

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 2021 年 4 月 26 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、2020 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 2020 年年度报告。

三、2020 年度财务决算报告。

四、关于变更会计政策的议案：

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司董事会决议通过，本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本集团的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本集团将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）；本集团将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产（或其他非流动资产）列报。

A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表

报表项目	2019年12月31日(变更前)金额		2020年1月1日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收票据	3,070,000.00			
应收账款	415,882,160.48	1,057,085.90	422,888,412.69	1,057,085.90
应收款项融资			6,297,710.40	
存货	447,491,349.58	18,401,817.25	33,394,352.31	18,401,817.25
合同资产			396,290,745.06	
预收账款	29,795,976.28	356,170.00		
合同负债			18,620,549.10	326,761.47
其他流动负债	43,699,450.06		47,302,587.64	29,408.53

B、对2020年12月31日/2020年度的影响

采用变更后会计政策编制的2020年12月31日合并及公司资产负债表各项目、2020年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

a、对2020年12月31日资产负债表的影响

报表项目	2020年12月31日 新收入准则下金额		2020年12月31日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收票据			10,276,000.00	
应收账款	325,169,669.92	1,334,329.81	341,978,745.71	1,334,329.81
应收款项融资	24,536,021.55			
存货	13,592,596.07	5,130,000.00	444,019,505.44	5,130,000.00
合同资产	426,435,985.16			
预收账款			17,986,083.36	
合同负债	17,745,561.92			
其他流动负债	50,842,573.62		38,059,461.82	
其他非流动负债			19,082,568.81	

b、对2020年度利润表的影响

报表项目	2020年度新收入准则下金额		2020年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
主营业务成本	318,403,045.33		318,126,491.53	
销售费用	8,535,556.19		8,812,109.99	
信用减值损失	-67,808,987.63	-69,142,462.52	-65,774,608.55	-69,142,462.52
资产减值损失	-603,812,663.86	-11,352,327.25	-605,847,042.94	-11,352,327.25

五、关于计提资产减值的议案：

根据《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，对存在减值迹象的资产进行减值测试，减值测试结果表明资产的可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额。

1. 信用减值损失

本期计提信用减值损失67,808,987.63元。

2. 长期应收款（肇庆项目）

本公司委托北京亚超资产评估有限公司对本公司因编制财务报告需要进行资产减值测试涉及的长期应收款（肇庆项目）在2020年12月31日的可收回金额进行了评估，本次评估采用预计未来现金流量的现值和资产公允价值减去处置费用后的净额确定评估资产的可收回金额。根据北京亚超资产评估有限公司出具的北京亚超评报字（2021）第A138号评估报告的评估结果，本年度对该项资产计提减值损失418,459,959.62元。

3. 存货跌价损失

本期计提存货跌价准备12,769,107.73元。

4. 计提商誉减值损失

本公司委托北京亚超资产评估有限公司对与博世华的商誉相关资产组的可收回金额进行估值，根据北京亚超资产评估有限公司出具的北京亚超评报字（2021）第A145号评估报告的评估结果，本年度对该项资产计提减值损失167,508,100.00元。

5. 合同资产减值损失

本期计提合同资产减值损失 5,075,496.51 元。

六、关于召开 2020 年度股东大会及提交股东大会审议事项的议案。

七、关于公司内部控制制度自我评价的意见。

八、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。

九、2021 年第一季度报告、摘要

上述决议第 1 项需提交 2020 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 一 年 四 月 三 十 日