

证券代码：400181

证券简称：R 紫晶 1

主办券商：中山证券

广东紫晶信息存储技术股份有限公司 前期会计差错更正公告（补发）

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、更正概述

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”），自查发现以下前期会计差错更正事项。紫晶存储公司已对此前期会计差错进行了更正，并对2017年度、2018年度、2019年度、2020年度、2021年度合并及公司财务报表进行了追溯调整。根据《企业会计准则28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定，将前期会计差错更正，并以2016年12月31日为基准日对财务报表进行追溯调整。

本次会计差错更正涉及追溯重述2017年度、2018年度、2019年度、2020年度、2021年度的年度财务报表。更正后的各个年度年财务报表未经全面审计。

二、更正事项的原因以及财务影响和更正后的财务指标

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
<p>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。</p> <p>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。</p> <p>上述事项对公司2019年度财务报表的影响</p>			

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 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 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

三、表决和审议情况

公司于 2024年3月18日分别召开第四届董事会第二次会议及第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。该事项尚需提交股东大会审议

四、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正不涉及业绩承诺，不涉及以前年度超额分配利润，可能影响股票交易风险警示状态。

公司本次对前期会计差错更正涉及到2017年至2021年五年的数据，诸多数据的查证存在验证难度，基于北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）历经半年的查证，公司董事会认为本次前期会计差错的更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况、经营成果，公司本次前期会计差错更正是必要的、合理的。因此，董事会同意本次会计差错更正事项。

五、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的相关规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为，后附的专项说明在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相

关披露》的规定编制，公允反映了紫晶存储前期会计差错更正情况。

六、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司本次对前期会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定，上述事项的审议和表决程序，符合相关法律、法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东的利益的情形。监事会一致同意公司此次对前期会计差错更正的事项。

七、本次会计差错更正对公司的影响

上述事项造成公司在2021年12月31日未分配利润37,008,649.98元调整为-485,094,180.82元，对公司财务状况、经营成果产生重大不利影响。

广东紫晶信息存储技术股份有限公司

董事会

2024年3月21日



