华西证券股份有限公司
关于天圣制药集团股份有限公司
股票交易实施退市风险警示的核查意见

天圣制药集团股份有限公司（以下简称“公司”或“天圣制药”）2018 年财务报表被北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具无法表示意见的审计报告，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 13.2.1 条“最近一个会计年度的财务会计报告被出具无法表示意见或者否定意见的审计报告，深圳证券交易所有权对其股票交易实行退市风险警示。”鉴于此，华西证券股份有限公司（以下简称“华西证券”）作为天圣制药持续督导机构出具核查意见如下：

一、实行退市风险警示的主要原因

天圣制药 2018 年财务报表被北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（简称“会计师”）出具无法表示意见的审计报告，具体原因如下：

天圣制药原董事长刘群于 2018 年 9 月 23 日因涉嫌职务侵占罪被重庆市公安局执行指定居所监视居住。天圣制药原总经理李洪于 2018 年 5 月 5 日被有关部门留置。天圣制药原副总经理李忠于 2018 年 5 月 10 日因涉嫌犯罪被公安机关刑事拘留。天圣制药原副总经理王永红于 2018 年 5 月 31 日因涉嫌犯罪被公安机关刑事拘留。

会计师未能获取前述案件的详细资料，因此导致会计师无法确定上述职务侵占的对象、发生时间、侵占方式、侵占数额。会计师认为（1）天圣制药上述原管理层存在凌驾于内部控制之上的可能，会计师也无法实施满意的审计程序作出进一步判断；（2）由于会计师未取得涉嫌犯罪的详细资料，会计师无法设计并执行满意的审计程序以判断是否需要对财务报表做出调整以及如何调整。

由于以上问题影响重大且具有广泛性，会计师对天圣制药编制的 2018 年度财务报告无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 13.2.1 条“最近一个会计年度的财务会计报告被出具无法表示意见或者否定意见的审计报告，深圳证券交易所有权

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对其股票交易实行退市风险警示。”

综上，天圣制药在披露 2018 年财务报告后将被实行退市风险警示。

二、董事会对审计报告涉及事项的意见及说明

截至审计报告签发日，司法机关对公司实际控制人刘群、原高级管理人员李洪等的调查尚无明确结论。该事项对公司 2018 年度财务报表是否产生影响、影响金额等，均具有不确定性。注册会计师按照审计准则的规定恰当的计划和执行了审计工作，并未获取上述人员损害上市公司利益的相关事实以及可能对公司财务报表造成影响的充分适当的审计证据。天圣制药董事会认为，在无相关证据表明上述事项对 2018 年度财务报表产生重大影响的前提下，注册会计师发表无法表示意见的审计意见，主要是出于谨慎性原则和规避审计风险方面的考虑。

三、消除该事项及其影响的具体措施

前述人员均已辞去在公司的任职，不在公司担任任何职务。目前公司生产经营情况正常，未发生重大变化。天圣制药董事会将持续关注相关事项的进展，以维护公司和股东的合法权益，力争撤销退市风险警示。

天圣制药进一步完善内部控制制度，规范内部控制制度的执行，强化内部控制监督和检查。规范公司运作，提升公司治理水平，切实维护公司和全体股东利益。

天圣制药董事会将密切关注相关事件的调查进度，司法最终结论公布后，公司将及时履行信息披露义务，尽快消除上述事件对公司的影响。

四、股票种类、简称、证券代码以及实行退市风险警示起始日

1、股票种类：A 股

2、股票简称由“天圣制药”变更为“*ST 天圣”

3、实施退市风险警示后的股票代码不变，仍为 002872

4、退市风险警示起始日：2019 年 4 月 29 日

5、退市风险警示后股票价格的日涨跌幅限制为：5%

五、天圣制药股票可能被暂停上市的风险提示

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，若天圣制药 2019 年度的财务报告继续被出具无法表示意见或者否定意见的审计报告，公司股票将自 2019 年年度报告披露之日起停牌，深圳证券交易所将在停牌后十五个交易日内作出是否暂停公司股票上市的决定，公司届时将在披露年度报告的同时及时披露公司股票可能被暂时上市的风险提示公告。天圣制药董事会提醒广大投资者注意投资风险。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

（本页无正文，为《华西证券股份有限公司关于天圣制药集团股份有限公司股票交易实施退市风险警示核查意见》之盖章页）

华西证券股份有限公司

年　　月　　日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn