



信永中和会计师事务所

ShineWing  
Certified Public Accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
Telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
Facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 关于对洛阳北方玻璃技术股份有限公司

### 2018年度财务报表出具非标准无保留审计意见的专项说明

XYZH/2019ZZA10185

洛阳北方玻璃技术股份有限公司董事会:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了洛阳北方玻璃技术股份有限公司(以下简称北玻股份公司) 2018年度财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注,并于2019年4月24日出具了XYZH/2019ZZA10182号保留意见的审计报告。

根据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14号—非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》、《深圳证券交易所股票上市规则》的要求,我们对出具上述保留意见的审计意见说明如下:

#### 一、出具非标准无保留审计意见的依据和理由

如财务报表附注七、合并范围变化所述,2017年5月北玻股份公司通过非同一控制下企业合并获得对广东北玻电子玻璃有限公司(以下简称北玻电子公司)的控制权,北玻股份公司按照企业会计准则合并了北玻电子公司的2017年度财务报表;2018年11月,北玻股份公司对北玻电子公司失去实际控制,并未能取得相应的数据,北玻股份公司未将2018年度北玻电子公司纳入合并财务报表范围,致使北玻股份公司2018年财务报表所反映的经营成果未包含北玻电子公司的投资收益,同时也影响了财务报表中长期股权投资的准确计价。

如上所述,北玻股份公司未将2018年度北玻电子公司纳入合并财务报表范围,致使北玻股份公司2018年财务报表所反映的经营成果未包含北玻电子公司的投资收益,同时也影响了财务报表中长期股权投资的准确计价。2018年末,北玻股份公司对北玻电子公司长期股权投资账面金额为9,046.08万元,占北玻股份公司期末净资产(不包含北玻电子数据)156,567.94万元的5.78%;根据北玻股份公司取得的1-9月份北玻电子公司未审财务数据计算,北玻电子公司2018年9月30日净资产为18,758.43万元,占北玻股份

公司期末净资产（不包含北玻电子数据）的 11.98%，对北玻股份公司 2018 年度财务报表影响较小，不具有广泛性。因此，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》之规定，对北玻股份公司的财务报表出具了保留意见的审计意见。

## 二、非标准无保留审计意见涉及事项对 2018 年度公司财务状况和经营成果的影响

因北玻股份公司未取得北玻电子公司 2018 年度财务报表，我们也未能对其进行审计，无法判断保留审计意见涉及事项对 2018 年度北玻股份公司财务状况和经营成果的影响。

## 三、非标准无保留审计意见涉及事项是否明显违反会计准则及相关信息披露规范性文件规定

由于我们无法获取北玻电子公司 2018 年度财务报表并进行审计，因此无法确认与其相关的投资收益金额及长期股权投资准确计价。上述保留意见涉及事项不属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露的规定的情况。

本专项说明仅供北玻股份公司为 2018 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一九年四月二十四日