

纳税主体名称	所得税税率（%）
浙江横店得邦进出口有限公司的全资子公司大地科技电子有限公司（外文：Earthtronics, Inc.）	按当地税法缴纳企业所得税，包括联邦所得税、密歇根州所得税和城市税，各项所得税税率分别为 34%、6%和 1%
浙江横店得邦进出口有限公司的全资子公司 HENGDIAN TOSPO LIGHTING PTE. LTD	按当地税法缴纳企业所得税，税率为 17%
得邦（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）	合伙人各自缴纳企业所得税

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1、高新技术企业税收优惠

公司根据 2023 年 12 月 8 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准的编号为 GR202333004809 高新技术企业证书，2023 年至 2025 年所得税减按 15%计缴。

2、出口退税

（1）子公司浙江横店得邦进出口有限公司按照《中华人民共和国增值税暂行条例》、《出口货物退（免）税管理办法（试行）》及国家其他有关出口货物退（免）税规定，享受对出口货物销售环节免征增值税，对出口货物在前各个生产流通环节已缴纳增值税予以退税，退税率为：13%。

（2）子公司东阳得邦照明有限公司、瑞金市得邦照明有限公司按照《中华人民共和国增值税暂行条例》、《生产企业出口货物“免、抵、退”税管理操作规程》（试行）及国家其他有关出口货物“免、抵、退”税规定，对出口货物销售免征公司生产销售环节的增值税，免征或退还所耗用外购货物的进项税额抵扣内销货物的应纳税款，因应抵扣的税额大于应纳税额而未抵扣完时，经主管退税机关批准，对未抵扣完的税额予以退税。

3、其他税收优惠

（1）子公司瑞金市得邦照明有限公司、瑞金市得明光电科技有限公司根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号规定，以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

（2）根据财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额（以下称加计抵减政策），公司 2023 年至 2027 年享受加计抵减政策。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------