

证券代码：002325

证券简称：洪涛股份

公告编号：2019-011

债券代码：128013

债券简称：洪涛转债

深圳市洪涛装饰股份有限公司

关于计提 2018 年度资产减值准备的公告

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。

深圳市洪涛装饰股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 2 月 27 日召开第四届董事会第二十九次会议、第四届监事会第二十次会议审议通过了《关于计提 2018 年度资产减值准备的议案》。现将具体内容公告如下：

一、本期计提资产减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的相关规定，为了真实、准确地反映公司截至2018年12月31日的资产状况和2018年经营业绩，公司及下属子公司对资产进行了清查并进行充分的分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

经过公司及下属子公司对2018年末存在可能发生减值迹象的资产，范围包括应收账款、其他应收账款、商誉等，进行全面清查和资产减值测试后，2018年度拟计提各项资产减值准备共计9,482.09万元，具体如下：

项目	年初至年末计提资产减值准备金额 (万元)
1、商誉减值	4,625.34
2、坏账准备	4,856.75
合计	9,482.09

本次计提资产减值准备拟计入的报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

3、公司对本次计提资产减值准备事项履行的审批程序

公司于 2018 年 10 月 29 日召开第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第十七次会议审议通过《关于计提资产减值准备的议案》，对 2018 年 1-9 月应收款项计提坏账减值准备 4,360.70 万元，并披露《关于计提资产减值准备的公告》（公告号：2018-086）。上表所示计提坏账准备资产减值 4,856.75 万元包含 2018 年 1-9 月计提的坏账减值准备 4,360.70 万元。

本次计提资产减值准备事项已经公司第四届董事会第二十九次会议、第四届监事会第二十次会议审议通过，独立董事对该事项发表独立意见，同意本次计提资产减值准备。

二、本次计提资产减值准备具体说明

（一）商誉减值准备

为了更加客观、公正地反应公司财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》等相关规定，结合企业实际经营情况和资产现状，基于谨慎性原则，公司对收购上海学尔森文化传播有限公司形成的商誉计提减值准备1,603.24万元，对收购北京尚学跨考教育科技有限公司形成的商誉计提减值准备3,022.10万元。

资产名称	公司收购上海学尔森文化传播有限公司和北京尚学跨考教育科技有限公司所形成的包含商誉的资产组
账面价值	44,090.09万元
资产可收回金额	39,464.75万元
资产可收回金额的计算过程	收益法
本次计提资产减值准备金额	4,625.34万元
本次计提资产减值准备的依据	根据《企业会计准则第8号-资产减值》、《会计监管风险提示第8号-商誉减值》等相关规定

本次计提资产减值准备的原因	由于相关政策影响及公司经营政策调整等原因,公司经营业绩未达预期,根据《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定,公司对资产组进行了减值测试
---------------	--

(二) 计提坏账准备

根据《企业会计准则》以及公司会计政策等相关规定,公司2018年1-12月计提坏账准备人民币4,856.75万元,其中计提应收账款坏账准备3,445.67万元,计提其他应收款坏账准备1,411.08万元。

公司应收款项坏账计提政策:对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。除已单独计提坏账准备的应收款项外,按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:有合同纠纷先单独进行减值测试,单独测试未发生减值则采用余额百分比法进行计提;无合同纠纷采用余额百分比法进行计提;特定款项组合(如合并关联方之间的往来)不计提坏账。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额为人民币 500 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
有合同纠纷组合	余额百分比法
无合同纠纷组合	余额百分比法
特定款项组合	其他方法

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	逐笔进行减值测试,根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

公司按照坏账计提政策对应收款项的可回收性进行评估，结合应收款项分类、信用风险特征等信息，对2018年1-12月应收款项计提了减值准备4,856.75万元。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次减值准备事项计入公司2018年损益，不考虑所得税的影响，减少公司2018年度1-12月净利润9,482.09万元，相应减少2018年所有者权益9,482.09万元。

公司本次拟计提资产减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

四、审计委员会关于2018年度计提资产减值准备的合理性说明

经核查，董事会审计委员会认为：本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和相关政策规定，计提减值准备后，能更加公允地反映了公司实际资产及财务状况，公司的会计信息更加真实可靠，更具合理性。因此同意本次计提资产减值准备事项。

五、董事会关于本次计提资产减值准备的说明

本次计提资产减值准备事项按照《企业会计准则》和相关法规进行，符合谨慎性原则，计提依据充分。计提减值准备后，能更加公允地反映公司财务状况、资产价值和经营业绩，公司的会计信息更加真实可靠，更具合理性。

六、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则而做出，符合《企业会计准则》等相关规定，计提减值准备后，能够公允地反映公司的财务状况，没有损害公司及中小股东利益。我们同意本次计提资产减值准备事宜。

七、监事会意见

经审核，监事会认为：公司本次计提资产减值准备的决议程序合法合规、依据充分，符合《企业会计准则》等相关政策规定，没有损害公司及中小股东利益。公司本次计提资产减值准备是为了保证公司规范运作，坚持稳健的会计原则，公允反映公司的财务状况以及经营成果，公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，监事会同意本次计提资产减值准备事宜。

八、备查文件

- 1、第四届董事会第二十九次会议决议；
- 2、第四届监事会第二十次会议决议；
- 3、独立董事对第四届董事会第二十九次会议相关事项的独立意见。

特此公告

深圳市洪涛装饰股份有限公司

董 事 会

2019 年 2 月 28 日