

## 深圳世纪星源股份有限公司监事会决议公告

本司第十一届监事会于2020年5月22日召开会议，会议应到监事5人，实到监事5人。会议以5票赞成、0票反对、0票弃权审议并通过如下决议：

一、2019年度监事会工作报告。

二、经审阅中审众环会计师事务所出具的财务审计报告，该报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。经审核同意董事局编制的公司2019年年度报告。

三、2019年度财务决算报告。

四、关于变更会计政策的议案：

### 1、新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团于2019年1月1日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日			按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	67,715,990.09	货币资金	摊余成本	67,715,990.09
应收票据	贷款和应收款项	3,229,635.00	应收票据	摊余成本	3,229,635.00
应收账款	贷款和应收款项	299,860,362.62	应收账款	摊余成本	285,701,389.13
其他应收款	贷款和应收款项	789,241,575.70	其他应收款	摊余成本	778,995,848.82
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	41,596,320.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	25,312,320.00
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	16,284,000.00
应付票据	其他金融负债	20,329,546.47	应付票据	摊余成本	20,329,546.47
应付账款	其他金融负债	312,700,668.35	应付账款	摊余成本	312,700,668.35
其他应付款	其他金融负债	183,274,386.70	其他应付款	摊余成本	183,274,386.70

b、对公司财务报表的影响

按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日			按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	20,563,363.05	货币资金	摊余成本	20,563,363.05
应收账款	贷款和应收款项	1,066,116.20	应收账款	摊余成本	1,013,962.50
其他应收款	贷款和应收款项	970,981,802.30	其他应收款	摊余成本	979,191,980.18
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	41,596,320.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	25,312,320.00
			其他权益工	以公允价值计量且其变动计入其	16,284,000.00

按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日			按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应付账款	其他金融负债	3,913,782.65	应付账款	摊余成本	3,913,782.65
其他应付款	其他金融负债	329,161,397.63	其他应付款	摊余成本	329,161,397.63

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
<b>1、金融资产</b>				
<b>(1) 摊余成本</b>				
货币资金				
按原金融工具准则和新金融工具 准则列示的余额	67,715,990.09			67,715,990.09
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额	3,229,635.00			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				3,229,635.00
应收款项				
按原金融工具准则列示的余额	299,860,362.62			
减：转出至以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益（新金融 工具准则）				
重新计量：预期信用损失准备			-14,158,973.49	
按新金融工具准则列示的余额				285,701,389.13

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	789,241,575.70			
减：转出至以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益（新金融 工具准则）				
重新计量：预期信用损失准备			-10,245,726.88	
按新金融工具准则列示的余额				778,995,848.82
<b>以摊余成本计量的金融资产合计</b>	<b>1,160,047,563.41</b>		<b>-24,404,700.37</b>	<b>1,135,642,863.04</b>
<b>(2) 以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益</b>				
可供出售金融资产（原准则以成 本减去减值准备计量）	41,596,320.00			
减：转出至其他权益工具投资				
按新金融工具准则列示的余额				
其他权益工具投资				
加：自可供出售金融资产（原准 则）转入				
按新金融工具准则列示的余额				41,596,320.00
<b>以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益合计</b>	<b>41,596,320.00</b>			<b>41,596,320.00</b>
<b>金融资产合计</b>	<b>1,201,643,883.41</b>		<b>-24,404,700.37</b>	<b>1,177,239,183.04</b>
<b>2、金融负债</b>				
<b>摊余成本：</b>				
应付票据				
按原金融工具准则和新金融工具 准则列示的余额	20,329,546.47			20,329,546.47
应付账款				
按原金融工具准则和新金融工具	312,700,668.35			312,700,668.35

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
准则列示的余额				
其他应付款				
按原金融工具准则和新金融工具 准则列示的余额	183,274,386.70			183,274,386.70
<b>金融负债合计</b>	<b>516,304,601.52</b>			<b>516,304,601.52</b>

b、对公司财务报表的影响

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
<b>1、金融资产</b>				
<b>(1) 摊余成本</b>				
货币资金				
按原金融工具准则和新金融工具 准则列示的余额	20,563,363.05			20,563,363.05
应收款项				
按原金融工具准则列示的余额	1,066,116.20			
减：转出至以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益（新金融 工具准则）				
重新计量：预期信用损失准备			-52,153.70	
按新金融工具准则列示的余额				1,013,962.50
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	970,981,802.30			
减：转出至以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益（新金融 工具准则）				
重新计量：预期信用损失准备			8,210,177.88	

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
按新金融工具准则列示的余额				979,191,980.18
<b>以摊余成本计量的金融资产合计</b>	992,611,281.55		8,158,024.18	1,000,769,305.73
<b>(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益</b>				
可供出售金融资产（原准则以成本减去减值准备计量）	41,596,320.00			
减：转出至其他权益工具投资				
按新金融工具准则列示的余额				
其他权益工具投资				
加：自可供出售金融资产（原准则）转入				
按新金融工具准则列示的余额				41,596,320.00
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益合计</b>	41,596,320.00			41,596,320.00
<b>金融资产合计</b>	1,034,207,601.55		8,158,024.18	1,042,365,625.73
<b>2、金融负债</b>				
<b>摊余成本：</b>				
应付账款				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	3,913,782.65			3,913,782.65
其他应付款				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	329,161,397.63			329,161,397.63
<b>金融负债合计</b>	333,075,180.28			333,075,180.28

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备/按 或有事项准则确认 的预计负债 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准 则计提损失准备 2019年1月1日
<b>摊余成本:</b>				
应收账款减值准备	18,137,231.25		14,158,973.49	32,296,204.74
其他应收款减值准备	203,668,469.65		10,245,726.88	213,914,196.53

b、对公司财务报表的影响

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备/按 或有事项准则确认 的预计负债 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准 则计提损失准备 2019年1月1日
<b>摊余成本:</b>				
应收账款减值准备	56,111.38		52,153.70	108,265.08
其他应收款减值准备	296,815,749.20		-8,210,177.88	288,605,571.32

因执行新金融工具准则未对本集团合并财务报表及本集团财务报表产生重大影响。

## 2、财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A. 将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B.新增“应收款项融资”行项目；C.列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D.将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；E.“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。F.现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。本次公司会计政策变更仅对财务报表格式和部分科目列示产生影响，不涉及对公司以前年度损益的追溯调整，不影响公司资产总额、净资产、营业收入、

净利润等相关财务指标。

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

a、对合并财务报表的影响：

原列报报表项目	2018 年 12 月 31 日	新列报报表项目	2018 年 12 月 31 日
应收票据及应收账款	303,089,997.62	应收票据	3,229,635.00
		应收账款	299,860,362.62
应付票据及应付账款	333,030,214.82	应付票据	20,329,546.47
		应付账款	312,700,668.35

b、对公司财务报表的影响：

原列报报表项目	2018 年 12 月 31 日	新列报报表项目	2018 年 12 月 31 日
应收票据及应收账款	1,066,116.20	应收票据	
		应收账款	1,066,116.20
应付票据及应付账款	3,913,782.65	应付票据	
		应付账款	3,913,782.65

**3、本集团自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。**

该项会计政策变更采用未来适用法处理。本集团执行上述准则在本报告期内无重大影响。

五、关于召开 2019 年度股东大会及提交股东大会审议事项的议案。

六、关于公司内部控制制度自我评价的意见。

七、对董事局关于非标准无保留意见审计报告涉及事项专项说明的意见：  
中审众环会计师事务所为公司出具了有保留意见的审计报告，公司董事局已对所涉及的事项作了说明，经监事会审查，同意董事局对该事项所作的说明。

上述决议第 1 项需提交 2019 年度股东大会审议。

特此公告。

深圳世纪星源股份有限公司

监 事 会

二 0 二 0 年 五 月 二 十 三 日