

证券代码：300148

证券简称：天舟文化

编号：2020-016

## 天舟文化股份有限公司 关于 2019 年度计提信用减值和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资产进行减值测试。以 2019 年 12 月 31 日为基准日，对 2019 年度财务报告合并会计报表范围内相关资产计提信用减值和资产减值准备。现将本次计提的具体情况公告如下：

### 一、计提信用减值和资产减值准备情况概述

#### 1、计提信用减值和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，2019 年末公司对各类资产进行了清查，并进行分析和评估，经减值测试，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信用减值及资产减值准备。

#### 2、计提信用减值准备和资产减值准备金额明细表

单位：元

| 项目        | 本期发生额（元）              |
|-----------|-----------------------|
| 1、信用减值准备  | 10,243,368.97         |
| 其中：坏账准备   | 10,243,368.97         |
| 2、资产减值准备  | 152,750,022.83        |
| 其中：存货跌价准备 | 1,051,025.63          |
| 商誉减值准备    | 151,698,997.20        |
| 合计        | <b>162,993,391.80</b> |

## 二、计提减值准备的情况具体说明

### 1、信用减值准备

报告期末，本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

经测算，本期需计提应收账款坏账准备 8,822,435.59 元，其他应收款坏账准备 1,420,933.38 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，公司将图书分为畅销类、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 1,051,025.63 元。

### 3、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，本期对收购广州游爱网络技术有限公司形成的商誉计提减值准备151,698,997.20元。

### 三、本次计提信用减值和资产减值准备对公司的影响

2019年度公司共计提信用减值和资产减值准备16,299.34万元，将减少公司2019年度利润总额16,299.34万元。

公司本次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2019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

二〇二〇年四月二十五日