

广东紫晶信息存储技术股份有限公司

审计报告

天玺源会审字（2023）00026 号

北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年十一月二十七日

目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-4
财务报表	
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	5-6
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-93
财务报表附注补充资料	

审计报告

天玺源会审字（2023）00026 号

广东紫晶信息存储技术股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 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。

我们不对后附的紫晶存储公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）审计受限

1、函证受限

我们针对紫晶存储公司的具体情况设计并执行了函证程序，由于紫晶存储公司未能提供涉及事项的有效函证地址与联系人、银行预留印鉴丢失、部分单位无法盖章确认等原因，导致银行、往来（含收入、成本）的函证程序无法执行。截至审计报告日，共有 8 份银行函证（含货币资金、应付票据、短期借款、长期借款）、60 份往来（含收入、成本）函证无法发出；已发出函证尚有 11 份银行函证，189 份往来（含收入、成本）函证、2 份投资（含长期股权投资、其他权益工具投资）未收到回函。我们执行的替代程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据，因此我们无法确认上述函证涉及相关报表项目列报的准确性。

2、实物资产盘点受限

我们针对紫晶存储公司实物资产的具体情况设计并执行了盘点及实地勘察程序（含存货、固定资产、在建工程），由于紫晶存储公司生产断断续续，人员流失严重，无法正常经营，我们无法实施实物资产监盘及勘察程序，无法对期末实物资产的数量和状况获取充分、适当的审计证据，因此我们无法确认上述实物资产涉及相关报表项目列报的准确性。

3、细节测试审计程序受限

自 2022 年度起紫晶存储公司生产断断续续，人员流失严重，无法正常经营，造成紫晶存储公司财务报表相关的内部控制未能有效运行，无法有效降低财务报告错报的风险，同时内部控制的重大缺陷致使紫晶存储公司无法提供多项重要财务资料，我们也无法实施有效的细节测试、核查等必要的审计程序以判断公司财务报表项目是否存在重大错报的风险。截至财务报表批准报出日，我们无法取得充分、适当的审计证据以判断紫晶存储公司财务报表项目是否存在重大错报，亦无法确定是否有必要做出调整或提出调整建议，以及无法确定应调整的金额。

（二）违规担保、诉讼及预计负债事项

如财务报表附注十一、承诺及或有事项注释 2 或有事项和附注十二、资产负债表日后事项注释 1 违规担保、5 未决诉讼所述，截至 2022 年 12 月 31 日，紫晶存储公司存在定期存单违规质押担保，担保余额 12,000.00 万元。涉及诉讼(仲裁)、裁定、资产保全案件数量 55 件，账面已计提预计负债 127,991.76 万元，对上述事项我们虽然实施了检查企业信用报告、诉讼文书、担保材料、管理层访谈等审计程序，但我们仍无法判断紫晶存储公司就上述担保、诉讼事项是否需要计提预计负债或计提的金额，也无法判断紫晶存储公司截至报告报出日担保、诉讼事项信息的准确性和完整性。

（三）重要资产项目减值计提及可收回性

如财务报表附注六、合并财务报表项目注释 3 应收账款、5 其他应收款、6 存货、7 合同资产、8 其他流动资产、9 长期应收款、10 其他权益工具投资、11 固定资产、12 在建工程、13 使用权资产、14 无形资产、17 其他非流动资产所述，截至 2022 年 12 月 31 日，紫晶存储公司对上述资产计提了相应的减值准备，但我们无法获取充分、适当的审计证据确认其期末余额的可收回金额以及相关资产减值计提的合理性。

（四）无法判断前期保留意见和无法表示意见事项对当期财务报表的影响

紫晶存储公司 2020 年度、2021 年度财务报表分别被前任会计师出具了保留意见、无法表示意见的审计报告，我们首次承接紫晶存储公司 2022 年度的财务报表审计，按照《中国注册会计师审计准则第 1331 号——首次审计业务涉及的期初余额》和上市公司财务报告披露的相关规定，应当对紫晶存储公司 2022 年度财务报表期初数实施必要的审计程序，以及审核上年度审计报告保留事项的影响是否消除，但由于紫晶存储公司人员流失严重、无法正常经营，我们无法获取充分、适当的审计证据来判断期初事项对合并财务报表期初数及期末数的影响，2020 年度、2021 年度审计报告保留、无法表示意见事项涉及的影响是否已消除，以及是否需要作出前期差错更正和判断追溯重述的金额。

（五）会计差错更正

如财务报表附注十三、其他重要事项注释 1 前期差错更正所述，本年度公司管理层根据中国证券监督管理委员会《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字[2022]167 号）在按照内部报表内部控制相关政策和程序对公司 2017-2020 年度存在虚假业务及提前确认收入等事项进行了前期会计差错更正和相关的信息披露。我们对会计差错更正执行了相应审计程序，但我们审计过程中仍未能获取充分、适当的审计证据证实追溯调整的账务处理涉及事项的真实性、准确性和完整性，无法判断应当进行追溯重述期初数的前期差错是否已经完整，也无法判断上述情况对财务报表期初数和上期比较数据的影响程度。

（六）持续经营能力

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、财务报表的编制基础注释 2 持续经营所述，紫晶存储公司 2022 年度发生净亏损 166,267.83 万元，归属于母公司的净资产-64,893.26 万元，出现资不抵债的情况。报告期出现流动性困难，面临债务逾期无法偿还以及对外担保承担连带赔偿的资金压力，同时涉及多起诉讼、部分银行账户及资产被冻结，持续经营能力存在重大不确定性。虽然紫晶存储公司已在其本年度财务报告中对其持续经营的不确定性和改善措施进行了披露，但因前述多项不确定性事项的影响，导致我们无法获取充分、适当的审计证据以判断紫晶存储公司以持续经营假设为基础编制的 2022 年度财务报表是否恰当。

（七）递延所得税资产的转回

如财务报表附注六、合并财务报表项目注释 16 递延所得税资产所述，紫晶存储公司截至 2021 年 12 月 31 日递延所得税资产余额 85,755,562.77 元，2022 年冲回递延所得税资产 85,755,562.77 元。如上述（四）无法判断前期保留意见和无法表示意见事项对当期财务报表的影响、（五）会计差错更正、（六）持续经营能力所述，我们无法判断紫晶存储公司前期保留和无法表示意见对当期财务报表的影响、会计差错更正事项的准确性和完整性以及以持续经营能力假设为基础编制的 2022 年度财务报表是否恰当，故无法确认将递延所得税资产在当期全额冲回的合理性。

（八）关联方关系及其交易披露的完整性

如财务报表附注十、关联方及关联方交易所述，紫晶存储公司未能向我们提供关联方关系和交易方面充分适当的审计证据，我们无法实施满意的审计程序，以获取审计证据对紫晶存储公司关联方关系和交易的识别、认定、披露完整性和准确性等方面发表审计意见。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

紫晶存储公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

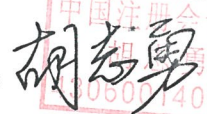
四、注册会计师对财务报表审计的责任

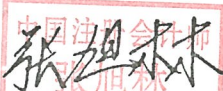
我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对紫晶存储公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

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。



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：
150200200001

二〇二三年十一月二十七日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位: 广东紫晶信息存储技术股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产:			
货币资金	六、1	325,745,466.17	715,996,273.88
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2		
应收账款	六、3	316,145,316.82	339,035,083.95
应收款项融资			
预付款项	六、4	74,726,343.76	50,900,881.13
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	六、5	19,254,170.53	16,065,639.36
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	六、6	443,565,172.07	429,495,362.31
合同资产	六、7	539,250.00	680,350.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	53,859,465.04	66,810,368.83
流动资产合计		1,233,835,184.39	1,618,983,959.46
非流动资产:			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、9	9,509,430.90	14,448,107.53
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、10	8,000,000.00	8,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、11	681,427,903.40	612,647,654.84
在建工程	六、12	211,941,096.32	192,263,567.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	15,261,851.98	41,308,540.00
无形资产	六、14	23,758,520.33	30,272,542.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	11,167,240.87	13,504,848.88
递延所得税资产	六、16	-	85,755,562.77
其他非流动资产	六、17	11,121,865.02	83,424,234.93
非流动资产合计		972,187,908.82	1,081,625,059.78
资产总计		2,206,023,093.21	2,700,609,019.24

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人: 李慧云

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：广东紫晶信息存储技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、18	252,923,024.06	127,061,362.23
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	27,849,122.38	230,323,958.84
应付账款	六、20	250,865,820.71	162,578,403.69
预收款项	六、21	4,958,900.00	-
合同负债	六、22	14,928,521.11	6,598,364.69
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	六、23	11,388,253.39	8,773,653.46
应交税费	六、24	2,098,057.47	15,864,816.81
其他应付款	六、25	117,311,310.34	93,727,276.12
其中：应付利息		11,129,395.99	
应付股利		2,145,249.91	2,145,249.91
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	22,701,223.74	8,704,315.10
其他流动负债	六、27	618,572,732.70	620,862,626.92
流动负债合计		1,323,596,965.90	1,274,494,777.86
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款	六、28	173,204,960.62	181,799,864.57
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、29	10,864,649.69	31,533,725.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、30	1,279,917,633.95	126,257,647.26
递延收益	六、31	64,550,168.55	70,422,680.23
递延所得税负债	六、16	-	297,482.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,528,537,412.81	410,311,400.29
负债合计		2,852,134,378.71	1,684,806,178.15
股东权益：			
股本	六、32	190,381,503.00	190,381,503.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、33	1,296,497,824.78	1,296,497,824.78
减：库存股			
其他综合收益	六、34	-773,636.45	-1,037,811.15
专项储备			
盈余公积	六、35	5,909,021.27	5,909,021.27
一般风险准备*			
未分配利润	六、36	-2,140,947,293.77	-485,094,180.82
归属于母公司股东权益合计		-648,932,581.17	1,006,656,357.08
少数股东权益		2,821,295.67	9,146,484.01
股东权益合计		-646,111,285.50	1,015,802,841.09
负债和股东权益总计		2,206,023,093.21	2,700,609,019.24

法定代表人：

郑穆

主管会计工作负责人：

郑穆

会计机构负责人：

李慧云

合并利润表

2022年1-12月

编制单位：广东紫晶信息存储技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		176,718,311.35	457,935,840.45
其中：营业收入	六、37	176,718,311.35	457,935,840.45
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		344,606,748.13	519,994,869.93
其中：营业成本	六、37	136,568,227.43	339,342,418.24
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险责任合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	六、38	1,574,636.21	4,013,046.69
销售费用	六、39	57,565,863.75	62,892,650.98
管理费用	六、40	73,228,240.13	47,464,148.96
研发费用	六、41	60,524,571.92	67,488,628.23
财务费用	六、42	15,145,208.69	-1,206,023.17
其中：利息费用		24,872,784.17	10,980,046.68
利息收入		9,912,715.83	13,567,681.94
加：其他收益	六、43	10,469,962.04	21,139,905.87
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	1,369.92	112,285.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益*（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、45	-17,575,711.48	-72,990,420.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-3,734,849.20	-567,753.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	922,231.08	-1,603,675.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-177,805,434.42	-115,968,686.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	六、48	193,295.67	205,310.00
加：营业外收入	六、49	1,399,512,565.50	126,352,586.23
减：营业外支出		-1,577,124,704.25	-242,115,963.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,553,597.04	-34,424,952.12
减：所得税费用	六、50	-1,662,678,301.29	-207,691,011.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,662,678,301.29	-207,691,011.07
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,662,678,301.29	-207,691,011.07
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,655,853,112.95	-205,783,271.14
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,825,188.34	-1,907,739.93
六、其他综合收益的税后净额		264,174.70	-858,059.44
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		264,174.70	-858,059.44
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		264,174.70	-858,059.44
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		264,174.70	-858,059.44
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,662,414,126.59	-208,549,070.51
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-1,655,588,938.25	-206,641,330.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-6,825,188.34	-1,907,739.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-8.70	-1.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-8.70	-1.08

法定代表人：

郑穆

主管会计工作负责人：

郑穆

会计机构负责人：

李慧云

合并现金流量表

2022年1-12月

编制单位：广东紫晶信息存储技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021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		264,088,332.71	518,418,431.06
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		19,392,944.51	38,108,006.16
收到其他与经营活动有关的现金	六、51（1）	39,671,874.83	72,295,713.71
经营活动现金流入小计		323,153,152.05	628,822,150.93
购买商品、接受劳务支付的现金		353,127,552.40	579,364,439.53
客户贷款及垫款净增加额*			
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		77,615,219.97	79,763,655.67
支付的各项税费		12,985,124.60	41,866,513.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、51（2）	194,336,044.04	121,663,871.65
经营活动现金流出小计		638,063,941.01	822,658,480.06
经营活动产生的现金流量净额		-314,910,788.96	-193,836,329.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,500,000.00	64,277,470.12
取得投资收益收到的现金		1,369.92	191,065.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		801,236.88	
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		8,302,606.80	64,468,535.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,912,498.03	203,635,077.55
投资支付的现金		7,500,000.00	34,190,000.00
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,412,498.03	237,825,077.55
投资活动产生的现金流量净额		-14,109,891.23	-173,356,542.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		500,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		500,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金		66,643,283.58	177,696,201.64
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51（3）	181,475,415.55	71,297,204.15
筹资活动现金流入小计		248,618,699.13	249,993,405.79
偿还债务支付的现金		2,154,043.16	81,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,348,910.04	49,538,517.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51（4）	150,200,429.83	277,417,559.15
筹资活动现金流出小计		161,703,383.03	408,456,077.11
筹资活动产生的现金流量净额		86,915,316.10	-158,462,671.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-314,952.29	-721,122.69
五、现金及现金等价物净增加额		-242,420,316.38	-526,376,665.15
加：期初现金及现金等价物余额		429,388,936.52	955,765,601.67
六、期末现金及现金等价物余额		186,968,620.14	429,388,936.52

法定代表人：

郑穆

主管会计工作负责人：

郑穆

会计机构负责人：

李慧云



合并股东权益变动表

2022年1-12月

金额单位：人民币元

2022年度												
项 目	归属于母公司股东权益											
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
	优先股	永续债										其他
一、上年年末余额	190,381,503.00	-	1,296,497,824.78	-	-1,037,811.15	-	5,909,021.27	-	-485,094,180.82	-	1,006,656,357.08	1,015,802,841.09
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	190,381,503.00	-	1,296,497,824.78	-	-1,037,811.15	-	5,909,021.27	-	-485,094,180.82	-	1,006,656,357.08	1,015,802,841.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	264,174.70	-	-	-	-1,655,853,112.95	-6,325,188.34	-1,655,588,938.25	-1,661,914,126.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	264,174.70	-	-	-	-1,655,853,112.95	-6,825,188.34	-1,655,588,938.25	-1,662,414,126.59
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年年末余额	190,381,503.00	-	1,296,497,824.78	-	-773,636.45	-	5,909,021.27	-	-2,140,947,293.77	-	-648,932,581.17	-646,111,285.50

代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑穆 郑穆 郑穆



合并股东权益变动表 (续)

2022年1-12月

金额单位: 人民币元

编制单位: 广东星信存储技术有限公司

项 目	2021年度									
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
一、上年年末余额	190,381,503.00			1,296,497,824.78		-179,751.71		43,757,423.43	297,982,132.23	
加: 会计政策变更								-37,848,402.16	-545,308,949.41	
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	190,381,503.00			1,296,497,824.78		-179,751.71		5,909,021.27	-247,326,817.18	
三、本年年末余额										
(一) 综合收益总额						-858,059.44			-237,767,363.64	
(二) 股东投入和减少资本						-858,059.44			-205,783,271.14	
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
(四) 股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	190,381,503.00			1,296,497,824.78		-1,037,811.15		5,909,021.27	-485,094,180.82	
少数股东权益										
五、本年年末余额										
小计										
其他										
未分配利润										
一般风险准备										
专项储备										
盈余公积										
其他综合收益										
库存股										
股本										
少数股东权益										
股东权益合计										

法定代表人: 郑穆

主管会计工作负责人: 郑穆

会计机构负责人: 郑穆

资产负债表

2022年12月31日

编制单位：广东紫晶信息存储技术股份有限公司

额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		16,274,846.33	409,821,439.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	415,001,953.13	515,268,190.77
应收款项融资			
预付款项		41,143,824.26	40,004,933.82
其他应收款	十四、2	383,590,483.76	165,877,264.92
其中：应收利息			
应收股利			
存货		528,454,135.25	487,738,502.93
合同资产		539,250.00	680,350.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		64,571,866.73	69,740,679.43
流动资产合计		1,449,576,359.46	1,689,131,361.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		9,509,430.90	14,448,107.53
长期股权投资	十四、3	150,123,924.42	142,123,924.42
其他权益工具投资		8,000,000.00	8,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产			
固定资产		647,111,460.97	594,405,486.38
在建工程		107,396,009.42	113,068,260.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,999,922.13	5,243,245.28
无形资产		14,895,652.36	19,115,092.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,236,969.98	11,636,047.76
递延所得税资产		-	35,109,477.80
其他非流动资产		10,767,865.02	77,079,748.47
非流动资产合计		958,041,235.20	1,020,229,390.41
资产总计		2,407,617,594.66	2,709,360,751.49

法定代表人：

郑穆

主管会计工作负责人：

郑穆

会计机构负责人：郑穆

资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：广东紫晶信息存储技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		180,607,789.88	60,194,162.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		13,183,110.72	297,191,158.84
应付账款		186,525,125.35	112,769,682.59
预收款项		4,958,900.00	-2,282.98
合同负债		21,643,364.35	2,783,020.16
应付职工薪酬		5,443,739.20	3,347,807.46
应交税费		1,268,029.03	267,610.47
其他应付款		172,008,618.28	132,851,971.89
其中：应付利息		5,074,081.59	
应付股利		2,145,249.91	2,145,249.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,390,885.48	2,207,566.77
其他流动负债		670,791,061.65	675,173,008.55
流动负债合计		1,270,820,623.94	1,286,783,705.98
非流动负债：			
长期借款		172,879,960.55	181,799,864.57
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,111,103.67	3,032,880.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,159,917,633.95	16,257,647.26
递延收益		60,850,168.55	68,422,680.23
递延所得税负债		-	297,482.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,395,758,866.72	269,810,555.39
负债合计		2,666,579,490.66	1,556,594,261.37
股东权益：			
股本		190,381,503.00	190,381,503.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,296,497,824.78	1,296,497,824.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,909,021.27	5,909,021.27
未分配利润		-1,751,750,245.05	-340,021,858.93
股东权益合计		-258,961,896.00	1,152,766,490.12
负债和股东权益总计		2,407,617,594.66	2,709,360,751.49

法定代表人：

郑穆

主管会计工作负责人：

郑穆

会计机构负责人：

孔慧云

利润表

2022年1-12月

编制单位：广东紫晶信息存储技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十四、4	21,502,868.69	476,507,704.84
减：营业成本	十四、4	21,781,809.95	350,178,950.48
税金及附加		1,290,778.88	1,643,305.84
销售费用		21,698,177.54	27,167,548.83
管理费用		53,204,611.05	32,431,077.67
研发费用		38,008,331.95	44,072,506.70
财务费用		13,614,291.20	-969,112.51
其中：利息费用		17,490,423.52	7,985,672.56
利息收入		3,926,796.14	8,950,198.27
加：其他收益		9,799,184.31	8,322,474.06
投资收益（损失以“—”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）		-13,661,763.38	-67,487,061.74
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-1,765,644.16	-567,753.72
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-156,865.69	-1,603,675.11
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-133,880,220.80	-39,352,588.68
加：营业外收入		186,609.17	203,898.19
减：营业外支出		1,243,222,779.29	16,335,674.78
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-1,376,916,390.92	-55,484,365.27
减：所得税费用		34,811,995.20	-9,500,781.85
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-1,411,728,386.12	-45,983,583.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-1,411,728,386.12	-45,983,583.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-1,411,728,386.12	-45,983,583.42

法定代表人：

郑穆

主管会计工作负责人：

郑穆

会计机构负责人：

李慧云

现金流量表

2022年1-12月

编制单位：广东紫晶信息存储技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021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		165,665,678.23	406,901,279.95
收到的税费返还		17,817,629.29	25,382,322.81
收到其他与经营活动有关的现金		48,918,517.60	279,100,902.68
经营活动现金流入小计		232,401,825.12	711,384,505.44
购买商品、接受劳务支付的现金		288,059,312.68	546,460,081.32
支付给职工以及为职工支付的现金		28,049,649.50	34,710,004.48
支付的各项税费		218,032.95	11,586,893.69
支付其他与经营活动有关的现金		309,438,164.52	316,566,678.02
经营活动现金流出小计		625,765,159.65	909,323,657.51
经营活动产生的现金流量净额		-393,363,334.53	-197,939,152.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			54,937,592.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		522,642.89	
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		522,642.89	54,937,592.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,773,600.00	172,270,983.52
投资支付的现金		8,000,000.00	15,500,000.00
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		10,773,600.00	187,770,983.52
投资活动产生的现金流量净额		-10,250,957.11	-132,833,391.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		64,043,283.58	110,829,001.64
收到其他与筹资活动有关的现金		64,847,808.55	51,599,574.94
筹资活动现金流入小计		128,891,092.13	162,428,576.58
偿还债务支付的现金		1,360,633.31	81,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,154,248.37	46,587,526.07
支付其他与筹资活动有关的现金		57,365,152.76	42,526,880.33
筹资活动现金流出小计		67,880,034.44	170,614,406.40
筹资活动产生的现金流量净额		61,011,057.69	-8,185,829.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-281,536.34	-68,722.40
五、现金及现金等价物净增加额		-342,884,770.29	-339,027,095.64
加：期初现金及现金等价物余额		343,214,101.85	682,241,197.49
六、期末现金及现金等价物余额		329,331.56	343,214,101.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：小慧

郑穆

10 郑穆

股东权益变动表

2022年1-12月

编制单位：广东紫晶信息存储技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度					专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益				
一、上年年末余额	190,381,503.00	其他	1,296,497,824.78	-	-	-	5,909,021.27	-340,021,838.93	1,152,766,490.12
加：会计政策变更		永续债							
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	190,381,503.00		1,296,497,824.78	-	-	-	5,909,021.27	-340,021,838.93	1,152,766,490.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对股东的分配									
3、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	190,381,503.00		1,296,497,824.78	-	-	-	5,909,021.27	-1,751,750,245.05	-258,961,896.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑穆

郑穆

郑穆



股东权益变动表 (续)
2022年1-12月

项 目	2021年度					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
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股				
一、上年年末余额	190,381,503.00				1,296,497,824.78			43,757,423.43	283,254,766.40	1,813,891,517.61
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	190,381,503.00				1,296,497,824.78			5,909,021.27	-262,054,183.01	1,230,734,166.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对股东的分配										
3、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	190,381,503.00				1,296,497,824.78			5,909,021.27	-340,021,858.93	1,152,766,490.12

金额单位：人民币元

编制单位：广东紫晶信息存储技术股份有限公司

法定代表人： 会计机构负责人： 郑穆

主管会计工作负责人： 郑穆

法定代表人： 郑穆

广东紫晶信息存储技术股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

广东紫晶信息存储技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2010 年 4 月在广东省梅州市梅县区注册成立，现总部位于广东省梅州市梅县畲江镇广州（梅州）产业转移工业园内。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事研发、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。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 11 月 27 日决议批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 16 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2、持续经营

截至 2022 年 12 月 31 日，公司 2022 年度发生净亏损 166,267.83 万元，归属于母公司的净资产-64,893.26 万元，负债总额大于资产总额，出现资不抵债的情况。报告期出现流动性困难，面临债务逾期无法偿还以及对外担保承担连带赔偿的资金压力，同时涉及多起诉讼

讼、部分银行账户及资产被冻结。本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

针对本期企业亏损，公司采取以下措施：

1、建立应收款项催收制度，着重催收账龄较长余额较大的欠款，增强资金流动性，减少计提坏账。

2、积极与各银行及债权人达成展期和分期还款协议；

3、加快进度完成已签订的合同或者正在履行的合同，尽快交付在手合同项目；

4、积极寻求多种融资方式；

5、大力发展业务，加强经营管理。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、30“收入”各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条

件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5、“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经

营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置

对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对

该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信

用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	以银行为承兑人划分组合
商业承兑汇票	以公司为承兑人划分组合

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相

当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
应收合并范围内关联方交易形成的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方往来款项、内部职工欠款、业务押金或保证金、应收补助款等	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
应收其他款项	款项性质

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

⑥长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
未到合同或协议约定收款日的款项	本组合以账龄作为信用风险特征。
已到合同或协议约定收款日但尚未收款的款项	本组合以账龄作为信用风险特征。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法/个别认定法等计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差

额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的

资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一

项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金

股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计

算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对于选用公允价值模式进行后续计量的：本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日

的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
办公设备	年限平均法	5	5	19
光伏设备	年限平均法	20	5	4.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

21、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
软件	3-5 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

27、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

28、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计

量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

29、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

30、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法：

（1）光存储产品设备

内销业务，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去的收款的证据，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，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) 基于光存储技术的只能分层存储及信息技术解决方案

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) 信创产品

信创产品业务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。

(4) 光伏电站发电业务

每月按当地供电局出具的电费结算单中的抄表电量及皮肤的电价确认电费收入。

31、合同成本

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

32、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成

长期资产。

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的

应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

34、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除

融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

35、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（2）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

36、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

公司本报告期内未发生重要会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

公司本报告期内未发生重要会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
地方教育费	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
梅州晶铠科技有限公司	15%
北京晶铠信息存储技术有限公司	25%
Amethystum Storage Tech (HK) Co Ltd	17%
上海紫存信息科技有限公司	25%
深圳紫晶存储科技有限公司	25%
赣州紫晶橙心数港科技有限公司	25%
广州紫晶存储科技有限公司	25%
AMETHYSTUM JAPAN GK	34%
上海资陀信息科技有限公司	25%
北京紫云智创科技有限公司	25%
抚州紫晶兰台信息科技有限公司	25%
绵阳紫晶数港科技有限公司	25%
长城紫晶科技（北京）有限公司	25%
内蒙古长城计算机系统有限公司	25%
云南长城紫晶科技有限公司	25%
江门长城紫晶计算机系统有限公司	25%

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

本公司、子公司梅州晶铠科技有限公司分别于2021年12月31日、2020年12月9日通过高新资格审核，被认定为高新技术企业，并分别已取得了编号为“GR202144011101”、“GR202044012530”的高新技术企业资格证书，该证书的有效期限3年，2022年度企业所得税税率为15%。

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），本公司及梅州晶铠在2022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

根据广东省梅州市五华县国家税务局颁发的华税水寨税通[2021]449号文件，核准本公司之子公司梅州晶铠科技有限公司根据《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，自核准之日起执行。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	12,546.91	74,755.33
银行存款	201,319,290.60	429,314,181.19
其他货币资金	124,413,628.66	286,607,337.36
合 计	325,745,466.17	715,996,273.88
其中：存放在境外的款项总额存放财务公司存款	3,240,739.63	3,408,597.83

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,759,528.81	35,107,337.36
用于担保的定期存款	122,630,000.00	251,500,000.00
受冻结资金	14,387,317.22	--
合 计	138,776,846.03	286,607,337.36

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		5,000,000.00
小 计		5,000,000.00
减：坏账准备		5,000,000.00
合 计		

（2）年末已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,242,500.00	2,940,000.00
商业承兑汇票		2,543,110.72
合 计	3,242,500.00	5,483,110.72

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	5,000,000.00
银行承兑汇票	
合 计	5,000,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	118,917,255.64	280,353,674.60
1 至 2 年	181,560,977.65	98,778,687.95
2 至 3 年	76,351,767.95	24,704,774.44
3 至 4 年	24,584,924.45	10,600,413.55
4 至 5 年	10,600,413.55	878,224.15
5 年以上	878,224.15	
小 计	412,893,563.39	415,315,774.69
减：坏账准备	96,748,246.57	76,280,690.74
合 计	316,145,316.82	339,035,083.95

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	56,863,410.90	13.77	56,863,410.90	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	356,030,152.49	86.23	39,884,835.67	11.20	316,145,316.82
其中：					
账龄组合	356,030,152.49	86.23	39,884,835.67	11.20	316,145,316.82
合 计	412,893,563.39	100.00	96,748,246.57	—	316,145,316.82

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	53,152,316.25	12.80	53,152,316.25	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	362,163,458.44	87.20	23,128,374.49	6.39	339,035,083.95
其中：					
账龄组合	362,163,458.44	87.20	23,128,374.49	6.39	339,035,083.95
合 计	415,315,774.69	100.00	76,280,690.74	—	339,035,083.95

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市宇维视通科技有限公司	10,437,600.90	10,437,600.90	100.00	预计无法收回
北京越洋紫晶数据科技有限公司	19,546,660.00	19,546,660.00	100.00	预计无法收回
江西叠嘉信息科技有限公司	10,458,120.00	10,458,120.00	100.00	预计无法收回
广东绿源巢信息科技有限公司	7,317,230.00	7,317,230.00	100.00	预计无法收回
日海通信服务有限公司	6,720,000.00	6,720,000.00	100.00	预计无法收回
其他	2,383,800.00	2,383,800.00	100.00	预计无法收回
合 计	56,863,410.90	56,863,410.90	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	116,406,075.64	5,820,303.79	5
1 至 2 年	179,065,157.65	17,906,515.77	10
2 至 3 年	58,523,567.05	14,630,891.76	25
3 至 4 年	922,674.00	461,337.00	50
4 至 5 年	234,454.00	187,563.20	80
5 年以上	878,224.15	878,224.15	100
合 计	356,030,152.49	39,884,835.67	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	53,152,316.25	3,711,094.65				56,863,410.90
按组合计提坏账准备	23,128,374.49	16,756,461.18				39,884,835.67
合 计	76,280,690.74	20,467,555.83				96,748,246.57

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山西紫晶天众科技有限公司	73,652,235.00	17.84	6,419,973.50
长城计算机软件与系统有限公司	48,419,280.36	11.73	3,603,907.79
海口瑞华源兴科技有限公司	37,926,740.00	9.19	9,481,685.00
广东博成网络科技有限公司	33,232,545.40	8.05	3,323,254.54
中国移动通信集团广东有限公司梅州分公司	26,301,526.24	6.37	2,630,152.62
合 计	219,532,327.00	53.18	25,458,973.45

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	46,347,678.74	62.02	47,644,081.67	93.60
1 至 2 年	25,239,168.21	33.78	2,950,466.19	5.80
2 至 3 年	2,894,861.04	3.87	306,194.59	0.60
3 年以上	244,635.77	0.33	138.68	0.00
合 计	74,726,343.76	100.00	50,900,881.13	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
神州数码系统集成服务有限公司	26,290,952.00	35.18
山西金方舟通信设备有限公司	19,540,000.00	26.15
浙江宇联信息发展有限公司	10,030,000.00	13.42
四川银创蓉晟供应链科技有限公司	5,883,328.13	7.87
东莞市悦顺电子科技有限公司	2,798,437.99	3.74
合 计	64,542,718.12	86.36

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,254,170.53	16,065,639.36
合 计	19,254,170.53	16,065,639.36

(1) 其他应收款：

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	12,860,425.91	14,435,916.91
1 至 2 年	5,556,340.88	1,372,621.84
2 至 3 年	1,169,203.90	52,274.00
3 至 4 年	52,274.00	331,022.00
4 至 5 年	25,000.00	144,017.00
5 年以上	151,497.00	7,480.00
小 计	19,814,741.69	16,343,331.75
减：坏账准备	560,571.16	277,692.39
合 计	19,254,170.53	16,065,639.36

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	11,041,587.28	9,243,283.37
工程款	5,427,609.76	5,553,847.86
代垫五险一金	406,585.70	642,615.14
其他	2,938,958.95	903,585.38
小 计	19,814,741.69	16,343,331.75
减：坏账准备	560,571.16	277,692.39
合 计	19,254,170.53	16,065,639.36

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	277,692.39			277,692.39
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：	277,692.39			277,692.39
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	282,878.77			282,878.77
本年转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	560,571.16			560,571.16

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	277,692.39	282,878.77				560,571.16
合 计	277,692.39	282,878.77				560,571.16

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 年末余额
广东德业建设有限公司	工程款	5,427,609.76	1-2 年	27.39	542,760.98
北京神舟天辰物业服务有 限公司	押金保证金	2,348,620.94	1 年以内、 1-2 年	11.85	
广东省梅州市梅县区人民 法院	诉讼保全 费	2,238,498.40	1 年以内	11.30	
中国长城科技集团股份有 限公司	押金保证 金	1,215,982.18	1 年以内、 1-2 年	6.14	
湘潭市政府采购往来资金 户	押金保证 金	1,132,460.00	1-2 年	5.72	
合 计	—	12,363,171.28	—	62.40	542,760.98

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	82,832,890.51		82,832,890.51
在产品	66,399,950.92	214,417.08	66,185,533.84
库存商品	117,938,756.63	3,750,002.06	114,188,754.57
发出商品	180,388,249.59	180,084.41	180,208,165.18
合同履约成本	149,827.97		149,827.97

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合 计	447,709,675.62	4,144,503.55	443,565,172.07

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	62,990,059.79		62,990,059.79
在产品	77,650,345.94	147,573.64	77,502,772.30
库存商品	256,066,812.92	367,929.70	255,698,883.22
发出商品	33,075,755.64	251.01	33,075,504.63
合同履约成本	228,142.37		228,142.37
合 计	430,011,116.66	515,754.35	429,495,362.31

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	147,573.64	66,843.44				214,417.08
库存商品	367,929.70	3,382,072.36				3,750,002.06
发出商品	251.01	179,833.40				180,084.41
合 计	515,754.35	3,628,749.20				4,144,503.55

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	719,000.00	179,750.00	539,250.00	754,000.00	73,650.00	680,350.00
合 计	719,000.00	179,750.00	539,250.00	754,000.00	73,650.00	680,350.00

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项 目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原 因
按组合计提坏账准备	106,100.00			
合 计	106,100.00			——

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税借方余额重分类	53,859,465.04	66,810,368.83

项 目	年末余额	年初余额
所得税借方余额重分类	5,672,821.15	5,672,821.15
期后退货需要追回的资金	18,359,200.00	18,359,200.00
虚增收入待退税金	92,831,976.55	92,831,976.55
小 计	170,723,462.74	183,674,366.53
减：其他流动资产减值准备	116,863,997.70	116,863,997.70
合 计	53,859,465.04	66,810,368.83

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			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	13,671,062.18	4,161,631.28	9,509,430.90	16,784,461.93	2,336,354.40	14,448,107.53	
其中： 未实现融资收益	-146,934.54		-146,934.54	-431,661.57		-431,661.57	4.75- 4.90
合 计	13,671,062.18	4,161,631.28	9,509,430.90	16,784,461.93	2,336,354.40	14,448,107.53	—

(2) 坏账准备计提情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
分期收款销 售商品	2,336,354.40	1,825,276.88				4,161,631.28
合 计	2,336,354.40	1,825,276.88				4,161,631.28

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无。

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

10、其他权益工具投资

项 目	年末余额	年初余额
山西紫晶天众科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
内蒙古中弘紫晶科技有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	8,000,000.00	8,000,000.00

11、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	681,427,903.40	612,647,654.84
固定资产清理		
合 计	681,427,903.40	612,647,654.84

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	光伏设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	291,885,358.95	300,020,242.10	20,277,705.76	71,094,896.47	683,278,203.28
2、本年增加金额	13,274.34	156,465,818.41	324,329.31		156,803,422.06
(1) 购置	13,274.34	8,335,358.67	324,329.31		8,672,962.32
(2) 在建工程转入		148,130,459.74			148,130,459.74
3、本年减少金额		43,048,727.74	77,173.96		43,125,901.70
(1) 处置或报废		4,277,850.65	77,173.96		4,355,024.61
(2) 技术改造		38,770,877.09			38,770,877.09
4、年末余额	291,898,633.29	413,437,332.77	20,524,861.11	71,094,896.47	796,955,723.64
二、累计折旧					
1、年初余额	9,940,377.47	36,540,803.12	6,964,422.78	16,884,945.07	70,330,548.44
2、本年增加金额	9,243,491.93	33,413,014.29	2,880,399.54	3,357,007.68	48,893,913.44
(1) 计提	9,243,491.93	33,413,014.29	2,880,399.54	3,357,007.68	48,893,913.44
3、本年减少金额		3,930,658.67	65,982.97		3,996,641.64
(1) 处置或报废		2,838,560.90	65,982.97		2,904,543.87
(2) 技术改造		1,092,097.77			1,092,097.77
4、年末余额	19,183,869.40	66,023,158.74	9,778,839.35	20,241,952.75	115,227,820.24
三、减值准备					
1、年初余额				300,000.00	300,000.00
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额				300,000.00	300,000.00
四、账面价值					
1、年末账面价值	272,714,763.89	347,414,174.03	10,746,021.76	50,552,943.72	681,427,903.40
2、年初账面价值	281,944,981.48	263,479,438.98	13,313,282.98	53,909,951.40	612,647,654.84

②未办妥产权证书的固定资产情况：无。

③其他说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以账面价值 272,714,763.89 元的房屋建筑物作为抵押物和以账面价值 44,277,288.07 元的机器设备作为抵押物向交通银行梅州市分行取得短期借款 39,074,851.64 元，取得长期借款 185,463,116.37 元；

12、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	211,941,096.32	192,263,567.92
工程物资		
合计	211,941,096.32	192,263,567.92

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大数据安全云存储技术项目	83,643,976.94		83,643,976.94	61,158,506.91		61,158,506.91
全息存储项目专项设备	35,814,159.29		35,814,159.29			
西南冷数据存储中心机房建设项目	20,902,429.04		20,902,429.04	45,742,324.26		45,742,324.26
紫晶大厦装修工程	16,060,209.82		16,060,209.82	10,871,903.94		10,871,903.94
绿色数据中心-JC01	10,636,347.05		10,636,347.05	21,785,627.24		21,785,627.24
江门信创产业制造基地展厅建设项目	10,356,005.86		10,356,005.86			
四川绵阳紫晶信息港数据中心工程	9,600,283.30		9,600,283.30			
内蒙古长城综合工程	8,266,438.24		8,266,438.24	8,239,869.43		8,239,869.43
长城大兴办公区改造工程	6,510,708.52		6,510,708.52			
智慧档案产业园示范基地项目	5,409,977.12		5,409,977.12	3,909,834.62		3,909,834.62
赣州展厅装修	2,458,715.60		2,458,715.60	1,510,055.79		1,510,055.79
抚州办公区域装修工程				1,917,431.19		1,917,431.19
全息伺服移动测试平台				308,558.52		308,558.52
光学树脂研发平台设备				35,655,303.64		35,655,303.64
100G大容量第4条生产线(11号)				1,164,152.38		1,164,152.38
其他零星工程	2,281,845.54		2,281,845.54			
合 计	211,941,096.32		211,941,096.32	192,263,567.92		192,263,567.92

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入 固定资产 金额	本年其他 减少金额	年末余额	工程累计投 入占预算比 例（%）	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利 息资本 化率 （%）	资金 来源
大数据安全云存储 技术项目	250,000,000.00	61,158,506.91	90,918,766.25	68,433,296.22		83,643,976.94	131.20	95.00	7,367,262.21	397,938.52	3.75%	自筹资金、 金融机构贷 款、募集资 金
全息存储项目专项 设备	40,000,000.00		35,814,159.29			35,814,159.29	89.54	90.00				自筹资金
西南冷数据存储中 心机房建设项目	61,781,268.46	45,742,324.26	19,201,964.66	44,041,859.88		20,902,429.04	105.12	95.00				自筹资金
紫晶大厦装修工程	20,550,000.00	10,871,903.94	5,188,305.88			16,060,209.82	78.15	80.00	208,165.12	178,165.12	4.57%	自筹资金、 金融机构贷 款
绿色数据中心-JC01	41,897,901.81	21,785,627.24			11,149,280.19	10,636,347.05	25.39	25.00				自筹资金
江门信创产业制造 基地展厅建设项目	11,242,500.00		10,356,005.86			10,356,005.86	92.11	90.00				自筹资金
四川绵阳紫晶信息 港数据中心工程	52,602,357.30		9,600,283.30			9,600,283.30	18.25	20.00				自筹资金
内蒙古长城综合工 程	9,685,212.70	8,239,869.43	26,568.81			8,266,438.24	85.35	85.00				自筹资金
光学树脂研发平台 设备	45,000,000.00	35,655,303.64		35,655,303.64			82.92	100.00				自筹资金
合 计	532,759,240.27	183,453,535.42	171,106,054.05	148,130,459.74	11,149,280.19	195,279,849.54			7,575,427.33	576,103.64		

注：本期在建工程其他减少为在建工程物料验收不合格退回导致。

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	50,360,471.62	354,817.04	50,715,288.66
2、本年增加金额	4,439,340.94	596,508.37	5,035,849.31
(1) 新增租赁	4,439,340.94	596,508.37	5,035,849.31
3、本年减少金额	31,846,025.19	354,817.04	32,200,842.23
(1) 处置	31,846,025.19	354,817.04	32,200,842.23
(2) 其他转出			
4、年末余额	22,953,787.37	596,508.37	23,550,295.74
二、累计折旧			
1、年初余额	9,102,619.76	304,128.90	9,406,748.66
2、本年增加金额	9,238,666.24	299,233.34	9,537,899.58
(1) 计提	9,238,666.24	299,233.34	9,537,899.58
3、本年减少金额	10,301,387.44	354,817.04	10,656,204.48
(1) 处置	10,301,387.44	354,817.04	10,656,204.48
(2) 其他转出			
4、年末余额	8,039,898.56	248,545.20	8,288,443.76
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	14,913,888.81	347,963.17	15,261,851.98
2、年初账面价值	41,257,851.86	50,688.14	41,308,540.00

14、无形资产**(1) 无形资产情况**

项目	土地使用权	电脑软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	13,964,591.20	30,820,249.15	44,784,840.35
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额	2,268,307.20		2,268,307.20
(1) 处置	2,268,307.20		2,268,307.20
(2) 其他转出			

项目	土地使用权	电脑软件	合计
4、年末余额	11,696,284.00	30,820,249.15	42,516,533.15
二、累计摊销			
1、年初余额	1,952,572.49	12,559,724.95	14,512,297.44
2、本年增加金额	264,169.80	4,178,132.10	4,442,301.90
（1）计提	264,169.80	4,178,132.10	4,442,301.90
3、本年减少金额	196,586.52		196,586.52
（1）处置	196,586.52		196,586.52
（2）其他转出			
4、年末余额	2,020,155.77	16,737,857.05	18,758,012.82
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	9,676,128.23	14,082,392.10	23,758,520.33
2、年初账面价值	12,012,018.71	18,260,524.20	30,272,542.91

注：处置系政府收回“工业园畲江园区建设用地”所致。

（2）所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	9,676,128.23	264,169.80	长短期借款抵押

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	13,504,848.88	2,599,530.27	4,937,138.28		11,167,240.87
合计	13,504,848.88	2,599,530.27	4,937,138.28		11,167,240.87

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备			195,758,735.23	30,237,210.07

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			589,404.35	88,410.65
内部交易未实现利润			227,416,368.89	49,669,915.00
可抵扣亏损			38,400,180.39	5,760,027.05
合计			462,164,688.86	85,755,562.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动				
分期收款销售商品			1,983,217.32	297,482.60
合计			1,983,217.32	297,482.60

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	239,922,505.71	81,662,512.78
合计	239,922,505.71	81,662,512.78

17、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋装修款、设备款	11,121,865.02		11,121,865.02	83,424,234.93		83,424,234.93
合计	11,121,865.02		11,121,865.02	83,424,234.93		83,424,234.93

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证、抵押借款	39,074,851.64	
保证借款	84,111,675.67	
信用借款		60,194,162.23
已贴现未到期的应收票据		66,867,200.00
应收票据（商业承兑汇票） 贴现逾期转短期借款	71,832,123.46	
应收票据（商业承兑汇票） 贴现	2,543,110.72	

项 目	年末余额	年初余额
应收票据（银行承兑汇票） 贴现	2,940,000.00	
应付票据（银行承兑汇票） 逾期转短期借款	52,421,262.57	
合 计	252,923,024.06	127,061,362.23

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 11、固定资产及 14、无形资产。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 247,270,937.67 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	借款年末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国建设银行股份有限公司梅州分行	18,950,000.00	4.15%	2022 年 12 月 14 日	14.15%
中国建设银行股份有限公司梅州分行	10,000,000.00	4.15%	2022 年 12 月 14 日	14.15%
中国建设银行股份有限公司梅州分行	19,922,700.00	4.15%	2022 年 12 月 14 日	14.15%
交通银行股份有限公司广东省分行	26,828,051.64	4.15%	2022 年 12 月 8 日	6.23%
交通银行股份有限公司广东省分行	12,246,800.00	4.15%	2022 年 12 月 7 日	6.23%
中国银行股份有限公司梅州分行	35,070,000.00	6.2250%	2022 年 12 月 9 日	15.16%
应收票据（商业承兑汇票）贴现逾期转短期借款	71,832,123.46			
应付票据（银行承兑汇票）逾期转短期借款	52,421,262.57			
合 计	247,270,937.67	——	——	——

19、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	24,789,122.38	155,913,688.24
银行承兑汇票	3,060,000.00	74,410,270.60
合 计	27,849,122.38	230,323,958.84

注：于本年末已到期未支付的应付票据总额为 97,704,161.62 元。

20、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	191,830,470.19	142,378,878.67
工程、设备款	59,035,350.52	20,199,525.02

项 目	年末余额	年初余额
合 计	250,865,820.71	162,578,403.69

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳众杰伟业科技有限公司	27,993,864.46	尚未结算
广东复星科技技术有限公司	24,325,330.99	尚未结算
航天数智(苏州)科技有限公司	13,706,412.73	尚未结算
阿依瓦(北京)技术有限公司	12,844,690.49	尚未结算
云南建设装饰集团有限公司	7,224,883.84	尚未结算
广州市汇霖祺电气机械有限公司	6,324,891.32	尚未结算
深圳市易宏达机电设备有限公司	4,469,182.41	尚未结算
深圳市行者时代供应链有限公司	3,746,682.62	尚未结算
国数(上海)科技有限公司	3,434,599.58	尚未结算
深圳市卓优数据科技有限公司	3,077,835.70	尚未结算
合 计	107,148,374.14	—

21、预收款项

按账龄列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	4,958,900.00	
合 计	4,958,900.00	

22、合同负债

合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
项目预收款	14,928,521.11	6,598,364.69
合 计	14,928,521.11	6,598,364.69

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	8,019,079.96	72,012,315.19	70,300,220.74	9,731,174.41
二、离职后福利-设定提存计划	429,932.75	7,149,163.49	6,392,764.88	1,186,331.36
三、辞退福利	324,640.75	1,405,528.67	1,259,421.80	470,747.62
合 计	8,773,653.46	80,567,007.35	77,952,407.42	11,388,253.39

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,418,874.15	64,186,460.70	62,966,268.51	8,639,066.34
2、职工福利费		1,069,058.09	1,069,058.09	
3、社会保险费	306,477.01	3,633,817.15	3,505,054.11	435,240.05
其中：医疗保险费	290,147.85	3,307,483.94	3,204,706.75	392,925.04
工伤保险费	8,824.07	84,138.62	84,650.81	8,311.88
生育保险费	7,505.09	242,194.59	215,696.55	34,003.13
4、住房公积金	249,726.00	2,794,979.00	2,441,669.50	603,035.50
5、工会经费和职工教育经费	44,002.80	328,000.25	318,170.53	53,832.52
合 计	8,019,079.96	72,012,315.19	70,300,220.74	9,731,174.41

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	417,224.42	6,949,427.92	6,233,214.73	1,133,437.61
2、失业保险费	12,708.33	199,735.57	159,550.15	52,893.75
合 计	429,932.75	7,149,163.49	6,392,764.88	1,186,331.36

(4) 应付辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他辞退福利	324,640.75	1,405,528.67	1,259,421.80	470,747.62
合 计	324,640.75	1,405,528.67	1,259,421.80	470,747.62

注 1：2022 年度，其他辞退福利系本公司因解除劳动关系所提供。

注 2：集团 2022 年末存在欠缴社会保险情形，金额 342,383.46 元。

24、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	184,867.96	6,997,498.90
企业所得税	178,023.97	7,280,224.67
个人所得税	483,720.66	558,355.23
城市维护建设税	12,871.27	484,020.27
教育费附加	9,193.76	388,970.41
印花税	25,638.00	129,566.23
房产税	1,114,302.85	
土地使用税	33,172.10	
其他	56,266.90	26,181.10
合 计	2,098,057.47	15,864,816.81

25、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	11,129,395.99	
应付股利	2,145,249.91	2,145,249.91
其他应付款	104,036,664.44	91,582,026.21
合 计	117,311,310.34	93,727,276.12

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	800,916.38	
逾期票据计提利息	10,328,479.61	
合 计	11,129,395.99	

重要的已逾期未支付的利息情况

贷款单位	逾期金额	逾期原因
交通银行股份有限公司广东省分行	7,598,125.60	资金紧张
合 计	7,598,125.60	——

(2) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	2,145,249.91	2,145,249.91
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其中：工具 1		
工具 2		
合 计	2,145,249.91	2,145,249.91

注：上述分红事项期末余额产生系因存在部分个人股东无法联系的情况及部分机构股东因各种原因无法确认其应缴纳的分红所得税款项，公司按照企业所得税最高税率 25%进行计提应支付给公司机构股东用于缴纳分红所得税的红利款和部分合伙企业股东自愿将分红金额中税款部分留存于公司，待该合伙企业及该企业相关股东需要纳税申报时，公司进行留存款项的划转。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
个人垫付工程款	75,550,000.00	75,550,000.00
应付费用款	10,520,570.21	10,125,528.88
押金、质保金	1,903,731.11	1,575,093.17
往来款	16,062,363.12	4,331,404.16
合 计	104,036,664.44	91,582,026.21

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
郑穆	58,000,000.00	资金困难
李晨	13,000,000.00	资金困难
许枫	4,550,000.00	资金困难
广州市品高软件股份有限公司	2,624,556.60	资金困难
合 计	78,174,556.60	—

26、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、28）	15,795,746.66	
1 年内到期的租赁负债（附注六、29）	6,905,477.08	8,704,315.10
合 计	22,701,223.74	8,704,315.10

27、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	2,423,671.05	331,618.37
2020 年冲减收入及成本费用需要支付的资金	49,368,000.00	49,368,000.00
2021 年期后退货需要退还的资金	20,098,166.40	25,098,166.40
2017-2019 年度虚假应收回款需要退还的资金	546,682,895.25	546,064,842.15
合 计	618,572,732.70	620,862,626.92

28、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证+抵押借款	185,463,116.37	181,799,864.57
保证借款	1,275,000.00	
信用借款	566,666.69	
未到期应付利息	1,695,924.22	
减：一年内到期的长期借款	15,795,746.66	
合 计	173,204,960.62	181,799,864.57

注：公司以“粤（2020）梅州市不动产权第 0017406 号”、“粤（2020）梅州市不动产权第 0028931 号”房产和“建字第 GCGH2020-5-05 号”、“建字第 GCGH2020-5-06 号”的在建工程及部分机器设备进行抵押，同时罗铁威及其妻子张红、郑穆及其妻子叶慧怡为公司提供保证担保取得长期借款本金 185,463,116.37 元。

29、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债	44,974,805.33	5,065,480.19			30,593,810.58	19,446,474.94

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
减：未确认融资费用（以“-”号列示）	4,736,764.60	199,671.31			3,260,087.74	1,676,348.17
减：一年内到期的租赁负债（附注六、26）	8,704,315.10	—	—	—	—	6,905,477.08
合 计	31,533,725.63	—	—	—	—	10,864,649.69

30、预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
预计赔偿款	1,085,585,416.00		市场赔付
违规担保	120,000,000.00	125,750,000.00	违规担保
未决诉讼	8,617,455.88	507,647.26	未决诉讼
行政处罚	36,685,200.00		行政处罚
其他	29,029,562.07		其他
合 计	1,279,917,633.95	126,257,647.26	

31、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	70,422,680.23	2,000,000.00	7,872,511.68	64,550,168.55	
合 计	70,422,680.23	2,000,000.00	7,872,511.68	64,550,168.55	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
10MW 光伏发电示范项目	30,022,499.84			2,001,500.04		28,020,999.80	与资产相关
工业强基工程	25,555,680.39			4,371,011.64		21,184,668.75	与资产相关
全息光存储关键技术研发和产品开发	9,000,000.00					9,000,000.00	与资产相关
同轴全息光存储的基础理论与关键技术研究	2,644,500.00					2,644,500.00	与资产相关
科技兴蒙项目	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计 入营业 外收入 金额	本年计入 其他收益 金额	其他 变动	年末余额	与资产/ 收益相 关
大容量(1PB) 智能蓝光光 盘存储系统 关键技术研究 与产业化	1,200,000.00			1,200,000.00			与收益 相关
绿色制造示 范项目资金		500,000.00				500,000.00	与资产 相关
信息展厅装 修项目		1,500,000.00		300,000.00		1,200,000.00	与资产 相关
合 计	70,422,680.23	2,000,000.00		7,872,511.68		64,550,168.55	—

32、股本

项 目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	190,381,503.00						190,381,503.00

33、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,251,984,812.38			1,251,984,812.38
其他资本公积	44,513,012.40			44,513,012.40
合 计	1,296,497,824.78			1,296,497,824.78

34、其他综合收益

项 目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后归属于少数股 东	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益								
其中：重新计量设定受 益计划变动额								
权益法下不能转损益的 其他综合收益								
其他权益工具投资公允 价值变动								
企业自身信用风险公允 价值变动								
二、将重分类进损益的 其他综合收益	-1,037,811.15	264,174.70				264,174.70		-773,636.45
其中：权益法下可转损 益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值 变动								
金融资产重分类计入其 他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值 准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-1,037,811.15	264,174.70				264,174.70		-773,636.45
其他综合收益合计	-1,037,811.15	264,174.70				264,174.70		-773,636.45

35、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,909,021.27			5,909,021.27
合 计	5,909,021.27			5,909,021.27

36、未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额
调整前上年年末未分配利润	-485,094,180.82	297,982,132.23
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-545,308,949.41
调整后年初未分配利润	-485,094,180.82	-247,326,817.18
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,655,853,112.95	-205,783,271.14
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		31,984,092.50
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-2,140,947,293.77	-485,094,180.82

注：本公司调整年初未分配利润共计-545,308,949.41 元，系重大会计差错更正，影响年初未分配利润-545,308,949.41 元，详见本附注十三、1 “前期差错更正”。

37、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,900,019.04	132,375,584.54	454,752,920.83	335,009,522.65
其他业务	2,818,292.31	4,192,642.89	3,182,919.62	4,332,895.59
合 计	176,718,311.35	136,568,227.43	457,935,840.45	339,342,418.24

（1）本年合同产生的收入情况

项 目	本年发生额	上年发生额
按商品类型分类：		
光存储产品设备	13,918,731.62	104,019,058.54
基于光存储技术的智能分层存储及信息技术解决方案	111,622,192.98	149,239,185.72
信创产品	48,359,094.44	201,494,676.57
合 计	173,900,019.04	454,752,920.83
按商品转让的时间分类：		
在某一时点转让	157,013,148.11	449,118,652.95
在某一时段内转让	19,705,163.24	8,817,187.50
合 计	176,718,311.35	457,935,840.45

38、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	85,407.02	922,742.06
教育费附加	65,507.99	824,233.51
城镇土地使用税	33,172.10	36,039.60
印花税	262,706.99	1,014,655.18
房产税	1,114,302.85	1,114,302.85
其他税费	13,539.26	101,073.49
合 计	1,574,636.21	4,013,046.69

39、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	27,223,375.81	29,473,207.78
业务推广费	9,288,563.34	11,824,853.27
折旧摊销	7,325,723.80	3,157,697.42
业务招待费	3,445,927.21	6,528,835.02
使用权资产折旧	3,032,346.43	2,471,989.24
咨询服务费	2,352,216.32	
差旅费	2,338,928.51	5,095,680.18
运输费	540,747.24	498,315.40
租赁费	422,662.78	2,060,939.62
办公费	298,718.06	1,672,524.12
其他	1,296,654.25	108,608.93
合 计	57,565,863.75	62,892,650.98

40、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧摊销费	23,893,655.35	8,617,324.72
职工薪酬	19,972,833.70	17,127,675.40
中介机构费	17,754,216.07	7,927,716.15
使用权资产折旧	4,123,127.77	5,334,365.27
办公费	2,835,420.97	3,249,499.19
租赁费	1,279,692.42	1,531,812.99
差旅费	668,574.53	850,273.53
业务招待费	596,581.51	680,401.54
修理维护费	89,384.85	330,268.44
专利商标及认证费	135,179.09	226,349.56
其他	1,879,573.87	1,588,462.17
合 计	73,228,240.13	47,464,148.96

41、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	28,516,234.05	29,059,407.91
材料费	11,466,275.57	11,547,901.64
折旧摊销费	11,251,774.40	11,409,247.74
技术服务费	5,584,295.47	11,455,547.11
租赁费	1,888,196.28	2,284,651.99
差旅费	243,666.76	341,731.44
办公费	146,826.35	85,838.51
其他	1,427,303.04	1,304,301.89
合 计	60,524,571.92	67,488,628.23

42、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	23,443,177.92	10,980,046.68
减：利息收入	9,912,715.83	13,567,681.94
汇兑损益	314,952.29	9,445.08
票据贴现利息	430,961.75	
手续费	154,915.09	183,477.48
租赁负债未确认融资费用	998,644.50	1,615,087.56
未确认融资收益	-284,727.03	-426,398.03
合 计	15,145,208.69	-1,206,023.17

43、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	10,266,021.01	8,321,651.37	10,266,021.01
增值税即征即退退税款	110,781.61	12,725,683.35	
代扣缴税款手续费	93,159.42	75,234.57	
进项税加计抵减		17,336.58	
合 计	10,469,962.04	21,139,905.87	10,266,021.01

计入其他收益的政府补助：

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
工业强基工程	4,371,011.64	4,371,011.64	资产相关
10MW 光伏发电示范项目	2,001,500.04	2,001,500.04	资产相关
智慧档案产业园展厅工程补助款	300,000.00		资产相关
企业技术改造奖励	1,901,700.00		收益相关

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
大容量（1PB）智能蓝光光盘存储系统关键技术研发与产业化项目	1,200,000.00		收益相关
稳、留岗补贴	202,674.33	11,393.04	收益相关
一次性留工补助	139,035.00		收益相关
叶剑英基金科学技术进步奖	80,000.00		收益相关
专项激励补助	50,000.00		收益相关
专利授权资助费	10,500.00		收益相关
扩岗补助	9,000.00		收益相关
以工代训职业培训补贴	600.00	41,000.00	收益相关
产业领军人才奖金		1,800,000.00	收益相关
研发费用支持资金		50,000.00	收益相关
外经贸发展专项资金		40,000.00	收益相关
就业创业补助		4,517.05	收益相关
失业保险金		2,229.60	收益相关
合 计	10,266,021.01	8,321,651.37	

44、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		7,470.12
理财产品的投资收益	1,369.92	104,815.42
合 计	1,369.92	112,285.54

45、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据信用减值损失	5,000,000.00	-4,500,000.00
应收账款信用减值损失	-20,467,555.83	-42,286,404.78
其他应收款信用减值损失	-282,878.77	-276,970.85
债权投资信用减值损失		-1,895,023.28
长期应收款信用减值损失	-1,825,276.88	
其他流动资产减值损失		-24,032,021.15
合 计	-17,575,711.48	-72,990,420.06

46、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,628,749.20	-295,183.15
固定资产减值损失		-300,000.00
合同资产减值损失	-106,100.00	27,429.43
合 计	-3,734,849.20	-567,753.72

47、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置	162,794.10	-1,603,675.11	162,794.10
使用权资产处置	759,436.98		759,436.98
合 计	922,231.08	-1,603,675.11	922,231.08

48、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
废品收入			
其他	193,295.67	205,310.00	193,295.67
合 计	193,295.67	205,310.00	193,295.67

49、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		1,071.27	
其中：固定资产		1,071.27	
预计赔偿款	1,085,585,416.00		1,085,585,416.00
预计担保损失	239,373,350.16	125,750,000.00	239,373,350.16
预计未决诉讼损失	73,824,570.69	507,647.26	73,824,570.69
罚款支出	123,083.71		123,083.71
对外捐赠支出	3,121.10	78,027.52	3,121.10
其他	603,023.84	15,840.18	603,023.84
合 计	1,399,512,565.50	126,352,586.23	1,399,512,565.50

50、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	95,516.87	9,262,891.14
递延所得税费用	85,458,080.17	-43,687,843.26
合 计	85,553,597.04	-34,424,952.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-1,577,124,704.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-244,778,443.07

项 目	本年发生额
子公司适用不同税率的影响	-11,026,953.02
调整以前期间所得税的影响	90,461.42
非应税收入的影响	-1,135,876.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	202,093,977.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-409,174.80
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	63,666,482.88
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-8,404,957.71
以前年度递延所得税冲回	85,458,080.17
所得税费用	85,553,597.04

51、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
利息收入	9,912,715.83	13,567,681.94
政府补助	4,393,509.33	3,949,139.69
冲减 2020 年收入的回款		52,865,766.40
收到其他经营性往来款	25,365,649.67	1,913,125.68
合 计	39,671,874.83	72,295,713.71

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
单位往来款	19,693,169.60	24,195,178.76
期间费用（不含税金、薪酬）	57,607,233.36	52,505,323.55
违规担保银行划扣	116,877,640.89	
手续费	154,879.09	121,437.17
捐赠支出	3,121.10	78,027.52
押金、保证金		7,082,204.65
冲减 2020 年技术服务费、成本支付的现金		37,681,700.00
合 计	194,336,044.04	121,663,871.65

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
企业间借款收到的资金	16,627,607.00	
年初受限货币资金本期收回	164,847,808.55	
票据保证金		71,297,204.15
合 计	181,475,415.55	71,297,204.15

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
支付租赁负债	8,533,612.44	11,751,193.59
支付违规担保受限资金	128,419,729.23	251,500,000.00

项 目	本年发生数	上年发生数
企业间借款归还的资金	13,247,088.16	
支付开具银行承兑汇票手续费、敞口费		2,528,636.05
支付融资手续费		62,041.31
支付长期应付款		11,575,688.20
合 计	150,200,429.83	277,417,559.15

(5) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,662,678,301.29	-207,691,011.07
加：资产减值准备	3,734,849.20	567,753.72
信用减值损失	17,575,711.48	72,990,420.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,893,913.44	34,634,061.99
使用权资产折旧	9,537,899.58	
无形资产摊销	4,442,301.90	2,100,353.92
长期待摊费用摊销	4,937,138.28	3,390,592.90
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）	-922,231.08	1,603,675.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,071.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,756,774.71	11,701,169.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,369.92	-112,285.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	85,755,562.77	-43,550,897.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-297,482.60	136,946.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-93,908,762.56	-77,478,806.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	194,002,071.12	-15,586,440.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,049,261,136.01	23,457,066.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-314,910,788.96	-193,836,329.13
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	186,968,620.14	429,388,936.52
减：现金的年初余额	429,388,936.52	955,765,601.67
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-242,420,316.38	-526,376,665.15

(9) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
①现金	186,968,620.14	429,388,936.52
其中：库存现金	12,546.91	74,755.33
可随时用于支付的银行存款	186,931,973.38	429,314,181.19
可随时用于支付的其他货币资金	24,099.85	
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	186,968,620.14	429,388,936.52
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

52、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
货币资金	1,759,528.81	银行承兑汇票保证金
货币资金	122,630,000.00	用于担保的定期存款
货币资金	14,387,317.22	未决诉讼冻结
固定资产-房屋及建筑物	272,714,763.89	抵押担保
固定资产-机器设备	44,277,288.07	抵押担保
无形资产	9,676,128.23	抵押担保
在建工程-大数据安全云存储技术项目	43,044,368.82	抵押担保
合 计	508,489,395.04	

53、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	26,210.25	6.9646	182,543.91
港元	8,686.37	0.89327	7,759.27
日元	61,655,036.00	0.052358	3,228,134.37
应付账款			
其中：港元	10,372.26	0.89327	9,265.23
日元	860,154.00	0.052358	45,035.94

54、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

种 类	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益的 金 额	损益表列报
-----	-----	---------------	----------------	-------

种 类	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益的 金额	损益表列报
工业强基工程	21,184,668.75	递延收益	4,371,011.64	其他收益
10MW光伏发电示范项目	28,020,999.80	递延收益	2,001,500.04	其他收益
智慧产业园展厅工程补助款	1,200,000.00	递延收益	300,000.00	其他收益
合 计	50,405,668.55		6,672,511.68	

(2) 与收益相关的政府补助

种 类	金 额	损益表列报项目	计入当期损益的金额
企业技术改造奖励	1,901,700.00	其他收益	1,901,700.00
大容量（1PB）智能蓝光光盘存储 系统关键技术研发与产业化项目	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
稳、留岗补贴	202,674.33	其他收益	202,674.33
一次性留工补助	139,035.00	其他收益	139,035.00
叶剑英基金科学技术进步奖	80,000.00	其他收益	80,000.00
专项激励补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
专利授权资助费	10,500.00	其他收益	10,500.00
扩岗补助	9,000.00	其他收益	9,000.00
以工代训职业培训补贴	600.00	其他收益	600.00
合 计	3,593,509.33		3,593,509.33

(3) 政府补助退回情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退退税款	110,781.61	其他收益	110,781.61
代扣缴税款手续费	93,159.42	其他收益	93,159.42
合 计	203,941.03		203,941.03

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

2、同一控制下企业合并

本期未发生统一控制下企业合并的情况。

3、反向购买

本期未发生反向购买的情况。

4、处置子公司

本期未发生处置子公司的情况。

5、其他原因的合并范围变动

新设子公司

山西紫晋信息科技有限公司于 2022 年 11 月 30 日在太原市晋源区市场监督管理局登记设立，社会统一信用代码为 91140110MA0LUP8Y7F，股东为紫晶存储公司，注册资本为人民币 10000 万元，注册地址为山西省太原市晋源区义井街道健康南街 26 号山投青运城 S8 号楼智创基地 2 层 206-07 号，经营范围：一般项目：计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；计算机系统服务；网络与信息安全软件开发；软件开发；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；智能家庭消费设备销售；智能控制系统集成；网络设备销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；信息安全设备销售；数据处理和存储支持服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本公司的构成

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	
梅州晶铠科技有限公司	广东梅州	广东梅州	计算机软件、硬件开发	100.00		设立
北京晶铠信息存储技术有限公司	北京	北京	计算机软件、硬件开发	100.00		设立
Amethystum Storage Tech (HK) Co Ltd	香港	香港	制造和销售	100.00		设立
上海紫存信息科技有限公司	上海	上海	技术开发、咨询	100.00		设立
深圳紫晶存储科技有限公司	深圳	深圳	技术开发、咨询	100.00		设立
广州紫晶存储科技有限公司	广州	广州	计算机技术开发、技术服务	100.00		设立
AMETHYSTUM JAPAN GK	日本	日本	研发和销售	100.00		设立
山西紫晋信息科技有限公司	太原	太原	软件和信息技术服务	100.00		设立
抚州紫晶兰台信息科技有限公司	抚州	抚州	软件和信息技术服务	80.00		设立
绵阳紫晶数港科技有限公司	绵阳	绵阳	软件和信息技术服务	80.00		设立
上海资陀信息科技有限公司	上海	上海	计算机软件、硬件开发	70.00		设立
赣州紫晶橙心数港科技有限公司	赣州	赣州	大数据服务，互联网数据服务	60.00		设立

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	
长城紫晶科技（北京）有限公司	北京	北京	技术开发、咨询	80.00		设立
内蒙古长城计算机系统有限公司	内蒙古	内蒙古	计算机、软件及辅助设备的开发		80.00	设立
云南长城紫晶科技有限公司	云南	云南	软件和信息技术服务		80.00	设立
江门长城紫晶计算机系统有限公司	江门	江门	软件和信息技术服务		80.00	设立

九、金融工具及其风险

（一）与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）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。本公司承受外汇风险主要与港币、日元、美元有关，除本公司设立在日本、香港特别行政区的下属子公司使用日元、港币计价结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款。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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时作出调整。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的流动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
梅州紫辰投资 咨询有限公司	广东省梅 州市	投资管理	30.00	14.87	14.87
梅州紫晖投资 咨询有限公司	广东省梅 州市	投资管理	30.00	14.71	14.71

本公司的母公司情况的说明：

梅州紫辰投资咨询有限公司（以下简称“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。法定代表人为郑穆。

梅州紫晖投资咨询有限公司（以下简称“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。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》，该二人能够通过对紫辰投资、紫晖投资的圈子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

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南数莲紫宸信息科技有限公司	公司的联营企业
山西紫晶天众科技有限公司	公司的参股公司
山西天众科技有限公司	公司的参股公司的母公司
山西大地紫晶信息产业有限公司	公司的参股公司的子公司
内蒙古中弘紫晶科技有限责任公司	公司的参股公司
北京中弘智慧科技有限公司	公司的参股公司的母公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

其中：出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山西紫晶天众科技有限公司	出售商品	12,305,309.73	57,540,361.58
内蒙古中弘紫晶科技有限责任公司	出售商品	71,893.80	464,725.66
湖南数莲紫宸信息科技有限公司	出售商品		1,273,314.16
山西天众科技有限公司	出售商品		6,063,491.01
山西大地紫晶信息产业有限公司	出售商品		19,477,950.45
北京中弘智慧科技有限公司	出售商品		221,238.94

（2）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内蒙古中弘紫晶科技有限责任公司	16,000,000.00	2020.12.23	主债务届满日起三年	否
梅州晶铠科技有限公司	20,000,000.00	2020.09.18	2025.09.07	否
深圳紫晶存储科技有限公司	5,000,000.00	2021.09.28		否
深圳紫晶存储科技有限公司	5,500,000.00	2021.09.28		否

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑穆、罗铁威	39,935,004.00	2018.09.12	2024.09.26	否
梅州晶铠科技有限公司、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	2023.12.10	否
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	340,000,000.00	2019.05.05	2024.5.4	否
郑穆及其妻子叶慧怡、罗铁威及其妻子张红	480,000,000.00	2018.12.1	2029.10.31	否
郑穆、罗铁威	200,000,000.00	2021.1.1	2026.1.1	否
内蒙古中弘紫晶科技有限公司及北京中弘智慧科技有限公司	16,000,000.00	2020.12.23		否
深圳紫晶存储科技有限公司	32,830,000.00	2021.11.1		否

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	5,490,229.00	7,186,089.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
山西紫晶天众科技有限公司	10,912,235.00	545,611.75	59,747,235.00	2,987,361.75
山西大地紫晶信息产业有限公司	21,190,435.20	2,119,043.52	21,640,435.20	1,104,521.76
内蒙古中弘紫晶科技有限责任公司	12,111,140.00	2,944,016.00	12,830,140.00	1,260,507.00
山西天众科技有限公司	6,783,935.45	678,393.55	6,783,935.45	339,196.77
合 计	50,997,745.65	6,287,064.82	101,001,745.65	5,691,587.28

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 违规担保

截至 2022 年 12 月 31 日，尚未解除违规担保系公司之子公司梅州晶铠科技有限公司存在定期存单违规质押担保事项，合计金额 12,000 万元，共为 1 家第三方累计提供 2 笔担保。

单位：万元

被担保对象	担保主体	定期存款金额	起存日期	到期日期	担保金额
浙江景朝贸易有限公司	梅州晶铠科技有限公司	10,000	2021-3-25	2022-3-25	10,000
浙江景朝贸易有限公司	梅州晶铠科技有限公司	2,000	2021-3-25	2022-3-25	2,000
合 计		12,000			12,000

2、或有事项

(1) 违规担保详见附注十一、注释 1 重要承诺事项和附注十二、注释 1 违规担保。违规担保可能造成公司确认预计负债和损失，可能引发影响公司日常正常经营的风险。

(2) 紫晶存储事件先行赔付专项基金见附注十二、注释 2，赔付专项基金可能造成公司确认预计负债和损失，可能引发影响公司日常正常经营的风险。

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司存在未决诉讼事项如下：

序号	案号	原告/申请人	被告/被申请人/被执行人	被诉标的额（元）	诉讼进展（结果）
1	(2022) 粤 0114 民初 8895 号 (2023) 粤 01 民终 2493 号	广州市万穗小额贷款股份有限公司	温建雄、郑穆、叶慧怡、罗铁威、张红、温建文、赖月华、广东紫晶信息存储技术股份有限公司	3,817,127.50	已出二审判决
2	(2022) 粤 0114 民初 8867 号 (2023) 粤 01 民终 2494 号	广州市万穗小额贷款股份有限公司	温建文、郑穆、叶慧怡、罗铁威、张红、温建雄、赖月华、广东紫晶信息存储技术股份有限公司	3,817,127.50	已出二审判决
3	(2022) 京仲案字第 2601 号 (2023) 粤 14 执 145 号	阿依瓦（北京）技术有限公司	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	13,000,000.00	执行中
4	(2022) 穗仲案字第 16347 号	江苏永兴多媒体有限公司	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	26,490,240.00	审理中
5	(2022) 粤 1402 民初 3586 号	五华县果兴建筑机械设备出租有限公司	广东紫晶信息存储技术股份有限公司、罗铁威、郑穆	85,176,557.00	一审中
6	(2022) 粤 1402 民初 3577 号	中国银行股份有限公司梅州分行	广东紫晶信息存储技术股份有限公司、罗铁威、郑穆	35,070,000.00	一审中
7	(2022) 粤 1402 民初 3578 号	中国银行股份有限公司梅州分行	广东紫晶信息存储技术股份有限公司、罗铁威、郑穆	21,606,464.22	一审中
8	(2022) 粤 1402 民初 3582 号	交通银行股份有限公司梅州分行	广东紫晶信息存储技术股份有限公司、罗铁威、张红、郑穆、叶慧怡	224,537,968.01	一审中
合 计				413,515,484.23	—

（4）其他或有负债及其财务影响

本期无其他相关事项。

十二、资产负债表日后事项

1、违规担保

公司之子公司梅州晶铠科技有限公司（以下简称梅州晶铠）存在定期存单违规质押担保事项，合计金额 12,000 万元，共为 1 家第三方累计提供 2 笔担保。

2022 年 3 月 11 日，梅州晶铠存放于广州银行被用于违规质押担保的剩余 12,000 万元尚未到期定期存单资金，其中 1 亿被转至被担保人浙江景朝贸易有限公司银行账户。公司已于 2022 年 3 月 14 日晚向公安局报案。关于存放于广州银行被用于违规质押担保的剩余 12,000 万元尚未到期定期存单资金，公司已于 2022 年 3 月 15 日通过诉讼程序申请并完成对资金冻结保全。截止至 2022 年 12 月 31 日，该笔冻结资金尚未解除冻结。

梅州晶铠用于违规担保的定期存款存在被划扣的风险。因上述违规担保问题，可能导致公司承担相关担保义务，可能造成公司确认计负债和损失，可能引发影响公司日常正常经营的风险。

2、紫晶存储事件先行赔付专项基金

2023 年 5 月 26 日，中信建投证券股份有限公司（以下简称中信建投或公司）发布了《中信建投证券股份有限公司关于正式设立紫晶存储事件先行赔付专项基金的公告》，中国证券投资者保护基金有限责任公司（以下简称投保基金公司或基金管理人）发布了《中国证券投资者保护基金有限责任公司关于紫晶存储事件先行赔付专项基金的管理人公告》。为保护投资者合法利益，维护证券市场稳定，中信建投作为广东紫晶信息存储技术股份有限公司（以下简称紫晶存储）首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构和主承销商，会同致同会计师事务所（特殊普通合伙）、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）、广东恒益律师事务所等紫晶存储其他中介机构共同出资设立紫晶存储事件先行赔付专项基金，用于先行赔付适格投资者的投资损失，并由投保基金公司担任专项基金管理人。

截至 2023 年 6 月 30 日，完成有效申报、与专项基金出资人达成有效和解的适格投资者人数为 16,986 人，占适格投资者总人数的 97.22%，对适格投资者支付的赔付金额为 1,085,585,416 元，占应赔付总金额的 98.93%，前述赔付金额已按规定支付至适格投资者的证券交易结算资金账户或有效银行账户。

考虑到绝大部分适格投资者已经在申报期（2023 年 5 月 31 日至 2023 年 6 月 30 日）内接受赔付、与专项基金出资人达成和解，专项基金的设立目的已顺利、圆满实现，管理人经

慎重考虑决定，专项基金存续期间（自专项基金成立之日起 2 个月）届满后不再延长，自 2023 年 7 月 26 日起，专项基金进入清算及审计阶段。

3、公司股票终止上市暨摘牌

广东紫晶信息存储技术股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 5 月 31 日收到上海证券交易所出具的自律监管决定书（2023）116 号《关于广东紫晶信息存储技术股份有限公司股票终止上市的决定》，上海证券交易所决定公司股票终止上市。公司股票于 2023 年 6 月 8 日进入退市整理期，截至 2023 年 6 月 30 日公司股票已于退市整理期交易满 15 个交易日，退市整理期已结束；公司股票于 2023 年 7 月 7 日被上海证券交易所终止上市暨摘牌。根据相关规定，终止上市后公司股票将进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让，关于终止上市后公司股票办理股份确权、登记和托管的手续及具体安排，公司将另行公告，请投资者关注公司聘请的主办券商后续刊登在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台的确权公告。

4、股份冻结

根据梅州市梅县区人民法院协助执行函通知（2023）粤 1403 执保 268 号之一、之二，梅州客商银行股份有限公司与广东启辰云数据存储有限公司、梅州紫辰投资咨询有限公司、梅州紫晖投资咨询有限公司金融借款合同纠纷一案，法院做出的（2023）粤 1043 民初 1864 号民事裁定书已经发生法律效力，向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请冻结。

案件债权额 10,000,000 元。经计算，需要对被申请人梅州紫辰投资咨询有限公司及梅州紫晖投资咨询有限公司名下的广东紫晶信息存储技术股份有限公司（证券账户：B882191416；证券账号：B882191408）持有的已质押的股票进行冻结，冻结数量各为 1600 万股，冻结期限叁年，自 2023 年 7 月 4 日起至 2026 年 7 月 3 日止。

包括本次冻结股份在内，如果全部被限制权利的股份被行权可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。

5、未决诉讼

截至审计报告日，资产负债表日后未决诉讼如下：

截至审计报告日，资产负债表日后涉及诉讼事项如下：

序号	案号	原告/申请人	被告/被申请人/被执行人	被诉标的额（元）	诉讼进展（结果）
1	（2023）粤 1402 民初 428 号	交通银行股份有限公司梅州分行	广东紫晶信息存储技术股份有限公司、深圳市八百通机电科技有限公司、广州市汇霖祺电气机械有限公司、广州市锐霖电气机械有限公司、罗铁威、张红、郑穆、叶慧怡	3,248,000.00	一审中
2	（2023）粤 1402 民初 427 号	交通银行股份有限公司梅州分行	广东紫晶信息存储技术股份有限公司、广东科讯电工有限公司、东莞市宇悦实业有限公司、罗铁威、张红、郑穆、叶慧怡	1,232,000.00	一审中
3	（2023）粤 1402 民初 209 号	中国建设银行股份有限公司梅州分行	广东紫晶信息存储技术股份有限公司、梅州紫辰投资咨询有限公司、梅州紫晖投资咨询有限公司、郑穆、叶慧怡、罗铁威、张红	48,872,700.00	一审中
4	（2023）粤 1403 民初 213 号 （2023）粤 14 民辖终 39 号	广东唐鼎建设有限公司	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	782,555.20	已出二审判决
5	（2023）穗仲案字第 2235 号	中信银行股份有限公司广州分行	广东紫晶信息存储技术股份有限公司、山西紫晶天众科技有限公司、郑穆、罗铁威	5,000,000.00	一审中
6	（2023）粤 1403 民初 197 号 （2023）粤 14 民辖终 38 号	广州速耐商贸有限公司	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	286,786.00	已出二审判决
7	（2023）粤 1403 民初 215 号 （2023）粤 14 民辖终 37 号	广州铭诚计算机科技有限公司	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	594,996.90	已出二审判决
8	（2023）粤 0106 民初 2815 号 （2023）粤 01 民辖终 580 号	中信银行股份有限公司广州分行	广州中鸣智慧光电科技有限公司、梁伟聪、广东紫晶信息存储技术股份有限公司	4,460,432.00	一审中
9	（2023）粤 0106 民初 2814 号 （2023）粤 01 民辖终 579 号	中信银行股份有限公司广州分行	深圳市华振城进出口有限公司、郭周敏、广东紫晶信息存储技术股份有限公司	3,355,770.00	一审中
10	（2023）粤 1402 民初 425 号	交通银行股份有限公司梅州分行	广东紫晶信息存储技术股份有限公司、罗铁威、张红、郑穆、叶慧怡、深圳众杰伟业科技有限公司	7,364,400.00	一审中
11	（2023）粤 1403 民初 183 号 （2023）粤 14 民辖终 40 号	深圳迈安瑞科技有限公司	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	820,000.00	已出一审判决
12	（2023）粤 0106 民初 2763 号	中信银行股份有限公司广州分行	深圳市行者时代供应链有限公司、广东紫晶信息存储技术股份有限公司	3,943,000.00	一审中
13	（2023）粤 1403 民初 271 号 （2023）粤 14 民辖终 47 号	梅州市朱记家和贸易有限公司	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	54,676.00	已出一审判决

14	(2023) 粤 0106 民初 2762 号	中信银行股份有限公司广州分行	广州中鸣智慧光电科技有限公司、梁伟聪、广东紫晶信息存储技术股份有限公司	2,640,000.00	一审中
15	(2023) 粤 1403 民初 269 号 (2023) 粤 14 民辖终 43 号 (2023) 粤 1403 执 2073 号	梅州市梅县区畲江镇文胜猪肉店	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	118,167.00	执行中
16	(2023) 粤 1403 民初 270 号 (2023) 粤 14 民辖终 41 号	梅州市梅县区畲江镇金谷食品店	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	46,775.00	已出二审判决
17	(2023) 粤 1403 民初 66 号 (2023) 粤 14 民辖终 42 号	广州市云控供应链科技有限公司	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	274,340.00	已出二审判决
18	(2023) 粤 1402 民初 426 号	交通银行股份有限公司梅州分行	广东紫晶信息存储技术股份有限公司、罗铁威、张红、郑穆、叶慧怡、广州中鸣智慧光电科技有限公司	2,340,000.00	一审中
19	(2023) 粤 1402 民初 423 号	交通银行股份有限公司梅州分行	广东紫晶信息存储技术股份有限公司、罗铁威、张红、郑穆、叶慧怡	15,603,085.34	一审中
20	(2023) 粤 1402 民初 424 号	交通银行股份有限公司梅州分行	广东紫晶信息存储技术股份有限公司、罗铁威、张红、郑穆、叶慧怡、梅州晶铠科技有限公司	66,867,200.00	一审中
21	(2023) 粤 1403 民初 346 号 (2023) 粤 1402 民初 1342 号	蒂升电梯（中国）有限公司深圳分公司	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	17,280.00	一审中
22	(2023) 粤 1403 民初 217 号 (2023) 粤 14 民辖终 49 号	广州世安信息技术股份有限公司	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	232,000.00	已出一审判决
23	(2023) 粤 0106 民初 2776 号	中信银行股份有限公司广州分行	深圳市易宏达机电设备有限公司、易高松、广东紫晶信息存储技术股份有限公司	8,169,954.72	审理中
24	(2023) 穗仲案字第 4254 号	中信银行股份有限公司广州分行	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	152,117,131.00	审理中
25	(2023) 粤 1403 民初 1204 号 (2023) 粤 14 民辖终 65 号	梅州市中保保安服务游公司梅州高新分公司	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	85,500.00	已出二审判决
26	(2023) 粤 1403 民初 322 号	宁波昆吾智能科技有限公司	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	220,905.66	执行中
27	(2023) 粤 1403 民初 1295 号 (2023) 粤 14 民辖终 77 号	梅州市梅县区畲江镇亚卜图书店	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	22,001.00	已出二审判决
28	(2023) 粤 1403 民初 442 号	宝德计算机系统股份有限公司	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	1,421,000.00	已出二审判决
29	(2023) 粤 0304 民初 19747 号	深圳市华振城进出口有限公司	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	7,961,480.00	一审中
30	(2023) 粤 1403 民初 1528 号	日海通信服务有限公司	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	10,080,000.00	二审中

31	(2023) 粤 1403 民初 1510 号	广州市黄埔区瑞杰精密机械厂	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	47,587.00	已出一审判决
32	(2023) 粤 1403 民初 1589 号	广东鼎尧科技有限公司	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	1,150,000.00	执行中
33	(2023) 粤 1403 民初 1862 号	梅州客商银行股份有限公司	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	2,034,488.57	已出一审判决
34	(2023) 内 0902 民初 2184 号	内蒙古中弘紫晶科技有限责任公司	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	13,851,519.16	一审中
35	(2023) 粤 1403 民初 2186 号	佛山橘控电气有限公司	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	41,985.00	已出二审判决
36	(2023) 粤 0106 民初 2768 号	中信银行股份有限公司广州分行	广州市汇霖祺电气机械有限公司、李嘉健、广东紫晶信息存储技术股份有限公司	9,696,902.72	一审中
37	(2023) 粤 1403 民初 2446 号	深圳市华鑫立业科技有限公司	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	77,800.00	已和解
38	(2023) 粤 1403 民初 2315 号	梅州市梅县区畚江镇金燕电脑店	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	44,282.00	已出一审判决
39	(2023) 粤 1403 民初 2191 号	梅州客商银行股份有限公司	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	6,000,000.00	一审中
40	(2023) 北海仲字第 3-5120 号	广州清风徐来实业有限公司	广东德顺石油化工有限公司、梅州紫辰投资咨询有限公司、梅州紫晖投资咨询有限公司、广东紫晶信息存储技术股份有限公司、证明有、罗铁威、张红、叶慧怡、赖月华	7,000,000.00	仲裁中
41	(2023) 粤 1403 民初 2717 号	广州市企晨科技信息咨询有限公司	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	104,306.93	已出一审判决
42	(2023) 粤 1403 民初 2755 号	广东精科环境科技有限公司	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	8,000.00	已出一审判决
43	(2023) 赣 0722 民初 2347 号	广州豪特节能环保科技股份有限公司	赣州紫晶橙心数港科技有限公司	5,934,318.21	一审中
44	(2023) 粤 0703 民初 10207 号	广州豪特节能环保科技股份有限公司	江门长城紫晶计算机系统有限公司、长城紫晶科技（北京）有限公司	491,340.30	一审中
45	(2023) 粤 0703 民初 10209 号	广州豪特节能环保科技股份有限公司	江门长城紫晶计算机系统有限公司、长城紫晶科技（北京）有限公司	7,727,973.86	一审中
46	(2023) 粤 0703 民初 10210 号	广州豪特节能环保科技股份有限公司	江门长城紫晶计算机系统有限公司、长城紫晶科技（北京）有限公司	2,675,304.10	一审中
47	(2023) 粤 0391 民初 6495 号	深圳前海微众银行股份有限公司	梅州晶铠科技有限公司、钟国裕	1,275,000.00	已出一审判决
合 计				406,392,943.67	—

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

公司 2017 年度冲减与广州云硕科技发展有限公司、湖北神狐时代云科技有限公司、南京叠嘉信息科技有限公司、深圳富宏华实业有限公司、深圳市宇维视通科技有限公司对应营业收入 43,661,278.12 元，冲减对应营业成本 20,692,212.97 元。

故追溯调整前期差错，2017 年度增计递延所得税资产 792,477.10 元，增计其他流动负债 8,575,000.00 元，增计营业外支出 20,692,212.97 元；冲减应收账款 40,369,458.74 元，冲减盈余公积 4,236,583.16 元，冲减未分配利润 43,915,398.48 元，冲减归属于母公司所有者权益合计 48,151,981.64 元，冲减营业收入 43,661,278.12 元，冲减营业成本 20,692,212.97 元，冲减资产减值损失 5,283,180.62 元，冲减利润总额 48,944,458.74 元，冲减所得税费用 792,477.10 元，冲减净利润 48,151,981.64 元。

上述事项对公司 2017 年度财务报表的影响

①合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	181,008,561.05	-40,369,458.74	140,639,102.31
递延所得税资产	1,908,497.94	792,477.10	2,700,975.04
其他流动负债		8,575,000.00	8,575,000.00
盈余公积	10,145,604.43	-4,236,583.16	5,909,021.27
未分配利润	99,652,497.86	-43,915,398.48	55,737,099.38
归属于母公司所有者权益合计	438,805,317.93	-48,151,981.64	390,653,336.29

②合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	312,924,894.14	-43,661,278.12	269,263,616.02
营业成本	202,406,859.30	-20,692,212.97	181,714,646.33
资产减值损失	-10,343,901.63	-5,283,180.62	-15,627,082.25
营业外支出	2,019,137.79	20,692,212.97	22,711,350.76
利润总额	61,340,283.25	-48,944,458.74	12,395,824.51
所得税费用	10,162,056.44	-792,477.10	9,369,579.34
净利润	51,178,226.81	-48,151,981.64	3,026,245.17

③母公司资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	188,387,774.88	-40,369,458.74	148,018,316.14
递延所得税资产	1,908,497.94	792,477.10	2,700,975.04
其他流动负债		8,575,000.00	8,575,000.00

盈余公积	10,145,604.43	-4,236,583.16	5,909,021.27
未分配利润	75,995,979.00	-43,915,398.48	32,080,580.52
归属于母公司所有者权益合计	415,112,125.88	-48,151,981.64	366,960,144.24

④母公司利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	319,717,570.27	-43,661,278.12	276,056,292.15
营业成本	228,743,005.98	-20,692,212.97	208,050,793.01
资产减值损失	-10,349,247.63	-5,283,180.62	-15,632,428.25
营业外支出	2,019,137.79	20,692,212.97	22,711,350.76
利润总额	49,241,609.51	-48,944,458.74	297,150.77
所得税费用	6,875,777.89	-792,477.10	6,083,300.79
净利润	42,365,831.62	-48,151,981.64	-5,786,150.02

公司 2018 年度冲减与湖北神狐时代云科技有限公司、南京叠嘉信息科技有限公司、深圳富宏华实业有限公司、深圳市宇维视通科技有限公司、五华县华城镇中心卫生院、北京神狐时代通信技术有限公司、广东汇信通讯科技有限公司、淮安瑞驰信息科技有限公司、江苏菲利斯通信息科技有限公司对应营业收入 113,431,477.84 元，冲减对应营业成本 65,389,708.22 元。

故追溯调整 2018 年度差错更正及以前年度累计影响，2018 年度增计存货 17,481,875.64 元，增计递延所得税资产 2,714,065.71 元，增计其他流动负债 55,279,952.37 元，增计营业外支出 47,907,832.58 元，冲减应收账款 119,906,574.93 元，冲减盈余公积 10,787,797.01 元，冲减未分配利润 144,202,788.94 元，冲减归属于母公司所有者权益合计 154,990,585.95 元，冲减营业收入 113,431,477.84 元，冲减营业成本 65,389,708.22 元，冲减资产减值损失 12,810,590.72 元，冲减利润总额 108,760,192.92 元，冲减所得税费用 1,921,588.61 元，冲减净利润 106,838,604.31 元。

上述事项对公司 2018 年度财务报表的影响

①合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	372,954,223.57	-119,906,574.93	253,047,648.64
存货	69,902,232.19	17,481,875.64	87,384,107.83
递延所得税资产	4,599,325.73	2,714,065.71	7,313,391.44
其他流动负债		55,279,952.37	55,279,952.37
盈余公积	16,696,818.28	-10,787,797.01	5,909,021.27
未分配利润	193,890,584.30	-144,202,788.94	49,687,795.36

归属于母公司所有者权益合计	769,646,062.07	-154,990,585.95	614,655,476.12
---------------	----------------	-----------------	----------------

②合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	401,596,347.39	-113,431,477.84	288,164,869.55
营业成本	204,531,245.62	-65,389,708.22	139,141,537.40
资产减值损失	-14,139,850.37	-12,810,590.72	-26,950,441.09
营业外支出	1,802,136.58	47,907,832.58	49,709,969.16
利润总额	119,796,169.84	-108,760,192.92	11,035,976.92
所得税费用	14,865,013.89	-1,921,588.61	12,943,425.28
净利润	104,931,155.95	-106,838,604.31	-1,907,448.36

③母公司资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	371,789,902.16	-119,906,574.93	251,883,327.23
存货	73,856,351.56	17,481,875.64	91,338,227.20
递延所得税资产	3,839,514.39	2,714,065.71	6,553,580.10
其他流动负债		55,279,952.37	55,279,952.37
盈余公积	16,696,818.28	-10,787,797.01	5,909,021.27
未分配利润	134,956,903.63	-144,202,788.94	-9,245,885.31
归属于母公司所有者权益合计	710,625,913.09	-154,990,585.95	555,635,327.14

④母公司利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	406,001,572.09	-113,431,477.84	292,570,094.25
营业成本	257,628,106.34	-65,389,708.22	192,238,398.12
资产减值损失	-13,039,283.61	-12,810,590.72	-25,849,874.33
营业外支出	1,802,055.84	47,907,832.58	49,709,888.42
利润总额	83,787,526.09	-108,760,192.92	-24,972,666.83
所得税费用	10,993,304.68	-1,921,588.61	9,071,716.07
净利润	72,794,221.41	-106,838,604.31	-34,044,382.90

公司 2019 年度冲减与广东汇信通讯科技有限公司、淮安瑞驰信息科技有限公司、北京中弘智慧科技有限公司、山西紫晶天众科技有限公司、北京普世时代科技有限公司、广州创显科教股份有限公司、苏州平流层信息科技有限公司、肇庆优世联合智慧科技有限公司、株洲中车特种装备科技有限公司、五华县人民医院对应营业收入 270,871,415.70 元，冲减对应营业成本 125,821,173.49 元。

故追溯调整 2019 年度前期差错更正及以前年度累计影响，2019 年度增计存货

86,309,821.33 元，增计递延所得税资产 5,736,875.38 元，增计其他流动负债 122,674,991.63 元，增计财务费用 203,659.85 元，增计信用减值损失 14,524,688.70 元，增计营业外支出 125,593,273.35 元；冲减应收账款 336,232,292.56 元，冲减长期应收款 7,506,383.13 元，冲减盈余公积 23,892,993.06 元，冲减未分配利润 350,473,977.55 元，冲减归属于母公司所有者权益合计 374,366,970.61 元，冲减营业收入 270,871,415.70 元，冲减营业成本 125,821,173.49 元，冲减资产减值损失 34,676,753.17 元，冲减利润总额 290,999,239.88 元，冲减所得税费用 3,022,809.67 元，冲减净利润 287,976,430.21 元。

上述事项对公司 2019 年度财务报表的影响

①合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	618,280,814.31	-336,232,292.56	282,048,521.75
存货	91,711,882.94	86,309,821.33	178,021,704.27
长期应收款	30,105,259.14	-7,506,383.13	22,598,876.01
递延所得税资产	15,361,523.43	5,736,875.38	21,098,398.81
其他流动负债		122,674,991.63	122,674,991.63
盈余公积	29,802,014.33	-23,892,993.06	5,909,021.27
未分配利润	264,871,294.40	-350,473,977.55	-85,602,683.15
归属于母公司所有者权益合计	897,989,333.48	-374,366,970.61	523,622,362.87

②合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	516,332,148.05	-270,871,415.70	245,460,732.35
营业成本	246,604,991.06	-125,821,173.49	120,783,817.57
财务费用	9,121,646.82	203,659.85	9,325,306.67
信用减值损失	-24,281,197.52	14,524,688.70	-9,756,508.82
资产减值损失	-253,740.51	-34,676,753.17	-34,930,493.68
营业外支出	1,852,679.00	125,593,273.35	127,445,952.35
利润总额	153,659,664.43	-290,999,239.88	-137,339,575.45
所得税费用	15,829,342.37	-3,022,809.67	12,806,532.70
净利润	137,830,322.06	-287,976,430.21	-150,146,108.15

③母公司资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	616,277,257.89	-336,232,292.56	280,044,965.33
存货	101,862,155.87	86,309,821.33	188,171,977.20
长期应收款	30,105,259.14	-7,506,383.13	22,598,876.01
递延所得税资产	11,987,323.88	5,736,875.38	17,724,199.26

其他流动负债		122,674,991.63	122,674,991.63
盈余公积	29,802,014.33	-23,892,993.06	5,909,021.27
未分配利润	199,159,252.14	-350,473,977.55	-151,314,725.41
归属于母公司所有者权益合计	832,119,924.02	-374,366,970.61	457,752,953.41

④母公司利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	523,525,651.61	-270,871,415.70	252,654,235.91
营业成本	354,620,252.75	-125,821,173.49	228,799,079.26
财务费用	9,098,223.52	203,659.85	9,301,883.37
信用减值损失	-24,710,025.63	14,524,688.70	-10,185,336.93
资产减值损失	-253,740.51	-34,676,753.17	-34,930,493.68
营业外支出	1,799,477.60	125,593,273.35	127,392,750.95
利润总额	141,171,610.79	-290,999,239.88	-149,827,629.09
所得税费用	10,119,650.32	-3,022,809.67	7,096,840.65
净利润	131,051,960.47	-287,976,430.21	-156,924,469.74

公司 2020 年度冲减与深圳市宇维视通科技有限公司、淮安瑞驰信息科技有限公司、江苏菲利斯通信息科技有限公司、北京中弘智慧科技有限公司、山西紫晶天众科技有限公司、苏州平流层信息科技有限公司、广东奥维信息科技有限公司、湖南数莲紫宸信息科技有限公司、广东维蓝数据信息有限公司、广东优世联合控股集团股份有限公司、深圳市北斗教育信息有限公司、对应营业收入 255,037,515.10 元，冲减对应营业成本 121,770,611.40 元；确认股东郑穆垫付工程款形成的固定资产并计提折旧，确认应付股东郑穆垫付工程款，对应增加固定资产 74,553,159.72 元，增加其他应付款 75,550,000.00 元。

故追溯调整 2020 年度前期差错以及以前年度累计影响，2020 年度增计存货 154,580,718.78 元，增计固定资产 74,553,159.72 元，增计递延所得税资产 9,424,316.33 元，增计其他应付款 75,550,000.00 元，增计其他流动负债 394,308,848.82 元，增计管理费用 996,840.28 元，增计财务费用 131,424.29 元，增计信用减值损失 8,015,745.25 元，增计营业外支出 53,499,713.95 元；冲减应收账款 344,369,775.16 元，冲减长期应收款 7,486,922.42 元，冲减递延所得税资产 4,500,480.16 元，冲减盈余公积 37,848,402.16 元，冲减未分配利润 545,308,949.41 元，冲减归属于母公司所有者权益合计 583,157,351.57 元，冲减营业收入 255,037,515.10 元，冲减营业成本 121,770,611.40 元，冲减资产减值损失 32,598,684.94 元，冲减利润总额 212,477,821.91 元，冲减所得税费用 3,687,440.95 元，冲减净利润 208,790,380.96 元。

上述事项对公司 2020 年度财务报表的影响

①合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	580,099,424.10	-344,369,775.16	235,729,648.94
存货	197,951,591.73	154,580,718.78	352,532,310.51
长期应收款	26,651,882.65	-7,486,922.42	19,164,960.23
固定资产	309,201,886.77	74,553,159.72	383,755,046.49
递延所得税资产	32,780,349.20	9,424,316.33	42,204,665.53
其他应付款	5,940,713.81	75,550,000.00	81,490,713.81
其他流动负债	667,256.64	394,308,848.82	394,976,105.46
盈余公积	43,757,423.43	-37,848,402.16	5,909,021.27
未分配利润	297,982,132.23	-545,308,949.41	-247,326,817.18
归属于母公司所有者权益合计	1,828,439,131.73	-583,157,351.57	1,245,281,780.16

②合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	490,780,729.36	-255,037,515.10	235,743,214.26
营业成本	272,367,417.35	-121,770,611.40	150,596,805.95
管理费用	30,066,290.99	996,840.28	31,063,131.27
财务费用	-4,037,892.78	131,424.29	-3,906,468.49
信用减值损失	-15,654,901.50	8,015,745.25	-7,639,156.25
资产减值损失		-32,598,684.94	-32,598,684.94
营业外支出	1,783,548.40	53,499,713.95	55,283,262.35
利润总额	88,497,884.99	-212,477,821.91	-123,979,936.92
所得税费用	6,617,665.06	-3,687,440.95	2,930,224.11
净利润	81,880,219.93	-208,790,380.96	-126,910,161.03

③母公司资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	609,179,481.86	-344,369,775.16	264,809,706.70
存货	271,539,276.70	154,580,718.78	426,119,995.48
长期应收款	26,651,882.65	-7,486,922.42	19,164,960.23
固定资产	303,944,582.08	74,553,159.72	378,497,741.80
递延所得税资产	16,310,544.40	9,424,316.33	25,734,860.73
其他应付款	5,547,905.91	75,550,000.00	81,097,905.91
其他流动负债	71,782,256.64	394,308,848.82	466,091,105.46
盈余公积	43,757,423.43	-37,848,402.16	5,909,021.27
未分配利润	283,254,766.40	-545,308,949.41	-262,054,183.01
归属于母公司所有者权益合计	1,813,891,517.61	-583,157,351.57	1,230,734,166.04

④母公司利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	516,627,839.04	-255,037,515.10	261,590,323.94

营业成本	341,805,332.86	-121,770,611.40	220,034,721.46
管理费用	25,497,028.60	996,840.28	26,493,868.88
财务费用	-3,507,188.14	131,424.29	-3,375,763.85
信用减值损失	-15,892,650.46	8,015,745.25	-7,876,905.21
资产减值损失	-1,860,779.88	-32,598,684.94	-34,459,464.82
营业外支出	1,799,477.60	53,499,713.95	55,299,191.55
利润总额	138,332,788.61	-212,477,821.91	-74,145,033.30
所得税费用	5,522,116.19	-3,687,440.95	1,834,675.24
净利润	132,810,672.42	-208,790,380.96	-75,979,708.54

公司 2021 年度冲减与深圳市宇维视通科技有限公司、淮安瑞驰信息科技有限公司、江苏菲利斯通信息科技有限公司、北京中弘智慧科技有限公司、山西紫晶天众科技有限公司、苏州平流层信息科技有限公司、广东奥维信息科技有限公司、湖南数莲紫宸信息科技有限公司、广东维蓝数据信息有限公司、广东优世联合控股集团股份有限公司、深圳市北斗教育信息有限公司往来款项。

故追溯调整 2021 年度前期差错并滚调以前年度累计差错更正影响，2021 年度增计存货 154,580,718.78 元，增计合同资产 680,350.00 元，增计其他权益工具投资 8,000,000.00 元，增计固定资产 72,160,743.05 元，增计递延所得税资产 4,905,686.71 元，增计其他应付款 75,550,000.00 元，增计其他流动负债 546,064,842.15 元，增计管理费用 2,392,416.67 元，增计财务费用 7,032.58 元，增计信用减值损失 30,124,197.48 元，增计利润总额 27,724,748.23 元，增计所得税费用 4,518,629.62 元，增计净利润 23,206,118.61 元；冲减应收账款 139,111,398.20 元，冲减其他流动资产 24,032,021.15 元，冲减其他非流动金融资产 8,000,000.00 元，冲减长期应收款 6,840,120.00 元，冲减盈余公积 37,848,402.16 元，冲减未分配利润 522,102,830.80 元，冲减归属于母公司所有者权益合计 559,951,232.96 元。

上述事项对公司 2021 年度财务报表的影响

①合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	478,146,482.15	-139,111,398.20	339,035,083.95
存货	274,914,643.53	154,580,718.78	429,495,362.31
合同资产		680,350.00	680,350.00
其他流动资产	90,842,389.98	-24,032,021.15	66,810,368.83
长期应收款	21,288,227.53	-6,840,120.00	14,448,107.53
其他权益工具投资		8,000,000.00	8,000,000.00
其他非流动金融资产	8,000,000.00	-8,000,000.00	
固定资产	540,486,911.79	72,160,743.05	612,647,654.84
递延所得税资产	80,849,876.06	4,905,686.71	85,755,562.77

其他应付款	18,177,276.12	75,550,000.00	93,727,276.12
其他流动负债	74,797,784.77	546,064,842.15	620,862,626.92
盈余公积	43,757,423.43	-37,848,402.16	5,909,021.27
未分配利润	37,008,649.98	-522,102,830.80	-485,094,180.82
归属于母公司所有者权益合计	1,566,607,590.04	-559,951,232.96	1,006,656,357.08

②合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	45,071,732.29	2,392,416.67	47,464,148.96
财务费用	-1,213,055.75	7,032.58	-1,206,023.17
信用减值损失	-103,114,617.54	30,124,197.48	-72,990,420.06
利润总额	-269,840,711.42	27,724,748.23	-242,115,963.19
所得税费用	-38,943,581.74	4,518,629.62	-34,424,952.12
净利润	-230,897,129.68	23,206,118.61	-207,691,011.07

③母公司资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	654,379,588.97	-139,111,398.20	515,268,190.77
存货	333,157,784.15	154,580,718.78	487,738,502.93
合同资产		680,350.00	680,350.00
其他流动资产	93,772,700.58	-24,032,021.15	69,740,679.43
长期应收款	21,288,227.53	-6,840,120.00	14,448,107.53
其他权益工具投资		8,000,000.00	8,000,000.00
其他非流动金融资产	8,000,000.00	-8,000,000.00	
固定资产	522,244,743.33	72,160,743.05	594,405,486.38
递延所得税资产	30,203,791.09	4,905,686.71	35,109,477.80
其他应付款	57,301,971.89	75,550,000.00	132,851,971.89
其他流动负债	129,108,166.40	546,064,842.15	675,173,008.55
盈余公积	43,757,423.43	-37,848,402.16	5,909,021.27
未分配利润	182,080,971.87	-522,102,830.80	-340,021,858.93
归属于母公司所有者权益合计	1,712,717,723.08	-559,951,232.96	1,152,766,490.12

④母公司利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	30,038,661.00	2,392,416.67	32,431,077.67
财务费用	-976,145.09	7,032.58	-969,112.51
信用减值损失	-97,611,259.22	30,124,197.48	-67,487,061.74
利润总额	-83,209,113.50	27,724,748.23	-55,484,365.27
所得税费用	-14,019,411.47	4,518,629.62	-9,500,781.85
净利润	-69,189,702.03	23,206,118.61	-45,983,583.42

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	91,460,000.87	424,948,431.78
1 至 2 年	301,573,361.52	124,431,902.95
2 至 3 年	72,755,167.95	24,704,774.44
3 至 4 年	24,584,924.45	10,600,413.55
4 至 5 年	10,600,413.55	878,224.15
5 年以上	878,224.15	
小 计	501,852,092.49	585,563,746.87
减：坏账准备	86,850,139.36	70,295,556.10
合 计	415,001,953.13	515,268,190.77

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	54,479,610.90	10.86	54,479,610.90	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	447,372,481.59	89.14	32,370,528.46	7.24	415,001,953.13
其中：					
账龄组合	251,261,306.93	50.07	32,370,528.46	12.88	218,890,778.47
合并范围内关联方	196,111,174.66	39.07			196,111,174.66
合 计	501,852,092.49	100.00	86,850,139.36	—	415,001,953.13

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	50,768,516.25	8.67	50,768,516.25	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	534,795,230.62	91.33	19,527,039.85	3.65	515,268,190.77
其中：					
账龄组合	291,749,565.88	49.82	19,527,039.85	6.69	272,222,526.03
合并范围内关联方	243,045,664.74	41.51			243,045,664.74
合 计	585,563,746.87	100.00	70,295,556.10	—	515,268,190.77

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市宇维视通科技有限公司	10,437,600.90	10,437,600.90	100.00	账龄较长，延迟付款，且公司已提起诉讼
北京越洋紫晶数据科技有限公司	19,546,660.00	19,546,660.00	100.00	账龄较长，延迟付款
江西叠嘉信息科技有限公司	10,458,120.00	10,458,120.00	100.00	账龄较长，延迟付款
广东绿源巢信息科技有限公司	7,317,230.00	7,317,230.00	100.00	账龄较长，延迟付款
日海通信服务有限公司	6,720,000.00	6,720,000.00	100.00	账龄较长，延迟付款
合 计	54,479,610.90	54,479,610.90	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	53,516,128.45	2,675,806.42	5.00
1 至 2 年	138,399,059.28	13,839,905.93	10.00
2 至 3 年	57,310,767.05	14,327,691.76	25.00
3 至 4 年	922,674.00	461,337.00	50.00
4 至 5 年	234,454.00	187,563.20	80.00
5 年以上	878,224.15	878,224.15	100.00
合 计	251,261,306.93	32,370,528.46	—

③组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方款项	196,111,174.66		
合 计	196,111,174.66		

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	50,768,516.25	3,711,094.65				54,479,610.90
按组合计提	19,527,039.85	12,843,488.61				32,370,528.46
合 计	70,295,556.10	16,554,583.26				86,850,139.36

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京晶铠信息存储技术有限公司	89,469,835.00	17.83	

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山西紫晶天众科技有限公司	73,652,235.00	14.68	6,419,973.50
长城计算机软件与系统有限公司	48,296,625.36	9.62	3,597,775.04
海口瑞华源兴科技有限公司	37,926,740.00	7.56	9,481,685.00
抚州紫晶兰台信息科技有限公司	32,992,370.79	6.57	
合 计	282,337,806.15	56.26	19,499,433.54

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	383,590,483.76	165,877,264.92
合 计	383,590,483.76	165,877,264.92

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	267,654,362.12	95,355,378.92
1 至 2 年	115,737,471.99	21,716,117.69
2 至 3 年	529,474.28	14,103,130.76
3 至 4 年	52,274.00	16,966,192.36
4 至 5 年	25,000.00	13,425,043.58
5 年以上	151,497.00	4,589,094.00
小 计	384,150,079.39	166,154,957.31
减：坏账准备	559,595.63	277,692.39
合 计	383,590,483.76	165,877,264.92

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	5,866,618.32	5,516,437.28
代垫五险一金	52,387.00	295,919.28
其他	1,738,294.70	55,850.83
合并范围内往来款	370,840,210.36	154,732,902.06
往来款	5,652,569.01	5,553,847.86
小 计	384,150,079.39	166,154,957.31
减：坏账准备	559,595.63	277,692.39
合 计	383,590,483.76	165,877,264.92

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	277,692.39			277,692.39
2022 年 1 月 1 日余额在 本年:	277,692.39			277,692.39
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	281,903.24			281,903.24
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	559,595.63			559,595.63

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
按组合计提	277,692.39	281,903.24				559,595.63
合 计	277,692.39	281,903.24				559,595.63

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 年末余额
上海紫存信息科技有限公司	内部往来	182,056,796.43	1 年以内	47.39	
广州紫晶存储科技有限公司	内部往来	132,765,018.41	2 年以内	34.56	
北京晶铠信息存储技术有限公司	内部往来	22,137,353.58	2 年以内	5.76	
深圳紫晶存储科技有限公司	内部往来	19,295,950.66	1 年以内	5.02	
梅州晶铠科技有限公司	内部往来	7,140,900.00	1 年以 内、1-2 年	1.86	
合 计	——	363,396,019.08	——	94.59	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	150,123,924.42		150,123,924.42	142,123,924.42		142,123,924.42
对联营、合营企业投资						
合 计	150,123,924.42		150,123,924.42	142,123,924.42		142,123,924.42

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
梅州晶铠科技有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
紫晶存储科技（香港）有限公司	9,980,410.00			9,980,410.00		
北京晶铠信息存储技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海紫存信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳紫晶存储科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
AMETHYSTUM JAPAN GK	11,143,514.42			11,143,514.42		
广州紫晶存储科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
赣州紫晶橙心数港科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
长城紫晶科技（北京）有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
抚州紫晶兰台信息科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
绵阳紫晶数港科技有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
合 计	142,123,924.42	8,000,000.00		150,123,924.42		

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,753,641.74	17,589,167.06	473,293,050.60	345,762,053.05
其他业务	2,749,226.95	4,192,642.89	3,214,654.24	4,416,897.43
合 计	21,502,868.69	21,781,809.95	476,507,704.84	350,178,950.48

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	922,231.08	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	10,266,021.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,369.92	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,398,783,683.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-535,586.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-1,388,129,647.82	
减：所得税影响额	596.36	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-1,388,130,244.18	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第

1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-926.46	-8.70	-8.70
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-149.79	-1.41	-1.41

广东紫晶信息存储技术股份有限公司

(公章)

二〇二三年十一月二十七日



营业执照

统一社会信用代码

91110115MA003KNT1R



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (1-1)

名称 北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊合伙企业

执行事务合伙人 胡志勇

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；法律、法规规定的其他业务；企业管理咨询；企业形象策划；企业管理；经济贸易咨询；图文设计、制作；设计、制作、代理、发布广告。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 520万元

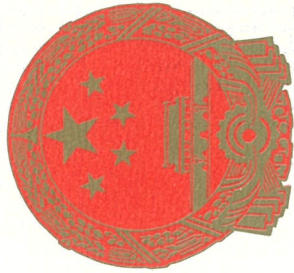
成立日期 2016年02月05日

主要经营场所 北京市大兴区新源大街29号院1号楼14层1401

登记机关



2023年11月03日



会计师事务所 执业证书

名称：北京天玺源会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：胡志勇

主任会计师：

经营场所：北京市大兴区黄村镇清澄名苑北区27号楼11层2-1202

组织形式：普通合伙

执业证书编号：11010253

批准执业文号：京财会许可[2016]0036号

批准执业日期：2016年06月29日

证书序号：0014495

说明

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

发证机关：



中华人民共和国财政部制

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓名	胡志勇
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1970-12-14
Date of birth	
工作单位	北京兴华会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙) 广东分所
身份证号码	432502197012141710
Identity card No.	



姓名：胡志勇

证书编号：430600140023

证书编号：430600140023
No. of Certificate

批准注册协会：湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2005 年 07 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d

2020 年 9 月 换发

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.



胡志勇(430600140023)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协（2020）132号。



430600140023

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.

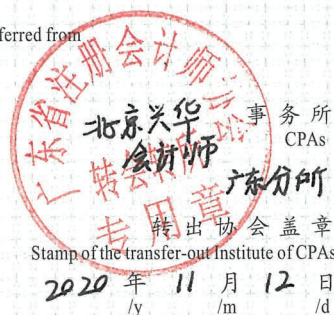
年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

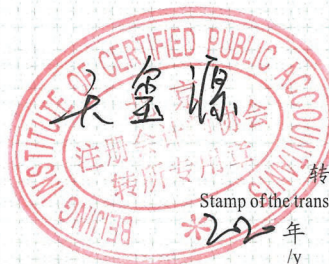
同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d



姓 名 张旭林
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1976-04-01
Date of birth
工 作 单 位 内蒙古永勤会计师事务所（普通合伙）
Working unit
身 份 证 号 码 150203197604011515
Identity card No.

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.



张旭林2020年度年检通过



张旭林2021年度年检通过

证书编号: 150200200001
No. of Certificate

批准注册协会: 内蒙古自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 09 月 12 日
Date of Issuance



年 月 日
/y /m /d

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



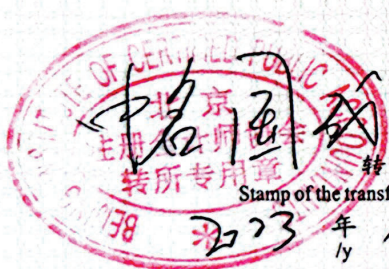
事务所
CPAs

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

2023 年 01 月 11 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

2023 年 1 月 16 日
/y /m /d

12

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

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

2023 年 09 月 14 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

2023 年 09 月 14 日
/y /m /d

13