

# 关于山东未名生物医药股份有限公司 2019 年年度报告延期披露的专项意见

中喜专审字[2020]第 00233 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net



## 关于山东未名生物医药股份有限公司 2019年年度报告延期披露的专项意见

中喜专审字[2020]第 00233 号

深圳证券交易所中小板公司管理部：

我们接受委托对山东未名生物医药股份有限公司（以下简称“未名医药”）2019年度财务报表进行审计，现因新冠肺炎疫情影响无法按期完成2019年年报审计工作，拟延期披露2019年审计报告，特就此出具专项意见如下：

### 一、对未名医药审计业务的承接情况

我们与未名医药于2020年1月16日签署审计业务约定书，约定对未名医药2019年度财务报表进行审计。未名医药2016年度、2017年度、2018年度报告均由我所提供审计服务，今年是我们为未名医药提供审计服务的第四年。

### 二、未名医药配合审计的情况

从以往我们为未名医药提供审计服务的情况来看，未名医药历次审计均为我们提供了必要的工作条件，充分配合与支持我们审计工作的开展，不存在会计师与管理层就重大审计事项未能达成一致的情况。

### 三、未能在4月30日前出具审计报告的原因

我所未名医药审计项目组多为湖北籍或常驻办公地点为广东深圳的人员，湖北地区为中国疫情最为严重的地区，广东地区在复工复产前期也为疫情高风险地区，致使未名医药项目组审计人员明显不足，严重影响审计工作安排。未名医药审计项目组共9人，项目合伙人为湖北黄冈籍人员给出行、住宿造成极大不便。审计人员为湖北籍人员共3名（武汉1名、黄冈1名、黄石1名），武汉地区审计人员于4月10日返回深圳，目前还在居家隔离，黄冈地区审计人员于3月16日返回深圳，居家隔离14天后参与工作，黄石地区审计人员于3月22日返回深圳，居家隔离14天并核酸检测合格后4月5日正式上班。其他人员常驻办公地点均为广东深圳，复



工复产前期出差住宿也受到严重影响。

未名医药重要子公司均为医药生产企业，对疫情防控要求高于政府部门要求，并且根据复工地疫情防控组或物业管控要求，非公司员工进入办公区域进行严格限制，我所审计项目组于3月1日才得以进场天津未名生物医药有限公司进行现场审计工作，根据厦门市和未名医药厦门子公司未名生物医药有限公司疫情防控要求，我所审计人员于3月12日才得以进场厦门进行现场审计工作。

未名医药北京分公司、参股公司北京科兴所在的北京地区截至4月9日仍然为一级响应机制，要求外省人员进入北京需要居家或集中观察14天。北京新冠肺炎疫情防控工作领导小组第三十七次会议要求，持续加强对人员密集楼宇的管控，员工到岗率不超过50%。另根据北京分公司和北京科兴所在的北京市海淀区上地街道办事处通知要求，外地进京人员需要填写信息登记表，对近15天的行程轨迹（返京相关材料、疫情防控行程卡、车票、居住地相关证明材料等）进行一人一人排查，若发现行程轨迹与北京市防疫要求不相符即刻上报。自4月12日起，进京人员入住酒店，应持有7日内经当地核酸检测呈阴性的健康证明，且全国健康通行码或北京健康宝认证为“未见异常”状态。北京科兴为疫苗生产企业，对疫情防控要求高于政府部门要求。

北京科兴为未名医药重要参股子公司，对未名医药长期股权投资及投资收益科目具有重大影响。

吉林省对外省人员的隔离政策有所区分，湖北省及高风险地区集中隔离14天，中风险地区居家隔离14天，低风险地区无需隔离。吉林未名天人中药材科技发展有限公司林下参种植基地虽已恢复开放，但景区对进入人数进行实时控制，需分时段间隔性入区。

吉林未名天人中药材科技发展有限公司为未名医药全资子公司，我们需对吉林未名进行现场审计。该公司财务数据对未名医药财务报表具有广泛重大影响。

目前我们除上述尚未进场审计的分、子公司外，其他各公司均已完成现场审计工作，我们已尽可能合理安排本所工作人员前往各地开展审计工作。为提高审计工作效率，节约审计时间，我们已提前将需准备的审计资料清单发给相关工作人员，要求做好会计师进场审计的准备工作。



#### 四、审计工作预计完成时间

综上所述，我们无法在公司规定的年报预约披露日前完成现场审计工作。我们暂定4月底陆续进场未名医药北京分公司、北京科兴、吉林未名进行现场审计。5月中旬完成现场审计工作，5月下旬出具审计报告初稿提交质控复核，预计6月20日左右出具正式审计报告。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二〇年四月十四日