关于广东紫晶信息存储技术股份有限公司

2021 年半年度报告的信息披露监管问询函的

专项核查意见

保荐人（主承销商）

中信建投证券股份有限公司
CHINA SECURITIES CO.,LTD.

二〇二一年九月

上海证券交易所：

中信建投证券股份有限公司（以下简称“保荐机构”、“中信建投证券”）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”、“公司”）首次公开发行并在科创板上市的保荐机构。紫晶存储于 2021 年 9 月 9 日收到贵所下发的《关于广东紫晶信息存储技术股份有限公司 2021 年半年度报告的信息披露监管问询函》（上证科创公函【2021】0085 号，以下简称“问询函”）。本保荐机构根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》及《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等有关规定，对问询函中需保荐机构发表意见的事项进行了审慎核查，具体回复如下：

如无特别说明，本回复中的简称与年度报告中简称具有相同含义。

黑体（加粗，下划线）	问询函函所列问题
宋体	对问询函所列问题的回复

在本问询函回复中，若合计数与各分项数值相加之和或相乘在尾数上存在差异，均为四舍五入所致。

问题 1、关于收入构成变动。

半年报显示，2021 年 1-6 月，公司光存储产品设备收入 15,815.17 万元，占比 76.28%，基于光存储技术的智能分层存储及信息技术解决方案收入 2,857.04 万元，占比 13.78%。上年同期，设备和解决方案分别实现收入 7,037.39 万元和 12,443.75 万元，占比分别为 36.12%和 63.88%。公司收入构成发生重大变化。请你公司：（1）补充披露 2021 年 1-6 月前五大客户名称及性质、产品或服务内容、终端客户、应用项目，公司与相关客户的历史合作情况；（2）结合公司与相关客户的接洽及合作过程，相关客户的业务模式，说明收入构成发生重大变化的原因及合理性，对公司收入确认、销售回款的影响。请保荐机构核查并发表意见。

【公司回复及补充披露】

一、补充披露 2021 年 1-6 月前五大客户名称及性质、产品或服务内容、终端客户、应用项目，公司与相关客户的历史合作情况

2021 年 1-6 月，公司前五大客户相关信息如下表所示：

单位：万元

客户名称	交易金额	性质	产品或服务内容	终端客户/应用项目
珠海壁仞集成电路有限公司	5,132.74	数据中心运营商	光存储产品设备	壁仞云南数据中心项目
广东博成网络科技有限公司	4,221.37	数据中心运营商	光存储产品设备	石家庄智慧城市项目等
深圳深汕特别合作区深慧发展有限公司	3,349.28	数据中心运营商	光存储产品设备	深汕特别合作区数据中心项目
广东广信通信服务有限公司	1,276.89	电信运营商	光存储产品设备	海口国兴龙华数据中心项目
湖南京东方艺云科技有限公司	501.97	系统集成商	解决方案	北京太古里智慧大屏集成项目
合计	**14,482.25**	**-**	**-**	**-**

公司与上述客户均为首次交易合作，主要系于客户而言，公司的产品系其固定资产投入，客户通常采取项目制管理，且不同项目之间投入存在一定的时间周

期间隔，因此公司除了维护老客户的新项目需求外，公司亦不断开拓新客户，因此每年发生具体业务合作的下游客户存在一定波动。

二、结合公司与相关客户的接洽及合作过程，相关客户的业务模式，说明收入构成发生重大变化的原因及合理性，对公司收入确认、销售回款的影响

（一）公司与相关客户的接洽及合作过程，相关客户的业务模式

1、珠海壁仞集成电路有限公司

珠海壁仞集成电路有限公司是上海壁仞智能科技有限公司（以下简称“壁仞科技”）的全资子公司，壁仞科技致力于开发原创性的通用计算体系，建立高效的软硬件平台，同时在智能计算领域提供一体化的解决方案。壁仞科技在本项目之前未从事数据中心业务，但是存储一体智算中心建设是壁仞科技的战略业务方向之一。

紫晶存储是国内自主可控存储产品解决方案的提供商，两家公司的计算产品和存储产品在技术上和业务上有高度的互补性，双方希望能够进行深度合作，把壁仞科技的计算优势和紫晶存储产品的优势结合起来，采用 GPU+紫晶存储方案，形成分布式共享计算存储一体化方案的布局，为客户提供信息化建设的算力和存储支撑服务。2020 年 12 月，公司、壁仞科技、中国电信云南分公司等公司与玉溪市人民政府签订合作协议，就在云南地区加快数字经济项目落地达成合作意向，并于当月签订合同合作建设数据中心，壁仞科技使用自主的 GPU 服务器落地数据中心应用场景，公司作为其数据中心存储系统中的光存储设备供应商。该项目于 2020 年 12 月份发货，后续完成相关验收。壁仞科技作为数据中心的运营商，提供数据计算和存储服务等。

据公开信息查询，壁仞科技成立以来累计融资金额已超过 47 亿元人民币，壁仞科技本项目回款来源为其自有资金（包括历次股权融资取得的资金）等。

2、广东博成网络科技有限公司

广东博成网络科技有限公司（以下简称“博成科技”）成立于 2005 年，其行

业解决方案覆盖电信、能源、金融、政府、制造业、商业、医疗卫生、交通航空、教育文化、环保、应急等 10 余个重要行业领域，与阿里巴巴、华为、爱立信、Oracle 等国内外知名企业建立了紧密的合作伙伴关系，并广泛服务于中国移动、中国电信、南方航空、深圳航空、大唐电力、南方电网、三一重工等大型行业和企业。在与公司合作之前，博成科技已执行的 IT 行业解决方案（包含数据中心类业务）成功案例包括：智慧城市景区综合管理平台、智慧农路综合服务平台、云计算之新清账单中心等项目及与广东某移动通信运营商合作的数据中心项目。

经介绍，公司于 2020 年底与博成科技相关业务负责人进行业务交流，针对其与运营商合作的集成项目和数据中心项目洽谈合作。2021 年 3 月博成科技中标河北“品质裕华.智慧大脑”项目建设总集成服务采购，中标金额约 1.01 亿元，博成科技本身具备 IT 行业解决方案项目执行经验，在本项目中公司的合作亦是其第一次使用蓝光存储技术。2021 年 3 月份公司与博成科技双方达成销售意向，为该项目提供光存储设备，后续签订合同并发货，完成相关验收，本项目中博成网络仅从公司采购光存储设备，其他相关设备由博成网络自行通过其他渠道采购，集成后销售给终端客户智慧时代（石家庄裕华区）数字产业发展有限公司，主要收入来源和向公司还款来源为该项目终端客户支付的采购资金。

在上述石家庄智慧城市项目的合作后，博成科技根据其与广东某移动通信运营商合作的数据中心项目需求向公司采购公司光存储产品，并向其他供应商采购相关设备用于建设数据中心，规划长期收益，依托运营商强大品牌效应及巨大规模客户群体，为政企客户提供存储服务，主要收入来源为向终端用户收取的服务费。其向公司还款来源为自有资金、后期融资资金和上述运营服务收入等。

3、深圳深汕特别合作区深慧发展有限公司

深圳深汕特别合作区深慧发展有限公司（以下简称“深慧发展”）是广东深慧数字科技有限公司（以下简称“深慧数字”）注册于深圳深汕合作区的全资子公司，深慧发展具有建筑工程资质、机电工程、弱电工程及系统集成及方案能力，在大湾区拥有大量客户群，已执行项目包括光明区党群服务中心，盐田区党群服

务中心等信息化集成项目。为布局深圳市深汕特别合作区业务，根据市场调研及本身业务发展，深慧数字在深圳市深汕特别合作区设立全资子公司深慧发展，其业务涵盖传统建筑工程、机电工程、弱电工程、集成业务系统，并着力在大数据方面加大投资力度，布局开展新型农业大数据分析应用及存储业务、水务大数据存储业务、教育大数据业务。

2020 年 7 月份始，公司与深慧发展多次交流，针对其大数据存储业务，于 2020 年 10 月份达成销售意向，后续签订合同并发货，完成相关验收。深慧发展主要通过采购公司光存储产品建设数据中心，为南方水务集团等终端客户提供数据存储服务。其业务模式为深慧发展依托深慧数字的市场资源从紫晶存储采购光存储设备，以及从其他供应商采购其他相关设备，投资建设数据中心并进行运营，收取终端客户服务费。目前主要收入来源包括农业大数据存储服务收入及水务大数据存储服务费收入。其向公司还款来源为自有资金、后期融资资金和上述运营服务收入等。

4、广东广信通信服务有限公司

广东广信通信服务有限公司（以下简称“广东广信”）是香港上市公司中国通信服务股份有限公司（HK.00552）全资下属企业，其秉承中国通信服务“信息化领域（ICT）生产性服务业主导者”的企业定位，结合公司专业方向，面向互联网、信息和通信产业，以市场为导向，通过网络化经营和定制化服务为广大客户提供专业化、立体化、个性化的服务，做“增值型的通信渠道服务商”。广东广信作为海口国兴龙华数据中心项目的合作运营商之一，在 2020 年与海口瑞华源兴合作的基础上，于 2021 年 4 月就广信通海南数据中心集成业务需求，公司销售人员与其进行业务商务洽谈，并于 2021 年 5 月份达成销售意向，后续签订合同并发货，完成相关验收。广东广信作为集成商，采购公司设备后提供给海口瑞华源兴用以为客户提供数据存储服务等。

5、京东方艺云科技有限公司

京东方艺云科技有限公司（以下简称“京东方艺云”）是 A 股上市公司京东

方（SZ.000725）持股 48.77%的企业，主要从事数据处理及存储服务、信息系统集成、基础软件服务、应用软件服务等。经推荐介绍，公司与京东方艺云就北京太古里智慧大屏集成项目于 2021 年 2 月达成合作意向，后续签订合同并发货，完成相关验收。

（二）公司 2021 年 1-6 月收入构成发生一定变化主要系公司企业级市场业务存在季节性因素、项目制特征、客户开拓等因素，公司的收入主要构成内容未发生变化

公司主营业务系基于蓝光数据存储系统技术提供光存储产品，主营业务收入主要由光存储产品设备、光存储解决方案构成，主要构成内容未发生变化。由于季节性因素、项目制特征、客户开拓等多重因素，光存储产品设备、光存储解决方案的结构比重在不同年度或不同期间存在一定波动，公司业务模式未发生重大变化。

公司企业级市场客户需求呈现个性化和多样化，部分客户只采购公司的光存储产品设备，而部分客户基于一站式采购需求，在采购公司光存储产品设备的同时，向公司采购其他配套软硬件设备产品等，综合组成光存储解决方案。由于公司收入季节性较为明显，上半年收入规模较小，同时公司业务存在项目制特征，且不同时期开发的客户存在一定差异，项目根据客户需求提供光存储产品设备/光存储解决方案，2021 年上半年光存储产品设备需求相对较大，收入结构有所波动。

具体而言，2021 年上半年主要客户中壁仞科技是知名科技独角兽，具备在智能计算领域提供一体化的解决方案的能力；博成科技、深慧发展（其控股股东深慧数字）主要从事 IT 系统集成解决方案项目，广东广信作为中通服下属企业。如上所述，2021 年上半年主要客户本身就具备较强的集成方案能力或供应商资源，因此其通常进行项目整体设计、规划和集成，仅需要公司提供光存储产品设备，再向其他供应商采购周边配套设备，进而引起公司上半年解决方案业务收入占比下降。

整体而言，公司 2021 年上半年主要客户仍为企业级市场客户，公司主要根据客户需求为其提供光存储产品设备或解决方案，收入主要构成仍是光存储产品设备、光存储解决方案，收入结构发生一定变化主要系公司企业级市场业务季节性因素、项目制特征、客户开拓等因素所致，公司业务模式并未发生重大变化。

（三）2021 年 1-6 月，公司收入确认政策未发生变化，相关客户的回款资金来源以其自有资金、经营所得、金融机构融资为主

公司主营业务收入确认的具体政策为：光存储设备销售收入确认以产品发出并经客户验收，相关的收入已经实现或取得收款的证据，确认销售收入，光存储介质销售以产品发出并经客户签收，相关的收入已经实现或取得收款的证据，确认销售收入；基于光存储技术的智能分层存储及信息技术解决方案收入确认系产品发出到客户指定地点，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。

2021 年 1-6 月，公司主营业务收入主要构成内容未发生变化，仍主要是由光存储设备及解决方案构成，公司收入确认政策未发生变化，所涉及项目已取得客户验收，收入确认与公司收入确认政策一致，不存在差异。

公司严格按照《企业信用管理制度》相关规定，针对交易客户进行信用评估，给予其相关信用评级和信用期。经公司商务部门评估，公司 2021 年 1-6 月前五名客户的信用期均为 6 个月，上述前五大客户包括上市公司下属企业、知名创业公司等，成立时间相对较长，其回款资金来源以自有资金、经营所得、金融机构融资为主，详见本问询回复之“一、补充披露 2021 年 1-6 月前五大客户名称及性质、产品或服务内容、终端客户、应用项目，公司与相关客户的历史合作情况”相关回复。

【保荐机构核查情况】

一、保荐机构核查过程

保荐机构执行了以下核查程序：访谈公司相关人员，了解收入构成发生变化

的原因及合理性及对公司收入确认、销售回款的影响；获取并查阅公司 2021 年 1-6 月收入成本明细表；获取并查阅公司对 2021 年 1-6 月年前五名客户在销售前的内部评估、审核资料；获取并查阅公司 2021 年 1-6 月年前五名客户确认收入相关的合同、发票、发运单、验收单据等资料；通过企查查查阅公司 2021 年 1-6 月年前五名客户的基本情况、股权结构；获取并查阅相关项目的外部佐证资料；对公司 2021 年 1-6 月部分客户进行了访谈、函证、终端应用走访等核查程序。

二、保荐机构核查意见

基于上述核查程序及获取的证据，保荐机构认为：

1、公司已补充披露公司与 2021 年 1-6 月各年前五名客户的交易情况，包括名称及性质、产品或服务内容、终端客户、应用项目等；

2、公司 2021 年 1-6 月收入构成发生一定变化主要系公司企业级市场业务存在项目制特征、客户开拓等因素；2021 年 1-6 月，公司收入确认政策未发生变化，销售回款主要受具体客户和项目影响，将持续关注销售回款情况。

问题 2、关于应收账款。

半年报显示，2021 年 6 月末，公司应收账款账面余额 67,551.12 万元，较上年末 68,427.68 万元下降 1.28%。其中对参股公司及相关方的大额应收账款未收回。截至 2021 年半年度报告披露日，公司期后回款金额占 2020 年末应收账款的比例为 30.46%。此外，2021 年 6 月末按单项计提坏账准备的应收账款 5,177.57 万元，单项计提比例为 50%。2020 年末，单项计提坏账准备的应收账款 755.68 万元，单项计提比例为 80%。请你公司：（1）补充披露期后回款的客户、应用项目、账龄情况，尚未回款的客户类型、账龄情况，是否执行前期回款计划，若否，说明原因及应对措施，是否存在无法回款的风险；（2）补充披露新增应收账款的前五名客户名称及类型，产品或服务内容、终端客户、应用项目，销售收入金额及确认时间，合同约定的回款时间、信用期限及目前的回款情况；（3）结合参股公司获得股东投入、运营服务收入和取得金融机构融资的进展，说明参股公司是否具备偿付应收账款的能力；（4）补充披露对深圳市宇维视通科技有限公司、广东绿源巢信息科技有限公司按单项计提坏账准备及计提比例为 50%的确定依据，对深圳爱思拓信息存储技术有限公司不再按单项计提坏账准备的原因及合理性，并核实是否还存在其他应按照单项计提坏账准备的应收账款；（5）核实应收账款前五大客户的列示是否准确，如不准确请更正。请保荐机构核查并发表意见。

【公司回复及补充披露】

一、补充披露期后回款的客户、应用项目、账龄情况，尚未回款的客户类型、账龄情况，是否执行前期回款计划，若否，说明原因及应对措施，是否存在无法回款的风险

（一）补充披露期后回款的客户、应用项目、账龄情况

截至 2021 年 9 月 24 日，公司 2020 年末应收账款期后回款金额 2.57 亿元，占 2020 年末应收账款的比例为 37.53%。其对应客户、应用项目、账龄情况如下

表所示：

单位：万元

序号	客户名称	应用项目	2020 年末应收账款余额	账龄情况	期后回款金额
1	淮安瑞驰信息科技有限公司	淮安市信息灾备中心存储系统项目	3,500.00	1 年以内、1-2 年	1,600.00
	江西叠嘉信息科技有限公司	江西省电子政务数据灾备中心存储项目	2,228.00	1-2 年	1,182.19
	江苏菲利斯通信息科技有限公司	常熟市政府数据灾备中心项目等	1,791.79	1 年以内、1-2 年	400.00
	南京叠嘉信息科技有限公司	陆军工程大学存储系统项目等	89.67	1-2 年 2-3 年	89.67
	小计		**7,609.46**		**3,271.86**
2	肇庆优世联合智慧科技有限公司	京东云存储系统项目（二期）	2,700.00	1-2 年	2,700.00
3	工业云制造（四川）创新中心有限公司	工业云制造（四川）创新中心有限公司项目	2,426.20	1 年以内	2,426.20
4	广东奥维信息科技有限公司	上海某数据中心项目	2,300.00	1 年以内	2,300.00
5	北京越洋紫晶数据科技有限公司	全民健康维护体系国家级健康数据云存储系统项目、北京市朝阳区绿色节能共享智慧型数据中心存储系统项目等	6,433.07	1 年以内、1-2 年	2,271.68
6	北京中弘智慧科技有限公司	内蒙古政务云大数据灾备中心存储系统项目	4,060.30	1 年以内、1-2 年	2,025.00
	内蒙古中弘紫晶科技有限责任公司	内蒙古政务云大数据灾备中心存储系统项目、家庭个人存储销售等	1,372.10	1 年以内	206.00
	小计		**5,432.40**		**2,231.00**
7	广东绿源巢信息科技有限公司	江苏泰兴环保云平台存储系统项目、灵山	3,591.72	1 年以内、1-2 年、2-3 年	1,410.00

序号	客户名称	应用项目	2020 年末应收账款余额	账龄情况	期后回款金额
	河南省灵山信息科技有限公司	云数据银行存储系统项目	719.30	1 年以内、1-2 年、2-3 年	719.30
	小计		**4,311.02**		**2,129.30**
8	北京普世时代科技有限公司	某军工项目	1,747.55	1 年以内、1-2 年	1,673.50
9	海口瑞华源兴科技有限公司	海口国兴龙华数据中心项目	6,955.67	1 年以内	1,063.00
10	合肥哈工融泰动力科技有限公司	哈工大数据存储项目	1,712.50	1 年以内	863.30
11	广东维蓝数据信息有限公司	存储系统项目	1,111.05	1 年以内	622.50
	深圳市北斗教育信息有限公司		863.00	1 年以内	190.00
	小计		**1,974.05**		**807.50**
12	深圳市爱思拓信息存储技术有限公司	存储系统项目	755.68	2-3 年、3-4 年、4-5 年	755.68
13	深圳富宏华实业有限公司	海外影音娱乐消费级光存储市场；香港、深圳小型数据中心市场	588.85	1 年以内、1-2 年	568.24
14	深圳市瑞迪兴智能科技有限公司	瑞金人民医院迁建项目	625.20	1 年以内	473.60
15	湖南数莲紫宸信息科技有限公司	湘潭市新基建永固型绿色大数据共享平台存储系统项目	6,990.00	1 年以内	400.00
16	其他客户	/	15,866.04	/	1,739.34
	合计		**68,427.69**		**25,679.18**

（二）尚未回款的客户类型、账龄情况，是否执行前期回款计划，若否，说明原因及应对措施

截至 2021 年 9 月 24 日，公司 2020 年末应收账款对应客户中尚未回款的客户相关信息如下表所示：

单位：万元

客户名称	2020 年末应收账款余额	账龄情况	是否出具回款计划
山西紫晶天众科技有限公司	6,274.00	1 年以内、1-2 年	否
广东优世联合控股集团股份有限公司	813.00	1 年以内	否
日海通信服务有限公司	672.00	1-2 年、2-3 年	否
苏州平流层信息科技有限公司	655.00	1 年以内、1-2 年	否
五华县华城镇中心卫生院	524.75	2-3 年	是
苏州秦鲁电气科技有限公司	211.28	1 年以内	否
广东新领域云存储系统有限公司	124.27	1-2 年	否
五华县汉博投资开发有限公司	61.21	3-4 年	否
广东启辰云数据存储有限公司	57.87	1 年以内	否
五华县应急管理局	54.83	1 年以内	否
山西大地紫晶信息产业有限公司	45.00	1 年以内	否
深圳中农信大数据服务有限公司	33.36	1 年以内	否
其他客户	45.54	-	否

如上表所示，公司 2020 年末应收账款对应客户中尚未回款的客户以账龄 1 年以内的客户为主，亦包括部分长账龄客户和五华县华城镇中心卫生院等前期出具回款计划的客户。

其中，五华县华城镇中心卫生院未执行前期回款计划主要系其回款资金来源为政府拨付，由于政府资金未到位导致未及时回款。

山西紫晶天众科技有限公司和山西大地紫晶信息产业有限公司尚未回款主要系其投入部分资金履行当地政府信息化项目，同时近期提前归还银行贷款以便后续进一步推进融资工作，后续融资还在接洽过程中，融资落实后或当地政府信息化项目收到回款后将履行对公司的回款，公司与其保持密切沟通并持续跟踪催款。

日海通信服务有限公司（日海智能 SZ.002313 之子公司）、苏州平流层信息科技有限公司尚未回款主要系其属于系统集成商，受到疫情等方面影响与终端客户就货款支付等方面尚未达成一致导致回款延期，公司销售人员持续与相关客户

保持沟通，并积极跟踪催款。

五华县汉博投资开发有限公司尚未回款主要系其终端客户县财政局尚未支付项目款项，因此影响公司收回所承接业务的相关款项，目前公司与五华汉博公司商洽有关回款事项，并积极跟踪催款。

截至目前，公司已加大对尚未回款客户的催款力度，对于部分拖欠拒不回款的客户，公司已启动一定的法律措施维护正当权益。其中，公司已对深圳市宇维视通科技有限公司、广东新领域云存储系统有限公司的应收货款事项向梅州市梅县区人民法院提起诉讼并获受理。

（三）关于部分客户应收账款存在无法收回风险的提示

发行人已于招股说明书“重大事项提示”之“二、提请投资者关注公司的应收账款特点及相应的经营风险”之“（三）提请投资者关注主要类型客户第三方数据中心运营商的应收账款回款特点及风险”就应收账款回收风险进行了提示。就公司部分账龄较长的应收账款客户可能无法执行其前期出具的回款计划按时回款，导致公司可能存在应收账款存在长期挂账甚至无法收回的风险，公司进行风险提示如下：

由于公司目前应收账款余额占营业收入比例较高，且部分应收账款账龄较长。未来存在由于客户经营状况不佳等风险，导致剩余应收账款无法收回，进而导致现金流紧张，对公司经营造成重大不利影响。公司已就相关长账龄应收账款客户积极催款、沟通并要求其出具相应回款计划，但是部分客户由于自身资金链紧张等原因未能按照其出具的回款计划及时回款，公司仍将持续加大对尚未回款客户的催款力度，对于部分拖欠拒不回款的客户，公司已启动一定的法律措施维护正当权益。请投资者结合公司所处的行业业务特点以及客户自身的经营模式特点，谨慎评估投资风险，并特别关注该类型应收账款回收风险。

二、补充披露新增应收账款的前五名客户名称及类型，产品或服务内容、终端客户、应用项目，销售收入金额及确认时间，合同约定的回款时间、信用期限及目前的回款情况

2021 年 1-6 月，公司新增应收账款的前五名客户为珠海壁仞集成电路有限公司、广东博成网络科技有限公司、深圳深汕特别合作区深慧发展有限公司、广东广信通信服务有限公司和北京网联未来科技发展有限公司，其中，珠海壁仞集成电路有限公司、广东博成网络科技有限公司、深圳深汕特别合作区深慧发展有限公司、广东广信通信服务有限公司的客户类型、产品或服务内容、终端客户、应用项目详见本问询函回复之“问题 1”之“一、补充披露 2021 年 1-6 月前五大客户名称及性质、产品或服务内容、终端客户、应用项目，公司与相关客户的历史合作情况”。

北京网联未来科技发展有限公司是一家系统集成商，公司 2021 年 1-6 月主要向其销售解决方案产品，终端客户为北京中长石基信息技术股份有限公司，主要用于酒店的信息系统建设。

上述客户销售收入金额及确认时间，合同约定的回款时间、信用期限及目前的回款情况如下表所示：

单位：万元

客户	信用期	合同金额	收入确认时间	收入确认金额	合同约定收款情况			信用期到期日	实际回款情况	
					相关合同条款	日期	金额		日期	金额
珠海壁仞集成电路有限公司	6 个月	5,800.00	2021 年 3 月	5,132.74	（1）本合同生效后 7 个工作日内，甲方向乙方支付合同价款总额的 10%	2020-12-10	580.00	2021-06-09	2020-12-31	580.00
					（2）项目交付使用后 7 个工作日内，甲方向乙方支付合同价款总额的 70%	2021-04-09	4,060.00	2021-10-08	2021-04-25	1,160.00

客户	信用期	合同金额	收入确认时间	收入确认金额	合同约定收款情况			信用期到期日	实际回款情况	
					相关合同条款	日期	金额		日期	金额
					（3）项目交付使用满 90 个工作日后 7 个工作日内，甲方向乙方支付合同价款总额的 15%	2021-08-13	870.00	2022-02-12		
					（4）项目交付使用满一年后 10 个工作日内，甲方向乙方支付合同价款总额的 5%	2022-03-14	290.00	2022-09-13		
广东博成网络科技有限公司	6 个月	4,760.64	2021 年 6 月	4,221.37	（1）货物验收合格后三个月内，甲方向乙方支付合同款总金额的 30%	2021-09-17	1,428.19	2022-03-17	2021-7-19 2021-7-20 2021-8-16	963.32
					（2）货物验收合格后六个月内，甲方向乙方支付合同款总金额的 60%	2021-12-17	2,856.38	2022-06-17		
					（3）货物验收合格满一年后 10 个工作日内，甲方向乙方支付合同款总金额的 10%	2022-07-01	476.06	2023-01-01		
深圳深汕特别合作区深慧发展有限公司	6 个月	1,937.40	2021 年 2 月	1,717.88	（1）货物验收合格后三个月内，甲方向乙方支付合同款总金额的 30%	2021-05-21	581.22	2021-11-21	2021-9-25	500.00
					（2）货物验收合格后六个月内，甲方向乙方支付合同款总金额的 60%	2021-08-21	1,162.44	2022-02-21		
					（3）货物验收合格满一年后 10 个工作日内，甲方向乙方支付合同款总金额的 10%	2022-03-07	193.74	2022-09-07		
		1,841.40	2021 年 6 月	1,631.40	（1）货物验收合格后 100 个日历日内，甲方向乙方支付合同款总金额的 30%	2021-09-24	552.42	2022-03-15		

客户	信用期	合同金额	收入确认时间	收入确认金额	合同约定收款情况			信用期到期日	实际回款情况	
					相关合同条款	日期	金额		日期	金额
					（2）货物验收合格后六个月内，甲方向乙方支付合同款总金额的 60%	2021-12-15	1,104.84	2022-06-15		
					（3）货物验收合格满一年后 10 个工作日内，甲方向乙方支付合同款总金额的 10%	2022-06-29	184.14	2022-12-29		
广东广信通信服务有限公司	6 个月	1,441.82	2021 年 6 月	1,276.89	（1）货物验收合格后 30 个自然日内，甲方向乙方支付合同总金额的 30 %	2021-07-30	432.55	2022-01-30		
					（2）货物验收合格后 60 个自然日内，甲方向乙方支付该批货物总金额的 60 %	2021-08-29	865.09	2022-02-28		
					（3）货物验收合格后 90 个自然日内，甲方向乙方支付该批货物总金额的 10%	2021-09-28	144.18	2022-03-28		
北京网联未来科技发展有限公司	3 个月	487.70	2021 年 6 月	431.60	设备到货后甲方 120 天内一次性向乙方支付全部货款	2021-10-28	487.70	2022-01-26		
合计		**16,268.96**		**14,482.25**			**16,268.95**			**3,203.32**

（注：本表涉及数据尾差为数据四舍五入计算所致）

如上表所示，2021 年 1-6 月新增应收账款主要客户对应应收账款目前尚在信用期内，尚未出现逾期情形。

三、结合参股公司获得股东投入、运营服务收入和取得金融机构融资的进展，说明参股公司是否具备偿付应收账款的能力

公司主要发生业务往来的参股公司对应的获得股东投入、运营服务收入和取得金融机构融资的进展情况如下表所示：

单位：万元

序号	客户名称	合同金额	2020 年末应收账款	回款情况		实缴注册资本	2021 年新增	运营服务及其他收入	金融机构融资进展
				2020 年度	2021 年至今				
1	湖南数莲紫宸信息科技有限公司	10,000.00	6,990.00	3,010.00	400.00	3,200.00	120.00	1、“湘潭市新基建绿色大数据共享平台存储服务采购项目”每年 2,264.92 万元，3 年合计 6,794.76 万元； 2、2021 年截至目前收到政府支付存储服务费 473.71 万元；	已与某银行接洽，正与该银行讨论固定资产贷款方案。
2	山西紫晶天众科技有限公司	15,074.00	6,274.00	8,800.00	-	5,000.00	-	1、“太原市晋源区商务局新基建绿色大数据共享平台数据存储服务单一来源采购项目”每年 1,800.00 万元，3 年合计 5,400.00 万元 2、长治产业园项目：合同金额 3,041.87 万元，已收到回款 658.92 万元； 3、长治高新区智能终端产业园一期及二期智慧园区智能管理平台项目：合同金额 6,589.18 万元； 4、2021 年截至目前收到政府支付存储服务费 500 万元。	1、与苏州金融租赁股份股份有限公司于 2020 年 12 月 29 日签订融资合同，目前已经取得融资租赁款 6,000.00 万元。 2、已与某金融机构接洽，正与该金融机构讨论贷款方案。
3	山西大地紫晶信息产业有限公司	45.00	45.00	-	-				
4	北京中弘智慧科技有限公司	7,860.30	4,060.30	3,800.00	2,025.00	3,000.00	-	1、“中共乌兰察布市委员会网络安全和信息化委员会办公室乌兰察布市政务云大数据容灾备份服务单一来源采购” 每年 2,000.00 万元，5 年合计 10,000.00 万元 2、2021 年截至目前收到政府回款 800 万元；第一年存储服务费政府预计年底支付。	中国光大银行股份有限公司呼和浩特分行于 2020 年 12 月 22 日签订借款合同，目前已经取得银行 8,000.00 万元贷款。
5	内蒙古中弘紫晶科技有限责任公司	1,448.50	1,444.00	4.50	206.00				

注：上表实缴注册资本为山西紫晶天众科技有限公司、北京中弘智慧科技有限公司对应的实缴注册资本。

四、补充披露对深圳市宇维视通科技有限公司、广东绿源巢信息科技有限公司按单项计提坏账准备及计提比例为 50%的确定依据，对深圳爱思拓信息存储技术有限公司不再按单项计提坏账准备的原因及合理性，并核实是否还存在其他应按照单项计提坏账准备的应收账款

公司通过公开信息查询到深圳宇维视通科技有限公司于 2021 年 7-8 月份涉及民事诉讼纠纷，广东绿源巢信息科技有限公司因未按时履行法律义务被法院强制执行限制高消费等。公司根据客户实际经营状况，通过发催款函、上门催收以及发律师信等方式加大力度催收相关款项，对上述客户持续进行催款，在与客户接洽的过程中，客户均表示他们只是目前暂时遇到困难，会尽快安排支付款项。实际上广东绿源巢和灵山科技（同一实际控制人控制的两家公司）2021 年以来已陆续回款 2,129.30 万元。公司基于谨慎性考虑，仍针对涉及诉讼的该等客户按 50%计提坏账准备。

公司在 2020 年年报编制时考虑到账龄较长等因素对深圳爱思拓信息存储技术有限公司的应收账款单项计提坏账准备。同时公司持续催收该公司款项，该公司已于 2021 年上半年全额支付相关欠款，截至 2021 年 6 月 30 日，深圳爱思拓信息存储技术有限公司的应收账款余额为零，无需单项计提坏账准备。

公司通过公开信息渠道查询并结合催收情况等，除深圳宇维视通科技有限公司、广东绿源巢信息科技有限公司涉及诉讼以外，其他主要欠款客户于 2021 年 1-6 月并未涉及诉讼或失信情形，公司对于相关款项持续进行催收，部分应收账款金额较大的客户公司已陆续收到回款，因此不存在其他应按照单项计提坏账准备的应收账款。

五、核实应收账款前五大客户的列示是否准确，如不准确请更正。

经自查，公司在披露 2021 年 6 月 30 日应收账款前五大客户时存在一定差错，主要系：（1）将应收账款前五大客户顺序披露有误；（2）应收账款第五大客户为南京叠嘉信息科技有限公司及其同一控制下企业应收账款的合计数。由于披

露客户收入金额时，对于同一控制下企业的收入一般采取合并披露；披露客户应收账款金额时，一般仅根据法律主体来列示每个客户的应收账款金额，而不采取同一控制下企业应收账款金额合并披露方式，因此，此处更正披露。

更正后，公司 2021 年 6 月 30 日应收账款前五大客户如下：

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
湖南数莲紫宸信息科技有限公司	65,900,000.00	9.76	3,295,000.00
海口瑞华源兴科技有限公司	64,926,740.00	9.61	3,246,337.00
山西紫晶天众科技有限公司	62,740,000.00	9.29	3,483,324.53
广东博成网络科技有限公司	47,606,400.00	7.05	2,380,320.00
北京越洋紫晶数据科技有限公司	41,613,860.00	6.16	4,107,725.81
合计	**282,787,000.00**	**41.86**	**16,512,707.34**

公司在 2021 年半年度报告“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“5、应收账款”之“(5)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况”中以楷体加粗内容进行了补充披露。

【保荐机构核查情况】

一、保荐机构核查过程

保荐机构执行了以下核查程序：访谈公司相关人员，了解公司应收账款的回款进度等相关情况；获取并查阅公司 2020 年末应收账款客户于 2021 年至今的期后回款相关的银行回单；获取并查阅公司 2021 年 6 月末应收账款及账龄情况明细表；获取并查阅公司 2021 年 6 月末应收账款新增前五名客户确认收入相关的合同、发票、发运单、验收单据等资料；获取并查阅公司主要发生业务往来的参股公司出具的关于股东投入、运营服务收入和取得金融机构融资的说明及相关佐证资料；对公司 2021 年 6 月末应收账款新增部分客户进行了访谈、函证、终端应用走访等核查程序。

二、保荐机构核查意见

基于上述核查程序及获取的证据，保荐机构认为：

1、公司已补充披露期后回款的客户、应用项目、账龄情况及尚未回款的客户类型、账龄情况、执行前期回款计划情况、风险揭示情况；

2、公司已补充披露新增应收账款的前五名客户名称及类型，产品或服务内容、终端客户、应用项目，销售收入金额及确认时间，合同约定的回款时间、信用期限及目前的回款情况；

3、公司主要业务往来的参股公司在获得股东投入、运营服务收入和金融机构融资方面取得的进展情况与核查了解情况相符，将持续关注参股公司的期后回款情况；

4、公司已补充披露对深圳市宇维视通科技有限公司、广东绿源巢信息科技有限公司按单项计提坏账准备及计提比例为 50%的确定依据，对深圳爱思拓信息存储技术有限公司不再按单项计提坏账准备的原因，以及不存在其他应按照单项计提坏账准备的应收账款；

5、公司已对 2021 年半年度报告中应收账款前五大客户的列示进行更正。

问题 3、关于预付款项及其他非流动资产。

半年报显示，2021 年 6 月末，公司预付款项 7,085.95 万元，较上年末 13,604.48 万元下降 47.91%。公司其他非流动资产 6,917.54 万元，其中预付房屋装修款、设备款 6,768.61 万元，较上年末 13,504.07 万元下降 49.88%。请你公司：（1）补充披露预付款项、预付房屋装修及设备款下降所对应产品、房屋、设备的到货情况，相关项目或工程进展是否顺利，是否存在减值迹象；（2）补充披露退回预付技术开发费对应项目的进展情况，公司与相关客户及供应商是否有其他合作，如有，说明目前进展情况；（3）补充披露尚未交付的主要产品、房屋、设备的预付对象、明细构成、用途、目前状态，合同约定的付款进度、交货进度，实际付款进度、交货进度，如实际付款、交货进度与合同约定进度存在差异，说明原因。请保荐机构核查并发表意见。

【公司回复及补充披露】

一、补充披露预付款项、预付房屋装修及设备款下降所对应产品、房屋、设备的到货情况，相关项目或工程进展是否顺利，是否存在减值迹象

2021 年 1-6 月，公司预付款项、预付房屋装修及设备款变动情况如下：

单位：万元

项目	期初余额	本期增加	本期减少（到货）	本期减少（退回）	期末余额
预付款项	13,604.48	2,444.99	1,132.04	7,831.48	7,085.95
预付房屋装修及设备款	13,504.07	2,020.77	8,756.23	-	6,768.61

如上表所示，公司 2021 年 6 月末预付款项及预付房屋装修及设备款较期初余额下降主要系本期部分产品、设备等到货验收以及部分软件技术开发费退回所致。

预付款项对应本期到货内容主要为广州市锐霖电气机械有限公司的 ZL2520 基础设备和卡法利公司的 Cafe Box 软件，合计金额 1,036.03 万元，占当期到货金额的 91.52%。其中广州市锐霖电气机械有限公司到货内容 ZL2520 基础设备主

要系用于公司光存储产品设备的生产销售；卡法利公司到货交付内容 Cafe Box 软件授权主要用于公司消费级个人家庭存储产品，均不存在减值迹象。

单位：万元

供应商	本期到货金额	本期到货内容	是否存在减值迹象
广州市锐霖电气机械有限公司	545.13	ZL6120、ZL2520 基础设备	否
卡法利公司	490.90	Cafe Box 软件授权	否
其他	96.01	ZL6120 基础设备等-	否

预付房屋装修及设备款项对应本期到货内容主要为日本索尼的 200G 生产线机器设备和深圳市华振城进出口有限公司的 AE 脉冲直流电源、蓝光光盘测试仪。其中 200G 生产线机器设备目前已完成安装调试，处于良率爬坡阶段；AE 脉冲直流电源、蓝光光盘测试仪主要用于大数据安全云存储项目使用，均不存在减值迹象。

单位：万元

供应商	本期到货金额	本期到货内容	是否存在减值迹象
日本索尼	7,875.77	200G 生产线机器设备	否
深圳市华振城进出口有限公司	330.30	AE 脉冲直流电源、蓝光光盘测试仪	否
其他	550.16	200G 生产线机器设备贷款资本化利息、光盘质量离线检测仪、紫晶大厦装修工程等	否

二、补充披露退回预付技术开发费对应项目的进展情况，公司与相关客户及供应商是否有其他合作，如有，说明目前进展情况

（一）补充披露退回预付技术开发费对应项目的进展情况

1、广梅产业园智慧园区项目

广梅产业园智慧园区项目是由中国电信梅州分公司（以下简称“梅州电信”）和公司合作开展的智慧园区项目，广东梅州高新技术产业园区管委会原计划于 2020 年启动设计和招投标程序，但由于财政收支等方面的原因有所延后，项目已列入 2021 年年度重点项目。项目于 2021 年 4 月进入方案设计招投标阶段，

2021 年 5 月广东南方电信规划咨询设计院有限公司中标项目相关的方案设计咨询服务，具体进度情况如下：

时间	项目进度
2021 年 5 月	广东南方电信规划咨询设计院有限公司中标项目相关的方案设计咨询服务
2021 年 6 月	签订广梅园智慧园区项目设计合同
2021 年 6-9 月	公司与南方设计院等相关方进行详细设计方案交流与沟通，预计 2021 年 10 月南方设计院提交设计方案成果
2021 年 10 月以后（预计）	需求方认可后，业主部门经政数局、发改局、密码局、财政局联合进行方案审核后，再根据设计成果启动项目建设招投标流程

2、“橙心在线”项目

江西省赣州市信丰县“橙心在线”项目包括“橙心在线”建设工程项目和“橙心在线”（橙乡紫晶信息港）项目，是由中国联通江西省分公司和公司合作开展的项目，截至 2021 年 6 月公司已中标该项目，目前相关数据存储设备已完成安装调试，处在待验收状态。项目具体进展情况如下：

时间	项目进程
2021 年 3 月	江西省赣州市信丰县“橙心在线”项目根据信丰县政府的要求进行项目深化设计
2021 年 5 月	信丰县政府召开会议，同意【磁光电超融合数据存储服务】采购主体由信丰县大数据中心变更为信丰县发展投资有限公司，以公开招标方式采购【磁光电超融合数据存储服务】，并于当月发布招标公告
2021 年 6 月	6 月 15 日，广东紫晶与赣州紫晶联合中标橙乡紫晶信息港项目
2021 年 7-8 月	信丰县发展投资有限公司就采购《磁光电超融合数据存储服务采购合同》征求各单位意见，并于 8 月 11 日与各主体正式签订合同。赣州紫晶按招标文件采购相关网安设备等，并于 8 月 30 日完成相关设备和系统的安装调试，其中集中存储和分布式存储部分根据公司与信丰县大数据中心、“橙心在线”项目组达成的一致意见，系统安装调试由“橙心在线”项目组负责完成
2021 年 9 月	橙乡紫晶信息港项目与信丰县大数据中心对接关于项目验收的申请工作；与政府各机构就如何将数据导入并存储的技术问题进行讨论； “橙心在线”项目 IAAS 层设施（基础硬件、防火墙、网络安全等）已经橙乡紫晶信息港数据中心进行远程端口联调联试

2021 年 11 月左右（预计）	完成橙乡紫晶信息港数据中心验收工作
下一阶段	“橙心在线”项目在信丰县政府各职能部门指导下，会同赣州联通、紫晶及各供应商完善深化设计论证，进行联试并最终交付

（二）公司与相关客户及供应商是否有其他合作

近年来，公司与梅州电信形成长期合作伙伴关系，具备稳固的合作基础，除广梅产业园智慧园区项目以外的合作项目情况如下：

单位：万元

合同签订时间	合同金额	项目内容
2017 年 12 月	2,854.76	五华县社会治安视频监控扩容项目视频智能存储服务项目
2019 年 12 月	651.11	蕉岭县智慧城管运营服务项目
2021 年 1 月	200.70	五华县社会治安视频监控系统（扩容）建设项目
2021 年 1 月	2,893.14	梅州公安视频云建设项目
合计	**6,599.70**	

同时，公司与安徽宝信信息科技有限公司、安徽仁昊智能科技有限公司和安徽讯呼信息科技有限公司于 2020 年存在委托研发项目合作，对应服务内容已交付完结。

除上述合作项目外，截至目前公司与其他相关客户及供应商暂无合作项目。

三、补充披露尚未交付的主要产品、房屋、设备的预付对象、明细构成、用途、目前状态，合同约定的付款进度、交货进度，实际付款进度、交货进度，如实际付款、交货进度与合同约定进度存在差异，说明原因

2021 年 6 月末，公司预付款项主要（前五大）供应商及相关信息如下：

单位：万元

预付对象	期末余额	尚未完成交付合同情况			目前状态	合同约定情况	实际付款、交货情况				差异情况及原因
		产品名称	合同金额	用途			付款金额	付款比例	交货金额	交货比例	
广州中鸣智慧光电科技有限公司	1,310.18	光存储设备基础件	4,640.00	加工生产光存储设备基础件	供应商已备料，按照公司销售需求情况安装入库	预付 30%，分批验收交货，每个批次验收入库后结清对应验收货物的余款	3,016.00	65.00%	1,705.82	36.76%	付款比例与交货比例差异在 30%以内，与合同约定相符
广州市锐霖电气机械有限公司	1,260.84	光存储设备基础件、自动化机械手组件	11,191.31	加工生产光存储设备基础件、硬件研发相关机械件	供应商已备料，按照公司销售需求情况安装入库	预付 30%，分批验收交货，每个批次验收入库后结清对应验收货物的余款	9,086.62	81.19%	7,825.78	69.93%	付款比例与交货比例差异在 30%以内，与合同约定相符
深圳市易宏达机电设备有限公司	870.33	光存储设备基础件	3,480.00	加工生产光存储设备基础件	供应商已备料，按照公司销售需求情况安装入库	预付 30%，分批验收交货，每个批次验收入库后结清对应验收货物的余款	1,856.00	53.33%	985.67	28.32%	付款比例与交货比例差异在 30%以内，与合同约定相符
卡法利公司	659.29	Cafe Box 软件授权	2,000.00	个人产品设备用软件	已完成软件开发，按照销售需求情况安装入库	预付 25%，剩余按进度支付	1,170.79	58.54%	511.50	25.58%	付款比例与公司与卡法利公司后续签订的补充协议一致

预付对象	期末余额	尚未完成交付合同情况			目前状态	合同约定情况	实际付款、交货情况				差异情况及原因
		产品名称	合同金额	用途			付款金额	付款比例	交货金额	交货比例	
深圳市华振城进出口有限公司	586.32	粘合剂、靶材、UV灯箱等	786.22	生产线用设备、光存储介质生产材料	部分材料及生产线用设备已到货，其余材料尚未到交货期	预付 100%	785.96	99.97%	199.64	25.39%	公司主要通过该供应商采购进口材料、设备，因此预付比例较高，未到货部分尚未达到交货期

其中卡法利公司预付及入库相关信息如下：

合同号	合同金额（万元）	合同内容	预付明细		到货情况		
			付款时间	付款金额（万元）	入库时间	入库数量（套）	入库存金额（万元）
PO-000000003121	2000.00	个人消费级光存储设备软件授权许可费	2017 年 9 月	100.00	2020 年 11 月	30	0.60
			2017 年 11 月	100.00	2020 年 12 月	1,000	20.00
			2018 年 1 月	300.00	2021 年 4 月	30	0.60
			2018 年 7 月	70.00	2021 年 5 月	15	0.30
			2018 年 9 月	50.00	2021 年 6 月	24,500	490.00
			2018 年 10 月	80.00			
			2019 年 1 月	200.00			
			2020 年 2 月	69.25			
			2020 年 8 月	100.41			
			2020 年 10 月	101.13			
			合计	**1,170.79**		**25,575.00**	**511.50**

公司于 2017 年 9 月 26 日与 Cafari（以下简称“卡法利公司”）签订《软件授权许可协议》，对应开发个人消费级光存储设备应用软件，软件授权使用费为 200 元/台，至 2020 年 5 月卡法利公司开发的软件已完成，但由于个人消费级光存储设备硬件平台选择而重新设计、生产成本控制选型等原因导致公司与卡法利公司双方无法按照最初约定的计划交付授权，至 2020 年末形成预付款 1,170.79 万元。

2020 年 11 月、12 月，公司个人消费级光存储设备开始小批量量产 1,030 台，烧录、装载卡法利公司配套软件 1,030 套，相应软件授权使用费对应冲销卡法利公司预付款。2021 年 2 月，公司个人消费级光存储设备正式进入中国移动的集团营销库，2021 年 4 月和 5 月开通上线紫晶京东旗舰店和紫晶天猫旗舰店，上架标准版和蓝光版个人云存储产品。2021 年上半年根据市场情况安排生产个人消费级光存储设备 24,545 台，烧录、装载卡法利公司配套软件 24,545 套，相应软件授权使用费对应冲销卡法利公司预付款。

2021 年 6 月末，公司其他非流动资产主要供应商及相关信息如下：

单位：万元

预付对象	期末余额	尚未交付房屋、设备明细	用途	目前状态	合同约定情况		实际情况		差异情况及原因
					付款进度	交货进度	付款进度	交货进度	
深圳众杰伟业科技有限公司	2,994.29	100G BDR 生产设备	光存储介质生产线设备	备货中	订金 65%验货 20%到货验收 10%一年质保 5%	支付 85%后设备发货，到货安装调试验收	65.00%	备货中，详见后文产线 1 描述	部分设备预计 10 月初左右发运，付款与合同约定情况相符
	1,000.00	100G BDR 生产设备		备货中	订金 65%验货 20%到货验收 10%一年质保 5%	支付 85%后设备发货，到货安装调试验收	20.17%	备货中，详见后文产线 2 描述	
	786.07	研发设备平台、双工位 HC 硬保	光存储介质研发设备	部分交货	订金 30%，完成备货 30%，收货验收 30%，一	按货物安装调试状况可分批交货	60.00%	研发平台 2020 年已交货转固，	付款与合同约定相符

预付对象	期末余额	尚未交付房屋、设备明细	用途	目前状态	合同约定情况		实际情况		差异情况及原因
					付款进度	交货进度	付款进度	交货进度	
		护涂布组件等			年质保 10%			组件于 2021 年 8 月 7 日交货	
深圳市华振城进出口有限公司	335.34	BD-R（100G）TE/FE BDX-PR1MDSSL 专用机	光存储介质生产线设备	备货中	订金 60%，出货前 30%，货到验收 10%	支付 90%后交货	60%	备货中	采购标的为专用设备，交付时间较长，付款与合同约定相符
	300.28	检测机		备货中	预付一年期银承		100%	备货中	
	81.00	蓝光测试机		备货中	订金 30%，60%款到发货，10%验收款	支付 90%后发货	30%	备货中	
	38.50	100G 8 线 IQPC 顶部功能模块		备货中	预付半年期银承		100%	备货中	
	37.38	蓝光光盘检测仪		备货中	预付半年期银承		100%	备货中	

如上表所示，2021 年 6 月末，公司其他非流动资产对应的尚未交付的房屋、设备主要为向众杰伟业采购的两条 100G 大容量光存储介质产线，上述大容量光存储介质产线主要包括德国原厂部分、溅镀机部分、平台部分等，并需要在各单元到齐后进行调试，其具体交货进展情况如下：

1、产线 1 中德国部分设备于 9 月份已经从德国原厂出货，船舶预计 2021 年 10 月 6 日启航，预计 10 月 31 日前后到香港，预计 11 月报关后到达公司梅州工厂；产线中溅镀机部分，预计 10 月 15 日左右完成改造，然后安排中检，预计 11 月到达公司梅州工厂；产线

中平台部分为国产设备，预计 11 月交货；整线各单元到齐后进行安装调试；

2、产线 2 中德国部分设备于 9 月份已经从德国原厂出货，船舶预计 2021 年 10 月 6 日启航，预计 10 月 31 日前后到香港，预计 11 月报关后到达公司梅州工厂；产线中溅镀机部分，前一条产线部分完成后开始改造，预计 11 月 30 日左右完成改造，然后安排中检，预计 12 月到达公司梅州工厂；产线中平台部分为国产设备，预计 11 月交货；整线各单元到齐后进行安装调试。

综上，预计上述两条 100G 产线可以在 2021 年 12 月 31 日前全部到货、交付进入安装调试阶段。

【保荐机构核查情况】

一、保荐机构核查过程

保荐机构执行了以下核查程序：访谈公司相关人员，了解公司 2021 年 6 月末预付款项、预付房屋装修及设备款下降所对应产品、房屋、设备的到货情况，以及预付款项尚未交付的内容及相关进度情况；获取并查阅公司 2021 年 6 月末预付款项、其他非流动资产明细表；获取并查阅公司与 2021 年 6 月末预付款项、预付房屋装修及设备款下降所对应的主要供应商的交易资料，包括合同、入库单、送货单、发票等；获取并查阅公司与 2021 年 6 月末主要预付款项、其他非流动资产供应商的交易资料，包括合同、付款申请、银行回单等；获取并查阅广梅产业园智慧园区项目、“橙心在线”项目的最新进展资料；通过企查查查阅公司 2021 年 6 月末主要预付款项、其他非流动资产供应商的基本情况、股权结构等。

二、保荐机构核查意见

基于上述核查程序及获取的证据，保荐机构认为：

1、公司已补充披露预付款项、预付房屋装修及设备款下降所对应主要产品、房屋、设备的到货情况，相关项目或工程进展及减值情况；

2、公司已补充披露退回预付技术开发费对应项目的进展情况，公司与相关客户及供应商存在其他项目的合作情况，将持续关注后续进展情况；

3、公司已补充披露尚未交付的主要产品、房屋、设备的预付对象、明细构成、用途、目前状态，合同约定的付款进度、交货进度与实际付款进度、交货进度存在差异的原因。

问题 4、关于在建工程。

半年报显示，2021 年 6 月末，公司在建工程 29,562.14 万元，较上年末增加 87.82%，其中 6 个项目为原有项目，1 个项目转固，本期新增 8 个项目。请你公司：（1）结合在建工程结转为固定资产的具体标准、项目工程建设的投资和建设进度、相关工程是否已完成竣工结算、是否达到可使用状态、是否存在分批启用的情形等，说明是否存在延迟转入固定资产的情形，相关会计处理是否符合企业会计准则的相关规定；（2）结合新增项目的用途、业务模式，说明在多个地区新增在建工程的原因及合理性，后续转固计划及预计时间安排。请保荐机构核查并发表意见。

【公司回复及补充披露】

一、结合在建工程结转为固定资产的具体标准、项目工程建设的投资和建设进度、相关工程是否已完成竣工结算、是否达到可使用状态、是否存在分批启用的情形等，说明是否存在延迟转入固定资产的情形，相关会计处理是否符合企业会计准则的相关规定

（一）在建工程结转为固定资产的具体标准

公司在进行会计核算时，在建工程按实际发生的成本计量，在**达到预定可使用状态**时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

公司已制定《固定资产管理制度》对在建工程转为固定资产的标准进行了明确规定，自制或自建固定资产完工后，由资产管理部门组织验收，验收合格资产管理部门开具《资产（固定）验收报告》，一份交财务部进行相应的账务处理。

《<企业会计准则第 4 号——固定资产>应用指南》规定：已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

因此，公司将“**达到预定可使用状态**”作为在建工程结转为固定资产的具体

标准，符合企业会计准则的相关规定。

（二）项目工程建设的投资和建设进度、相关工程是否已完成竣工结算、是否达到可使用状态、是否存在分批启用的情形等，说明是否存在延迟转入固定资产的情形，相关会计处理是否符合企业会计准则的相关规定

2020 年末主要在建工程项目在 2021 年 1-6 月的投资和建设进度等情况如下表所示：

单位：万元

项目	期初余额	本期增加	期末余额	2021 年 1-6 月主要进展	尚未达到可使用状态的原因	预计到可使用状态时间
大数据安全云存储技术项目——100G 生产线设备	4,109.88	159.31	4,269.19	领用相关零部件进行 100G 生产线设备结构改进	主要系相关产线设备因生产工艺需求，还需进行收集站及传输翻转机构等技术改造	2021 年 12 月
3、4 号厂房	7,419.34	253.86	7,673.20	进行电力系统、大吨位定制电梯等安装，以及防雷工程、消防、环评等工作开展	防雷工程、消防、环评等验收工作未完成	2021 年 11 月
营销中心梅州展厅装修	206.42	237.17	443.59	展厅全彩 LED 播放演示系统、拼接透明屏互动演示系统等多媒体影像设备、空调及配套装饰的安装	多媒体设备未完全交付，多媒体视频制作未完全交付等	2021 年 10 月
营销中心北京展厅装修	26.97	44.95	71.93	展厅多媒体硬件安装	多媒体软件及播放影片内容未完成交付等	2021 年 10 月

项目	期初余额	本期增加	期末余额	2021 年 1-6 月主要进展	尚未达到可使用状态的原因	预计到可使用状态时间
绿色数据中心-JC01	1,516.92	1.10	1,518.03	因受紫晶橙心信息港项目招投标工作进度影响（政府在6月之前未启动招投标工作），2021 年 1-6 月项目进度较为缓慢	紫晶橙心信息港项目于 2021 年合同于 8 月 11 日正式签约。赣州紫晶按招标文件采购相关网安设备等于 8 月 30 日完成了相关设备和系统的安装调试，9 月份进行设备相关验收工作	2021 年 11 月
赣州展厅装修	74.49	-	74.49		多媒体设备未到位，相关视频未交付，未达到验收条件	2021 年 10 月
紫晶绿色云存储中心	2,385.64	29.40	-	交换机、网络机柜、配电箱等安装	已于 2021 年 3 月验收，并于当月转为固定资产	-

注：以上预计到可使用状态时间均为预测，后续以实际情况为准。

如上表所示，公司 2020 年末主要在建工程项目中，除紫晶绿色云存储中心已于 2021 年 1-6 月达到预定可使用状态并完成竣工结算，根据公司制度和相关会计准则的要求从在建工程转入固定资产外；其他在建工程项目均未达到预定可使用状态，亦未办理竣工结算。公司上述在建工程项目均为一个整体，不存在分批使用的情形。因此公司在建工程项目不存在延迟转入固定资产的情形，相关会计处理符合企业会计准则的相关规定。

二、结合新增项目的用途、业务模式，说明在多个地区新增在建工程的原因及合理性，后续转固计划及预计时间安排

2021 年 1-6 月公司新增在建工程项目的用途、业务模式等情况如下表：

单位：万元

项目	本期增加/期末余额	在建工程用途	业务模式	预计转固时间
大数据安全云存储技术项目——200G 生产线设备	12,570.82	生产设备项目（大容量光存储介质生产）	自主生产光存储介质用于配套光存储设备销售	2021 年 10 月
紫晶大厦装修工程	995.75	建筑工程项目（总部办公大楼装修）	建设梅州总部办公大楼装修工程	2021 年 10 月
抚州市东乡区档案项目	64.13	自营项目（档案实体智能存储库房项目）	为政府企业提供数据存储服务	2021 年 10 月
内蒙古长城展厅装修	80.28	营销展厅项目	企业形象及产品展示	2021 年 10 月
内蒙古长城厂房装修	322.82	建筑工程项目（信创产品生产）	生产场地装修工程	2021 年 12 月
内蒙古长城智能化生产线	143.36	生产设备项目（信创产品生产）	信创产品生产设备	2021 年 12 月
全息伺服移动测试平台	30.86	研发项目（全息技术测试平台）	用于全息光存储研发使用	存在不确定性，以测试结果为准
西南冷数据存储中心机房建设项目	1,303.71	自营项目（数据中心项目）	为政府企业提供数据存储服务	2021 年 12 月

注：以上预计转固时间均为预测，后续以实际情况为准。

如上表所示，2021 年 1-6 月公司新增较多在建工程项目包括生产设备项目、建设工程项目、研发项目、自营项目（提供存储服务）和营销展厅项目，主要系第一，公司新增大容量光存储介质产线采购到货并进入安装调试阶段；第二，公司自建数据中心项目，拓展存储服务业务，对现有设备销售业务进行有效补充和自然延伸；第三，公司进行全国营销网络布局所致。

其中，公司 2021 年 1-6 月在内蒙古新增展厅装修、厂房装修、智能化生产线三个在建工程项目，其实施主体为公司与中国长城合资设立子公司长城紫晶科技（北京）有限公司的全资子公司内蒙古长城计算机系统有限公司（以下简称“内蒙古长城”）。内蒙古长城主要从事信创产品业务（具体包括存储服务器、国产个人电脑、软件等产品的生产和销售）、国产化信息系统的行业和政府等领域智慧集成，以及光存储产品设备销售等。内蒙古地区拥有丰富的风能、太阳能资源，目前在全国具有较为突出的地理优势和战略优势，根据与中国长城战略合作布局，公司拟将内蒙古长城打造为辐射华北地区信创业务的中心和生产基地，在其所在地建设厂房并打造可量产国产化个人电脑、存储服务器等信创产品，并具备分布式存储器生产能力的柔性生产线；同时在生产基地建设展厅，用于长城信创自研产品、蓝光存储产品和解决方案等展示，便于公司向地区审厂客户进行业务宣传、业务拓展等。

【保荐机构核查情况】

一、保荐机构核查过程

保荐机构执行了以下核查程序：访谈公司相关人员，了解公司在建工程转固判定标准及内控程序，了解公司 2021 年 1-6 月在建工程投资建设情况及转固情况；获取并查阅公司 2021 年 6 月末在建工程明细表；查验公司 2021 年 6 月末在建工程项目或获取在建工程相关实地照片等；获取并查阅公司 2021 年 6 月末主要在建工程项目相关合同、发票、会记凭证等资料。

二、保荐机构核查意见

基于上述核查程序及获取的证据，保荐机构认为：

1、公司将“达到预定可使用状态”作为在建工程结转为固定资产的具体标准，以及项目工程建设的投资和建设进度、相关工程竣工结算情况、可使用状态情况、不存在分批启用以及延迟转入固定资产的情况与核查了解情况相符；

2、2021 年 1-6 月公司新增较多在建工程项目包括生产设备项目、建设工程

项目、研发项目、自营项目（提供存储服务）和营销展厅项目，主要系公司新增大容量光存储介质产线采购到货并进入安装调试阶段，逐步拓展存储服务业务，以及进行全国营销网络布局等原因。

问题 5、关于期间费用。

半年报显示,2021 年 1-6 月,公司研发费用 2,922.30 万元,同比增长 21.80%,其中材料费 722.65 万元，同比下降 28.51%，职工薪酬 1,226.95 万元，同比增长 67.56%，研发人员数量由 81 人增至 117 人。公司销售费用 2,615.07 万元，同比增长 171.55%，其中职工薪酬 1,307.83 万元，同比增长 195.71%，其他各项目也存在较大增幅。请你公司：（1）补充披露新增研发人员的专业领域，进入公司后的研发内容及成果；（2）补充披露在研发人员增加的情况下，材料费下降的原因及合理性；（3）结合销售人员数量、平均薪酬变动，说明职工薪酬大幅增长的原因及合理性；（4）说明销售费用各项目大幅增长的原因，并结合收入构成变动情况，说明销售模式是否发生变化。请保荐机构核查并发表意见。

【公司回复及补充披露】

一、补充披露新增研发人员的专业领域，进入公司后的研发内容及成果

2021 年 1-6 月，公司为适应市场需求，保持自身技术先进性，继续加大研发投入，引进专业人才从而增加研发人员。公司新增研发人员主要投入到介质研发、硬件研发、软件研发和全息研发四个专业领域。其中随着公司 100G、200G 大容量光存储介质生产线陆续到位并进入安装调试阶段，公司适当增加了介质研发人员数量以保障大容量光存储介质顺利投产等。

2021 年上半年度，公司新增研发人员情况及主要研究成果如下：

所属专业领域	研发人员数量		新增人数	主要研究内容（在研项目）	主要研发成果
	2021 年 6 月末	2020 年末			
介质研发	18	7	11	大容量高速蓝光存储介质开发、大容量蓝光光盘光学树脂涂层工艺研发等	随着 100G、200G 大容量光存储介质生产线陆续到位并进入安装调试阶段，公司新增介质研发人员主要从事大容量蓝光光盘存储介质生产工艺等研发项目的工作； **新增授权实用新型专利 1 项：**一种光学树脂涂边方法及装置等。
硬件研发	18	14	4	尼布拉（LIBRA）大容量光存储器高速自动化系统研发、E 机 MBD 系列系统研发等	**新增授权外观专利 5 项：**融合式存储设备机柜门（A）字罩；离线柜（带机柜）；离线柜；机柜（绿色数据中心）；离线柜（BDC480）等； **新增授权发明专利 1 项：**一种拨盘方法及装置等； **新增授权实用新型专利 6 项：**一种光储存介质生产中的非接触式转动装置及传动系统；一种用于光盘尺寸检测的定位工装及装置；一种 360 度分度的环形槽位设计；一种带有识别

所属 专业领域	研发人员数量		新增 人数	主要研究内容（在研项目）	主要研发成果
	2021 年 6 月末	**2020 年末**			
					定位装置的离线柜抽屉、离线柜及系统；一种适用于转盘式光盘匣防止碰撞的装置；一种智能存储设备及私有云系统。 **新增申请发明专利已受理共 2 项：**一种光盘控制系统；一种识别定位离线柜光盘盒信息的方法及离线柜； **新增申请实用新型专利共 7 项：**一种适用于离线柜抽屉的锁定机构、离线柜抽屉及离线柜；一种易于更换光驱和光驱组的结构设计；一种适用于多台光盘库间交换的传动机构；一种光盘摆渡装置；一种具有备用摆渡组件的光盘摆渡装置；一种带有销毁功能的光盘摆渡装置；一种易于更换光驱和光驱组的结构； **新增申请外观专利已受理共 3 项：**智能离线出库机构；转盘式摆渡机（MBD300）；智能光存储设备（ZL2520-L）。
软件研发	69	55	14	蓝光存储专业光驱系统开发、家用个人光存储设备产品研发等	**新增软件著作权：**紫晶在线存储服务平台 V1.0； **新增申请软件著作权已受理：**分布式对象存储安全访问控制软件 V1.0；分布式集群负载均衡软件 V1.0；大数据光存储矩阵循环冗余校验算法研究软件 V1.0 等

所属 专业领域	研发人员数量		新增 人数	主要研究内容（在研项目）	主要研发成果
	2021 年 6 月末	**2020 年末**			
全息研发	12	5	7	天河（UNIVERSE）全息存储刻录技术研发、全息光存储关键技术研究和产品开发等	**新增授权实用新型专利 1 项：**一种光盘光头位置的精确检测及控制装置及光盘等； **新增在境外（美国、欧洲、日本、韩国、新加坡）申请发明专利已受理共计 5 项：**一种卡式全息存储介质中全息图的定位方法和装置；一种盘式全息存储介质中全息图的定位方法和装置；一种反射式的全息光存储方法及装置；一种基于角度-移位复用的全息存储方法和装置；一种高速并行再现的全息光盘读取方法和装置； **新增国内申请发明专利已受理共计 6 项：**全息记录和再现方法以及装置；盘式存储介质的多通道复用方法及装置；一种透射式全息存储介质和装置以及全息存储介质双面读写方法；一种全息光存储光路系统及其菲涅尔透镜或超透镜的设计；全息存储光盘的光道格式及其编码方法；交叉-移位复用中提高全息图记录及读取速度的方法及装置； **国内申请实用新型专利已受理共 4 项：**一种透射式全息存储介质和装置；一种应用于全息存储介质的二向色层和全息存储介质；一种全息存储光路系统及其光束校准方法；一种交叉-移位复用中提高全息图记录及读取速度的装置。

二、补充披露在研发人员增加的情况下，材料费下降的原因及合理性

2021 年上半年度，公司新增研发人员主要投入到介质研发、硬件研发、软件研发和全息研发四个专业领域。

2021 年上半年公司介质研发、硬件研发和全息研发三个专业领域的研发材料费呈现增长趋势，增长幅度与公司研发投入规模及人员增长趋势基本匹配。2021 年上半年度材料费相较去年同期同比下降 28.51%，主要系软件研发类材料费下降所致。软件研发类材料费主要为公司根据研发项目需求，采购软件研发所需的外包模块，以及软件测试设备所需的硬盘、阵列卡、光驱、光碟等材料的支出。2020 年上半年公司研发费用中软件研发材料费较高，主要系公司因特定软件研发项目需求，向供应商委托开发多线程数据移工具、数据容灾备份软件、光盘摆渡机数据库同步系统和永固光存储系统等外包模块，合计金额达 797.35 万元；2021 年上半年度，公司增加软件研发领域的研发人员，不断增加自主开发能力，软件研发项目外包模块的需求减少，导致整体研发材料费下降明显。

三、结合销售人员数量、平均薪酬变动，说明职工薪酬大幅增长的原因及合理性

公司当期销售人员数量、平均薪酬变动情况与往年同期对比情况如下：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	对比情况
销售人员职工薪酬（万元）	1,307.83	442.26	增加 865.57 万元，增长 195.71%
销售人员期末人数	138	53	增加 85 人，增长 160.38%
销售人员平均人数	114	46	增加 68 人，增长 147.83%
销售人员平均薪酬（万元/人/半年度）	11.47	9.61	增加 1.86 万元，增长 19.35%

如上表所示，2021 年 1-6 月公司销售人员平均人数由去年同期的 46 人增长至 114 人，同比增长 147.83%；公司销售人员职工薪酬由去年同期的 442.26 万元增长至 1,307.83 万元，同比增长 195.71%。公司销售人员平均人数与销售人员职工薪酬增长幅度相匹配，增长幅度较大主要系公司为加速开拓自身业务光存储企

业级市场及信创产品、个人云存储产品等新兴产品市场，布局销售网络，于多地增设分支机构，相应引进销售人员，同时平均薪酬亦有一定增长，进而导致销售人员职工薪酬增加较多。具体来看，公司当期设立包括广东紫晶成都分公司，以及深圳紫晶、广州紫晶、长城紫晶和内蒙古长城在内的多家控股子公司，分支机构新增销售人员 51 人（按平均人数计算）。公司销售人员增加主要用于如下两方面：

（1）优化公司全国南北销售网络布局。公司 2020 年在北京设立长城紫晶，其定位为公司辐射华北地区的营销中心；在上海设立上海紫存，其定位为公司辐射华东地区营销中心，与公司原有的华南地区营销中心一起基本实现全国化销售网络布局。从公司 2021 年上半年前五大客户看，部分客户系由新设机构开发而来，说明公司销售网络布局取得一定成效；

（2）围绕公司光存储以及自主可控逻辑拓展和丰富产品线。公司在个人家庭云存储产品业务增加销售人员，2020 年设立的深圳紫晶，深圳紫晶下设国内电商部、国内新媒体部、国内销售部和海外销售部，在境内外、TO B、TO C 市场全面推广个人云存储产品的销售工作。例如：国内电商部：已于 2021 年 4 月和 5 月开通紫晶京东旗舰店和紫晶天猫旗舰店，且上架标准版和蓝光版个人云存储产品；国内销售部：国内经销代理商渠道的搭建，政企渠道、运营商（中国移动）渠道的对接，并拟在某些省份的运营商成功获取了个人云存储产品的订单后，复制案例，快速拓展其它省份等等。公司看好上述业务方向，坚持持续投入。

同时，基于公司光存储产品业务与信创产品业务在客户等方面的高度契合，公司于 2020 年末与中国长城签订战略合作协议，共同出资设立长城紫晶，长城紫晶及其子公司依托和中国长城战略合作关系，作为公司拓展信创产品业务的主体，围绕公司自主可控战略方向，积极切入信创业务，公司增加相关销售人员，上半年实现约 2,000 万销售收入，取得了一定成效。

综上所述，公司当期销售人员职工薪酬增长明显主要系公司自身市场战略规划实行所致，分支机构增多、销售人员数量增加以及销售人员平均薪酬维持适当

增长。目前公司营业收入增速虽低于销售费用增速，处于蓄力阶段，但是从新产品推广以及客户结构优化看，已经初见成效。

四、说明销售费用各项目大幅增长的原因，并结合收入构成变动情况，说明销售模式是否发生变化

（一）销售费用各项目大幅增长情况及原因

2021年上半年度，公司销售费用各项目相较去年同期变动情况及原因如下：

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	变动情况	变动原因
职工薪酬	1,307.83	442.26	865.57	公司为加速开拓自身业务市场，布局销售网络，于多地增设分支机构，相应引进大量销售人员，进而导致销售人员职工薪酬大幅增加
业务推广费	406.65	183.80	222.85	参加行业博览会、展会、主题直播活动等相关费用增加
差旅费	206.84	56.15	150.69	去年同期受新冠疫情影响差旅费暂时性偏低，今年逐步恢复正常；销售人员增加，相应差旅费增加
租赁费	175.25	110.50	64.75	新设多家分支机构，办公室租金增加
业务招待费	258.35	90.34	168.01	去年同期受新冠疫情影响业务招待费暂时性偏低，今年逐步恢复正常；销售人员增加，相应业务招待费增加
折旧摊销	162.27	43.23	119.04	营销展厅投入使用导致折旧摊销增加
办公费	70.40	27.52	42.89	公司招投标费用增长；新设分支机构物业电费、展厅电费增加
运输费	23.66	9.00	14.65	公司销售运费增加
其他	3.82	0.23	3.59	-
合计	**2,615.07**	**963.03**	**1,652.04**	

如上表所示，2021 年上半年度公司销售费用增长至 2,615.07 万元，相较去年同期增长 1,652.04 万元，增长幅度较大，主要系公司销售人员职工薪酬、业务推广费、业务招待费和差旅费等增加。其中销售人员职工薪酬的增长主要系公司为加速开拓自身业务市场，布局销售网络，于多地增设分支机构，相应引进销售

人员，进而导致销售人员职工薪酬增加；业务招待费和差旅费的增长主要系去年同期受新冠疫情影响，公司业务招待及员工差旅暂时性减少，今年随着新冠疫情好转，再加上销售人员数量的增长，业务招待和差旅次数增长。

（二）销售模式是否发生变化

公司主营业务收入一直由面向企业级市场的光存储产品设备、解决方案等构成， 2021 年上半年度公司企业级市场中光存储产品设备、解决方案对应收入占比分别为 75.05%、13.78%，相较去年同期对应的 35.74%、63.88%有一定波动。

公司企业级市场客户需求呈现个性化和多样化，部分客户只采购公司的光存储设备，而部分客户基于一站式采购需求，在采购公司光存储设备的同时，向公司采购其他配套软硬件设备产品等，综合组成光存储解决方案。公司为相关客户提供光存储应用设计方案，最终采购方案视客户定制化需求而定。

2021 年上半年度，公司成功开发多个新客户，为壁仞云南数据中心项目、石家庄智慧城市项目、深汕特别合作区数据中心项目、海口国兴龙华数据中心项目等多个大型项目提供产品，上述客户根据自身定制化需求制度采购方案，仅采购光存储设备。由于公司收入季节性较为明显，上半年收入规模较小，受上述大项目影响，2021 年上半年收入结构发生变动。

尽管当期光存储产品设备收入占比较大，但公司的主营业务及核心产品并未发生变化，面对的市场仍然是以企业级市场为主，销售的产品仍然是光存储产品设备和解决方案为主，仍采用直销模式进行产品销售，销售模式未发生变化。同时，公司 2021 年上半年积极拓展信创产品业务和个人云存储产品业务市场，业务和产品获得有益延伸，亦在探索对于目前销售模式的有益补充。

【保荐机构核查情况】

一、保荐机构核查过程

保荐机构执行了以下核查程序：访谈公司相关人员，了解公司 2021 年 1-6 月新增研发人员、销售人员的具体情况，以及销售费用、研发费用的变动原因及其

合理性；获取并查阅 2021 年 1-6 月公司研发人员、销售人员花名册及工资表；获取并查阅 2021 年 1-6 月公司研发费用、销售费用明细表；针对 2021 年 1-6 月公司销售费用、研发费用支出情况进行抽凭，获取并查阅相关会计凭证、发票、银行回单等；获取并查阅公司 2021 年 1-6 月公司新增研发成果相关文件，包括新增专利证书等。

二、保荐机构核查意见

基于上述核查程序及获取的证据，保荐机构认为：

1、公司已补充披露 2021 年 1-6 月新增研发人员的专业领域，进入公司后的研发内容及成果；

2、公司已补充披露在研发人员增加的情况下，材料费下降主要系软件研发类材料费用下降所致；

3、公司 2021 年 1-6 月销售费用中职工薪酬大幅增长的原因包括加速开拓自身业务市场，布局销售网络，于多地增设分支机构，相应引进销售人员，同时平均薪酬亦有一定增长，进而导致销售人员职工薪酬增加较多等；

4、公司 2021 年 1-6 月销售费用各项目大幅增长的的原因包括销售人员职工薪酬、业务推广费、业务招待费和差旅费等增加，公司销售模式未发生重大变化。

问题 6、关于货币资金。

半年报显示，2021 年 6 月末，公司短期借款 8,159.52 万元，长期借款 16,755.55 万元，二者合计 24,915.07 万元，较上年末增长 17.18%，与此同时，公司货币资金 101,675.68 万元。2021 年上半年度募集资金存放与使用情况专项报告显示，2021 年 6 月末募集资金余额为 27,674.40 万元，其中定期存款金额为 18,050.00 万元，理财产品金额为 0 元，活期余额为 9,624.40 万元。请你公司：（1）补充披露借款的银行、期限、利率、资金用途，说明在账面货币资金余额较大的情况下，进行大额借款的原因及合理性；（2）补充披露存款的银行、期限、利率，说明是否存在因质押、担保等导致资金受限的情形；（3）补充披露报告期内理财产品购买情况，按发行机构、产品类型、期限分类列示。请保荐机构核查并发表意见。

【公司回复及补充披露】

一、补充披露借款的银行、期限、利率、资金用途，说明在账面货币资金余额较大的情况下，进行大额借款的原因及合理性

（一）补充披露借款的银行、期限、利率、资金用途

截止 2021 年 6 月末，公司短期借款和长期借款的明细情况如下表所示：

单位：万元

报表科目	借款银行	期限	利率	借款金额	资金用途
短期借款	中国民生银行股份有限公司广州新城支行	1 年	4.20%	3,000.00	流动资金贷款，主要用于补充营运资金
	中国民生银行股份有限公司广州新城支行	1 年	4.20%	3,000.00	
	中国民生银行股份有限公司广州新城支行	1 年	4.20%	2,000.00	
	中国民生银行股份有限公司广州新城支行	1 年		8.40	2021 年 6 月 30 日计提利息
	花旗银行（中国）有限公司深圳分行	6 个月	4.00%	150.00	紫晶大厦装修款

报表科目	借款银行	期限	利率	借款金额	资金用途
	花旗银行（中国）有限公司深圳分行	6 个月		1.11	2021 年 6 月 30 日计提利息
	小计			**8,159.51**	
长期借款	交通银行股份有限公司梅州分行	6 年	4.90%	2,330.00	固定资产贷款，用于 200G 大容量工程项目及 3#、4#厂房建设
	交通银行股份有限公司梅州分行	6 年	4.75%	1,170.00	
	交通银行股份有限公司梅州分行	6 年	4.75%	658.35	
	交通银行股份有限公司梅州分行	6 年	4.75%	3,446.47	
	交通银行股份有限公司梅州分行	6 年	4.75%	866.43	
	交通银行股份有限公司梅州分行	6 年	4.90%	500.00	
	交通银行股份有限公司梅州分行	6 年	4.40%	7,765.00	
	交通银行股份有限公司梅州分行			19.30	2021 年 6 月 30 日计提利息
	小计			**16,755.55**	

公司在 2021 年半年度报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“32、短期借款”之“（1）短期借款分类”及“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“45、长期借款”之“（1）长期借款分类”中以楷体加粗内容进行了补充披露。

（二）在账面货币资金余额较大的情况下，进行大额借款的原因及合理性

2021 年半年度，公司短期借款金额为 8,159.52 万元，较上年度末增加 150.18 万元，增长 1.88%；长期借款金额为 16,755.55 万元，较上年末增加 3,502.57 万元，增长 26.43%。公司银行借款增长主要系长期借款增长较多，2021 年 6 月末的长期借款较上年度末增幅较大主要系用于向日本索尼购买 200G 生产线贷款所致，是 2020 年度交通银行长期借款的延续补充。该固定资产贷款期限为 6 年，且其贷款利率在 4.75%-4.90%之间，贷款期限较长且利率相对较低，由于 200G 生产线及相关厂房的投入金额较大，回收周期较长，公司综合长期经营角度考虑，为保证其他业务开展资金充足，决定增加固定资产贷款进行该项投资。

二、补充披露存款的银行、期限、利率，说明是否存在因质押、担保等导致资金受限的情形

2021 年 6 月末，公司及合并范围内的子公司货币资金存放情况如下：

单位：万元

存放银行	非保证金	银行汇票保证金	募集资金	合计	是否存在受限资金
库存现金	5.39	-	-	5.39	否
建设银行梅州分行	52.00	-	43.10	95.10	否
建设银行北京丰科园支行营业部	1.00	-	-	1.00	否
建设银行北京白石桥支行	85.29	-	-	85.29	否
建设银行信丰支行	14.07	-	-	14.07	否
建设银行东乡支行	302.10	-	-	302.10	否
建设银行绵阳游仙支行	0.02	-	-	0.02	否
工商银行梅县高新支行	9.38	-	-	9.38	否
工商银行深圳西乡分行	1.69	-	-	1.69	否
中国工商银行广州碧华坊支行	22.23	-	-	22.23	否
工商银行武汉关山支行	12.72	-	-	12.72	否
中国银行梅州分行营业部	16.57	1,225.08	-	1,241.65	是，除银行汇票保证金外，不存在其他受限情况
中行梅州五华支行	6.39	-	-	6.39	否
中国银行鄂尔多斯市康巴什支行	74.24	-	-	74.24	否
民生银行广州分行营业部	130.61	-	2,857.95	2,988.56	否
交通银行梅州分行	1,156.85	1,655.08	1,822.57	4,634.51	是，除银行汇票保证金外，不存在其他受限情况
交通银行成都分行	14.89	-	-	14.89	否
交通银行上海普陀支行	0.89	-	-	0.89	否
交通银行深圳滨海支行	49.48	-	-	49.48	否

存放银行	非保证金	银行汇票保证金	募集资金	合计	是否存在受限资金
汇丰银行广州分行	267.76	3.77	-	271.53	是，除银行汇票保证金外，不存在其他受限情况
汇丰银行香港分行	626.94	-	-	626.94	否
上海浦东发展银行广州分行	1.89	-	-	1.89	否
上海浦发银行广州中大支行	189.02	1,133.90	0.00	1,322.92	是，除银行汇票保证金外，不存在其他受限情况
花旗银行深圳分行	5.01	-	-	5.01	否
河南卢氏农村商业银行	12,517.23	-	-	12,517.23	否
河南灵宝农村商业银行	2.21	-	-	2.21	否
梅县客家村镇银行梅松支行	0.46	-	-	0.46	否
中信银行广州市桥支行	8.86	-	-	8.86	否
中信银行广州国防大厦支行	113.59	488.88	646.04	1,248.51	是，除银行汇票保证金外，不存在其他受限情况
梅州客商银行营业部	9,481.83	-	19,253.96	28,735.79	否
广发银行梅州分行	39.60	3,332.43	3,050.78	6,422.81	是，除银行汇票保证金外，不存在其他受限情况
广发银行广州沙面分行	0.13	-	-	0.13	否
兴业银行广州番禺支行	1.37	-	-	1.37	否
兴业银行北京大兴支行	59.95	-	-	59.95	否
广东五华农村商业银行	11,001.52	-	-	11,001.52	否
广州银行惠州仲恺支行	22,000.37	-	-	22,000.37	否
企业京东账户	5.83	-	-	5.83	否
光大银行珠海拱北支行	7,000.20	-	-	7,000.20	否
日本三井住友银行	20.15	-	-	20.15	否

存放银行	非保证金	银行汇票保证金	募集资金	合计	是否存在受限资金
招商银行	715.32	-	-	715.32	否
中国农业银行石林彝族自治县支行	147.09	-	-	147.09	否
总计	**66,162.14**	**7,839.14**	**27,674.40**	**101,675.68**	-

为提高资金使用效率，公司根据业务开展及募投项目投资的资金需求规划，对暂时闲置的自有资金和募集资金进行现金管理，同时为按照相关规定严格控制风险，公司主要通过进行定期存款的方式进行现金管理。2021 年 6 月末，公司定期存款余额为 80,017.50 万元，存款期限主要以 6 个月到 1 年为主，存款利率为 1.95%~3.00%不等。

公司 2021 年 6 月末货币资金除开具银行承兑汇票使用的保证金为受限资金外，其余资金不存在因质押、担保等导致资金受限的情形。

三、补充披露报告期内理财产品购买情况，按发行机构、产品类型、期限分类列示

2021 年 6 月末，公司购买理财产品余额为 0 元，上半年度公司具体购买及赎回理财产品情况如下表所示：

单位：万元

产品名称	发行机构	产品类型	期限	期初余额	本期新增本金	购买日期	本期赎回本金	赎回日期	投资收益	期末余额
广银创富”W款	广发银行梅州分行	定期结构性存款	36 天	3,016.63	-	2020/12/22	3,016.63	2021/1/27	0.42	-
广银创富”W款	广发银行梅州分行	定期结构性存款	38 天	-	3,019.00	2021/1/29	3,019.00	2021/3/8	10.06	-

【保荐机构核查情况】

一、保荐机构核查过程

保荐机构执行了以下核查程序：获取并查阅公司2021年6月末银行对账单、银行借款对应合同；获取并查阅公司2021年6月末银行存款及银行借款明细表；获取并查阅公司 2021 年 1-6 月申购及赎回理财产品的相关单据，包括开户证实书、申购赎回申请单等；获取并查阅公司 2021 年 6 月末定期存款相关单据，包括付款凭证、银行电子回单等；对 2021 年 6 月末公司主要存款及授信银行进行函证确认；访谈公司的相关人员，了解公司货币资金情况。

二、保荐机构核查意见

基于上述核查程序及获取的证据，保荐机构认为：

1、公司已补充披露 2021 年 6 月末银行借款的具体情况（包括借款的银行、期限、利率、资金用途等信息），公司在账面货币资金余额较大的情况下，进行大额借款的原因主要系向日本索尼购买 200G 生产线及厂房建设新增长期贷款；

2、公司已补充披露 2021 年 6 月末货币资金的具体情况（包括存款的银行、期限、利率），根据对公司主要银行函证情况，公司 2021 年 6 月末货币资金除开具银行承兑汇票使用的保证金为受限资金外，其余函证银行资金不存在因质押、担保等导致资金受限的情形，与核查了解情况相符；

3、公司已补充披露 2021 年上半年理财产品购买情况。

（本页无正文，为《关于广东紫晶信息存储技术股份有限公司2021年半年度报告的信息披露监管问询函的专项核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人签字：

刘能清　　邱荣辉

中信建投证券股份有限公司

2021年9月3日