

证券代码：002325

证券简称：洪涛股份

公告编号：2020-019

债券代码：128013

债券简称：洪涛转债

深圳洪涛集团股份有限公司

关于会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳洪涛集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 4 月 28 日召开的第五届董事会第七次会议、第五届监事会第六次会议审议通过了《关于会计差错更正的议案》。现将具体情况公告如下：

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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》的相关规定，公司对 2018 年度母公司财务报告进行会计差错事项进行更正，具体情况说明如下：

一、会计差错更正的原因

公司在 2019 年度年报编制过程中，按照《企业会计准则》相关规定对会计政策、会计估计变更和前期差错更正进行确认和计量，通过自查，发现公司于 2018 年度对合并北京尚学跨考教育科技有限公司(以下简称北京跨考)、上海学尔森文化传播有限公司(以下简称上海学尔森)时形成的商誉进行了减值测试(资产组的可回收金额采用预计未来现金流量现值计算确定)，分别计提商誉减值准备 114,491,530.99 元和 189,656,865.63 元，但未按企业会计准则的相关要求对母公司单体报表层面存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试。

经测试，于 2018 年度，洪涛股份公司母公司应对北京跨考、上海学尔森的长期股权投资分别计提减值准备 32,318,503.06 元和 199,253,180.00 元，合计 231,571,683.06 元。

二、具体的会计处理方法

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，对上述重要前期差错事项采用追溯重述法进行更正。

三、对财务状况和经营成果的影响

以上更正情况对已披露报表的累计影响如下：

（一）对 2018 年度合并财务报表项目的累计影响

无

（二）对 2018 年度母公司财务报表项目的累计影响

单位：元			
报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延所得税资产	75,984,055.23	34,735,752.46	110,719,807.69
长期股权投资	1,049,076,932.63	-231,571,683.06	817,505,249.57
未分配利润	1,204,418,586.81	-196,835,930.60	1,007,582,656.21
资产减值损失	226,630,259.74	231,571,683.06	458,201,942.80
所得税费用	-10,832,999.14	-34,735,752.46	-45,568,751.60
净利润	-87,063,231.32	-196,835,930.60	-283,899,161.92

四、会计师事务所就会计差错更正事项的专项说明

公司聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）就本次会计差错更正事项出具了审核报告，详见与本公告同日刊登在指定信息披露媒体上的《中汇会计师事务所（特殊普通合伙）关于深圳洪涛集团股份有限公司 2019 年度重要前期差错更正的专项说明》。

五、董事会意见

董事会认为：本次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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》的有关规定和要求，是对以往存在问

题的更正，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量。董事会同意上述会计差错更正及追溯调整事项。

六、独立董事意见

独立董事认为：本次对以前年度会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更及会计差错》更正、《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》的有关规定，有利于提高公司会计信息质量，对公司实际经营状况的反映更为准确，没有损害公司和全体股东的合法权益。公司董事会关于该会计差错更正及追溯调整事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定。我们同意公司对以前年度会计差错进行更正并对相关项目数据进行追溯调整。

七、监事会意见

监事会认为：本次差错更正及追溯调整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》、《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》的相关规定，符合公司实际经营和财务状况，提高了公司会计信息质量。董事会关于该次会计差错更正及追溯调整事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。监事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

八、备查文件

- 1、 第五届董事会第七次会议决议；
- 2、 第五届监事会第六次会议决议；
- 3、 独立董事关于公司第五届董事会第七次会议相关事项的独立意见；
- 4、 《中汇会计师事务所（特殊普通合伙）关于深圳洪涛集团股份有限公司 2019 年度重要前期差错更正的专项说明》。

特此公告

深圳洪涛集团股份有限公司

董 事 会

2020 年 4 月 30 日