18,813,744.49	18,813,744.49	——	——

2) 2021 年 12 月 31 日应收账款按单项计提坏账准备

名称	2021 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
盐城合能机电科技发展有限公司	1,792,993.32	1,792,993.32	100.00	破产清算, 对方无可执行资产, 回收风险较大
东方电气集团东风电机有限公司	995,816.44	995,816.44	100.00	破产清算, 回收风险较大
包头市蒙元稀土科技有限公司	421,021.74	421,021.74	100.00	未按诉讼判决规定时间回款, 回收风险较大
嘉恒医疗科技有限公司	295,302.72	295,302.72	100.00	未按诉讼判决规定时间回款, 回收风险较大
山东德洋电子科技有限公司	36,240.12	36,240.12	100.00	未按诉讼判决规定时间回款, 回收风险较大
合计	3,541,374.34	3,541,374.34	——	——

3) 2020 年 12 月 31 日应收账款按单项计提坏账准备

名称	2020 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
盐城合能机电科技发展有限公司	1,792,993.32	1,792,993.32	100.00	破产清算, 对方无可执行资产, 回收风险较大

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2020 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
东方电气集团东风电机有限公司	995,816.44	995,816.44	100.00	破产清算,回收风险较大
嘉恒医疗科技有限公司	295,302.72	295,302.72	100.00	未按诉讼判决规定时间回款,回收风险较大
山东德洋电子科技有限公司	117,916.00	117,916.00	100.00	未按诉讼判决规定时间回款,回收风险较大
合计	3,202,028.48	3,202,028.48	——	——

(3) 组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日余额			2021 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	483,651,391.24	9,673,027.82	2.00	485,914,392.90	9,718,287.86	2.00%
1-2 年	8,964,078.52	896,407.85	10.00	1,201,120.61	120,112.06	10.00%
2-3 年	20,405.81	6,121.74	30.00	1,864,284.38	559,285.31	30.00%
3 年以上	2,416,580.42	2,416,580.42	100.00	2,577,646.86	2,577,646.86	100.00%
合计	495,052,455.99	12,992,137.83	——	491,557,444.75	12,975,332.09	——

(续)

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	392,499,309.62	7,849,986.19	2.00%
1-2 年	2,636,977.37	263,697.74	10.00%
2-3 年	1,801,494.08	540,448.22	30.00%
3 年以上	3,592,439.19	3,592,439.19	100.00%
合计	400,530,220.26	12,246,571.34	——

(4) 应收账款坏账准备情况

1) 2022 年度应收账款坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收款坏账准备	16,516,706.43	18,179,076.84	21,400.00	2,868,500.95	31,805,882.32
合计	16,516,706.43	18,179,076.84	21,400.00	2,868,500.95	31,805,882.32

2) 2021 年度应收账款坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收款坏账准备	15,448,599.82	1,068,106.61			16,516,706.43

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	15,448,599.82	1,068,106.61			16,516,706.43

3) 2020 年度应收账款坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收款坏账准备	13,024,154.58	2,424,627.41		182.17	15,448,599.82
合计	13,024,154.58	2,424,627.41		182.17	15,448,599.82

(5) 实际核销的应收账款

项目	2022 年度核销金额	2021 年度核销金额	2020 年度核销金额
实际核销的应收账款	2,868,500.95		182.17

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

1) 2022 年 12 月 31 日期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备 2022 年 12 月 31 日余额
卧龙采埃孚汽车电机有限公司	62,638,369.03	12.19	1,252,767.38
法雷奥电动汽车动力总成(天津)有限公司	25,376,666.72	4.94	507,533.33
信质集团股份有限公司	19,699,888.65	3.83	393,997.77
大地熊(包头)永磁科技有限公司	18,792,078.50	3.66	375,841.57
中稀天马新材料科技股份有限公司	18,021,167.22	3.51	360,423.34
合计	144,528,170.12	28.13	2,890,563.39

2) 2021 年 12 月 31 日期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日余额
宁波市信泰科技有限公司	39,844,298.75	8.05	796,885.98
东莞成谦音响科技有限公司	37,351,863.33	7.54	747,037.27
东方电气集团东方电机有限公司中型电机分公司	26,613,219.88	5.38	532,264.40
Robert Bosch Energy and Body SystemsKft. (Bosch)	25,867,148.06	5.22	517,342.96
卧龙采埃孚汽车电机有限公司	21,473,517.80	4.34	429,470.36
合计	151,150,047.82	30.53	3,023,000.97

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 2020 年 12 月 31 日期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备 2020 年 12 月 31 日余额
上海海立电器有限公司	34,557,647.38	8.56	691,152.95
宁波市信泰科技有限公司	34,295,721.65	8.49	685,914.43
宁波鑫霖磁业有限公司	19,165,104.86	4.75	383,302.10
东方电气集团东方电机有限公司中型电机分公司	18,075,695.60	4.48	361,513.91
杭州美磁科技有限公司	17,892,364.61	4.43	357,847.29
合计	123,986,534.10	30.71	2,479,730.68

2. 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
其他应收款	31,987,852.85	21,152,162.82	19,685,890.05
合计	31,987,852.85	21,152,162.82	19,685,890.05

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
子公司往来款	23,301,919.06	22,658,390.29	22,012,410.85
合同解除退款	15,340,000.00		
押金、保证金	872,400.00	1,516,493.36	712,400.00
赔偿款	2,494,378.57		524,036.54
代垫社保报销款	5,516.00	251,742.39	5,516.00
处置固定资产款	81,000.00		13,000.00
其他	106,468.00	57,636.00	57,636.00
合计	42,201,681.63	24,484,262.04	23,324,999.39

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	21,006.40	3,274,982.82	36,110.00	3,332,099.22
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
本期计提	32,757.81	-823,254.25	7,672,226.00	6,881,729.56
本期转回				
2022 年 12 月 31 日余额	53,764.21	2,451,728.57	7,708,336.00	10,213,828.78

(续)

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	10,600.73	3,628,508.61		3,639,109.34
2021 年 1 月 1 日其他应收款 账面余额在本期	——	——	——	——
本期计提	10,405.67	304,417.80	36,110.00	350,933.47
本期转回		657,943.59		657,943.59
2021 年 12 月 31 日余额	21,006.40	3,274,982.82	36,110.00	3,332,099.22

(续)

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	15,635.50	4,825,526.47		4,841,161.97
2020 年 1 月 1 日其他应收款 账面余额在本期	——	——	——	——
本期计提				
本期转回	5,034.77	1,197,017.86		1,202,052.63
2020 年 12 月 31 日余额	10,600.73	3,628,508.61		3,639,109.34

(3) 组合中,按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022 年 12 月 31 日余额			2021 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,688,210.57	53,764.21	2.00	1,050,319.75	21,006.40	2.00
1-2 年	96,000.00	9,600.00	10.00	19,306.00	1,930.60	10.00
2-3 年	19,306.00	5,791.80	30.00	1,316.00	394.80	30.00
3 年以上	756,246.00	756,246.00	100.00	754,930.00	754,930.00	100.00
合计	3,559,762.57	825,402.01	——	1,825,871.75	778,261.80	——

(续)

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	530,036.54	10,600.73	2.00
1-2 年	14,316.00	1,431.60	10.00
2-3 年	504,200.00	151,260.00	30.00
3 年以上	264,036.00	264,036.00	100.00

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,312,588.54	427,328.33	——

(4) 关联方组合

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
包头市天之和磁材设备制造有限公司	23,301,919.06	1,718,426.77	7.37	子公司连续亏损,资不抵债

(续)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
包头市天之和磁材设备制造有限公司	22,658,390.29	2,553,837.42	11.27	子公司连续亏损,资不抵债

(续)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
包头市天之和磁材设备制造有限公司	22,012,410.85	3,211,781.01	14.59	子公司连续亏损,资不抵债

(5) 其他应收款坏账准备情况

1) 2022 年度其他应收款坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日 余额	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,332,099.22	6,881,729.56			10,213,828.78
合计	3,332,099.22	6,881,729.56			10,213,828.78

2) 2021 年度其他应收款坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日 余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,639,109.34	350,933.47	657,943.59		3,332,099.22
合计	3,639,109.34	350,933.47	657,943.59		3,332,099.22

3) 2020 年度其他应收款坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日 余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	2020 年 1 月 1 日 余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,841,161.97		1,202,052.63		3,639,109.34
合计	4,841,161.97		1,202,052.63		3,639,109.34

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

1) 2022 年 12 月 31 日期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2022 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2022 年 12 月 31 日余额
包头市天和磁材设备制造有限公司	关联方往来款	23,301,919.06	注 1	55.22	1,718,426.77
冕宁县起点稀土高科技有限责任公司	合同解除退款	15,340,000.00	1 年以内	36.35	7,670,000.00
上海壹米滴答快运有限公司	赔偿款	2,494,378.57	1 年以内	5.91	49,887.57
卧龙电气驱动集团股份有限公司	保证金	500,000.00	3 年以上	1.18	500,000.00
包头稀土高新区科技创新中心	保证金	200,000.00	3 年以上	0.47	200,000.00
合计	——	41,836,297.63	——	99.13	10,138,314.34

注 1: 1 年以内 643,528.77 元, 1-2 年 645,979.44 元, 2-3 年 517,824.52 元, 3 年以上 21,494,586.33 元。

2) 2021 年 12 月 31 日期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2021 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日余额
包头市天和磁材设备制造有限公司	关联方往来款	22,658,390.29	注 1	92.54	2,553,837.42
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	2.45	12,000.00
卧龙电气驱动集团股份有限公司	保证金	500,000.00	3 年以上	2.04	500,000.00
国际运费	代垫款	246,124.89	1 年以内	1.01	4,922.50
包头稀土高新区科技创新中心	保证金	200,000.00	3 年以上	0.82	200,000.00
合计	——	24,204,515.18	——	98.86	3,270,759.92

注 1: 1 年以内 645,979.44 元, 1-2 年 517,824.52 元, 2-3 年 910,333.48 元, 3 年以

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

上 20,584,252.85 元。

3) 2020 年 12 月 31 日期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2020 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2020 年 12 月 31 日余额
包头市天之和磁材设备制造有限公司	关联方往来款	22,012,410.85	注 1	94.37	3,211,781.01
中国人民财产保险股份有限公司内蒙古自治区分公司	保险赔付	524,036.54	1 年以内	2.25	10,480.73
卧龙电气驱动集团股份有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	2.14	150,000.00
包头稀土高新区科技创业中心	保证金	200,000.00	3 年以上	0.86	200,000.00
上海鲁辛实业有限公司	保证金	22,500.00	3 年以上	0.10	22,500.00
合计	——	23,258,947.39	——	99.72	3,594,761.74

注 1: 1 年以内 517,824.52 元, 1-2 年 910,333.48 元, 2-3 年 1,377,177.78 元, 3 年以上 19,207,075.07 元。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022 年 12 月 31 日余额			2021 年 12 月 31 日余额		
	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	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额	减值准备 2022 年 12 月 31 日余额
包头市天之和磁材设备制造有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00

(续)

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2021 年 1 月 1 日 余额	本期 增加	本期 减少	2021 年 12 月 31 日余 额	减值准备 2021 年 12 月 31 日余额
包头市天之和磁材 设备制造有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00

(续)

被投资单位	2020 年 1 月 1 日 余额	本期 增加	本期 减少	2020 年 12 月 31 日余 额	减值准备 2020 年 12 月 31 日余额
包头市天之和磁材 设备制造有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,494,211,289.13	2,096,493,203.27	1,719,614,938.59	1,426,526,928.36
其他业务	390,615,149.30	332,052,823.95	105,758,416.69	94,329,008.00
合计	2,884,826,438.43	2,428,546,027.22	1,825,373,355.28	1,520,855,936.36

(续)

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	1,134,908,205.29	924,848,590.05
其他业务	14,692,226.97	16,105,126.00
合计	1,149,600,432.26	940,953,716.05

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2022 年度	占 2022 年度 营业收入的比例 (%)
商丘星林电子产业有限公司	360,936,519.64	12.51
Bosch (注 1)	240,722,786.38	8.34
法雷奥电动汽车动力总成 (天津) 有限公司 (注 3)	217,784,942.06	7.55
Brose (注 2)	161,534,377.77	5.60
江苏华宏科技股份有限公司 (注 6)	148,415,266.65	5.14
合计	1,129,393,892.50	39.14

(续)

客户名称	2021 年度	占 2021 年度营业 收入的比例 (%)
------	---------	--------------------------

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

客户名称	2021 年度	占 2021 年度营业收入的比例 (%)
Brose (注 2)	123,978,428.75	6.79
Bosch (注 1)	119,227,140.27	6.53
上海海立电器有限公司 (注 4)	118,277,752.22	6.48
Premium Sound Solutions (注 5)	111,081,168.04	6.09
宁波市信泰科技有限公司	86,510,102.74	4.74
合计	559,074,592.02	30.63

(续)

客户名称	2020 年度	占 2020 年度营业收入的比例 (%)
上海海立电器有限公司 (注 4)	151,876,410.14	13.21
Brose (注 2)	109,123,468.06	9.49
宁波市信泰科技有限公司	69,967,587.86	6.09
Bosch (注 1)	62,004,585.15	5.39
东方电气集团东方电机有限公司 中型电机分公司	49,179,384.00	4.28
合计	442,151,435.21	38.46

注 1: 包括 Bosch Group, 由 Robert Bosch GmbH 直接或间接控制的公司、包括 Robert Bosch Energy and Body Systems Kft.、Bosch Engineering GmbH、博世汽车部件 (长沙) 有限公司、博世汽车部件 (长春) 有限公司、博世汽车部件 (苏州) 有限公司、博世 (宁波) 轻型电动车电机有限公司、Robert Bosch LLC。

注 2: 包括 Brose Fahrzeugteile GmbH&Co. KG 和上海博泽电机有限公司、太仓博泽驱动系统有限公司、博泽汽车技术企业管理 (中国) 有限公司。

注 3: 包括法雷奥西门子电动汽车动力总成 (天津) 有限公司、法雷奥电动汽车动力总成 (天津) 有限公司、法雷奥西门子新能源汽车 (常熟) 有限公司、法雷奥汽车动力系统 (上海) 有限公司 (曾用名: 西门子电动汽车动力总成系统 (上海) 有限公司)、Valeo Siemens eAutomotive Poland Sp. z o.o.、Valeo Siemens eAutomotive Germany GmbH、Valeo eAutomotive Germany GmbH、Valeo eAutomotive Poland Sp. z o.o.。

注 4: 包括上海海立电器有限公司、南昌海立电器有限公司、上海海立新能源技术有限公司。

注 5: 包括 Premium Sound Solutions、PSS Belgium NV、东莞成谦音响科技有限公司、普瑞姆扬声器系统 (深圳) 有限公司。

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 6：包括赣州华卓再生资源回收利用有限公司、江西万弘高新技术材料有限公司、吉安鑫泰科技有限公司。

十五、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 3 月 23 日由本公司董事会批准报出。

包头天和磁材科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-200,239.46	-74,141.06	-406,391.48
计入当期损益的政府补助	37,842,067.19	7,911,220.81	44,340,224.28
投资收益	-240,475.76		336,880.00
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	21,400.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出及其他	1,539,972.89	-1,064,531.07	-56,006.79
小计	38,962,724.86	6,772,548.68	44,214,706.01
减：所得税影响额	5,851,131.51	1,015,882.30	6,646,915.90
合计	33,111,593.35	5,756,666.38	37,567,790.11

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2022 年度	24.47	1.12	1.12
	2021 年度	19.65	0.72	0.72
	2020 年度	24.16	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2022 年度	20.83	0.96	0.96
	2021 年度	18.86	0.69	0.69
	2020 年度	17.22	0.47	0.47

包头天和磁材科技股份有限公司

二〇二三年三月二十三日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营范围, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2022年11月14日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

年度检验
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012年3月12日

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
2012年3月12日

2012年2月29日

姓名: 张克东
注册编号: 100000011279

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
2012年3月12日

2012年2月29日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
2011年3月31日

2011年3月23日

注册编号: 100000011279
福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1999年03月28日
换证日期: 2011年03月16日

张克东
男
1963年03月01日
信永中和会计师事务所福州分所
110105196303015470

信永中和会计师事务所(普通合伙)
1101010059573



姓 名	刘 宇
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1977.03.06
Date of birth	
工作单位	信永中和会计师事务所
Working unit	
身份证号码	210211197703068312
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



110004570200

本報社址

2009年8月6日

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意調出
Agree the holder

CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

CPA

轉入協會印章
Stamp of the transferee Institution of

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

注册会计帅工作单住变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

阿·勃列日涅夫
After the holder

CPA 事务所

Stamp of the Institute of CPAs
 2012年12月4日

有意者請入
Apply the holder to be transferred to

CPA

Stamp of the transferor Institute of CPAs
 年 月 日
 12 12 4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名：刘宇
证书编号：110001570200

日期
月
年