

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

关于中国证监会河北监管局行政监管措施决定书

相关问题的整改报告的公告

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。

张家口华凌建材股份有限公司（以下简称“公司”）于 2026 年 2 月 6 日收到中国证券监督管理委员会河北监管局出具的《行政监管措施决定书》（[2026]9 号），指出公司在资产减值测试方面存在的违规问题，同时认定期任董事长兼总经理魏志民、时任财务负责人时凤霞未能勤勉尽责，对此负有主要责任。公司及相关责任主体深刻反思问题根源、诚恳正视自身违规行为，对作出的责令改正行政监管措施无任何异议，坚决服从并严格落实各项整改要求。现将公司及相关责任人的整改情况、现阶段工作进展、后续整改计划及长效管理措施作如下详细报告：

一、公司存在的违规行为

经深度复盘和自查自纠，公司明确认识到，截至 2024 年 12 月 31 日，因采矿权许可证到期未能办理延续、该许可证能否取得存在重大不确定性，导致公司部分无形资产、固定资产出现减值迹象，但公司未按规定开展减值测试，该行为不仅违反了《企业会计准则第 8 号 — 资产减值》第四条、第五条、第六条的相关规定，也违背了《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第 212 号）第十二条要求。

时任董事长兼总经理魏志民、时任财务负责人时凤霞充分认识到自身未能勤勉尽责的履职疏漏，对公司上述违规行为负有不可推卸的主要责任。公司管理层合规意识淡薄，对证券法律法规、企业会计准则的理解深度和执行力度不足，未充分认识到采矿权延续不确定性引发的资产减值风险的严重性；公司财务核算体

系存在短板，资产减值管理的制度流程未有效落地，针对资产减值迹象的识别、评估、测试机制未形成常态化运作；内部控制机制存在漏洞，各部门之间的风险信息传递不及时、不畅通，对采矿权相关资产的风险预判和应对能力不足，未建立重要资产风险的及时处置和报告机制。

公司及相关责任人已深刻认识到此次违规行为的不良影响，将以此次整改为重要契机，全面查摆经营管理中的各类问题，切实弥补管理短板，杜绝同类问题再次发生。

二、现阶段整改工作开展情况

公司第一时间筛选并正式聘请具备证券期货相关业务资质的资产评估公司，委托其对公司存在减值迹象的无形资产、固定资产开展专项减值测试及评估工作。目前，该资产评估公司已完成现场核查阶段的全部工作，包括对相关资产的实地盘点、权属资料逐一核查、生产运营数据全面收集、减值迹象具体分析等核心核查内容，相关核查资料已完成初步整理和归档，为后续评估报告编制、减值测试核算奠定坚实基础。公司已安排专人全程对接，及时配合提供补充资料，全力推动后续工作提速开展。

组织专项法律法规学习，强化合规意识：公司已制定《证券法律法规及企业会计准则专项学习计划》，组织开展专题学习，重点学习《企业会计准则第 8 号 -- 资产减值》《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第 212 号）等相关规定，由魏志民、时凤霞带头领学并分享学习心得，引导全体参会人员深刻理解合规要求，切实提升合规操作能力。

相关责任人出具书面检讨，明确履职改进方向：时任董事长兼总经理魏志民、时任财务负责人时凤霞已分别出具书面检讨，对自身在履职过程中未能勤勉尽责的行为进行深刻反思，结合此次问题梳理自身工作中的不足，明确后续履职过程中的具体改进措施，承诺将严格履行岗位职责，切实提升履职能力，对公司财务核算、内部控制、风险防控等工作进行严格把关。

三、后续整改工作计划

加快完成资产减值测试及账务处理：全力配合资产评估公司完成正式评估报告的编制工作，在收到评估报告后，立即组织财务部门依据报告结果，严格按照《企业会计准则第 8 号 -- 资产减值》的规定，及时、准确开展相关资产的减

值测试具体核算工作，如实确认减值损失，完成相关账务调整，并对全部财务资料进行完善归档，确保财务核算的真实性、准确性和合规性。

强化整改工作的监督检查：公司指定内控部门负责人作为整改工作专项监督员，全程跟进各项整改工作的推进情况，定期向公司管理层汇报整改进度，对整改工作中存在的问题及时协调解决，确保各项整改措施落到实处，杜绝整改流于形式、走过场。

完成整改工作的全面复盘和总结：在各项整改工作完成后，组织专项会议对此次整改工作进行全面复盘和总结，梳理整改工作中的经验和不足，形成整改工作总结报告，为后续建立长效管理机制提供参考。

四、建立健全长效机制，杜绝同类问题再次发生

公司将以此次整修为契机，举一反三、标本兼治，从制度建设、内控完善、合规培训、履职考核等多方面入手，建立健全长效机制，切实提升公司规范运营水平，具体措施如下：

完善资产减值管理相关制度流程：结合公司实际经营情况，制定《资产减值测试管理办法》，明确资产减值迹象的识别标准、减值测试的启动流程、评估机构的选聘要求、账务处理的规范标准及责任分工，将资产减值管理纳入公司财务核算常态化工作，确保公司相关资产出现减值迹象时，能够及时、规范开展减值测试工作。

健全公司内部控制体系：全面梳理公司财务核算、资产管理、风险防控等环节的内控漏洞，修订完善《内部控制管理制度》，强化各部门之间的沟通协作和信息传递，建立资产权属变动、资产减值迹象、重要经营资质到期等重要事项的及时报告机制，确保公司管理层第一时间掌握各类风险情况，及时做好风险应对。

持续加强合规培训和学习：将证券法律法规、企业会计准则的学习纳入公司年度培训计划，定期组织开展专题培训和考核工作，覆盖公司管理层、财务部门、内控部门及各业务部门核心人员，切实提升全体员工的合规意识和专业能力，确保公司各项经营管理活动严格遵守相关法律法规和准则要求。

强化管理层履职尽责意识：进一步明确公司管理层的岗位职责和履职要求，建立管理层履职考核机制，将合规履职情况、风险防控成效纳入考核范围，对未能勤勉尽责的行为进行严肃追责；要求管理层带头学习和遵守证券法律法规及企

业会计准则，切实履行对公司经营管理、财务核算、内控建设等工作的监督管理职责，保障公司规范运营。

建立重要资产和经营资质的跟踪管理机制：针对重要资产及各类经营资质，建立专门的台账进行跟踪管理，及时提醒资质到期续办事项，提前开展申报准备工作，对存在办理不确定性的事项，及时进行风险评估并制定应对措施，切实防范相关资产风险。

此次整改工作完成后，公司将以更加规范、严谨的经营管理模式开展各项工作，切实做到合法合规、诚信经营，努力提升公司经营质量和治理水平，以实际行动挽回此次违规行为造成的不良影响。

张家口华凌建材股份有限公司

董事会

2026年2月11日