

证券代码：400055

证券简称：国瓷5

主办券商：东北证券

湖南国光瓷业集团股份有限公司
董事会关于2024年度审计报告保留意见涉及事项
影响消除情况的专项说明

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，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带法律责任。

深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）于2025年6月25日对湖南国光瓷业集团股份有限公司（以下简称“公司”）2024年度财务报表出具了保留意见的审计报告（皇嘉会审字[2025]HJ275277027号）。公司董事会现就2024年度审计报告中保留意见涉及事项影响消除情况进行如下说明：

一、2024年度审计报告保留意见的具体内容

如2024年度审计报告中“二、形成保留意见的基础”所述保留意见事项如下：

如财务报表附注二（三）所述，公司的部分合同资产预计很可能无法收回，针对很可能发生的资产减值损失，公司对合同资产单项计提了资产减值准备9,501.62万元，但对该项预计损失的归属期间，由于受审计条件的限制，我们未能实施进一步的审计程序以获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法对该项预计损失的归属期间作出合

理判断。

二、2024年度审计报告保留意见涉及事项影响消除的说明

针对上述保留意见所涉事项，公司董事会、管理层积极采取应对措施。公司认为，公司管理层于当时时点的资产减值判断是符合会计准则规定的。并且随着时间推移，前期保留意见事项对2024年度财务报告的影响已消除。具体如下：

公司针对2024年的合同资产共计提了9,501.62万元的资产减值准备。其中，长沙市轨道交通运营控制中心智能化工程和长沙市轨道交通2号线一期门禁系统的合同资产减值准备共计提1,660.71万元。经审核，截至2024年12月31日长沙市轨道交通运营控制中心智能化工程累计确认收入1,246.21万元，累计收款1,484.76万元（含税），长沙市轨道交通2号线一期门禁系统累计确认收入915.48万元，累计收款986.40万元（含税）。两个项目实际收款总额均可覆盖账面已确认的收入，应将已计提的资产减值准备予以冲回。

深圳地铁前海车辆段上盖物业项目6/8/9号地块智能化工程2024年计提并已核销的资产减值准备为5,211.67万元。经核查，该工程项目资产前期无重大减值迹象且无证据表明需重新计提减值，因此不能证明前期按既定比例（1%）计提资产减值准备属于重大差错。公司根据2024年7月取得该项目的最终结算报告书，将不能收回的款项全额计提资产减值准备并核销应收账款。

北京市朝阳区CBD核心区Z15地块项目，2024年累计确认收入9,548.36万元，累计确认结算金额5,604.17万元，差额3,944.20万元。

由于该项目尚未结算，且经与对方沟通后，预估后续可收回工程款3,944.20万元，为谨慎起见，公司在2024年对该项目计提了50%的资产减值准备即1,772.10万元。截止2025年10月，已收回工程款1,700.00万元。

其他的工程项目合同资产减值准备共计857.14万元，经核查均系根据减值迹象按具体的比例计提资产减值准备，均可确认为2024年的资产减值准备。

综上，经对2024年资产减值损失的重新确认，公司董事会认为，2024年度审计报告中保留意见所涉及事项影响已消除。

湖南国光瓷业集团股份有限公司

董事会

2026年1月15日