

leetro 乐创

证券简称:乐创技术

证券代码:430425

2023 | 年度报告



成都乐创自动化技术股份有限公司
Leetro Automation Corp.,Ltd.

公司年度大事记



2023年1月30日，公司股票在北京证券交易所上市

附件1

第五批专精特新“小巨人”企业公示名单

序号	省(区、市)	企业名称
93	四川省	成都乐创自动化技术股份有限公司
94	四川省	四川飞球(集团)有限责任公司
95	四川省	成都华太航空科技股份有限公司
96	四川省	商飞软件有限公司
97	四川省	成都微光电科技有限公司

2023年7月，公司入选第五批国家级专精特新“小巨人”企业名单。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	29
第六节	股份变动及股东情况	31
第七节	融资与利润分配情况	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	38
第九节	行业信息	41
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	47
第十一节	财务会计报告	55
第十二节	备查文件目录	155

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵钧、主管会计工作负责人李世杰及会计机构负责人（会计主管人员）李世杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

为保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，最大限度的保护公司及股东利益，在披露 2023 年年度报告时，豁免披露重要客户的具体名称，以“客户 1”进行披露。

【重大风险提示表】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、乐创技术	指	成都乐创自动化技术股份有限公司
乐创电子	指	成都乐创电子有限公司
股东会、股东大会	指	成都乐创自动化技术股份有限公司股东大会
董事会	指	成都乐创自动化技术股份有限公司董事会
监事会	指	成都乐创自动化技术股份有限公司监事会
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统、全国中小企业股份转让系统有限公司
北交所	指	北京证券交易所
国金证券	指	国金证券股份有限公司
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
元（万元）	指	人民币元（万元）
挂牌公开转让	指	公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经理、管理负有领导责任的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《三会议事规则》	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《成都乐创自动化技术股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	乐创技术
证券代码	430425
公司中文全称	成都乐创自动化技术股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Leetro Automation Co., Ltd. Leetro
法定代表人	赵钧

二、 联系方式

董事会秘书姓名	李世杰
联系地址	成都市高新区新川路 686 号创智岛 B 区 3 栋
电话	028-85140203
传真	028-85149977
董秘邮箱	lishijie@leetro.com
公司网址	www.leetro.com
办公地址	成都市高新区新川路 686 号创智岛 B 区 3 栋
邮政编码	610041
公司邮箱	investors@leetro.com

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报 (www.stcn.com) 上海证券报 (www.cnstock.com)
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 1 月 30 日
行业分类	信息传输、软件和信息技术服务业 (I) -软件和信息技术服务业 (I65) -软件开发 (I651) -软件开发 (I6510)
主要产品与服务项目	主要产品包括点胶控制系统、通用运动控制器、伺服驱动器等
普通股总股本 (股)	36,192,117
优先股总股本 (股)	0
控股股东	赵钧
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为赵钧, 一致行动人为成都天健乐创投资管理中心 (有限合伙)、成都地坤乐创投资管理中心 (有限合伙)

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	915101006675742723
注册地址	四川省成都市高新区科园南二路1号大一孵化园8栋B座
注册资本（元）	36,192,117

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	成都市高新区交子大道88号中航国际广场B栋8层
	签字会计师姓名	崔腾、闵丹
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国金证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区芳甸路1088号紫竹国际大厦23楼
	保荐代表人姓名	代敬亮、阎华通
	持续督导的期间	2023年1月30日-2026年12月31日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
营业收入	83,294,030.24	80,972,220.17	2.87%	102,512,980.06
扣除与主营业务无关的业务收入、不具备商业实质的收入后的营业收入	76,522,468.59	80,369,027.33	-4.79%	101,830,202.50
毛利率%	65.60%	70.76%	-	64.83%
归属于上市公司股东的净利润	27,548,259.77	27,692,594.65	-0.52%	33,155,587.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,104,569.92	26,308,511.37	-19.78%	32,088,550.93
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	12.40%	25.41%	-	36.67%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.50%	24.14%	-	35.49%
基本每股收益	0.78	1.07	-27.10%	1.28

二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上年 末增减%	2021 年末
资产总计	261,634,256.55	141,762,735.72	84.56%	134,531,701.33
负债总计	16,507,019.03	25,334,517.43	-34.84%	30,196,077.69
归属于上市公司股东的净资产	245,127,237.52	116,428,218.29	110.54%	104,335,623.64
归属于上市公司股东的每股净资产	6.77	4.48	51.12%	4.01
资产负债率%（母公司）	7.30%	19.30%	-	24.23%
资产负债率%（合并）	6.31%	17.87%	-	22.45%
流动比率	14.23	6.56	116.92%	4.62
	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
利息保障倍数	430.06	1,346.12	-	543.38
经营活动产生的现金流量净额	19,730,742.78	20,089,323.85	-1.78%	17,800,786.40
应收账款周转率	3.1	4.56	-	8.11
存货周转率	0.90	0.69	-	1.3
总资产增长率%	84.56%	5.37%	-	32.76%
营业收入增长率%	2.87%	-21.01%	-	39.21%
净利润增长率%	-0.52%	-16.48%	-	110.45%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

项目	年度报告	业绩快报	差异率%
营业收入	83,294,030.24	83,294,030.24	0.00%
归属于上市公司股东的净利润	27,548,259.77	27,977,429.12	-1.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	21,104,569.92	21,401,770.17	-1.39%
基本每股收益	0.78	0.8	-2.50%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	12.40%	12.58%	-1.43%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	9.50%	9.62%	-1.25%
总资产	261,634,256.55	261,268,769.91	0.14%
归属于上市公司股东的所有者权益	245,127,237.52	245,556,406.87	-0.17%
股本	36,192,117.00	36,192,117.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.77	6.79	-0.29%

公司年度报告财务数据与公司于 2024 年 2 月 23 日在北京证券交易所指定信息披露平台披露的《2023 年年度业绩快报公告》（公告编号：2024-010），财务数据差异幅度未达到 20% 以上。

五、 2023 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月)
----	------------------	------------------	------------------	-------------------

				份)
营业收入	20,158,181.34	17,968,445.51	22,342,055.78	22,825,347.61
归属于上市公司股东的净利润	5,608,481.78	4,998,524.29	11,476,278.65	5,464,975.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,837,479.65	4,571,527.06	8,196,636.80	4,498,926.41

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动资产处置收益	1,886,520.89	-886.53	-32,420.01	
政府补助	5,538,240.84	700,754.44	1,364,907.00	
投资收益	961,125.27	941,875.31	1,193,555.68	
其他	-681,130.00	-10,489.79	-1,075,236.88	
非经常性损益合计	7,704,757.00	1,631,253.43	1,450,805.79	
所得税影响数	1,261,067.15	247,170.15	383,769.40	
少数股东权益影响额 (税后)				
非经常性损益净额	6,443,689.85	1,384,083.28	1,067,036.39	

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	236,195.67	603,331.32	258,123.49	488,697.24
递延所得税负债	86,910.67	466,258.35		219,101.34
盈余公积	11,137,199.81	11,135,978.60	8,366,907.45	8,368,054.69
未分配利润	58,958,153.41	58,947,162.59	49,612,166.68	49,622,491.85
所得税费用	3,046,580.97	3,070,265.41	3,148,663.53	3,137,191.12
净利润	27,716,279.09	27,692,594.65	33,144,114.91	33,155,587.32
归属于母公司所有者的净利润	27,716,279.09	27,692,594.65	33,144,114.91	33,155,587.32

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

乐创技术是一家主要从事工业运动控制系统产品研发、生产和销售的高新技术企业，所属细分行业为“软件和信息技术服务业”。

公司围绕运动控制器领域，以客户需求为导向，自主研发为基础，依靠自身研发实力和技术储备，以运动控制技术为核心，形成运动控制系统类、核心部件类的产品体系，主要产品包括点胶控制系统、通用运动控制器、伺服驱动器等。公司致力于为智能制造装备各应用行业提供配套的控制及驱动系统解决方案，直接下游客户多为智能制造装备（如自动点胶机、锡膏印刷机、自动光学检测设备、贴装机、插件机等）的生产厂商，主要应用在计算机、通信和消费类电子、汽车电子、半导体及集成电路制造等领域。

公司采取直销方式，在国内设立北京、苏州、东莞、武汉分公司，负责国内不同区域市场的开拓与客户维护。公司成都总部统一负责产品销售相关的合同制作及管理、订单发货、来款接收等工作。

报告期末至年度报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，根据既定的经营工作目标，管理层积极组织各项工作的落实。

研发方面，根据运动控制系统智能化建设项目规划，研发资源围绕点胶控制系统、通用运动控制器及伺服驱动器等核心产品，积极推进各运动控制系统智能化建设项目子任务的研发工作。进一步优化了五轴标定算法，提升了五轴点胶控制系统的调试效率及加工精度；通过点云拼接技术和点云分析技术的升级提升了零件点胶路径智能感知能力，在利用 3D 相机点云图提取点胶路径及胶状检测等视觉技术应用上取得较大进展，增强了点胶工艺实现能力并拓展了点胶控制系统整体解决方案的外延。发布面向点胶机设备制造商的支持二次开发的 P2 系列通用运动控制器并成功导入市场，融合运动控制和逻辑控制的 P3 系列可编程通用运动控制器的研发工作按计划推进。交流伺服驱动器减振和共振抑制技

术研发取得较大进展，其成果在新发布 C 系列伺服驱动器成功应用，大大提升了点胶机等轨迹控制类应用的响应性能；同期启动下一代硬件平台伺服驱动器的开发工作。

销售方面，重点项目顺利落地并成功实施；现有客户合作稳定并在中大型标准机及非标自动化线体设备制造商开拓上取得显著成效；伺服驱动器在点胶机客户的配套工作推进顺利，通用运动控制器在点胶机应用上也取得初步的成绩，加深了和现有点胶机客户的合作深度，并拓展了公司产品在点胶机应用领域的客户群。以多职能团队协作的方式开展客户开发及服务活动，较大提升了工作效率。

管理方面，内部管理工作不断优化。精简不必要的管理制度，优化研发、生产及销售工作流程，有效提升了内部协作的效率。

报告期内，公司新增 2 项发明专利、1 项计算机软件著作权。截至 2023 年底，公司拥有 31 项发明专利及 55 项计算机软件著作权。

2023 年，公司经营管理团队及核心研发团队人员稳定。根据公司的发展规划，完善了培训体系的建设，加大了专业技术人员及现场服务人员的扩充及培训，一方面提升项目研发响应速度及现场服务能力，同时也为公司的长期持续发展积极储备后备管理和专业人才。

2023 年，公司实现营业收入 8329.40 万元，同比上升 2.87%，营业收入增加的原因系其他业务出售房产所致；2023 年公司实现净利润 2754.83 万元，同比下降 0.52%。净利润下降的主要原因是受下游 3C 终端需求不振的影响导致主营业务收入下降 4.79%。

报告期内，公司供应商和客户、销售渠道、成本结构、收入模式、季节性、周期性等对公司经营情况的影响无重大变化。

综上，2023 年全球经济形势复杂多变，经济增长放缓，智能手机、电脑等终端产品尽管有复苏迹象，但销量仍同比下滑，造成包括点胶机在内的电子制造设备需求疲软，使得公司总体业绩受到一定影响，但公司与核心客户合作保持稳定，中高端点胶控制系统销售保持稳定，公司业务态势总体保持良好。

(二) 行业情况

3C 电子制造相关的智能制造设备是公司主要的下游应用领域，3C 电子终端产业的发展变化将对公司的经营情况产生直接的影响。

3C 电子终端产业的扩展、升级及迭代，其需求波动会影响到各电子装备制造细分领域，进而传导至运动控制系统、伺服驱动器等上游核心部件供应企业。

2023 年，在复杂严峻的国际环境下，我国宏观经济形势呈现出逐步复苏和稳步向上的趋势。3C 电子制造作为面向广泛消费终端的产业，亦逐步企稳回升。

据 Canalys 数据，2023 年全球智能手机出货量为 11.4 亿台，同比下滑 4%，跌幅较 2022 年有较大幅度收窄，且在第四季度同比及环比均实现增长；2023 年全球个人电脑出货量为 2.47 亿台，同比下滑 12.9%，仍处于较为严重的下滑通道；2023 年全球 TWS 耳机出货量约 2.94 亿台，同比增长约 2%，且从

第二季度开始每个季度均实现增长。终端需求不振的影响传导至电子制造产业端，2023 年，国内电子信息制造业固定资产投资增长率为 9.3%，较 2021 年的 22.3%和 2022 年的 18.8%持续较大幅度下滑，与之相关的计算机、通信和其他电子设备制造业规上企业工业增加值增长率为 3.4%，较 2021 年的 15.7%和 2022 年的 7.6%有较大幅度下滑。

运动控制行业内企业依托现有客户、技术及供应链资源扩充品类，如主营业务为控制类产品的企业扩展驱动类产品，主营业务为驱动类产品企业扩展控制类产品，竞相为客户提供驱动控制整体解决方案，行业竞争趋于激烈。

受下游 3C 终端需求不振的影响，导致公司主营业务收入有所下降。尽管行业竞争趋于激烈，但由于公司聚焦于点胶控制系统等细分市场，具有较强的市场竞争力，公司和主要客户的合作保持稳定。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	66,575,347.12	25.45%	60,839,719.15	42.92%	9.43%
应收票据	2,336,206.94	0.89%	4,141,281.80	2.92%	-43.59%
应收账款	29,493,285.46	11.27%	20,961,252.59	14.79%	40.70%
存货	31,577,073.57	12.07%	31,740,945.87	22.39%	-0.52%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	7,419,973.19	2.84%	7,766,827.99	5.48%	-4.47%
在建工程	22,524,039.31	8.61%			
无形资产	1,472,346.41	0.56%	1,950,716.33	1.38%	-24.52%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	72,000,000.00	27.52%			
持有待售资产			3,778,680.04	2.67%	-100.00%
其他流动资产	13,552,978.66	5.18%	5,193,247.05	3.66%	160.97%
其他权益工具投资	10,070,759.16	3.85%			
使用权资产	1,531,421.01	0.59%	2,528,984.50	1.78%	-39.45%
长期待摊费用	16,211.23	0.01%	151,877.00	0.11%	-89.33%
其他非流动资产	120,000.00	0.05%	51,000.00	0.04%	135.29%
应付账款	3,585,924.16	1.37%	863,550.89	0.61%	315.25%
合同负债	210,153.18	0.08%	3,977,085.10	2.81%	-94.72%
其他应付款	6,290.15	0.00%	50,928.24	0.04%	-87.65%
其他流动负债	479,919.91	0.18%	93,669.00	0.07%	412.36%

租赁负债	344,570.26	0.13%	1,070,911.14	0.76%	-67.82%
递延收益			4,175,000.00	2.95%	-100.00%
递延所得税负债	855,340.19	0.33%	466,258.35	0.33%	83.45%

资产负债项目重大变动原因:

2023 年末公司应收票据占资产总额的 0.89%，较上年末减少 43.59%，主要是公司注重承兑银行的信用级别，收到的非 6+9 银行承兑汇票减少所致。

2023 年末公司应收账款占资产总额的 11.27%，较上年末增加 40.70%，主要是公司 3、4 季度营业收入占全年营业收入的 54.23%，因未到结算期，导致应收账款余额较上年末有所增加。

2023 年末公司在建工程占资产总额的 8.61%，主要是公司使用募集资金购建运动控制系统智能化建设项目、研发中心建设项目中的房屋及其装修工程等。

2023 年末交易性金融资产占资产总额的 27.52%，是公司利用闲置自有资金和闲置募集资金购买的银行理财产品。

2023 年末持有待售资产为 0，公司在报告期内已将持有待售资产处置完毕。

2023 年末其他流动资产占资产总额的 5.18%，较上年末增加 160.97%，主要是公司利用闲置资金购买的券商收益凭证。

2023 年末其他权益工具投资占资产总额的 3.85%，是公司持有卓兆点胶股票的年末市值。

2023 年末使用权资产占资产总额的 0.59%，较上年末减少 39.45%，主要是计提使用权资产折旧所致。

2023 年末长期待摊费用占资产总额的 0.01%，较上年末减少 89.33%，主要是长期待摊费用摊销所致。

2023 年末其他非流动资产占资产总额的 0.05%，较上年末增加 135.29%，主要是预付购建固定资产的款项增加所致。

2023 年末应付账款占资产总额的 1.37%，较上年末增加 315.25%，主要是公司合理使用信用期，未支付款项增加。

2023 年末合同负债占资产总额的 0.08%，较上年末减少 94.72%，主要是公司收取的购房款已结转收入。

2023 年末其他应付款占资产总额的 0.002%，较上年末减少 87.65%，主要是公司清理支付其他应付款所致。

2023 年末其他流动负债占资产总额的 0.18%，较上年末增加 412.36%，主要是已背书未到期的银行承兑汇票增加所致。

2023 年末租赁负债占资产总额的 0.13%，较上年末减少 67.82%，主要是公司支付房屋租金所致。

2023 年末递延收益为 0，政府补助资金中的 262.5 万元已于报告期内验收完毕，另外 155 万因项目

中止，退回补助资金。

2023 年末递延所得税负债占资产总额的 0.33%，较上年末增加 83.45%，主要是其他权益工具投资公允价值变动产生的递延所得税负债增加所致。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	83,294,030.24	-	80,972,220.17	-	2.87%
营业成本	28,650,624.35	34.40%	23,676,186.98	29.24%	21.01%
毛利率	65.60%	-	70.76%	-	-
销售费用	9,857,551.38	11.83%	8,970,255.65	11.08%	9.89%
管理费用	6,964,187.77	8.36%	7,671,468.19	9.47%	-9.22%
研发费用	15,842,255.73	19.02%	15,935,761.15	19.68%	-0.59%
财务费用	-1,946,380.18	-2.34%	-146,992.22	-0.18%	1,224.14%
信用减值损失	-623,582.58	-0.75%	-433,832.45	-0.54%	43.74%
资产减值损失	-30,815.15	-0.04%	-228,000.70	-0.28%	-86.48%
其他收益	6,811,684.69	8.18%	6,419,857.57	7.93%	6.10%
投资收益	760,056.94	0.91%	941,875.31	1.16%	-19.30%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	29,673,911.31	35.63%	30,774,236.38	38.01%	-3.58%
营业外收入	1,921,141.25	2.31%	4,239.67	0.01%	45213.46%
营业外支出	702,357.32	0.84%	15,615.99	0.02%	4397.68%
净利润	27,548,259.77	33.07%	27,692,594.65	34.20%	-0.52%

项目重大变动原因：

2023 年度财务费用较上年下降 1224.14%，主要是公司年初收到募集资金 1.18 亿元，导致利息收入较上年增加所致。

2023 年度信用减值损失较上年增加 43.74%，主要是公司年末应收账款较上年末增加 40.70%，计提的信用减值损失增加所致。

2023 年度资产减值损失较上年减少 86.48%，主要是公司按照存货的可变现净值与成本孰低原则，计提的存货跌价准备减少所致。

2023 年度营业外收入较上年增加 45213.46%，主要是公司收到的与日常经营活动无关的政府补助增

加所致。

2023 年度营业外支出较上年增加 4397.68%，主要是公司以前年度进口电动执行器时，部分物品税则号申报不实，按照《中华人民共和国锦城海关行政处罚决定书》等文件缴纳的罚款和税款滞纳金。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	76,522,468.59	80,369,027.33	-4.79%
其他业务收入	6,771,561.65	603,192.84	1022.62%
主营业务成本	24,506,435.86	23,487,344.36	4.34%
其他业务成本	4,144,188.49	188,842.62	2094.52%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
点胶控制系统	53,907,954.68	9,339,210.21	82.68%	1.98%	4.90%	增加 0.48 个百分点
通用运动控制器	8,797,760.53	3,813,753.44	56.65%	-37.60%	-21.78%	减少 8.77 个百分点
驱动器	5,885,399.80	4,368,670.38	25.77%	-36.79%	-28.45%	减少 8.65 个百分点
其他产品	7,931,353.58	6,984,801.83	11.93%	93.67%	93.88%	减少 0.1 个百分点
其他业务	6,771,561.65	4,144,188.49	38.80%	1,022.62%	2,094.52%	减少 29.89 个百分点
合计	83,294,030.24	28,650,624.35	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华南区域	36,674,555.98	10,960,694.27	70.11%	-7.64%	-0.80%	减少 2.06 个百分点
华东区域	35,941,204.53	11,765,363.93	67.26%	3.80%	11.69%	减少 2.31 个百分点
其他区域	10,678,269.73	5,924,566.15	44.52%	60.83%	183.00%	减少 23.95 个百分点
合计	83,294,030.24	28,650,624.35	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

2023 年度通用运动控制器较上年同期下降 37.60%，主要是受客户需求变化，公司视觉检测设备

类、光通讯类及非标自动化类客户需求减少所致；

2023 年度驱动器营业收入较上年同期下降 36.79%，主要是公司非标自动化类客户需求减少，及公司主动调整目标客户群，导致驱动器产品收入下降幅度较大。

2023 年度其他产品营业收入较上年同期增加 93.67%，主要原因是公司为了满足客户点胶加工更高的精度及质量管控要求，公司在整体解决方案中配套高精度驱动产品及传感器等其他产品以适配高性能点胶控制系统。

2023 年度其他业务收入较上年同期增加 1022.62%，其他业务成本增加 2094.52%，主要是公司出售投资性房地产所致。

2023 年度其他区域营业收入较上年同期增加 60.83%，成本增加 183.00%，主要是受公司出售位于成都的投资性房地产影响。扣除出售投资性房地产增加的收入、成本的影响，其他区域营业收入较上年同期下降 31.48%，毛利率下降 15.64 个百分点，其主要原因是受需求衰退影响，各 3C 终端产品生产厂商对自动化设备的采购意愿下降，传导至作为公司主要客户的 3C 行业自动化设备制造商采购减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	23,721,627.49	28.48%	否
2	东莞市速瑞自动化机械设备有限公司	7,197,526.70	8.64%	否
3	东莞市晨彩自动化设备科技有限公司	4,603,770.09	5.53%	否
4	苏州卓兆点胶股份有限公司	3,163,887.01	3.80%	否
5	昆山鸿仕达智能科技股份有限公司	2,185,976.82	2.62%	否
合计		40,872,788.11	49.07%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市康十达科技有限公司	2,324,265.50	11.40%	否
2	基恩士（中国）有限公司	2,283,185.84	11.20%	否
3	上海佰匠智能科技有限公司	2,273,610.62	11.16%	否
4	东莞市林诚塑胶电子有限公司	1,357,077.84	6.66%	否
5	台州市格特电机有限公司	807,778.86	3.96%	否
合计		9,045,918.66	44.38%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,730,742.78	20,089,323.85	-1.78%
投资活动产生的现金流量净额	-110,299,519.53	3,946,429.01	-2,894.92%

筹资活动产生的现金流量净额	97,854,404.59	-19,570,242.22	600.02%
---------------	---------------	----------------	---------

现金流量分析:

2023 年度投资活动产生的现金流量净额较上年减少 2894.92%，主要是公司收回投资收到的现金较上年减少约 5686 万元、购建固定资产、无形资产和其他长期支付的现金较上年增加约 2537 万，投资支付的现金较上年增加约 3114 万元所致。

2023 年度筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 600.02%，主要是公司公开发行股票募集到现金 1.18 亿元所致。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

适用 不适用

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
交易性金融资产	0.00	自有	55,210,000.00	49,210,000.00	289,501.37		
交易性金融资产	0.00	募集	111,000,000.00	45,000,000.00	470,555.57		
其他权益工具投资	0.00	自有	5,999,994.00			4,070,765.16	4,070,765.16
合计	0.00	-	172,209,994.00	94,210,000.00	760,056.94	4,070,765.16	4,070,765.16

5、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	55,210,000.00	6,000,000.00		
银行理财产品	筹集资金	111,000,000.00	66,000,000.00		
券商理财产品	自有资金	30,001,000.00	10,000,000.00		
合计	-	196,211,000.00	82,000,000.00		-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

6、委托贷款情况

□适用 √不适用

7、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
成都乐创电子有限公司	控股子公司	电子产品生产加工，为乐创技术提供产品生产、加工服务	5,500,000	5,216,985.91	4,652,359.34	2,194,236.62	-192,370.17	-154,480.05

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
苏州卓兆点胶股份有限	为公司点胶控制系统和通	基于公司业务经营和战略发展需要

公司	用控制器产品客户	
----	----------	--

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，报告期内，公司软件产品销售收入按法定增值税税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2021年，公司通过四川省高新技术企业认定管理小组的复审，取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局核发的《高新技术企业证书》（GR202151003673），有效期为2021年12月15日至2024年12月15日，该期间所得税适用税率为15%。

(六) 研发情况

1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,842,255.73	15,935,761.15
研发支出占营业收入的比例	19.02%	19.68%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	12	15
本科	35	38
专科及以下	7	7
研发人员总计	55	61
研发人员占员工总量的比例（%）	40.74%	39.61%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	68	67
公司拥有的发明专利数量	31	29

4、 研发项目情况：

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
精密点胶机机器控制系统研发项目	集乐创公司运动控制、逻辑控制、机器视觉及点胶工艺等多项技术，为设备制造商和终端使用者提供的一套设备集成平台	已完成项目研发工作。	通过本项目的实施，可以有效提升国产高自由度点胶专用数控机床的性价比，以优良的控制性能和低廉的价格增强这类国产专用数控机床的市场竞争力	完善公司点胶产品线、全面支持离线式点胶机、在线式点胶机、3-5轴自由度点胶机。
独立式同步脉冲串运动控制系统研发项目	集乐创公司运动控制，逻辑控制技术于一体，并融合各类点胶机，固晶机，插件机，贴标机等工艺控制，为设备制造商和终端使用者，提供一套能适应各种使用场景的控制平台。	已完成项目研发工作。	开发满足符合EMM行业用户需求的独立式脉冲型的经济型GMC。最大程度提升客户设备CT，在产品功能及易用性上处于行业领先水平。	统一公司通用运动控制器平台，全面优化提升运动控制、逻辑控制技术；集成联合调试开发环境，多设备，多进程，多通道调试仿真结合，全面提升客户二次开发的便利性和敏捷性；推进公司通用运动控制器产品在电子制造设备各领域的运用。

5、 与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
------	------	-----------

四川大学	点胶机及其控制系统开发与性能试验发展研究	运用先进的手段仿真、试验点胶机的结构性能与运动性能，提出结构优化的技术解决方案和技术支持，以提高点胶机工作效率和精度。
四川大学	运动控制器性能评价方法和永磁同步电机伺服驱动器快速响应技术研究	研究运动控制器位置的测试方法，开发性能测试软件，根据控制新加坡、速度、加速度、加加速度等信息，研究影响伺服响应速度的因素，建立提升响应速度的控制策略和算法。
成都沐宇同芯电子有限公司	直线电机技术提升（整定、误差与最大速度）	研究直线电机驱动技术，降低定位整定时间，提高位置定位精度、最大速度、最大加速度以达到 3C 电子点胶机行业领先水平。
成都信息工程大学	基于 LINUX 的实时系统扩展核心技术研发	基于 LINUX 的实时系统扩展核心技术研究，LINUX 的嵌入式程序设计开发设计、在 Zynq 系统架构下的移植和维护。
四川大学	基于机器视觉的点胶工件三维重建技术研究	研究点胶机和点胶工件的结构特点、运用先进的机器视觉技术，提出点胶工件的三维重建技术方案和技术支持，提高点胶机工作效率和精度。

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>乐创技术公司主要包括点胶控制系统、通用运动控制器等产品。如财务报表附注五、34 所述，乐创技术公司 2023 年度营业收入金额 8,329.40 万元。由于营业收入是公司的关键业绩指标之一，基于营业收入确认的固有风险，我们将营业收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>针对营业收入确认，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解与评价管理层与销售业务相关内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 检查公司与收入确认相关会计政策是否符合企业会计准则且一贯运用；</p> <p>(3) 对营业收入执行分析程序，结合市场及行业趋势分析公司收入变动的合理性；</p> <p>(4) 选取样本检查与营业收入确认相关的业务资料包括：销售合同、发货单（客户签收单）、物流信息以及与客户的对账资料等；</p> <p>(5) 结合应收账款，对主要客户执行函证程序；</p> <p>(6) 通过公开渠道查询主要客户的工商信</p>

	<p>息，了解本年新增的大客户的背景，关注是否存在关联交易；</p> <p>(7) 对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期；</p> <p>(8) 检查营业收入是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报。</p>
2. 存货的期末价值确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注五、8 存货所述，截至 2023 年年末，乐创技术公司存货账面余额 3,195.58 万元，跌价准备金额 37.87 万元，账面价值 3,157.71 万元，占资产总额的比例为 12.07%。乐创技术公司期末存货账面价值较大且占资产总额的比例较高，我们将存货的期末价值确认作为关键审计事项。</p>	<p>针对存货的期末价值认定，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与存货相关的内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>(2) 执行存货分析性复核程序，结合公司产销情况分析存货结存余额的合理性；</p> <p>(3) 获取公司盘点计划及盘点结果，了解公司的存货盘点方法及复核程序，并对存货实施监盘；</p> <p>(4) 结合应付账款，对主要供应商的存货采购情况执行函证程序；</p> <p>(5) 了解公司存货跌价准备计提方法，评价计提方法的适当性，复核计提金额准确性。</p>

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

经审慎审核，公司认为，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）与公司不存在关联关系或其他影响其独立性的事项，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）具有从事证券业务资格，并且有长期担任国内上市公司年度审计工作的经验，在担任公司审计机构期间，能够勤勉尽责、公允合理地发表独立审计意见，出具各项报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、会计政策变更	
会计政策变更的内容和原因	备注

<p>2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。</p>	<p>执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p>
<p>具体情况详见“财务报表附注三、25 重要会计政策和会计估计变更”。</p> <p>除上述事项外，报告期内本公司无其他会计政策变更事项。</p> <p>2、重要会计估计变更、重大会计差错更正</p> <p>本年本公司无会计估计变更、重大会计差错更正事项</p>	

(九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(十) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

(十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

2023 年以来，在复杂严峻的国际环境下，我国宏观经济形势呈现出逐步复苏和稳步向上的趋势。3C 电子制造作为面向广泛消费终端的产业，亦逐步企稳回升。尽管终端需求整体增长乏力，但形势已经趋于好转。根据 Canalys 数据，2023 年全球智能手机出货量为 11.4 亿台，同比下滑 4%，跌幅较 2022 年有较大幅度收窄，且在第四季度同比及环比均实现增长；2023 年全球 TWS 耳机出货量约 2.94 亿台，同比增长约 2%，且从第二季度开始均季度增长。2023 年开启的 AI 浪潮将对整体规模巨大的电子消费市场带来新的动能，预计 2026 年全球 3C 电子市场将达到 1.9 万亿美元，与之相关的全球电子

制造服务（EMS）市场将超过 7000 亿美元，电子制造设备行业仍存在较大的市场空间。

点胶机等流体控制设备作为电子制造设备的重要组成部分，广泛应用于消费电子、半导体、光伏新能源等领域，预计 2025 年我国精密流体控制设备市场将上涨至 490 亿元，复合增长率为 12.5%。

点胶机等电子制造设备巨大的市场空间为公司点胶控制系统、通用运动控制器及伺服驱动器等产品提供了较大的市场发展机会。

作为国内规模最大的第三方精密点胶控制系统供应商，公司持续加大研发投入，结合面向点胶应用的伺服驱动器，不断提升速度及精度等性能指标，并融合视觉检测技术，进一步提高点胶控制系统解决方案的技术壁垒，保持点胶控制系统的竞争优势，增强公司的盈利能力。

（二） 公司发展战略

公司发展战略是以技术研发创新为驱动力，面向电子制造设备领域，通过对应用行业工艺的垂直整合，为智能制造设备厂商提供以点胶控制系统、通用运动控制器及伺服驱动器为核心的运动控制解决方案。公司的新产品开发将围绕点胶控制系统、通用运动控制器及伺服驱动器等主营业务开展。点胶控制系统进一步面向异形工件点胶加工加大投入，并积极研究半导体加工工艺，进一步扩大点胶控制系统的市场占有率；通用运动控制器持续向高速高精应用场景提升运动控制技术，并面向行业应用整合工艺模块形成差异化竞争优势，开发嵌入式运动控制器等新产品；伺服驱动器将推出新一代硬件平台的新产品，并与运动控制器有机结合，提升伺服驱动器产品面向电子制造设备的配套能力。

公司暂无开展新业务的计划。

（三） 经营计划或目标

2024 年公司经营总体指导思想为强研发、增效益、打造团队。

研发方面，根据运动控制系统智能化建设项目规划，技术研发主要面向总线技术及高速高精应用的运动控制及驱动控制技术；产品研发围绕点胶控制系统、通用运动控制及伺服驱动器开展，并加强点胶控制系统知识库及工艺模块化建设。进一步强化异型工件点胶应用产品开发，继续 P3 系列通用运动控制器及 S 系列伺服驱动器的研发。研发面向市场需求倾斜资源争取订单。

销售方面，确保重点项目的落地及实施，着重开发细分行业头部客户，完成产品导入；面向现有客户以整体方案配套的方式导入关联的产品。

管理方面，将公司经营计划逐级分解为部门及个人的工作计划及工作目标，提高整体效率；优化组织结构，人力资源管理及财务管理规范化合规化；促进内部沟通，优化沟通渠道，提升沟通效率；提高团队管理能力，增强组织的凝聚力和协作力。

(四) 不确定性因素

对公司未来发展或经营计划有重大影响的不确定因素主要来自市场竞争，一方面行业内竞争加剧导致公司在客户处所占份额降低甚至流失客户，另一方面公司主要客户中经营规模较大的比较少，订单或项目获取的不确定性较大，其订单获取情况将直接影响公司经营计划的实现。公司将密切关注市场变化，及时调整以应对变化。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
市场风险	<p>公司一直专注于工业运动控制系统产品核心技术的研发，主营产品主要应用在智能制造装备领域公司产品的市场需求受国内宏观经济环境、智能制造装备升级和技术进步的影响较大，如果经济形势发生重大不利变化，相关设备制造业升级和技术进步进度趋缓，将会影响公司产品的市场需求，将使公司产品面临市场需求不足的风险。</p> <p>应对措施：公司采取以工艺模块对通用运动控制器进行应用整合升级，形成差异化竞争优势，助力设备商提升二次开发效率，从而扩大对设备商的渗透，增加营收规模基础，对冲市场波动影响。</p>
应收账款风险	<p>随着业务拓展的不断加快，应收账款可能随销售规模的扩大而增加将有进一步增加的趋势，若宏观经济形势、行业发展发生不利变化导致部分客户经营状况发生困难，则公司存在应收账款难以收回而发生坏账的风险。</p> <p>应对措施：严格客户商业信用的审核，授予合理的账期，加强应收账款的动态跟踪和催收。</p>
知识产权的侵权风险	<p>公司产品中所含的嵌入式软件在软件实施和应用过程中可能被复制侵权，即公司的产品存在被盗版的风险。针对该风险公司采取严格授权接触程序源代码、功能模块化严禁整体接触程序、硬件加密以及申报知识产权等措施管控，以降低知识产权侵权风险。</p> <p>应对措施：公司与核心员工签订保密协议等管理措施加以防范；同时通过不断的技术创新降低知识产权被侵犯对公司经营产生的不利影响；此外，公司在必要时将及时积极运用法律手段维护自身的合法权益。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，报告期内，公司软件产品销售收入按法定增值税税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。2021 年，公司通过四川省高新技术企业认定管理小组的复审，取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局核发的《高新技术企业证书》（GR202151003673），有效期为 2021 年 12 月 15 日至 2024 年 12 月 15 日，该期间所得税适用税率为 15%。虽然公司享受的税收优惠符合国家政策的规定，但如果国家相关税收优惠政策发生变化，或者因公司自身原因无法继续享受税收优惠，将会对公司的业绩产生较大影响。</p> <p>应对措施：公司将保持研发经费投入、科技成果转化达到规定条件，继续保持作为高新技术企业的资格；另一方面，充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身发展速度，扩大销售规模，提高利润水平，从而将税收优惠对公司盈利能力产生的影响进一步减小。</p>

核心技术人员流失及核心技术泄密的风险	<p>由于公司从事的主要业务技术含量较高，除需具备相关专业知识外，需要长期不断的实践积累，因此，研发和技术人员对于公司来讲尤为重要。公司目前拥有一支掌握自动化控制技术的核心技术团队，对推动公司快速发展起到了关键性的作用。公司若不能持续完善各类人才激励机制，可能导致核心技术人员的流失，将会对公司造成较大损失。此外，虽然公司对相关核心技术采取了严格的保密措施，但不排除由于核心技术人员的流失或其它原因导致公司的核心技术失密。</p> <p>应对措施：报告期内，公司核心团队稳定，但为考虑团队成员的长期稳定，公司将进一步实施员工激励培养计划，通过建立良好的激励机制，完善的绩效考核机制，提升企业对员工的凝聚力、向心力，稳定核心团队，降低核心人员流失与核心技术泄密的风险。</p>
部分客户自主开发点胶控制系统的风险	<p>公司点胶控制系统产品在 3C 等领域中有一定的竞争优势。该领域中不少较早进入的设备厂商拥有自主开发能力，而具有一定规模和实力的第三方独立开发点胶控制系统的专业厂商较少，国内点胶控制系统市场尚处于产业链进一步细化分工的发展阶段。目前，部分客户除向公司直接采购点胶控制系统外，还自主开发点胶控制系统。如果公司未来不能准确把握行业技术发展趋势，持续加强研究开发，不断推动产品技术迭代升级，则可能导致产品性能不能满足客户新产品、新工艺的需求，进而客户选择自行开发，从而对公司业务发展和盈利能力等产生不利影响。</p> <p>应对措施：一方面公司将持续加强研究开发，把握行业技术发展趋势，不断推动产品技术迭代升级，不断满足客户新产品新工艺的需求；另一方面公司将进一步完善产品，更好地支持客户二次开发定制需求。</p>
对主要客户重大依赖的风险	<p>公司营业收入规模较小，存在单一客户在总体营业收入中占比较大的情形。重要项目的合作需要较高的互信基础，且受限于公司的研发及服务资源，公司会优先选择与有成功合作基础的客户合作，导致对某个或者某几个客户的销售收入占比较大，存在经营业绩对主要客户重大依赖的风险。</p> <p>应对措施：公司将加大研发及服务人员的扩充，提升项目承接能力，降低对主要客户的依赖程度。</p>
对苹果产业链存在依赖的风险	<p>公司最终来源于苹果产业链的收入占公司主营业务收入的比重较高，且呈上升趋势。随着公司与苹果产业链供应商合作逐步加深，对苹果产业链存在一定的依赖风险。若未来公司无法继续维持与苹果产业链供应商的合作关系或因市场竞争加剧导致下游市场需求出现较大下滑，则公司的经营业绩将受到较大影响。</p> <p>应对措施：一方面公司加大点胶控制系统的研发投入，提升产品竞争力保持竞争优势，并进一步提升相关项目的承接能力；另一方面公司努力开拓其他终端品牌产业链的设备制造商合作伙伴，降低对苹果产业链的依赖。</p>
技术迭代升级的风险	<p>运动控制系统作为电子制造设备的控制“大脑”，其技术要求、技术迭代升级较快，若公司不能密切跟踪行业技术变动趋势持续加强研究开发进而进行产品技术迭代升级，可能导致产品性能不能满足客户新产品、新工艺的需求，将会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过准确把握前沿技术发展动向和趋势，将新技术与公司现有技术平台、核心产品有效结合，紧跟行业前沿技术的发展步伐，前瞻性地洞悉客户需求变化，在技术和产品研发方面进行充分投入，以不断满足行业客户对于业务创新的需求，以应对技术迭代升级带来的风险。</p>
业绩下滑的风险	<p>因国内宏观经济增速总体放缓、下游 3C 终端需求不振等因素的影响，2023 年度主营业务收入及净利润出现一定幅度的下滑，若未来宏观经济走弱，公司核心产品收入不能持续增长，则公司存在业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司进一步加大核心产品研发，持续进行技术升级和产品迭代，保持核心产品的竞争力，同时发挥中高端点胶控制系统的产品竞争优势，加大市场开拓力度，提升公司对客户设备产线的整体配套能力，进而提升公司业绩规模。</p>

本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	公司报告期内无新增风险

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在年度报告披露后面临退市情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	435,270.48	0.18%
作为第三人	0	0%
合计	435,270.48	0.18%

注：报告期内公司新增一起劳动争议案件，申请人向公司主张劳动报酬及经济补偿金合计435,270.48元。该案经仲裁、一审、二审审理后，2024年3月，广东省东莞市中级人民法院作出终审判决，公司不支付任何劳动报酬及经济补偿金。

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺主体均严格履行相关承诺，不存在违反承诺的情形。

具体承诺事项详见公司于 2023 年 4 月 25 日在北交所指定信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《成都乐创自动化技术股份有限公司 2022 年年度报告》（公告编号：2023-046）“第五节 重大事件”之“二 重大事件详情”之“（四）承诺事项的履行情况”。

(四) 调查处罚事项

公司于 2023 年 2 月 1 日收到《中华人民共和国锦城海关行政处罚告知单》（关综缉告字(2023)0001 号），2021 年 11 月 25 日起，锦城海关对公司 2018 年 11 月 26 日至 2021 年 11 月 25 日期间以税号 8543.7099 进口的电动执行器税则号列真实性和合法性进行专项稽查。发现该商品税号根据不同类型、输出功率、输入电源类型归为税号 8501.5100、8501.5200、8483.4010、8501.4000、8501.3100、8501.3200。公司存在税则号列申报不实情事。经调查，公司 2019 年 12 月 2 日至 2021 年 7 月 21 日期间，共有 58 票报关单 75 项商品存在税则号列申报不实影响国家税款征收的情况。经海关计核，上述涉案货物完税价格共计人民币 4,826,533.16 元，应纳税款共计人民币 1,298,322.41 元，漏缴税款共计人民币 606,541.51 元。依照《中华人民共和国海关行政处罚实施条例》第十五条第(四)项的规定，拟对公司作出如下行政处罚；科处罚款人民币 240,000 元。（具体内容详见公司在北京证券交易所网站(www.bse.cn)披露的《关于公司收到中华人民共和国锦城海关行政处罚告知单的公告》公告编号：2023-009）。

针对上述违规事项，公司高度重视，已对存在的问题进行全面梳理，并积极进行了规范整改。公司也以此为戒，认真吸取教训，加强相关法律法规的学习，增强规范运作意识。本次行政处罚不会对公司生产经营和财务状况产生重大不利影响。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,690,000	37.27%	9,262,117	18,952,117	52.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	10,000	10,000	0.03%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,310,000	62.73%	930,000	17,240,000	47.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,918,000	22.76%	0	5,918,000	16.35%	
	董事、监事、高管	3,202,000	12.32%	30,000	3,232,000	8.93%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		26,000,000	-	10,192,117	36,192,117	-	
普通股股东人数						4,301	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，完成发行股份数量10,192,117股，发行后总股本为36,192,117股。

(二) 持股5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量
1	赵钧	境内自然人	5,918,000	0	5,918,000	16.35%	5,918,000	0	无	0
2	成都天健	境内	3,700,000	0	3,700,000	10.22%	3,700,000	0	无	0

	乐创投资管理中心（有限合伙）	非国有法人								
3	成都地坤乐创投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	3,490,000	0	3,490,000	9.64%	3,490,000	0	无	0
4	张春雷	境内自然人	1,466,000	-380,917	1,085,083	3.00%	0	1,085,083	无	0
5	孔慧勇	境内自然人	957,000	0	957,000	2.64%	957,000	0	无	0
6	国金佐誉志道（厦门）创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	900,000	0	900,000	2.49%	900,000	0	无	0
7	张小渊	境内自然人	770,000	30,000	800,000	2.21%	792500	7,500	无	0
8	中国银行股份有限公司—中信建	其他	0	700,523	700,523	1.94%	0	700,523	无	0

	投北 交所 精选 两年 定期 开放 混合 型证 券投 资基 金									
9	王健	境内 自然 人	660,000	0	660,000	1.82%	660000	-	无	0
10	高山	境内 自然 人	440,000	0	440,000	1.22%	0	440,000	无	0
合计		-	18,301,000	349,606	18,650,606	51.53%	16,417,500	2,233,106	-	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

成都天健乐创投资管理中心（有限合伙）系由赵钧等 16 位自然人共同出资 370 万元设立的有限合伙企业，其中赵钧出资 104.86 万元，占出资比例的 28.32%，并担任该合伙企业的普通合伙人；张小渊出资 51.79 万元，占出资比例的 14.00%；孔慧勇出资 2.25 万元，占出资比例的 0.61%。

成都地坤乐创投资管理中心（有限合伙）系由赵钧等 14 位自然人共同出资 349 万元设立的有限合伙企业，其中赵钧出资 203.92 万元，占出资比例的 58.43%，并担任该合伙企业的普通合伙人；张春雷出资 22.50 万元，占出资比例的 6.45%；高山出资 26.70 万元，占出资比例的 7.65%。

除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年1月12日	2023年1月30日	9,000,000	10,192,117	直接定价	12.80	130,459,097.60	运动控制系统智能化建设项目、研发中心建设项目、补充流动资金项目

(2) 定向发行情况

□适用 √不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
向不特定合格投资者公开发行股票	130,459,097.60	38,767,076.29	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2023年，公司发行总股数 10,192,117 股，本次发行最终募集资金总额为 130,459,097.60 元，扣除发行费用（不含税）金额为 18,531,641.73 元，募集资金净额为 111,927,455.87 元。截止至 2023 年 12 月 31 日，募集资金账户余额为 8,458,730.45 元。

具体内容详见公司于 2024 年 4 月 25 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-039）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.00	0	4

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
赵钧	董事长	男	1970年11月	2021年5月18日	2024年5月17日	12.44	否
安志琨	董事、 总经理	男	1979年2月	2021年5月18日	2024年5月17日	44.86	否
孔慧勇	董事	男	1979年2月	2021年5月18日	2024年5月17日	21.58	否
张小渊	董事	男	1973年7月	2021年5月18日	2024年5月17日	20.07	否
王健	董事	男	1968年8月	2021年5月18日	2024年5月17日	0	是
黄华平	董事	男	1980年7月	2021年5月18日	2024年5月17日	0	是
蒋金晗	独立董事	男	1972年12月	2022年6月21日	2024年5月17日	6.00	否
康长金	独立董事	男	1964年12月	2022年6月21日	2024年5月17日	6.00	否
毛超	独立董事	男	1973年8月	2022年6月21日	2024年5月17日	6.00	否
邓婷婷	监事	女	1975年7月	2021年5月18日	2024年5月17日	13.08	否
王慧东	监事	男	1990年3月	2021年5月18日	2024年5月17日	16.98	否
余洁	监事	女	1988年6月	2021年5月18日	2024年5月17日	23.16	否
李世杰	财务总监、 董事会秘书	男	1972年2月	2021年5月18日	2024年5月17日	23.26	否
董事会人数:							9
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

实际控制人、控股股东赵钧任公司董事长职务，其余董事、监事、高级管理人员之间及其与控股股东、实际控制人不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股	数量变动	期末持普通股	期末普通股持	期末持有股票	期末被授予的	期末持有无限
----	----	--------	------	--------	--------	--------	--------	--------

		股数		股数	股比例	期权数量	限制性股票数量	售股份数量
赵钧	董事长	5,918,000	0	5,918,000	16.35%	-	-	-
安志琨	董事、总经理	440,000	0	440,000	1.22%	-	-	-
孔慧勇	董事	957,000	0	957,000	2.64%	-	-	-
张小渊	董事	770,000	30,000	800,000	2.21%	-	-	7,500
王健	董事	660,000	0	660,000	1.82%	-	-	-
邓婷婷	监事会主席	375,000	10,000	385,000	1.06%	-	-	2,500
合计	-	9,120,000	-	9,160,000	25.30%	0	0	10,000

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

公司严格按照《公司章程》的规定确定董事、监事和高级管理人员的报酬。在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度、结合经营业绩和个人绩效领取报酬。在公司领取报酬的董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员的收入均为其从事公司管理工作的工资性收入。公司按照6万元/年向独立董事支付津贴。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12	0	3	9
生产人员	19	1	1	19
销售人员	37	9	1	45
技术人员	55	7	1	61

财务人员	6	0	1	5
行政人员	6	10	1	15
员工总计	135	24	5	154

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	16	19
本科	58	74
专科及以下	59	59
员工总计	135	154

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司根据不同的岗位工作性质设置薪酬体系。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同》，并按照国家和社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和缴纳住房公积金。

2、员工培训

公司对新员工进行统一的入职培训，再根据岗位不同分别进行岗位培训，多层次、多渠道、多领域、多形式的培训方式，不断提升公司员工可持续发展的核心竞争力。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司 化工公司
锂电池公司 建筑公司 其他行业

软件和信息技术服务公司

一、 业务许可资格或资质

序号	证书名称	证书编号	发证机构	有效期限至
1	高新技术企业证书	GR202151003673	四川省科学技术厅 四川省财政厅 国家税务总局四川省税务局	2024年12月14日
2	环境管理体系认证证书	00122E32579R2M/5100	中国质量认证中心	2025年8月14日
3	职业健康安全管理体系认证证书	00122S12036R2M/5100	中国质量认证中心	2025年9月19日
4	质量管理体系认证证书	00122Q35944R3M/5100	中国质量认证中心	2025年10月1日

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增发明专利 2 项，软件著作权 1 项。截至报告期末，公司拥有发明专利 31 项，实用新型专利 28 项，外观专利 9 项，软件著作权 55 项，商标 18 项，作品登记 1 项。

报告期内获得的知识产权列表：

类型	本年新增数量（个）	拥有数量（个）
发明专利	2	31
实用新型专利	0	28
外观设计专利	0	9
软件著作权	1	55
商标	0	18

作品登记	0	1
合计	3	142

(二) 知识产权保护措施的变动情况

无

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司拥有经验丰富的研发团队，以自主研发为主，委托研发为辅。

公司基础研发部、点胶产品部及通用产品部均为研发部门，内部采取分工的研发模式，专注基础技术研发与产品应用研发。

公司技术研发是以市场需求为导向，结合公司技术的可实现性提出研发项目立项申请，对应研发部门进行需求分析，并经总经理审核批准后立项执行。

立项批准后，对应研发部门针对需要研发的软件、硬件及结构逐步完成系统设计、概要设计及详细设计。详细设计评估通过后，新产品需经过集成测试、功能样机测试、产品样机测试等开发阶段。在验证阶段，新产品需经过试生产支持、产品工程设计更改、确定软硬件版本及固化提交技术文档等程序。通过验证阶段后，公司会针对新产品制定产品说明，确认最终产品并发布。

公司根据自身战略规划和整体研发计划，将部分研发工作委托四川大学、成都信息工程大学等高校及外部单位进行，向其支付项目费用，项目费用完全由公司承担。公司通常负责项目实施所需的测试场地、配套实验设备、现有产品工艺要求和参数以及研发资金，负责项目成果验收、项目研发成果的应用及产业化等工作；受托方通常根据双方约定的技术目标、技术方法和路线交付相应的研发成果，并由公司组织验收。项目合作过程中需要各方承担的职责以及研发成果分配已在合同中作出约定。

委托研发项目系由公司定义技术方向，提出技术指标要求，主导研发流程，从而掌握核心工艺，通过委托研发，提升研发效率。公司委托研发不涉及相关产品的核心技术及重要功能，且金额较小，主要为对自主研发的补充需求，不存在将重要研发环节外包的情形，双方亦未因合作研发项目所涉研发成果或知识产权发生争议或纠纷，不存在公司利益受损的情形。

委托研发项目中，虽然公司具备独立完成研发任务的能力和条件，但考虑技术项目特有的研究性、探索性等因素，为了充分利用四川大学、成都信息工程大学等外部单位在基础理论研究方面的能力及资源，公司委托上述单位配合公司进行技术开发。研发过程中公司处于主导地位，四川大学、成

都信息工程大学等外部单位负责技术方向的研究探索、优化设计方法等基础理论及测试方法的研发工作。

公司将少量非核心类技术需求委托研发，主要是由于从经济效益角度出发，通过将非核心类开发需求外包，可以在满足研发需求的同时提高自身研发作业效率，降低开发成本，不存在核心技术依赖合作方或外包方的情形。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	精密点胶机机器控制系统研发项目	8,256,658.08	25,006,663.19
2	独立式同步脉冲串运动控制系统研发项目	7,585,597.65	7,585,597.65
合计		15,842,255.73	32,592,260.84

研发项目分析：

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
精密点胶机机器控制系统研发项目	集乐创公司运动控制，逻辑控制，机器视觉及点胶工艺等多项技术，为设备制造商和终端使用者，提供的一套设备集成平台	已完成项目研发工作	通过本项目的实施，可以有效提升国高自由度产点胶专用数控机床的性价比，以优良的控制性能和低廉的价格增强这类国产专用数控机床的市场竞争力。	完善公司点胶产品线，全面支持离线式点胶机、在线式点胶机、3-5轴自由度点胶机
独立式同步脉冲运动控制系统研发项目	集乐创公司运动控制，逻辑控制技术于一体，并融合各类点胶机，固晶机，插件	已完成项目研发工作。	开发满足符合EMM行业用户需求的独立式脉冲型的经济型GMC。最大程度提升客户设备CT，	统一公司通用运动控制器平台，全面优化提升运动控制、逻辑控制技术；集成联合调试开发环境，多设备，多进程，多通道调试仿真结合，全面提升客户二次开发

	机，贴标机等工艺控制，为设备制造商和终端使用者，提供一套能适应各种使用场景的控制平台。		在产品功能及易用性上处于行业领先水平。	的便利性和敏捷性；推进公司通用运动控制器产品在电子制造设备各领域的运用。
--	---	--	---------------------	--------------------------------------

四、 业务模式

公司一直专注于运动控制领域核心技术的研发，致力于为智能制造装备各应用行业提供配套的控制及驱动系统解决方案。公司以运动控制技术为核心，形成运动控制核心部件类、系统类的产品体系，主要产品包括点胶控制系统、通用运动控制器、伺服驱动器等。公司产品的原材料为各类规格芯片、电阻电容、PCB 板及结构件、包材等，公司的上游供应商主要为各芯片及元器件的代理商、经销商或生产商，产品主要由全资子公司乐创电子加工，生产过程主要包括 PCBA 加工、软件烧制、调试检测、组装、包装等。直接下游客户多为智能制造装备（如自动点胶机、锡膏印刷机、自动光学检测设备、贴装机、插件机等）的生产厂商，主要应用在计算机、通信和消费类电子、汽车电子、半导体及集成电路制造等领域。公司运动控制系统类产品主要是点胶控制系统。点胶控制系统是基于点胶控制器硬件，结合点胶加工工艺要求而开发的集运动控制、流体控制、机器视觉、图形图像处理、生产管理等于一体的点胶机专用控制系统。公司根据市场需求及行业发展趋势，不断迭代升级点胶控制器硬件及点胶控制软件。公司运动控制部件类产品主要有通用运动控制器和伺服驱动器。通用运动控制器是运动控制系统的控制层和“大脑”，内置高性能处理器，高性能运动控制算法，可完成复杂的控制逻辑及运动路径的规划，将操作方案及指令转化为控制指令发送给执行部件。可实现点位控制、连续轨迹控制、多轴同步控制及 IO 控制等，以满足复杂工业场景下各类型装备作业过程中的运动规划需求。伺服驱动器按照运动控制器发出的指令要求，对功率进行放大、变换与调控等处理，通过驱动装置对伺服电机实现位置、速度和转矩的控制。伺服驱动器可与编码器等位置检测反馈装置形成闭环系统，实现高精度定位。通用运动控制器和伺服驱动器为相对标准的运动控制部件产品，根据市场需求及行业技术发展趋势开发不同的规格型号并不断迭代升级。其应用非常广泛，产品生命周期长。销售人员根据产品的适用领域开发客户实现销售。在客户开发阶段需要投入较多的技术支持资源以协助客户完成基于公司通用运动控制器的应用软件开发及伺服驱动器的电气配套，配套销售后，一般只需要持续根据客户需求的变化进行维护性的研发投入即可满足设备制造商的要求。运动控制部件类产品在产品开发阶段投入的研发资源较大，但产品发布后研发投入较小，主要为销售及技术支持资源投

入，可复制性较高。

公司的点胶控制系统、通用运动控制器和伺服驱动器均聚焦于电子制造设备领域，伺服驱动器是所有点胶控制系统和通用运动控制器客户都需要的产品，点胶控制系统的客户一般都会有通用运动控制器的需求，公司各产品线的客户有较大的重叠性，有较大的协同效应，公司以控制驱动系统解决方案的方式开发客户，可有效降低客户开发成本，提高客户开发效率。

各主要业务的收入、成本及毛利率情况：

项目	营业收入（万元）	营业成本（万元）	收入占比	毛利率
点胶控制系统	5,390.80	933.92	70.45%	82.68%
通用运动控制器	879.78	381.37	11.50%	56.65%
驱动器	588.54	436.87	7.69%	25.77%
其他产品	793.13	698.48	10.36%	11.93%
合计	7,652.25	2,450.64	100.00%	67.97%

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》等相关法律，已经建立了包括股东大会、董事会、监事会和经理层等在内的较为完善的治理结构及健全的股东大会、董事会和监事会议事规则、总经理工作细则，确保公司规范运行。公司三会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规和《公司章程》要求，且均严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》及《公司章程》和股东大会会议事规则的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保所有股东享有平等权利。根据公司章程规定，公司召开股东大会时提供了网络投票方式，为不方便现场参会的股东提供投票便利，同时在审议影响中小股东利益的重大事项时对中小股东的表决情况单独计票情形。公司在全国股转公司网站披露公告，并建立了完善的投资者关系管理制度，股东可通过电话、网络、现场参观等方式充分行使知情权、参与权、质询权、表决权等权利。公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照《公司章程》及相关内控制度进行决策，履行了规定的程序。公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务，独立董事对重大决策发表公正客观的独立意见，未出现违法违规现象。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行过两次修改。

- 1、公司于 2023 年 3 月 14 日、2023 年 3 月 30 日召开第四届董事会第十六次会议、2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》；
- 2、公司于 2023 年 11 月 21 日、2023 年 12 月 7 日召开第四届董事会第二十一次会议、2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、2023 年 2 月 10 日召开第四届董事会第十五次会议，审议通过《关于使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的议案》、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于使用自有资金进行现金管理的议案》、《关于修改〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于设立审计部并聘任审计部负责人的议案》、《关于聘任证券事务代表的议案》、《关于提请召开公司 2023 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、2023 年 3 月 16 日召开第四届董事会第十六次会议，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于设立董事会专门委员会的议案》、《关于制定〈董事会审计委员会议事规则〉的议案》、《关于制定〈董事会战略委员会议事规则〉的议案》、《关于制定〈董事会提名委员会议事规则〉的议案》、《关于制定〈董事会薪酬与考核委员会议事规则〉的议案》、《关于提请召开公司 2023 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>3、2023 年 4 月 25 日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2022 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2022 年度独立董事述职报告的议案》、《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2023 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2022 年度权益分派预案的议案》、《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》、《关于公司 2022 年年度报告及其摘要的议案》、《关于预计 2023 年日常性关联交易的议案》、《关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告》、《关于公司内部控制自我评价报告的议案》、《关于公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的专项说明》、《关于 2023 年度公司董事、高级</p>

		<p>管理人员薪酬方案的议案》、《关于公司 2023 年第一季度报告》、《关于使用募集资金购买房产的议案》、《关于提请召开公司 2022 年年度股东大会的议案》；</p> <p>4、2023 年 8 月 24 日召开第四届董事会第十八次会议，审议通过《2023 年半年度报告及其摘要》、《关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于会计政策变更的议案》；</p> <p>5、2023 年 9 月 25 日召开第四届董事会第十九次会议，审议通过《关于公司参与苏州卓兆点胶股份有限公司上市战略配售股票的议案》；</p> <p>6、2023 年 10 月 23 日召开第四届董事会第二十次会议，审议通过《2023 年第三季度报告的议案》；</p> <p>7、2023 年 11 月 21 日召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过《关于拟修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》、《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于制定〈独立董事专门会议工作制度〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会战略委员会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会审计委员会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会提名委员会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会薪酬与考核委员会议事规则〉的议案》、《关于修订〈累积投票制度实施细则〉的议案》、《关于修订〈承诺管理制度〉的议案》、《关于修订〈董事会秘书工作细则〉的议案》、《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于修订〈利润分配管理制度〉的议案》、《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于修订〈内部审计制度〉的议案》、《关于提请召开 2023 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	6	<p>1、2023 年 2 月 10 日召开第四届监事会第十三次会议，审议通过《关于使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的议案》、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于使用自有资金进行现金管理的议案》、《关于修改〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于设立审计部并聘任审计部负责人的议案》、《关于聘任证券事务代表的议案》；</p> <p>2、2023 年 3 月 14 日召开第四届监事会第十四次会议，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》；</p> <p>3、2023 年 4 月 25 日第四届监事会第十五次会议，审议通过《关于 2022 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2022 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2022 年度财务决</p>

		<p>算报告的议案》、《关于公司 2023 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》、《关于公司 2022 年度权益分派预案的议案》、《关于公司 2023 年度公司监事薪酬方案的议案》、《关于公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的专项说明》、《关于公司 2023 年第一季度报告》</p> <p>4、2023 年 8 月 24 日召开第四届监事会第十六次会议，审议通过《2023 年半年度报告及其摘要》、《关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于会计政策变更的议案》；</p> <p>5、2023 年 10 月 23 日召开第四届监事会第十七次会议，审议通过《2023 年第三季度报告的议案》；</p> <p>6、2023 年 11 月 23 日召开第四届监事会第十八次会议，审议通过《关于拟修订〈公司章程〉并办理工商登记》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>5</p>	<p>1、2023 年 1 月 6 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于调整公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市方案的议案》、《关于调整公司申请向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性方案的议案》。</p> <p>2、2023 年 2 月 27 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于使用自有资金进行现金管理的议案》、《关于修改〈信息披露管理制度〉的议案》；</p> <p>3、2023 年 3 月 30 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》；</p> <p>4、2023 年 5 月 22 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2022 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2022 年度独立董事述职报告的议案》、《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2023 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2022 年度权益分派预案的议案》、《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》、《关于公司 2022 年年度报告及其摘要的议案》、《关于预计 2023 年日常性关联交易的议案》、《关于公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的专项说明》、《关于 2023 年度公司董事、监事薪酬方案的议案》；</p> <p>5、2023 年 12 月 7 日召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过《关于拟修订〈公司章程〉</p>

		<p>并办理工商登记的议案》、《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈累积投票制度实施细则〉的议案》、《关于修订〈承诺管理制度〉的议案》、《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于修订〈利润分配管理制度〉的议案》、《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于修订〈内部审计制度〉的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会相关法律法规的要求，独立履行各自的权利和义务，公司的重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现重大违法、违规行为，能够较好履行应尽的职责和义务。在今后的工作中，公司将进一步完善内控制度，切实维护股东权益，奠定公司健康稳定发展的基础。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司按照中国证监会、全国股转系统及北京证券交易所的治理要求，对投资者关系管理持续关注，自觉履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露各项定期报告和临时股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重大事项，确保公司股东、潜在投资者准确及时地掌握公司经营、财务和内控等信息，加强投资者对公司的了解和认同。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会四个专门委员会，各委员会根据相关制度积极开展工作，认真履行职责。

报告期内，董事会战略委员会召开会议 1 次、薪酬与考核委员会召开会议 1 次、审计委员会召开会议 3 次。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

√是 □否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 √是 □否

提名委员会 √是 □否

薪酬与考核委员会 √是 □否

战略委员会 √是 □否

内审部门 √是 □否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间 (年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间 (天)
康长金	1	1.5	7	现场、通讯	5	现场	10
蒋金晗	1	1.5	7	通讯	4	通讯	0
毛超	1	1.5	7	通讯	5	通讯	0

独立董事对公司有关事项是否提出异议:

□是 √否

独立董事对公司有关建议是否被采纳:

√是 □否

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》《公司章程》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》和《独立董事工作制度》等相关规定，勤勉尽责、恪尽职守，充分行使独立董事的权利，忠实履行独立董事的义务，积极出席董事会和股东大会，关注公司的发展状况，及时了解公司的经营管理情况，认真审议董事会各项议案，对相关事项发表独立意见，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用，切实维护了公司和中小股东的利益。

报告期内，公司独立董事对历次董事会会议审议的议案未提出异议。公司积极听取了独立董事关于经营发展、公司治理等方面的意见和建议，并予以采纳。

独立董事资格情况

截至报告披露日，公司在任3名独立董事均符合《上市公司独立董事管理办法》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）（2023年修订）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事（2023年修订）》等相关法律法规规定的条件，符合独立董事独立性要求。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监事的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东为自然人，公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1. 业务独立

公司独立从事生产经营，对控股股东和其他关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、采购、销售部门，不依赖控股股东和其他关联企业。

2. 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等规定的程序选举和聘任产生，不存在股东通过其他非法途径干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》《公司章程》等关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司拥有独立运行的人事行政部门，自主招聘管理人员，与公司员工签订了劳动合同，为员工缴存社会保险，保证公司人员独立。

3. 资产独立

公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所及与经营相关的知识产权。公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整的情况。公司对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

4. 机构独立

公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与股东及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司建立了适合自身发展需要的、独立完整的组织机构，拥有独立的业务、职能部门，各业务、职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。

5. 财务独立

公司设立有专门财务部门，具有独立的会计核算和财务管理制度，独立进行财务决策。公司配备了专门财务人员，不存在控股股东及其控制的其他企业兼职情况。公司独立开立银行帐户，独立财务收支和独立纳税。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

报告期内，公司根据《北京证券交易所上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》的有关规定，对公司各项内部控制制度进行了修订，建立健全了各项内控制度，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

报告期内，各项内部控制得到有效执行，公司将根据所处行业、经营状况和发展情况等不断调整和完善内部控制制度。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《信息披露的管理规定及重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司制度，按照制度的规定执行了各项信息披露工作。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开五次股东大会，均采用现场投票、网络投票相结合方式召开。不存在累积投票情况。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司建立了投资者热线、投资者邮箱、业绩说明会、投资者来访、调研等一系列的多元化沟通体系，确保公司与投资者之间顺畅沟通，促进公司与投资者的良性关系，增进了投资者对公司的了解。

未来，公司将继续秉承公平、公正、公开的原则，遵循《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》等相关制度，平等对待全体投资者，客观、真实、准确、完整地披露信息，采取灵活多样的方式，与投资者保持良好的沟通。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2024CDAA4B0057			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	成都市高新区交子大道 88 号中航国际广场 B 栋 8 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	崔腾 3 年	闵丹 3 年	(姓名 3) 年	(姓名 4) 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	30 万			

审计报告

XYZH/2024CDAA4B0057
成都乐创自动化技术股份有限公司

成都乐创自动化技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都乐创自动化技术股份有限公司（以下简称乐创技术公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了乐创技术公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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，我们独立于乐创技术公司，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，认为对本期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。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>乐创技术公司主要包括点胶控制系统、通用运动控制器等产品。如财务报表附注五、34 所述，乐创技术公司 2023 年度营业收入金额 8,329.40 万元。由于营业收入是公司的关键业绩指标之一，基于营业收入确认的固有风险，我们将营业收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>针对营业收入确认，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解与评价管理层与销售业务相关内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 检查公司与收入确认相关会计政策是否符合企业会计准则且一贯运用；</p> <p>(3) 对营业收入执行分析程序，结合市场及行业趋势分析公司收入变动的合理性；</p> <p>(4) 选取样本检查与营业收入确认相关的业务资料包括：销售合同、发货单（客户签收单）、物流信息以及与客户的对账资料等；</p> <p>(5) 结合应收账款，对主要客户执行函证程序；</p> <p>(6) 通过公开渠道查询主要客户的工商信息，了解本年新增的大客户的背景，关注是否存在关联交易；</p> <p>(7) 对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期；</p> <p>(8) 检查营业收入是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报。</p>
2. 存货的期末价值确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注五、8 存货所述，截至 2023 年年末，乐创技术公司存货账面余额 3,195.58 万元，跌价准备金额 37.87 万元，账面价值 3,157.71 万元，占资产总额的比例为 12.07%。乐创技术公司期末存货账面价值较大且占资产总额的比例较高，我们将存货的期末价值确认作为关键审计事项。</p>	<p>针对存货的期末价值认定，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与存货相关的内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>(2) 执行存货分析性复核程序，结合公司产销情况分析存货结存余额的合理性；</p> <p>(3) 获取公司盘点计划及盘点结果，了解公司的存货盘点方法及复核程序，并对存货实</p>

施监盘；

(4) 结合应付账款，对主要供应商的存货采购情况执行函证程序；

(5) 了解公司存货跌价准备计提方法，评价计提方法的适当性，复核计提金额准确性。

四、其他信息

乐创技术公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括乐创技术公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估乐创技术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乐创技术公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督乐创技术公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对乐创技术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乐创技术公司不能持续经营。

(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交易和事项。

(6) 就乐创技术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。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:

中国 北京

二〇二四年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金	五、1	66,575,347.12	60,839,719.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	72,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	2,336,206.94	4,141,281.80
应收账款	五、4	29,493,285.46	20,961,252.59
应收款项融资	五、5	1,459,740.00	1,210,274.00
预付款项	五、6	527,014.00	533,582.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	371,049.17	311,015.65
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	31,577,073.57	31,740,945.87
合同资产			
持有待售资产	五、9		3,778,680.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	13,552,978.66	5,193,247.05
流动资产合计		217,892,694.92	128,709,998.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五、11	10,070,759.16	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	7,419,973.19	7,766,827.99
在建工程	五、13	22,524,039.31	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	1,531,421.01	2,528,984.50
无形资产	五、15	1,472,346.41	1,950,716.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	16,211.23	151,877.00
递延所得税资产	五、17	586,811.32	603,331.32
其他非流动资产	五、18	120,000.00	51,000.00
非流动资产合计		43,741,561.63	13,052,737.14
资产总计		261,634,256.55	141,762,735.72
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、20	3,585,924.16	863,550.89
预收款项			
合同负债	五、21	210,153.18	3,977,085.10
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	7,968,226.02	11,097,601.36
应交税费	五、23	1,929,540.02	2,162,853.52
其他应付款	五、24	6,290.15	50,928.24
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	1,127,055.14	1,376,659.83
其他流动负债	五、26	479,919.91	93,669.00
流动负债合计		15,307,108.58	19,622,347.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	344,570.26	1,070,911.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28		4,175,000.00
递延所得税负债	五、17	855,340.19	466,258.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,199,910.45	5,712,169.49
负债合计		16,507,019.03	25,334,517.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	36,192,117.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	122,320,415.97	20,345,077.10
减：库存股			
其他综合收益	五、31	3,460,150.39	
专项储备			
盈余公积	五、32	13,946,995.01	11,135,978.60
一般风险准备			
未分配利润	五、33	69,207,559.15	58,947,162.59
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		245,127,237.52	116,428,218.29
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		245,127,237.52	116,428,218.29
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		261,634,256.55	141,762,735.72

法定代表人：赵钧

主管会计工作负责人：李世杰

会计机构负责人：李世杰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		66,464,801.75	60,712,527.86
交易性金融资产		72,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		2,336,206.94	4,141,281.80
应收账款	十六、1	29,493,285.46	20,961,252.59
应收款项融资		1,459,740.00	1,210,274.00
预付款项		527,014.00	533,582.43
其他应收款	十六、2	345,337.15	285,178.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,476,991.74	31,161,541.41
合同资产			
持有待售资产			3,778,680.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,552,978.66	5,181,247.05
流动资产合计		217,656,355.70	127,965,565.24
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	十六、3	5,500,000.00	5,500,000.00
其他权益工具投资		10,070,759.16	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,831,200.48	5,815,878.15
在建工程		22,524,039.31	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,531,421.01	2,528,984.50
无形资产		1,472,346.41	1,950,716.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,211.23	130,976.20
递延所得税资产		520,051.56	574,461.28
其他非流动资产		120,000.00	51,000.00
非流动资产合计		47,586,029.16	16,552,016.46
资产总计		265,242,384.86	144,517,581.70
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			
应付账款		7,011,120.21	4,359,259.28
预收款项			
卖出回购金融资产款		210,153.18	3,977,085.10
应付职工薪酬		7,435,206.83	10,524,574.40

应交税费		1,897,932.64	1,888,668.92
其他应付款		6,290.15	43,521.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,127,055.14	1,376,659.83
其他流动负债		479,919.91	93,669.00
流动负债合计		18,167,678.06	22,263,437.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		344,570.26	1,070,911.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			4,175,000.00
递延所得税负债		840,327.92	379,347.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,184,898.18	5,625,258.82
负债合计		19,352,576.24	27,888,696.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本		36,192,117.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		122,320,415.97	20,345,077.10
减：库存股			
其他综合收益		3,460,150.39	
专项储备			
盈余公积		13,946,995.01	11,135,978.60
一般风险准备			
未分配利润		69,970,130.25	59,147,829.41
所有者权益（或股东权益）合计		245,889,808.62	116,628,885.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		265,242,384.86	144,517,581.70

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、34	83,294,030.24	80,972,220.17

其中：营业收入	五、34	83,294,030.24	80,972,220.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、34	60,537,462.83	56,897,883.52
其中：营业成本	五、34	28,650,624.35	23,676,186.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	1,169,223.78	791,203.77
销售费用	五、36	9,857,551.38	8,970,255.65
管理费用	五、37	6,964,187.77	7,671,468.19
研发费用	五、38	15,842,255.73	15,935,761.15
财务费用	五、39	-1,946,380.18	-146,992.22
其中：利息费用		71,994.99	22,869.99
利息收入		2,018,794.59	179,619.07
加：其他收益	五、40	6,811,684.69	6,419,857.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	760,056.94	941,875.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-623,582.58	-433,832.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-30,815.15	-228,000.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,673,911.31	30,774,236.38
加：营业外收入	五、44	1,921,141.25	4,239.67
减：营业外支出	五、45	702,357.32	15,615.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,892,695.24	30,762,860.06
减：所得税费用	五、46	3,344,435.47	3,070,265.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,548,259.77	27,692,594.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-154,480.05	-1,118,270.33
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,548,259.77	27,692,594.65
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,548,259.77	27,692,594.65
六、其他综合收益的税后净额		3,460,150.39	

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、47	3,460,150.39	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		3,460,150.39	
(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		3,460,150.39	
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		31,008,410.16	27,692,594.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		31,008,410.16	27,692,594.65
(二) 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）		0.78	1.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.78	1.07

法定代表人：赵钧

主管会计工作负责人：李世杰

会计机构负责人：李世杰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、4	83,294,030.24	80,972,220.17
减：营业成本	十六、4	27,685,531.10	24,086,110.40
税金及附加		1,153,325.47	774,299.29
销售费用		9,857,551.38	8,970,255.65
管理费用		6,961,465.32	7,458,551.34
研发费用		16,154,202.63	15,935,761.15
财务费用		-1,946,604.23	-147,185.13
其中：利息费用		71,994.99	22,869.99
利息收入		2,018,466.02	179,085.85
加：其他收益		6,811,392.94	6,412,805.51
投资收益（损失以“-”号填列）		760,056.94	941,875.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-623,589.19	-433,962.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-30,815.15	-228,000.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,345,604.11	30,587,145.36
加：营业外收入		1,921,140.85	3,926.69
减：营业外支出		702,357.32	15,615.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,564,387.64	30,575,456.06
减：所得税费用		3,454,223.59	2,896,216.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,110,164.05	27,679,239.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,110,164.05	27,679,239.11
（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		3,460,150.39	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,460,150.39	
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		3,460,150.39	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		31,570,314.44	27,679,239.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.80	1.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.80	1.06

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		74,939,320.14	78,022,755.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,173,443.85	5,719,103.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	5,149,397.70	646,559.12
经营活动现金流入小计		83,262,161.69	84,388,417.90
购买商品、接受劳务支付的现金		17,175,282.88	16,349,702.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,880,704.00	27,420,192.81
支付的各项税费		10,286,366.21	11,377,740.83
支付其他与经营活动有关的现金		8,189,065.82	9,151,458.37
经营活动现金流出小计		63,531,418.91	64,299,094.05
经营活动产生的现金流量净额		19,730,742.78	20,089,323.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		114,211,000.00	171,070,000.00
取得投资收益收到的现金		760,056.94	941,875.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,995,920.00	3,684,810.00
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		117,966,976.94	175,696,685.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,054,802.42	680,256.30
投资支付的现金		202,211,694.05	171,070,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		228,266,496.47	171,750,256.30
投资活动产生的现金流量净额		-110,299,519.53	3,946,429.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		118,218,417.39	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		118,218,417.39	
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		14,478,294.48	15,600,000.00

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	5,885,718.32	3,970,242.22
筹资活动现金流出小计		20,364,012.80	19,570,242.22
筹资活动产生的现金流量净额		97,854,404.59	-19,570,242.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.13	0.66
五、现金及现金等价物净增加额		7,285,627.97	4,465,511.30
加：期初现金及现金等价物余额		59,289,719.15	54,824,207.85
六、期末现金及现金等价物余额		66,575,347.12	59,289,719.15

法定代表人：赵钧

主管会计工作负责人：李世杰

会计机构负责人：李世杰

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		74,939,320.14	78,022,755.65
收到的税费返还		3,173,443.85	5,719,103.13
收到其他与经营活动有关的现金		5,148,325.03	638,579.75
经营活动现金流入小计		83,261,089.02	84,380,438.53
购买商品、接受劳务支付的现金		19,492,392.35	19,269,702.04
支付给职工以及为职工支付的现金		26,081,532.95	24,879,255.11
支付的各项税费		9,765,578.20	11,225,762.98
支付其他与经营活动有关的现金		8,185,796.82	8,917,053.26
经营活动现金流出小计		63,525,300.32	64,291,773.39
经营活动产生的现金流量净额		19,735,788.70	20,088,665.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		114,211,000.00	171,070,000.00
取得投资收益收到的现金		760,056.94	941,875.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,995,920.00	3,684,810.00
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		117,966,976.94	175,696,685.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,043,202.42	676,256.30
投资支付的现金		202,211,694.05	171,070,000.00
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		228,254,896.47	171,746,256.30
投资活动产生的现金流量净额		-110,287,919.53	3,950,429.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		118,218,417.39	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		118,218,417.39	

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		14,478,294.48	15,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,885,718.32	3,970,242.22
筹资活动现金流出小计		20,364,012.80	19,570,242.22
筹资活动产生的现金流量净额		97,854,404.59	-19,570,242.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.13	0.66
五、现金及现金等价物净增加额		7,302,273.89	4,468,852.59
加：期初现金及现金等价物余额		59,162,527.86	54,693,675.27
六、期末现金及现金等价物余额		66,464,801.75	59,162,527.86

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	26,000,000.00				20,345,077.10				11,135,978.60		58,947,162.59		116,428,218.29
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	26,000,000.00				20,345,077.10				11,135,978.60		58,947,162.59		116,428,218.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,192,117.00				101,975,338.87		3,460,150.39		2,811,016.41		10,260,396.56		128,699,019.23
（一）综合收益总额							3,460,150.39				27,548,259.77		31,008,410.16
（二）所有者投入和减少资本	10,192,117.00				101,975,338.87								112,167,455.87
1. 股东投入的普通股	10,192,117.00				101,735,338.87								111,927,455.87
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				240,000.00								240,000.00
(三) 利润分配							2,811,016.41	-17,287,863.21				-14,476,846.80
1. 提取盈余公积							2,811,016.41	-2,811,016.41				0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-14,476,846.80		-14,476,846.80
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余	36,192,117.00			122,320,415.97		3,460,150.39	13,946,995.01	69,207,559.15				245,127,237.52

额												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	26,000,000.00				20,345,077.10				8,366,907.45		49,612,166.68	104,324,151.23	
加：会计政策变更								1,147.24		10,325.17	11,472.41		
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,000,000.00				20,345,077.10				8,368,054.69		49,622,491.85	104,335,623.64	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,767,923.91		9,324,670.74	12,092,594.65		
（一）综合收益总额										27,692,594.65	27,692,594.65		
（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								2,767,923.91		-18,367,923.91	-15,600,000.00		
1. 提取盈余公积								2,767,923.91		-2,767,923.91			

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,600,000.00	-15,600,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	26,000,000.00				20,345,077.10				11,135,978.60		58,947,162.59	116,428,218.29

法定代表人：赵钧

主管会计工作负责人：李世杰

会计机构负责人：李世杰

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合收益	专项	盈余公积	一 般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他	股		储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	26,000,000.00				20,345,077.10			11,135,978.60		59,147,829.41	116,628,885.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	26,000,000.00				20,345,077.10			11,135,978.60		59,147,829.41	116,628,885.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,192,117.00				101,975,338.87		3,460,150.39	2,811,016.41		10,822,300.84	129,260,923.51
（一）综合收益总额							3,460,150.39			28,110,164.05	31,570,314.44
（二）所有者投入和减少资本	10,192,117.00				101,975,338.87						112,167,455.87
1. 股东投入的普通股	10,192,117.00				101,735,338.87						111,927,455.87
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					240,000.00						240,000.00
（三）利润分配								2,811,016.41		-17,287,863.21	-14,476,846.80
1. 提取盈余公积								2,811,016.41		-2,811,016.41	0.00
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,476,846.80	-14,476,846.80
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	36,192,117.00				122,320,415.97		3,460,150.39		13,946,995.01		69,970,130.25	245,889,808.62

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,000,000.00				20,345,077.10				8,366,907.45		49,826,189.04	104,538,173.59
加：会计政策变更									1,147.24		10,325.17	11,472.41
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,000,000.00				20,345,077.10				8,368,054.69		49,836,514.21	104,549,646.00
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）									2,767,923.91		9,311,315.20	12,079,239.11
（一）综合收益总额											27,679,239.11	27,679,239.11
（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								2,767,923.91		-18,367,923.91	-15,600,000.00
1. 提取盈余公积								2,767,923.91		-2,767,923.91	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-15,600,000.00	-15,600,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	26,000,000.00				20,345,077.10			11,135,978.60		59,147,829.41	116,628,885.11

一、公司的基本情况

成都乐创自动化技术股份有限公司（以下简称本公司）前身为成都乐创自动化技术有限公司，由自然人赵钧、张春雷、高山、闫砺锋、邓婷婷、毕均、张小渊、孔慧勇、安志琨、刘锴锴于 2007 年 10 月共同发起设立。公司注册地址和总部地址均为成都市高新区科园南二路 1 号大一孵化园 8 栋 B 座。本公司已于 2023 年 1 月 30 日在北京证券交易所上市。

本公司属软件和信息技术服务公司行业，主要从事工业自动化产品和系统的研发、生产、销售业务，主要产品包括点胶控制系统、通用运动控制器、伺服驱动器等。

本财务报表于 2024 年 4 月 24 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本公司对自 2023 年 12 月 31 日起 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和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本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应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本公司于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	五、13.1 (2)	公司将单项在建工程预算金额达到或者超过资产总额 5% ，或绝对值达到 1000 万元
重要的账龄超过 1 年或逾期的应付账款	五、20 (2)	100 万人民币
重要的投资活动	五、48 (2)	公司十二个月内对外投资、购买设备、房屋建筑物等的累计支出达到或者超过资产总额 5%，或绝对值达到 1000 万元
重要的承诺事项	十三、1	公司将重组、并购等事项
重要的或有事项	十三、2	公司将极大可能产生或有义务的事项
重要的资产负债表日后事项	十四	公司将资产负债表日后利润分配情况、募投项目延期情况

6、控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控

制的所有子公司。判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。

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。

9、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时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，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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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

（4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资进行减值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。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征主要为应收款项账龄。合并范围内关联方的应收款项作为低风险组合，不计提坏账。

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

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失备。

对于应收款项，本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失及合并范围内关联方款项外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收票据组合类别及确定依据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为银行，信用风险较小
商业承兑汇票	以应收票据的账龄作为信用风险特征

② 应收账款组合类别及确定依据

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据收入确认日期确定账龄。

针对应收账款本公司依据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息对预期信用损失进行测试，测试结果与原有会计估计并无重大差异，因预期信用损失模型测试涉及会计估计，根据目前的测试情况，原有会计估计仍有其合理性，故本年度未进行调整，本公司应收账款预期信用损失的会计估计为：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1-2 年	20

2-3 年	50
3 年以上	100

2) 其他应收款组合类别及确定依据

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。除将合并范围内关联方的应收款项作为低风险组合不计提坏账外，其余款项在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注“三、9.（4）1）应收款项的减值测试方法”所述。

本年本公司对其他应收款预期信用损失进行测试，测试结果与原有会计估计并无重大差异，因预期信用损失模型测试涉及会计估计，根据目前的测试情况，原有会计估计仍有其合理性，故本年度未进行调整，本公司预期信用损失的会计估计为：

账龄	其他应收账款计提比例（%）
1 年以内	5
1-2 年	20

2-3 年	50
3 年以上	100

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：①公司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。）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同时符合下列条件：①公司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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(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。

10、存货

本公司存货主要包括原材料（包括低值易耗品和包装物）、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司原材料/库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成

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。

11、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。

12、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%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，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

13、固定资产

本公司固定资产是为生产商品、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及建筑物、生产设备、机器设备、电子设备、运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，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：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50
机器设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物、固定资产装修	满足验收标准，达到预定可使用状态
需安装调试的生产设备、机器设备、电子设备等	相关设备及其他配套设施已安装完毕；设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；设备达到预定可使用状态。

15、无形资产

本公司无形资产包括软件、专利权等，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。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按预计使用年限、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，则作为会计估计变更处理。

各类无形资产的摊销年限如下：

项目	摊销年限
软件	3-10 年
专利权	10 年

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本公司评估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；本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本公司带来经济利益；本公司有足够的技术、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。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。目前本公司的研发支出均于发生时计入当期损益。

16、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、固定资产、在建工程、使用权资产、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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。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。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、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。

短期薪酬主要包括资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，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。对于设定提存计划在根据在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。

19、收入确认原则和计量方法

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入，本年度销售仅限于境内，境内收入在公司将产品运送至合同约定交货地点由客户签收确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

20、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照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。

本公司的政府补助包括与收益相关的政府补助。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。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，计入营业外收支。

21、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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、

未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

22、租赁

(1) 租赁的识别

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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，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。

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，按照成本进行初始计量。该成本包括：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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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）。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。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；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。

在计算租赁付款额的现值时，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。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。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

23、持有待售

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售

类别。

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

24、公允价值计量

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

（对于第一和第二层次）对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

（对于第三层次）第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的

近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。	执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

受影响的项目	2022年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	258,123.49	230,573.75	488,697.24
递延所得税负债		219,101.34	219,101.34
盈余公积	8,366,907.45	1,147.24	8,368,054.69
未分配利润	49,612,166.68	10,325.17	49,622,491.85

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）至解释施行日（2022年12月31日）之间发生的适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释16号的规定进行处理。

根据解释16号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

受影响的项目	2022年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	236,195.67	367,135.65	603,331.32
递延所得税负债	86,910.67	379,347.68	466,258.35
盈余公积	11,137,199.81	-1,221.21	11,135,978.60
未分配利润	58,958,153.41	-10,990.82	58,947,162.59

根据解释16号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：

受影响的项目	2022年度		
	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	3,046,580.97	23,684.44	3,070,265.41
净利润	27,716,279.09	-23,684.44	27,692,594.65
归属于母公司所有者的净利润	27,716,279.09	-23,684.44	27,692,594.65

除上述事项外，报告期内本公司无其他会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	按应纳税所得额	20%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
成都乐创自动化技术股份有限公司	15%
成都乐创电子有限公司	20%

2、税收优惠

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（2）企业所得税

本公司系经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准的高新技术企业，高新技术企业证书（证书编号：GR202251003673）有效期为2022年12月15日至2024年12月14日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶植的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”之规定，2023年本公司继续适用15%的所得税优惠税率。

本公司子公司成都乐创电子有限公司享受小微企业所得税优惠政策。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2022年第13号）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告

2023 年第 12 号), 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(3) “六税两费” 减免

本公司子公司成都乐创电子有限公司享受小微“六税两费”减免优惠政策。根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号)及《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》(国家税务总局公告 2022 年第 3 号)、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号), 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2023 年 1 月 1 日, “年末”系指 2023 年 12 月 31 日, “本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	66,559,705.30	59,283,204.52
其他货币资金	15,641.82	1,556,514.63
合计	66,575,347.12	60,839,719.15

注: 于 2022 年 12 月 31 日, 本公司所有权受到限制的货币资金为收到成都市高新区新经济发展局拨付在项目验收后才能使用的项目研发资金 1,550,000.00 元, 该款项已在 2023 年退回。

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	72,000,000.00	
其中：结构性存款	72,000,000.00	
合计	72,000,000.00	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,336,206.94	4,141,281.80
商业承兑汇票		
合计	2,336,206.94	4,141,281.80

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,336,206.94	100.00			2,336,206.94
其中：银行承兑汇票组合	2,336,206.94	100.00			2,336,206.94
商业承兑汇票组合					
合计	2,336,206.94	100.00			2,336,206.94

(续)

类别	年初余额		
	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					
按组合计提坏账准备	4,141,281.80	100.00			4,141,281.80
其中：银行承兑 汇票组合	4,141,281.80	100.00			4,141,281.80
商业承兑汇票组 合					
合计	4,141,281.80	100.00			4,141,281.80

(3) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		452,600.00
商业承兑汇票		
合计		452,600.00

4、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	30,090,119.52	21,988,414.62
1-2年	1,134,589.90	83,839.00
2-3年		10,375.00
3年以上	245,785.43	245,785.43
合计	31,470,494.85	22,328,414.05

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提	

		(%)		比例 (%)	
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	31,470,494.85	100.00	1,977,209.39	6.28	29,493,285.46
其中：账龄 组合	31,470,494.85	100.00	1,977,209.39	6.28	29,493,285.46
合计	31,470,494.85	100.00	1,977,209.39	6.28	29,493,285.46

(续)

类别	年初余额				
	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					
按组合计提 坏账准备	22,328,414.05	100.00	1,367,161.46	6.12	20,961,252.59
其中：账龄 组合	22,328,414.05	100.00	1,367,161.46	6.12	20,961,252.59
合计	22,328,414.05	100.00	1,367,161.46	6.12	20,961,252.59

1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,090,119.52	1,504,505.98	5.00
1至2年	1,134,589.90	226,917.98	20.00
2至3年			
3年以上	245,785.43	245,785.43	100.00

合计	31,470,494.85	1,977,209.39	——
----	---------------	--------------	----

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,367,161.46	620,422.93		10,375.00		1,977,209.39
合计	1,367,161.46	620,422.93		10,375.00		1,977,209.39

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,375.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备年末余额
客户 1	11,069,041.18	1 年以内	35.17	553,452.06
东莞市速瑞自动化机械设备有限公司	4,146,500.00	1 年以内	13.18	207,325.00
深圳市艾伦德科技有限公司	1,340,195.50	1 年以内	4.26	67,009.78
	130,240.00	1-2 年	0.41	26,048.00
东莞市晨彩自动化设备科技有限公司	1,370,725.00	1 年以内	4.36	68,536.25
东莞市纳声电子设备科技有限公司	1,119,355.00	1 年以内	3.56	55,967.75
合计	19,176,056.68	——	60.93	978,338.83

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,459,740.00	1,210,274.00
合计	1,459,740.00	1,210,274.00

(2) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
应收票据	1,683,570.00	
合计	1,683,570.00	

6、预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	527,014.00	100.00	533,582.43	100.00
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合计	527,014.00	100.00	533,582.43	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 498,178.50 元，占预付款项年末余额合计数的比例 94.53 %。

7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	371,049.17	311,015.65
合计	371,049.17	311,015.65

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

押金及保证金	311,703.50	261,530.69
应收暂付款	78,874.57	65,854.21
合计	390,578.07	327,384.90

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	390,578.07	327,384.90
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	390,578.07	327,384.90

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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					
按组合计提坏账准备	390,578.07	100.00	19,528.90	5.00	371,049.17
其中：账龄组合	390,578.07	100.00	19,528.90	5.00	371,049.17
合计	390,578.07	100.00	19,528.90	5.00	371,049.17

(续)

类别	年初余额				
	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					
按组合计提坏账	327,384.90	100.00	16,369.25	5.00	311,015.65

准备					
其中：账龄组合	327,384.90	100.00	16,369.25	5.00	311,015.65
合计	327,384.90	100.00	16,369.25	5.00	311,015.65

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	390,578.07	19,528.90	5.00
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	390,578.07	19,528.90	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	16,369.25			16,369.25
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	3,159.65			3,159.65
本年转回				
本年转销				

本年核销				
其他变动				
2023年12月31日 余额	19,528.90			19,528.90

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转 回	转销或核销	其他	
账龄组合	16,369.25	3,159.65				19,528.90
合计	16,369.25	3,159.65				19,528.90

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
成都浩朗科技有 限公司	押金及保 证金	186,679.50	1年以内	47.80	9,333.98
代垫员工社保公 积金	应收暂付 款	78,874.57	1年以内	20.19	3,943.72
成都万科物业服 务有限公司	押金及保 证金	40,000.00	1年以内	10.24	2,000.00
东莞松山湖园区	押金及保 证金	35,824.00	1年以内	9.17	1,791.20
成都大一高新技 术孵化器投资管 理有限公司	押金及保 证金	35,000.00	1年以内	8.96	1,750.00
合计	——	376,378.07	——	96.36	18,818.90

8、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,244,287.29	296,801.64	16,947,485.65
产成品及库存商品	13,222,989.21	81,882.92	13,141,106.29
自制半成品及在产品	1,488,481.64		1,488,481.64
合计	31,955,758.14	378,684.56	31,577,073.57

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,011,658.77	253,395.85	18,758,262.92
产成品及库存商品	11,603,692.26	94,473.56	11,509,218.70
自制半成品及在产品	1,473,464.25		1,473,464.25
合计	32,088,815.28	347,869.41	31,740,945.87

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	253,395.85	44,131.21		725.42		296,801.64
自制半成品及在产品						
产成品及库存商品	94,473.56			12,590.64		81,882.92
合计	347,869.41	44,131.21		13,316.06		378,684.56

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因:

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因

			因
原材料	本公司原材料/库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按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。	——	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用、售出以及报废。
产成品及库存商品			

9、持有待售资产

项目	2023年12月31日		预计处置费用	预计处置时间
	账面价值	公允价值		
住宅用房及车位				
合计				

(续)

项目	2022年12月31日		预计处置费用	预计处置时间
	账面价值	公允价值		
住宅用房及车位	3,778,680.04	6,129,000.00	615,819.86	2023年1月
合计	3,778,680.04	6,129,000.00	615,819.86	

注：根据2022年12月5日公司第四届董事会第十三次会议决议以及公司于2022年11月与安志琨签订的房产出售合同，公司将位于成都市高新区天府二街住宅用房及车位按照经合中和土地房地产资产评估有限公司出具的《成都乐创自动化技术股份有限公司拟处置资产涉及的2处不动产的市场价值资产评估报告》（联合中和评报字【2022】第6273号）确定的评估值612.90万元的价格转让给安志琨。根据房产出售合同约定，安志琨已于2022年12月支付

3,684,810.00 元预付购房款，并于 2023 年 1 月办理完成房屋过户登记并支付完成剩余款项。

10、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
以摊余成本计量的金融资产	10,194,903.58	
待抵扣/待认证进项税	3,316,972.49	2,653,237.65
北交所申报中介服务费		2,482,452.80
待摊费用	41,102.59	57,556.60
合计	13,552,978.66	5,193,247.05

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
苏州卓兆点胶股份有限		5,999,994.00		4,070,765.16			10,070,759.16		4,070,765.16		见注

公司										
合计		5,999,994.00		4,070,765.16			10,070,759.16		4,070,765.16	—

注：公司对上述股权投资单位不具有重大影响，公司基于行业布局考虑计划长期持有并非以交易为目的，因此将上述股权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。

12、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	7,419,973.19	7,766,827.99
固定资产清理		
合计	7,419,973.19	7,766,827.99

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产设备	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	3,807,109.67	3,758,428.22	4,912,179.91	1,114,060.55	2,769,910.89	16,361,689.24
2. 本年增加金额			166,220.45		1,004,628.00	1,170,848.45
(1) 购置			166,220.45		1,004,628.00	1,170,848.45
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3. 本年减少金额					3,845.30	3,845.30
(1) 处置或报废					3,845.30	3,845.30
(2) 其他						
4. 年末余额	3,807,109.67	3,758,428.22	5,078,400.36	1,114,060.55	3,770,693.59	17,528,692.39
二、累计折旧						
1. 年初余额	220,959.36	1,833,262.64	4,056,544.67	571,213.21	1,912,881.37	8,594,861.25
2. 本年增加金额	139,553.28	357,050.76	275,205.63	231,339.48	514,361.84	1,517,510.99

(1) 计提	139,553.28	357,050.76	275,205.63	231,339.48	514,361.84	1,517,510.99
(2) 其他						
3. 本年减少金额					3,653.04	3,653.04
(1) 处置或报废					3,653.04	3,653.04
(2) 其他						
4. 年末余额	360,512.64	2,190,313.40	4,331,750.30	802,552.69	2,423,590.17	10,108,719.20
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	3,446,597.03	1,568,114.82	746,650.06	311,507.86	1,347,103.42	7,419,973.19

2. 年初账面价值	3,586,150.31	1,925,165.58	855,635.24	542,847.34	857,029.52	7,766,827.99
-----------	--------------	--------------	------------	------------	------------	--------------

13、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	22,524,039.31	
工程物资		
合计	22,524,039.31	

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
运动控制系统智能化建设项目	12,659,802.21		12,659,802.21
研发中心建设项目	9,864,237.10		9,864,237.10
合计	22,524,039.31		22,524,039.31

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
运动控制系统智能化建设项目			
研发中心建设项目			
合计			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
运动控制系统智能化建设项目		12,659,802.21			12,659,802.21
研发中心建设项目		9,864,237.10			9,864,237.10
合计		22,524,039.31			22,524,039.31

(续表)

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
运动控制系统智能化建设项目	35,100,000.00	36.07%	60%				募集资金
研发中心建设项目	21,600,000.00	45.67%	60%				募集资金
合计	56,700,000.00	—	—				—

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	4,782,466.92	4,782,466.92
2. 本年增加金额	502,833.18	502,833.18
(1) 租入	502,833.18	502,833.18
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额	406,212.32	406,212.32
(1) 处置	406,212.32	406,212.32
(2) 企业合并减少		
4. 年末余额	4,879,087.78	4,879,087.78
二、累计折旧		
1. 年初余额	2,253,482.42	2,253,482.42
2. 本年增加金额	1,500,396.67	1,500,396.67

(1) 计提	1, 500, 396. 67	1, 500, 396. 67
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额	406, 212. 32	406, 212. 32
(1) 处置	406, 212. 32	406, 212. 32
(2) 企业合并减少		
4. 年末余额	3, 347, 666. 77	3, 347, 666. 77
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1, 531, 421. 01	1, 531, 421. 01
2. 年初账面价值	2, 528, 984. 50	2, 528, 984. 50

15、无形资产

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	1, 754, 879. 72	4, 980, 000. 00	6, 734, 879. 72
2. 本年增加金额	154, 305. 31		154, 305. 31
(1) 购置	154, 305. 31		154, 305. 31
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司减少			
4. 年末余额	1, 909, 185. 03	4, 980, 000. 00	6, 889, 185. 03
二、累计摊销			
1. 年初余额	1, 256, 663. 39	3, 527, 500. 00	4, 784, 163. 39
2. 本年增加金额	134, 675. 23	498, 000. 00	632, 675. 23
(1) 计提	134, 675. 23	498, 000. 00	632, 675. 23
(2) 企业合并增加			
3. 本年减少金额			

(1) 处置			
(2) 处置子公司减少			
4. 年末余额	1,391,338.62	4,025,500.00	5,416,838.62
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	517,846.41	954,500.00	1,472,346.41
2. 年初账面价值	498,216.33	1,452,500.00	1,950,716.33

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	129,497.29		126,546.02		2,951.27
其他	22,379.71		9,119.75		13,259.96
合计	151,877.00		135,665.77		16,211.23

17、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	年末余额		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
资产减值准备	1,996,738.29	299,375.41	1,382,170.84	207,359.63
租赁相关	1,471,625.40	220,743.81	2,447,570.97	367,135.65
可抵扣亏损	1,333,841.95	66,692.10	1,153,441.58	28,836.04
合计	4,802,205.64	586,811.32	4,983,183.39	603,331.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值	4,070,765.16	610,614.77		

变动				
租赁相关	1,531,421.01	229,713.15	2,528,984.50	379,347.68
内部交易未实现利润	100,081.83	15,012.27	579,404.46	86,910.67
合计	5,702,268.00	855,340.19	3,108,388.96	466,258.35

18、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备款	120,000.00		120,000.00	51,000.00		51,000.00
合计	120,000.00		120,000.00	51,000.00		51,000.00

19、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					1,550,000.00	1,550,000.00	冻结	见附注五、1
合计			—	—	1,550,000.00	1,550,000.00	—	—

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	3,582,124.15	859,850.89
应付其他款项	3,800.01	3,700.00
合计	3,585,924.16	863,550.89

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

本公司本年不存在账龄超过1年的重要应付账款。

21、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	210,153.18	292,275.10
预收投资性房地产出售款		3,684,810.00
合计	210,153.18	3,977,085.10

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,095,999.04	23,471,605.18	26,599,378.20	7,968,226.02
离职后福利 - 设定提存 计划	1,602.32	1,166,422.76	1,168,025.08	
辞退福利				
合计	11,097,601.36	24,638,027.94	27,767,403.28	7,968,226.02

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	8,729,556.35	21,306,439.83	24,434,151.35	5,601,844.83
职工福利费		657,422.82	657,422.82	
社会保险费	1,170.04	601,379.24	602,549.28	
其中：医疗 保险费	1,134.24	519,985.48	521,119.72	
工伤保险费	20.50	21,494.98	21,515.48	
生育保险费	15.30	12,799.94	12,815.24	
其他		47,098.84	47,098.84	
住房公积金	39,517.00	585,851.20	585,905.20	39,463.00
工会经费和 职工教育经	2,325,755.65	320,512.09	319,349.55	2,326,918.19

费				
合计	11,095,999.04	23,471,605.18	26,599,378.20	7,968,226.02

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,553.20	1,123,913.13	1,125,466.33	
失业保险费	49.12	42,509.63	42,558.75	
合计	1,602.32	1,166,422.76	1,168,025.08	

23、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,115,683.82	1,307,950.86
增值税	656,687.99	725,015.93
个人所得税	60,054.04	36,445.64
其他	97,114.17	93,441.09
合计	1,929,540.02	2,162,853.52

24、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,290.15	50,928.24
合计	6,290.15	50,928.24

24.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付员工未报销费用	6,290.15	41,368.50
其他		9,559.74
合计	6,290.15	50,928.24

25、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,127,055.14	1,376,659.83

合计	1,127,055.14	1,376,659.83
----	--------------	--------------

26、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已背书未到期的银行承兑汇票	452,600.00	93,669.00
合同负债税款	27,319.91	
合计	479,919.91	93,669.00

27、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	1,471,625.40	2,447,570.97
减：一年内到期的租赁负债 (附注五、25)	1,127,055.14	1,376,659.83
合计	344,570.26	1,070,911.14

28、递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与收益相关政府补助	4,175,000.00		4,175,000.00	
合计	4,175,000.00		4,175,000.00	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
智能交流伺服控制系统研发与应用项目	2,100,000.00		2,100,000.00			与收益相关
应用于高端智能装备、高精度的嵌入式数控系统产业化	1,550,000.00			1,550,000.00		与收益相关
新一代人工智能控制器研发项目	525,000.00		525,000.00			与收益相关
合计	4,175,000.00		2,625,000.00	1,550,000.00		

注：受公司发展战略影响，应用于高端智能装备、高精度的嵌入式数控系统产业化项目依托的工程及目标市场属于公司调整范围，继续实施该项目不符合公司发展战略，公司终止实施该项目。本期公司收到《成都市财政局、成都

市经济和信息化局关于收回部分省级工业发殿资金的通知》（成财产发【2022】1号），项目专项资金及相关利息退回事项取得成都市财政局批准。按照成都市财政局、成都市经济和信息化局相关指导意见，公司将监管账户的1,550,000.00元及利息21,308.41元退回成都高新技术产业新经济产业局。

29、股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	26,000,000.00	10,192,117.00			10,192,117.00	36,192,117.00

注1：根据公司2022年6月2日召开的第四届董事会第六次会议、2022年6月21日召开的2022年第二次临时股东大会、2022年12月21日召开的第四届董事会第十四次会议及于2023年1月6日召开的2023年第一次临时股东大会决议和公司章程规定，经中国证券监督管理委员会《关于同意成都乐创自动化技术股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]3074号）同意，公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票9,000,000.00股（行使超额配售选择权之前），增加股本人民币9,000,000.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币35,000,000.00元。截至2023年1月17日止，公司募集资金总额合计115,200,000.00元（行使超额配售选择权之前）扣除不含税的发行费用人民币17,013,249.06元，实际募集资金净额为人民币98,186,750.94元。其中新增注册资本（股本）为人民币9,000,000.00元，资本公积为人民币89,186,750.94元。此次公开发行股票经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2023年1月17日出具XYZH/2023CDAA4B0001号验资报告。

注 2：根据《成都乐创自动化技术股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市发行公告》公布的超额配售选择权机制。截至 2023 年 3 月 2 日止，公司向战略投资者超额配售人民币普通股 1,192,117 股，增发募集资金总额为人民币 15,259,097.60 元，扣除各项发行费用（不含税）人民币 1,518,392.67 元，实际募集资金净额为人民币 13,740,704.93 元。其中新增注册资本（股本）为人民币 1,192,117.00 元，资本公积（股本溢价）人民币 12,548,587.93 元。此次超额配售选择权实施经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 3 月 3 日出具 XYZH/2023CDAA4B0003 号验资报告。

30、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	16,458,935.06	101,975,338.87		118,434,273.93
其他资本公积	3,886,142.04			3,886,142.04
合计	20,345,077.10	101,975,338.87		122,320,415.97

注 1：本年股本溢价增加 101,735,338.87 元系公开发行股票形成的资本溢价，详见本附注“五、29 股本”之相关描述。

注 2：本公司于 2022 年 6 月 22 日收到中华人民共和国锦城海关下发的蓉锦关稽结（2022）202179150027 号《稽查结论》，公司于 2018 年 11 月 26 日至 2021 年 11 月 25 日期间以一般贸易方式申报进口的电动执行器商品税则号申报不实。本公司实际控制人赵钧于 2022 年 6 月 22 日承诺，若本公司因上述事项被处罚，由其本人予以全额承担。本公司于 2023 年 2 月 10 日收到中华人民共和国锦城海关行政处罚决定书（蓉关综缉违字【2023】001 号），对本公司处行政处罚款 240,000.00 元。赵钧于当月向公司交付 240,000.00 元。本公司按照企业会计准则相关规定将上述款项计入资本公积。

31、其他综合收益

项目	年初 余额	本年所得税前 发生额	本年发生额					年末 余额
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益		4,070,765.16			610,614.77	3,460,150.39		3,460,150.39
其中：其他权益工 具投资公允价值变 动		4,070,765.16			610,614.77	3,460,150.39		3,460,150.39
二、将重分类进损 益的其他综合收益								
其中：权益法下可 转损益的其他综合 收益								

其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计		4,070,765.16			610,614.77	3,460,150.39		3,460,150.39

32、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	11,135,978.60	2,811,016.41		13,946,995.01
合计	11,135,978.60	2,811,016.41		13,946,995.01

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取

33、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	58,947,162.59	49,612,166.68
调整年初未分配利润合计数		10,325.17
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		10,325.17
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	58,947,162.59	49,622,491.85
加：本年归属于母公司所有者的净利润	27,548,259.77	27,692,594.65
减：提取法定盈余公积	2,811,016.41	2,767,923.91
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,476,846.80	15,600,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	69,207,559.15	58,947,162.59

34、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,522,468.59	24,506,435.86	80,369,027.33	23,487,344.36
其他业务	6,771,561.65	4,144,188.49	603,192.84	188,842.62

合计	83,294,030.24	28,650,624.35	80,972,220.17	23,676,186.98
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本年发生额	
	收入	成本
商品类型:		
点胶控制系统	53,907,954.68	9,339,210.21
通用运动控制器	8,797,760.53	3,813,753.44
驱动器	5,885,399.80	4,368,670.38
其他	14,702,915.23	11,128,990.32
按商品转让的时间分类:		
在某一时点转让	83,294,030.24	28,650,624.35
某一时段内转让		
合计	83,294,030.24	28,650,624.35

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
境内销售商品	产品运送至交货地点并经客户签收，或根据合同约定由客户自行上门提货的，公司交付实物且客户已接受商品	通常为买方收到货物后，在信用期内付款	货物	是	无	产品质量保证
合计	—	—	—	—		—

35、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地增值税	412,413.04	
城市维护建设税	339,855.15	413,762.21

教育费附加	242,606.02	295,250.88
房产税	104,703.18	45,508.30
其他	69,646.39	36,682.38
合计	1,169,223.78	791,203.77

36、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,212,937.25	6,762,630.04
差旅费	1,432,211.64	989,783.57
办公费	454,355.50	349,800.98
招待费	448,038.81	439,439.31
其他	310,008.18	428,601.75
合计	9,857,551.38	8,970,255.65

37、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,404,884.41	4,387,660.27
咨询服务费	1,144,961.03	1,664,790.71
办公费	553,345.78	491,719.78
折旧摊销费	406,451.32	428,127.49
其他	454,545.23	699,169.94
合计	6,964,187.77	7,671,468.19

38、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,716,476.00	10,963,806.60
咨询服务费	1,467,028.74	1,431,157.11
折旧摊销费	1,219,281.93	1,368,442.34
办公费	786,350.50	737,575.57
差旅费	759,638.26	393,846.05
其他	893,480.30	1,040,933.48
合计	15,842,255.73	15,935,761.15

39、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	71,994.99	22,869.99
减：利息收入	2,024,959.34	179,619.07
加：汇兑损失	-0.13	2,905.85
手续费	6,584.30	6,851.01
合计	-1,946,380.18	-146,992.22

40、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与收益相关的政府补助	6,781,251.28	6,393,563.83
代扣个人所得税手续费返还	30,433.41	26,293.74
合计	6,811,684.69	6,419,857.57

41、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	760,056.94	941,875.31
合计	760,056.94	941,875.31

42、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-620,422.93	-433,453.48
其他应收款坏账损失	-3,159.65	-378.97
合计	-623,582.58	-433,832.45

43、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-30,815.15	-228,000.70
合计	-30,815.15	-228,000.70

44、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

政府补助	1,900,000.00		1,900,000.00
其他	21,141.25	4,239.67	21,141.25
合计	1,921,141.25	4,239.67	1,921,141.25

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
高新区上市挂牌奖励	1,500,000.00		与收益相关
四川省上市后备企业入库	200,000.00		与收益相关
高新区瞪羚企业认定	150,000.00		与收益相关
高新技术企业认定奖	50,000.00		与收益相关
合计	1,900,000.00		

45、营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
罚款支出	687,308.05		687,308.05
其他	15,049.27	15,615.99	15,049.27
合计	702,357.32	15,615.99	702,357.32

46、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	2,938,833.64	2,937,742.48
递延所得税费用	405,601.83	132,522.93
合计	3,344,435.47	3,070,265.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	30,892,695.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,633,904.29
子公司适用不同税率的影响	23,288.40
调整以前期间所得税的影响	35,352.45

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,085,707.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除费用的影响	-2,433,817.25
所得税费用	3,344,435.47

47、其他综合收益

详见本附注“五、31 其他综合收益”相关内容。

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补贴款	2,901,540.84	400,592.94
利息收入	1,823,891.01	179,619.07
押金/保证金	348,486.73	
其他	75,479.12	66,347.11
合计	5,149,397.70	646,559.12

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用性支出	7,649,005.96	7,416,414.35
付现的手续费	5,884.25	6,851.01
其他	534,175.61	1,728,193.01
合计	8,189,065.82	9,151,458.37

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回结构性存款/国债逆回购/理财产品	114,211,000.00	171,070,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买结构性存款/国债逆回购/一年期固定收益凭证	196,211,000.00	171,070,000.00
购建运动控制系统智能化建设项目	13,759,644.40	
购建研发中心建设项目	11,785,843.57	

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
北交所申报中介服务费	4,530,560.02	2,631,400.00
租赁负债付款额	1,355,158.30	1,338,842.22
合计	5,885,718.32	3,970,242.22

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,447,570.97		502,833.18	1,355,158.30	123,620.45	1,471,625.40
合计	2,447,570.97		502,833.18	1,355,158.30	123,620.45	1,471,625.40

(4) 不涉及现金收支的票据背书转让金额

项目	本年发生额	上年发生额
背书转让的银行汇票金额	4,945,369.98	3,037,927.00
其中：支付货款	4,945,369.98	3,037,927.00
支付固定资产等长期资产购置款		

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—

净利润	27,548,259.77	27,692,594.65
加：资产减值准备	30,815.15	228,000.70
信用减值损失	623,582.58	433,832.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,517,510.99	1,625,808.86
使用权资产折旧	1,500,396.67	1,206,412.95
无形资产摊销	632,675.23	641,754.90
长期待摊费用摊销	135,665.77	319,233.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	86.07	931.58
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	-122,908.59	25,775.84
投资损失（收益以“-”填列）	-760,056.94	-941,875.31
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	16,520.00	-114,634.08
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	389,081.84	247,157.01
存货的减少（增加以“-”填列）	133,057.15	5,412,249.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-8,290,377.51	-7,042,496.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-3,623,565.40	-9,645,422.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,730,742.78	20,089,323.85
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：		
现金的年末余额	66,575,347.12	59,289,719.15
减：现金的年初余额	59,289,719.15	54,824,207.85
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,285,627.97	4,465,511.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	66,575,347.12	59,289,719.15
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	66,559,705.30	59,283,204.52
可随时用于支付的其他货币 资金	15,641.82	6,514.63
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	66,575,347.12	59,289,719.15
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
专项资金		1,550,000.00	不可随时支取
合计		1,550,000.00	—

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	8.07
其中：美元	1.14	7.0827	8.07

51、租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	71,994.99	22,869.99
与租赁相关的总现金流出	1,355,158.30	1,338,842.22

(2) 本公司作为出租人

项目	本年发生额	上年发生额
经营租赁收入		33,027.52

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
薪金	10,716,476.00	10,963,806.60
咨询服务费	1,467,028.74	1,431,157.11
折旧摊销费	1,219,281.93	1,368,442.34
办公费	786,350.50	737,575.57
差旅费	759,638.26	393,846.05
其他	893,480.30	1,040,933.48
合计	15,842,255.73	15,935,761.15
其中：费用化研发支出	15,842,255.73	15,935,761.15
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期相比未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
成都乐创电子有限公司	550.00 万元	成都	成都	生产加工	100.00		设立

九、政府补助

1、年末按应收金额确认的政府补助

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

2、涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,175,000.00			2,625,000.00	1,550,000.00		与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	6,811,684.69	6,419,857.57
营业外收入	1,900,000.00	
合计	8,711,684.69	6,419,857.57

十、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注、五相关项目。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。

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业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他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和进行风险管理，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) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无借款，利率浮动将不会对公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(3) 其他价格风险

本公司持有的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的投资在资产负债表日以公允价值计量（余额为 7200 万元），全部为银行理财产品。因此，本公司承担着证券市场变动的风险较小。本公司采取购买信用评级较高的银行的低风险理财产品，故价格风险较低。

2. 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险，本公司由总经理负责确定信用额度、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过期债权。此外，本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完全可控。

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。

3. 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023 年 12 月 31 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	66,575,347.12				66,575,347.12
交易性金融资产	72,000,000.00				72,000,000.00
应收票据	2,336,206.94				2,336,206.94
应收款项融资	1,459,740.00				1,459,740.00
应收账款	31,470,494.85				31,470,494.85
其他应收款	390,578.07				390,578.07
金融负债					
应付账款	3,585,924.16				3,585,924.16
其他应付款	6,290.15				6,290.15

一年内到期的非流动负债	1,127,055.14				1,127,055.14
租赁负债		344,570.26			344,570.26

十一、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产			72,000,000.00	72,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			72,000,000.00	72,000,000.00
（1）低风险银行理财产品			72,000,000.00	72,000,000.00
（二）其他权益工具投资	10,070,759.16			10,070,759.16
（三）应收款项融资			1,459,740.00	1,459,740.00
持续以公允价值计量的资产总额	10,070,759.16		73,459,740.00	83,530,499.16

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第一层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的上市公司股权，期末公允价值按照公开市场报价确定。

3、持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产系低风险银行理财产品以及应收款项融资。公司低风险银行理财产品以及应收款项融资公允价值与账面价值相近，采用账面价值作为其公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

本公司的控股股东为自然人股东赵钧。赵钧系公司的创始股东，直接持有公司 16.35% 的股权，分别担任成都天健乐创投资管理中心（有限合伙）和成都地坤乐创投资管理中心（有限合伙）的普通合伙人，分别间接控制公司 10.22%、9.64% 股权，故赵钧合计控制公司 36.21% 股权，且担任公司董事长。赵钧有能力通过股东大会、董事会行使表决权从而对公司的经营、人事和财务决策等产生重大影响，为公司的实际控制人。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. 在子公司中的权益”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
上海矩子科技股份有限公司	本公司股东
安志琨	本公司董事、总经理
付秋雨	本公司董事、总经理安志琨之配偶

2、关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海矩子科技股份有限公司	销售商品	632,796.45	4,602,522.08
合计		632,796.45	4,602,522.08

2) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海矩子科技股份有限公司	采购商品	141,592.92	
合计		141,592.92	

(2) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
付秋雨	房屋建筑物		33,027.52
合计			33,027.52

(3) 关联担保情况

本公司本年无关联担保情况。

(4) 关联方资金拆借

本公司本年无关联方资金拆借。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安志琨	向关联方出售住宅用房及车位	6,129,000.00	
合计		6,129,000.00	

注：根据 2022 年 12 月 5 日公司第四届董事会第十三次会议决议以及公司于 2022 年 11 月与安志琨签订的房产出售合同，公司将位于成都市高新区天府二街住宅用房及车位按照第三方机构出具的评估报告中的评估值转让给安志琨。根据房产出售合同约定，安志琨已于 2022 年 12 月支付 3,684,810.00 元预付购房款，并于 2023 年 1 月办理完成房屋过户登记并支付完成剩余款项

(6) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,754,455.07	2,201,527.04

3、关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海矩子科技股份有限公司	77,500.00	3,875.00	804,640.00	40,232.00
应收账款合计		77,500.00	3,875.00	804,640.00	40,232.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预收款项	安志琨		3,684,810.00
预收款项合计			3,684,810.00

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	2024 年 4 月 24 日，本公司第四届董事会第二十三次会议，批准了 2023 年度利润分配预案。根据公司 2023 年年度报告，截止至 2023 年 12 月 31 日，公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 69,207,559.15 元，母公司未分配利润为 69,970,130.25 元。公司本次权益分派预案如下：公司目前总股本为 36,192,117 股，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税）；以资本公积向全体股东以每 10 股转增 4 股。本次权益分派共预计派发现金红利 14,476,846.80 元，转增 14,476,847 股，转增后公司股本为 50,668,964 股。本利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

2. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本期无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	30,090,119.52	21,988,414.62
1-2 年	1,134,589.90	83,839.00
2-3 年		10,375.00
3 年以上	245,785.43	245,785.43
合计	31,470,494.85	22,328,414.05

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	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					
按组合计提坏账准备	31,470,494.85	100.00	1,977,209.39	6.28	29,493,285.46
其中：账龄组合	31,470,494.85	100.00	1,977,209.39	6.28	29,493,285.46
合计	31,470,494.85	100.00	1,977,209.39	6.28	29,493,285.46

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,328,414.05	100.00	1,367,161.46	6.12	20,961,252.59
其中：账龄组合	22,328,414.05	100.00	1,367,161.46	6.12	20,961,252.59
合计	22,328,414.05	100.00	1,367,161.46	6.12	20,961,252.59

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,090,119.52	1,504,505.98	5.00
1 至 2 年	1,134,589.90	226,917.98	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	245,785.43	245,785.43	100.00
合计	31,470,494.85	1,977,209.39	——

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他	

坏账准备	1,367,161.46	620,422.93		10,375.00		1,977,209.39
合计	1,367,161.46	620,422.93		10,375.00		1,977,209.39

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,375.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备年末余额
客户 1	11,069,041.18	1 年以内	35.17	553,452.06
东莞市速瑞自动化机械设备有限公司	4,146,500.00	1 年以内	13.18	207,325.00
深圳市艾伦德科技有限公司	1,340,195.50	1 年以内	4.26	67,009.78
	130,240.00	1-2 年	0.41	26,048.00
东莞市晨彩自动化设备科技有限公司	1,370,725.00	1 年以内	4.36	68,536.25
东莞市纳声电子设备科技有限公司	1,119,355.00	1 年以内	3.56	55,967.75
合计	19,176,056.68	——	60.93	978,338.83

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	345,337.15	285,178.06
合计	345,337.15	285,178.06

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	291,703.50	241,530.69
代垫员工社保款	71,809.29	58,656.75
合计	363,512.79	300,187.44

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	363,512.79	300,187.44
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	363,512.79	300,187.44

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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					
按组合计提坏账准备	363,512.79	100.00	18,175.64	5.00	345,337.15
其中：账龄组合	363,512.79	100.00	18,175.64	5.00	345,337.15
合计	363,512.79	100.00	18,175.64	5.00	345,337.15

(续)

类别	年初余额				
	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					
按组合计提坏账准备	300,187.44	100.00	15,009.38	5.00	285,178.06
其中：账龄组合	300,187.44	100.00	15,009.38	5.00	285,178.06
合计	300,187.44	100.00	15,009.38	5.00	285,178.06

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	363, 512. 79	18, 175. 64	5. 00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	363, 512. 79	18, 175. 64	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日 余额	15, 009. 38			15, 009. 38
2023 年 1 月 1 日 其他应收款账面余 额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	3, 166. 26			3, 166. 26
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	18, 175. 64			18, 175. 64

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	15,009.38	3,166.26				18,175.64
合计	15,009.38	3,166.26				18,175.64

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
成都浩朗科技有限公司	押金及保证金	166,679.50	1 年以内	45.85	8,333.98
代垫员工社保公积金	应收暂付款	71,809.29	1 年以内	19.75	3,590.46
成都万科物业服务有限责任公司	押金及保证金	40,000.00	1 年以内	11.00	2,000.00
东莞松山湖园区	押金及保证金	35,824.00	1 年以内	9.85	1,791.20
成都大一高新技术孵化器投资管理有限公司	押金及保证金	35,000.00	1 年以内	9.63	1,750.00
合计	——	349,312.79	——	96.08	17,465.64

3、长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,500,000.00		5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
对联营、合营						

企业投资						
合计	5,500,000.00		5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
成都乐创电子有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
合计	5,500,000.00			5,500,000.00		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,522,468.59	23,541,342.61	80,369,027.33	23,897,267.78
其他业务	6,771,561.65	4,144,188.49	603,192.84	188,842.62
合计	83,294,030.24	27,685,531.10	80,972,220.17	24,086,110.40

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本年发生额	
	收入	成本
商品类型：		
点胶控制系统	53,907,954.68	8,751,975.59
通用运动控制器	8,797,760.53	3,663,799.12
驱动器	5,885,399.80	4,149,163.17
其他	14,702,915.23	11,120,593.22
按商品转让的时间分类：		
在某一时点转让	83,294,030.24	27,685,531.10
某一时段内转让		
合计	83,294,030.24	27,685,531.10

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付	公司承	是否为	公司承担	公司提供

		条款	诺转让商品的性质	主要责任人	的预期将退还给客户的款项	的质量保证类型及相关义务
境内销售商品	产品运送至交货地点并经客户签收，或根据合同约定由客户自行上门提货的，公司交付实物且客户已接受商品	通常为买方收到货物后，在信用期内付款	货物	是	无	产品质量保证
合计	—	—	—	—		—

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	760,056.94	941,875.31
合计	760,056.94	941,875.31

财务报表补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,886,520.89	含处置持有待售资产收益 1,886,606.96 元
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,538,240.84	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	961,125.27	理财收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的		

一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-681,130.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,704,757.00	
减：所得税影响额	1,261,067.15	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,443,689.85	—

公司执行《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》（2023年修订）对可比会计期间非经常性损益无影响。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	12.40%	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	9.50%	0.60	0.60

成都乐创自动化技术股份有限公司
二〇二四年四月二十四日

附：

第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室