

关于对山东未名生物医药股份有限公司的关注函

公司部关注函（2021）第 374 号

山东未名生物医药股份有限公司董事会：

2021 年 11 月 9 日，你公司披露《关于聘任会计师事务所的公告》称，因公司原审计机构中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华事务所”）2021 年 8 月 18 日被中国证监会立案调查，影响公司审计事务的开展。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（特殊普通合伙）（以下简称“久安事务所”）为公司 2021 年度审计机构。你公司董事会以 9 票同意，1 票反对审议通过了《关于聘任会计师事务所的议案》，其中董事于秀媛的反对理由为其认为本次提名审计机构执业能力不足，项目合伙人及签字会计师 2008 年被证监会行政处罚，且执业年限短，建议选择国内排名靠前的审计机构。

我部对此表示关注，请你公司认真核实并说明以下事项：

1、请说明你公司在选择久安事务所的过程中，董事会、审计委员会、独立董事、监事会对评价久安事务所的专业胜任能力、独立性、诚信情况以及投资者合法权益保护能力等所采取的评估程序和结果，并说明程序是否充分、结论是否客观。

2、公告显示，久安事务所于 2021 年完成从事证券服务业务会计师事务所备案，2020 年合伙人数量为 2 人，2020 年注册会计师人数

为 15 人，2020 年从业人员数量为 20 人。请久安事务所说明截至目前已承接及拟承接的上市公司审计业务情况，包括但不限于审计客户名称、所处行业、签字会计师及复核人员、收费情况，结合久安事务所应对重大复杂事项的经验、专业人员配备及项目安排等，说明是否具备承接并完成公司审计业务的能力。

3、公司 2020 年度审计报告的审计意见类型为保留意见，主要涉及事项有公司对参股公司北京科兴生物制品有限公司的长期股权投资及投资收益的确认问题、公司控股股东抵债资产价格确定及抵债资产交易的正当性。请久安事务所说明是否已经充分了解你公司面临的风险，是否已提取执业风险基金。如是，请说明已提取的执业风险基金已购买的执业保险能否覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任，并结合其自身财务状况量化评估其是否具备承担连带赔偿责任的能力。如否，请说明没有计提执业风险基金的原因及对公司履行赔偿责任能力的影响。

4、请说明久安事务所近五年是否存在诉讼事项，如是，说明涉诉事由、履行赔偿责任的情况（如有）。

5、请补充说明中兴财光华事务所与你公司、久安事务所前期沟通过程是否存在争议事项或其他导致未能续聘的情形，请你公司独立董事就本次更换会计师事务所的原因进行核实，说明是否存在其他导致更换会计师事务所的原因或事项。

我部对此表示关注。请你公司就上述问题做出书面说明，在 2021 年 11 月 16 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送派出机构。同时，提醒你公司及全体董事、监事和高级管理人员严格遵守《证券法》《公司法》等法律法规，以及本所《股票上市规则》等规定，

真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务。

特此函告

深圳证券交易所
上市公司管理二部
2021年11月10日