

山东未名生物医药股份有限公司 关于聘任会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

1. 山东未名生物医药股份有限公司(以下简称“公司”)2020年度财务审计报告的审计意见类型为保留意见。
2. 拟聘任的会计师事务所名称：深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“深圳久安会计师事务所”）。原聘任的会计师事务所名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华会计师事务所”）。
3. 变更会计师事务所的原因：深圳久安会计师事务所具备审计的专业能力和资质，在独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面能够满足公司对于审计机构的要求。且深圳久安会计师事务所是唯一一家于2021年10月，在大雪封山前，前往吉林未名露水河野山参抚育基地为公司人参资产进行过预审盘点的会计师事务所。深圳久安会计师事务所会同具有中国林业工程建设协会颁发的林业调查规划设计资质证书的吉林省鑫茂林业调查规划设计有限公司共同实施了本次现场预审盘点，获得了真实有效的盘点数据，经公司董事会审计委员会提议，公司拟聘任深圳久安会计师事务所为公司2021年度审计机构。公司已就该事项与中兴财光华会计师事务所及深圳久安会计师事务所进行了积极沟通，前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第1153号—前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》和其他有关要求，做好后续相关配合工作。
4. 本事项尚需提交公司2022年第一次临时股东大会审议。

公司于2022年4月10日召开的第四届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于聘任会计师事务所的议案》，董事会同意公司聘任深圳久安会计师事务所

为公司 2021 年度审计机构，聘期一年，并提请股东大会授权公司管理层与其签署相关协议并根据行业标准和公司审计工作的实际情况决定其报酬。本议案尚需提交公司 2022 年第一次临时股东大会审议，自公司股东大会审议通过之日起生效。现将有关事项公告如下：

一、关于聘任 2021 年度审计机构的情况说明

（一）深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“深圳久安会计师事务所”）具备审计的专业能力和资质，在独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面能够满足公司对于审计机构的要求。

（二）因公司人参资产审计盘点工作非常特殊，受到自然条件、时间窗口、专业方法等多方面的限制。首先，吉林未名天人中药材科技发展有限公司（以下简称“吉林未名”）的主要资产是人参，吉林人参是一味道地名贵药材，将近大半年时间（每年 11 月至次年 5 月）处于大雪封山的冰封冻土中。该期间积雪厚度达 30 公分以上，土壤处于冻土状态，冻土层厚度约为 40—50 公分，人参通常生长于该部分冻土中，此时从地表无法观测出人参存苗，亦无法从冻土中挖取，因此该阶段无法开展人参的审计盘点工作。每年仅在 6 月至 10 月人参苗才全面长出地面，此时是最适宜进行参苗存量盘点的时间。其次，人参资产盘点时只能采取查苗或挖取抽检方式，其盘点方法对专业性要求非常高，必须由会计师事务所会同具有中国林业工程建设协会颁发的林业调查规划设计资质证书的专业林业勘察研究院，携带专业国家林班地图、罗盘、卫星定位装置、蓝牙摄像头、5 米铁杆等重装专业设备结合奥维软件、ACGIS 软件等进行，从而确保获得真实有效的审计盘点数据。

而深圳久安会计师事务所是唯一一家于 2021 年 10 月，在大雪封山前，前往吉林未名露水河野山参抚育基地为公司人参资产进行过预审盘点的会计师事务所。深圳久安会计师事务所会同具有中国林业工程建设协会颁发的林业调查规划设计资质证书的吉林省鑫茂林业调查规划设计有限公司共同实施了本次现场预审盘点，获得了真实有效的盘点数据，经公司董事会审计委员会提议，公司拟聘任深圳久安会计师事务所为公司 2021 年度审计机构。公司已就该事项与中兴财光华会计师事务所及深圳久安会计师事务所进行了积极沟通，前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号—前任注册会计师和后任注册会

计师的沟通》和其他有关要求，做好后续相关配合工作。

二、拟聘任会计师事务所的基本信息

（一）机构信息

1. 基本信息

（1）机构名称：深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）

（2）机构性质：特殊普通合伙企业

（3）历史沿革：深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）前身为 1991 年 10 月成立的深圳福田审计师事务所。1997 年 12 月 17 日，经深圳市财政局批准，改制后更名为深圳广朋会计师事务所，取得深圳市财政局颁发的会计师事务所执业资格（执行证书编号：44030052），并取得深圳市市场监督管理局颁发的工商登记营业执照。2007 年 12 月，经深圳市财政局和深圳市注册会计师协会的批准更名为深圳广朋会计师事务所（特殊普通合伙）。2021 年 8 月更名为深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）。2021 年 10 月 29 日，完成从事证券服务业务会计师事务所备案。

（4）经营范围：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；办理法律、行政法规规定的其他审计业务，出具相应的审计报告；企业登记代理业务；财务专业培训。

（5）注册地址：深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南一道 008 号创维大厦 C902

（6）截至 2021 年末（2021 年 12 月 31 日）合伙人数量：6 人

截至 2021 年 12 月 31 日注册会计师人数：21 人，其中：从事过证券服务业务的注册会计师人数：14 人，专职从业人数：74 人

2021 年度业务总收入：1012 万元

2021 年度审计业务收入：920 万元

2021 年度审计公司家数：40 家

2. 投资者保护能力

深圳久安会计师事务所已按财政部相关规定为审计业务投保职业责任保险，职业保险累计赔偿限额 5,000 万元，可承担因审计失败导致的民事赔偿责任。

3. 诚信记录

未发现久安会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对诚信原则的要求的情形。经查询中国注册会计师协会官方网站及中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所官方网站，久安会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人诚信情况良好，最近三年不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律管理措施和纪律处分的情况。

(二) 项目信息

1. 基本信息

项目合伙人及拟签字注册会计师：徐大为，自 2011 年从事审计工作，2016 年成为执业注册会计师，执业年限长达 10 年。其先后担任过文科园林(002775) 2017—2020 年度审计、亚联发展(002316) 2020 年度审计、陕西金叶(000812) 2017 年重大资产重组、文科园林(002775) 2019 年资产重组、信濠光电(301051) 2019 年 IPO 报告复核审计、文科转债(128127) 发行的签字注册会计师。具备专业胜任能力。从事过证券服务业务，未有兼职情况。

拟签字注册会计师：周文昌，自 2002 年从事审计工作，2004 年成为执业注册会计师，2020 年注册为执业注册会计师。其先后参加过华讯方舟(000687) 2020 年度审计、上海中毅达(600610) 2020 年度审计、山西山水文化(600234) 2020 年度审计等项目审计工作，担任过香梨股份(600506) 2021 年重大资产重组的签字注册会计师。具备专业胜任能力。从事过证券服务业务，未有兼职情况。

项目质量控制复核人：韩文秀，具有中国执业注册会计师资格，自 2008 年开始一直在事务所专职执业，拥有超过 13 年证券期货资格会计师事务所工作经验，其先后担任过两面针(600249) (1 年)、茂业商业(600828) (5 年) 年报审计的签字注册会计师，参与审计的公司有飞亚达(000026)、宇顺电子(002289) 等。具备专业胜任能力。从事过证券服务业务，未有兼职情况。

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的

情况。

3. 独立性

深圳久安会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人能够在执行本项目审计工作时保持独立性，不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

4. 其他说明

针对公司 2021 年度审计项目，深圳久安会计师事务所委派各级审计人员 12 名组成审计项目组，其中 9 人具备上市公司年报审计经验。

5. 审计收费

本期审计费具体金额以实际签订的合同为准，审计费用以行业标准和市场价格为基础，结合公司的实际情况，并综合考虑所配备的审计人员情况、需要投入专业技术程度及参与审计工作员工级别、经验和投入时间等因素的基础上与公司友好协商确定。

三、拟聘任会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会意见

公司第四届董事会审计委员会对深圳久安会计师事务所进行了审查，认为：

1. 深圳久安会计师事务所在业务承接前已详细了解公司情况，且深圳久安会计师事务所具备审计的专业能力和资质，在独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面能够满足公司对于审计机构的要求。

2. 因公司人参资产审计盘点工作非常特殊，受到自然条件、时间窗口、专业方法等多方面的限制。首先，吉林未名天人中药材科技发展有限公司的主要资产是人参，吉林人参是一味道地名贵药材，将近大半年时间（每年 11 月至次年 5 月）处于大雪封山的冰封冻土中。该期间积雪厚度达 30 公分以上，土壤处于冻土状态，冻土层厚度约为 40—50 公分，人参通常生长于该部分冻土中，此时从地表无法观测出人参存苗，亦无法从冻土中挖取，因此该阶段无法开展人参的审计盘点工作。每年仅在 6 月至 10 月人参苗才全面长出地面，此时是最适宜进行参苗存量盘点的时间。其次，人参资产盘点时只能采取查苗或挖取抽检方式，其盘点方法对专业性要求非常高，必须由会计师事务所会同具有中国林业工程建设协会颁发的林业调查规划设计资质证书的专业林业勘察研究院，携带专业国家

林班地图、罗盘、卫星定位装置、蓝牙摄像头、5 米铁杆等重装专业设备结合奥维软件、ACGIS 软件等进行，从而确保获得真实有效的审计盘点数据。

而深圳久安会计师事务所是唯一一家于 2021 年 10 月，在大雪封山前，前往吉林未名露水河野山参抚育基地为公司人参资产进行过预审盘点的会计师事务所。深圳久安会计师事务所会同具有中国林业工程建设协会颁发的林业调查规划设计资质证书的吉林省鑫茂林业调查规划设计有限公司共同实施了本次现场预审盘点，获得了真实有效的盘点数据。

因此，同意聘任深圳久安会计师事务所为公司 2021 年度的审计机构并提交公司董事会审议。

（二）独立董事的事前认可意见和独立意见

1. 独立董事事前认可意见

经核查，独立董事认为：

（1）深圳久安会计师事务所具有从事证券服务业务会计师事务所的备案资质，具有审计服务的专业能力，已根据项目情况配备了足够的专业人员，并制定了针对性的审计计划，能够坚持以公允、客观的态度进行独立审计，具备良好的职业操守和履职能力。深圳久安会计师事务所已按财政部相关规定为审计业务投保职业责任保险，能够满足公司 2021 年度审计工作要求。公司聘任深圳久安会计师事务所为公司 2021 年度审计机构符合相关法律、法规的规定，不会影响公司会计报表的审计质量，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

（2）因公司人参资产审计盘点工作非常特殊，受到自然条件、时间窗口、专业方法等多方面的限制。首先，吉林未名天人中药材科技发展有限公司的主要资产是人参，吉林人参是一味道地名贵药材，将近大半年时间（每年 11 月至次年 5 月）处于大雪封山的冰封冻土中。该期间积雪厚度达 30 公分以上，土壤处于冻土状态，冻土层厚度约为 40—50 公分，人参通常生长于该部分冻土中，此时从地表无法观测出人参存苗，亦无法从冻土中挖取，因此该阶段无法开展人参的审计盘点工作。每年仅在 6 月至 10 月人参苗才全面长出地面，此时是最适宜进行参苗存量盘点的时间。其次，人参资产盘点时只能采取查苗或挖取抽检方式，其盘点方法对专业性要求非常高，必须由会计师事务所会同具有中国林业工程建设协会颁发的林业调查规划设计资质证书的专业林业勘察研究院，携带专业国家

林班地图、罗盘、卫星定位装置、蓝牙摄像头、5米铁杆等重装专业设备结合奥维软件、ACGIS软件等进行，从而确保获得真实有效的审计盘点数据。

而深圳久安会计师事务所是唯一一家于2021年10月，在大雪封山前，前往吉林未名露水河野山参抚育基地为公司人参资产进行过预审盘点的会计师事务所。深圳久安会计师事务所会同具有中国林业工程建设协会颁发的林业调查规划设计资质证书的吉林省鑫茂林业调查规划设计有限公司共同实施了本次现场预审盘点，获得了真实有效的盘点数据。

我们同意聘任深圳久安会计师事务所为公司2021年度审计机构，同意将相关议案提交公司董事会审议，并在公司董事会审议通过后提交公司股东大会审议。

2. 独立董事的独立意见

经审阅，独立董事认为：

(1) 深圳久安会计师事务所具有从事证券服务业务会计师事务所的备案资质，具备足够的独立性、专业胜任能力及投资者保护能力，能够满足公司财务报告审计和内部控制审计工作要求。公司聘任会计师事务所的审议、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及公司股东利益尤其是中小股东利益的情形。

(二) 因公司人参资产审计盘点工作非常特殊，受到自然条件、时间窗口、专业方法等多方面的限制。首先，吉林未名的主要资产是人参，吉林人参是一味道地名贵药材，将近大半年时间（每年11月至次年5月）处于大雪封山的冰封冻土中。该期间积雪厚度达30公分以上，土壤处于冻土状态，冻土层厚度约为40—50公分，人参通常生长于该部分冻土中，此时从地表无法观测出人参存苗，亦无法从冻土中挖取，因此该阶段无法开展人参的审计盘点工作。每年仅6月至10月人参苗才全面长出地面，此时是最适宜进行参苗存量盘点的时间。其次，人参资产盘点时只能采取查苗或挖取抽检方式，其盘点方法对专业性要求非常高，必须由会计师事务所会同具有中国林业工程建设协会颁发的林业调查规划设计资质证书的专业林业勘察研究院，携带专业国家林班地图、罗盘、卫星定位装置、蓝牙摄像头、5米铁杆等重装专业设备结合奥维软件、ACGIS软件等进行，从而确保获得真实有效的审计盘点数据。

而深圳久安会计师事务所是唯一一家于2021年10月，在大雪封山前，前往

吉林未名露水河野山参抚育基地为公司人参资产进行过预审盘点的会计师事务所。深圳久安会计师事务所会同具有中国林业工程建设协会颁发的林业调查规划设计资质证书的吉林省鑫茂林业调查规划设计有限公司共同实施了本次现场预审盘点，获得了真实有效的盘点数据。

因此，我们同意聘任深圳久安会计师事务所为公司 2021 年度审计机构，并同意将该议案提交公司股东大会审议。

（三）董事会意见

公司第四届董事会第二十五次会议以 11 票同意，0 票反对，0 票弃权，审议通过了《关于聘任会计师事务所的议案》。本议案尚需提交公司 2022 年第一次临时股东大会审议，自公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过之日起生效。并提请股东大会授权公司经营管理层根据行业标准和公司审计工作的实际情况与会计师事务所协商确定其报酬。

四、备查文件

1. 审计委员会意见；
2. 公司第四届董事会第二十五次会议决议；
3. 独立董事关于第四届董事会第二十五次会议相关议案的事前认可意见；
4. 独立董事关于第四届董事会第二十五次会议相关议案及事项的独立意见；
5. 深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照，主要负责人和监管业务联系人信息和联系方式，拟负责具体审计业务的签字注册会计师身份证件、执业证照和联系方式。

特此公告。

山东未名生物医药股份有限公司董事会

2022 年 4 月 11 日