

华鑫证券有限责任公司

关于张家口华凌建材股份有限公司的风险提示性公告

华鑫证券作为张家口华凌建材股份有限公司的持续督导主办券商，通过定期报告事前审查，发现公司存在以下情况：

一、 风险事项基本情况

（一） 风险事项类别

序号	类别	风险事项	挂牌公司是否履行信息披露义务
1	生产经营	停产、主要业务陷入停顿	是
2	生产经营	重大亏损或损失	是
3	其他	2024 年度财务审计报告为带持续经营重大不确定性段的保留意见审计报告	是

（二） 风险事项情况

- 1、停产、主要业务陷入停顿
- 根据公司披露的《关于主营业务陷入停顿的公告》（公告编号：2025-011），公司出现暂停运营，流动资金紧张，公司主要业务陷入停顿。
- 2、重大亏损或损失
- 根据公司 2024 年年度报告，截至 2024 年 12 月 31 日，经审计的合并报表未分配利润累计金额为-26,803,354.90 元，公司实收股本总额为 47,806,000.00 元，未弥补亏损已经超过实收股本总额的二分之一。
- 公司于 2025 年 4 月 29 日召开了第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议，审议并通过了《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额二分之一的议案》，并提交至 2024 年年度股东大会审议。

3、2024 年度财务审计报告为带持续经营重大不确定性段的保留意见审计报告

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对华凌股份 2024 年度财务报表进行审计，并出具了“带持续经营重大不确定性段的保留意见”《审计报告》（立信中联审字[2025]D-1107 号），具体内容如下：

“二、形成保留意见的基础

（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。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华凌建材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，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、 对公司的影响

相关风险事项涉及影响公司持续经营能力,不会导致触发强制终止挂牌情形。受上述事项影响,公司持续经营能力存在重大不确定性。

三、 主办券商提示

主办券商将持续关注上述事项的进展情况及公司的经营情况,并督促公司及时履行信息披露义务。

主办券商提醒广大投资者:

鉴于公司目前主要业务已陷入停顿、存在重大亏损或损失、2024 年度财务审计报告为带持续经营重大不确定性段的保留意见审计报告,请广大投资者谨慎决策,注意投资风险。

四、 备查文件目录

《张家口华凌建材股份有限公司关于主营业务陷入停顿的公告》

《张家口华凌建材股份有限公司关于公司未弥补亏损超过实收股本总额二分之一的公告》

《张家口华凌建材股份有限公司审计报告》(立信中联审字[2025]D-1107号)

《关于张家口华凌建材股份有限公司 2024 年度财务报表出具带与持续经营相关的重大不确定性段的保留意见审计报告的专项说明》(立信中联专审字[2025]D-0299 号)

华鑫证券

2025 年 4 月 30 日