

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 监事会关于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）（以下简称“皇嘉事务所”）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）。公司董事会作出《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》（简称“董事会专项说明”），公司监事会就前述说明的意见如下：

一、董事会就2024年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的内容

针对2024年度审计报告保留意见所涉事项，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。具体说明如下：

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。

二、监事会关于董事会出具的专项说明的意见

1、监事会对山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司 2024 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项审核报告的内容和公司董事会出具的专项说明均无异议。

2、监事会认为董事会出具的专项说明真实、准确、完整地反映了公司的实际状况。

湖南国光瓷业集团股份有限公司

监事会

2026年1月15日