

证券代码：835969

证券简称：华凌股份

主办券商：华鑫证券

张家口华凌建材股份有限公司
董事会关于 2024 年度财务报告出具带持续经营能力
存在重大不确定性段落的保留意见的专项说明

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。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）接受张家口华凌建材股份有限公司（以下简称“公司”）全体股东委托，审计公司 2024 年度财务报表，审计后出具了包含持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见审计报告（立信中联审字[2025]D-1107 号）。董事会根据全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定，就上述包含与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见审计报告所涉及事项出具专项说明，具体如下：

一、审计报告中的保留意见涉及事项

（一）如财务报表附注五（九）所述，华凌建材公司因采矿权许可证到期未能办理延续，采矿权许可证能否取得存在重大不确定性，致使无形资产-采矿权存在减值迹象。截至 2024 年 12 月 31 日无形资产-采矿权马家湾矿山、翰林庄矿山的采矿权账面价值为 1,121.63 万元，占总资产比例 20.96%。华凌建材公司管理层未对无形资产-采矿权进行资产评估，我们无法就无形资产-采矿权的可收回价值获取充分、适当的审计证据，因此我们无法确定对无形资产-采矿权需要计提的减值准备的金额。

（二）如财务报表附注五（七）所述，华凌建材公司因采矿权许可证到期，企业经营业务几乎停滞，房屋构筑物、生产设备停用、闲置，上述固定资产存在减值迹象，截至 2024 年 12 月 31 日，固定资产的账面价值为 3,280.99 万元，占总资产比例 61.30%。华凌建材公司管理层未对固定资产进行资产评估，我们无

法对固定资产可收回价值获取充分、适当的审计证据，因此我们无法确定对固定资产需要计提的减值准备的金额。

二、董事会关于审计报告中保留意见涉及事项的说明

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年度财务报表出具了带有保留意见的审计报告，主要涉及公司因停产可能导致固定资产及无形资产存在减值风险的事项。董事会对此予以高度重视，并针对审计意见所涉事项采取积极应对措施，具体如下：

公司已于 2023 年 6 月向相关行政主管部门提交采矿权延续申请，目前该事项已进入最终审核阶段，公司正按要求补充完善相关材料，积极推进审批进程。基于当前办理进展及与主管部门的沟通情况，公司预计采矿许可证将于 2025 年内完成延续，届时相关资产减值风险将得以消除。

三、审计报告中强调的事项

如财务报表附注二所述，华凌建材公司 2024 年度归属母公司净利润 -2,525.39 万元，银行借款本金 679.37 万元以及利息 214.40 万元出现逾期。这些情况表明存在可能导致对华凌建材公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。虽然华凌建材公司已经披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、董事会关于审计报告中强调事项段所涉及事项的说明

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年财务报表出具保留意见的审计报告，审计报告中包含了“与持续经营相关的重大不确定性”段落，针对上述审计意见，公司的应对措施如下：

2024 年度受产业政策调整及资质到期影响，公司主营业务板块长期处于停产停产状态，盈利能力下降，2025 年随着产业政策优化，公司将重新释放产能，使公司盈利能力恢复并超过往年同期水平，同时公司会尽快偿清上述涉诉借款，目前公司持续经营能力整体运行正常，后期公司将参与省市级重点集中开采区建设，提升公司持续经营能力。

三、董事会意见

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）在审计过程中严格遵循相关法律法规及审计准则，秉持审慎、客观的职业态度，对公司 2024 年度财务报表出具了带有与持续经营相关的重大不确定性保留意见的审计报告。尽管公司已向审计机构提供了相关补充资料，以说明停产事项未对资产价值构成重大影响，但基于审计机构的专业判断，该意见仍予以保留。董事会对审计机构的独立性和严谨性表示充分尊重与理解，认为该报告客观、公允地反映了公司截至 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果及现金流量情况。

针对审计报告中所强调的持续经营相关事项，董事会高度重视，已组织公司董事、监事、高级管理人员及相关团队积极制定并落实专项措施，旨在进一步提升公司持续经营能力，优化资产结构，改善经营状况，切实降低相关不确定性因素对公司的影响，以保障公司及全体股东的合法权益。

特此公告。

张家口华凌建材股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 29 日