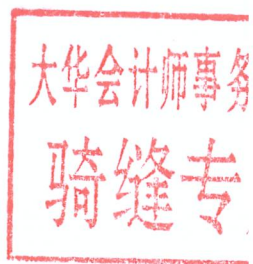


山东世纪装饰工程股份有限公司
出具保留意见涉及事项的专项说明

大华核字[2020]004618号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

山东世纪装饰工程股份有限公司
出具保留意见涉及事项的专项说明

| 目 录 | 页 次 |
|--------------------|-----|
| 一、 出具保留意见涉及事项的专项说明 | 1-2 |

出具保留意见涉及事项的专项说明

大华核字[2020]004618号

山东世纪装饰工程股份有限公司全体股东：

我所接受委托，业已完成山东世纪装饰工程股份有限公司（以下简称世纪股份）2019年度财务报表的审计工作，并于2020年四月二十七日出具了大华审字[2020]003088号保留意见审计报告。

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则14号—非标准审计意见及其涉及事项的处理》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定，现将非标准审计意见涉及事项情况说明如下：

一、保留意见的内容

如财务报表“附注五、注释2.应收账款”所述，世纪股份承揽了济南冠廷文化传媒有限公司（以下简称冠廷传媒）长清逸和财富广场装修工程项目，世纪股份根据冠廷传媒出具的工程量单于2019年度确认收入1,986,153.21元；截止2019年12月31日，应收冠廷传媒工程款11,205,722.26元。冠廷传媒2019年7月通知世纪股份，由于工程项目部分内容使用功能调整，原合同剩余部分不再施工。我们未能对世纪股份2019年度就该项目确认收入获取充分、适当的审计证据，也无法对该项应收账款余额及计提减值准备的合理性发表审计意见。

二、出具保留意见的理由和依据

世纪股份2019年度根据冠廷传媒出具的工程量单确认收入1,986,153.21元；截止2019年12月31日，应收冠廷传媒工程款11,205,722.26元，世纪股份已按照该项应收账款账龄风险组合计提

减值准备 1,012,326.88 元。

冠廷传媒 2019 年 7 月通知世纪股份，由于工程项目部分内容使用功能调整，原合同剩余部分不再施工。我们未能对世纪股份 2019 年度就该项目确认收入获取充分、适当的审计证据，也无法对该项应收账款余额及计提减值准备的合理性发表审计意见。

三、保留审计意见涉及事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量的影响程度

我们认为，上述非标准无保留审计意见涉及事项对世纪股份 2019 年 12 月 31 日资产负债表中的应收账款、留存收益，2019 年度利润表中的营业收入，可能产生的影响重大，但是由于我们未能对世纪股份 2019 年度就该项目确认收入获取充分、适当的审计证据，也无法对该项应收账款余额及计提减值准备的合理性发表审计意见。我们无法确定是否有必须对相关项目作出调整。

本专项说明是本所根据中国证监会的有关规定出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的会计师事务所和注册会计师无关。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师
殷宪锋

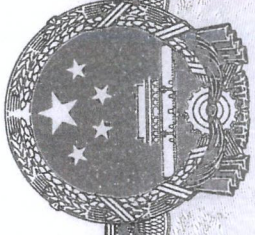
殷宪锋

中国注册会计师：

中国注册会计师
蔺自立

蔺自立

二〇二〇年四月二十七日



营业执照

(副本) (7-1)



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

统一社会信用代码

91110108590676050Q



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 杨雄, 梁春

成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至 长期
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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; 无 (企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



2020年01月16日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关

证书序号: 0000093

说明

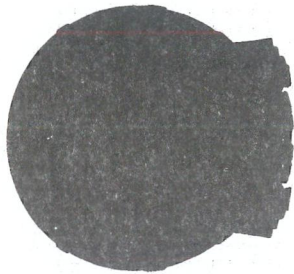
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年 十一月 七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



证书序号：000398

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
大华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：梁春

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



证书号：01

发证时间：九年十月

证书有效期至：二〇二〇年九月十日



| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 服宪峰 |
| Sex | 男 |
| 出生日期 | 1974-01-09 |
| 工作单位 | 大华会计师事务所(普通合伙) |
| 身份证号码 | 370112197401091533 |
| Identity card No. | |



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

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: 370100110012
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年07月31日
Date of Issuance





2018年
 注册会计师
 年检合格专用章
 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.

2015年
 注册会计师
 年检合格专用章

2015年 3月 18日



姓名 鞠自山
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 2000-01-01
 Date of birth
 工作单位 山东会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 Working unit
 身份证号 620623198010131890
 Identity card No.

山东会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 1100000063553

110101480099

山东省注册会计师协会

2014年 12月 10日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2019年
 注册会计师
 年检合格专用章

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

2016年
 注册会计师
 年检合格专用章

2016年 03月 15日

年 月 日

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.

2017年
 注册会计师
 年检合格专用章

2017年 03月 01日

年 月 日