

关于西安通远城开科技发展股份有限公司  
2021 年度审计报告非标准审计意见的专项说明  
希会其字(2022)0235 号



# 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

## Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2022)0235号

### 关于西安通远城开科技发展股份有限公司 2021年度审计报告非标准审计意见的专项说明

西安通远城开科技发展股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了西安通远城开科技发展股份有限公司(以下简称“贵公司”)2021年度财务报表,包括2021年12月31日的资产负债表,2021年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注,并于2022年4月27日出具了希会审字(2022)3660号保留意见的审计报告。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关要求,现就审计意见相关事项说明如下:

#### 一、非标准审计意见的内容

如财务报表附注七、(五)所述,贵公司2021年6月3日与母公司通远集团签订《房屋租赁合同》,通远集团将其坐落在西安市灞柳三路2066号部分厂房共12,128.6平方米租赁给贵公司使用,租赁期限1年,贵公司一次性预付租金5,094,012.00元。按照2021年12月24日《房屋租赁补充协议》,贵公司2021年实际使用面积为4,421.43m<sup>2</sup>,与之对应1年期租金为1,857,000.60元。

由于贵公司迁址后尚未开展实质经营活动,且此租赁交易系贵公司与母公司发生之关联交易,我们无法就该租赁事项以及预付租金的合理性、必要性获取充分、适当的审计证据进行判断。

#### 二、出具非标准审计意见的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第1502号——在审计报告中发表非无保留意见》第八条当存在下列情形之一时,注册会计师应当发表保留意见:(一)在获

取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；（二）注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性。

如上“一、非标准审计意见的内容”所述，贵公司迁址后尚未开展实质经营活动，与母公司通远集团关联租赁交易以及预付租金事项，我们无法获取充分、适当的审计证据判断其合理性、必要性。我们认为，上述事项对贵公司财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性，故出具保留意见审计报告。

### 三、非标准审计意见涉及事项对报告期公司财务状况和经营成果的影响

如上所述，贵公司与母公司通远集团关联租赁交易以及预付租金事项，我们无法获取充分、适当的审计证据判断其合理性、必要性，因此无法判断审计报告中保留意见涉及事项对报告期公司财务状况和经营成果产生的影响。

### 四、非标准审计意见涉及事项是否违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定

上述审计报告中保留意见涉及的主要事项没有明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范性规定。

### 五、其他事项

本报告仅供贵公司 2021 年度报告披露之目的使用，不得用于其他目的。由使用不当造成的后果，与执行业务的注册会计师和会计师事务所无关。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

2022 年 4 月 27 日

姓名 张建军  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1979-09-05  
 Date of birth  
 工作单位 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 30503197909050012  
 Identity card No.



证书编号: 410000930009  
 No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 07 月 04 日  
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

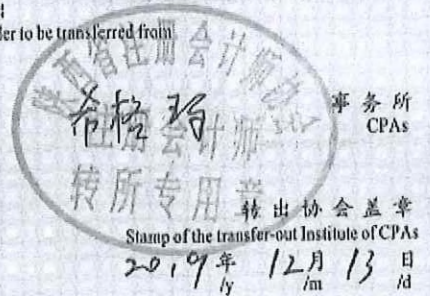


张建军(410000930009)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日

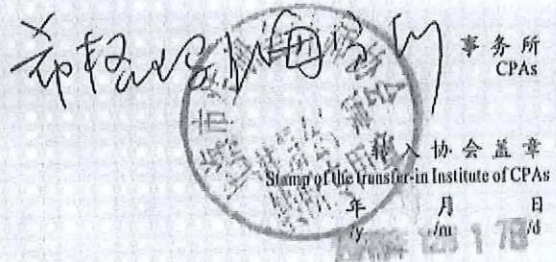


注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



33990



姓名	黄煜
性别	女
出生日期	1989-10-12
工作单位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码	330421198910120121



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

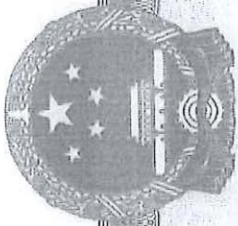
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 330001681899  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年 06月 29日  
Date of Issuance /y /m /d



# 营业执照

(副本 10-1)

统一社会信用代码  
9161013607340169X2



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2013年06月28日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	长期
执行事务合伙人	吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)	主要经营场所	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层



许可经营项目：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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)



登记机关

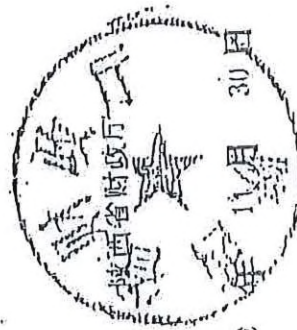
2022年03月18日



证书序号:0006585

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2013

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐河生态区浐河东路  
泰木厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会[2013]28号

批准执业日期: 2013年6月27日



陕西省财政厅