

中证中小投资者服务中心

股东建议函

万邦德医药控股集团股份有限公司：

中证中小投资者服务中心（简称中证投服中心）是中国证监会直接管理的法定公益投保机构，职责包括“公益性持有证券等品种，以股东身份行权和维权”等。中证投服中心已持有你公司股票，依法享有《公司法》等法律法规赋予的知情权、建议权、表决权等股东权利。你公司 2025 年度审计报告和内部控制审计报告被年审会计师分别出具保留意见和否定意见，中证投服中心关注到你公司尚未就非标意见所涉事项核查进展及整改情况进行披露，现依法行使股东建议权，具体如下。

你公司 2025 年度审计报告被年审会计师出具保留意见，内部控制审计报告被出具否定意见。年审会计师对你公司部分预付款项商业合理性存疑，且认为部分预付款及部分药号购置支出的相关资金流向存在异常；同时，认定你公司在资金管理、采购管理等相关内部控制方面存在重大缺陷。截至目前，距你公司披露 2025 年度审计报告和内部控制审计报告后已近三个月，但你公司尚未披露对非标审计意见所涉事项的核查结论及具体整改情况。你公司审计委员会在《2025

年度非标准审计意见的专项说明》披露称“督促管理层整改”，但未说明具体核查方案。中证投服中心关注到，中小投资者在股吧等网络平台对该事件高度关注，希望你公司对相关事项尽快完成核查，及时披露进展及整改情况。

《上市公司审计委员会工作指引》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作（2026年修订）》规定，审计委员会重点关注公司财务会计报告的重大会计和审计问题，特别关注是否存在与财务会计报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的可能性，监督财务会计报告问题的整改情况；审计委员会发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请中介机构协助其工作，费用由公司承担。考虑到你公司对非标事项的核查未有进展，为更好保护中小投资者的知情权，建议你公司审计委员会积极履职，督促上市公司采取措施加快完成对相关事件的核查，如可考虑聘请第三方中介机构协助调查，并督促上市公司及时披露相关情况。

以上建议，请你公司收到股东函件10个工作日内以公告形式披露并回复中证投服中心。

中证中小投资者服务中心

2026年7月27日