

广东紫晶信息存储技术股份有限公司
2016 年度至 2018 年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司资产负债表	6-7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11-85

审计报告

致同审字（2019）第 350ZA0109 号

广东紫晶信息存储技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东紫晶信息存储技术股份有限公司（以下简称紫晶存储公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了紫晶存储公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于紫晶存储公司，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 2017 年度、2018 年度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。

（一）收入确认

相关会计期间：2017 年度、2018 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、23 和附注五、29。

1、 事项描述

紫晶存储公司主要从事光存储产品设备、基于光存储技术的智能分层存储及信息技术解决方案。紫晶存储公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，相关收入能够可靠计量且满足收入确认标准时，确认相关收入。2017年度，紫晶存储公司确认的营业收入为 3.13 亿元；2018 年度，紫晶存储公司确认的营业收入为 4.02 亿元，营业收入较上期同比增长 28.34%。

由于营业收入是紫晶存储公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将紫晶存储公司的收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 抽查重要的客户合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移及劳务提供进度相关的合同条款与条件，并评价紫晶存储公司的收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析，识别收入金额是否出现异常波动的情况；

(4) 对记录的收入交易选取样本进行抽查，核对销售合同、出库单、物流运输单、货物签收单或验收报告、出口报关单、发票及其他支持性文件；

(5) 对大额交易发生额进行函证；

(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对出库单、货物签收单、验收报告、出口报关单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(7) 查询中国电子口岸系统出口数据及海关总署征信中心出口销售统计数据并与外销收入进行核对；

(8) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，对重要以及新增的主要客户进行走访。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关会计期间：2017 年度、2018 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、11 和附注五、2。

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，紫晶存储公司合并财务报表中应收账款期末余额 3.98 亿元，坏账准备期末余额 0.25 亿元，账面价值较高。

当存在客观证据表明应收账款存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据应收账款账龄分析及客户信用情况为基础，结合现实情况对应收账款的减值情况进行评估确定应计提的坏账准备。确定应收账款坏账准备的金额需要管理层考虑客户的信用风险、历史付款记录以及存在的争议等情况后，进行重大判断及估计。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备时作出了重大判断，我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提执行的主要审计程序包括：

(1) 了解及评价了管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性，包括有关识别减值客观证据和计算坏账准备的控制；

(2) 通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用、历史付款记录、期后回款等因素，评估管理层将应收账款按照信用风险特征组合进行减值评估的方法和计算是否适当；

(3) 选取金额重大的应收账款，独立测试了其可回收性。我们在评估应收账款的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后回款、客户的信用历史、经营情况和还款能力，通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响紫晶存储公司应收账款可回收性的评估结果的情形；

(4) 对管理层编制的应收账款的账龄分析表准确性进行了测试，对划分为账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，重新计算坏账准备计提金额是否正确；

(5) 对金额重大的应收账款余额实施了函证程序。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

紫晶存储公司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，管理层负责评估紫晶存储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紫晶存储公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督紫晶存储公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对紫晶存储公司的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紫晶存储公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就紫晶存储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 2017 年度和 2018 年度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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一九年二月二十八日

合并资产负债表

编制单位：广东紫晶信息存储技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	283,498,918.79	98,462,191.92	61,565,124.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据及应收账款	五、2/十四、1	372,954,223.57	182,986,999.68	107,123,484.90
其中：应收票据			1,978,438.63	
应收账款		372,954,223.57	181,008,561.05	107,123,484.90
预付款项	五、3	40,751,716.55	14,811,727.26	31,493,121.29
其他应收款	五、4/十四、2	7,525,747.66	2,641,132.05	960,070.04
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、5	69,902,232.19	40,429,029.85	40,648,130.81
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				1,221,625.55
其他流动资产	五、6	108,778,715.99	1,104,146.94	1,603,182.43
流动资产合计		883,411,554.75	340,435,227.70	244,614,739.74
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	五、7	25,511,484.52	25,078,920.52	
长期股权投资	十四、3			
投资性房地产				
固定资产	五、8	120,373,361.15	117,577,307.81	115,805,782.97
在建工程	五、9	71,605,383.55	73,045,698.57	27,554,997.11
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、10	16,182,984.35	16,093,792.66	14,441,536.02
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、11	3,834,090.88	311,488.73	311,488.73
递延所得税资产	五、12	4,599,325.73	2,066,342.34	1,228,209.35
其他非流动资产	五、13	14,692,393.95	21,840,393.95	24,550,562.79
非流动资产合计		256,799,024.13	256,013,944.58	183,892,576.97
资产总计		1,140,210,578.88	596,449,172.28	428,507,316.71

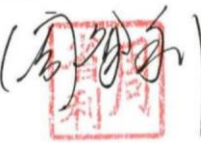
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：




合并资产负债表（续）

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、14	29,574,507.18		80,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据及应付账款	五、15	175,594,557.38	66,518,404.17	34,583,147.47
预收款项	五、16	3,783,629.29	666,628.13	1,484,220.51
应付职工薪酬	五、17	3,615,739.74	3,043,981.71	2,689,606.95
应交税费	五、18	15,587,978.71	15,027,826.11	14,790,981.82
其他应付款	五、19	12,245,106.38	6,427,748.30	2,826,138.94
其中：应付利息		153,159.80	51,458.34	
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、20	20,954,402.75		20,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		261,355,921.43	91,684,588.42	156,374,095.69
非流动负债：				
长期借款	五、21	30,000,000.00	30,000,000.00	
应付债券				
长期应付款	五、22	41,200,732.10		
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、23	37,226,999.96	39,228,500.00	52,700,000.00
递延所得税负债	五、12	780,863.32	872,621.59	
其他非流动负债				
非流动负债合计		109,208,595.38	70,101,121.59	52,700,000.00
负债合计		370,564,516.81	161,785,710.01	209,074,095.69
股本	五、24	142,785,377.00	118,988,000.00	95,900,000.00
资本公积	五、25	416,186,814.18	209,982,542.45	71,240,440.55
减：库存股				
其他综合收益	五、26	86,468.31	36,673.19	275,075.68
专项储备				
盈余公积	五、27	16,696,818.28	9,417,396.14	5,238,665.73
未分配利润	五、28	193,890,584.30	96,238,850.49	46,779,039.06
归属于母公司股东权益合计		769,646,062.07	434,663,462.27	219,433,221.02
少数股东权益				
股东（或所有者）权益合计		769,646,062.07	434,663,462.27	219,433,221.02
负债和股东（或所有者）权益总计		1,140,210,578.88	596,449,172.28	428,507,316.71

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广东紫晶信息存储技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	五、29/十四、4	401,596,347.39	312,924,894.14	149,384,343.42
减：营业成本	五、29/十四、4	204,531,245.62	204,607,883.51	76,646,224.75
税金及附加	五、30	3,348,221.89	2,246,097.47	1,204,163.49
销售费用	五、31	12,923,975.91	8,824,646.93	4,847,130.25
管理费用	五、32	24,429,948.16	17,423,805.64	11,636,952.54
研发费用	五、33	28,024,993.35	20,953,749.00	10,296,880.00
财务费用	五、34	3,104,330.51	5,731,413.87	2,393,800.21
其中：利息费用		3,770,909.06	5,039,810.14	3,631,915.23
利息收入		313,700.90	288,605.37	121,712.50
资产减值损失	五、35	14,139,850.37	5,817,536.47	3,441,164.76
加：其他收益	五、36	10,392,518.72	14,184,743.04	
投资收益(损失以“-”号填列)	五、37/十四、5		680,547.19	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
资产处置收益(损失以“-”号填列)				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		121,486,300.30	62,185,051.48	38,918,027.42
加：营业外收入	五、38	112,006.12	4,744.38	843,240.49
减：营业外支出	五、39	1,802,136.58	1,809,137.79	-1,248,225.25
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		119,796,169.84	60,380,658.07	41,009,493.16
减：所得税费用	五、40	14,865,013.89	6,742,116.23	7,931,200.16
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		104,931,155.95	53,638,541.84	33,078,293.00
(一)按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		104,931,155.95	53,638,541.84	33,078,293.00
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二)按所有权归属分类：				
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		104,931,155.95	53,638,541.84	33,078,293.00
五、其他综合收益的税后净额		49,795.12	-238,402.49	275,075.68
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		49,795.12	-238,402.49	275,075.68
(一)不能重分类进损益的其他综合收益				
(二)将重分类进损益的其他综合收益		49,795.12	-238,402.49	275,075.68
1、外币财务报表折算差额		49,795.12	-238,402.49	275,075.68
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		104,980,951.07	53,400,139.35	33,353,368.68
归属于母公司股东的综合收益总额		104,980,951.07	53,400,139.35	33,353,368.68
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
(一)基本每股收益		0.88	0.48	0.36
(二)稀释每股收益				

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人



公司会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：广东紫晶信息存储技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016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		240,439,502.35	252,388,657.22	160,711,462.96
收到的税费返还		6,600,793.29	9,052,944.73	8,803,889.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	3,091,657.81	913,349.75	8,650,872.79
经营活动现金流入小计		250,131,953.45	262,354,951.70	178,166,225.65
购买商品、接受劳务支付的现金		138,282,475.34	199,416,293.72	137,137,336.74
支付给职工以及为职工支付的现金		21,259,559.05	15,840,330.32	9,376,458.34
支付的各项税费		47,171,872.38	27,198,913.62	22,855,838.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	33,091,025.50	28,065,659.23	18,512,974.18
经营活动现金流出小计		239,804,932.27	270,521,196.89	187,882,607.26
经营活动产生的现金流量净额		10,327,021.18	-8,166,245.19	-9,716,381.61
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			137,300,000.00	
取得投资收益收到的现金			680,547.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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			137,980,547.19	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,285,717.77	41,291,243.62	46,705,605.98
投资支付的现金		107,000,000.00	137,300,000.00	
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		137,285,717.77	178,591,243.62	46,705,605.98
投资活动产生的现金流量净额		-137,285,717.77	-40,610,696.43	-46,705,605.98
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		230,001,648.73	163,924,800.00	19,775,075.68
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金		61,697,548.31	30,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	65,000,000.00		15,229,296.00
筹资活动现金流入小计		356,699,197.04	193,924,800.00	115,004,371.68
偿还债务支付的现金		34,719,439.28	100,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,004,119.55	2,514,624.02	3,568,606.49
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	83,150,414.10	5,594,698.10	25,259,876.35
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		120,873,972.93	108,109,322.12	93,828,482.84
筹资活动产生的现金流量净额		235,825,224.11	85,815,477.88	21,175,888.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,334.21	-141,469.06	75,524.04
五、现金及现金等价物净增加额		108,856,193.31	36,897,067.20	-35,170,574.71
加：期初现金及现金等价物余额		98,462,191.92	61,565,124.72	96,735,699.43
六、期末现金及现金等价物余额		207,318,385.23	98,462,191.92	61,565,124.72

公司法定代表人：

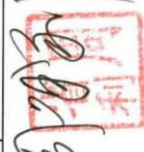
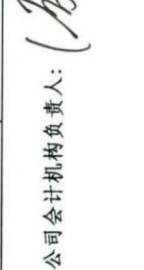

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广东紫晶存储技术股份有限公司
单位：人民币元

项 目	2018年									
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
一、上年年末余额	118,988,000.00	209,982,542.45	-	36,673.19	-	9,417,396.14	-	96,238,850.49	-	434,663,462.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	118,988,000.00	209,982,542.45	-	36,673.19	-	9,417,396.14	-	96,238,850.49	-	434,663,462.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,797,377.00	206,204,271.73	-	49,795.12	-	7,279,422.14	-	97,651,733.81	-	334,982,599.80
（一）综合收益总额	23,797,377.00	206,204,271.73	-	49,795.12	-	-	-	104,931,155.95	-	104,980,951.07
（二）股东投入和减少资本	23,797,377.00	206,204,271.73	-	-	-	-	-	-	-	230,001,648.73
1. 股东投入的普通股	23,797,377.00	206,204,271.73	-	-	-	-	-	-	-	230,001,648.73
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配	-	-	-	-	-	7,279,422.14	-	-7,279,422.14	-	-
1. 提取盈余公积						7,279,422.14		-7,279,422.14		
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. 其他										
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	142,785,377.00	416,186,814.18	-	86,468.31	-	16,696,818.28	-	193,890,584.30	-	769,646,062.07

公司法定代表人：
主管会计工作的公司负责人：
公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：广东碧晶信息存储技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017年							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
一、上年年末余额	95,900,000.00	71,240,440.55	-	275,075.68	-	5,238,665.73	-	46,779,039.06	219,433,221.02
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	95,900,000.00	71,240,440.55	-	275,075.68	-	5,238,665.73	-	46,779,039.06	219,433,221.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,088,000.00	138,742,101.90	-	-238,402.49	-	4,178,730.41	-	49,459,811.43	215,230,241.25
（一）综合收益总额				-238,402.49				53,638,541.84	53,400,139.35
（二）股东投入和减少资本	23,088,000.00	138,742,101.90	-	-	-	-	-	-	161,830,101.90
1. 股东投入的普通股	23,088,000.00	138,742,101.90	-	-	-	-	-	-	161,830,101.90
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						4,178,730.41		-4,178,730.41	-
2. 对股东的分配						4,178,730.41		-4,178,730.41	-
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. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	118,988,000.00	209,982,542.45	-	36,673.19	-	9,417,396.14	-	96,238,850.49	434,663,462.27

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

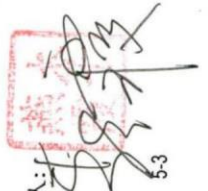
单位：人民币元

项目	2016年									
	归属于母公司股东权益						未分配利润	少数股东权益	股东(或所有者)权益合计	
	股本	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
一、上年年末余额	92,000,000.00	55,786,475.07				3,425,387.27	15,514,024.52		166,725,886.86	
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、本年初余额	92,000,000.00	55,786,475.07	-	-	-	3,425,387.27	15,514,024.52	-	166,725,886.86	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,900,000.00	15,453,965.48	-	275,075.68	-	1,813,278.46	31,265,014.54	-	52,707,334.16	
(一) 综合收益总额				275,075.68			33,078,293.00		33,353,368.68	
(二) 股东投入和减少资本	3,900,000.00	15,390,660.38	-	-	-	-	-	-	19,290,660.38	
1. 股东投入的普通股	3,900,000.00	15,390,660.38							19,290,660.38	
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积						1,813,278.46	-1,813,278.46			
2. 对股东的分配						1,813,278.46	-1,813,278.46			
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. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	95,900,000.00	71,240,440.55	-	275,075.68	-	5,238,665.73	46,779,039.06	-	219,433,221.02	
		63,305.10							63,305.10	

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：







公司资产负债表

编制单位：广东紫晶信息存储技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	245,961,067.39	96,116,968.36	59,299,981.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据及应收账款	五、2/十四、1	371,789,902.16	190,366,213.51	106,615,614.90
其中：应收票据			1,978,438.63	
应收账款		371,789,902.16	188,387,774.88	106,615,614.90
预付款项	五、3	40,681,560.74	14,083,745.37	26,179,353.36
其他应收款	五、4/十四、2	7,463,275.24	2,618,721.84	953,712.72
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、5	73,856,351.56	35,870,510.33	30,399,005.69
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				1,221,625.55
其他流动资产	五、6	108,778,715.99	47,618.46	1,595,914.44
流动资产合计		848,530,873.08	339,103,777.87	226,265,208.18
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	五、7	25,511,484.52	25,078,920.52	
长期股权投资	十四、3	11,627,910.00	11,627,910.00	7,265,650.00
投资性房地产				
固定资产	五、8	117,818,083.35	115,045,464.48	113,661,353.11
在建工程	五、9	71,605,383.55	73,045,698.57	27,554,997.11
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、10	16,040,931.64	16,015,507.46	14,400,628.80
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、11	3,834,090.88	311,488.73	311,488.73
递延所得税资产	五、12	3,839,514.39	1,908,497.94	963,253.06
其他非流动资产	五、13	14,692,393.95	21,840,393.95	24,550,562.79
非流动资产合计		264,969,792.28	264,873,881.65	188,707,933.60
资产总计		1,113,500,665.36	603,977,659.52	414,973,141.78

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：



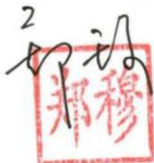

公司会计机构负责人：




公司资产负债表（续）

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、14	29,574,507.18		80,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据及应付账款	五、15	207,622,123.31	99,829,470.87	43,447,826.84
预收款项	五、16	3,783,629.29	666,628.13	1,484,220.51
应付职工薪酬	五、17	3,091,366.07	2,821,877.01	2,514,915.73
应交税费	五、18	11,557,578.39	14,837,882.55	6,438,880.17
其他应付款	五、19	17,082,549.90	7,890,636.42	4,174,661.58
其中：应付利息		153,159.80	51,458.34	
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、20	20,954,402.75		20,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		293,666,156.89	126,046,494.98	158,060,504.83
非流动负债：				
长期借款	五、21	30,000,000.00	30,000,000.00	
应付债券				
长期应付款	五、22	41,200,732.10		
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、23	37,226,999.96	39,228,500.00	52,700,000.00
递延所得税负债	五、12	780,863.32	872,621.59	
其他非流动负债				
非流动负债合计		109,208,595.38	70,101,121.59	52,700,000.00
负债合计		402,874,752.27	196,147,616.57	210,760,504.83
股本	五、24	142,785,377.00	118,988,000.00	95,900,000.00
资本公积	五、25	416,186,814.18	209,982,542.45	71,240,440.55
减：库存股				
其他综合收益	五、26			
专项储备				
盈余公积	五、27	16,696,818.28	9,417,396.14	5,238,665.73
未分配利润	五、28	134,956,903.63	69,442,104.36	31,833,530.67
股东权益合计		710,625,913.09	407,830,042.95	204,212,636.95
负债和股东权益总计		1,113,500,665.36	603,977,659.52	414,973,141.78

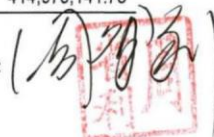
公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：




公司利润表

编制单位：广东紫晶信息存储技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	五、29/十四、4	406,001,572.09	319,717,570.27	149,226,565.65
减：营业成本	五、29/十四、4	257,628,106.34	231,968,925.03	98,956,224.67
税金及附加	五、30	2,668,056.33	1,525,253.20	1,057,461.58
销售费用	五、31	12,233,826.57	8,477,196.10	4,322,107.67
管理费用	五、32	20,421,667.88	14,186,029.31	10,918,831.01
研发费用	五、33	16,151,265.85	12,690,500.21	9,561,482.79
财务费用	五、34	3,107,673.42	5,760,917.82	2,362,929.59
其中：利息费用		3,770,909.06	5,039,797.60	3,631,911.59
利息收入		310,202.06	277,814.36	120,487.97
资产减值损失	五、35	13,039,283.61	5,844,266.47	3,414,434.76
加：其他收益	五、36	4,725,883.72	10,281,789.53	
投资收益(损失以“-”号填列)	五、37/十四、5		680,547.19	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
资产处置收益(损失以“-”号填列)				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		85,477,575.81	50,226,818.85	18,633,093.58
加：营业外收入	五、38	112,006.12	4,744.38	843,240.49
减：营业外支出	五、39	1,802,055.84	1,809,137.79	-1,248,225.25
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		83,787,526.09	48,422,425.44	20,724,559.32
减：所得税费用	五、40	10,993,304.68	6,635,121.34	2,591,774.71
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		72,794,221.41	41,787,304.10	18,132,784.61
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		72,794,221.41	41,787,304.10	18,132,784.61
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一)不能重分类进损益的其他综合收益				
(二)将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		72,794,221.41	41,787,304.10	18,132,784.61
七、每股收益				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司现金流量表

编制单位：广东紫晶信息存储技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016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		254,350,205.05	251,508,106.40	160,711,462.96
收到的税费返还		1,084,158.29	5,149,991.22	8,803,889.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	11,838,158.97	902,558.74	9,994,759.28
经营活动现金流入小计		267,272,522.31	257,560,656.36	179,510,112.14
购买商品、接受劳务支付的现金		202,656,072.15	215,256,087.06	139,251,753.27
支付给职工以及为职工支付的现金		18,738,084.42	14,350,054.91	8,247,516.57
支付的各项税费		40,153,535.70	14,049,920.21	20,548,062.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	30,811,113.57	17,928,903.49	18,237,010.85
经营活动现金流出小计		292,358,805.84	261,584,965.67	186,284,343.09
经营活动产生的现金流量净额		-25,086,283.53	-4,024,309.31	-6,774,230.95
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			137,300,000.00	
取得投资收益收到的现金			680,547.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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	五、41			
投资活动现金流入小计			137,980,547.19	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,043,274.70	41,241,633.04	44,372,174.16
投资支付的现金		107,000,000.00	141,662,260.00	7,265,650.00
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	五、41			
投资活动现金流出小计		137,043,274.70	182,903,893.04	51,637,824.16
投资活动产生的现金流量净额		-137,043,274.70	-44,923,345.85	-51,637,824.16
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		230,001,648.73	163,924,800.00	19,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金		61,697,548.31	30,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	65,000,000.00		15,229,296.00
筹资活动现金流入小计		356,699,197.04	193,924,800.00	114,729,296.00
偿还债务支付的现金		34,719,439.28	100,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,004,119.55	2,514,624.02	3,568,606.49
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	83,150,414.10	5,594,698.10	25,259,876.35
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		120,873,972.93	108,109,322.12	93,828,482.84
筹资活动产生的现金流量净额		235,825,224.11	85,815,477.88	20,900,813.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-32,100.41	-50,835.88	75,524.04
五、现金及现金等价物净增加额		73,663,565.47	36,816,986.84	-37,435,717.91
加：期初现金及现金等价物余额		96,116,968.36	59,299,981.52	96,735,699.43
六、期末现金及现金等价物余额		169,780,533.83	96,116,968.36	59,299,981.52

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



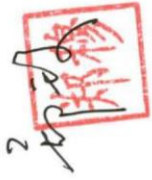
公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：广东黎晶信息存储技术股份有限公司

项目	2018年						股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
一、上年年末余额	118,988,000.00	209,982,542.45	-	-	-	9,417,396.14	69,442,104.36	407,830,042.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	118,988,000.00	209,982,542.45	-	-	-	9,417,396.14	69,442,104.36	407,830,042.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,797,377.00	206,204,271.73	-	-	-	7,279,422.14	65,514,799.27	302,795,870.14
（一）综合收益总额							72,794,221.41	72,794,221.41
（二）股东投入和减少资本	23,797,377.00	206,204,271.73	-	-	-	-	-	230,001,648.73
1. 股东投入的普通股	23,797,377.00	206,204,271.73	-	-	-	-	-	230,001,648.73
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配	-	-	-	-	-	7,279,422.14	-7,279,422.14	-
1. 提取盈余公积						7,279,422.14	-7,279,422.14	-
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. 其他								
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	142,785,377.00	416,186,814.18	-	-	-	16,696,818.28	134,956,903.63	710,625,913.09

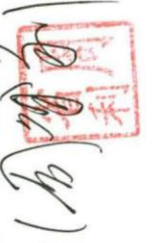
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：




公司股东权益变动表

编制单位：广东磐晶信息存储技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	95,900,000.00	71,240,440.55	-	-	-	5,238,665.73	31,833,530.67	204,212,636.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	95,900,000.00	71,240,440.55	-	-	-	5,238,665.73	31,833,530.67	204,212,636.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,088,000.00	138,742,101.90	-	-	-	4,178,730.41	37,608,573.69	203,617,406.00
（一）综合收益总额							41,787,304.10	41,787,304.10
（二）股东投入和减少资本	23,088,000.00	138,742,101.90	-	-	-	-	-	161,830,101.90
1. 股东投入的普通股	23,088,000.00	138,742,101.90	-	-	-	-	-	161,830,101.90
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						4,178,730.41	-4,178,730.41	-
2. 对股东的分配						4,178,730.41	-4,178,730.41	-
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. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	118,988,000.00	209,982,542.45	-	-	-	9,417,396.14	69,442,104.36	407,830,042.95

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	92,000,000.00	55,786,475.07				3,425,387.27	15,514,024.52	166,725,886.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	92,000,000.00	55,786,475.07	-	-	-	3,425,387.27	15,514,024.52	166,725,886.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,900,000.00	15,453,965.48	-	-	-	1,813,278.46	16,319,506.15	37,486,750.09
（一）综合收益总额							18,132,784.61	18,132,784.61
（二）股东投入和减少资本	3,900,000.00	15,390,660.38	-	-	-	-	-	19,290,660.38
1. 股东投入的普通股	3,900,000.00	15,390,660.38						19,290,660.38
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-1,813,278.46	-
1. 提取盈余公积							-1,813,278.46	-
2. 对股东的分配							-1,813,278.46	-
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. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	95,900,000.00	71,240,440.55	-	-	-	5,238,665.73	31,833,530.67	204,212,636.95
		63,305.10						63,305.10



公司会计机构负责人：(Signature)



主管会计工作的公司负责人：(Signature)



公司法定代表人：(Signature)

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

广东紫晶信息存储技术股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为梅州紫晶光电科技有限公司（以下简称“紫晶有限”）。

2010年4月，郑穆以现金出资150万元，罗铁威以现金出资150万元，设立紫晶有限。上述出资业经梅州市恒泰会计师事务所于2010年4月14日出具“恒泰会所验字[2010]157号”《验资报告》予以验证。梅州市工商行政管理局于2010年4月15日颁发注册号为441400000012012的《企业法人营业执照》。

根据2010年8月12日公司股东会决议和修改后公司章程的规定，紫晶有限增加注册资本4,200万元，新增注册资本由原股东郑穆和罗铁威分别出资2,100万元。本次增资后，注册资本变更为人民币4,500万元，郑穆和罗铁威分别持股50%。

2010年8月20日，罗铁威、郑穆实际缴纳增资额2,700万（货币出资600万，实物出资2,100万元，罗铁威、郑穆各占50%）。2010年8月23日，梅州市恒泰会计师事务所有限公司出具“恒泰会所验字[2010]403号”验资报告，确认上述出资已缴足。本次增资后，实收资本变更为3,000万元，郑穆和罗铁威分别持股50%。2010年8月23日，梅州市工商行政管理局核发了新《企业法人营业执照》，注册号为441400000012012。

2015年6月30日，罗铁威、郑穆实际缴纳增资额1,500万元（货币出资，罗铁威、郑穆各占50%）。2015年7月1日，梅州市正德会计师事务所有限公司出具“梅正会验字（2015）第013号”验资报告，确认上述出资已缴足。本次增资后，实收资本变更为4,500万元，郑穆和罗铁威分别持股50%。

2015年6月20日，紫晶有限召开股东会，同意：（1）股东郑穆将所持公司1,660.95万元出资（占注册资本的36.91%）转让给梅州紫辰投资咨询有限公司（以下简称“紫辰投资”）；股东罗铁威将所持公司1,660.95万元出资（占注册资本的36.91%）转让给梅州紫晖投资咨询有限公司（以下简称“紫晖投资”）；（2）股东郑穆、罗铁威分别将所持公司382.50万元出资（占注册资本的8.50%）转让给北京大仓盛合投资有限公司（以下简称“北京大仓”）；（3）股东郑穆、罗铁威分别将所持公司93.60万元出资（占注册资本的2.08%）转让给何趣仪；（4）股东郑穆、罗铁威分别将所持公司93.60万元出资（占注册资本的2.08%）转让给王娅妮；（5）股东郑穆、罗铁威分别将所持公司10.125万元出资（占注册资本的0.225%）转让给陈东明；（6）股东郑穆、罗铁威分别将所持公司5.175万元出资（占注册资本的0.115%）转让给李林开；（7）股东郑穆、罗铁威分别将所持公司4.05万元出资（占注册资本的0.09%）转让给甘雨。

前述股权变更后，紫晶有限的股权结构为：紫晖投资持股36.91%，紫辰投资持股36.91%，北京大仓盛合投资有限公司持股17.00%，陈东明持股0.45%，甘雨持股

0.18%，何趣仪持股 4.16%，李林开持股 0.23%，王娅嫫持股 4.16%。前述股权变更已于 2015 年 8 月 13 日由梅州市工商行政管理局核准。

2015 年 9 月 5 日，紫晶有限召开股东会，决定将紫晶有限整体变更为广东紫晶信息存储技术股份有限公司，以 2015 年 6 月 30 日为基准日，紫晶有限经审计账面净资产 87,523,234.14 元，经评估的账面净资产为 105,258,825.44 元。紫晶有限净资产折股后确定本公司的股本总额为 8,000 万元（净资产中的 8,000 万元计入股份有限公司股本，其余部分计入股份有限公司资本公积），每股面值 1.00 元。上述出资业经广州市丹成惠友会计师事务所以“丹成验字（2015）第 W016 号”验资报告予以验证。梅州市工商行政管理局于 2015 年 9 月 11 日为本公司换发了注册号为 91441400553632382A 的《企业法人营业执照》。本公司依法整体变更设立股份有限公司后，股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例（%）	出资方式
1	紫晖投资	29,528,000	36.91	净资产
2	紫辰投资	29,528,000	36.91	净资产
3	北京大仓	13,600,000	17.00	净资产
4	何趣仪	3,328,000	4.16	净资产
5	王娅嫫	3,328,000	4.16	净资产
6	陈东明	360,000.00	0.45	净资产
7	李林开	184,000	0.23	净资产
8	甘雨	144,000	0.18	净资产
	合计	80,000,000	100	

根据本公司 2015 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程，本公司申请增加注册资本 1,200 万元，增加股份 1,200 万股，每股 5 元，认购价格合计 6,000 万元。认购的新股东为：北京天星资本股份有限公司认购 200 万股、国金鼎兴资本管理有限公司认购 120 万股、厦门嘉德阳光股权投资管理有限公司认购 80 万股、上海汇石鼎禾股权投资管理中心（有限合伙）认购 160 万股、浙江茂汇股权投资有限公司认购 40 万股、上海宝鼎爱平投资合伙企业（有限合伙）认购 200 万股、珠海横琴菲碧股权投资企业（有限合伙）认购 200 万股、珠海横琴塔罗斯投资企业（有限合伙）认购 78 万股、珠海横琴逸诚投资企业（有限合伙）认购 122 万股。此次变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 1 月 20 日出具“致同验字（2016）第 350ZB0003 号”验资报告予以验证。梅州市工商行政管理局于 2016 年 2 月 2 日为本公司换发了新的《企业法人营业执照》，注册号为 91441400553632382A。

本公司于2016年4月27日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，股票简称：紫晶存储，股票代码835870，于2018年7月18日终止挂牌。

根据本公司2016年第一次临时股东大会决议，本公司增发390万股，每股5元，募集资金1,950万元。增资后，本公司注册资本增至9,590万元，此次变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年10月31日出具“致同验字（2016）第350ZB0078号”验资报告予以验证。梅州市工商行政管理局于2017年1月4日换发了新的《企业法人营业执照》，注册号为91441400553632382A。

根据本公司2017年第一次临时股东大会决议，本公司增发2,308.80万股，每股7.10元，募集总额为16,392.48万元。增资后，本公司注册资本增至11,898.80万元，此次变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年5月4日出具“致同验字（2017）第350ZB0021号”验资报告予以验证。梅州市工商行政管理局于2017年6月28日为本公司换发了新的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为91441400553632382A。

根据本公司2018年11月30日召开的第七次临时股东大会决议，本公司增发2,379.7377万股，每股9.665元，收到股权款项总额为230,001,648.73元。增资后，本公司注册资本增至14,278.5377万元，此次变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年12月17日出具“致同验字（2018）第350ZB0064号”验资报告予以验证。梅州市工商行政管理局于2018年12月26日为本公司换发了新的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为91441400553632382A。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设置生产部、研发部、营销部、行政人事部、财务部、内审部等部门，拥有梅州晶铠科技有限公司（以下简称“晶铠科技”）、紫晶存储科技（香港）有限公司（以下简称“香港紫晶”）、上海资陀信息科技有限公司（以下简称“资陀信息”）三家子公司。本公司设有北京分公司、广州分公司。

本公司及其子公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为研发、制造、销售存储设备、光盘设备，可记录空白光盘，其他工业用生产设备，相关辅助材料及提供相关服务；计算机软硬件产品及系统集成，软件和信息技术服务，太阳能光伏发电及相关技术服务等。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第七次会议于2019年2月28日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期内，本公司的合并范围涉及四个子公司，分别为：晶铠科技、香港紫晶、晶锐新能源有限公司（以下简称“晶锐能源”）、资陀信息。

本报告期内，本公司通过新设方式在2016年设立了子公司香港紫晶、晶锐能源及资陀信息。其中资陀信息截至目前为止尚未正式经营，晶锐能源已于2018年8月13日注销。

详见“附注六、合并范围的变动”“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、17、附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度、2017年度、2018年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产为应收款项。金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的情况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资

产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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，是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，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司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。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他组合	合并范围内关联交易形成的应收账款及关联方往来款项、内部职工欠款、业务押金或保证金、应收补助款等	以历史损失率为基础，估计未来现金流量
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，按账龄分析法计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年（含2年）	10.00	10.00
2至3年（含3年）	25.00	25.00
3至4年（含4年）	50.00	50.00
4至5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

B、本公司的长期应收款指分期收款销售方式下形成的未到合同或协议约定收款日的应收款项，坏账计提比例为2%；已到合同或协议约定收款日但尚未收款的按账龄组合计提坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	10	5.00	9.5
办公设备	5	5.00	19
光伏设备	20	5.00	4.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司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、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用年限（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	3-5	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意

图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

①光存储产品设备

内销业务，本公司收入确认的具体方法为：光存储设备销售以产品发出并经客户验收，相关的收入已经实现或取得收款的证据，确认销售收入；光存储介质销售以产品发出并经客户签收，相关的收入已经实现或取得收款的证据，确认销售收入。

出口业务，本公司收入确认的具体方法为：出口销售采用 FOB 贸易方式进行，公司根据销售合同或订单，货物发出，取得报关单，相关的收入已经实现或取得收款的证据，确认销售收入。

②基于光存储技术的智能分层存储及信息技术解决方案

本公司基于光存储技术的智能分层存储及信息技术解决方案收入确认的具体方法为：产品发出至客户指定地点，且项目安装调试完毕并经过客户验收，相关的收入已经实现或取得收款的证据，确认销售收入。

③光伏电站发电业务

本公司光伏电站发电业务收入确认的具体方法为：每月按当地供电局出具的电费结算单中的抄表电量及批复的电价确认电费收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益或营业外收入）。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益或营业外收入）；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益或营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入营业外支出）；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入营业外支出）。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、经营租赁

本公司的租赁为经营租赁。

本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

本公司无很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）	① 税金及附加 （2016年5-12月）	+140,848.52
	② 管理费用 （2016年5-12月）	-140,848.52

上述会计政策变更对报告期各年度的年初和期末净资产、净利润均无影响。

②根据《企业会计准则第16号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017年1月1日尚未摊销完毕的政府补助和2017年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《企业会计准则第16号——政府补助》（2017），2017年1月1日尚未摊销完毕的政府补助和2017年取得的政府补助适用修订后的准则。	董事会决议	① 其他收益 （2017年度）	14,184,743.04
		② 营业外收入 （2017年度）	-14,184,743.04

上述会计政策变更对报告期各年度的年初和期末净资产、净利润均无影响。

③根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非

货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。对比较报表的列报进行了相应调整。

上述会计政策变更对报告期各年度的年初和期末净资产、净利润均无影响。

④根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

⑤根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整。该政策变更对本公司各年度的现金流量表无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、16、17
营业税	应税收入	3
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
城镇土地使用税	土地使用面积（元/平方米/年）	0.6、1、3、9、10
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、25

说明：根据财政部发布的关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会〔2016〕22号）规定，自2016年5月1日全面试行营业税改征增值税。

本公司及子公司企业所得税税率列示如下：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
晶锐科技	25
资陀信息	25
晶锐能源	25
香港紫晶	16.5

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

本公司于2012年11月26日通过高新技术企业资格认定，并取得广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国税局、广东省地税局联合颁发的编号为“GR201244000676”的高新技术企业证书，有效期为三年。享受高新技术企业所得税税收优惠政策，减按15%税率执行。本公司已于2015年6月申请高新资格复审并已取得了编号为“GF201544000507”的高新技术企业资格证书，该证书的有效期为2015年10月10

日至 2018 年 10 月 10 日。本公司已于 2018 年 11 月申请高新资格复审并获得通过，高新技术企业资格证书正在办理中。

根据财税（2012）27 号，财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司之子公司晶铠科技于 2015 年 11 月成立，2016 年不满足条件不享受免征所得税，所得税率为 25%，2017 年享受免征所得税，2018 年至 2020 年可享受按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和财政部、国家税务总局、科技部联合发布的《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税（2015）119 号）以及财政部、国家税务总局、科技部联合发布的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税（2018）99 号），本公司及子公司晶铠科技在 2016 年至 2018 年享受研发费用企业所得税税前加计扣除的税收优惠。

（2）增值税

2016 年 6 月 15 日，根据广东省梅州市五华县国家税务局颁发的华国税税通 [2016]4303 号文件，核准本公司之子公司晶铠科技根据《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）文件的有关规定，对晶铠科技软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分可享受即征即退的税收优惠政策，自核准之日（2016 年 6 月 15 日）起执行。

2017 年 4 月 20 日，根据广东省梅州市国家税务局颁发的梅国税直税通[2017]194 号文件，核准本公司根据《财政部国家税务局关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》（财税[2016]81 号）文件的有关规定，对本公司销售自产的太阳能电力产品实行增值税即征即退 50% 的税收优惠政策，自 2017 年 4 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费费政策的通知》（财税（2012）39 号），本公司报告期内享受增值税免抵退的政策，增值税退税率为 16%、17%。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2016 年度、2017 年度及 2018 年度，附注中期末指 2018 年 12 月 31 日，本期特指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	-	-	20,634.91	-	-	23,090.30
人民币	-	-	20,634.91	-	-	23,090.30
银行存款：	-	-	207,297,750.32	-	-	98,439,101.62

广东紫晶信息存储技术股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
人民币	-	-	206,763,323.74	-	-	90,512,529.24
美元	76,884.49	6.8632	527,673.63	1,196,085.38	6.5342	7,815,461.09
港币	7,707.08	0.8762	6,752.95	132,922.55	0.83591	111,111.29
其他货币资金	-	-	76,180,533.56	-	-	-
人民币	-	-	76,180,533.56	-	-	-
合计	-	-	283,498,918.79	-	-	98,462,191.92
其中：存放在境外的款项总额	-	-	534,307.13	-	-	217,513.78

说明：

①其他货币资金期末余额系银行承兑汇票保证金。因不能随时用于支付，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

②截至2018年12月31日，除上述的银行承兑汇票保证金外，本公司不存在其他抵押、冻结，或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	-	1,978,438.63
应收账款	372,954,223.57	181,008,561.05
合计	372,954,223.57	182,986,999.68

(1) 应收票据

种类	2018.12.31	2017.12.31
银	-	1,978,438.63

说明：

① 期末，本公司不存在已质押的应收票据。

② 期末，本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,078,480.50	-

注：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

③ 期末，本公司不存在因出票人未履约而将应收票据转为应收账款的情况。

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	397,548,769.09	100.00	24,594,545.52	6.19	372,954,223.57
组合小计	397,548,769.09	100.00	24,594,545.52	6.19	372,954,223.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	397,548,769.09	100.00	24,594,545.52	6.19	372,954,223.57

应收账款按种类披露（续）

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	191,731,282.97	100.00	10,722,721.92	5.59	181,008,561.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	191,731,282.97	100.00	10,722,721.92	5.59	181,008,561.05

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	332,526,850.78	83.64	16,626,342.53	5.00	315,900,508.25
1至2年	56,838,510.61	14.30	5,683,851.06	10.00	51,154,659.55

广东紫晶信息存储技术股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
2至3年	7,229,407.70	1.82	1,807,351.93	25.00	5,422,055.77
3至4年	954,000.00	0.24	477,000.00	50.00	477,000.00
合计	397,548,769.09	100.00	24,594,545.52	6.19	372,954,223.57

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	172,362,937.53	89.90	8,618,146.88	5.00	163,744,790.65
1至2年	18,250,075.44	9.52	1,825,007.54	10.00	16,425,067.90
2至3年	1,118,270.00	0.58	279,567.50	25.00	838,702.50
合计	191,731,282.97	100.00	10,722,721.92	5.59	181,008,561.05

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,844,011.65 元，外币报表折算影响金额为 -27,811.95 元。本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
广东绿源巢信息科技有限公司	59,389,325.78	14.94	3,039,806.79
深圳中农信大数据服务有限公司	46,074,031.45	11.59	2,303,701.57
北京越洋紫晶数据科技有限公司	40,081,385.15	10.08	2,004,069.26
湖北神狐时代云科技有限公司	31,844,336.96	8.01	2,631,608.55
广东汇信通讯科技有限公司	28,846,150.95	7.26	1,442,307.55
合计	206,235,230.29	51.88	11,421,493.72

(5) 应收账款受限情况详见附注五、43 所有权或使用权受到限制的资产。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	31,009,898.88	76.09	6,509,336.88	43.95

广东紫晶信息存储技术股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1至2年	2,098,294.13	5.15	8,302,390.38	56.05
2至3年	7,643,523.54	18.76	—	—
合计	40,751,716.55	100.00	14,811,727.26	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
卡法利公司 (CAFARI INC)	7,000,000.00	17.18%
广州市锐霖电气机械有限公司	6,210,505.07	15.24%
深圳市巨浪潮科技有限公司	5,041,699.99	12.37%
威宝国际贸易 (深圳) 有限公司	4,800,000.06	11.78%
深圳市华讯方舟软件信息有限公司	2,460,000.01	6.04%
合计	25,512,205.13	62.60%

(3) 账龄超过1年的金额重要的预付账款

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算的原因
深圳市巨浪潮科技有限公司	5,041,699.99	2-3年	项目尚未启动
深圳市鑫巨人科技有限公司	2,240,950.00	2-3年	项目尚未启动
CAFARI INC	7,000,000.00	1-2年200万元, 1年以内500万元	软件尚未达到可授权状态

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	7,525,747.66	2,641,132.05
合计	7,525,747.66	2,641,132.05

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2018.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

广东紫晶信息存储技术股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
其中：账龄组合	9,540.31	0.13	477.02	5.00	9,063.29
其他组合	7,516,684.37	99.87	—	—	7,516,684.37
组合小计	7,526,224.68	100.00	477.02	0.01	7,525,747.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	7,526,224.68	100.00	477.02	0.01	7,525,747.66

其他应收款按种类披露（续）

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	973,000.00	36.17	48,650.00	5.00	924,350.00
其他组合	1,716,782.05	63.83	—	—	1,716,782.05
组合小计	2,689,782.05	100.00	48,650.00	1.81	2,641,132.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	2,689,782.05	100.00	48,650.00	1.81	2,641,132.05

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	9,540.31	100.00	477.02	5.00	9,063.29

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	973,000.00	100.00	48,650.00	5.00	924,350.00

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为-48,172.98元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	2018.12.31 账面余额	2017.12.31 账面余额
押金、保证金	7,362,977.40	810,627.00
代垫五险一金	153,706.97	125,472.56
其他	9,540.31	55,000.00
应收回的预付款项	—	918,000.00
备用金	—	96,410.08
代扣代缴股东个人所得税	—	684,272.41
合计	7,526,224.68	2,689,782.05

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
远东国际租赁有限公司	融资租赁保证 金	3,000,000.00	1年以内	39.86	—
上海中成融资租赁有限公司	融资租赁保证 金	2,800,000.00	1年以内	37.20	—
北京神舟天辰物业服务有 限公司	房租押金	532,895.40	1年以内	7.08	—
广州创莘谷孵化器有限公 司	房租押金	206,582.00	1年以内	2.74	—
浙江省高级人民法院	产品保证金	200,000.00	1年以内	2.66	—
合计		6,739,477.40		89.54	-

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,336,080.06	—	39,336,080.06	22,131,000.80	—	22,131,000.80
在产品	19,544,197.96	69,855.02	19,474,342.94	9,303,362.37	—	9,303,362.37
库存商品	8,884,169.93	204,377.01	8,679,792.92	7,894,681.15	176,844.46	7,717,836.69
发出商品	2,412,016.27	—	2,412,016.27	1,276,829.99	—	1,276,829.99
合计	70,176,464.22	274,232.03	69,902,232.19	40,605,874.31	176,844.46	40,429,029.85

(2) 存货跌价准备

存货种类	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
------	------------	------	------	------------

广东紫晶信息存储技术股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	—	69,855.02	—	—	—	69,855.02
库存商品	176,844.46	193,373.08	—	165,840.53	—	204,377.01
合计	176,844.46	263,228.10	—	165,840.53	—	274,232.03

说明：

①本公司确定可变现净值的具体依据系按预计产品售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。

②本期转销存货跌价准备金额为 165,840.53 元。

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
银行理财产品	107,000,000.00	—
进项税额	1,015,079.99	11,078.62
待抵扣进项税额	763,636.00	—
多交或预缴的增值税额	—	36,539.84
预缴所得税	—	1,056,528.48
合计	108,778,715.99	1,104,146.94

7、长期应收款

项 目	2018.12.31			2017.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	26,167,371.31	655,886.79	25,511,484.52	25,654,023.71	575,103.19	25,078,920.52	—
其中：未实现融资收益	-2,246,303.55	—	-2,246,303.55	-3,101,135.79	—	-3,101,135.79	4.75%-4.90%
合计	26,167,371.31	655,886.79	25,511,484.52	25,654,023.71	575,103.19	25,078,920.52	

说明：本公司的长期应收款为分期收款销售商品款抵消未实现的融资收益净额。

8、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	120,373,361.15	117,577,307.81
固定资产清理	—	—
合计	120,373,361.15	117,577,307.81

广东紫晶信息存储技术股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	光伏设备	合计
一、账面原值：				
1.2018.01.01	83,055,329.73	996,265.22	71,094,896.47	155,146,491.42
2.本期增加金额	16,049,091.24	1,290,334.72	—	17,339,425.96
(1) 购置	11,390,085.05	1,290,334.72	—	12,680,419.77
(2) 在建工程转入	4,659,006.19	—	—	4,659,006.19
(3) 其他增加	—	—	—	—
3.本期减少金额	857,133.10	—	—	857,133.10
(1) 处置或报废	—	—	—	—
(2) 其他减少	857,133.10	—	—	857,133.10
4.2018.12.31	98,247,287.87	2,286,599.94	71,094,896.47	171,628,784.28
二、累计折旧				
1.2018.01.01	33,713,935.99	478,332.47	3,376,915.15	37,569,183.61
2.本期增加金额	10,173,340.96	135,891.08	3,377,007.48	13,686,239.52
(1) 计提	10,173,340.96	135,891.08	3,377,007.48	13,686,239.52
(2) 其他增加	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—
4.2018.12.31	43,887,276.95	614,223.55	6,753,922.63	51,255,423.13
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2018.12.31 账面价值	54,360,010.92	1,672,376.39	64,340,973.84	120,373,361.15
2.2018.01.01 账面价值	49,341,393.74	517,932.75	67,717,981.32	117,577,307.81

说明：

- ① 期末，固定资产不存在减值情形。
- ② 期末，固定资产受限情况详见附注五、43 所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 期末，本公司暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,366,826.68	489,483.65	—	877,343.03	香港紫晶存放于韩国的资产

广东紫晶信息存储技术股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 期末，本公司通过融资租赁租入（售后回租）的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	41,852,359.44	8,996,402.09	—	32,855,957.35
办公设备	43,247.86	41,085.47	—	2,162.39
光伏设备	42,857,250.03	4,071,438.83	—	38,785,811.20
合计	84,752,857.33	13,108,926.39	—	71,643,930.94

(4) 期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
紫晶大厦	70,896,290.45	—	70,896,290.45	68,208,876.34	—	68,208,876.34
光存储介质 研发试制设 备	—	—	—	4,659,006.19	—	4,659,006.19
大数据安全 云存储技术 项目	577,343.10	—	577,343.10	177,816.04	—	177,816.04
北京分公司 装修	131,750.00	—	131,750.00	—	—	—
合计	71,605,383.55	—	71,605,383.55	73,045,698.57	—	73,045,698.57

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固定 资产	其他减少	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化 率%	2018.12.31
紫晶大厦	68,208,876.34	2,687,414.11	—	—	—	—	—	70,896,290.45
大数据安全云 存储技术项目	177,816.04	399,527.06	—	—	—	—	—	577,343.10
合计	68,386,692.38	3,086,941.17	—	—	—	—	—	71,473,633.55

重要在建工程项目变动情况（续）：

广东紫晶信息存储技术股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
紫晶大厦	86,798,720.00	81.68	80.00	自筹资金
大数据安全云存储技术项目	250,000,000.00	0.23	1.00	自筹资金
合计	336,798,720.00	—	—	

(3) 期末，上述在建工程未发生减值迹象，无需计提在建工程减值准备。

(4) 期末，在建工程受限情况详见附注五、43 所有权或使用权受到限制的资产。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018.01.01	11,696,284.00	10,139,187.64	21,835,471.64
2.本期增加金额	2,268,307.20	240,724.57	2,509,031.77
(1) 购置	2,268,307.20	240,724.57	2,509,031.77
3.本期减少金额	—	—	—
4.2018.12.31	13,964,591.20	10,379,912.21	24,344,503.41
二、累计摊销			-
1.2018.01.01	850,527.17	4,891,151.81	5,741,678.98
2.本期增加金额	264,169.80	2,155,670.28	2,419,840.08
(1) 计提	264,169.80	2,155,670.28	2,419,840.08
3.本期减少金额	—	—	—
4.2018.12.31	1,114,696.97	7,046,822.09	8,161,519.06
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值	—	—	—
1.2018.12.31 账面价值	12,849,894.23	3,333,090.12	16,182,984.35
2.2018.01.01 账面价值	10,845,756.83	5,248,035.83	16,093,792.66

说明：

① 期末，无形资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

② 期末无形资产受限情况详见附注五、43 所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 期末，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

11、长期待摊费用

广东紫晶信息存储技术股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
展厅装修费	311,488.73	—	177,993.48	—	133,495.25
广州分公司装修费	—	4,757,908.67	1,057,313.04	—	3,700,595.63
合计	311,488.73	4,757,908.67	1,235,306.52	—	3,834,090.88

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	24,396,762.65	3,659,514.39	11,523,319.57	1,728,497.94
内部交易未实现利润	5,065,408.93	759,811.34	1,052,296.00	157,844.40
递延收益（政府补助）	1,200,000.00	180,000.00	1,200,000.00	180,000.00
小计	30,662,171.58	4,599,325.73	13,775,615.57	2,066,342.34
递延所得税负债：				
分期收款销售商品	5,205,755.40	780,863.32	5,817,477.27	872,621.59
小计	5,205,755.40	780,863.32	5,817,477.27	872,621.59

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	1,128,378.71	—
可抵扣亏损	3,633,775.20	1,974,144.22
合计	4,762,153.91	1,974,144.22

说明：未确认递延所得税资产的可抵扣亏损系本公司之子公司香港紫晶累计的可抵扣亏损，可以无限期用于以后年度抵扣。未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异系本公司之子公司香港紫晶期末的应收账款坏账准备余额。

13、其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
预付房屋装修款、设备款	14,692,393.95	21,840,393.95

14、短期借款

项目	2018.12.31	2017.12.31
抵押并保证借款	7,574,507.18	—

项目	2018.12.31	2017.12.31
有追索权的应收账款保理融资借款	22,000,000.00	—
合计	29,574,507.18	—

说明：

①短期借款抵押及保证情况详见附注五、43所有权或使用权受到限制的资产。

②抵押并保证借款如下：

公司	期末账面余额	抵押物	担保人
本公司	7,574,507.18	广东紫晶存储信息技术股份有限公司粤（2016）梅州市不动产权第0015492号土地使用权详见，附注五、43	罗铁威及其妻子张红、郑穆及其妻子叶慧怡

15、应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	134,224,618.86	—
应付账款	41,369,938.52	66,518,404.17
合计	175,594,557.38	66,518,404.17

（1）应付票据

种类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	134,224,618.86	—

（2）应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	36,707,778.75	46,447,257.35
工程、设备款	4,662,159.77	20,071,146.82
合计	41,369,938.52	66,518,404.17

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
北京盛和大地数据科技有限公司	7,144,512.64	未达到结算条件

16、预收款项

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	3,783,629.29	666,628.13

广东紫晶信息存储技术股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：期末无账龄超过1年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	2,754,058.80	20,492,826.85	19,883,932.88	3,362,952.77
离职后福利-设定提存计划	289,922.91	1,338,490.23	1,375,626.17	252,786.97
合计	3,043,981.71	21,831,317.08	21,259,559.05	3,615,739.74

(1) 短期薪酬

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,328,952.85	18,424,854.55	17,800,207.02	2,953,600.38
职工福利费	—	729,730.29	729,730.29	—
社会保险费	158,584.35	815,665.71	827,173.63	147,076.43
其中：1. 医疗保险费	138,483.50	718,862.20	728,659.24	128,686.46
2. 工伤保险费	8,801.30	27,751.41	28,735.17	7,817.54
3. 生育保险费	11,299.55	69,052.10	69,779.22	10,572.43
住房公积金	244,617.00	425,382.00	422,225.00	247,774.00
工会经费和职工教育经费	21,904.60	97,194.30	104,596.94	14,501.96
合计	2,754,058.80	20,492,826.85	19,883,932.88	3,362,952.77

(2) 设定提存计划

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利	289,922.91	1,338,490.23	1,375,626.17	252,786.97
其中：1. 基本养老保险费	278,541.40	1,284,724.38	1,320,902.12	242,363.66
2. 失业保险费	11,381.51	53,765.85	54,724.05	10,423.31
合计	289,922.91	1,338,490.23	1,375,626.17	252,786.97

18、应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,220,391.21	8,157,769.66
企业所得税	14,122,998.06	5,074,739.37
个人所得税	44,958.14	854,153.06
城市维护建设税	67,394.81	404,228.40

广东紫晶信息存储技术股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	2018.12.31	2017.12.31
教育费附加	40,436.89	242,537.04
地方教育费附加	26,957.92	161,691.36
印花税	64,551.68	132,504.22
其他税费	290.00	203.00
合 计	15,587,978.71	15,027,826.11

19、其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	153,159.80	51,458.34
其他应付款	12,091,946.58	6,376,289.96
合 计	12,245,106.38	6,427,748.30

(1) 应付利息

项 目	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	36,020.83	51,458.34
短期借款应付利息	117,138.97	—
合 计	153,159.80	51,458.34

(2) 其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
中介机构费用	5,720,213.21	806,205.95
应退政府补助款	3,990,000.00	3,990,000.00
租赁费	826,651.61	725,999.58
押金	585,000.00	205,000.00
运输费	182,424.94	68,974.80
报销款	396,388.96	132,917.26
其他	391,267.87	447,192.37
合 计	12,091,946.59	6,376,289.96

20、一年内到期的非流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期应付款	20,954,402.75	—

(1) 一年内到期的长期应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

广东紫晶信息存储技术股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付融资租赁款	20,954,402.75	—

21、长期借款

项目	2018.12.31	利率区间	2017.12.31	利率区间
抵押并保证借款	30,000,000.00	6.175%	30,000,000.00	6.175%
减：一年内到期的长期借款	—	—	—	—
合计	30,000,000.00	—	30,000,000.00	—

说明：抵押并保证借款如下：

期末账面余额	抵押物	担保人
本公司	30,000,000.00	广东紫晶存储信息技术股份有限公司粤（2016）梅州市不动产权第0015492号土地使用权详见，附注五、43 罗铁威及其妻子张红、郑穆及其妻子叶慧怡

22、长期应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	41,200,732.10	—

(1) 长期应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付融资租赁款	62,155,134.85	—
减：一年内到期长期应付款	20,954,402.75	—
合计	41,200,732.10	—

23、递延收益

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
政府补助	39,228,500.00	—	2,001,500.04	37,226,999.96

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2、政府补助。

24、股本（单位：万元）

股东名称	2016.01.01		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
梅州紫晖投资咨询有限公司	2,952.80	32.10	—	—	2,952.80	30.79
梅州紫辰投资咨询有限公司	2,952.80	32.10	—	—	2,952.80	30.79

股东名称	2016.01.01		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
北京大仓盛合投资有限公司	1,360.00	14.79	—	—	1,360.00	14.18
北京天星盛世投资中心（有限合伙）	200.00	2.17	—	—	200.00	2.09
国金鼎兴资本管理有限公司（国金鼎兴资本—新三板1号基金）	120.00	1.30	—	—	120.00	1.25
厦门嘉德阳光股权投资管理有限公司	80.00	0.87	—	—	80.00	0.83
上海汇石鼎禾股权投资管理中心（有限合伙）	160.00	1.74	—	—	160.00	1.67
浙江茂汇股权投资有限公司	40.00	0.43	—	—	40.00	0.42
上海宝鼎爱平投资合伙企业（有限合伙）	200.00	2.17	—	—	200.00	2.09
珠海横琴菲碧股权投资企业（有限合伙）	200.00	2.17	—	—	200.00	2.09
珠海横琴塔罗斯投资企业（有限合伙）	78.00	0.85	—	—	78.00	0.81
珠海横琴逸诚投资企业（有限合伙）	122.00	1.33	—	—	122.00	1.27
上海麦逸投资中心（有限合伙）	—	—	167.00	—	167.00	1.74
逸聚（上海）资产管理中心（有限合伙）	—	—	124.00	—	124.00	1.29
何趣仪自然人等10人	734.40	7.98	99.00	—	833.40	8.69
合计	9,200.00	100.00	390.00	—	9,590.00	100.00

说明：根据2016年9月28日第一次临时股东大会决议，本公司增发390万股，此次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）“致同验字（2016）第350ZB0078号”验资报告审验。在本次增发中，本公司的部分董事、监事、高级管理人员黄美珊、蓝勇民、李燕霞、钟国裕、谢志坚以每股5元进行了股票认购，该认购价格与第三方机构投资者逸聚（上海）资产管理中心（有限合伙）的认购价格一致。

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
梅州紫晖投资咨询有限公司	2,952.80	30.79	—	162.50	2,790.30	23.45
梅州紫辰投资咨询	2,952.80	30.79	—	162.50	2,790.30	23.45

广东紫晶信息存储技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
有限公司						
北京大仓盛合投资有限公司	1,360.00	14.18	—	806.20	553.80	4.65
北京天星盛世投资中心（有限合伙）	200.00	2.09	—	200.00	—	—
国金鼎兴资本管理有限公司（国金鼎兴资本—新三板1号基金）	120.00	1.25	—	120.00	—	—
厦门嘉德阳光股权投资管理有限公司	80.00	0.83	—	80.00	—	—
上海汇石鼎禾股权投资管理中心（有限合伙）	160.00	1.67	—	—	160.00	1.34
浙江茂汇股权投资有限公司	40.00	0.42	—	—	40.00	0.34
上海宝鼎爱平投资合伙企业（有限合伙）	200.00	2.09	160.00	—	360.00	3.02
珠海横琴菲碧股权投资企业（有限合伙）	200.00	2.09	—	200.00	—	—
珠海横琴塔罗斯投资合伙企业（有限合伙）	78.00	0.81	—	—	78.00	0.66
珠海横琴逸诚投资企业（有限合伙）	122.00	1.27	—	—	122.00	1.02
上海麦逸投资中心（有限合伙）	167.00	1.74	101.20	—	268.20	2.25
逸聚（上海）资产管理中心（有限合伙）	124.00	1.29	—	—	124.00	1.04
上海汇石鼎优股权投资管理中心（有限合伙）	—	—	200.00	—	200.00	1.68
珠海市神之华一期投资中心（有限合伙）	—	—	140.8450	—	140.8450	1.18
杭州汉理前秀创业投资合伙企业（有	—	—	78.7015	—	78.7015	0.66

广东紫晶信息存储技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
限合伙)						
芜湖胜宾投资中心 (有限合伙)	—	—	140.8450	—	140.8450	1.18
珠海横琴牦牛创盈 股权投资企业(有 限合伙)	—	—	14.0845	—	14.0845	0.12
北京基石仲盈创业 投资中心(有限合 伙)	—	—	295.7747	—	295.7747	2.49
天津普思一号资产 管理合伙企业(有 限合伙)	—	—	704.2254	—	704.2254	5.92
北京天健志远股权 投资中心(有限合 伙)	—	—	183.0986	—	183.0986	1.54
万丰锦源控股公司 有限公司	—	—	140.8450	—	140.8450	1.18
深圳市达晨创联股 权投资基金合伙企 业(有限合伙)	—	—	1,055.1803	—	1,055.1803	8.87
厦门鑫瑞集英股权 投资合伙企业(有 限合伙)	—	—	100.00	—	100.00	0.84
平潭鼎石一号资产 管理合伙企业(有 限合伙)	—	—	100.00	—	100.00	0.84
宁波梅山保税港区 修懿投资合伙企业 (有限合伙)	—	—	80.00	—	80.00	0.67
厦门嘉德创信股权 投资管理合伙企业 (有限合伙)	—	—	72.00	—	72.00	0.60
杭州上师投资管理 合伙企业(有限合 伙)	—	—	50.00	—	50.00	0.42
杭州宽象国器股权 投资基金合伙企业 (有限合伙)	—	—	20.00	—	20.00	0.17
何趣仪自然人等37 人	833.40	8.69	—	—	1,236.60	10.39

广东紫晶信息存储技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
合计	9,590.00	100.00	2,308.80	—	11,898.80	100.00

说明：根据 2017 年 2 月 8 日第一次临时股东大会决议，本公司增发 2,308.80 万股，此次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）“致同验字（2017）第 350ZB0021 号”验资报告审验。

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
梅州紫晖投资咨询有限公司	2,790.30	23.45	—	—	2,790.30	19.54
梅州紫辰投资咨询有限公司	2,790.30	23.45	—	—	2,790.30	19.54
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,055.1803	8.87	—	—	1,055.1803	7.39
天津普思一号资产管理合伙企业（有限合伙）	704.2254	5.92	—	—	704.2254	4.93
北京大仓盛合投资有限公司	553.80	4.65	—	—	553.80	3.88
上海宝鼎爱平投资合伙企业（有限合伙）	360.00	3.03	—	—	360.00	2.52
北京基石仲盈创业投资中心（有限合伙）	295.7747	2.49	—	—	295.7747	2.07
上海麦逸投资中心（有限合伙）	268.20	2.25	—	—	268.20	1.88
上海汇石鼎优股权投资管理中心（有限合伙）	160.00	1.34	40.00	—	200.00	1.40
北京天健志远股权投资中心（有限合伙）	183.0986	1.54	—	—	183.0986	1.28
上海汇石鼎禾股权投资管理中心（有限合伙）	200.00	1.68	—	40.00	160.00	1.12
万丰锦源控股集团有限公司	140.845	1.18	—	—	140.845	0.99
珠海市神之华一期投资中心（有限合伙）	140.845	1.18	—	—	140.845	0.99
芜湖胜宾投资中心（有限合伙）	140.845	1.18	—	—	140.845	0.99

广东紫晶信息存储技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
逸聚（上海）资产管理中心（有限合伙）	124.00	1.04	—	—	124.00	0.87
珠海横琴逸诚投资企业（有限合伙）	122.00	1.03	—	—	122.00	0.85
厦门鑫瑞集英股权投资合伙企业（有限合伙）	100.00	0.84	—	—	100.00	0.70
平潭鼎石一号资产管理合伙企业（有限合伙）	100.00	0.84	—	—	100.00	0.70
宁波梅山保税港区修懿投资合伙企业（有限合伙）	80.00	0.67	—	—	80.00	0.56
杭州汉理前秀创业投资合伙企业（有限合伙）	78.7015	0.66	—	—	78.7015	0.55
珠海横琴塔罗斯投资企业（有限合伙）	78.00	0.66	—	—	78.00	0.55
厦门嘉德创信股权投资管理合伙企业（有限合伙）	72.00	0.61	—	—	72.00	0.50
杭州上师投资管理合伙企业（有限合伙）	50.00	0.42	—	—	50.00	0.35
浙江茂汇股权投资有限公司	40.00	0.34	—	—	40.00	0.28
杭州宽象国器股权投资基金合伙企业（有限合伙）	20.00	0.17	—	—	20.00	0.14
珠海横琴牦牛创盈股权投资企业（有限合伙）	14.0845	0.12	—	—	14.0845	0.10
海宁东证汉德投资合伙企业（有限合伙）	—	—	517.3392	—	517.3392	3.62
宁波梅山保税港区东证夏德投资合伙企业（有限合伙）	—	—	517.3392	—	517.3392	3.62
成都航天工业互联网智能制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	—	—	258.6652	—	258.6652	1.81

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）	—	—	517.3306	—	517.3306	3.62
深圳远致富海新兴产业二期投资企业（有限合伙）	—	—	310.3983	—	310.3983	2.18
石河子市明照共赢创业投资合伙企业（有限合伙）	—	—	206.9322	—	206.9322	1.45
北京首建投云时二号创业投资中心（有限合伙）	—	—	51.733	—	51.733	0.36
何趣仪自然人等37人	1,236.60	10.39	—	—	1,236.60	8.67
合计	11,898.80	100.00	2,379.74	—	14,278.5377	100.00

说明：根据2018年11月30日第七次临时股东大会决议，本公司增发2,379.74万股，此次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）“致同验字（2018）第350ZB0064号”验资报告审验。

25、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	金额
2016.01.01	55,523,234.14	263,240.93	55,786,475.07
本期增加	15,390,660.38	63,305.10	15,453,965.48
本期减少	—	—	—
2016.12.31	70,913,894.52	326,546.03	71,240,440.55
本期增加	138,742,101.90	—	138,742,101.90
本期减少	—	—	—
2017.12.31	209,655,996.42	326,546.03	209,982,542.45
本期增加	206,204,271.73	—	206,204,271.73
本期减少	—	—	—
2018.12.31	415,860,268.15	326,546.03	416,186,814.18

说明：

①2016年度增加股本溢价1,539.06万元，系2016年10月18日增发390万股形成的股本溢价；

②2016年度其他资本公积本期增加数为本公司收到股东郑穆提供无息借款计提的利息63,305.10元，该借款已于2016年还清；

③2017年度增加股本溢价13,874.21万元，系2017年2月8日增发2,308.80万股扣除发行费用形成的股本溢价；

④2018年度增加股本溢价20,620.42万元，系2018年12月12日增发2,379.74万股形成的股本溢价。

26、其他综合收益

项目	2016.01.01	本期发生金额				2016.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	—	275,075.68	—	—	275,075.68	—

续：

项目	2017.01.01	本期发生金额				2017.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	275,075.68	-	—	—	-	—
		238,402.49			238,402.49	36,673.19

续：

项目	2018.01.01	本期发生金额				2018.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

广东紫晶信息存储技术股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	36,673.19	49,795.12	—	—	49,795.12	—	86,468.31

27、盈余公积

项目	法定盈余公积
2016.01.01	3,425,387.27
本期增加	1,813,278.46
本期减少	—
2016.12.31	5,238,665.73
本期增加	4,178,730.41
本期减少	—
2017.12.31	9,417,396.14
本期增加	7,279,422.14
本期减少	—
2018.12.31	16,696,818.28

说明：盈余公积的增加系根据公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

28、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项目	2018年度	2017年度	2016年度
调整前上年年末未分配利润	96,238,850.49	46,779,039.06	15,514,024.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—	—
调整后年初未分配利润	96,238,850.49	46,779,039.06	15,514,024.52
加：本年归属于母公司所有者的净利润	104,931,155.95	53,638,541.84	33,078,293.00
提取法定盈余公积	7,279,422.14	4,178,730.41	1,813,278.46
年末未分配利润	193,890,584.30	96,238,850.49	46,779,039.06
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	3,834,484.64	1,313,481.15	1,678,975.65

29、营业收入和营业成本

广东紫晶信息存储技术股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	397,848,876.62	200,187,658.65	308,925,776.24	198,592,445.95	149,384,343.42	76,646,224.75
其他业务	3,747,470.77	4,343,586.97	3,999,117.90	6,015,437.56	—	—
合计	401,596,347.39	204,531,245.62	312,924,894.14	204,607,883.51	149,384,343.42	76,646,224.75

说明：其他业务收入主要系光伏发电收入、销售配件材料收入。

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
光存储产品设备	78,188,651.86	42,761,292.18	154,071,820.26	74,210,523.91	113,965,385.27	61,189,807.34
基于光存储技术的智能分层存储及信息技术解决方案	319,660,224.76	157,426,366.47	154,853,955.98	124,381,922.04	35,418,958.15	15,456,417.41
合计	397,848,876.62	200,187,658.65	308,925,776.24	198,592,445.95	149,384,343.42	76,646,224.75

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内销	370,466,460.14	188,170,615.14	270,483,330.34	182,325,438.42	99,313,000.28	54,109,135.86
外销	27,382,416.48	12,017,043.51	38,442,445.90	16,267,007.53	50,071,343.14	22,537,088.89
合计	397,848,876.62	200,187,658.65	308,925,776.24	198,592,445.95	149,384,343.42	76,646,224.75

30、税金及附加

项目	2018年度	2017年度	2016年度
城市维护建设税	1,448,230.49	928,418.98	531,661.70
教育费附加	868,938.32	555,904.03	318,991.96
地方教育附加费	579,292.17	381,222.84	212,661.31
城镇土地使用税	40,735.10	97,334.00	86,027.00
印花税	410,880.81	282,512.62	54,821.52
其他税费	145.00	705.00	—
合计	3,348,221.89	2,246,097.47	1,204,163.49

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。此外，根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”，2016年度影响金额为140,848.52元。

31、销售费用

项目	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	5,205,317.09	3,453,802.75	1,749,812.14
业务推广费	2,762,944.89	1,800,934.63	1,068,903.10
差旅费	1,335,280.86	1,119,267.21	1,114,010.55
租赁费	1,216,238.26	497,088.60	3,773.50
业务招待费	880,036.44	478,889.74	335,118.04
折旧摊销	501,427.92	181,961.73	129,608.80
办公费	485,869.93	204,482.36	61,696.58
运输费	291,734.37	260,824.32	189,961.94
其他	245,126.15	827,395.59	194,245.60
合计	12,923,975.91	8,824,646.93	4,847,130.25

32、管理费用

项目	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	7,256,180.36	4,942,694.22	3,796,948.49
中介机构费	7,129,149.01	5,704,092.15	4,410,024.11
办公费	1,644,378.23	1,226,035.12	1,094,384.66
折旧摊销费	1,127,567.87	543,662.86	502,188.28
专利商标及认证费	1,090,690.29	148,547.36	201,376.01
差旅费	849,672.45	916,184.95	1,021,394.85
修理维护费	798,881.60	1,468,744.25	244,388.94
租赁费	713,851.47	160,396.94	69,268.02
业务招待费	235,402.01	296,228.57	242,352.47
其他	3,584,174.87	2,017,219.22	54,626.71
合计	24,429,948.16	17,423,805.64	11,636,952.54

33、研发费用

项目	2018年度	2017年度	2016年度
----	--------	--------	--------

项目	2018年度	2017年度	2016年度
材料费	11,263,557.10	9,751,383.76	3,657,303.71
职工薪酬	6,319,017.20	3,936,626.95	2,377,385.59
技术服务费	5,358,149.63	2,586,872.37	2,031,952.08
折旧摊销费	4,309,786.59	4,048,455.79	1,825,891.50
差旅费	372,983.94	441,935.97	268,253.25
租赁费	245,655.96	100,267.90	75,995.00
办公费	155,842.93	88,206.30	60,098.87
合计	28,024,993.35	20,953,749.04	10,296,880.00

34、财务费用

项目	2018年度	2017年度	2016年度
利息费用总额	3,770,909.06	5,039,810.14	3,631,915.23
减：利息资本化	—	—	—
利息费用	3,770,909.06	5,039,810.14	3,631,915.23
减：利息收入	313,700.90	288,605.37	121,712.50
长期应收款-未实现融资收益转入	-1,022,960.64	—	—
承兑汇票贴息	104,523.25	—	—
汇兑损益	-884,617.42	884,020.47	-1,718,087.17
手续费及其他	1,450,177.16	96,188.63	601,684.65
合计	3,104,330.51	5,731,413.87	2,393,800.21

35、资产减值损失

项目	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失	13,876,622.27	5,640,692.01	3,441,164.76
存货跌价损失	263,228.10	176,844.46	—
合计	14,139,850.37	5,817,536.47	3,441,164.76

36、其他收益

补助项目	2018年度	2017年度	与资产相关/与
增值税即征即退退税款	5,744,718.68	4,083,243.04	与收益相关
10MW光伏发电示范项目	2,001,500.04	2,001,500.00	与资产相关
梅州市财政局2017年省级工业和信息 化专项资金	1,800,000.00	—	与收益相关
2017年省科技发展专项资金	576,300.00	—	与收益相关

补助项目	2018年度	2017年度	与资产相关/与
五华县财政局“2016年首次规模以上企业管理团队奖励”	100,000.00	-	与收益相关
梅州市科学技术局 2016-2017梅州市产业技术研究与开发资金	90,000.00	-	与收益相关
2016年规模以上企业增资扩产扶持奖励资金	50,000.00	-	与收益相关
劳动带动就业补贴	30,000.00	-	与收益相关
大容量可记录蓝光存储光盘成套装备产业化	-	5,500,000.00	与收益相关
广东省文化产业发展专项资金	-	1,500,000.00	与收益相关
不可逆大容量光存储无机介质材料的开发及应用（省部产学研结合重大项目）	-	960,000.00	与收益相关
梅州市外贸稳增长科技创新奖励资金	-	80,000.00	与收益相关
2016年内外经贸发展与口岸建设专项资金	-	50,000.00	与收益相关
梅州市商务局专项资金	-	10,000.00	与收益相关
合计	10,392,518.72	14,184,743.04	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、2、政府补助。

37、投资收益

项目	2018年度	2017年度	2016年度
银行理财产品收益	—	680,547.19	—

38、营业外收入

项目	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	—	—	839,650.00
废品收入	111,682.66	—	—
其他	323.46	4,744.38	3,590.49
合计	112,006.12	4,744.38	843,240.49

说明：

①计入营业外收入的政府补助情况，详见附注十三、2、政府补助；

②上述营业外收入均计入非经常性损益。

39、营业外支出

项目	2018年度	2017年度	2016年度
应收账款保理损失	—	931,366.00	—
滞纳金、违约金	2,136.58	376,307.31	-1,248,225.25
其他	—	1,464.48	—
捐赠支出	1,800,000.00	500,000.00	—
合计	1,802,136.58	1,809,137.79	-1,248,225.25

说明：

①2016年度的滞纳金、违约金-1,248,225.25元，系2015年度未决诉讼的预计利息，在2016年度无需支付予以冲回；

②上述营业外支出均计入非经常性损益。

40、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2018年度	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,489,755.55	6,707,627.63	8,521,087.87
递延所得税调整	-2,624,741.66	34,488.60	-589,887.71
合计	14,865,013.89	6,742,116.23	7,931,200.16

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	119,796,169.84	60,380,658.07	41,009,493.16
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	17,969,425.48	9,057,098.71	6,151,423.97
某些子公司适用不同税率的影响	-924,787.30	-1,956,124.17	2,233,653.25
对以前期间当期所得税的调整	—	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失	483,321.44	239,711.45	39,173.20
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	—	—	—
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	273,839.11	266,042.92	59,690.87
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,936,784.84	-864,612.68	-552,741.13
所得税费用	14,865,013.89	6,742,116.23	7,931,200.16

41、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	2,646,300.00	620,000.00	839,650.00
收到退回的押金、保证金等	—	—	2,197,480.55
利息收入	313,700.90	288,605.37	121,712.50
冻结的银行存款解冻	—	—	5,355,362.74
其他	131,656.91	4,744.38	136,667.00
合计	3,091,657.81	913,349.75	8,650,872.79

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度	2016年度
期间费用（不含税金、薪酬）	30,686,409.82	25,048,969.75	17,427,933.28
押金、保证金	172,418.75	1,129,026.00	—
捐赠支出	1,800,000.00	500,000.00	—
单位往来款	379,229.99	645,647.37	433,675.03
滞纳金、违约金支出	—	376,307.31	—
员工代垫款	—	110,977.51	49,681.22
手续费	52,966.94	96,188.63	601,684.65
其他	—	158,542.66	—
合计	33,091,025.50	28,065,659.23	18,512,974.18

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度	2016年度
收到融资租赁款	65,000,000.00	—	—
收到资金拆借款	—	—	15,229,296.00
合计	65,000,000.00	—	15,229,296.00

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度	2016年度
支付票据保证金	76,180,533.56	—	—
支付融资租赁保证金	2,800,000.00	—	—
支付融资租赁手续费等	2,679,000.00	—	—

项 目	2018年度	2017年度	2016年度
支付开具银行承兑汇票手续费、敞口费	946,357.29	—	—
支付保理融资手续费	440,000.00	—	—
支付票据贴现利息	104,523.25	—	—
归还资金拆借款	—	—	25,259,876.35
支付股权融资费用	—	5,594,698.10	—
合 计	83,150,414.10	5,594,698.10	25,259,876.35

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	104,931,155.95	53,638,541.84	33,078,293.00
加：资产减值准备	14,139,850.37	5,817,536.47	3,441,164.76
固定资产折旧	13,686,239.52	12,605,074.24	7,963,100.00
无形资产摊销	2,419,840.08	2,428,253.94	2,377,484.15
长期待摊费用摊销	1,235,306.52	1,221,625.55	1,088,130.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	—	—	—
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	5,254,395.81	5,181,266.66	3,707,435.63
投资损失（收益以“—”号填列）	—	-680,547.19	—
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,532,983.39	-838,132.99	-589,887.71
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-91,758.27	872,621.59	—
存货的减少（增加以“—”号填列）	-29,736,430.44	42,256.50	-33,465,675.64
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-232,290,048.46	-126,749,040.58	-83,023,558.19
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	133,311,453.49	38,294,298.78	55,707,131.93
其他	—	—	—
经营活动产生的现金流量净	10,327,021.18	-8,166,245.19	-9,716,381.61

补充资料	2018年度	2017年度	2016年度
额			
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	—	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—	—
融资租入固定资产	—	—	—
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	207,318,385.23	98,462,191.92	61,565,124.72
减：现金的期初余额	98,462,191.92	61,565,124.72	96,735,699.43
加：现金等价物的期末余额	—	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—	—
现金及现金等价物净增加额	108,856,193.31	36,897,067.20	-35,170,574.71

说明：2018年度本公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为22,966,919.13元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	207,318,385.23	98,462,191.92	61,565,124.72
其中：库存现金	20,634.91	23,090.30	7,952.44
可随时用于支付的银行存款	207,297,750.32	98,439,101.62	61,557,172.28
二、现金等价物	—	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	207,318,385.23	98,462,191.92	61,565,124.72

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产-土地使用权	6,421,934.24	抵押担保
在建工程-紫晶大厦	70,896,290.45	抵押担保
固定资产	97,199,093.58	售后回租
应收账款	71,976,579.68	抵押担保
其他货币资金	76,180,533.56	银行承兑汇票保证金
合计	246,493,897.95	

说明：

①期末账面价值为 6,421,934.24 元的无形资产-土地使用权用于向交通银行股份有限公司梅州分行进行抵押借款，抵押期间为 2018 年 12 月 7 日至 2022 年 12 月 31 日。该地块位于梅州市梅江区三角镇彬芳大道南，土地使用权证编号为“粤（2016）梅州市不动产权第 0015294 号”。

②期末账面价值为 70,896,290.45 元的在建工程-紫晶大厦用于向交通银行股份有限公司梅州分行进行抵押借款，抵押期间为 2018 年 12 月 7 日至 2022 年 12 月 31 日。该在建工程位于梅州市梅江区三角镇彬芳大道南。

③受限的固定资产中，期末账面价值为 43,317,209.87 元的固定资产用于向上海中成融资租赁有限公司进行售后回租融资，租赁物主要是机器设备和光伏组件，受限期间为 2018 年 9 月 26 日至 2021 年 9 月 26 日。其中期末账面价值为 28,326,721.07 元的固定资产用于向远东国际租赁有限公司进行售后回租融资，租赁物主要是机器设备和光伏组件，受限期间为 2018 年 12 月 10 日至 2021 年 12 月 10 日。

期末光伏设备账面价值 64,340,973.84 元，部分用于向上述上海中成融资租赁有限公司进行售后回租融资，部分用于向上述远东国际租赁有限公司进行售后回租融资，剩余部分未办理融资。由于光伏设备无法分割单独使用，故未办理融资的光伏设备也属于所有权受限的固定资产，即期末光伏设备账面价值 64,340,973.84 元均为所有权受限的固定资产。

综上所述，期末受限固定资产包括机器设备、办公设备、光伏设备，账面价值合计为 97,199,093.58 元。

④受限的应收账款中，期末账面价值为 27,794,737.33 元的应收账款用于向海尔金融保理（重庆）有限公司进行保理融资，该应收账款保理为有追索权的保理。应收账款包括应收广东绿源巢信息科技有限公司货款 24,874,294.33 元和应收五华县人民医院货款 2,920,443.00 元，到期日分别为 2019 年 3 月 22 日和 2019 年 10 月 25 日。受限期间为 2018 年 10 月 24 日至 2019 年 12 月 31 日。

⑤受限的应收账款中，期末账面价值为 44,000,000.00 元的应收账款用于向汇丰银行（中国）有限公司广州分行进行短期借款。该应收账款质押的最高债务金额为 44,000,000.00 元，应收账款包括应收北京越洋紫晶数据科技有限公司、广州创显科教股份有限公司、中国电信股份有限公司梅州分公司、江苏菲利斯通信息科技有限公司、湖北神狐时代科技有限公司、广东汇信通讯科技有限公司、河南灵山信息科技有限公司、深圳宇维视通科技有限公司这八家客户现有和将有的应收账款。截至 2018 年 12 月 31 日，此项应收账款的期末账面价值高于最高债务金额 44,000,000.00 元。受限期间为 2018 年 8 月 10 日至 2023 年 8 月 10 日。

⑥受限的应收账款中，期末账面价值为 181,842.35 元的应收账款用于向上海中成融资租赁有限公司进行售后回租融资。该应收账款为本公司基于出售位于广州（梅州）产业转移工业园 10MW 光伏并网发电项目的上网电量而签订的全部相关购售电合同项下的应收电费等款项，截至 2018 年 12 月 31 日，该应收账款金额为 181,842.35 元。受限期间为 2018 年 9 月 12 日至 2021 年 9 月 26 日。

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			534,426.58
其中：美元	76,884.49	6.8632	527,673.63
港币	7,707.08	0.8762	6,752.95
应收账款			41,149,552.07
其中：美元	5,995,680.16	6.8632	41,149,552.07
应付账款			849,449.60
其中：美元	29,454.88	6.8632	202,154.73
欧元	1,765.00	7.8473	13,850.48
日元	10,235,500.00	0.061887	633,444.39
其他应付款			39,643.01
其中：美元	45,244.25	0.8762	39,643.01

(2) 境外经营实体

说明：本公司之境外子公司香港紫晶的主要经营地在香港，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。

六、合并范围的变动

1、纳入合并范围的子公司

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	持股比例
晶铠科技	新设子公司	2015年11月	500万人民币	100%
香港紫晶	新设子公司	2016年4月	1万港币	100%
晶锐能源	新设子公司	2016年11月	—	100%
资陀信息	新设子公司	2016年6月	—	70%

说明：

①本公司于2016年11月10日成立全资子公司晶锐能源，注册资本为1,000万元，该公司已于2018年8月13日注销。该公司从成立日至注销日未正式经营，本公司亦未实际出资。

②本公司于2016年6月6日成立控股子公司资陀信息，注册资本为500万元，其中本公司认缴出资350万元，持股比例为70%，该公司已办理了工商登记，但本公司尚未实际出资。该公司从成立日至2018年12月31日尚未正式经营。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
晶铠科技	广东梅州	广东梅州	计算机软硬件开发	100.00	—	设立
香港紫晶	香港	香港	制造及销售	100.00	—	设立
晶锐能源	广东梅州	广东梅州	太阳能光伏发电及相关技术服务	100.00	—	设立
资陀信息	上海	上海	计算机软硬件开发	70.00	—	设立

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和其他价格风险）。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的51.88%（2017年：60.86%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的89.54%（2017年：72.39%），本公司长期应收款中，欠款金额为两大客户的应收账款，欠款金额占比100.00%（2017年：100%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2018年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币0万元（2017年12月31日：0万元）。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

负债项目	期末数			合计
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	
短期借款	2,957.45	—	—	2,957.45
应付票据及应付账款	17,489.50	69.96	—	17,559.46
其他应付款	825.51	399	—	1,224.51
一年内到期的非流动负债	2,095.44	—	—	2,095.44
长期借款	—	3,000.00	—	3,000.00
长期应付款	—	4,120.07	—	4,120.07
负债合计	23,367.90	7,589.03	—	30,956.93

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

负债项目	期初数			合计
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	

负债项目	期初数			合计
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	
应付票据及 应付账款	6,328.67	323.17	—	6,651.84
其他应付款	642.78	—	—	642.78
长期借款	—	3,000.00	—	3,000.00
负债合计	6,971.45	3,323.17	—	10,294.62

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款、长期银行借款等短期及长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五、45 外币货币性项目。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本公司的资产负债率为32.50%（2017年12月31日：27.12%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

本公司上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的共同控制方情况

共同控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	共同控制方对本公司持股比例%	共同控制方对本公司表决权比例%
梅州紫辰投资咨询有限公司 (紫辰投资)	广东五华	投资管理	30	19.54	19.54
梅州紫晖投资咨询有限公司 (紫晖投资)	广东五华	投资管理	30	19.54	19.54

本公司的共同控制方情况的说明：

(1) 紫辰投资设立于2015年7月8日，主要经营业务为投资管理、企业管理咨询、商务信息咨询、企业形象策划。紫辰投资的法定代表人为郑穆。

(2) 紫晖投资设立于2015年7月8日，主要经营业务为投资管理、企业管理咨询、商务信息咨询、企业形象策划。紫晖投资的法定代表人为罗铁威。

郑穆和罗铁威系一致行动人，并签署了《一致行动协议》，该二人能够通过紫辰投资、紫晖投资的全资控股共同行使紫辰投资及紫晖投资所享有的表决权，能够对股东大会的决议产生重大影响。紫辰投资及紫晖投资共同构成本公司的控股股东。

本公司最终控制方是：郑穆、罗铁威。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广州新格拉斯光盘设备有限公司	本公司实际控制人、董事长郑穆曾担任总经理的公司，2015年9月从该公司离职。本公司原董事曹强持有该公司30%股权，并担任该公司执行董事和法定代表人，其妻子刘玉姣持有该公司0.33%股权，该公司设立于2015年12月08日，曹强于2016年5月辞任本公司董事；本公司原董事姚杰妻子周娜持有该公司0.33%股权，姚杰于2017年6月辞任本公司董事。
南京叠嘉信息科技有限公司	南京叠嘉信息科技有限公司持有该公司26%股权；本公司原董事姚杰于2018年02月26日开始持有该公司30%股权，姚杰于2017年6月辞任本公司董事。
江苏菲利斯通信息科技有限公司	本公司原董事曹强持有该公司30.07%股权，该公司设立于2018年08月31日，曹强于2016年5月辞任本公司董事。
淮安瑞驰信息科技有限公司	实际控制人罗铁威参股30%的公司
苏州开石精密电子有限公司	本公司董事、财务总监李燕霞持有该公司30%的股权
广州田源园林工程有限公司	关键管理人员
董事、经理、财务总监、监事及董事会秘书	
叶慧怡	本公司实际控制人郑穆妻子
张红	本公司实际控制人罗铁威妻子
罗晓云	本公司实际控制人罗铁威胞姐

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2018年度	2017年度	2016年度
广州新格拉斯光盘设备有限公司	采购商品	—	—	2,564.10

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2018年度	2017年度	2016年度
南京叠嘉信息科技有限公司	销售商品	731,342.98	8,433,784.87	83,018.87
江苏菲利斯通信息科技有限公司	销售商品	11,663,426.72	35,200,854.70	—
淮安瑞驰信息科技有限公司	销售商品	9,362,068.97	—	—

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2018年度 确认的租赁费	2017年度 确认的租赁费	2016年度 确认的租赁费
叶慧怡	办公场所	39,150.00	52,200.00	—
张红	办公场所	85,950.00	114,600.00	36,450.00
罗晓云	办公场所	24,750.00	33,000.00	—

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕
紫辰投资、郑穆及其妻子叶慧怡；紫晖投资、罗铁威及其妻子张红	47,000,000.00	2015.09.25	2016.09.25	是
紫辰投资、郑穆及其妻子叶慧怡；紫晖投资、罗铁威及其妻子张红	90,000,000.00	2016.10.28	主债务届满日起两年（主债务届满日为2017.10.28）	是
郑穆及其妻子叶慧怡、罗铁威及其妻子张红	20,000,000.00	2016.10.09	2021.10.09	是
郑穆及其妻子叶慧怡、罗铁威及其妻子张红	36,000,000.00	2017.07.03	2020.06.15	是
郑穆及其妻子叶慧怡、罗铁威及其妻子张红	48,000,000.00	2018.08.15	主债务届满日起两年（主债务届满日为2019.08.29）	否
罗铁威妻子张红；罗铁威胞妹罗晓云	48,000,000.00	2018.08.02	2028.08.02	否
郑穆、罗铁威	39,935,004.00	2018.09.12	主债务届满日起三年（主债务届满日为2021.09.26）	否

广东紫晶信息存储技术股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
晶铠科技、郑穆及其妻子叶慧怡、罗铁威及其妻子张红	36,954,181.20	2018.11.12	主债务届满日起两年（主债务届满日为 2021.12.10）	否
郑穆及其妻子叶慧怡、罗铁威及其妻子张红	120,000,000.00	2018.12.07	2022.12.31	否
郑穆、罗铁威	24,224,444.41	2018.12.11	主债务届满日起两年（主债务届满日为 2019.12.13）	否

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	2016.01.01	现金流入	现金流出	2016.12.31	利息支出
拆入					
郑穆	9,030,580.35	—	9,030,580.35	—	56,993.89
罗铁威	1,000,000.00	—	1,000,000.00	—	6,311.21
广州田塬园林工程有限公司	—	500,000.00	500,000.00	—	—

说明：

①本公司实际控制人郑穆、罗铁威向本公司提供无息借款，用于补充公司流动资金需求，本公司已按借款金额及同期银行贷款利率计提利息费用并计入资本公积，2016 年度本公司就关联方资金拆借计提的利息金额为 63,305.10 元。

②2016 年 10 月 17 日，本公司向财务总监李燕霞参股公司广州田塬园林工程有限公司借入 500,000.00 元用于资金周转，该借款于次日归还。

(5) 关键管理人员薪酬

本公司 2018 年度关键管理人员 16 人，2017 年度关键管理人员 16 人，2016 年度关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	4,042,411.10	3,114,984.99	1,998,850.50

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京叠嘉信息科技有限公司	3,492,238.36	307,261.92	6,653,000.00	332,650.00	—	—
应收账款	江苏菲利斯通信信息	13,714,575.00	694,978.75	33,185,000.00	1,659,250.00	—	—

广东紫晶信息存储技术股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	科技有限 公司 淮安瑞驰 信息科技 有限公司	10,860,000.00	543,000.00	—	—	—	—

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款	苏州开石精密 电子有限公司	—	2,942.00	2,942.00
其他应付款	郑穆	—	—	27,828.40
其他应付款	张红	—	—	36,450.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认 的资本承诺	2018.12.31	2017.12.31
购建长期资产承诺	30,521,142.84	40,491,355.25

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2018.12.31	2017.12.31
资产负债表日后第1年	3,739,367.03	1,436,895.59
资产负债表日后第2年	1,958,166.76	564,971.52
资产负债表日后第3年	1,882,306.40	227,662.40
以后年度	6,438,883.28	3,450,047.20
合计	14,018,723.47	5,679,576.71

说明：除上述经营租赁承诺外，本公司与梅州珠江啤酒有限公司（简称“珠江啤酒公司”）于2016年11月签订合同编号为“MZ2016-11-8”的“太阳能光伏发电项目合作合同”，项目合作合同约定由珠江啤酒公司提供其所有的建筑物屋顶给本公司太阳能光伏发电设备及成套辅助设备使用，通过项目的实施，实现并网发电并通过出售

电力双方共同享有收益。珠江啤酒公司与本公司按照项目供电结算价格 1:9 的比例进行收益分配，即珠江啤酒公司享有供电收入 10% 的收益，本公司享有供电收入 90% 的收益，效益分享期的起始日为供电部门出具接入运行正常的项目验收证明文件的次日，收益分享期为 25 年。根据该合作合同，本公司租赁珠江啤酒公司的建筑物屋顶，租金按光伏发电收入的 10% 支付给珠江啤酒公司，由于未来光伏发电收入具有不确定性，截至 2018 年 12 月 31 日，以后年度对珠江啤酒公司的最低租赁付款额无法准确计算。

（3）其他承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

本公司于 2019 年 2 月 11 日召开第二届董事会第六次会议，以及 2019 年 2 月 28 日召开的 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司利润分配的议案》。拟以本公司股本 142,785,377 股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 3.764 元（含税），不送红股，不以资本公积转增股本。紫辰投资与紫晖投资拟将其获得的 2,100 万元现金分红投入本公司以规范 2010 年 8 月的实物出资缺少发票的情形，相关金额直接计入本公司资本公积；此外，基于支持本公司业务发展考虑，部分其他股东拟自愿将分红金额扣除相关所得税后金额全部投入至本公司，相关金额直接计入本公司资本公积。

截至 2019 年 2 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2019 年 2 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

（1）本公司目前主要经营利润来自母公司和境内子公司，根据公司内部组织机构、管理要求及内部报告制度，目前未划分业务分部，也未按照经营分部模式进行管理和考核。由于本公司收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，同时各子公司资源由本公司管理层统一管理和调配，本公司业务和产品不存在跨行业情况，存在一定的同质性，且基于管理团队的统一性，本公司无需另行披露分部数据。

（2）主要客户的依赖程度：

报告期内，本公司单个客户收入金额占当期营业收入的比例超过 10% 的情况如下：

2018 年度：

广东紫晶信息存储技术股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

客户名称	收入金额	占营业收入比例
广东绿源巢信息科技有限公司	57,416,441.45	14.30%

2017年度：

客户名称	收入金额	占营业收入比例
湖北神狐时代云科技有限公司	103,534,046.12	33.09%
江苏菲利斯通信息科技有限公司	35,200,854.70	11.25%
合计	138,734,900.82	44.33%

2016年度：

客户名称	收入金额	占营业收入比例
广东启辰云数据存储有限公司	34,316,394.05	22.97%
香港锦衡国际	29,923,537.40	20.03%
凯莱科技（香港）有限公司	17,375,063.02	11.63%
合计	81,614,994.47	54.63%

2、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
1.10MW光伏发电示范项目	财政拨款	38,028,500.00	—	2,001,500.04	—	36,026,999.96	其他收益	与资产相关
2.大容量(1PB)智能蓝光光盘存储系统关键技术研究产业化	财政拨款	1,200,000.00	—	—	—	1,200,000.00	—	与收益相关
合计		39,228,500.00	—	2,001,500.04	—	37,226,999.96	—	—

续：

补助项目	种类	2017.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2017.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
1. 不可逆大容量	财政	960,000.00	—	960,000.00	—	—	其他收益	与收益相关

广东紫晶信息存储技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2017.01.01	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	2017.12.31	本期结 转计入 损益的 列报 项目	与资产 相关/与 收益相 关
量光存储无机介质材料的开发及应用（省部产学研结合重大项目）	拨款							
2.大容量可记录蓝光存储光盘成套装备产业化	财政拨款	5,500,000.00	-	5,500,000.00	-	-	其他收益	与收益相关
3.10MW光伏发电示范项目	财政拨款	44,020,000.00	-	2,001,500.00	-3,990,000.00	38,028,500.00	其他收益	与资产相关
4.广东省文化产业发展专项资金	财政拨款	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-	其他收益	与收益相关
5.大容量(1PB)智能蓝光光盘存储系统关键技术与产业化	财政拨款	720,000.00	480,000.00	-	-	1,200,000.00	-	与收益相关
合计		52,700,000.00	480,000.00	9,961,500.00	3,990,000.00	39,228,500.00		

说明：2017年度递延收益其他变动减少399万元，系根据2017年6月28日梅州市财政局文件“关于催收2009-2012年金太阳示范工程中央财政补助清算资金的通知”（梅市财工（2017）49号），本公司的10MW光伏发电示范项目——广州（梅州）产业转移工业园光伏发电示范项目应退还梅州市财政局399万金太阳示范工程项目中央财政补助资金。

续：

广东紫晶信息存储技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2016.01.01	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2016.12.31	本期结转 计入损益 的列报 项目	与资产相 关/与收益 相关
1. 不可逆 大容量光 存储无机 介质材料 的开发及 应用（省 部产学研 结合重大 项目）	财政 拨款	960,000.00	—	—	—	960,000.00	—	与收益 相关
2.大容量可 记录蓝光 存储光盘 成套装备 产业化	财政 拨款	5,500,000.00	—	—	—	5,500,000.00	—	与收益 相关
3.10MW光 伏发电示 范项目	财政 拨款	44,020,000.00	—	—	—	44,020,000.00	—	与资产 相关
4.广东省文 化产业发 展专项资 金	财政 拨款	1,500,000.00	—	—	—	1,500,000.00	—	与收益 相关
5.大容量 (1PB)智能 蓝光光盘 存储系统 关键技术 研究与产 业化	财政 拨款	720,000.00	—	—	—	720,000.00	—	与收益 相关
6.新型海量 媒资（光 存储）系 统奖励款	财政 拨款	—	500,000.00	500,000.00	—	—	营业外 收入	与收益 相关
合计		52,700,000.00	500,000.00	500,000.00	—	52,700,000.00		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2018年度计入损益的金 额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退 退税款	财政拨款	5,744,718.68	其他收益	与收益相关
10MW光伏发电示 范项目	财政拨款	2,001,500.04	其他收益	与资产相关
五华县财政局 “2016年首次规模 以上企业管理团 队奖励”	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
2016年规模以上	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关

广东紫晶信息存储技术股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2018年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
企业增资扩产扶持奖励资金 梅州市财政局 2017年省级工业和信息化专项资金	财政拨款	1,800,000.00	其他收益	与收益相关
梅州市科学技术局 2016-2017梅州市产业技术研究与开发资金	财政拨款	90,000.00	其他收益	与收益相关
2017年省科技发展专项资金	财政拨款	576,300.00	其他收益	与收益相关
劳动带动就业补贴	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
合计		10,392,518.72		

续：

补助项目	种类	2017年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退退税款	财政拨款	4,083,243.04	其他收益	与收益相关
10MW光伏发电示范项目	财政拨款	2,001,500.00	其他收益	与资产相关
省部产学研结合重大项目	财政拨款	960,000.00	其他收益	与收益相关
大容量可记录蓝光存储光盘成套装备产业化	财政拨款	5,500,000.00	其他收益	与收益相关
广东省文化产业发展专项资金	财政拨款	1,500,000.00	其他收益	与收益相关
2016年内外经贸发展与口岸建设专项资金	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
梅州市外贸稳增长科技创新奖励资金	财政拨款	80,000.00	其他收益	与收益相关
梅州市商务局专项资金	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
合计		14,184,743.04		

续：

补助项目	种类	2016年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
新型海量媒资（光存储）系统奖励款	财政拨款	500,000.00	营业外收入	与收益相关
政府新三板挂牌补贴款	财政拨款	300,000.00	营业外收入	与收益相关
梅州市商务局专项	财政拨款	39,650.00	营业外收入	与收益相关

广东紫晶信息存储技术股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2016年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
补助资金				
合计		839,650.00		
(3) 政府补助返还情况				
项目	2018年度	2017年度	2016年度	原因
10MW光伏发电示范项目		3,990,000.00	—	详见附注十三、2、(1)

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	—	1,978,438.63
应收账款	371,789,902.16	188,387,774.88
合计	371,789,902.16	190,366,213.51

(1) 应收票据

种类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	—	1,978,438.63

说明：

- ①期末，本公司不存在已质押的应收票据。
 ②期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,078,480.50	—

- ③期末，本公司不存在因出票人未履约而将应收票据转为应收账款的情况。

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种类	2018.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—

广东紫晶信息存储技术股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
其中：账龄组合	374,981,194.85	94.87	23,466,166.81	6.26	351,515,028.04
其他组合	20,274,874.12	5.13	—	—	20,274,874.12
组合小计	395,256,068.97	100.00	23,466,166.81	5.94	371,789,902.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	395,256,068.97	100.00	23,466,166.81	5.94	371,789,902.16

应收账款按种类披露（续）

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	191,731,282.97	96.29	10,722,721.92	5.59	181,008,561.05
其他组合	7,379,213.83	3.71	—	—	7,379,213.83
组合小计	199,110,496.80	100.00	10,722,721.92	5.39	188,387,774.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	199,110,496.80	100.00	10,722,721.92	5.39	188,387,774.88

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	309,959,276.54	82.66	15,497,963.82	5.00	294,461,312.72
1至2年	56,838,510.61	15.16	5,683,851.06	10.00	51,154,659.55
2至3年	7,229,407.70	1.93	1,807,351.93	25.00	5,422,055.77
3至4年	954,000.00	0.25	477,000.00	50.00	477,000.00
合计	374,981,194.85	100.00	23,466,166.81	5.94	351,515,028.04

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账龄	2017.12.31				
----	------------	--	--	--	--

广东紫晶信息存储技术股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	172,362,937.53	89.90	8,618,146.88	5.00	163,744,790.65
1至2年	18,250,075.44	9.52	1,825,007.54	10.00	16,425,067.90
2至3年	1,118,270.00	0.58	279,567.50	25.00	838,702.50
合计	191,731,282.97	100.00	10,722,721.92	5.59	181,008,561.05

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,743,444.89 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
广东绿源巢信息科技有限公司	59,389,325.78	15.03	3,039,806.79
深圳中农信大数据服务有限公司	46,074,031.45	11.66	2,303,701.57
北京越洋紫晶数据科技有限公司	40,081,385.15	10.14	2,004,069.26
湖北神狐时代云科技有限公司	31,844,336.96	8.06	2,631,608.55
广东汇信通讯科技有限公司	28,846,150.95	7.30	1,442,307.55
合计	206,235,230.29	52.18	11,421,493.72

(5) 期末，应收账款受限情况详见附注五、43 所有权或使用权受到限制的资产。

2、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	7,463,275.24	2,618,721.84
合计	7,463,275.24	2,618,721.84

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2018.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	9,540.31	0.13	477.02	5.00	9,063.29

广东紫晶信息存储技术股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
其他组合	7,454,211.95	99.87	—	—	7,454,211.95
组合小计	7,463,752.26	100.00	477.02	0.01	7,463,275.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	7,463,752.26	100.00	477.02	0.01	7,463,275.24

其他应收款按种类披露（续）

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	973,000.00	36.48	48,650.00	5.00	924,350.00
其他组合	1,694,371.84	63.52	—	—	1,694,371.84
组合小计	2,667,371.84	100.00	48,650.00	1.82	2,618,721.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	2,667,371.84	100.00	48,650.00	1.82	2,618,721.84

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	9,540.31	100	477.02	5.00	9,063.29

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	973,000.00	100	48,650.00	5.00	924,350.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期转回坏账准备金额为 48,172.98 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

广东紫晶信息存储技术股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31 账面余额	2017.12.31 账面余额
代扣代缴股东个人所得税	—	684,272.41
押金、保证金	7,323,472.40	798,627.00
应收回的预付款项	—	918,000.00
代垫五险一金	130,739.55	125,472.56
备用金	—	85,999.87
其他	9,540.31	55,000.00
合计	7,463,752.26	2,667,371.84

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	融资租赁保证金	3,000,000.00	1年以内	40.19	150,000.00
上海中成融资租赁有限公司	融资租赁保证金	2,800,000.00	1年以内	37.51	140,000.00
北京神舟天辰物业服务服务有限公司	房租押金	532,895.40	1年以内	7.14	26,644.77
广州创莘谷孵化器有限公司	房租押金	206,582.00	1年以内	2.77	10,329.10
浙江省高级人民法院	产品保证金	200,000.00	1年以内	2.68	10,000.00
合计		6,739,477.40		90.29	336,973.87

3、长期股权投资

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	11,627,910.00	—	11,627,910.00	11,627,910.00	—	11,627,910.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
晶铠科技	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
香港紫晶	6,627,910.00	—	—	6,627,910.00	—	—

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
资陀信息	—	—	—	—	—	—
晶锐能源	—	—	—	—	—	—
合计	11,627,910.00	—	—	11,627,910.00	—	—

说明：

①本公司于 2015 年 11 月 9 日成立全资子公司晶铠科技，注册资本为 500 万元。本公司于 2016 年支付投资款 200 万元，2017 年支付投资款 300 万元，该公司于 2016 年 4 月开始正式经营，详见本附注七、在其他主体中的权益。

②本公司于 2016 年 4 月 11 日成立全资子公司香港紫晶，注册资本为 1 万元港币，详见本附注七、在其他主体中的权益。

③本公司于 2016 年 6 月 6 日成立控股子公司资陀信息，注册资本为 500 万元，其中本公司出资额 350 万元，持股 70%。截至 2018 年 12 月 31 日，投资款尚未支付，该公司从成立日至 2018 年 12 月 31 日尚未开始经营。

④本公司于 2016 年 11 月 10 日成立全资子公司晶锐能源，注册资本为 1,000 万元，该公司已于 2018 年 8 月 13 日注销。该公司从成立日至注销日未正式经营，本公司亦未实际出资。

4、营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	400,472,514.31	251,799,862.47	311,500,841.05	222,429,511.14	149,226,565.65	98,956,224.67
其他业务	5,529,057.78	5,828,243.87	8,216,729.22	9,539,413.89	—	—
合计	406,001,572.09	257,628,106.34	319,717,570.27	231,968,925.03	149,226,565.65	98,956,224.67

5、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
银行理财产品收益	—	680,547.19	—

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2018 年	2017 年	2016 年
非流动性资产处置损益	—	—	—
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,647,800.04	10,101,500.00	839,650.00

广东紫晶信息存储技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018 年	2017 年	2016 年
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	680,547.19	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,690,130.46	-1,804,393.41	1,251,815.74
非经常性损益总额	2,957,669.58	8,977,653.78	2,091,465.74
减：非经常性损益的所得税影响数	439,902.46	1,346,648.07	313,719.86
非经常性损益净额	2,517,767.12	7,631,005.71	1,777,745.88
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	—	—	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,517,767.12	7,631,005.71	1,777,745.88

说明：其他符合非经常性损益定义的损益项目系理财产品的投资收益。

广东紫晶信息存储技术股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	21.54%	15.15%	17.72%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.02%	13.00%	16.77%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.88	0.48	0.36	-	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.86	0.41	0.34	-	-	-

广东紫晶信息存储技术股份有限公司

2019 年 2 月 28 日





营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N



名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表，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。（下期出资时间为2019年12月31日。企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 11 月 30 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

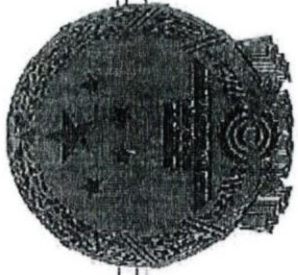


发证机关:

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



证书序号:000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人:徐华



证书号: 11

发证时间: 二〇一〇年四月 四日

证书有效期至: 二〇一〇年四月 四日

姓名

女

1977年09月14日

籍贯

福建



工作单位

3502003197709140200

身份证号码

Liberty card No.

福建省注册会计师协会
Annual Renewal Registration
任职资格证书专用章
有效期至2011年3月31日
This certificate is valid for another year after this renewal. 2010.2.26

福建省注册会计师协会
任职资格证书专用章
有效期至2012年3月31日

证书编号: 350200011513
No. of Certificate

发证机构: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005年12月16日
Date of Issue

换证日期: 2011年03月16日

2011年3月23日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
任职资格证书专用章
有效期至2013年3月31日

2012年2月21日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
任职资格证书专用章
有效期至2015年3月31日

2015年2月27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



同意转入
Agree the holder to be transferred to



转出所
CPA

转入所
CPA

转入所
CPA

年度检验登记
Annual Renewal Registration

福建省注册会计师协会
任职资格证书专用章
有效期至2018年4月30日
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.3.16

福建省注册会计师协会
任职资格证书专用章
有效期至2015年4月30日

2015年2月28日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

福建省注册会计师协会
任职资格证书专用章
有效期至2018年4月30日
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.3.3

福建省注册会计师协会
任职资格证书专用章
有效期至2016年4月30日

2015年3月6日

姓名: 陈志法
 Full name: 陈志法
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1983年07月01日
 Date of birth: 1983年07月01日
 工作单位: 会计师事务所有限公司厦门分公司
 Working unit: 会计师事务所有限公司厦门分公司
 身份证号: 350585198307013119
 Identity No.: 350585198307013119



福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
任职资格审查合格至2016年4月30日有效

2016.3.6

年度检验登记会计师事务所协会
Annual Renewal Registration
任职资格审查专用章
本证书有效期为2017年4月30日
This certificate is valid for another year after this renewal. 2016.2.26

证书编号: 110001640143
No. of Certificate: 110001640143
社会团体: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2009年09月11日
Date of Issuance: 2009年09月11日

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
任职资格审查合格至2016年3月31日有效



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
任职资格审查合格至2016年3月31日有效

2016年2月25日

年度检验登记会计师事务所协会
Annual Renewal Registration
任职资格审查专用章
本证书有效期为2017年4月30日
This certificate is valid for another year after this renewal. 2016.3.6

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
任职资格审查合格至2016年3月31日有效

2016年2月26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

同意转出
Agree to be taken out by the holder
会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月30日

同意转入
Agree to be taken in by the holder
会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年7月30日

同意转出
Agree to be taken out by the holder
会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月30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

同意转出
Agree to be taken out by the holder
会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月30日

同意转入
Agree to be taken in by the holder
会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年7月30日

同意转出
Agree to be taken out by the holder
会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
任职资格审查合格至2016年3月31日有效

2013.2.27

年 月 日

年度检验登记会计师事务所协会
Annual Renewal Registration
任职资格审查专用章
本证书有效期为2018年4月30日
This certificate is valid for another year after this renewal. 2017.3.3

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
任职资格审查合格至2016年4月30日有效

2014年2月28日