

横店集团得邦工程塑料有限公司

二〇二〇年一至九月

审计报告及财务报表

横店集团得邦工程塑料有限公司

2020年01月01日至2020年9月30日止

审计报告及财务报表

	目 录	页码
一、	审计报告	1~3
二、	横店集团得邦工程塑料有限公司 财务报表及附注	
	1、资产负债表	1~2
	2、利润表	3
	3、现金流量表	4
	4、所有者权益变动表	5~6
	5、财务报表附注	1~39



审计报告

信会师报字[2020]第 ZC10582 号

横店集团得邦工程塑料有限公司：

一、 审计意见

我们审计了横店集团得邦工程塑料有限公司（以下简称工程塑料）财务报表，包括 2020 年 9 月 30 日的资产负债表，2020 年 1-9 月的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了工程塑料 2020 年 9 月 30 日的财务状况以及 2020 年 1-9 月的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，我们独立于工程塑料，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、 管理层对财务报表的责任

工程塑料管理层（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，管理层负责评估工程塑料的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。



立信

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能对工程塑料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工程塑料不能持续经营。

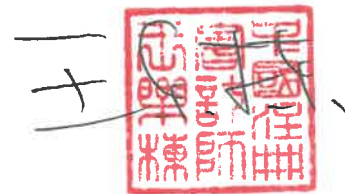
(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评

价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与管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。



中国注册会计师: 王乐栋



中国注册会计师: 徐雪英



中国·上海

二〇二〇年十二月一日

横店集团得邦工程塑料有限公司

资产负债表

2020年9月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	27,813,562.38	11,198,953.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)		-
应收账款	(三)	103,517,475.01	99,082,869.83
应收款项融资	(四)	51,995,971.91	65,725,596.16
预付款项	(五)	5,930,465.68	4,020,419.79
其他应收款	(六)	732,259.95	141,273.98
存货	(七)	58,631,630.79	62,221,238.60
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	(八)	-	1,755,934.30
流动资产合计		248,621,365.72	244,146,285.75
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	44,962,686.45	30,662,468.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	18,972,360.00	19,400,310.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)	2,090,436.24	2,647,289.81
其他非流动资产		548,785.39	455,602.60
非流动资产合计		66,574,268.08	53,165,671.30
资产总计		315,195,633.80	297,311,957.05

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

横店集团得邦工程塑料有限公司

资产负债表（续）

2020年9月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十二）	65,005,376.71	64,224,087.30
应付账款	（十三）	36,926,875.31	51,199,355.26
预收款项	（十四）	4,668,605.77	3,153,826.10
合同负债			
应付职工薪酬	（十五）	5,320,277.11	1,445,345.38
应交税费	（十六）	7,256,540.35	1,679,317.26
其他应付款	（十七）	45,858,151.66	68,203,086.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		165,035,826.91	189,905,018.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（十八）	1,740,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,740,000.00	-
负债合计		166,775,826.91	189,905,018.09
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（十九）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十）	7,662,084.15	7,662,084.15
未分配利润	（二十一）	110,757,722.74	69,744,854.81
所有者权益（或股东权益）合计		148,419,806.89	107,406,938.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		315,195,633.80	297,311,957.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

横店集团得邦工程塑料有限公司

利润表

2020年1-9月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020年1-9月发生额	2019年度发生额
一、营业收入	(二十二)	449,157,979.53	508,698,825.98
减: 营业成本	(二十二)	365,172,721.47	444,362,166.47
税金及附加	(二十三)	1,459,043.70	757,263.60
销售费用	(二十四)	15,596,953.19	14,811,800.80
管理费用	(二十五)	5,593,978.87	6,656,899.92
研发费用	(二十六)	15,373,077.61	17,318,346.51
财务费用	(二十七)	1,226,180.11	503,690.51
其中: 利息费用		1,470,936.32	645,793.76
利息收入		292,135.70	214,812.14
加: 其他收益		123,068.67	
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(二十八)	3,038,449.97	-4,261,095.21
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(二十九)	-3,155,481.63	-361,076.41
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		44,742,061.59	19,666,486.55
加: 营业外收入	(三十)	2,794,518.41	3,185,801.32
减: 营业外支出	(三十一)	923.31	76,098.84
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		47,535,656.69	22,776,189.03
减: 所得税费用	(三十二)	6,522,788.76	1,872,202.34
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		41,012,867.93	20,903,986.69
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		41,012,867.93	20,903,986.69
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		41,012,867.93	20,903,986.69
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

横店集团得邦工程塑料有限公司

现金流量表

2020年1-9月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额
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	521,265,387.95	517,539,397.75
收到的税费返还	528,301.24	-
收到其他与经营活动有关的现金	4,687,025.77	3,400,613.46
经营活动现金流入小计	526,480,714.96	520,940,011.21
购买商品、接受劳务支付的现金	434,064,717.81	546,069,762.99
支付给职工以及为职工支付的现金	18,393,360.63	21,528,903.13
支付的各项税费	10,616,644.26	8,504,044.83
支付其他与经营活动有关的现金	17,140,140.54	20,093,691.03
经营活动现金流出小计	480,214,863.24	596,196,401.98
经营活动产生的现金流量净额	46,265,851.72	-75,256,390.77
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,294.70	-
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	29,294.70	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,465,348.66	3,940,110.87
投资支付的现金		
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	20,465,348.66	3,940,110.87
投资活动产生的现金流量净额	-20,436,053.96	-3,940,110.87
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		67,290,000.00
筹资活动现金流入小计	-	67,290,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		645,793.76
支付其他与筹资活动有关的现金	24,670,000.00	
筹资活动现金流出小计	24,670,000.00	645,793.76
筹资活动产生的现金流量净额	-24,670,000.00	66,644,206.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,159,797.76	-12,552,295.40
加: 期初现金及现金等价物余额	32,648.64	12,584,944.04
六、期末现金及现金等价物余额	1,192,446.40	32,648.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

横店集团得邦工程塑料有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-9月发生额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	7,662,084.15	107,406,938.96
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	7,662,084.15	107,406,938.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	41,012,867.93
(一) 综合收益总额								41,012,867.93
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者(或股东)的分配								
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	7,662,084.15	148,419,806.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

横店集团得邦工程塑料有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年度发生额							
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	50,931,266.79	86,502,952.27
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	50,931,266.79	86,502,952.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	18,813,588.02	20,903,986.69
(一) 综合收益总额							20,903,986.69	20,903,986.69
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积							-2,090,398.67	-
2. 对所有者(或股东)的分配							-2,090,398.67	-
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	69,744,854.81	107,406,938.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

横店集团得邦工程塑料有限公司 二〇二〇年一至九月财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

横店集团得邦工程塑料有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是于1996年6月20日经东阳市工商行政管理局核准登记设立的有限责任公司, 现持有统一社会信用代码为913307831475903406号企业法人营业执照, 经营期限: 1998年1月24日至2028年1月24日; 法定代表人: 杜国红。

注册地: 东阳市横店工业区。

公司原名横店集团得邦工程塑料厂, 于1996年6月20日由横店正安集团公司出资人民币500万元设立的集体企业。

1997年8月25日, 经东阳市工商行政管理局核准, 企业的经济性质由集体企业变更为民营企业。

1998年1月24日, 经东阳市工商行政管理局核准, 公司名称由横店集团得邦工程塑料厂变更为横店得邦工程塑料有限公司, 注册资本由500万元增加到530万元, 其中横店得邦集团公司出资500万元, 占94.3%股权; 浙江横店建筑装潢工程公司出资30万元, 占5.7%股权。

2001年5月, 经东阳市工商行政管理局核准, 公司名称由横店得邦工程塑料有限公司变更为横店集团得邦工程塑料有限公司, 股东名称由横店得邦集团公司、浙江横店建筑装潢工程公司变更为横店集团得邦有限公司、横店集团控股有限公司, 变更后横店集团得邦有限公司出资477万元, 占90%股权; 横店集团控股有限公司出资53万元, 占10%股权。

2006年12月, 公司注册资本由530万元增加到1000万元, 变更后横店集团得邦有限公司出资900万元, 占90%股权; 横店集团控股有限公司出资100万元, 占10%股权。并于2006年12月5日经东阳市众华联合会计师事务所审验。

2013年8月公司的股东横店集团控股有限公司、横店集团得邦有限公司将其全部股份转让给横店集团得邦照明股份有限公司, 转让后横店集团得邦照明股份有限公司出资1000万元, 占100%股权。

2013年11月, 公司注册资本由1000万元增加到3000万元, 变更后横店集团得邦照明股份有限公司出资3000万元, 占100%股权。并于2013年10月24日经东阳明鉴会计师事务所有限公司审验。

经营范围: 改性塑料粒料及制品制造; 自营进出口业务。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目)。

本财务报表业经公司董事会于2020年12月1日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）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）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	15	15
3年以上	100	100

（七）存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金

额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

(八) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(九) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20~30	5	3.167~4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
电子设备及其他	5	5	19

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
 - (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
 - (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
 - (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- 公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十一) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；
- 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质

上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	40—50 年	土地使用期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十三）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十四）预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十五）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成

分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到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或服务控制权时点确认收入。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：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

（十六）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助之外的政

府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据补助性质如果是用于购建或以其他方式形成长期资产的则划分为与资产相关的政府补助，其他的补助则划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

企业取得的各种政府补助为货币性资产的，如通过银行转账等方式拨付的补助，通常按照实际收到的金额计量；存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，如按照实际销量或储备量与单位补贴定额计算的补助等，可以按照应收的金额计量。

3、 会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合

并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（十八）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（十九）主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）（以下简称“新收入准则”）财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初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。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

1、 流转税

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税作为基数计缴	5%
教育费附加	按应缴纳的流转税作为基数计缴	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税作为基数计缴	2%

2、 企业所得税

公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定缴纳企业所得税，税率为25%。

(二) 税收优惠及批文

公司根据根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务总局、浙江省地方税务局批准的编号为GR201933000268高新技术企业证书，于2019年-2021年期间享受15%的优惠税率。

五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	3,468.30	595.44
银行存款	1,618,978.10	32,053.20
其他货币资金	26,191,115.98	11,166,304.45
合 计	27,813,562.38	11,198,953.09
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	26,191,115.98	11,166,304.45
其他受限资金	430,000.00	
合 计	26,621,115.98	11,166,304.45

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	0.00

说明：公司期末持有的银行承兑汇票，主要是背书支付给供应商，列报为应收款项融资，余额详见附注五、（四）应收款项融资。

2、 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	39,035,565.26

3、 期末公司无已贴现但尚未到期的应收票据。期末应收票据余额中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的票据余额，无持其他关联方票据余额。

4、 期末公司已背书转让且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	112,158,761.75	

（此页以下空白）

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额			年初余额					
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)				
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	106,437,596.30	91.20	5,441,749.30	5.11	104,100,941.16	90.25	5,324,916.55	5.12	98,776,024.61
按内部往来组合不计提坏账准备的应收账款	2,521,628.01	2.16	0.00		306,845.22	0.27			306,845.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,748,723.08	6.64	7,748,723.08	100	10,935,110.33	9.48	10,935,110.33	100	
合 计	116,707,947.39	100	13,190,472.38		115,342,896.71	100	16,260,026.88		99,082,869.83

(此页以下空白)

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	106,311,417.89	5,315,570.89	5
3年以上	126,178.41	126,178.41	100
合 计	106,437,596.30	5,441,749.30	

组合中，按内部往来组合不计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,521,628.01		

组合中，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昌德成电子有限公司	3,549,292.89	3,549,292.89	100.00	已申请破产
嘉禾工具有限公司	855,842.30	855,842.30	100.00	已资不抵债
临安盛威塑料制品有限公司	770,842.20	770,842.20	100.00	已资不抵债
东阳市新豪塑料制品有限公司	624,160.50	624,160.50	100.00	已申请破产
其他零星款项	1,948,585.19	1,948,585.19		
合 计	7,748,723.08	7,748,723.08	100.00	

2、 本期公司收回已提坏账准备的应收款情况如下：

应收账款内容	期初余额	收回金额	期末数
台州大华铁路材料有限公司	3,076,525.00	3,076,525.00	902,970.00
浙江雨霖机械有限公司	102,902.50	92,612.25	10,290.25
临安天乐电器电缆有限公司	25,500.00	17,250.00	8,250.00
合 计	3,204,927.50	3,186,387.25	921,510.25

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
青岛国恩科技股份有限公司	14,030,796.99	12.02	701,539.85
浙江天台祥和实业股份有限公司	7,070,089.31	6.06	353,504.47

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
金华市聚杰电器有限公司	4,661,798.90	3.99	233,089.95
冀发集团有限公司	3,691,471.70	3.16	184,573.59
温州奕龙汽车零部件有限公司	2,903,244.90	2.49	145,162.25
合计	32,357,401.80	27.72	1,617,870.11

4、本报告期无核销的应收账款。

5、期末应收账款余额中持公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项情况

单位名称	期末余额
横店集团得邦照明股份有限公司	462,081.19

6、期末应收账款余额中其他关联单位款项情况

单位名称	期末余额
金华市得邦光电科技有限公司	1,759,546.82
东阳得邦光电有限公司	300,000.00
合计	2,059,546.82

(四) 应收款项融资

应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	51,995,971.91

说明：应收票据中质押、背书或贴现等情况详见附注五、（二）应收票据。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,929,521.28	99.99	4,019,475.39	99.98
1至2年	0.00	0.00	791.84	0.02
2至3年	944.40	0.01	152.56	0.00
合计	5,930,465.68	100	4,020,419.79	100

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
杭州聚合顺新材料股份有限公司	2,022,284.00	34.10
宁波浙铁大风化工有限公司	699,655.00	11.80
上海睿喆能源科技有限公司	629,352.22	10.61
苏州玖圣塑料科技有限公司	546,996.93	9.22
万华化学(烟台)销售有限公司	446,600.00	7.53
合计	4,344,888.15	73.26

3、期末预付款项余额中无持公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		0.00
应收股利		0.00
其他应收款	732,259.95	141,273.98
合计	732,259.95	141,273.98

(此页以下空白)

1、其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	770,799.95	100	38,540.00	5.00	148,709.45	100.00	7,435.47	5.00	141,273.98
按内部往来组合不计提坏账准备的其他应收款									
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款									
合计	770,799.95	100	38,540.00	5.00	148,709.45	100.00	7,435.47	5.00	141,273.98

(此页以下空白)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	770,799.95	38,540.00	5.00

2) 本期公司无转回或收回已提坏账准备的其他应收款。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	76,965.00	15,000.00
代扣代缴款	11,754.95	33,510.00
其他零星款项	682,080.00	100,199.45
合 计	770,799.95	148,709.45

4) 本报告期无核销的其他应收款。

5) 期末其他应收款中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(七) 存货

1、 存货分类

存货类别	期末余额			年初余额		
	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	26,982,191.50	1,660,448.12	25,321,743.38	31,390,025.12	501,559.93	30,888,465.19
库存商品	22,733,443.34	786,781.10	21,946,662.24	21,781,831.66	879,576.44	20,902,255.22
发出商品	8,909,993.09	0.00	8,909,993.09	8,909,135.99	0.00	8,909,135.99
在产品	2,453,232.08	0.00	2,453,232.08	1,521,382.20	0.00	1,521,382.20
合 计	61,078,860.01	2,447,229.22	58,631,630.79	63,602,374.97	1,381,136.37	62,221,238.60

2、 存货跌价准备

存货类别	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	501,559.93	3,155,481.62		1,996,593.43	1,660,448.12

存货类别	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	879,576.44			92,795.34	786,781.10
合计	1,381,136.37	3,155,481.62		2,089,388.77	2,447,229.22

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	0.00	1,755,934.30
合计	0.00	1,755,934.30

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	25,001,836.88	34,986,638.94	1,300,490.71	61,288,966.53
(2) 本期增加金额		17,898,757.42	212,170.60	18,110,928.02
—购置		17,898,757.42	212,170.60	18,110,928.02
(3) 本期减少金额			68,960.05	68,960.05
—处置或报废			68,960.05	68,960.05
(4) 期末余额	25,001,836.88	52,885,396.36	1,443,701.26	79,330,934.50
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	14,535,940.13	14,980,762.00	1,109,795.51	30,626,497.64
(2) 本期增加金额	943,737.39	2,783,353.33	83,619.74	3,810,710.46
—计提	943,737.39	2,783,353.33	83,619.74	3,810,710.46
(3) 本期减少金额			68,960.05	68,960.05
—处置或报废			68,960.05	68,960.05
(4) 期末余额	15,479,677.52	17,764,115.33	1,124,455.20	34,368,248.05
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	合计
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	9,522,159.36	35,121,281.03	319,246.06	44,962,686.45
(2) 年初账面价值	10,465,896.75	20,005,876.94	190,695.20	30,662,468.89

本期计提折旧额 3,810,710.46 元，期末无用于抵押或担保的固定资产。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	23,109,210.00	100,000.00	23,209,210.00
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	23,109,210.00	100,000.00	23,209,210.00
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	3,708,900.00	100,000.00	3,808,900.00
(2) 本期增加金额	427,950.00		427,950.00
—计提	427,950.00		427,950.00
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	4,136,850.00	100,000.00	4,236,850.00
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			

项 目	土地使用权	专利权	合计
(1) 期末账面价值	18,972,360.00		18,972,360.00
(2) 年初账面价值	19,400,310.00		19,400,310.00

(十一) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	13,190,472.38	1,978,570.86	16,260,026.88	2,439,004.03
其他应收款坏账准备	38,540.00	5,781.00	7,435.47	1,115.32
存货跌价准备	2,447,229.22	367,084.38	1,381,136.37	207,170.46
合 计	15,676,241.60	2,351,436.24	17,648,598.72	2,647,289.81

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
递延收益	1,740,000.00	261,000.00		

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,351,436.24	2,090,436.24	2,647,289.81	2,647,289.81
递延所得税负债	261,000.00			

(十二) 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	65,005,376.71	64,224,087.30

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示:

项 目	期末余额	年初余额
购货款	36,926,875.31	51,199,355.26

2、 其中前五名应付账款列示如下:

项 目	期末余额
浙江横店得邦进出口有限公司	7,928,961.99
泰山玻璃纤维有限公司	5,200,014.80
江苏华洋尼龙有限公司	3,182,149.78
潍坊玉成化工有限公司	1,337,500.00
潍坊秀隆新材料有限公司	1,487,101.77
合 计	19,135,728.34

- 3、 期末数中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项，应付其他关联方款项：应付受同一控制关联方浙江横店得邦进出口有限公司货款 7,928,961.99 元。
- 4) 期末余额超过一年的应付账款为 381,174.67 元，原因是尚未进行结算。

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	4,668,605.77	3,153,826.10

2、 其中余额前五名单位情况如下:

项 目	期末余额
扬州阿特兰新材料有限公司	1,438,662.00
东莞市研伦电气有限公司	803,159.00
浙江省蓝蚂蚁纺织科技有限公司	190,000.00
浙江乾丰汽车零部件有限公司	163,200.00
宁波汉树塑料有限公司	143,130.00
合 计	2,738,151.00

- 3、 期末数中无预收持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。
- 4、 本报告期无预收其他关联方款项情况。
- 5、 预收款项期末账龄超过1年的款项金额为76,473.13元，未偿还原因主要系尚未结算。

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,445,345.38	22,053,885.39	18,178,953.66	5,320,277.11
离职后福利-设定提存计划		214,406.97	214,406.97	
合 计	1,445,345.38	22,268,292.36	18,393,360.63	5,320,277.11

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,445,345.38	20,346,541.80	16,533,862.07	5,258,025.11
(2) 职工福利费		1,086,069.63	1,023,817.63	62,252.00
(3) 社会保险费		359,405.96	359,405.96	-
其中：医疗保险费		350,089.25	350,089.25	-
工伤保险费		5,793.26	5,793.26	-
生育保险费		3,523.45	3,523.45	-
(4) 住房公积金		213,222.00	213,222.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费		48,646.00	48,646.00	-
合 计	1,445,345.38	22,053,885.39	18,178,953.66	5,320,277.11

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		207,393.07	207,393.07	

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费		7,013.90	7,013.90	
合 计		214,406.97	214,406.97	

(十六) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	5,441,934.64	1,483,838.96
增值税	1,176,910.54	
土地使用税	266,856.75	177,904.50
房产税	255,721.51	
教育费附加	50,705.04	
城市维护建设税	50,705.04	
印花税及其他	13,706.83	17,573.80
合 计	7,256,540.35	1,679,317.26

(十七) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	1,470,936.32	
应付股利		
其他应付款	44,387,215.34	68,203,086.79
合 计	45,858,151.66	68,203,086.79

1、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
横店集团得邦照明股份有限公司	1,470,936.32	

2、其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
押金、保证金	20,000.00	22,300.00
代扣代缴款及其他	1,747,215.34	890,786.79
关联往来款	42,620,000.00	67,290,000.00
合 计	44,387,215.34	68,203,086.79

2) 其中较大余额款项情况如下:

项 目	期末余额
横店集团得邦照明股份有限公司	42,620,000.00

3) 期末数中欠持公司 100%表决权股份的股东横店集团得邦照明股份有限公司 42,620,000.00 元; 无欠其他关联方款项情况。

4) 期末数中账龄超过一年的其他应付款余额为 637,493.18 元, 主要为应付员工扣款。

(十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		1,740,000.00		1,740,000.00	省级重点研发专项资金

(十九) 实收资本

投资者名称	注册资 本币种	年初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
		原币金额	所占比例			原币金额	所占比例
		(万元)	(%)			(万元)	(%)
横店集团得邦照明 股份有限公司	人民币	3,000.00	100.00			3,000.00	100.00
合 计		3,000.00	100.00			3,000.00	100.00

说明: 以上实收资本已经东阳明鉴会计师事务所有限公司出具的东明会验字[2013]357号验资报告验证。

(二十) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,662,084.15			7,662,084.15
合 计	7,662,084.15			7,662,084.15

(二十一) 未分配利润

项 目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	69,744,854.81	50,931,266.79

项 目	期末余额	年初余额
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	69,744,854.81	50,931,266.79
加：净利润	41,012,867.93	20,903,986.69
减：提取法定盈余公积		2,090,398.67
期末未分配利润	110,757,722.74	69,744,854.81

(二十二) 营业收入和营业成本

项 目	2020年1-9月发生额		2019年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	448,991,860.80	365,111,400.72	508,575,068.24	444,362,166.47
其他业务	166,118.73	61,320.75	123,757.74	
合 计	449,157,979.53	365,172,721.47	508,698,825.98	444,362,166.47

(二十三) 税金及附加

项 目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额
城建税	421,045.81	313,222.61
教育附加	421,045.83	313,222.63
房产税	255,721.58	-170,481.06
土地使用税	266,856.75	177,904.50
印花税及其他	94,373.73	123,394.92
合 计	1,459,043.70	757,263.60

(二十四) 销售费用

项 目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额
工资	5,073,467.82	2,839,023.54
运输费	2,900,000.00	3,110,000.00
差旅费	2,705,653.91	3,740,136.25
招待费	2,173,439.18	2,895,597.78
推广费	2,201,097.00	1,868,754.00
其他	543,295.28	358,289.23
合 计	15,596,953.19	14,811,800.80

(二十五) 管理费用

项 目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额
工资	2,329,234.9	2,939,653.46
差旅费	162,081.20	410,647.70
招待费	343,270.05	390,641.48
摊销、折旧	499,987.31	662,638.80
办公费	365,967.05	274,119.91
维修费	304,656.56	203,287.49
保险费	814,411.33	1,054,784.99
其他	774,370.47	721,126.09
合 计	5,593,978.87	6,656,899.92

(二十六) 研发费用

项 目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额
工资	4,528,597.73	5,137,190.93
消耗材料	6,196,614.01	7,413,705.60
折旧	607,100.48	355,832.79
办公费	655,464.12	696,655.05
认证费	361,630.11	803,748.13
委外研发	2,500,000.00	2,526,703.40
其他	523,671.16	384,510.61
合 计	15,373,077.61	17,318,346.51

(二十七) 财务费用

类 别	2020年1-9月发生额	2019年度发生额
利息支出	1,470,936.32	645,793.76
利息收入(以-填列)	-292,135.70	-214,812.14
银行手续费	47,379.49	72,708.89
合 计	1,226,180.11	503,690.51

(二十八) 信用减值损失

项 目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额
应收账款坏账损失	3,069,554.50	-4,280,489.07
其他应收款坏账损失	-31,104.53	19,393.86
合 计	3,038,449.97	-4,261,095.21

(二十九) 资产减值损失

项 目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额
存货跌价损失	-3,155,481.63	-361,076.41
合 计	-3,155,481.63	-361,076.41

(三十) 营业外收入

项 目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,245,021.40	3,184,934.06	2,245,021.40
合同未履约赔偿金	286,800.00		286,800.00
货款清账款	248,796.39		248,796.39
其他	13,900.62	867.26	13,900.62
合 计	2,794,518.41	3,185,801.32	2,794,518.41

计入当期损益的政府补助:

补助项目	2020年1-9月发生额	与资产相关 /与收益相关
2019年省级新产品奖励	1,130,000.00	与收益相关
2019年工业企业技术改造项目奖励	350,000.00	与收益相关
稳岗就业补贴	342,650.00	与收益相关
2019年企业技术中心、工业技术中心奖励	150,000.00	与收益相关
2019年优秀工业新产品、技术创新等项目奖励	100,000.00	与收益相关
收东阳市就业管理服务处小微企业吸纳高校毕业生社保补贴	71,215.20	与收益相关
东阳市就业管理服务处(就业专项资金支出户)	61,680.00	与收益相关
电费补助	14,736.00	与收益相关
收东阳市就业管理服务处(失业保险基金支出户) 中小微型企	11,000.00	与收益相关

补助项目	2020年1-9月发生额	与资产相关 /与收益相关
业吸纳毕业生一次性吸纳就业补贴		
收小微企业吸纳高校毕业生社保补贴	13,740.20	与收益相关
合计	2,245,021.40	

(三十一) 营业外支出

项目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		76,098.84	
滞纳金	923.31		923.31
合计	923.31	76,098.84	923.31

(三十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,965,935.20	2,565,528.09
递延所得税调整	556,853.56	-693,325.75
合计	6,522,788.76	1,872,202.34

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-9月发生额
利润总额	47,535,656.69
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,130,348.50
研发费用加计扣除的影响	-1,333,109.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	725,549.36
所得税费用	6,522,788.76

(三十三) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-9月发生额
银行存款利息收入	292,135.70
收政府补助	4,108,090.07
合同未履约赔偿金	286,800.00
合 计	4,687,025.77

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-9月发生额
运输费	2,669,149.66
差旅费	2,874,779.15
招待费	2,516,709.23
研发费用（不含研发材料）	4,040,765.39
广告宣传费、展览费	17,379.73
保险费	814,411.33
中介费（包括审计、律师等）	645,587.77
办公费（含水电费等）	1,273,619.92
其他（含收支往来净额）	2,287,738.36
合 计	17,140,140.54

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	41,012,867.93	20,903,986.69
加：信用减值损失	-3,038,449.97	4,261,095.21
资产减值准备	3,155,481.63	361,076.41
固定资产折旧	3,810,710.46	3,988,971.02
无形资产摊销	475,500.00	570,600.00
长期待摊费用摊销		

项 目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	13,900.62	76,098.84
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,470,936.32	645,793.76
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	556,853.57	-693,325.75
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,523,514.96	-10,360,301.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,511,471.54	-56,976,125.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,226,935.34	-38,034,259.88
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	46,265,851.72	-75,256,390.77
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,192,446.40	32,648.64
减：现金的期初余额	32,648.64	12,584,944.04
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	1,159,797.76	-12,552,295.40

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额
一、现金	1,192,446.40	32,648.64
其中：库存现金	3,468.30	595.44
可随时用于支付的银行存款	1,188,978.10	32,053.20
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

3、 不属于现金及现金等价物的货币资金情况说明：

2020年1-9月现金流量表“现金的期末余额”为1,192,446.40元，2020年9月30日资产负债表“货币资金”余额为27,813,562.38元，差异为现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的受限资金26,621,115.98元。

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	本公司最终控制方	统一社会信用代码
横店集团得邦照明股份有限公司	母公司	制造业	横店	倪强	照明产品	人民币 4.877 亿元	100%	100%	横店集团控股有限公司	913307001475835380

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	统一社会信用代码
横店集团控股有限公司	最终控制方	91330783717672584H
瑞金市得邦照明有限公司	受同一控制	91360781586589026X
浙江横店得邦进出口有限公司	受同一控制	91330783054226582D
东阳得邦照明有限公司	受同一控制	91330700677206000N
横店集团浙江得邦公共照明有限公司	受同一控制	913307837877435529
浙江得邦电子商务有限公司	受同一控制	913307833077939578
杭州得邦照明有限公司	受同一控制	913301060773482912
浙江横店进出口有限公司	母公司的股东之一	91330783147584194H
横店集团得邦有限公司	受同一控制	913307831475690829
东阳得邦光电有限公司	受同一控制	91330783299915402
金华市得邦光电科技有限公司	受同一控制	91330703MA2DBK0PIX
浙江得邦车用照明有限公司	受同一控制	91330783MA2DEX0GXQ
广东特优仕照明科技有限公司	受同一控制	91442000MA4WHAYBX7
瑞金市得邦光电科技有限公司	受同一控制	9136078131474685XL

(三) 关联交易情况

1、 销售商品（提供劳务）、采购商品（接受劳务）等关联方交易

关联方名称	类别	2020年1-9月发生额	占同类交易比例
横店集团得邦照明股份有限公司	销售商品	1,579,551.59	0.35%
瑞金市得邦照明有限公司	销售商品	3,562,290.62	0.79%
金华市得邦光电科技有限公司	销售商品	1,557,121.08	0.35%
东阳得邦光电有限公司	销售商品	265,486.73	0.06%
	销售小计	6,964,450.02	1.55%
浙江横店得邦进出口有限公司	采购材料	21,452,319.91	6.00%
横店集团得邦照明股份有限公司	利息	1,470,936.32	100.00%

2、 关联方应收应付款项：

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	横店集团得邦照明股份有限公司	462,081.19			
	东阳得邦光电有限公司	300,000.00			
	金华市得邦光电科技有限公司	1,759,546.82		306,845.22	
应付账款：	浙江横店得邦进出口有限公司	7,928,961.99		21,386,882.99	
其他应付款	横店集团得邦照明股份有限公司	42,620,000.00		67,290,000.00	
应付利息	横店集团得邦照明股份有限公司	1,470,936.32			

七、 或有负债

本报告期内公司没有需要特别说明的或有事项。

八、 承诺事项

本报告期内公司没有需要特别说明的承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司没有需要特别说明的资产负债表日后事项。

十、 其他重大事项

本报告期公司无需特别说明的其他重大事项。

横店集团得邦工程塑料有限公司

(加盖公章)

二〇二〇年十二月一日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日
 合伙期限 2011年01月24日至不约定期限
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证资本,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;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域内的技术服务;法律、法规经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动



登记机关

2019年06月28日

证书序号: 0001247



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》。

会计师事务所 执业证书



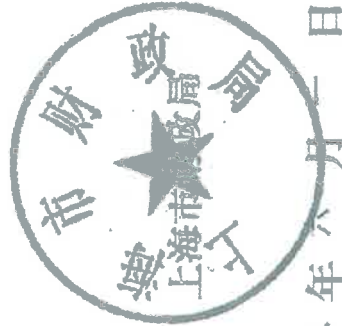
名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
 首席合伙人: 朱建弟
 主任会计师:
 经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 王乐栋
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1970-07-30
 工作单位 Working unit 立信羊城会计师事务所有限公司佛山分公司
 身份证号码 Identity card No. 362526197007302631



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
佛山分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年 12月 19日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d



姓名 徐雷英
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1973-12-20
 Date of birth
 工作单位 立信羊城会计师事务所有限公司佛山分公司
 Working unit
 身份证号码 441824197312201821
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期限一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号: 440100020138
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇 年 四 月 一 日
 Date of Issuance /y /m /d

