

Uchwała Rady Nadzorczej z dnia 24 września 2026 r.
Spółki pod firmą
NANOGROUP Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (dalej „Spółka”)
w sprawie

wyrażenia opinii o stanowisku Zarządu dotyczącym wniosku z zastrzeżeniem w raporcie z przeglądu
półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia do
30 czerwca 2026 r.

§ 1

Działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt 7 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2025 r. poz. 755), Rada Nadzorcza przyjmuje opinię o stanowisku Zarządu dotyczącym wniosku z zastrzeżeniem w raporcie z przeglądu półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2026 r., w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podpisania przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

Uchwała podejmowana na podstawie § 14 ust. 14 Statutu Spółki przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej powinni być poinformowani o sposobie głosowania i treści projektu uchwały. Do ważności uchwały wymagane są udział co najmniej połowy członków Rady w jej podejmowaniu oraz podpis Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

Jerzy Garlicki, Przewodniczący Rady Nadzorczej

Warszawa, dnia 24 września 2026 r.

RADA NADZORCZA

NANOGROUP S.A.

ul. Rakowiecka 36

02-536 Warszawa

**OPINIA RADY NADZORCZEJ NANOGROUP S.A. O STANOWISKU ZARZĄDU DOTYCZĄCYM
WNIOSKU Z ZASTRZEŻENIEM W RAPORCIE Z PRZEGLĄDU PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO
JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2026**

Na podstawie § 70 ust. 1 pkt 7 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2025 r. poz. 755), Rada Nadzorcza NanoGroup S.A. z siedzibą w Warszawie, po zapoznaniu się ze stanowiskiem Zarządu dotyczącym wniosku z zastrzeżeniem w raporcie z przeglądu półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2026 r., wyraża następującą opinię:

Zastrzeżenie dotyczy wyceny akcji NanoVelos S.A. i niedokonania odpisu aktualizującego ich pełną wartość bilansową. Przyczyny są takie same jak w odniesieniu do I półrocza 2025 r. i wiążą się z niewystarczającym, w ocenie audytora, udokumentowaniem planów rozwoju projektów badawczych NanoVelos S.A., w szczególności źródeł ich finansowania.

Stanowisko Zarządu odnosi się do podstaw zastrzeżenia i przedstawia działania związane z pozyskaniem finansowania oraz rozwojem i komercjalizacją projektów NanoVelos S.A. Rada Nadzorcza podziela stanowisko Zarządu co do podejmowanych działań. Zwraca uwagę na wskazane w stanowisku możliwości finansowania, które mogą zapewnić kontynuację projektów NanoVelos S.A.

Rada Nadzorcza NANOGROUP S.A.