

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定期报告被出具非标意见、重大亏损的风险提示性公告

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核，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	生产经营	重大债务违约	是
4	生产经营	其他（持续经营能力存在重大不确定性）	不适用
5	其他	定期报告被出具非标准审计意见	是

（二） 风险事项情况

1、停产、主要业务陷入停顿

公司因马家湾矿山采矿资质到期，受矿山整合政策影响无法单独办理采矿许可证、翰林庄矿山暂无法办理安全生产许可证等原因，出现暂停运营，流动资金紧张，公司主要业务陷入停顿。详细内容见公司披露的《关于主营业务陷入停顿的公告》（公告编号：2026-012）。

2、重大亏损或损失

根据公司披露的 2025 年年报，公司未弥补亏损累计金额为-40,374,725.31 元（经审计），公司股本总额为 47,806,000.00 元，公司未弥补亏损超过实收股本总额的二分之一。详细内容见公司披露的《2025 年年度报告》（公告编号：

2026-004)、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额二分之一的公告》(公告编号: 2026-013)。

3、重大债务违约

公司存在多起已判决未执行诉讼案件, 涉案金额 130.03 万元; 同时存在到期未能偿还的金融借款本金 679.37 万元及利息 292.30 万元, 偿债能力存在重大不确定性。详细内容见公司披露的《2025 年年度报告》(公告编号: 2026-004)。

4、持续经营能力存在重大不确定性

鉴于公司目前主要业务已陷入停顿、存在重大亏损、存在重大债务违约, 截至本公告披露日, 经营状况未见明显改善, 持续经营能力存在重大不确定性。

5、定期报告被出具非标准审计意见

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2025 年度财务报表进行了审计, 并于 2026 年 4 月 27 日出具了保留意见审计报告(立信中联审字[2026]D-1385 号), 具体内容如下:

“二、形成保留意见的基础

截至审计报告出具日, 华凌建材公司翰林庄矿山《安全生产许可证》办理工作无实质性进展, 马家湾矿山整合重组工作亦无实质性进展; 2025 年度公司归属母公司净利润人民币-1,357.14 万元; 公司存在多起已判决未执行诉讼案件, 涉案金额 130.03 万元; 同时存在到期未能偿还的金融借款本金 679.37 万元及利息 292.30 万元。

如附注二所示, 华凌建材公司针对上述情况采取了应对措施, 但截至审计报告出具日, 关键资质证件仍未取得、矿山整合计划未实现实质性推进、相关业务经营状况未见改善迹象, 受限于上述客观条件, 我们无法获取充分、适当的审计证据以验证相关应对措施的有效性, 该事项导致应对措施的实施效果存在重大不确定性。

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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——审计和审阅业务对独立性的要求》和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, 为发表保留

意见提供了基础”。

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。

如上所述，公司目前主要业务已陷入停顿、存在重大亏损、存在重大债务违约，若未来公司经营情况未得到改善，公司持续经营能力将面临较大的不确定性，公司存在一定的经营风险。

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：

请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

四、 备查文件

《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 2025 年年度报告》

《张家口华凌建材股份有限公司审计报告》（立信中联审字[2026]D-1385号）

《关于对张家口华凌建材股份有限公司 2025 年度财务报表发表非标准审计意见的专项说明》（立信中联专审字[2026]D-0286 号）

华鑫证券

2026 年 4 月 28 日