

**山东未名生物医药股份有限公司**

**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**

我们作为山东未名生物医药股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，按照中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》的要求和《公司章程》、《独立董事工作制度》所赋予的职责，对公司第四届董事会第二十五次会议审议的相关议案进行了认真的事前审阅与核查，并与公司管理层进行了沟通与探讨，现发表事前认可意见如下：

**一、关于聘任会计师事务所的事前认可意见**

经核查，我们认为：

（一）深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）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（特殊普通合伙）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（特殊普通合伙）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。

（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（特殊普通合伙）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（特殊普通合伙）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（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构，同意将相关议案提交公司第四届董事会第二十五次会议审议，并在公司董事会审议通过后提交公司股东大会审议。

独立董事（签字）：

饶永\_\_\_\_\_

倪健\_\_\_\_\_

涂勇\_\_\_\_\_

黎元\_\_\_\_\_

2022 年 4 月 8 日