

基蛋生物科技股份有限公司

董事会关于 2024 年度非标准内部控制审计意见 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”）2024 年度内部控制审计机构，对公司 2024 年度内部控制出具了带强调事项段的无保留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，公司董事会对非标准内部控制审计意见涉及事项作出专项说明如下：

一、涉及事项的基本情况

（一）强调事项

公证天业提醒内部控制审计报告使用者关注，如公司财务报表附注十五、2 所述，公司与控股子公司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事项未达成一致意见，双方产生诉讼，相关诉讼陆续在审判和执行中。虽然公司持续通过股东大会、董事会等内部权力机构及外部司法途径等方式实施股东权利，但均未能取得有效成果。基于上述因素及景川诊断不构成公司的重要组成部分，公司未将景川诊断纳入财务报告内部控制自我评价范围。公证天业对公司财务报告内部控制执行审计工作时，亦未将景川诊断的财务报告内部控制包括在审计范围内。

本段内容不影响公证天业已对财务报告内部控制发表的审计意见。

（二）非财务报告内部控制的重大缺陷

在内部控制审计过程中，公证天业注意到公司的非财务报告内部控制存在如下重大缺陷：公司与景川诊断少数管理层股东由于缺乏有效的协商沟通机制，未能达成和落实景川诊断董事会和股东大会决议，导致景川诊断作为新三板挂牌公司未能如期披露定期报告被终止挂牌，公司持续通过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，对公司产生重大负面影响。

二、董事会专项说明

董事会审阅了公证天业出具的公司 2024 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意见内部审计报告涉及事项符合公司实际情况，其在公司 2024 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，并同意公证天业对公司 2024 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）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。

（二）公司将继续积极解决与景川诊断管理层股东的诉讼事项，针对涉及诉讼事项，公司已聘请专业律师团队，积极采取相关法律措施，尽快消除因诉讼给公司带来的影响，依法依规维护公司及全体股东的合法权益。

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、监事会意见

公司监事会认为：公司董事会关于 2024 年度非标准内部控制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。监事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

2025 年 4 月 29 日