

新疆八一钢铁股份有限公司董事会

关于 2025 年度带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告和带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明

新疆八一钢铁股份有限公司（以下简称“公司”或“八一钢铁”）聘请的天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”或“会计师事务所”）对公司 2025 年度财务报表及财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告和带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准无保留审计意见涉及事项的处理》及《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定，公司董事会现就上述审计报告中所述事项说明如下：

一、2025 年度带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告的情况

天健会计师事务所（特殊普通合伙）：我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，截至 2025 年 12 月 31 日，八一钢铁公司归属于母公司的所有者权益 -178,995.11 万元，2025 年度发生归属于母公司所有者的净亏损 187,890.89 万元且连续四年亏损。如财务报表附注二所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对八一钢铁公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、2025 年度带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告的情况

（一）带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及的内容

天健会计师事务所（特殊普通合伙）：我们提醒内部控制审计报告使用者关注，八一钢铁公司以前年度与控股股东新疆八一钢铁集团有限公司及其关联方发生的非经营性资金往来的关联交易，八一钢铁公司既未及时披露，也未在定期报

告中披露与控股股东及其关联方发生的非经营性资金往来的关联交易，说明八一钢铁公司在关联交易信息披露方面存在内控缺陷。经核查，八一钢铁公司 2025 年度与控股股东及其关联方发生的非经营性资金往来的关联交易已履行审批程序并在定期报告中充分披露。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

（二）该事项对公司内部控制有效性的影响程度

天健认为公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

二、董事会意见

董事会审阅了天健出具的公司 2025 年度审计报告和内部控制审计报告，认为：上述审计意见客观、真实地反映了公司的实际情况。董事会对天健为公司 2025 年度出具的带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告、带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告表示理解和认同。

三、董事会审计委员会意见

天健出具的带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告、带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告真实、客观地反映了公司 2025 年度财务状况和经营情况，我们对该前述审计报告无异议。审计委员会将持续关注和监督公司董事会、管理层采取相应的措施，以尽快解决持续经营重大不确定性事项对公司的不利影响，切实维护公司及全体股东利益。

四、消除上述事项及其影响的具体措施

公司高度重视 2025 年审计报告、内部控制审计报告反映出的问题，将积极采取有效措施消除上述事项对公司的影响，以保证公司持续稳定健康地发展，切实维护公司和投资者利益。采取如下措施：

1. 针对控股股东及其关联方非经营性往来未及时披露的问题，公司严格履行关联方资金拆借的决策审批和信息披露程序，准确反映关联方非经营性资金往来情况。今后公司将更加关注并密切跟踪关联方资金往来，内部审计部门定期检查公司与控股股东及关联方非经营性资金往来情况，督促公司严格履行相关审批程序。

2. 组织董事和高级管理人员及相关部门认真学习《证券法》《上市公司信息披露管理办法》及《企业会计准则第 36 号——关联方披露》等相关法律法规、规范性文件，加强合规意识和底线思维，促进公司规范运作和健康可持续发展。

3. 公司将围绕“高端化、智能化、绿色化、高效化”的发展主线，持续深化智能化改造与精益运营，推动大数据与人工智能技术更广泛融入生产全流程，进一步筑牢效率与成本竞争优势，从而改善公司持续经营能力。

特此说明。

新疆八一钢铁股份有限公司董事会

2026 年 3 月 27 日