

洛阳北方玻璃技术股份有限公司 关于 2016 年年报问询函回复的公告

本公司及其董事、监事、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

洛阳北方玻璃技术股份有限公司（以下简称“公司”）于 2017 年 5 月 23 日收到深圳证券交易所《关于对洛阳北方玻璃技术股份有限公司 2016 年年报的问询函》（中小板年报问询函[2017]第 185 号），公司立即组织有关人员对问询函关注事项和要求说明事项进行认真学习、自查、核实，现就问询函关注的问题回复并公告如下：

问询函问询及回复如下：

1、报告期，你公司低辐射镀膜玻璃设备销售量、营业收入分别较上年同期下降 50%、19%，你公司披露销量下降主要由于镀膜线行业不景气，市场需求减少，但低辐射镀膜玻璃设备毛利率较上年增加 34 个百分点，请说明该产品销售量、收入下降但毛利率上升的原因及合理性。

回复：

报告期毛利率增加 34%，有二方面原因，其一上年同期销售退货，一定程度上影响了毛利率。其二，上年同期产能利用不足，报告期，通过裁减员工，出租闲置设备等方式减少了摊销的固定成本，提高了产品毛利率。

1) 上年同期，销售退货影响，使当年毛利为负数，致使报告期销量、收入虽然下降而毛利却上升。

项目	2016 年度	2015 年度	增减幅	增减额
销量（台）	0.6	1.2	-50.00%	-0.6
营业收入（万元）	3,068.72	3,809.39	-19.44%	-740.67
营业成本（万元）	2,171.63	3,993.41	-45.62%	-1,821.78
毛利率	29.13%	-4.83%		34.06%

报告期低辐射镀膜玻璃设备销售数量是 0.6 台，较上年同期下降 50%，营业收入 3,068.72 万元，较上年同期下降 19.44%，营业成本 2,171.63 万元，较上年同期下降 45.62%，毛利率为 29.1%，较上年同期增加 34.06%。2015 年度低辐射镀膜玻璃设备毛利率为-4.83%，报告低辐射镀膜玻璃设备毛利率为 29.23%，同比增加 34.06%。报告期毛利金额为 897.09 万元，上年同期

毛利金额为-184.02万元，报告期较上年同期增加1087.11万元。

报告期毛利增加的主要原因是上年同期有一江苏客户要求销售退货，影响了当年的正常毛利。2015年，由于该客户的公司高层发生变动，公司的结构发生了较大的变化，新的高层领导班子决策暂停该项目的实施，并且要求退货。经过一段时间的沟通，我公司于2015年度做销售退货处理。退货使得公司营业收入减少1,358.97万元，营业成本减少475.45万元，毛利减少883.52万元。扣除该特殊事项的影响2015年的实际毛利为13.5%。该设备核心部件都是自主研发，该笔销售涉及多个研发项目，其中用于真空腔体参数化涉及分析模块的研发金额126.62万元，用于集成式旋转阴极的研发金额130.86万元，用于类金刚石薄膜LOW-E玻璃的研发金额107.07万元，由于大量成本计入研发费用，突显出该订单销售的毛利率较高。

2) 报告期，产成品的固定成本和制造费用摊销减少，致使整体毛利提升。

2016年上海镀膜技术订单减少，产能利用不足，为了控制制造成本，公司裁减掉了加工车间，将加工件全部外委出去，闲置设备出租，全年职工薪金减少600万元，租赁收入207万元。固定成本和制造费用下降使2016年度较上年同期毛利有所上升。

2、报告期末应收账款前五名客户中，应收江苏天成镀膜玻璃有限公司账款1,637万元，账龄在5年以上，该客户以设备质量有问题为由拒绝支付设备尾款，你公司已对该客户提起诉讼，请说明截至报告期末对该客户应收账款已累计计提坏账准备的金额以及是否充分计提，并请年审会计师发表意见。

回复：

江苏天成镀膜玻璃有限公司于2010年购买公司所属子公司上海北玻镀膜技术工业有限公司的镀膜设备，设备于2010年5月运抵江苏天成，并于2010年9月完成安装调试。江苏天成镀膜玻璃有限公司通过电汇方式向上海北玻镀膜技术工业有限公司支付2000万元用于支付定金、进度款。设备运抵江苏天成并安装调试完毕后，已经满足双方签订的合同4.3.1尾款支付的条件，即“合同总价的30%，即1,200万元，在设备验收合格且生产能力达到合同约定之日起，甲方即通过向乙方提供可钢化Low-E玻璃冲抵此款项”。

江苏天成镀膜玻璃有限公司于2010年12月按照合同约定，江苏天成镀膜玻璃有限公司以玻璃抵债的方式向上海北玻镀膜技术工业有限公司支付362.51万元用于支付设备尾款，说明设备是不存在质量问题的，之后又以设备有质量问题为由拒绝在验收报告上签字并拒付设备尾款。2013年12月，上海北玻镀膜技术工业有限公司将江苏天成镀膜玻璃有限公司诉至苏州市中院，要求江苏天成镀膜玻璃有限公司支付货款16,374,891.66元及违约金1,954,548.13元。

之后，江苏天成以质量不合格提出反诉并要求对设备进行鉴定，截止 2016 年审计报告日江苏天成寻找的至少两家鉴定机构均未对设备出具鉴定结果，法院也尚未做出判决。上海北玻镀膜技术工业有限公司将江苏天成镀膜玻璃有限公司诉至苏州市中院，一审被告申请对设备质量进行司法鉴定，中院同意被告请求，截止现在，相关部门尚未出具司法鉴定报告。

根据公司律师取证江苏天成镀膜玻璃有限公司从 2010 年 10 月份开始已经开始批量生产玻璃，且生产出来的玻璃经秦皇岛市国家玻璃质量监督检验中心检测合格，江苏天成镀膜玻璃有限公司利用公司镀膜生产线生产的玻璃销售额已经超过 1.2 亿元。因江苏天成 2010 年 9 月调试完毕并可正常生产。随后还根据合同以该设备产出的合格玻璃产品抵付货款 362 万元，说明设备是不存在质量问题的。后江苏天成又以设备有质量问题拒付剩余货款。据我方了解江苏天成镀膜玻璃有限公司现在正常生产经营，税务报表显示年营业收入达到 5000 多万，公司具备还款能力。公司结合销售合同有关条款以及律师意见，对该应收账款进行减值测试，未发生减值，公司根据相关计提坏账准备的会计政策，将该应收账款计入相应账龄组合中计提坏账准备，计提比例 50%。

工程项目计提坏账准备	
年限	坏账准备比例 (%)
一年以内	
一至二年	20
二至三年	30
三至四年	50
四至五年	50
五年以上	50

3、报告期末，其他应收款中员工备用金的余额为 421 万元，较上年增加 69%，其中因周峰、韩胜军、顿文博领取备用金形成的其他应收款的账龄分别为一至五年以上、一至四年、一至三年。请你公司请说明职工备用金的具体用途、是否与公司日常生产经营相关、报告期末余额增幅较大的原因、上述三名员工领取备用金长期未归还的原因以及是否符合你公司备用金相关的内控制度，是否存在为你公司董事、监事、高级管理人员提供财务资助的情形，以及是否存在控股股东及其关联方直接或间接占用你公司资金的情形。

回复：

公司备用金的主要用途是公司的零星采购、展会费、诉讼费、差旅费等项目借款，都是与公司日常生产经营相关，公司已建立了备用金使用制度，并且每年年底都给个人发催款通知，

及时归还个人欠款。报告期末余额增幅较大的原因是主要是：1) 本期合并范围新增加两个子公司；2) 公司新产品推出较快，业务逐渐扩展，公司还成立了品牌管理部，加强了品牌宣传工作，参加国内外大型展会增加，销售人员借款增加。报告期发生的广告展览宣传费总计 875 万元，上年同期 731 万元，同比增加 144 万元，增幅 20%。其中广告费用 486 万元，上年同期广告费 322 万元，同比增加 164 万元，增幅 51%；差旅费 757.74 万元，上年同期 458.24 万元，增加 299.5 万元，增幅 65%。

上述三名员工备用金未归还的原因：

1) 周锋、韩胜军系公司员工，借款分别 1-5 年和 1-4 年，其借款主要是因为个人家庭有特殊情况，经公司批准借给个人。

周峰、韩胜军的借款超出了备用金制度，不属于“信息披露业务备忘录第 36 号——对外提供财务资助”的范畴，公司已意识到了这种作法不妥，公司会马上采取措施立即整改，尽快催还借款。

2) 顿文博系公司员工，借款 1-3 年，是公司在德国进行知识产权诉讼事项给当地法院的押金，原币为 3.8 万欧元，因此类诉讼较复杂，根据德国律师的判断，知识产权诉讼快则 1 年慢则 5 年结案的情形也是经常存在的，所以时间较长，目前诉讼还在进行当中，导致借款一直未还；

这些挂账不存在与我公司董事、监事、高管人员提供财务资助的情形，也不存在与控股股东及其关联方直接或间接占用公司资金的情形。

4、年报显示，SM-NG-X 节能型玻璃钢化机组技术改造募投项目截至 2014 年末已达到预定可使用状态，预计正常年新增销售收入 15,000 万元，新增净利润 900 万元。2016 年该项目实现销售收入 17,667 万元，净利润-818 万元。请说明 2016 年该项目实现销售收入高于预计年新增销售收入但净利润低于预期的原因，以及你公司披露该项目效益未达预期主要由于“市场需求下降，订单减少”的原因是否符合实际情况。

回复：

SM-NG-X 节能型玻璃钢化机组技术改造募投项目收入达预计目标，净利润差异较大，主要原因是 SM-NG-X 节能型玻璃钢化机组产品改造的结构发生了变化，虽然销售数量下降，但单台收入价格上升，成本上升高于收入上升，所以毛利下降。

2013 年公司钢化产业销售数量 289 台，销售单价 147 万元/台，毛利 25%；2014 年公司钢化产业销售数量 302 台，销售单价 148 万元/台，毛利 23.7%；2016 年公司销售数量 176 台，

销售单价 188 万元/台，毛利 21%。

2014 年开始市场环境发生变化，房地产调控政策的实施，许多客户持观望态度，而竞争对手也由原来的三四家逐年增加到现在的二十家左右，公司销售钢化产品数量和价格都在逐步下滑。2014 年开始公司加大研发力度，特别是募投项目 SM-NG-X 节能型玻璃钢化机组的技改，因市场对建筑玻璃的高大上的需求较大，公司决定开发钢化产业的高端产品系列 A 系列无间隙对流大型钢化炉，2014 年投入研发，年底研发成功。

2015 年公司全面向市场推广 A 系列无间隙对流大型钢化炉，但由于生产制造行业低迷，虽然定价高于我公司原有同规格产品的价格 50 万/台左右，但相对成本而言价格还是较低，收入无法与成本配比，2015 年毛利为-11%，2016 年毛利 2.6%，但通过近二年的推广 A 系列钢化炉已得到市场的认可，2016 年 A 系列无间隙对流钢化炉销售数量占钢化设备的总比重是 50%，占收入比重是 60%。

另外 2016 年公司的期间费用增幅也较大，其中募投项目 SM-NG-X 节能型玻璃钢化机组研发费用在报告期的投入是 2,058.37 万元，较 2013 年增加 543 万元，同时职工薪金和广告宣传费增幅也较大。

A 系列无间隙对流大型钢化炉是 SM-NG-X 节能型玻璃钢化机组技术改造募投项目之一，所以 2016 年虽然收入实现销售收入 17,667 万元，净利润却是-818 万元。

5、你公司子公司上海北玻自动化技术有限公司、上海北玻玻璃技术工业有限公司、上海北玻镀膜技术工业有限公司报告期分别亏损 1,325 万元、691 万元、669 万元，请说明三家子公司亏损的原因、较上年同期业绩的变动情况以及原因。

回复：

1)上海北玻自动化技术有限公司：

2016 年公司实现销售收入 2,040.05 万元，同比增长 112.7%；毛利率 14.15%，同比增长 16.15%；净利润-1,325 万元，同比增加亏损 292.46 万元。

自动化设备产业	2016 年	2015 年	增减额	增减幅度
销售数量（台）	55.63	34	21.63	63.6%
销售单价（万元）	34.80	28.21	6.59	23.36%
单位成本（万元）	26.59	28.80	-2.21	-7.7%
期间费用（万元）	1,704	661	1,043	158%

2016 年亏损的主要原因：

①研发投入较高

公司于 2016 年与北京冀达耀华公司签订的 1,100 万自动化连线订单，专门开发智能玻

璃加工工厂项目(自动化连线)。公司当年投入了大量的人力和财力做这个项目的研发工作,2016年研发费投入813.82万元,较上年同期100万元,增加713.82万元,增长713.82%,这是影响本年度亏损的主要原因。

②新办企业,产品还需一定的时间得到市场认可,因生产不饱和,单位产品分摊的固定成本和制造费用偏高。

公司是2015年5月成立,产品要得到市场认可还需要一段时间,又受宏观经济持续低迷影响,切割、磨洗等部分产品订单不足,分摊制造成本较高,毛利较低,2016年切割、磨洗产品预计的投产量150台,实际销售台数仅有55台,营业成本1,479.42万元,毛利14.15%。固定成本和制造费用偏高,销售订单尚不能满足生产产能是导致本年度亏损的主要原因。

2)上海北玻玻璃技术工业有限公司:

2016年公司实现销售收入22,251万元,同比增长2.67%;毛利率18%,同比减少2%;净利润-691万元,同比减少亏损2449万元。

钢化设备产业	2016年	2015年	增减额	增减幅度
销售数量(台)	62	67	-4	-6%
销售单价(万元)	184	171	13	7.6%
单位成本(万元)	149	133	16	12%
深加工玻璃产业	2016年	2015年	增减额	增减幅度
销售数量(万平方米)	134	126	8	6.34%
销售单价(万元)	64	66	-2	-3%
单位成本(万元)	53	55	-2	-3.64%
期间费用(万元)	5,060	6,161	-1,101	-17.87%

2016年亏损的主要原因:

①主要产品钢化设备订单减少,导致产能利用不足,固定成本和制造费用摊销过大,毛利率下降。

2016年销售钢化设备62台,同比减少5台;钢化设备收入11,422万元,同比减少59万元;钢化设备毛利率19%,同比减少3%;钢化设备单台成本149万元/台,同比增长12%。销量的下降导致产能的利用不足,在设备折旧、水电费、人工工资等固定成本变化不大的情况下,单台成本有所上升,毛利率下降。

②镀膜玻璃产业材料成本上升,而售价下降,导致亏损较大。

由于镀膜玻璃市场的持续低迷,2016年销售价格变动较大,镀膜玻璃的平均售价26.68元/平米,同比减少1.14元/平米,而玻璃原片的价格上涨致使2016年直接材料单位成本19.21元/平米,同比增加1.34元/平米。生产成本居高不下,售价又迫于市场环境所致而下降,加

之运输费、水电费等期间费用的影响，导致上海镀膜玻璃产业 2016 年亏损 658 万元。

较上年同期业绩的变动情况以及原因：

报告期净利润-691 万元，同比减少亏损 2,449 万元，变动 78%。亏损减少的主要原因是：

①期间费用同比减少 1,101 万元，销售费用 2,139 万元，同比减少 257 万元；管理费用 3,119 万元，同比减少 780 万元。其中报告期销售费用下的运输费 775 万元，较上年同期减少 256 万元；管理费用下的技术开发费 843 万元，较上年同期减少 256 万元。

②营业外收入 742 万元，较上年同期增加 693 万元，主要是没收的定金及违约金 412 万元，处理三年以上暂估应付账款不需付货款 259 万元。

③营业外支出同比减少 1,049 万元，因为上年同期有处置 TC0 光伏生产线。

3) 上海北玻镀膜技术工业有限公司：

2016 年公司实现销售收入 3,571 万元，同比下降 29.38%；毛利率 26.84%，同比增加 23.76%；净利润-669 万元，同比增加亏损 258 万元。

镀膜设备产业	2016 年	2015 年	增减额	增减幅度
销售数量（台）	0.6	1.2	-0.6	-50%
销售单价（万元）	5,952	4,214	1,738	41.24%
单位成本（万元）	4,354	4,084	270	6.61%
期间费用（万元）	948	970	-22	-2.27%

2016 年亏损的主要原因：

① 营业收入少。

公司每月固定成本 200 万元左右，盈亏平衡点为 6,000 万元，而报告期营业收入 3,571 万元不足以弥补大额固定成本。

② 资产减值损失金额高。

资产减值损失金额高达 463 万元，主要为应收账款减值准备金额 425 万元，原因主要是账龄增加导致，其中河北庚昌钢化玻璃有限公司应收账款减值准备增加 112 万元，河北汇晶玻璃科技有限公司导致应收账款减值准备增加 128 万元。

③ 所得税费用高。

2016 年所得税费用为 229 万元，因预计未来 5 年盈利弥补亏损可能性不大，故将 2014 年到 2016 年已确认 314 万元递延所得税资产冲回，所得税费用增加 314 万元。

较上年同期业绩的变动情况以及原因：

2016 年净利润-669 万元，同比增加亏损 258 万元，变动 63%。亏损增加的主要原因是：

① 2016 年毛利 959 万元，同比增加 802 万元，主要原因是上年同期南京耀华项目销售退

货 0.3 台导致营业收入减少 1,359 万元，营业成本减少 475 万元，毛利减少 884 万元。

②资产减值损失金额 463 万元，同比增加 806 万元。主要是上年同期资产减值损失金额-344 万元较少，2015 年由于销售退货的影响，导致应收账款冲减 1,590 万元，已计提坏账准备冲减 1,190 万元。

③2016 年所得税费用 229 万元，同比增加 321 万元。

6、你公司子公司广东北玻臻兴玻璃技术工业有限公司（以下简称“广东北玻”）报告期亏损 341 万元，请说明亏损的原因。截至报告期末，你对收购广东北玻形成的商誉 2,646 万元未计提减值，请说明商誉减值测试的计算过程以及未计提商誉减值准备的依据和合理性，并请年审会计师发表意见。

回复：

1)广东北玻臻兴报告期亏损 341 万的原因：

①营业收入偏低

2016 年为北玻股份收购深圳臻兴公司部分业务和东莞佰荣臻公司业务，完成公司注册后的第二年。公司处于整合过渡阶段，加上机械行业市场低迷，造成公司销售订单偏少，营业收入偏低。2016 年报告期，公司实现营业收入 1,018.73 万元；

②销售毛利偏低

由于公司销售订单偏少，单位产品分摊的固定成本和制造费用偏高，造成产品销售毛利下降。2016 年报告期，公司营业成本 841.47 万元，销售毛利率为 17.40%；

③三大期间费用偏高

2016 年销售费用 219.65 万元，管理费用 409.62 万元，财务费用-5.21 万元，三大期间费用合计 624.06 万元，期间费用率 61.25%。期间费用金额较大，公司运营成本较高。其中人员工资 296.48 万元，占比 47.50%。广告展会费 79.60 万元，占比 13.76%。

2)商誉减值测试的计算过程以及未计提商誉减值准备的依据

2015 年 9 月，公司与吴绍韩等 7 位自然人签订协议，成立广东北玻臻兴玻璃技术工业有限公司，公司成立时的注册资本为 2000 万元。公司同意以 2016—2018 年三年平均利润的 10 倍受让乙方所持有的新公司 51%的股份。为此，公司对新公司的盈利能力进行了预测：

盈利能力预测

单位：万元

项 目	行次	2016 年	2017 年	2018 年
-----	----	--------	--------	--------

一 营业收入	1	5,000	6,000	8,000
减：营业成本	2	3,500	4,200	5,500
主营业务税金及附加	3	30	40	60
销售费用	4	220	250	330
管理费用	5	750	850	1,100
财务费用	6	-2		50
资产减值损失	7			
二 营业利润(亏损以“-”号填列)	8	502	660	960
加：营业外收入	9			
减：营业外支出	10			
三 利润总额(亏损以“-”号填列)	11	502	660	960
减：所得税费用	12	126	165	240
四 净利润(净亏损以“-”号填列)	13	377	495	720

根据预测，三年的平均利润大约为 530 万元，洛阳北方玻璃技术股份有限公司应支付的对价为（530 万元*10+2000 万元）*0.51=3723 万元。

公司在 2015 年 12 月、2016 年 1 月分别预先支付了投资款 2200 万元、800 万元，剩余 723 万投资款将按新公司经营情况分期支付。按照三年期定期存款利率 2.75%折现后的现值为 666.42 万元，投资款折现后的金额为 3666.42 万元，同时确认预计的负债 666.42 万元。公司投资时广东北玻的净资产为货币资金 2000 万元，受让的 51%的股份对应的净资产为 1020 万元，其中的差异 2,646 万元形成了商誉。

2016 年末，公司对广东北玻的商誉进行了减值测试：

盈利能力预测

单位：万元

项 目	行次	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年
一 营业收入	1	5,000	7,000	9,000	9,500	10,000
减：营业成本	2	3,500	4,800	6,200	6,500	6,800
税金及附加	3	30	40	55	60	65
销售费用	4	250	350	450	500	600
管理费用	5	750	980	1,200	1,280	1,300

财务费用	6	5	8	15	25	35
资产减值损失	7					
二 营业利润(亏损以“-”号填列)	8	465	822	1,080	1,135	1,200
加: 营业外收入	9					
减: 营业外支出	10					
三 利润总额(亏损以“-”号填列)	11	465	822	1,080	1,135	1,200
减: 所得税费用	12	116	206	270	284	300
四 净利润(净亏损以“-”号填列)	13	349	617	810	851	900
五 预计净现金流量		349	617	810	851	900

注:公司出于谨慎,以净利润作为预计的可收回的净现金流量,并将广东北玻作为一个资产组,对其可收回金额按照三年期定期存款利率 2.75%的折现率进行测算,该资产组的可收回金额为 $349+617/(1-2.75\%)+810/(1-2.75\%)/(1-2.75\%)+851/(1-2.75\%)/(1-2.75\%)+900/2.75\%=14,651.79$ 万元。

在进行减值测试时,计算出的少数股东的商誉价值:

$(3723/0.51-2000)*0.49-920=1677$ 万元

减值计算结果:

2016年12月31日	商誉	可辨认资产	合计
账面价值	2,646.00	1,659.00	4,305.00
未确认的归属于少数股东权益的商誉价值	1,677.00		1,677.00
调整后账面价值	4,323.00	1,659.00	5,982.00
可收回金额			14,651.79
减值损失			-8,669.79

测算的减值计算结果是-8669.79万元,说明没有发生减值损失。

7、报告期前五大客户情况中,请核实前两大客户 Apple Inc.、Apple ME FZCO Dubai Branch 是否属于同一控制人控制,是否应视为同一客户合并列示。

回复:

Apple Inc. 是母公司,公司的注册地是美国。Apple ME FZCO Dubai Branch 是子公司,公司的注册地在迪拜。公司业务人员电话咨询 Apple 和 Apple ME FZCO Dubai Branch,没有取得材料证明他们是同一控制人。财务核算是根据两个合同,两个工程项目,两个项目地

址分别核算，并且两个项目工程也无任何业务关联，两个公司均为独立的法人公司，财务是独立核算的公司，不能视为同一客户合并列示。

8、报告期非经常性损益明细表中，“除上述各项之外的其他营业外收入和支出”发生额为 1,156 万元，请说明该项非经常性损益的发生的背景、形成原因、具体明细及相关的会计处理。

回复：

营业外收入和支出发生额 1,156 万元明细如下：

序号	项 目	金额（元）
1	营业外收入	
2	1、诉讼结案赔款收入	261,493.41
3	2、没收定金及违约金	7,497,934.81
4	3、不需支付的应付款	3,446,777.99
5	4、罚款收入	508,987.41
6	小计	11,715,193.62
7	营业外支出	
8	1、赔偿金、罚款	20,201.84
9	2、预付账款坏账损失	139,950.72
10	小计	160,152.56
11	合计	11,555,041.06

明细金额：

营业外收入

- 1) 诉讼结案赔款收入 261,493.41
- 2) 没收定金及违约金 7,497,934.81
- 3) 不需支付的应付款 3,446,777.99
- 4) 罚款收入 508,987.41

合计 11,715,193.62

营业外支出

- 1) 赔偿金、罚款 20,201.84
- 2) 预付账款坏账损失 139,950.72

合计 160,152.56

其形成背景原因及会计处理分别如下：

1) 营业外收入-诉讼结案赔款收入背景原因是跟客户因合同纠纷发生诉讼结案后客户对我公司的赔偿。会计处理：在收到赔款时做，借：银行存款，贷：营业外收入。其中：洛阳

北玻收绍兴市上虞区人民法院执行户(浙江亚厦公司利息及罚息) 186,190.10; 天津北玻收武汉创高违约诉讼赔款 75,303.31。

2) 营业外收入-没收定金及违约金背景原因是客户在支付合同定金后违约不履行后续合同义务而决定没收预收款。会计处理：在确定客户违约并收到款后做：借：预收账款，贷：营业外收入，其中金额较大在 20 万元以上的有以下单位：

单位：元

序号	客户名称	金额	背景	原因
1	四川耀泰幕墙工程有限公司	1,400,000.00	挂账三年以上处于破产状态	合同取消
2	江西省旭粤新能源科技有限公司	800,000.00	挂账三年以上处于破产状态	合同取消
3	新疆奥科泽国际贸易有限公司	322,500.00	挂账三年以上	合同取消
4	斯里兰卡 ENTERRISES	319,810.00	挂账三年以上	政府政策原因，合同取消
5	斯里兰卡 SRIKA	319,810.00	挂账三年以上	政府政策原因，合同取消
6	澳大利亚 GLASER CORP	319,810.00	挂账三年以上	公司决策，合同取消
7	江西锦富实业有限公司	300,000.00	挂账三年以上	合同取消
8	新疆王子明	300,000.00	挂账三年以上	合同取消
9	哥伦比亚 TECNOGLASS	252,649.90	挂账三年以上	合同取消
10	上海春戈玻璃有限公司	220,000.00	挂账三年以上	合同取消
11	厦门全日鑫工贸有限公司	200,000.00	挂账三年以上	合同取消
12	台州市鑫剑玻璃制造有限公司	200,000.00	挂账三年以上	合同取消
13	合计	4,954,579.90		

3) 营业外收入-不需支付的应付款背景原因是应付账款挂账超过三年以上对方没有要求付款，我公司没法支付，确认为营业外收入。会计处理：在确定不再向供应商支付货款后做：借：应付账款，贷：营业外收入。其中 3,085,082.9 属于超过 3 年以上的应付账款-暂估，包括赠送的试验件、货款尾款、供应商已停产和联系不上等多种原因形成的，共计 264 家供应商。

4) 营业外收入-罚款收入的背景原因是因为供应商供货质量原因双方商议对我公司的损失进行赔偿，我公司在收到赔偿款后便确认为营业外收入。会计处理：在确定罚款金额后：借：银行存款，贷：营业外收入。其中较大的有收 GUARDIAN EURPE 原片赔偿款 307,766.46。

5) 营业外支出-赔偿金、罚款的背景原因是因为劳动合同纠纷给员工的赔款。会计处理：

在付款后：借：营业外支出，贷：银行存款。

6) 营业外支出-预付账款坏账损失的背景原因是因为合同纠纷 3 年以上预付款无法收回，确认为坏账损失。会计处理：在确定坏账金额后：借：营业外支出，贷：预付账款。

9、报告期，你公司收到天津智宇通企业发展扶持资金 359 万元，请说明上述政府补助收到的时间、原因，是否达到信息披露标准，如是，是否及时履行信息披露义务。

回复：

天津北玻于 2016 年 9 月收到天津智宇通商贸有限公司拨付资金 3,591,950 元，该笔款项为天津市宝坻经济开发区招商引资政策对天津北玻的扶持资金。公司已按照《企业会计准则》等有关规定对上述奖励资金进行会计处理，列为 2016 年当期的营业外收入并计入当期损益，并于《公司 2016 年第三季度报告》（公告编号：2016059）中披露了 1-9 月份收到政府补助的总额，《公司 2016 年年度报告全文》（公告编号：2017007）中披露了该笔补助资金的具体金额和来源。由于工作人员疏漏未对该笔补助资金进行及时单独的信息披露，公司会督促相关人员对有关制度、规定进行认真学习，准确领会，并于 2017 年 6 月 3 日发布《关于补充披露公司控股子公司 2016 年度获得政府补助的公告》（公告编号：2017031），为此给投资者带来的不便深表歉意。

10、报告期，你公司营业费用中职工薪酬、咨询服务费发生额分别为 2,206 万元、188 万元，分别较上年同期增长 28%、100%，请说明增长的原因。

回复：

营业费用中的职工薪酬增加原因是新增了子公司上海北玻自动化技术有限公司和广东北玻臻兴玻璃技术工业有限公司，以及天津北玻玻璃工业技术有限公司和洛阳台信风机公司销售人员的增加所致。其中上海北玻自动化技术有限公司营业费用中的职工薪酬增加 127.45 万元，增加的原因是去年同期只有半年的数据；广东北玻臻兴玻璃技术工业有限公司营业费用中的职工薪酬 71.16 万元，系报告期新成立的公司，去年同期没有发生额；天津北玻玻璃工业技术有限公司销售人员增加，报告期营业费用中的职工薪酬 172.98 万元，上年同期 105.06 万元，增加 67.92 万元，增长 39%；台信风机增加了大风扇新产品，营业费用中的职工薪酬 101.86 万元，上年同期 39.6 万元，增加 62.26 万元，增长 61%。

报告期咨询费 188 万元，天津北玻玻璃工业技术有限公司 150.32 万元，上年同期没有发生；北京北玻安全玻璃有限公司报告期 37.6 万元，上年同期没有发生。其中 102 万元是为进一步开拓国际市场，聘请国外咨询公司的咨询费用，主要是帮助寻找全球幕墙市场专业人员

及市场策划，提供国际大项目的解决方案。86 万元是聘请的国内咨询公司，主要针对高端市场、大客户、销售和工艺优化和产品质量提升进行职责分析、岗位分析和工作流程分析，建立市场、销售和技术利益分配机制，促进人员积极性，提高人员的素质，并建立和完善适应天津公司的销售体系和技术生产体系。

11、你公司 2016 年度利润分配方案为不分红、不送红股、以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。请详细说明报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未进行现金分红的原因，以及报告期末进行现金分红是否符合你公司章程、股东回报规划等相关规定。

回复：

公司 2016 年，公司净利润：22,109,705.24 元，归属于母公司所有者的净利润 24,098,873.34 元，报告期母公司期末货币资金余额 148,832,845.40 元，其中募集资金余额 46,766,125.45 元，保证金余额 14,895,093.01 元，应支付的投资款 60,000,000 元，可动用的流动资金 27,171,626.94 元。

公司六届董事会第五次会议审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》，使用自有资金收购“广东北玻电子玻璃有限公司”51%的股权，具体内容详见公司于 2017 年 1 月 7 日发布的《关于对外投资设立控股子公司的公告》，公司预计于 2017 年 6 月 30 日前支付股权转让款 60,000,000 元，截止本公告发布日公司已完成股权支付款 2,080 万元。

根据本公司章程“第一百八十五条”中“(二)公司实施现金分红时必须同时满足下列条件：(1)公司该年度实现的可分配利润(即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润)为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；”目前公司产业规模不断扩大，现金流并不充裕，如实施现金分红将会对公司的生产运营产生影响，为保证公司经营和发展的资金需求，决定留存利润。公司 2016 年度利润分配方案与公司发展相匹配，具备合法性、合规性、合理性，符合公司章程相关规定，符合公司实际情况。

12、请核对你公司披露的账面原值本期增加金额是否正确，如有错误，请予以更正。

回复：

公司对已披露的账面原值本期增加金额进行了核查，由于相关人员工作疏忽，造成《公司 2016 年年度报告》中“第十一节 财务报告：七、合并财务报表项目注释：18、固定资产：(1)固定资产情况”中部分数据披露错误，具体如下：

原公告：

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					

2. 本期增加金额	44,117,038.73	110,312,488.76	3,319,156.77	3,462,936.93	161,211,621.19
(1) 购置	620,940.70	11,540,190.33	1,414,419.38	2,260,810.38	15,836,360.79
(3) 企业合并增加				35,059.10	35,059.10
二、累计折旧					
2. 本期增加金额	18,297,628.09	41,485,313.46	2,063,399.35	1,544,411.47	63,390,752.37
(1) 计提	18,297,628.09	41,448,158.97	2,063,399.35	1,543,246.97	63,352,433.38
(2) 企业合并增加				1,164.50	1,164.50

更正为：

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
2. 本期增加金额	673,440.70	17,768,583.88	1,414,419.38	2,637,062.70	22,493,506.66
(1) 购置	620,940.70	11,540,190.33	1,414,419.38	2,295,869.48	15,871,419.89
(3) 企业合并增加					
二、累计折旧					
2. 本期增加金额	18,297,628.09	41,485,313.46	2,063,399.35	1,544,411.47	63,390,752.37
(1) 计提	18,297,628.09	41,448,158.97	2,063,399.35	1,544,411.47	63,353,597.88
(2) 企业合并增加					

公司已于2017年6月3日发布《关于2016年年度报告更正的公告》(公告编号:2017032),由此给广大投资者带来不便,公司深表歉意。

特此公告。

洛阳北方玻璃技术股份有限公司

2017年6月3日