

湖北台基半导体股份有限公司

2015 年度及 2016 年度
备考财务报表审阅报告

广会专字【2017】G16024490048 号

目录

一、审阅报告.....	1-2
二、备考财务报表.....	3-70
备考合并资产负债表.....	3-4
备考合并利润表.....	5
备考财务报表附注.....	6-70

审 阅 报 告

广会专字【2017】G16024490048 号

湖北台基半导体股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的湖北台基半导体股份有限公司（以下简称“台基股份”）备考合并财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2015 年度、2016 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制这些备考合并财务报表是台基股份管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照企业会计准则的规定和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映台基股份 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2015 年度、2016 年度的备考合并经营成果。

本报告仅供台基股份向中国证券监督管理委员会报送发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事宜使用，不得用作任何其他用途，因使用本报告不当造成的后果，与注册会计师及本事务所无关。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：洪文伟

中国注册会计师：郭小军

中国

广州

二〇一七年二月二十七日

备考合并资产负债表

编制单位：湖北台基半导体股份有限公司

单位：元 币别：人民币

项目	附注六	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：			
货币资金	1	320,194,384.20	436,043,010.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	2	66,272,778.21	38,600,934.59
应收账款	3	206,460,170.08	90,325,526.78
预付款项	4	48,600,060.60	21,207,622.96
应收利息	5	26,820,410.96	25,821,931.54
应收股利		-	-
其他应收款	6	2,605,743.98	34,816,230.40
存货	7	102,946,098.47	72,903,247.76
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	8	1,172,087.76	45,372,413.73
流动资产合计		775,071,734.26	765,090,918.57
非流动资产：			
可供出售金融资产	9	930,979.84	930,979.84
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	10	159,384,212.23	163,927,483.83
在建工程	11	1,875,136.76	4,466,486.55
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	12	12,542,331.15	13,206,340.71
开发支出		-	-
商誉	13	1,099,931,279.56	746,732,522.96
长期待摊费用	14	1,409,939.74	-
递延所得税资产	15	3,847,459.23	3,289,417.32
其他非流动资产	16	1,296,059.54	8,927,739.74
非流动资产合计		1,281,217,398.05	941,480,970.95
资产总计		2,056,289,132.31	1,706,571,889.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）

编制单位：湖北台基半导体股份有限公司

单位：元 币别：人民币

项目	附注六	2016.12.31	2015.12.31
流动负债：			
短期借款	17	18,018,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	18	62,871,732.66	41,474,089.53
预收款项	19	23,864,907.47	3,175,079.08
应付职工薪酬	20	9,726,623.52	6,264,968.27
应交税费	21	12,382,731.23	27,015,793.70
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	22	367,662,052.67	175,821,220.29
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		494,526,047.55	253,751,150.87
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬	23	2,980,000.00	-
预计负债		-	-
递延收益	24	3,163,003.41	3,775,837.17
递延所得税负债	15	350,885.31	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,493,888.72	3,775,837.17
负债合计		501,019,936.27	257,526,988.04
股东权益：			
归属于母公司股东权益合计		1,555,269,196.04	1,449,044,901.48
少数股东权益		-	-
股东权益合计		1,555,269,196.04	1,449,044,901.48
负债和股东权益总计		2,056,289,132.31	1,706,571,889.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：湖北台基半导体股份有限公司

单位：元 币别：人民币

项目	附注六	2016 年度	2015 年度
一、营业总收入		430,171,973.21	230,462,842.04
其中：营业收入	25	430,171,973.21	230,462,842.04
二、营业总成本		311,811,130.68	176,743,733.87
其中：营业成本	25	249,591,392.43	140,969,298.25
税金及附加	26	4,125,394.61	2,077,298.19
销售费用	27	16,365,080.98	11,297,934.87
管理费用	28	47,210,626.25	34,862,764.31
财务费用	29	-9,998,480.14	-18,471,984.06
资产减值损失	30	4,517,116.55	6,008,422.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	31	2,512,543.15	5,889,209.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		120,873,385.68	59,608,317.50
加：营业外收入	32	4,927,361.46	6,791,709.11
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	33	1,389,431.15	1,650.00
其中：非流动资产处置损失		7,839.95	1,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		124,411,315.99	66,398,376.61
减：所得税费用	34	12,667,021.43	15,254,521.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		111,744,294.56	51,143,854.66
归属于母公司所有者的净利润		111,744,294.56	51,143,854.66
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		111,744,294.56	51,143,854.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		111,744,294.56	51,143,854.66
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.63	0.29
（二）稀释每股收益		0.63	0.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司简介

1、公司概况

湖北台基半导体股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），注册资本和股本均为 14,208.00 万元。注册地址及总部地址：湖北省襄阳市襄城区胜利街 162 号，法定代表人：邢雁。

本公司的实际控制人为邢雁。

2、经营范围

公司经营范围：功率晶闸管、整流管、电力半导体模块等大功率半导体元器件及其功率组件，汽车电子，电力半导体用散热器，各种电力电子装置的研制、生产、销售；广播电视节目制作；文化项目投资与管理；组织文化艺术交流活动（不含演出）；文艺创作。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、公司行业性质、经营范围及提供的主要产品

公司业务性质：大功率半导体器件制造业。

4、财务报表的批准报出

本财务报告业经公司于 2017 年 2 月 27 日批准报出。

二、发行股份购买资产的相关情况

（一）拟发行股份购买资产并募集配套资金事项

1、本次交易方案概况

根据公司第三届董事会第二十二次会议审议通过的《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、《关于〈湖北台基半导体股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》及相关议案。公司拟以发行股份及支付现金方式购买樟树市喜马投资管理中心（有限合伙）（以下简称“喜马投资”）等 2 家机构及吴琳莉等 4 位自然人合法持有的上海润金文化传播有限公司（以下简称“上海润金”）100% 股权；同时公司向樟树市海德而立投资管理中心（有限合伙）等 3 家机构非公开发行股份募集配套资金。本次交易价格参考评估结果并经各方友好协商后确定。

2、本次交易具体方案

公司拟向上海润金全体股东以发行股份及支付现金相结合的方式购买上海润金 100% 股权。公司拟支付上海润金全体股东的收购价款共计 81,000.00 万元，其中股份对价金额为 66,759.5520 万元，占全部收购价款的 82.42%，现金对价金额为 14,240.4480 万元，占全部收购价款的 17.58%。

(1) 发行股份：公司拟向上海润金全体股东发行合计约 3,393.9781 万股，最终发行数量以中国证监会的核准为准。

(2) 支付现金：公司拟向樟树市海德而立投资管理中心（有限合伙）等 3 家机构非公开发行约 3,916.6138 万股，募集配套资金约 62,000.00 万元，募集配套资金在扣除本次交易中介机构费用及相关发行费用之后，将用于本次交易现金对价部分的支付及标的企业上海润金电视剧、电影及综艺节目等项目的投资。该募集配套资金最终发行数量以中国证监会的核准为准。如果募集配套资金出现未能实施或融资金额低于预期的情形，公司将以自有资金和使用银行贷款等方式解决本次交易所需资金。

3、本次交易股份发行价格

(1) 发行股份

公司本次向交易对方发行的新增股份的发行价格不低于台基股份第三届董事会第十八次会议决议公告日前 120 个交易日的股票交易均价，即 19.92 元/股。但若公司股票在定价基准日至发行日期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，将对发行价格进行相应调整。

根据公司 2015 年度股东大会审议通过的公司《2015 年度利润分配方案》，公司 2015 年度利润分配方案为：以 2015 年 12 月 31 日总股本 142,080,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），共派现金 35,520,000.00 元。2015 年度权益分派实施后，本次发行价格调整为 19.67 元/股。

(2) 支付现金

公司拟采取询价方式向不超过 5 名特定对象非公开发行 A 股股票募集配套资金，配套募集资金金额不超过 50,000 万元，且发行股份数量不超过 2,841.60 万股。

4、本次交易的业绩承诺与补偿安排

(1) 业绩承诺

如本次交易在 2016 年度或 2017 年度实施完毕，本次交易的业绩承诺期为 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度；如本次交易在 2018 年度或 2018 年度以后实施完毕，业绩承诺期为本次交易实施完毕的当年及之后的两个会计年度。

喜马投资、宋智荣及吴琳莉承诺，目标企业在业绩承诺期内各年度净利润数（合并报表中扣除非经常性损益前后归属于母公司股东的净利润孰低）如下：2016 年度不低于 6,000 万元，2017 年度不低于 8,000 万元，2018 年度不低于 10,400 万元，2019 年度不低于 13,520 万元。业绩承诺期内，若某年度的承诺利润数低于《评估报告》中该年度的预测利润数，则当年的承诺利润数以《评估报告》中该年度的预测利润数为准。

本次交易中，在计算目标公司业绩承诺期内的实际利润数时，不考虑配套募集资金带来的收益。若在业绩承诺期内，为实现承诺利润数，上海润金使用了本次重组募集的配套资金或甲方自有资金，则上海润金需根据实际使用资金的金额，按照同期银行贷款基准利率或 7%孰高者向上市公司支付利息，相关利息费用在计算实际利润数时予以扣除。

（2）股份锁定

1) 喜马投资、吴琳莉在本次交易中获得上市公司股份锁定期情况

喜马投资、吴琳莉承诺：通过本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份，自本次交易涉及的股份上市之日起 12 个月内将不以任何方式转让或以其它任何方式解除锁定，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让。本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份上市之日起 12 个月届满，其通过本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份，按照如下方式进行解锁（若截至取得上市公司本次购买资产发行股份之日，喜马投资对其用于认购股份的润金文化股权持续拥有权益的时间不足 12 个月，其通过本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份，自该部分股份上市之日起 36 个月内将不以任何方式转让或以其它任何方式解除锁定。该部分股票上市之日起 36 个月届满解锁 60%，后续期间按照下列（D）至（E）项约定解锁）：

A、本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份上市之日起 12 个月届满，在完成《利润补偿协议》中约定的业绩补偿后解锁 20%；

B、本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份上市之日起 24 个月届满，在完成《利润补偿协议》中约定的业绩补偿后解锁 20%；

C、本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份上市之日起 36 个月届满，在完成《利润补偿协议》中约定的业绩补偿后解锁 20%；

D、本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份上市之日起 48 个月届满，在完成《利润补偿协议》中约定的业绩补偿后解锁 20%；

E、本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份上市之日起 60 个月届满，在完成《利润补偿协议》中约定的业绩补偿后解锁 20%。

2) 上海尚世影业有限公司在本次交易中获得上市公司股份锁定期情况

若截至取得本次发行股份日，上海尚世影业有限公司（以下简称“尚世影业”）对其用于认购股份的上 海润金股权持续拥有权益的时间不足 12 个月，其通过本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份，自本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份上市之日起 36 个月内将不以任何方式转让或以其它任何方式解除锁定，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，上述 36 个月期

限届满后即全部解锁且无需按照《利润补偿协议》计算业绩补偿。

若截至取得本次发行股份日，尚世影业对其用于认购股份的润金文化股权持续拥有权益的时间达到或者超过 12 个月，尚世影业通过本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份于上述 12 个月期限届满即全部解锁且无需按照《利润补偿协议》计算业绩补偿。

3) 宋智荣在本次交易中获得上市公司股份锁定期情况

若截至取得本次发行股份日，宋智荣对其用于认购股份的润金文化股权持续拥有权益的时间不足 12 个月，其通过本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份，自本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份上市之日起 36 个月内将不以任何方式转让或以其它任何方式解除锁定，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让。上述 36 个月期限届满后，宋智荣通过本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份，在完成《利润补偿协议》中约定的业绩补偿后全部解锁。

若截至取得本次发行股份日，宋智荣对其用于认购股份的润金文化股权持续拥有权益的时间达到或者超过 12 个月，本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份上市之日起 12 个月届满，其通过本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份，按照如下方式进行解锁：

本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份上市之日起 12 个月届满，在完成《利润补偿协议》中约定的业绩补偿后解锁 30%；

本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份上市之日起 24 个月届满，在完成《利润补偿协议》中约定的业绩补偿后解锁 30%；

本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份上市之日起 36 个月届满，在完成《利润补偿协议》中约定的业绩补偿后解锁 40%。

4) 韩雪及赵小丁在本次交易中获得上市公司股份锁定期情况

若截至取得本次发行股份日，韩雪及赵小丁对其用于认购股份的润金文化股权持续拥有权益的时间不足 12 个月，其通过本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份，自本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份上市之日起 36 个月内将不以任何方式转让或以其它任何方式解除锁定，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，上述 36 个月期限届满后即全部解锁且无需按照《利润补偿协议》计算业绩补偿。

若截至取得本次发行股份日，韩雪及赵小丁对其用于认购股份的润金文化股权持续拥有权益的时间达到或者超过 12 个月，本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份上市之日起 12 个月届满，其通过本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份，按照如下方式进行解锁：

本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份上市之日起 12 个月届满后解锁 30%；

本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份上市之日起 24 个月届满后解锁 30%；

本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份上市之日起 36 个月届满后解锁 40%。

5) 关于锁定期的其他规定

台基股份于指定媒体披露标的企业业绩承诺期内每一年度《专项审核报告》之后，喜马投资、吴琳莉和宋智荣所持上市公司股份进行解锁，当年解锁股份首先用于《利润补偿协议》中的业绩补偿。喜马投资、吴琳莉和宋智荣业绩承诺期内当年扣减应补偿股份数（若有）后可解锁的股份数量小于或等于 0 的，则当年可解锁的股份数为 0，且次年可解锁的股份数量还应扣减该差额的绝对值。

购买资产交易对方基于本次交易所取得的上市公司股份因上市公司分配股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的股份亦应遵守上述股份锁定安排。限售期限届满后，上述股份的转让按中国证监会及深交所有关规定执行。

如监管规则或监管机构对限售期有更长期限要求的，按照监管规则或监管机构的要求执行。

（3）业绩补偿

如润金文化在承诺期内未能实现承诺净利润，则喜马投资、宋智荣及吴琳莉应在承诺期内各年度标的企业《专项审核报告》出具后 30 日内，按约定履行补偿义务。补偿方案如下所示：

1) 补偿方案

喜马投资、宋智荣及吴琳莉将采取现金和股份的方式进行补偿，且优先使用股份进行补偿，股份不足时，采用现金进行补偿。喜马投资、宋智荣及吴琳莉股份补偿数量总计不超过其在本次交易所获得的股份数量，现金补偿金额总计不超过其在本次交易所获得的现金对价，其补偿方案如下：

A、若业绩实现程度【业绩实现程度=（截止当期期末累计实际净利润数/截止当期期末累计承诺净利润数*100%），下同】不低于 60%，则当期应补偿金额=（截止当期期末累积承诺净利润数—截止当期期末累积实际净利润数）÷业绩承诺期内累积承诺净利润数×标的资产交易价格—已补偿金额。当期应当补偿股份数量=当期补偿金额/本次发行股份购买资产的股份发行价格，若补偿股份数量为负数，则补偿股份数量为 0。

B、若业绩实现程度低于 60%，喜马投资、宋智荣及吴琳莉同意并承诺自动延长其通过本次发行股份购买资产所取得的上市公司股份届时尚未解锁部分的锁定期，锁定期延长至业绩补偿执行完毕。对业绩实现程度低于 60%的承诺年度及延长期不再执行利润补偿措施，待业绩承诺期届满后，再计算其整体业绩实现程度，按如下方案进行补偿：

序号	整体业绩实现程度= (【业绩承诺期累计实际净利润数-2019 年 12 月 31 日应收账款余额在 2020 年 12 月 31 日尚未收回的余额(调整值)】/业绩承诺期累计承诺净利润数*100%)	盈利补偿措施
1	60%以上 (包含 60%)	按本条款 (A) 中当期应补偿金额和当期应当补偿股份数量计算方式计算业绩补偿人各期应补偿股份数量,由上市公司以总价 1 元回购其尚未补偿股份数量并进行注销,然后解锁其应解锁股份数量
2	30%以上 (包含 30%), 低于 60%	本次标的企业作价整体调整为原交易价格的 30%, 则上市公司超额支付的对价优先由喜马投资、宋智荣及吴琳莉尚未解锁的股份进行补偿 (补偿股份价值=补偿股份数量×本次发行价格), 不足部分由补偿义务人以现金补足
3	30%以下	本次标的企业交易价格整体调整为 1 元, 所有尚未解锁股份全部 1 元回购注销, 已解锁股份对应的交易对价由业绩补偿义务人以现金方式补偿给上市公司

整体业绩实现程度= (【业绩承诺期累计实际净利润数-2019 年 12 月 31 日应收账款余额在 2020 年 12 月 31 日尚未收回的余额 (调整值)】/业绩承诺期累计承诺净利润数*100%)

2) 与应收账款相关的补偿

喜马投资、吴琳莉承诺, 上海润金应积极在 2020 年 12 月 31 日 (含 2020 年 12 月 31 日当天) 前将截至 2019 年 12 月 31 日前的应收账款全部收回, 在出现法律规定的不可抗力的情况下, 经双方协商一致可进行调整。喜马投资、吴琳莉和上市公司同意并确认, 在下述应收账款奖励或补偿的计算公式中, 应综合考虑与电视台、视频网站等机构的交易回款情况, 即 2019 年 12 月 31 日应收账款余额在 2020 年 12 月 31 日尚未收回的余额 (调整值)=2019 年 12 月 31 日应收账款余额在 2020 年 12 月 31 日尚未收回的余额 - 与电视台及特定视频网站 (特指爱奇艺、乐视网、优酷网、腾讯视频、芒果 TV 以及其他经上市公司书面同意的视频网站) 交易的 2019 年 12 月 31 日应收账款余额在 2020 年 12 月 31 日尚未收回的数额。

A、如业绩承诺期内累积实际净利润数 - 2019 年 12 月 31 日应收账款余额在 2020 年 12 月 31 日尚未收回的余额 (调整值) > 业绩承诺期内累积承诺净利润数, 则喜马投资、吴琳莉不需要对上市公司进行补偿。在 2020 年 12 月 31 日, 上市公司聘请的审计师再对标的企业 2019 年 12 月 31 日的应收账款期末余额的收回情况进行审计, 按照 (业绩承诺期间内累积实际净利润数 - 业绩承诺期内累积承诺净利润数 - 2019 年 12 月 31 日应收账款余额在 2020 年 12 月 31 日尚未收回的余额 (调整值)) ×50% 以现金方式奖励给本次交易的交易对方吴琳莉及喜马投资。总的奖励金额不超过本次重组标的资产交易对价的 20%。

B、如业绩承诺期内累积实际净利润数 - 2019 年 12 月 31 日应收账款余额在 2020 年 12 月 31 日尚未收回的余额（调整值）< 业绩承诺期内累积承诺净利润数，则在 2020 年 12 月 31 日尚未收回的 2019 年 12 月 31 日应收账款期末余额（调整值）应从 2019 年度实际的净利润额中予以扣减。如因扣减该应收账款余额致使标的企业 2019 年度未完成承诺净利润的，喜马投资、吴琳莉应根据约定向上市公司进行补偿。

C、对于与上述电视台及特定视频网站（特指爱奇艺、乐视网、优酷网、腾讯视频、芒果 TV 以及其他经上市公司书面同意的视频网站）交易的 2019 年 12 月 31 日应收账款余额在 2020 年 12 月 31 日尚未收回的数额，喜马投资、吴琳莉应按照届时未收回的该部分应收账款余额，以现金方式补偿与上市公司，收回的应收账款金额在喜马投资、吴琳莉补偿完毕后，该部分债权由喜马投资、吴琳莉享有。

3) 喜马投资、宋智荣及吴琳莉补偿责任分担

喜马投资、宋智荣及吴琳莉同意，宋智荣以其交割日前持有目标企业的股权比例承担补偿责任，剩余补偿责任全部由喜马投资及吴琳莉承担，并且喜马投资、吴琳莉承担连带补偿责任。为避免歧义，本协议约定的任何关于喜马投资、吴琳莉的责任和义务，喜马投资及吴琳莉均承担个别及连带的法律责任。

如果宋智荣未履行业绩补偿义务时，喜马投资及吴琳莉对宋智荣所负义务承担连带补偿责任。

(4) 超额利润奖励

根据《发行股份及支付现金购买资产协议》约定，如果上海润金在承诺期实际实现的净利润总和（“净利润”均指未扣除非经常性损益归属于上海润金的税后净利润）超过《业绩补偿协议》约定的承诺期承诺累积净利润，且在 2020 年 12 月 31 日，上市公司聘请的审计师再对上海润金 2019 年 12 月 31 日的应收账款期末余额的收回情况进行审计，按照（业绩承诺期间内累积实际净利润数 - 业绩承诺期内累积承诺净利润数 - 2019 年 12 月 31 日应收账款余额在 2020 年 12 月 31 日尚未收回的余额（调整值））× 50% 以现金方式奖励给本次交易的交易对方吴琳莉及喜马投资。总的奖励金额不超过本次重组标的资产交易对价的 20%。

公司本次非公开发行股票事宜尚待中国证券监督管理委员会批准。

(二) 拟购买资产基本情况

一、基本情况

上海润金文化传播有限公司（以下简称“上海润金”）系 2009 年 7 月 20 日由丁琨、吴琳莉、张阳共同出资设立，注册资本为 1,500 万元，实收资本为 300 万元。其中丁琨出资 142.50 万元，占实收资本的 47.50%；吴琳莉出资 127.50 万元，占实收资本的 42.50%；张阳出资 30 万元，占实收资本的 10.00%。2010 年 7 月，经股东会决议通过，丁琨将其持有的上海润金 142.50 万元股权转让予吴琳莉；张阳将

其持有的上海润金 30 万元股权转让予崔玲。转让后吴琳莉出资 270 万元，占实收资本的 90%；崔玲出资 30 万元，占实收资本的 10%。

2011 年 4 月，经股东会决议通过，公司减少注册资本 1,200 万元，变更后的注册资本及实收资本均为 300 万元。变更后吴琳莉出资 270 万元，占实收资本的 90%；崔玲出资额为 30 万元，占实收资本的 10%。

2015 年 12 月，经股东会决议通过，公司增加注册资本 1,750 万元，变更后的注册资本及实收资本均为 2,050 万元。变更后吴琳莉出资 1,947.50 万元，占实收资本的 95%；崔玲出资额为 102.50 万元，占实收资本的 5%。

2016 年 5 月，经股东会决议通过，吴琳莉将其持有的上海润金 1,945.45 万元股权转让予樟树市喜马投资管理中心（有限合伙）；崔玲将其持有的上海润金 102.50 万元股权转让予樟树市喜马投资管理中心（有限合伙）。转让后吴琳莉出资 2.05 万元，占实收资本的 0.10%；樟树市喜马投资管理中心（有限合伙）出资 2,047.95 万元，占实收资本的 99.90%。

2016 年 6 月，经股东会决议通过，公司增加注册资本 85.416 万元，变更后的注册资本及实收资本均为 2,135.416 万元。变更后吴琳莉出资 2.05 万元，占实收资本的 0.096%；樟树市喜马投资管理中心（有限合伙）出资 2,047.95 万元，占实收资本的 95.904%；宋智荣出资 42.708 万元，占实收资本的 2.00%；韩雪出资 21.354 万元，占实收资本的 1.00%；赵小丁出资 21.354 万元，占实收资本的 1.00%。

2016 年 8 月，经股东会决议通过，樟树市喜马投资管理中心（有限合伙）将其持有的上海润金 213.5416 万元股权转让予上海尚世影业有限公司。转让后吴琳莉出资 2.05 万元，占实收资本的 0.096%；樟树市喜马投资管理中心（有限合伙）出资 1,834.4084 万元，占实收资本的 85.904%；宋智荣出资 42.708 万元，占实收资本的 2.00%；韩雪出资 21.354 万元，占实收资本的 1.00%；赵小丁出资 21.354 万元，占实收资本的 1.00%；上海尚世影业有限公司出资 213.5416 万元，占实收资本的 10.00%。并于 2016 年 9 月 1 日在上海市工商行政管理局浦东新分局办理变更登记，企业统一社会信用代码为“91310115691623177W”。

公司法定代表人：吴琳莉

注册资本：人民币 2,135.4160 万元

注册地址：上海浦东新区泥城镇南芦公路 1786 号 25 号楼 303 室（国际传媒产业园）

—经营范围

文化艺术交流与策划，设计、制作、发布及代理各类广告，会议及展览服务，摄影摄像服务，商务信息咨询（除经纪），公关活动策划，文化办公用品销售，电视节目制作、发行。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

三、备考合并财务报表的编制基础

1、备考财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）、《上市公司重大资产重组管理办法》（2015 年修订）、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》等相关的披露规定，并基于本备考合并财务报表附注所述的各项主要会计政策和会计估计而编制财务报表。

2、备考财务报表编制方法

如附注二所述，基于本公司发行股份及支付现金收购上海润金 100% 股权之目的，本备考合并财务报表以本公司经审计的 2015 年度及 2016 年度财务报表、以经审计的上海润金 2015 年度及 2016 年度的财务报表为基础，参考中通诚资产评估有限公司出具的《湖北台基半导体股份有限公司拟收购的上海润金文化传播有限公司全部股权项目》资产评估报告（中通评报字〔2017〕41 号）所确认的评估结果，基于非同一控制下企业合并原则，采用备考财务报表附注四所述重要会计政策、会计估计及合并财务报表的编制方法，并按照以下假设基础编制：

（1）备考合并财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会、上海润金股东会的批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准（核准）。

（2）假设公司于 2015 年 1 月 1 日已完成本次重组发行股份事宜，并且于 2015 年 1 月 1 日已将购买上海润金资产相关的股权过户等手续全部完成，对上海润金的企业合并的公司架构于 2015 年 1 月 1 日业已存在，自 2015 年 1 月 1 日起将上海润金纳入合并财务报表的编制范围，公司按照此架构持续经营。

（3）收购上海润金股权而产生的税费等影响不在备考财务报表中反映。

鉴于本次发行股份购买资产并募集配套资金事宜于 2015 年 1 月 1 日尚未实施，本公司尚未实质控制拟购买资产，参考拟购买资产收购基准日 2016 年 12 月 31 日的各项可辨认资产和负债的公允价值，确定 2015 年 1 月 1 日购买日的各项可辨认资产和负债的公允价值，该可辨认资产公允价值与交易对价之间的差额确认为商誉。

考虑本备考财务报表之特殊目的，编制备考财务报表时，仅编制了报告期内的备考合并资产负债表、备考合并利润表，未编制备考现金流量表及备考股东权益变动表。

四、重要会计政策及会计估计

(一)、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二)、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

(五)、记账基础和计量属性

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

(六)、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的被购买方各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3、企业合并中有关交易费用的处理

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(七)、合并财务报表的编制方法

1、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司以及业务

A、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B、分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买子公司的少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八)、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(九)、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(十)、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

公司发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目予以反映。

(4) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目下的“其他综合收益”全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一)、金融工具

1、金融工具分为下列五类

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2、确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产，并将收益确认为负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司（债务人）与债权人之间签订协议（不涉及债务重组所指情形），以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益，但该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该按公允价值计量的已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过 50%（含 50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过 12 个月。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

(十二)、应收款项

1、单项金额重大并单项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	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的30%或单项金额超过200万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

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	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并报表范围内公司组合	是否合并报表	公司对合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备

——账龄组合中，本公司及拟收购子公司上海润金应收款项账龄组合坏账准备的计提比例如下：

——湖北台基半导体股份有限公司

账龄	应收账款坏账准备计提比例	其他应收款坏账准备计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1 至 2 年（含 2 年）	10%	10%
2 至 3 年（含 3 年）	30%	30%
3 至 5 年（含 3 年）	50%	50%
5 年以上	100%	100%

——上海润金文化传播有限公司

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十三)、存货

1、存货的分类

存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

上海润金存货分为原材料、在产品、库存商品等，其中原材料为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧。在产品为尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。库存商品为投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。

2、存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

台基股份发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

上海润金发出存货的计价方法：

(1)、存货的购入和入库按实际成本计价。当公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务时，按以下规定和方法执行：

A、联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收账款-预收制片款”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

B、受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收账款-预收制片款”科目进行核算。当影片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

C、在委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付账款-预付制片款”科目进行核算；当影片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影片库存成本。

(2) 存货发出计价方法：发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

A、以一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将其全部实际成本一次性结转销售成本。

采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

B、公司在尚拥有影视剧著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。本公司如果预计影视片不再拥有发行、销售市场，则将该影视片未结转的成本予以全部结转。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”摊销。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。存货的可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货则按存货类别计提存货跌价准备。

(十四)、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售资产：

- 1、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2、公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3、公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4、该项转让将在一年内完成。

(十五)、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。公司能够对被投资单位施加重大影响的，为公司的联营企业。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金方式取得的长期股权投资，应当以按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券方式取得的长期股权投资，以按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认为当期投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益。除上述情形外，本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与公司及联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分并予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。

(3) 处置长期股权投资

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

公司将对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，应当按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定处理，对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，应当采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，应当从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表应当作相应调整。

公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十六)、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十六）项固定资产及折旧和第（十九）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七)、固定资产及折旧

1、固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2、折旧方法

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	20 年	10%	4.50%

固定资产类别	预计使用寿命	预计残值率	年折旧率
构筑物	10 年	0-10%	9%-10%
生产用机器设备	10 年	10%	9%
电子设备、器具及家具	5 年	10%	18%
办公设备	5 年	5%-10%	18%-19%
交通及运输设备	5 年	10%	18%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(十八)、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计可使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；对于未办理竣工决算手续的，待办理完毕后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十九)、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十)、无形资产

1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。各类无形资产的预计使用寿命如下：

类别	摊销年限（年）	估计残值率	年摊销率
土地使用权	50 年	0%	2%
软件	5 年	0%	20%

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“长期资产减值”。

2、内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 应当证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十一)、长期资产减值

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、无形资产等长期资产, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时, 按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的, 按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

(二十二)、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

(二十三)、职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3、辞退福利

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）、预计负债

公司如果发生与或有事项相关的义务且同时符合以下条件，则将其确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十五）、股份支付

1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则按以下规定处理：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十六）、收入

1、收入的确认和计量的具体方法

公司产品销售同时满足以下条件时确认收入：公司按照要求交付产品，产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

台基股份具体如下：

(1) 公司大功率半导体产品销售主要采取直销与经销相结合的模式。

产品直销模式是在发出商品且对方通知已验收或者验收期满时确认收入，在合同约定购买方收到货物之日起七天内向公司提出书面通知，否则视同默认接收。

产品经销模式是在发出商品后对方验收且全额退货期满时确认收入。

直接出口是公司自行签订出口贸易合同并自行申报出口的销售方式，公司在产品报关出口并取得报关资料时确认收入。

间接出口是公司与国内贸易公司签订贸易合同，并由对方自行出口的销售行为，公司在国内指定地点交付产品并经验收或验收期满时确认收入。

(2) 泛文化事业产品

影视作品、商业定制节目：公司在完成摄制并将影视作品、商业定制节目拷贝、播映带或其他载体转移给客户时确认收入；

营销推广产品：公司按合同约定完成相关营销推广业务，并取得客户的确认凭据时确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：（1）相关的经济利益很可能流入企业；（2）收入的金额能够可靠地计量。

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十七）、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十八）、递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认

（1）公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十九)、租赁

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在融资租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(三十)、 重要会计政策和会计估计的变更

公司本期无重要会计政策和会计估计变更。

五、 主要税项

(一) 公司主要税种和税率

1、 主要税种及税率

税 种	计税基数	税 率	备注
增值税	销售收入	17%、6%	注 1
城市建设维护税	应缴流转税额	1%、7%	
教育费附加	应缴流转税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税额	2%、1.5%	注 2
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、免税	注 3

注 1、 增值税

湖北台基半导体股份有限公司本部按应税收入的 17% 计算销项、子公司北京彼岸春天影视有限公司（含孙公司）及拟收购子公司上海润金文化传播有限公司（含孙公司）按应税收入的 6% 计算销项，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。

注 2、 地方教育附加

根据鄂政发 2016(27) 号文，公司本部从 2016 年 5 月 1 日起，将企业地方教育附加征收率由 2% 下调至 1.5%，降低征收率的期限暂按两年执行。

注 3、企业所得税

(1) 根据湖北省高新技术企业认定管理委员会办公室下发的“鄂认定办(2014)19号”文,公司通过高新技术企业复审认定,发证日期为2014年10月14日,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例,公司本部2015年度、2016年所得税实际执行税率为15%。

(2) 公司孙公司西安曲江顺心影视文化有限公司根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号“自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”的相关规定,该子公司2015年度、2016年度减按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 公司孙公司霍尔果斯彼岸影视文化有限公司、霍尔果斯顺心影视文化传媒有限公司、霍尔果斯天目文化传媒有限公司于2016年设立于新疆伊犁州霍尔果斯市,公司主营业务属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内,根据政部、国家税务总局发布的《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112号文“2010年至2020年对经济开发区内新办属于重点鼓励发展产业目录范围内的企业自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度免征五年企业所得税”的相关规定,公司享受新办企业五年内免征企业所得税优惠政策。公司2016年起享受免征企业所得税五年的优惠政策。

(4) 公司合并范围内的公司除上述公司外,根据2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》,2015年度及2016年度的企业所得税税率均为25%。

六、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	107,489.62	53,981.19
银行存款	316,636,894.58	432,539,029.62
其他货币资金	3,450,000.00	3,450,000.00
合计	<u>320,194,384.20</u>	<u>436,043,010.81</u>

—其他货币资金系信用证保证金，属使用受限的资金。除上述款项之外，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。。

—所有银行存款均以本公司及合并范围内公司的名义于银行等相关金融机构开户储存。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	44,754,778.21	33,100,934.59
商业承兑汇票	21,518,000.00	5,500,000.00
合计	<u>66,272,778.21</u>	<u>38,600,934.59</u>

(2) 2016 年 12 月 31 日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况如下：

项目	2016.12.31 终止确认金额	2016.12.31 未终止确认金额
银行承兑汇票	39,181,572.38	-
商业承兑汇票	-----	18,018,000.00
合计	<u>39,181,572.38</u>	<u>18,018,000.00</u>

(3) 公司 2016 年 12 月 31 日不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、 应收账款

(1) 公司 2016 年 12 月 31 日应收账款净额为 206,460,170.08 元，按种类列示如下：

项目	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	224,758,733.32	100.00	18,298,563.24	8.14	206,460,170.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>224,758,733.32</u>	<u>100.00</u>	<u>18,298,563.24</u>	<u>8.14</u>	<u>206,460,170.08</u>

项目	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	98,008,911.52	100.00	7,683,384.74	7.84	90,325,526.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>98,008,911.52</u>	<u>100.00</u>	<u>7,683,384.74</u>	<u>7.84</u>	<u>90,325,526.78</u>

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	200,854,705.60	10,042,735.28	5.00	74,484,104.64	3,724,205.22	5.00
1-2 年	10,354,493.77	1,035,449.38	10.00	20,702,899.17	2,070,289.92	10.00
2-3 年	11,342,254.25	5,572,638.73	49.13	953,321.28	285,996.38	30.00
3-5 年	2,207,279.70	1,647,739.85	74.65	1,868,586.43	1,602,893.22	85.78
合计	<u>224,758,733.32</u>	<u>18,298,563.24</u>	<u>8.14</u>	<u>98,008,911.52</u>	<u>7,683,384.74</u>	<u>7.84</u>

(2) 2016 年度计提坏账准备 10,864,178.50 元; 2016 年度转回坏账准备 0.00 元; 2016 年度收回以前年度已核销的坏账准备为 0.00 元。

(3) 2016 年度实际核销的应收账款为 249,000.00 元。

(4) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款:

客户	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
湖北广播电视台	非关联客户	64,060,000.00	1 年以内	28.50	3,203,000.00
河南电视台	非关联客户	45,081,200.00	1 年以内	20.06	2,254,060.00
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	非关联客户	14,828,185.97	2 年以内	6.60	914,659.30
北京爱奇艺科技有限公司	非关联客户	12,720,800.00	1 年以内	5.66	636,040.00
贵州电视文化传媒有 限公司	非关联客户	10,418,000.00	1 年以内	4.64	520,900.00
合计		147,108,185.97		65.46	7,528,659.30

(5) 公司 2016 年 12 月 31 日无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司 2016 年 12 月 31 日无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 公司 2016 年 12 月 31 日预付款项余额为 48,600,060.60 元, 按账龄分析列示如下:

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	48,597,460.60	99.99	21,202,782.96	99.98
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	2,240.00	0.01
3 年以上	2,600.00	0.01	2,600.00	0.01
合 计	48,600,060.60	100.00	21,207,622.96	100.00

(2) 按预付对象归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的预付款项如下:

预付对象	金额	占预付款项余额的比例(%)
宁波云中龙文化传媒有限公司	37,110,754.72	76.36
上海刘毅影视文化工作室	2,130,000.00	4.38

预付对象	金额	占预付款项余额的比例(%)
永康优然影视文化工作室	1,800,000.00	3.70
永康磐石影视文化工作室	1,790,000.00	3.68
永康张欣影视文化工作室	1,212,480.00	2.49
合计	44,043,234.72	90.61

5、 应收利息

项目	2016.12.31	2015.12.31
定期存款	26,820,410.96	25,821,931.54
合计	26,820,410.96	25,821,931.54

6、 其他应收款

(1) 公司 2016 年 12 月 31 日其他应收款净额为 2,605,743.98 元，按种类分析列示如下：

项目	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	2,742,888.40	100.00	137,144.42	5.00	2,605,743.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,742,888.40	100.00	137,144.42	5.00	2,605,743.98

项目	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,539,803.40	11.25	-	-	4,539,803.40
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	35,806,230.06	88.75	5,529,803.06	15.44	30,276,427.00

项目	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	40,346,033.46	100.00	5,529,803.06	13.70	34,816,230.40

—单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款系应收上海润金原股东吴琳莉的款项。

—按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账龄	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,742,888.40	137,144.42	5.00	17,016,398.72	850,819.93	5.00
1-2年	-	-	-	11,789,831.34	1,178,983.13	10.00
2-3年	-	-	-	7,000,000.00	3,500,000.00	50.00
合计	2,742,888.40	137,144.42	5.00	35,806,230.06	5,529,803.06	15.44

(2) 2016 年度计提坏账准备 0.00 元；2016 年度转回以前年度已核销的坏账准备为 5,392,658.64 元。

(3) 公司 2016 年度无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
应收投资款	1,672,400.00	24,336,695.88
往来款及其他	729,335.69	16,009,337.58
押金	320,105.79	-
备用金	21,046.92	-
合计	2,742,888.40	40,346,033.46

(5) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款列示如下：

项目	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
伊犁长江荣艺和生影视传媒有限公司	投资款	960,000.00	1年以内	35.00	48,000.00

项目	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
北京世纪伙伴文化传媒股份有限公司	投资款	712,400.00	1 年以内	25.97	35,620.00
陕西金影数码科技有限公司	往来款	470,000.00	1 年以内	17.14	23,500.00
北京天弘建筑装饰工程有限公司	装修押金	151,855.79	1 年以内	5.54	7,592.79
郭光(大成国际)	房屋押金	118,250.00	1 年以内	4.30	5,912.50
合计		<u>2,412,505.79</u>		<u>87.95</u>	<u>120,625.29</u>

(6) 公司 2016 年 12 月 31 日无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 公司 2016 年 12 月 31 日无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	27,002,978.39	-	27,002,978.39	11,512,047.85	82,328.04	11,429,719.81
在产品	25,245,384.01	-	25,245,384.01	14,209,062.64	-	14,209,062.64
库存商品	24,120,723.61	172,173.30	23,948,550.31	13,071,585.38	52,389.62	13,019,195.76
自制半成品	26,749,185.76	-	26,749,185.76	34,245,269.55	-	34,245,269.55
合计	<u>103,118,271.77</u>	<u>172,173.30</u>	<u>102,946,098.47</u>	<u>73,037,965.42</u>	<u>134,717.66</u>	<u>72,903,247.76</u>

—计提的存货跌价准备及其增减变动情况如下:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	82,328.04	-	-	82,328.04	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	52,389.62	172,173.30	-	52,389.62	-	172,173.30
合计	<u>134,717.66</u>	<u>172,173.30</u>	<u>-</u>	<u>134,717.66</u>	<u>-</u>	<u>172,173.30</u>

—公司 2016 年 12 月 31 日存货按照可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。

8、其他流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
理财产品	-	45,000,000.00
待摊费用	16,667.50	-
待抵扣增值税进项税	1,155,420.26	372,413.73
合计	1,172,087.76	45,372,413.73

9、可供出售金额资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,488,000.00	557,020.16	930,979.84	1,488,000.00	557,020.16	930,979.84
其中：按成本计量的	1,488,000.00	557,020.16	930,979.84	1,488,000.00	557,020.16	930,979.84
合计	1,488,000.00	557,020.16	930,979.84	1,488,000.00	557,020.16	930,979.84

(2) 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金分红	
	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	2015.12.31	本期增加	本期减少			2016.12.31
中国浦发机械工业股份有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-	-	-	0.19	
湖北神电汽车电机股份有限公司	188,000.00	-	-	188,000.00	188,000.00	-	-	188,000.00	0.63	
湖北江山华科数字设备科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	369,020.16	-	-	369,020.16	5.00	
合计	1,488,000.00	-	-	1,488,000.00	557,020.16	-	-	557,020.16		

10、固定资产

(1) 公司 2016 年 12 月 31 日固定资产净额为 159,384,212.23 元，其明细列示如下

项目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值							
1.2015.12.31	95,591,453.00	5,007,834.40	141,960,512.78	5,502,919.34	5,463,538.98	2,261,919.64	255,788,178.14

湖北台基半导体股份有限公司
 备考财务报表附注
 2015 年度 及 2016 年度

人民币元

项目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具	合计
2.本期增加金额	1,305,000.00	-	11,690,169.93	186,828.76	-	373,941.72	13,555,940.41
(1) 购置	-	-	-	-	-	148,324.40	148,324.40
(2) 在建工程转入	1,305,000.00	-	11,690,169.93	186,828.76	-	-	13,181,998.69
(3) 合并增加	-	-	-	-	-	225,617.32	225,617.32
3.本期减少金额	-	-	1,688.96	-	466,749.00	-	468,437.96
(1) 处置或报废	-	-	1,688.96	-	466,749.00	-	468,437.96
4.2016.12.31	<u>96,896,453.00</u>	<u>5,007,834.40</u>	<u>153,648,993.75</u>	<u>5,689,748.10</u>	<u>4,996,789.98</u>	<u>2,635,861.36</u>	<u>268,875,680.59</u>
二、累计折旧							
1.2015.12.31	<u>17,861,718.68</u>	<u>1,640,803.70</u>	<u>62,870,317.84</u>	<u>3,475,163.45</u>	<u>4,674,830.40</u>	<u>1,337,860.24</u>	<u>91,860,694.31</u>
2.本期增加金额	4,374,196.88	464,067.72	11,741,850.05	808,189.18	193,193.94	469,350.38	18,050,848.15
(1) 计提	4,374,196.88	464,067.72	11,741,850.05	808,189.18	193,193.94	435,962.26	18,017,460.03
(2) 合并增加	-	-	-	-	-	33,388.12	33,388.12
3.本期减少金额	-	-	-	-	420,074.10	-	420,074.10
(1) 处置或报废	-	-	-	-	420,074.10	-	420,074.10
4.2016.12.31	<u>22,235,915.56</u>	<u>2,104,871.42</u>	<u>74,612,167.89</u>	<u>4,283,352.63</u>	<u>4,447,950.24</u>	<u>1,807,210.62</u>	<u>109,491,468.36</u>
三、减值准备							
1.2015.12.31	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4.2016.12.31	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1.2016.12.31 账面价值	<u>74,660,537.44</u>	<u>2,902,962.98</u>	<u>79,036,825.86</u>	<u>1,406,395.47</u>	<u>548,839.74</u>	<u>828,650.74</u>	<u>159,384,212.23</u>
2.2015.12.31 账面价值	<u>77,729,734.32</u>	<u>3,367,030.70</u>	<u>79,090,194.94</u>	<u>2,027,755.89</u>	<u>788,708.58</u>	<u>924,059.40</u>	<u>163,927,483.83</u>

(2) 公司 2016 年 12 月 31 日不存在暂时闲置、融资租赁租入的固定资产。

(3) 公司 2016 年 12 月 31 日不存通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥产权证书的房屋建筑物。

11、 在建工程

(1) 公司 2016 年 12 月 31 日在建工程净值为 1,875,136.76 元，列示如下：

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,071,453.00		1,071,453.00	3,493,572.02		3,493,572.02
生产基地技术升级及改扩建	803,683.76	-----	803,683.76	972,914.53	-----	972,914.53
合计	<u>1,875,136.76</u>	-----	<u>1,875,136.76</u>	<u>4,466,486.55</u>	-----	<u>4,466,486.55</u>

注：在建工程不存在资本化利息情况。

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	2016.12.31	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
待安装设备		3,493,572.02	10,544,648.90	12,966,767.92		1,071,453.00						自有资金
生产基地技术升级及改扩建	22,250 万元	972,914.53	66,235.50	215,230.77	20,235.50	803,683.76						募投资金
合计		<u>4,466,486.55</u>	<u>10,610,884.40</u>	<u>13,181,998.69</u>	<u>20,235.50</u>	<u>1,875,136.76</u>						

注：其他减少系转入管理费用

12、 无形资产

项目	土地使用权	ERP 软件	办公软件	合计
一、账面原值				
1. 2015.12.31	<u>16,080,919.84</u>	<u>1,384,785.04</u>	<u>491,795.73</u>	<u>17,957,500.61</u>
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-

项目	土地使用权	ERP 软件	办公软件	合计
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2016.12.31	<u>16,080,919.84</u>	<u>1,384,785.04</u>	<u>491,795.73</u>	<u>17,957,500.61</u>
二、累计摊销				
1. 2015.12.31	<u>3,537,329.22</u>	<u>975,308.53</u>	<u>238,522.15</u>	<u>4,751,159.90</u>
2. 本期增加金额	321,618.40	257,807.01	84,584.15	664,009.56
(1) 计提	321,618.40	257,807.01	84,584.15	664,009.56
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2016.12.31	<u>3,858,947.62</u>	<u>1,233,115.54</u>	<u>323,106.30</u>	<u>5,415,169.46</u>
三、减值准备				
1. 2015.12.31	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2016.12.31	-	-	-	-
四、账面价值				
12016.12.31 价值	<u>12,221,972.22</u>	<u>151,669.50</u>	<u>168,689.43</u>	<u>12,542,331.15</u>
2. 2015.12.31 价值	<u>12,543,590.62</u>	<u>409,476.51</u>	<u>253,273.58</u>	<u>13,206,340.71</u>

——截至 2016 年 12 月 31 日，公司土地使用权均已办妥产权证书。

——截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

13、商誉

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
北京彼岸春天影视有限公司	-	353,198,756.60	-	353,198,756.60
上海润釜文化传播有限公司	746,732,522.96	-	-	746,732,522.96
合计	<u>746,732,522.96</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,099,931,279.56</u>

—北京彼岸春天影视有限公司系本期现金收购长期股权投资购买价与合并日可辨认净资产公允价值的差额形成

—收购上海润金形成的商誉计算方法详见本报告附注三、备考合并财务报表的编制方法之说明，因本次收购长期股权投资购买价与上海润金拟合并日可辨认净资产公允价值的差额形成。

—2016 年 12 月 31 日公司将因合并形成的商誉结合资产组组合进行减值测试，经执行减值测试，本期未发生减值，无需计提减值准备。

14、 长期待摊费用

项 目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	2016.12.31
装修费	-	1,089,314.43	35,623.34	1,053,691.09
汽车租赁费	-	366,427.18	10,178.53	356,248.65
合 计	-	1,455,741.61	45,801.87	1,409,939.74

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	18,435,707.66	2,006,503.35	13,213,187.80	2,159,348.73
存货跌价准备	172,173.33	25,826.00	134,717.66	20,207.65
无形资产摊销年限差异	552,336.60	82,850.49	427,279.28	64,091.89
可供出售金融资产准备形成	557,020.13	83,553.02	557,020.16	83,553.02
推倒重置房屋建筑物尚余折旧	531,959.60	79,793.94	565,207.06	84,781.06
未支付的职工薪酬	6,347,800.00	952,170.00	1,393,000.00	208,950.00
预提费用	948,746.13	142,311.92	680,729.29	102,109.39
递延收益	3,163,003.40	474,450.51	3,775,837.17	566,375.58
合计	30,708,746.85	3,847,459.23	20,746,978.42	3,289,417.32

(2) 递延所得税负债

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并存货增值	1,403,541.24	350,885.31	-	-
合计	1,403,541.24	350,885.31	-	-

16、其他非流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
预付工程设备款	1,296,059.54	8,927,739.74
合 计	1,296,059.54	8,927,739.74

—截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在需计提其他非流动资产减值准备的情形。

17、短期借款

项 目	2016.12.31	2015.12.31
质押借款	18,018,000.00	-
合 计	18,018,000.00	-

—截至 2016 年 12 月 31 日，公司向交通银行武昌支行以商业承兑票据贴现借入 7,207,200.00 元；公司向招商银行武汉分行武昌支行以商业承兑票据贴现借入 10,810,800.00 元。

—截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

18、应付账款

(1) 应付账款列示如下：

项 目	2016.12.31	2015.12.31
应付账款	62,871,732.66	41,474,089.53

(2) 应付账款 2016 年 12 月 31 日余额中不存在账龄超过一年的重要应付款项。

19、预收款项

(1) 预收款项列示如下：

项 目	2016.12.31	2015.12.31
预收款项	23,864,907.47	3,175,079.08

(2) 公司 2016 年 12 月 31 日账龄超过一年的重要预收款项明细如下：

项目	2016.12.31	未偿还或结转的原因
深圳市佳晖和映文化传媒有 限公司	1,455,000.00	预收电视剧投资款，电视剧还未制作完成

20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下:

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期职工薪酬	6,264,968.27	40,054,045.48	36,592,390.23	9,726,623.52
二、离职后福利-设定提存计划	-	6,732,443.10	6,732,443.10	-
三、辞退福利	-	140,461.67	140,461.67	-
四、其他长期职工福利	-	-	-	-
合计	<u>6,264,968.27</u>	<u>46,926,950.25</u>	<u>43,465,295.00</u>	<u>9,726,623.52</u>

(2) 短期职工薪酬明细如下:

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,755,656.90	32,469,145.39	29,456,620.93	4,768,181.36
二、职工福利费	-	1,135,160.87	1,135,160.87	-
三、社会保险费	-	2,454,454.09	2,454,454.09	-
其中：1、医疗保险费	-	2,191,820.41	2,191,820.41	-
2、工伤保险费	-	146,606.72	146,606.72	-
3、生育保险费	-	116,026.96	116,026.96	-
四、住房公积金	-	2,843,109.00	2,843,109.00	-
五、工会经费和职工教育经费	4,509,311.37	1,152,176.13	703,045.34	4,958,442.16
六、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	<u>6,264,968.27</u>	<u>40,054,045.48</u>	<u>36,592,390.23</u>	<u>9,726,623.52</u>

(3) 设定提存计划列示如下:

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、基本养老保险费	-	6,499,371.86	6,499,371.86	-
二、失业保险费	-	233,071.24	233,071.24	-
合计	-	<u>6,732,443.10</u>	<u>6,732,443.10</u>	-

—公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

21、 应交税费

税 种	2016.12.31	2015.12.31
企业所得税	4,727,107.46	20,560,689.36
增值税	6,258,674.73	5,387,197.60
城建税	446,267.35	356,970.45
教育费附加	412,189.47	254,978.87
其他税费	538,492.22	455,957.42
合计	<u>12,382,731.23</u>	<u>27,015,793.70</u>

22、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款如下:

项目	2016.12.31	2015.12.31
股权转让款	328,604,480.00	142,404,480.00
往来借款	35,173,649.98	29,762,110.85
预提中介费用	948,746.12	599,939.49
工程押金	41,000.00	41,000.00
其他	2,673,176.57	2,940,214.71
安置费	-	73,475.24
保证金	221,000.00	-
合计	<u>367,662,052.67</u>	<u>175,821,220.29</u>

(2) 公司 2016 年 12 月 31 日余额账龄超过一年的重要其他应付款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津津源影视有限责任公司	4,300,000.00	尚未结算

23、 长期应付职工薪酬

项目	2016.12.31	2015.12.31
超额业绩奖励金	2,980,000.00	-
合计	<u>2,980,000.00</u>	<u>-</u>

一注：根据《现金购买资产协议》，北京彼岸春天影视有限公司承诺期内累计实际实现的净利润若超过累计承诺净利润，则公司将对姜培枫进行奖励，奖励金额为累计实际实现净利润的总和超过累计承诺净利润总和部分的 50%，故公司根据承诺期的盈利情况计提超额业绩奖励金。

24、 递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	3,775,837.17	-----	612,833.76	3,163,003.41	收到与资产相关的政府补助
合计	3,775,837.17	-----	612,833.76	3,163,003.41	

一涉及政府补助的项目

负债项目	2015.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/与收益相关
光电子信息专项资金	293,333.32	-	80,000.00	-	213,333.32	与资产相关
企业技术进步和产业升级专项资金	128,571.66	-	128,571.66	-	-	与资产相关
特大功率 KK 系列快速晶闸管项目拨款	50,000.00	-	15,000.00	-	35,000.00	与资产相关
MTS1200A 半导体模块专项拨款(高新技术出口产品项目资金)	150,000.00	-	100,000.00	-	50,000.00	与资产相关
大功率快软恢复晶闸管项目拨款(信息产业专项资金)	73,333.32	-	20,000.00	-	53,333.32	与资产相关
大功率 FRD 半导体模块项目(电子信息产业发展基金)	541,666.85	-	99,999.96	-	441,666.89	与资产相关
拆迁补偿款	2,538,932.02	-----	169,262.14	-----	2,369,669.88	与资产相关
合计	3,775,837.17	-----	612,833.76	-----	3,163,003.41	

25、 营业收入及营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	429,454,989.87	249,591,392.43	229,831,682.68	140,965,558.93
其他业务	716,983.34	-----	631,159.36	3,739.32
合计	430,171,973.21	249,591,392.43	230,462,842.04	140,969,298.25

—主营业务收入及主营业务成本（分行业）

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
半导体	187,922,647.16	127,482,713.95	165,523,300.31	113,949,411.91
泛文化	241,532,342.71	122,108,678.48	64,308,382.37	27,016,147.02
合计	429,454,989.87	249,591,392.43	229,831,682.68	140,965,558.93

26、税金及附加

税项	2016 年度	2015 年度
城建税	1,634,175.15	1,297,641.88
教育费附加	1,026,887.71	678,214.63
其他税费	1,464,331.75	101,441.68
合计	4,125,394.61	2,077,298.19

27、销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	5,997,119.82	3,463,785.78
差旅费	1,181,706.54	1,300,514.95
运输费	1,300,747.37	1,156,542.19
市场推广及售后	1,181,406.47	1,218,919.05
低值易耗品	798,910.89	337,540.65
通讯及交通费	193,442.66	169,209.17
业务招待费	663,866.91	561,974.30
折旧	81,734.41	89,623.06
包装费	579,540.93	499,844.53
宣传及发行费用	4,252,040.10	1,827,711.97
其他	134,564.88	672,269.22
合计	16,365,080.98	11,297,934.87

28、 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	18,249,375.97	11,790,603.50
折旧摊提费	5,226,140.07	5,334,299.18
低值易耗品	1,889,092.43	1,314,695.48
技术开发费	8,613,561.40	7,681,746.42
办公差旅费	3,456,643.31	2,264,033.36
业务招待费	437,558.65	365,165.56
运输费	259,087.94	147,257.72
咨询服务费	5,655,892.45	2,006,550.21
绿化排污费	301,154.80	171,528.80
税金	683,044.09	2,185,590.35
房租物业费	1,028,900.61	341,339.31
其他	1,410,174.53	1,259,954.42
合计	<u>47,210,626.25</u>	<u>34,862,764.31</u>

29、 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	3,533,072.92	390,043.43
减：利息收入	13,567,496.27	18,819,327.83
汇兑损益	-55,884.31	-164,237.64
其他	91,827.52	121,537.98
合计	<u>-9,998,480.14</u>	<u>-18,471,984.06</u>

30、 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	4,344,943.25	5,504,684.49
存货跌价损失	172,173.30	134,717.66
可供出售金融资产跌价损失	-	369,020.16
合计	<u>4,517,116.55</u>	<u>6,008,422.31</u>

31、 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,212,219.18	653,360.27
其他	300,323.97	5,235,849.06
合计	2,512,543.15	5,889,209.33

—公司投资收益-其他主要系投资电视剧而收取的固定投资收益。

32、 营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,856,143.76	6,718,454.11	4,856,143.76
其他	71,217.70	73,255.00	71,217.70
合计	4,927,361.46	6,791,709.11	4,927,361.46

——政府补助的内容和金额列示如下：

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
湖北产学研项目签约项目奖励金	-	50,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金	-	30,000.00	与收益相关
品牌建设奖励资金	-	50,000.00	与收益相关
科技进步奖励金	-	40,000.00	与收益相关
先进新设备采购补贴，城市产业发展基金	-	405,500.00	与收益相关
湖北名牌产品奖励资金	-	50,000.00	与收益相关
2015 年市本级科技研发竞争性分配项目补助资金	-	250,000.00	与收益相关
湖北省专家项目费及引智项目费补助	-	95,700.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金补助	12,000.00	-	与收益相关
中国驰名商标补贴款	500,000.00	-	与收益相关
市财政局 2014 年新认定省级创新创业平台奖励	100,000.00	-	与收益相关
市商务局出口企业展位费补贴	30,000.00	-	与收益相关

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相 关
市财政建设万亿工业强市十条措施补 贴资金	1,083,010.00	-	与收益相关
2014 年度襄阳市科学技术奖励	-	20,000.00	与收益相关
职工培训稳定就业岗位补贴	-	204,400.00	与收益相关
企业专利申请资助授权奖励	-	2,000.00	与收益相关
就业见习补贴	-	33,048.00	与收益相关
递延收益本期转入损益金额	612,833.76	3,665,214.45	与资产相关
海宁市财政局影视文化产业发展财政 奖励资金	1,281,400.00	1,093,625.66	与收益相关
西安曲江文化产业发展中心房租补贴	726,000.00	143,168.00	与收益相关
永康市财政局专项奖励资金	-	569,100.00	与收益相关
上海市浦东区财政扶持资金	510,900.00	-	与收益相关
其他	-	16,698.00	与收益相关
合计	<u>4,856,143.76</u>	<u>6,718,454.11</u>	

—根据鄂商务发（2015）61 号文，公司于 2016 年收到中小企业国际市场开拓资金补助金 12,000.00 元，计入当期损益。

—根据鄂政发（2014）49 号文，公司于 2016 年收到湖北省财政局 2013 年度中国驰名商标补贴资金 500,000.00 元，计入当期损益。

—根据鄂科技通（2014）93 号文，公司于 2016 年收到襄阳市财政局 2014 年新认定省级创新创业平台奖励资金 100,000.00 元，计入当期损益。

—根据襄商务文（2016）33 号文，公司于 2016 年收到襄阳市商务局出口企业展位费补贴资金 30,000.00 元，计入当期损益。

—根据襄政发（2015）21 号文，公司于 2016 年收到襄阳市财政建设万亿工业强市十条措施补贴资金 1,083,010.00 元，计入当期损益。

33、 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,839.95	1,000.00	7,839.95
其中：固定资产处置损失合计	7,839.95	1,000.00	7,839.95
捐赠支出	1,381,191.20	150.00	1,381,191.20
其他	400.00	500.00	400.00
合计	<u>1,389,431.15</u>	<u>1,650.00</u>	<u>1,389,431.15</u>

34、 所得税费用

(1) 所得税费用列示如下：

项目	2016 年度	2015 年度
本期应纳税所得税	12,993,706.80	15,295,182.88
递延所得税费用	<u>-326,685.37</u>	<u>-40,660.93</u>
合计	<u>12,667,021.43</u>	<u>15,254,521.95</u>

35、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	3,450,000.00	信用证保证金
应收票据	<u>18,018,000.00</u>	票据贴现质押
合计	<u>21,468,000.00</u>	

36、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	期末折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			722,429.97
其中：美元	93,433.77	6.937	648,150.06
其中：欧元	10,165.86	7.3068	74,279.91

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京彼岸春天影视有限公司	2016年6月27日	3.8亿元	100	协议收购	2016年6月30日	工商变更日期	53,452,235.55	16,449,712.38

(2) 合并成本及商誉

合并成本	北京彼岸春天影视有限公司
--现金	380,000,000.00
--非现金资产的公允价值	-
--发行或承担的债务的公允价值	-
--发行的权益性证券的公允价值	-
--或有对价的公允价值	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
--其他	-
合并成本合计	380,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	26,801,243.40
商誉金额	353,198,756.60

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京彼岸春天影视有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	46,330,662.51	44,725,970.80
货币资金	17,407,412.97	17,407,412.97
应收票据	-	-
应收账款	21,025,875.00	21,025,875.00
预付账款	1,711,166.70	1,711,166.70

项目	北京彼岸春天影视有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
其他应收款	379,080.59	379,080.59
存货	5,184,570.16	3,579,878.45
其他流动资产	148,683.73	148,683.73
固定资产	192,229.20	192,229.20
递延所得税资产	281,644.16	281,644.16
负债:	19,529,419.11	19,128,246.18
应付账款	10,086,160.68	10,086,160.68
预收款项	500,000.00	500,000.00
应付职工薪酬	803,595.75	803,595.75
应交税费	6,161,331.50	6,161,331.50
其他应付款	1,577,158.25	1,577,158.25
递延所得税负债	401,172.93	-
净资产	26,801,243.40	25,597,724.62
减: 少数股东权益	-	-
取得的净资产	26,801,243.40	25,597,724.62

2、其他原因的合并范围变动

公司名称	设立日期	变更原因	备注
霍尔果斯顺心文化传媒有限公司	2016 年 4 月 6 日	新设成立	
霍尔果斯顺心影视文化传媒有限公司	2016 年 4 月 7 日	新设成立	
霍尔果斯天目文化传媒有限公司	2016 年 7 月 7 日	新设成立	
霍尔果斯彼岸影视文化有限公司	2016 年 8 月 30 日	新设成立	
浙江省永康润鑫影视文化有限公司	2016 年 10 月 10 日	注销	
霍尔果斯顺心文化传媒有限公司	2016 年 7 月 18 日	注销	

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京彼岸春天影视有限公司	北京	北京	电视节目制作发行	广播电视节目制作；组织文化艺术交流活动（不含演出）	100%	--	股权收购
霍尔果斯彼岸影视文化有限公司	北京	霍尔果斯	电视节目制作发行	广播电视节目制作、经营、发行；影视制作、策划；信息咨询	--	100%	投资设立
上海润金文化传播有限公司	北京	上海	电视节目制作发行	文化艺术交流与策划，设计、制作、发布及代理各类广告，会议及展览服务，摄影摄像服务，商务信息咨询（除经纪），公关活动策划，文化办公用品销售，电视节目制作、发行。	100%	-	股权收购
北京佳桐世纪影视文化传播有限公司	北京	北京	电视节目制作发行	组织文化艺术交流活动（不含演出）；影视策划；广告设计制作；企业形象策划；信息咨询（不含中介服务）；礼品设计。	-	100%	股权收购
海宁润鑫影视传媒有限公司	浙江	浙江	电视节目制作发行	许可经营项目：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧（广播电视节目制作经营许可证有效期至2017年4月1日止）；一般经营项目：影视文化艺术活动组织策划；艺术造型、美术设计；影视道具与服装设计；影视服装、道具、器材批发及租赁；影视制作技术的研发；会议及展览服务；企业形象策划；影视文化信息咨询、摄影、摄像服务；电影、电视剧策划、创作；电场景布置服务；设计、制作、代理国内各类广告；艺人经纪服务（营业性演出除外）。	-	100%	股权收购
西安曲江顺心影视文化有限公司	西安	西安	电视节目制作发行	许可经营项目：广播电视节目（影视剧、片）策划、拍摄、制作、发行（许可证有效期至2016年4月1日）；一般经营项目：各类文化艺术交流活动的组织、策划，广告的设计、制作、代理、发布，摄影摄像服务。	--	100%-	股权收购
霍尔果斯顺心影视文化传媒有限公司	新疆	新疆	电视节目制作发行	广播电视节目制作、经营、发行；影视投资管理、策划；组织文化艺术交流活动；承办展览展示、信息咨询服务；广告设计、制作、发布；舞台设计制作；美术设计制作；资料编辑；翻译服务；摄影；企业形象策划。	--	100%-	股权收购
北京尚艺东方文化传媒有限公司	北京	北京	服务业	组织文化艺术交流活动（不含演出）；经济信息咨询；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示、会议服务；舞台灯光音响设计；电脑图文设计、制作；多媒体设计；翻译服务；资料编辑；技术开发、转让、咨询、推广、服务；计算机系统服务；销售舞台灯光、音响、摄影摄像器材、日用品、服装、鞋帽、工艺品、化妆品、珠宝首饰、针纺织品、文化用品、体育用品、玩具、花卉、计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；文艺创作。	--	100%-	股权收购

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
霍尔果斯顺心文化传媒有限公司	新疆	新疆	电视节目制作发行	发布及代理各类广告, 公关活动策划。	-	100%	股权收购
霍尔果斯天目文化传媒有限公司	新疆	新疆	电视节目制作发行	广播电视节目制作、经营、发行; 影视投资管理、策划; 组织文化艺术交流活动; 承办展览展示、信息咨询服务; 广告设计、制作、发布; 舞台设计制作; 美术设计制作; 资料编辑; 翻译服务; 摄影; 企业形象策划。	-	100%	股权收购
浙江省永康顺心影视文化有限公司	浙江	浙江	电视节目制作发行	广播电视节目制作经营、经营、发行等	-	100%	股权收购
浙江省永康润鑫影视文化有限公司	浙江	浙江	电视节目制作发行	广播电视节目制作经营、经营、发行等	-	100%	股权收购

(2) 本次标的公司纳入备考合并报表情况

子公司名称	本次重大资产重组完成后股权比例	2016年度备考合并报表持股比例	2015年备考合并报表持股比例
上海润金文化传播有限公司	100%	100%	100%

- 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易无。
- 3、在合营企业或联营企业中的权益无。
- 4、重要的共同经营无。
- 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益无。

九、与金融工具相关的风险

—金融工具分类

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

—金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、外汇风险、利率风险、流动风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响，基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。公司定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

——信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止 2016 年 12 月 31 日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

——外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，本公司的小部分出口业务活动主要以美元计价结算。于 2016 年 12 月 31 日，除附注六之 36 所述资产为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生一定的影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，并采取相应的措施规避外汇风险。

——利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的银行借款有关。公司持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

——流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司制定了现金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

十、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
襄阳新仪元半导体有限责任公司	襄阳市高新区邓成大道49号国际创新产业基地7号楼1008室	对工业实业的投资	2,400 万元	32.30	32.30

——本企业最终控制方为邢雁

(2) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八“1、在其他主体中的权益”。

(3) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(4) 本企业的其他关联方情况

公司名称	与本公司关系	拥有公司或公司拥有股权比例
樟树市喜马投资管理中心(有限合伙)	上海润金原公司控股股东	
上海尚世影业有限公司	上海润金原公司股东	
北京千和剧汇科技有限公司	上海润金原股东直系亲属曾经任执行董事及持股的公司	-
吴琳莉	上海润金原实际控制人	

2、关联方交易

—本公司作为承租方

出租方	租赁种类	2016 年度	2015 年度
吴琳莉	办公室租赁	232,920.00	232,920.00

—关联方资金拆借

—本公司为资金借入方

——2015 年度公司向关联方北京千和剧汇科技有限公司借入资金最高余额为 1,388,750.12 元，截至 2015 年 12 月 31 日公司未偿还的余额为 731,444.98 元。

——2016 年度公司向股东樟树市喜马投资管理中心（有限合伙）借入资金最高余额为 17,000,000.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日公司未偿还的余额为 17,000,000.00 元；2016 年度公司向关联方北京千和剧汇科技有限公司借入资金最高余额为 912,509.98 元，截至 2016 年 12 月 31 日公司未偿还的余额为 912,509.98 元。

—本公司为资金提供方

——2015 年度股东吴琳莉向公司拆借资金最高余额为 16,868,061.84 元，截至 2015 年 12 月 31 日股东吴琳莉未偿还的余额为 4,539,803.40 元。

——2016 年度股东吴琳莉向公司拆借资金最高余额为 29,234,953.40 元，截至 2016 年 12 月 31 日公司已全部收回。

—关联方为本公司提供担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
吴琳莉	4,950,000.00	2015.11.10		否
吴琳莉	4,950,000.00	2015.4.17	2016.12.28	是
吴琳莉	6,000,000.00	2014.5.30	2015.6.3	是

—关联担保情况说明：公司与西安电视剧版权交易中心有限公司签订了相关电视剧版权运营合作协议，西安电视剧版权交易中心有限公司收取固定回报，股东吴琳莉在该协议中承诺以个人财产（动产和不动产）在该协议中承担一切义务和责任，承担无限连带责任。

—关键管理人员报酬

公司名称	2016 年度	2015 年度
关键管理人员报酬	1,883,359.30	1,731,273.40

3、关联方往来

公司名称	2016.12.31	2015.12.31
应收账款		
上海尚世影业有限公司	-	1,320,754.72
其他应收款		
吴琳莉	-	4,539,803.40
其他应付款		
樟树市喜马投资管理中心（有限合伙）	17,000,000.00	-
吴琳莉	2,653,057.81	-
北京千和剧汇科技有限公司	912,509.98	731,444.98

十一、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的或有事项。

十二、非货币性交易

截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的非货币性交易。

十三、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司不存在需披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

根据 2017 年 2 月 21 日公司第三届董事会第二十一次会议通过的利润分配预案，按照 2016 年度净利润的 10% 计提法定盈余公积金，拟向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.5 元(含税), 共计派发 710.40 万元。上述利润分配预案尚需经公司股东会审议批准。本期已按照上述利润分配预案计提法定盈余公积，期末未分配利润中包含拟分配现金股利 710.40 万元。

除上述资产负债表日后事项外，公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

—前期会计差错更正

报告期内无重大前期会计差错。

—其他重要事项

截至本期财务报告批准发出日，公司不存在需披露的其他重要事项。

十四、补充资料

1、非经常性损益

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	-7,839.95	-1,000.00
计入当期损益的政府补助	4,856,143.76	6,718,454.11
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,212,219.18	653,360.27
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,310,373.50	72,605.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-----	-----
小计	<u>5,750,149.49</u>	<u>7,443,419.38</u>
减：所得税影响数	1,197,649.54	1,282,882.98
少数股东损益影响数	-----	-----
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	<u>4,552,499.95</u>	<u>6,160,536.40</u>

公司根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

2、净资产收益率和每股收益

项 目	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
2016 年度	归属于公司普通股股东的净利润	7.51	0.63
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.21	0.61
2015 年度	归属于公司普通股股东的净利润	3.52	0.29
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.13	0.26

—公司根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的要求计算公司报告期内财务报表之净资产收益率和每股收益。

—假设公司 2015 年 1 月 1 日已向上海润金全体股东发行合计约 3,393.9781 万股。具体假设情况详见“附注二、发行股份购买资产的相关情况”及“附注三、备考合并财务报表的编制基础与方法”。