

证券代码: 300043

证券简称: 互动娱乐

公告编号: 2016-045

星辉互动娱乐股份有限公司

关于2015年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整, 没有虚假记载, 误导性陈述或重大遗漏。

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

星辉互动娱乐股份有限公司(以下简称“公司”) 根据《企业会计准则》和公司会计政策、会计估计的规定, 于 2015 年末对应收款项、存货、长期股权投资的相关资产进行了减值测试判断, 认为上述资产中的部分资产存在一定的减值迹象。公司本着谨慎性原则, 对可能发生资产减值损失的相关资产计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

经减值测试, 公司 2015 年末可能发生减值迹象的应收款项、存货、长期股权投资, 本年度应补提资产减值准备 47,669,724.66 元。减值测试结果汇总如下表:

单位: 元

项目	期初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他增加	转销	其他减少	
一、坏账准备	9,454,078.17	37,801,041.88	12,998,674.20	4,454.14	42,064,359.46	18,184,980.65
二、存货跌价准备	419,768.25	114,434.89		75,618.38		458,584.76
三、长期股权投资减值准备		9,795,322.95				9,795,322.95
合计	9,873,846.42	47,710,799.72	12,998,674.20	80,072.52	42,064,359.46	28,438,888.36

注 1: 其他增加系本年因非同一控制下合并子公司转入的坏账准备; 其他减少系本年因处置子公司转出的坏账准备。

注 2: 本年因外币报表折算影响坏账准备 41,075.06 元。

3、公司对本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项，已经公司第三届董事会第二十四次会议及第三届监事会第十八次会议审议通过。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备，将减少公司 2015 年度归属于母公司所有者净利润 35,239,343.63 元，本次计提资产减值准备已经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

本次计提的资产减值准备为应收款项坏账准备、存货跌价准备和长期股权投资减值准备。

（一）2015 年度公司计提应收款项坏账准备 37,801,041.88 元，应收款项坏账准备的确认标准及计提方法为：

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
合并报表范围内会计主体组合	合并范围内的会计主体不计提坏账准备。
其他非合并报表范围内会计主体组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
-------------	----------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备
-----------	---------------------------------------

(二) 2015 年度公司计提存货跌价准备 114,434.89 元，存货跌价准备的计提方法为：

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(三) 2015 年度公司计提长期股权投资资产减值准备 9,795,322.95 元，资产减值准备的计提方法为：

本公司于每一资产负债表日检查长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。长期股权投资的价值按期末账面价值与可收回金额孰低的原则来计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提长期股权投资减值准备。

四、董事会关于公司本次计提资产减值准备的合理性说明

公司于 2016 年 4 月 22 日召开了第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于 2015 年末计提资产减值准备的议案》的议案，公司董事一致认为：2015 年末，公司对相关资产进行减值判断后，对本年度应计提的资产减值准备 47,669,724.66 元符合《企业会计准则》和公司会计政策、会计估计的规定。本次计提资产减值准备依据充分，公允地反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。

五、独立董事的独立意见

独立董事对本次资产减值准备进行了认真审核，发表独立意见如下：公司计提资产减值准备，是基于会计谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产的实际情况，公允地反映了公司的资产状况，有助于为投资者提供更加真实可靠的会计信息，同意公司计提资产减值准备。

六、监事会意见

公司于 2016 年 4 月 22 日召开了第三届监事会第十八次会议，经认真审议，公司监事一致认为：2015 年末公司对相关资产进行减值判断后，对本年度应计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策、会计估计的规定。本次计提资产减值准备后，财务报表能够更加客观公允地反映公司的资产状况，监事会同意本次计提资产减值准备事项。

七、备查文件

- 1、第三届董事会第二十四次会议决议；
- 2、第三届监事会第十八次会议决议。

特此公告。

星辉互动娱乐股份有限公司

董 事 会

二〇一六年四月二十三日