

证券代码：300148

证券简称：天舟文化

编号：2019-022

天舟文化股份有限公司 关于 2018 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信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

天舟文化股份有限公司（以下简称“公司”）为真实反映公司的财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》相关规定，基于谨慎性原则，本公司及下属子公司进行资产减值测试。以 2018 年 12 月 31 日为基准日，对 2018 年度财务报告合并会计报表范围内相关资产计提资产减值准备。现将本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、计提资产减值准备情况概述

1、计提资产减值准备的原因

为真实反映公司财务状况和资产价值，2018 年末公司对各类资产进行了清查，并进行分析和评估，经资产减值测试，公司认为部分资产存在一定的减值迹象，基于谨慎性原则，公司对可能发生减值的资产计提减值准备。

2、计提资产减值准备金额明细表

单位：万元

项目	本期发生额
坏账准备	496.92
存货跌价准备	168.29
可供出售金融资产减值准备	834.95
长期股权投资减值准备	13,267.18
商誉减值准备	115,540.07
合计	130,307.41

二、计提减值准备的情况具体说明

1、坏账准备

报告期末，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应信用风险特征组合中再进行减值测试，采用账龄分析法计提坏账准备。

本期计提应收账款坏账准备 404.74 万元，其他应收款坏账准备 92.18 万元。

2、存货跌价准备

结合行业积压图书处理的一般情况和企业处理积压图书的实际经验，公司将图书分为常销类、非常销类两大类。报告期末，对库存出版物存货进行全面清查并按会计政策提取跌价准备。

本期计提存货跌价准备 168.29 万元。

3、可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，将确认其减值损失。

本期对上海颜盟文化传媒有限公司等参股公司的投资计提减值准备 834.95 万元。

4、长期股权投资减值准备

报告期末，公司对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

本期对决胜教育科技集团股份有限公司等参股公司的投资计提减值准备 13,267.18 万元。

5、商誉减值准备

报告期末，公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行减值测试。

根据评估公司出具的评估报告，本期对收购北京神奇时代网络有限公司形成的商誉计提减值准备103,585.62万元，对收购人民今典科教传媒有限公司形成的商誉计提减值准备11,954.45万元。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

2018 年度公司计提资产减值准备 130,307.41 万元，将减少公司 2018 年度利润总额 130,307.41 万元。

公司本次资产减值准备计提遵守并符合会计准则和相关政策法规等相关规定，符合谨慎性原则，符合公司实际情况。依据充分，计

提后能够公允、客观、真实的反映截止 2018 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果。进一步增强企业的防范风险能力，确保公司的可持续发展，不存在损害公司和股东利益行为。

特此公告。

天舟文化股份有限公司董事会

二〇一九年三月二十三日