

证券代码：400241

证券简称：洪涛 3

主办券商：华龙证券

## 深圳洪涛集团股份有限公司

### 董事会关于 2025 年年度审计报告涉及事项的专项说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

深圳旭泰会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“旭泰”）对深圳洪涛集团股份有限公司（以下简称“洪涛股份”或“公司”）2025 年度财务报表进行了审计，并出具了无法表示意见的《审计报告》【深旭泰财审字[2026]242 号】和《出具无法表示意见涉及事项的专项说明》【深旭泰核字[2026]027 号】，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求，公司董事会对 2025 年年度无法表示意见的审计报告涉及事项作如下说明：

#### 一、会计师有关无法表示意见涉及的事项

我们审计了深圳洪涛集团股份有限公司(以下简称洪涛股份)财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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相关财务报表附注。

我们不对后附的洪涛股份财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

#### 二、形成无法表示意见的基础

##### 1. 持续经营

截至 2025 年 12 月 31 日，洪涛股份银行借款账面余额 170,006.49 万元，其中逾期银行借款账面余额 168,397.49 万元；货币资金账面余额 2,957.78 万元；2025 年

流动比率为 0.81；已经连续 5 年以上亏损，大量债务逾期无法偿还，并涉及多起诉讼，导致公司多个银行账户被冻结、房产被查封，部分子公司股权被冻结。

以上事项表明存在可能导致对洪涛股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。如附注二（二）所述，公司管理层计划采取措施改善公司的经营状况和财务状况，但公司的持续经营能力仍存在重大的不确定性。我们无法获取与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，以判断洪涛股份在持续经营假设基础上编制的财务报表是否恰当。

## 2. 货币资金审计范围受限

洪涛股份除一家二级子公司深圳前海和融保理有限公司及一家三级子公司贵州洪涛文化旅游产业有限公司外均无法提供银行开户清单、信用报告及银行流水；因大量员工离职，货币资金交易信息账面记录不完整，无法执行银行函证程序，由此我们无法获取充分、适当的审计证据以对货币资金发生额和余额真实性、完整性和准确性、银行存款受限情况、应付利息发生额和余额真实性、完整性和准确性发表意见。

## 3. 往来函证受限

按照审计准则的要求，我们针对洪涛股份的具体情况，设计并执行了函证程序。我们计划对选定账户的余额及发生额实施函证程序，函证样本覆盖金额占比为 80%，以验证相关科目存在性、完整性和准确性。受制于客观条件，我们无法发出往来函证，由此我们无法获取充分、适当的审计证据以对应收款项、合同资产、预付账款、应付账款、预收账款、合同负债、营业收入、营业成本等以及与之相关报表项目的真实性及准确性发表审计意见，我们无法获取与应收款项、合同资产预计可收回金额的相关证据，无法对应收款项、合同资产减值计提是否充分发表审计意见，也无法对相应的增值税发生额与期末余额的真实性及准确性发表审计意见。

## 4. 诉讼事项对财务报表的影响

洪涛股份因资金短缺未能偿还到期债务等引发诸多诉讼事项，尽管财务报表附注中已对诉讼事项进行了披露，由于诉讼事项的复杂性及其结果的不确定性，我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断诸如诉讼事项的影响金额、违约金的影响金额、诉讼事项的完整性等对洪涛股份财务报表可能产生的影响。

### 三、董事会对 2025 年年度审计报告涉及事项的专项说明

（一）公司董事会对旭泰事务所出具了无法表示意见的财务审计报告予以理解和认可。公司董事会高度重视报告涉及事项对公司产生的影响，将积极采取有效措施，努力消除审计报告中所涉及事项对公司的影响。

（二）2025 年，是公司自 A 股退市后在全国中小企业股份转让系统挂牌的首个完整经营年度，也是公司在困境中坚守、在变革中求存的关键一年。面对行业深度调整、历史包袱沉重、合规压力突出的多重挑战，公司管理层带领全体员工锚定“稳经营、化风险、降成本、谋重生”的核心目标，直面问题、主动破局，在艰难中稳住了基本盘，在压力下推动了各项工作有序落地。

（三）生产经营方面因受大环境影响、公司退市、债务逾期等各方面因素的影响，公司运营盘活工作今年将面临不确定性。但公司管理层亦不断积极开拓探索公司转型升级的可能，努力改善公司现状。

（四）资本运作方面：不断完善公司自身各方面的能力，利用自身的优势，尽一切努力寻求公司重组转型的机会来改善公司的现状,寻找新的突破方向,促进公司经营改善。

同时提请广大投资者注意投资风险。公司董事会和管理层将采取积极有效的措施，努力消除相关事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东利益。

深圳洪涛集团股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 29 日