



证券代码:002613 证券简称:北玻股份 公告编号:2020071

洛阳北方玻璃技术股份有限公司关于对深圳证券交易所年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

洛阳北方玻璃技术股份有限公司(以下简称“公司”)于2020年5月15日收到深圳证券交易所中小板公司管理部《关于对洛阳北方玻璃技术股份有限公司2019年年报的问询函》(中小板年报问询函【2020】第71号)。公司收到《问询函》后高度重视,积极组织相关部门(人员)对问询函涉及的问题进行逐项自查落实,现将问询函相关问题回复公告如下:

1、信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“信永中和”)对公司2019年度财务报告出具保留意见,涉及的事项为:自2018年11月起,公司对广东北玻电子玻璃有限公司(以下简称“北玻电子”)失去实际控制权,2019年度北玻电子不再纳入北玻股份合并财务报表范围。2019年末,公司对北玻电子长期股权投资账面金额、长期应付款金额,其他应收款金额分别为10,858.77万元、2,058.58万元、1,530万元,占公司期末资产总额197,922.45万元的5.49%、1.04%、0.77%。公司已就北玻电子失控事项向洛阳市中级人民法院提起诉讼,请你公司:(1)补充披露保留意见涉及事项的最新进展情况,已采取和拟采取的解决措施。(2)报告期末公司对北玻电子相关的长期股权投资、其他应收款计提坏账准备的依据及合理性。请年审会计师事务所核查并发表明确意见。

请会计师详细列明已执行的审计程序及出具保留意见的依据是否充分、恰当,是否存在以保留意见替代无法表示意见的情形。

(1) 回复:我们认为已于2019年2月23日召开第六届董事第二十九次会议,审议通过《要求管理层采取积极措施维护公司在广东北玻电子玻璃有限公司股东权益的议案》,具体内容详见公司于2019年2月15日披露的《第六届董事第二十九次会议决议公告》(公告编号:2019002);2019年3月1日,公司收到洛阳市中级人民法院出具的受理通知书,洛阳市中级人民法院受理了公司北玻电子失控事项有关人员的起诉,具体内容详见公司于2019年3月2日发布的《关于有关诉讼事项的进展公告》(公告编号:2019010);截止本公告发布日,案件正在审理过程中,尚未产生判决结果,目前公司已积极应对该案件的诉讼,也会积极采取一切合法措施及手段维护公司及股东的合法权益。

2019年10月14日、16日,公司分别收到广东省珠海市香洲区人民法院裁定书(2019)粤0402民初97号之一、(2018)粤0402民初1281号,裁定驳回原告许学党先撤回诉讼请求北玻电子、高学明、高一、陈翰的董事会决议纠纷一案及诉北玻电子玻璃技术股份有限公司股东资格确认纠纷一案。具体内容详见公司于2019年10月17日刊载于《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于收到珠海市香洲区人民法院裁定书暨有关事项的进展公告》(公告编号:2019073)。

(2) 报告期内公司对北玻电子长期股权投资账面金额、长期应付款金额、其他应收款金额分别为10,858.77万元、2,058.58万元、1,530万元,占公司期末资产总额197,922.45万元的5.49%、1.04%、0.77%。公司于2018年11月对北玻电子公司丧失控制权。公司在2020年4月30日,已按期收回北玻电子其他应收款1,530万元,根据公司获得的对方在2019-2020年的经审计财务报表中出具的财务数据显示北玻电子2018年会计净利润5,658万元,预计2019年会计净利润7,000万元,根据洛阳北方北玻电子小学学党先出具的答辩状,结合北玻电子生产经营的2019年经营状况,数据来源可靠,我们认为长期股权投资可收回金额高于长期股权投资账面价值不存在减值的情形,没有计提减值准备的依据,故没有计提坏账准备。

年审会计师意见:
1、会计师执行的主要程序:
(1) 2019年年报审计中,我们与北玻股份治理层进行了沟通,在2019年年报审计治理层沟通报告(计划阶段)第三部分,审计工作当中,我们对2019年年报的审计范围进行了沟通,因此北玻股份与2018年11月对北玻电子失去实际控制权,2019年2月北玻股份就失控事项向法院提起诉讼等原因,北玻股份管理层根据实际情况判断会计师已无法对北玻电子进行审计。

(2) 针对上述诉讼事项,我们向北玻股份聘请的律师进行了函证,了解诉讼相关情况及律师意见。

(3) 我们对北玻股份的其他应收款—北玻电子进行了函证并取得可收回的回复;检查北玻股份其他应收款及原始单据,北玻电子仍按期向北玻股份支付1,530万元财务资助款(其他应收款列报)的相关利息。

除上述程序外,我们无法执行其他有效的审计程序。因审计范围受限,根据我们可执行尽行的审计程序已获取的审计证据,我们无法对北玻股份2019年度财务报表中的上述股权、债权和债务的计量、列报是否恰当获取充分适当的审计证据。

2、出具保留意见的依据
如上所述会计师执行的审计程序中所述,我们无法对北玻股份2019年度财务报表中的上述股权、债权和债务的计量、列报是否恰当获取充分适当的审计证据。

2019年末,北玻股份2019年度财务报表中列示的对北玻电子长期股权投资账面金额、长期应付款金额、其他应收款金额分别占北玻股份期末资产总额197,922.45万元的5.49%、1.04%、0.77%,我们认为上述股权、债权和债务对北玻股份2019年度财务报表影响重大但不具有广泛性。

我们根据《中国注册会计师审计准则第1502号—在审计报告中发表非无保留意见》之相关规定,对北玻股份公司的财务报表出具了保留意见的审计报告,不存在以保留意见替代无法表示意见或否定意见的情形。

2、报告期内,你公司第四季度实现净利润1,722万元,扣非后净利润486万元,2018年第四季度你公司实现净利润、扣非后净利润分别为-1,819万元、-6,420万元,请你公司补充说明报告期内你公司第四季度净利润、扣非后净利润同比变动的原因及合理性,你公司是否存在第四季度突击创利的行为。请年审会计师核查并发表明确意见。

回复:
(1) 影响公司报告期四季度扣非后净利润的主要原因
两期四季度扣非后归母净利润对比表

报告期	北玻股份	其中:北玻玻璃
2019年四季度扣非后归母净利润	486	-6
2018年四季度扣非后归母净利润	-6,420	-7,104
增加金额	6,906	7,098
增幅比例	107.57%	99.92%

由表2-1可见,本报告期四季度扣非后净利润486万元,上年同期扣非后净利润-6,420万元,增加6,906万元,主要原因为本报告期公司在上海北玻玻璃技术工业有限公司(以下简称:“北玻玻璃”)本报告期四季度扣非后归属于母公司净利润增加1,098万元所致,具体如下:

(2) 北玻玻璃报告期四季度毛利957万元,上年同期-2,351万元,主要是上年同期加工费和材料成本上升,生产成本较高,毛利为负值,报告期毛利较上年同期增加2,446万元;(2)北玻玻璃本报告期四季度资产减值损失和信用减值损失合计计提60万元,上年同期3,000万元,较上年同期减少2,940万元;(3)2018年末,北玻玻璃管理层根据公司当期经营状况及对未来的预期,判断在未来三年内可能无法产生足够的应纳税所得额,已经确认的递延所得税资产转回,相应原由可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产,减少2018年度利润1,347万元。北玻玻璃二项影响合计2,787万元。

(3) 影响公司报告期四季度净利润的主要原因
两期四季度归母净利润对比表

报告期	北玻股份	其中:北玻玻璃
2019年四季度归母净利润	1,722	12
2018年四季度归母净利润	-1,819	-7,103
增加金额	3,541	7,115
增幅比例	194.67%	100.17%

由表2-2可见,本报告期四季度净利润1,722万元,上年同期净利润-1,819万元,增加3,541万元。主要是为三项影响:(1)北玻玻璃增加利润1,115万元;(2)2018年度上海北玻安玻玻璃有限公司剩余36%的股权于上年末调整至公允价值6,336万元,计入投资收益5,694万元,同时确认此笔业务对应收应付增加854万元;(3)2019年4季度依据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017修订)》(财会〔2017〕7号)对交易性金融资产(银行理财)确认公允价值变动损益682万元。

2020年1季度归属于上市公司股东的净利润47.51万元,较上年同期-1,573.08万元,扭亏为盈,同比上升134.8%。

报告期归属于上市公司股东的扣非后净利润数据是真实合理的,不存在突击创利的行为。会计师执行的主要程序及意见:
针对北玻股份四季度扣非后净利润期间变动实施分析性程序,识别出净利润大幅变动的主要动因,针对主要动因实施了以下程序:

(1) 针对北玻玻璃两期净利润的变化情况进行了分析,识别出变动的主要动因,进一步结合营业收入、应收账款、营业成本、存货、递延所得税资产、所得税费用等项目的审计,获取审计证据,判断其变动的合理性。

(2) 复核2019年度末北京北玻剩余36%股权的个别报表及合并报表的会计处理是否符合企业会计准则的相关规定,以及金额是否正确。

(3) 复核北玻股份的交易性金融资产、其他应收款的计量,是否符合新金融工具准则的相关规定,获取并查阅相关权益凭证,查看协议约定的内容(包括但不限于购买理财的金额、产品基本情况、产品期限、收益利率、挂钩标的等等),复核北玻股份确认的公允价值变动损益金额的准确性、合理性。

经核查,我们认为北玻股份第四季度净利润、扣非后净利润同比变动符合公司实际经营情况。

3、2019年年报显示,你公司报告期内处置控股子公司北京北玻安全玻璃有限公司(以下简称“北京北玻公司”)剩余36%股权,持有待售资产期初余额为6,336万元,期末余额0万元。2017年12月21日,你公司对外披露《关于转让控股子公司北京北玻安全玻璃有限公司股权的公告》,公司以1,504万元转让北京北玻公司54%股权,请你公司补充说明处置北京北玻公司36%股权的具体情况,包括但不限于交易对方、交易对价的依据及合理性,是否构成关联交易,处置事项是否达到临时公告的披露要求,本次处置与前期处理的会计处理是否符合会计准则,对你公司报告期内净利润的影响,截至目前处置款项的收回情况。请年审会计师核查并发表明确意见。

回复:
2019年3月,本公司与北京联东金泰投资有限公司签订股权转让协议,将本公司所持有的北京北玻公司36%股权转让给北京联东金泰投资有限公司,转让后公司不再持有北京北玻公司股份,根据首次54%股权转让价格,双方协商本次股权转让的交易价格为6,336万元,2019年5月本公司已收到股权转让款1.6,并在收购的当月记入现金流量表中的当期,投资活动产生的现金流量—收回投资收到的现金。北京北玻公司已自当月完成股权转让变更登记。本次处置与前期处理的会计处理为:根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业

会计准则第33号—合并财务报表》及应用指南的相关规定;2018年本公司转让北京北玻公司54%股权后丧失对北京北玻公司的控制权,在合并财务报表中,对于持有剩余36%的股权,按照丧失控制权日的公允价值6,336万元进行重新计量,并将其划分为持有待售资产。处置的54%股权取得的对价和剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有北京北玻公司自购买日开始持续计算的净资产份额的差额,计入了2018年当期的投资收益14,234.76万元。2019年本公司处置北京北玻公司剩余36%股权,交易价格与账面价值一致,未产生投资收益,未对2019年报告期产生直接影响。

公司与北京联东金泰投资有限公司不存在关联关系;公司将直接持有的北京北玻公司36%的股权转让给公司非关联方北京联东,交易价格为6,336万元,作价以首次54%股权转让价格为依据,此次的交易价是合理的(具体内容详见公司于2017年12月13日发布的《关于对深圳证券交易所问询函回复的公告》公告编号:2017064);公司已于首次54%股权转让之前对北京北玻公司原有主要生产制造业业务移至公司控股子公司天津北玻玻璃工业技术有限公司;北京北玻公司36%股权在2018年度未调整至公允价值6,336万元,处置36%股权没有对公司2019年度归属于母公司净利润产生直接影响;公司转让36%的北京北玻公司股权未导致公司合并报表范围发生变化,转让36%的股权事项未达到应披露的公告披露要求。

会计师执行的主要程序及意见:
(1) 查看交易对手的工商信息,重点查看股权结构,以判断该项交易是否为关联交易。
(2) 检查两次交易中相关股权转让协议,关注股权转让价格、交易价格支付的、股权转让的相关凭证,判断股权转让交易的类型。
(3) 检查北玻股份收到的两次股权转让款的收款凭证,关注收款方、收款账户,交易金额是否与股权转让协议约定一致。
(4) 检查北玻股份两次股权转让的会计处理情况,重点复核合并报表中相关会计处理是否复核相关准则规定,确认的投资收益是否正确。

经核查,我们认为北玻股份本次处置与前期处置的会计处理符合会计准则的相关规定。

4、2019年年报显示,你公司控股子公司天津北玻玻璃工业技术有限公司(以下简称“天津北玻”)报告期内营业收入、净利润分别为2.59亿元、4,427万元,同比分别增长25%、180%,主营业务为深加工玻璃,请你公司结合天津北玻行业发展情况,核心竞争力、竞争对手分析,补充说明天津北玻营业收入、净利润增长的原因及合理性。请年审会计师核查并发表明确意见。

回复:
(1) 财务数据分析:
(1) 营业收入较上年增长25%
天津北玻2019年营业收入25,886万元,较上年的20,669万元,增加5,217万元,增幅25%;其中,2019年国内收入12,056万元,较上年增加4,990万元,增幅71%。营业收入增长的主要原因:一是公司2017、2018年提前针对国内市场加强宣传推广,加大营销力度,北京康泰金融大厦、国家体育馆、天津莱赛音乐厅、深圳湾万象城旗舰店、北京OPPO旗舰店、世界著名美国消费电子品牌在北京三里屯的旗舰店等国内项目在2019年发货并实现收入。
(2) 净利润较上年增长160%
① 毛利提高:2019年实现毛利1,245万元,较上年的7,681万元,增加1,564万元,增幅46%,增幅较大,2019年营业收入较上年增幅25%,营业成本的增幅幅度13%,使得毛利增幅较大,主要原因:
(1) 订单盈利能力增强:2019年上半年生产工艺复杂,技术难度大的订单增加,订单附加值较高,盈利能力增强。
(2) 规模效应:天津北玻生产环节的固定成本占比较大,2019年除直接材料外,其他主要成本项目相对固定或增幅较小,例如:生产用固定资产投入较大,2019年折旧费用2,596万元,与上年同期,2019年产量提升,平均销售成本与上年基本持平,销售收入提升降低了单位成本的增幅,使得毛利提高。

综上,2019年较2018年毛利增加3,564万元,而各项费用的增加金额2387万,即毛利增加额远大于各项费用的增加额,使得当期净利润4,427万元较上年的1,645万元增加2,782万元,增幅160%,另外,净利润的增长比率高于与上期数据较低也有关系。

2、生产经营情况
我国玻璃产业的产业规模和产能规模连续20多年保持全球第一的地位,2019年尽管受国内经济下行、房地产政策调控、消费升级、需求转移等诸多不利因素的影响,玻璃深加工行业仍呈现良好发展态势。

(1) 天津北玻核心竞争力
天津北玻玻璃新技术产品的研发,持续加大研发投入,2019年研发投入较上年增幅8%,占营业收入的21%,高于国内同行业其他玻璃深加工企业(约为3%~4%)。至2019年12月31日累计获得专利授权58项,其中发明专利2项,实用新型专利34项。

(2) 天津北玻注重产品质量,定位中高端市场,差异化竞争
天津北玻各项玻璃深加工工艺先进,高强度钢化玻璃,高强度节能低辐射镀膜中空玻璃,超厚层SGP夹层玻璃,多曲钢化玻璃等均在行业内领先地位,处于世界先进水平,2019年运用于国内外重大项目。

其中国内项目:国家速滑馆项目的“冰丝带”超高性能半钢化夹胶玻璃和正交钢化玻璃-Low-E夹胶中空玻璃;北京康泰金融大厦、717米超高层幕墙,全球最高姿态双夹胶钢化玻璃;深圳湾万象城玻璃幕墙;高透光率钢化玻璃;北京彩彩彩玻璃;北京OPPO旗舰店“3x12m超大型钢化玻璃+高透光率白色金属镀膜”等。

国外项目:美国国家艺术博物馆的、2.5m*7.5m的超大型钢化玻璃三银Low-E中空玻璃;马来西亚日本大阪旗舰店“超彩虹炫彩玻璃幕墙”;世界著名美国消费电子品牌在泰国Central World旗舰店的“超彩虹弧LowE节能玻璃”以及日本Fukuoka旗舰店的“超厚层SGP夹层玻璃”等。

天津北玻坚持中高端差异化产品战略,产品的高质量、高技术含量使得天津北玻的品牌优势在国内同行业得到高度认可,主营业务盈利能力稳健提升,盈利能力增强,保证了2019年营业收入、净利润的增幅。

会计师执行的主要程序及意见:
(1) 了解、评价天津北玻与收入确认相关的关键内部控制,并测试相关内部控制运行的有效性;
(2) 选取样本,检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、发票、出库单、验收单,报关单等相关资料,以确认收入的相关记录是否符合企业会计准则及收入确认政策的要求;
(3) 对报告期内的营业收入实施分析性复核程序,以判断收入总体合理性及毛利率变动的合理性;
(4) 采用抽样方式对营业收入执行以下程序:
选取样本并检查确认收入的原始单据,核实营业收入的真实性,同时,抽取部分原始单据与账面记录核对,以核实营业收入的真实性;对营业收入执行截止测试,评估营业收入是否已计入恰当的会计期间;

(5) 结合应收账款审计,通过抽样方式选取样本,对客户销售总额及往来余额进行函证,以验证天津北玻应收账款和营业收入的准确性。

经核查,我们认为天津北玻的营业收入、净利润增长符合天津北玻的实际经营情况。

5、报告期末,你公司按单项计提坏账准备的应收账款账面余额1.14亿元,坏账准备1.01亿元,请你公司:(1)结合按单项计提坏账准备的前五大应收账款客户主要财务状况情况,无法收回的原因,坏账准备计提比例的依据,补充说明你公司报告期末按单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提的充分性。(2)公司报告期末第一大客户应收账款余额2,222万元,坏账准备余额1,204万元,请你公司补充说明该客户是否属于按单项计提坏账准备的应收账款,并说明原因及合理性,坏账准备计提是否充分,请年审会计师核查并发表明确意见。

回复:
2019年末公司财务部与销售部门、法务部门对超出信用期未回款客户情况进行了梳理,并结合报告期末的潜在客户予以情况调查,工商信息查询等,识别出财务困难客户及非正常合作关系客户,谨慎评估应收账款预计可收回金额,并履行相关审批程序,充分计提了相应的坏账准备。

(1) 2019年单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款前五大大明细表

应收账款(客户单位)	应收账款	本期计提	累计计提比例	计提理由
客户一	2,088.74	1,087.00	52.04%	预计可收回1,001.74万元
客户二	1,599.99	1,399.99	87.50%	预计可收回200万元
客户三	1,450.00	1,450.00	100.00%	预计无法收回
客户四	1,088.00	1,088.00	100.00%	预计无法收回
客户五	750.13	750.13	100.00%	预计无法收回
合计	6,976.86	5,775.11		--

客户一情况说明:
客户一因购人镀膜线一直没有满负荷生产,经营持续亏损,流动资金紧张。截止2019年12月31日,应收账款2,088.74万元,充分考虑客户一过去几年的经营状况,按照原应收账款的最佳估计数,预计收回1,001.74万元,计提坏账准备1,087万元。

客户二情况说明:
客户二为天津北玻镀膜应收客户生产设备1,599.99万元,2018年3月9日北玻镀膜二车间投产,进入试生产阶段。

计提金额的合理性:客户二名下有镀膜生产线一条,对生产各条件重置成本法估价200.00万元,计提坏账准备1,399.99万元,我们认为镀膜线折分成三部件的账面市场价值在200万元,我们对应收账款减值准备已经充分计提。

单位:万元

部件	数量	单价	金额
镀膜线	9	8.00	72.00
清洗机	11	0.60	6.60
清洗机	6	0.30	1.80
清洗机	4	0.70	2.80
清洗机	1	0.80	0.80
清洗机	5	0.80	4.00
清洗机	31	1.20	37.20
清洗机	1	0.80	0.80
清洗机	3	0.70	2.10
清洗机	1	1.00	1.00
清洗机	3	0.70	2.10
清洗机	5	1.20	6.00
清洗机	8	1.30	10.40
清洗机	3	0.70	2.10
清洗机	1	1.00	1.00
清洗机	2	0.50	1.00
清洗机	2	2.00	4.00
清洗机	5	3.00	15.00
清洗机	1	12.00	12.00
清洗机	1	6.00	6.00
清洗机	1	2.00	2.00
清洗机	1	4.00	4.00
清洗机	1	5.00	5.00
清洗机	1	5.00	5.00
清洗机	1	6.00	6.00
清洗机	1	5.00	5.00
清洗机	1	20.00	20.00

客户二情况说明:
客户二为天津北玻镀膜应收客户生产设备1,599.99万元,2018年3月9日北玻镀膜二车间投产,进入试生产阶段。

计提金额的合理性:客户二名下有镀膜生产线一条,对生产各条件重置成本法估价200.00万元,计提坏账准备1,399.99万元,我们认为镀膜线折分成三部件的账面市场价值在200万元,我们对应收账款减值准备已经充分计提。

单位:万元

部件	数量	单价	金额
清洗机	9	8.00	72.00
清洗机	11	0.60	6.60
清洗机	6	0.30	1.80
清洗机	4	0.70	2.80
清洗机	1	0.80	0.80
清洗机	5	0.80	4.00
清洗机	31	1.20	37.20
清洗机	1	0.80	0.80
清洗机	3	0.70	2.10
清洗机	1	1.00	1.00
清洗机	3	0.70	2.10
清洗机	5	1.20	6.00
清洗机	8	1.30	10.40
清洗机	3	0.70	2.10
清洗机	1	1.00	1.00
清洗机	2	0.50	1.00
清洗机	2	2.00	4.00
清洗机	5	3.00	15.00
清洗机	1	12.00	12.00
清洗机	1	6.00	6.00
清洗机	1	2.00	2.00
清洗机	1	4.00	4.00
清洗机	1	5.00	5.00
清洗机	1	5.00	5.00
清洗机	1	6.00	6.00
清洗机	1	5.00	5.00
清洗机	1	20.00	20.00

客户三情况说明:
客户三为天津北玻镀膜应收客户生产设备1,450.00万元,2018年3月9日北玻镀膜二车间投产,进入试生产阶段。

计提金额的合理性:客户三名下有镀膜生产线一条,对生产各条件重置成本法估价200.00万元,计提坏账准备1,399.99万元,我们认为镀膜线折分成三部件的账面市场价值在200万元,我们对应收账款减值准备已经充分计提。

单位:万元

部件	数量	单价	金额
清洗机	9	8.00	72.00
清洗机	11	0.60	6.60
清洗机	6	0.30	1.80
清洗机	4	0.70	2.80
清洗机	1	0.80	0.80
清洗机	5	0.80	4.00
清洗机	31	1.20	37.20
清洗机	1	0.80	0.80
清洗机	3	0.70	2.10
清洗机	1	1.00	1.00
清洗机	3	0.70	2.10
清洗机	5	1.20	6.00
清洗机	8	1.30	10.40
清洗机	3	0.70	2.10
清洗机	1	1.00	1.00
清洗机	2	0.50	1.00
清洗机	2	2.00	4.00
清洗机	5	3.00	15.00
清洗机	1	12.00	12.00
清洗机	1	6.00	6.00
清洗机	1	2.00	2.00
清洗机	1	4.00	4.00
清洗机	1	5.00	5.00
清洗机	1	5.00	5.00
清洗机	1	6.00	6.00
清洗机	1	5.00	5.00
清洗机	1	20.00	20.00

客户四情况说明:
客户四为天津北玻镀膜应收客户生产设备1,088.00万元,2018年3月9日北玻镀膜二车间投产,进入试生产阶段。

计提金额的合理性:客户四名下有镀膜生产线一条,对生产各条件重置成本法估价200.00万元,计提坏账准备1,399.99万元,我们认为镀膜线折分成三部件的账面市场价值在200万元,我们对应收账款减值准备已经充分计提。

单位:万元

部件	数量	单价	金额
清洗机	9	8.00	72.00
清洗机	11	0.60	6.60
清洗机	6	0.30	1.80
清洗机	4	0.70	2.80
清洗机	1	0.80	0.80
清洗机	5	0.80	4.00
清洗机	31	1.20	37.20
清洗机	1	0.80	0.80
清洗机	3	0.70	2.10
清洗机	1	1.00	1.00
清洗机	3	0.70	2.10
清洗机	5	1.20	6.00
清洗机	8	1.30	10.40
清洗机	3	0.70	2.10
清洗机	1	1.00	1.00
清洗机	2	0.50	1.00
清洗机	2	2.00	4.00
清洗机	5	3.00	15.00
清洗机	1	12.00	12.00
清洗机	1	6.00	6.00
清洗机	1	2.00	2.00
清洗机	1	4.00	4.00
清洗机	1	5.00	5.00
清洗机	1	5.00	5.00
清洗机	1	6.00	6.00
清洗机	1	5.00	5.00
清洗机	1	20.00	20.00

客户五情况说明:
客户五为天津北玻镀膜应收客户生产设备750.13万元,2018年3月9日北玻镀膜二车间投产,进入试生产阶段。

计提金额的合理性:客户五名下有镀膜生产线一条,对生产各条件重置成本法估价200.00万元,计提坏账准备1,399.99万元,我们认为镀膜线折分成三部件的账面市场价值在200万元,我们对应收账款减值准备已经充分计提。

单位:万元

部件	数量	单价	金额
清洗机	9	8.00	72.00
清洗机	11	0.60	