

基蛋生物科技股份有限公司

董事会关于 2025 年度内部控制审计报告带强调事项段的无保留审计意见涉及事项的专项说明

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“公证天业”）作为基蛋生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）2025 年度内部控制审计机构，对公司 2025 年度内部控制出具了带强调事项段的无保留审计意见的内部控制审计报告。根据《上海证券交易所股票上市规则》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》等相关规定，公司董事会对 2025 年度内部控制审计报告带强调事项段的无保留审计意见涉及事项作出专项说明如下：

一、内部控制审计报告中强调事项段的内容

（一）非财务报告内部控制的重大缺陷

公证天业提醒内部控制审计报告使用者关注，如基蛋生物财务报表附注十四、2所述，基蛋生物与武汉景川诊断技术股份有限公司（以下简称景川诊断）少数管理层股东就股份转让产生纠纷，截至2025年12月31日，基蛋生物持续通过股东会、董事会等内部权力机构及外部司法途径等方式均未能取得有效成果，在子公司治理方面仍存在不足。2026年4月22日，基蛋生物与景川诊断及其少数管理层股东等就相关争议事项达成全面和解，并签署了《和解协议》及《股份转让协议》，本次交易完成后，基蛋生物将不再持有景川诊断股份。

需要指出的是，公证天业并不对公司的非财务报告内部控制发表意见或提供保证。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、董事会专项说明

董事会审阅了公证天业出具的公司 2025 年内部控制审计报告，认为：公证天业出具的带强调事项段的无保留审计意见的内部控制审计报告涉及事项符合公司实际情况，其在公司 2025 年度内部控制审计报告中增加强调事项段是为了提醒内部控制审计报告使用者关注有关内容，不影响公司财务报告内部控制的有效性，公司董事会对该审计报告予以理解和认可，并同意公证天业在公司 2025 年度内部控制审计报告中强调事项段的说明。

三、消除相关事项及其影响的措施

结合公司目前实际情况，公司已采取及将要采取的措施如下：

（一）截至本报告发出日，公司非财务报告内部控制重大缺陷已完成整改。2026年4月22日，公司与争议各方签署《和解协议》及《股份转让协议》，拟将所持景川诊断56.9766%股权向相关方全部转让，交易完成后公司将不再持有景川诊断股份。上述协议全部履行完毕且相关诉讼及执行程序全部终止后，各方所有争议将彻底解决，非财务报告内部控制重大缺陷的根本因素将随之消除。

（二）公司将继续完善治理结构和内部控制体系，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，优化内部控制环境，提升内控管理水平，通过对各类风险事项过程控制，有效防范各类风险，促进公司健康、稳定、可持续发展。

公司董事会提醒广大投资者理性、正确评估该强调事项段所涉及事项的后续进展对公司的影响，谨慎投资，注意投资风险。

四、审计委员会意见

公司审计委员会认为：公司董事会关于2025年度内部控制审计报告带强调事项段的无保留审计意见涉及事项的专项说明符合公司实际情况，符合中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的有关规定，我们同意公司董事会出具的专项说明。审计委员会将持续关注董事会和管理层相关工作的开展，强化内部控制检查，不断完善公司内部控制制度建设与执行，提升内部控制水平，切实维护公司和广大投资者的利益。

基蛋生物科技股份有限公司董事会

2026年4月29日