

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  
监事会关于 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

本公司及监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）。监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以及强调事项段所涉及事项

1、 审计报告中保留意见涉及事项

（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。

## 2、审计报告中强调事项段涉及事项

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。

## 二、监事会意见

公司监事会认为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。监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。公司监事会对立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具带持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告和公司董事会针对会计师事务所出具持续经营能力存在重大不确定性的保留意见报告所做的说明均无异议。监事会将督促公司董事会加快推进相关工作，解决带持续经营能力存在重大不确定性段落的保留意见审计报告所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东的利益。

特此公告。

张家口华凌建材股份有限公司

监事会

2025 年 4 月 29 日