

成都乐创自动化技术股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-78

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
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	针对营业收入确认,我们执行的主要审计程序如下: (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; (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>键审计事项。</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>
<p>2. 存货的期末价值确认事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<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>



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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

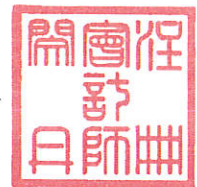
薛鹰

（项目合伙人）



中国注册会计师：

闫丹



中国 北京

二〇二四年四月二十四日





合并资产负债表
2023年12月31日

编制单位：成都乐创自动化科技股份有限公司

单位：人民币元

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：			
发放贷款和垫款			
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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李世杰 李世杰





合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 成都乐创自动化科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
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	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
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			
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:			
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
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
归属于母公司股东权益合计		245,127,237.52	116,428,218.29
少数股东权益			
股东权益合计		245,127,237.52	116,428,218.29
负债和股东权益总计		261,634,256.55	141,762,735.72

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



李世杰

李世杰





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：成都华创自动化技术股份有限公司

单位：人民币元

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			
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			
使用投资资产		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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李世杰 李世杰





母公司资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位:成都乐创自动化技术股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
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			
合同负债		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			
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
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
未分配利润		69,970,130.25	59,147,829.41
股东权益合计		245,889,808.62	116,628,885.11
负债和股东权益总计		265,242,384.86	144,517,581.70

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



李世杰 李世杰





合并利润表
2023年度

编制单位：成都乐创自动化科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
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
二、营业总成本		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			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”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	3,344,435.41	3,070,265.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,548,259.77	27,692,594.65
（一）按经营持续性分类		27,548,259.77	27,692,594.65
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		27,548,259.77	27,692,594.65
1.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
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		3,460,150.39	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、47	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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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
归属于母公司股东的综合收益总额		31,008,410.16	27,692,594.65
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李世杰

李世杰





母公司利润表
2023年度

编制单位：成都乐创自动化技术有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年度	2022年度
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	66,914.09
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）	十六、5	760,056.94	941,875.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		31,570,314.44	27,679,239.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李世杰 李世杰





合并现金流量表
2023年度

编制单位：成都京创自动化技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		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	五、48	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			
取得借款所收到的现金			
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	
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		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：



主管会计工作负责人：

李世杰 李世杰

会计机构负责人：





母公司现金流量表
2023年度

编制单位：成都乐创自动化投资股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李世杰 李世杰



合并股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

2023年度
赵钧自动化技术股份有限公司

	赵钧自动化技术股份有限公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计		
一、上年年末余额	26,000,000.00		20,345,077.10					11,135,978.60			58,947,162.59		116,428,218.29		116,428,218.29
二、本年年初余额	26,000,000.00		20,345,077.10					11,135,978.60			58,947,162.59		116,428,218.29		116,428,218.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,192,117.00		101,975,338.87		3,400,150.39			2,811,016.41			10,200,396.56		128,699,019.23		128,699,019.23
（一）综合收益总额	10,192,117.00		101,975,338.87		3,400,150.39						27,546,259.77		112,107,455.87		112,107,455.87
1. 股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股	10,192,117.00		101,735,338.87										111,927,455.87		111,927,455.87
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他			240,000.00										240,000.00		240,000.00
（二）利润分配															
1. 提取盈余公积								2,811,016.41			-17,287,863.21		-14,476,846.80		-14,476,846.80
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-2,811,016.41		-2,811,016.41		-2,811,016.41
4. 其他															
（三）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（四）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
3. 其他															
四、本年年末余额	36,192,117.00		122,320,415.97		3,400,150.39			13,946,995.01			69,207,559.15		245,127,237.52		245,127,237.52

法定代表人：李世杰

财务总监：李世杰

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：



法定代表人：



合并股东权益变动表(续)
2022年度

单位: 人民币元

	2022年度													
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他			小计	
一、上年年末余额	26,000,000.00		20,345,077.10				8,366,907.45		49,612,166.68		104,324,151.23	104,324,151.23	11,472.41	
加: 会计政策变更							1,147.24		10,335.17		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	104,335,623.64		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,767,923.91		9,324,670.74		12,092,594.65	12,092,594.65		
(一) 综合收益总额									27,692,594.65		27,692,594.65	27,692,594.65		
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积							2,767,923.91		-18,367,923.91		-15,600,000.00	-15,600,000.00		
2. 提取一般风险准备									-2,767,923.91					
3. 对股东的分配									-15,600,000.00		-15,600,000.00	-15,600,000.00		
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	26,000,000.00		20,345,077.10				11,135,978.60		58,947,162.59		116,428,218.29	116,428,218.29		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



李世杰

李世杰



母公司股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	2023年度		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他			其他综合收益	其他					
一、2022年年末余额	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、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本	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. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					240,000.00					2,811,016.41	-17,287,863.21		240,000.00
（三）利润分配										2,811,016.41	-2,811,016.41		-14,476,846.80
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	36,192,117.00				122,320,415.97			3,460,150.39		13,946,995.01	69,970,130.25		245,889,808.62

法定代表人：赵钧

主管会计工作负责人：赵钧

会计机构负责人：赵钧



母公司股东权益变动表（续）
2023年度

单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	2022年度		盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备					
一、上年年末余额	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、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									2,767,923.91	-18,367,923.91		-15,600,000.00
2. 对股东的分配									2,767,923.91	-2,767,923.91		
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	26,000,000.00				20,345,077.10				11,135,978.60	59,147,829.41		116,628,885.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李世杰

李世杰



成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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。

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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准备。

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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 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商业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商业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。

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	结转固定资产的标准
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。

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对商誉、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。

短期薪酬主要包括工资、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。

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在合同开始日，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。

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(对于第三层次)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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

受影响的项目	2022年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
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%

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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“国家需要重点扶持的高新技术企业，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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	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	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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	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

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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
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	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	327,384.90	100.00	16,369.25	5.00	311,015.65
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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	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
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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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					
苏州卓兆点胶 股份有限公司		5,999,994.00		4,070,765.16		10,070,759.16		4,070,765.16		见注
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。

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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						

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	生产设备	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	合计
(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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	专利权	合计
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变动	4,070,765.16	610,614.77		
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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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费	2,325,755.65	320,512.09	319,349.55	2,326,918.19
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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	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	

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

成都乐创自动化科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 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	
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							

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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	
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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
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		

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	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。

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 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,利率浮动将不会对本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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
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

1. 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			合计
	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	
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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	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	
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
------	--------	--------

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	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	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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	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	
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
成都万科物业服务服务有限公司	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		

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 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	—	—	—	—	—	—

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 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

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 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		

成都乐创自动化技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
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	—

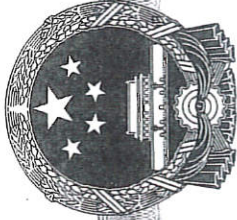
公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）对可比会计期间非经常性损益无影响。

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



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙会计师事务所
法定代表人 李晓英, 宋朝学, 谭小菁
注册资本 6000万元
成立日期 2012年03月02日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

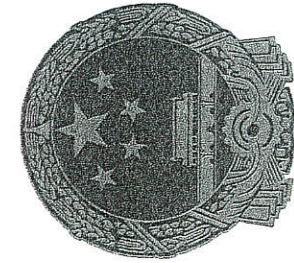


经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2024年01月26日



证书序号: 0014624

说明

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

会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

转出日期
Date of transfer

2013年12月5日
2013/12/5

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

转入日期
Date of transfer

2013年12月12日
2013/12/12

- 事项
2013.11.24
- 注册证书执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
 - 本证书仅限于本大使用，不得转让、涂改。
 - 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

- When procuring a holder, the CPA shall report to the competent statutory business.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In the event of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure for issuance after making an announcement of the loss in the newspaper.



姓名
Full name 褚勇

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1974-2-19

工作单位
Working unit 岳华会计师事务所四川分所

身份证号码
Identity card No. 510226740219199



姓名注册

证号: 510100040108

证书编号: 510100040108

No. of Certificate

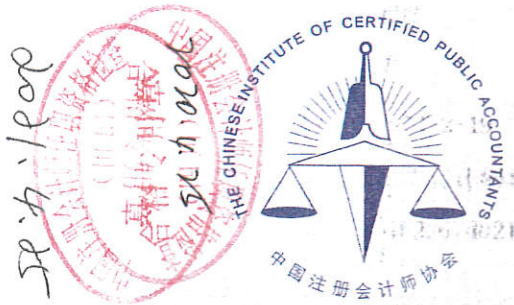
四川省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2000年06月01日

发证日期: 2000年06月01日

Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2013-3-31

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



2013年12月31日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华四川
瑞华会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor-institute of CPAs
2019年10月10日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都
信永中和会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年10月10日
/m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行行业务、必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 闵丹
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1984-10-15
Date of birth
工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司四川分所
Working unit
身份证号码 510184198410150087
Identity card No.



姓名: 闵丹
身份证编号: 510001590369



年度检验登记
Annual Renewal Registration
合格专用章
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001590369
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年12月31日
Date of Issuance



2010年3月11日