

吉林省西点药业科技发展股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

大华核字[2023]009734 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

吉林省西点药业科技发展股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

(截止 2022 年 12 月 31 日)

|    | 目 录   | 页 次 |
|----|---|-----|
| 一、 | 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明                           | 1-2 |
| 二、 | 吉林省西点药业科技发展股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 | 1   |

# 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2023]009734 号

吉林省西点药业科技发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了吉林省西点药业科技发展股份有限公司（以下简称西点药业）2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 19 日签发了大华审字[2023]000524 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(证监会公告[2022]26 号)和深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理 2023 年 2 月修订)》的规定，就西点药业编制的 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是西点药业管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计西点药业 2022 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对西点药业实施 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计

程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解西点药业 2022 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：吉林省西点药业科技发展股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)      中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
高世茂

中国·北京      中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
田磊斌

二〇二三年四月十九日

