

证券代码：300148

证券简称：天舟文化

编号：2024-030

## 天舟文化股份有限公司

### 关于 2023 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》《上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》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 2023 年 12 月 31 日为基准日，对 2023 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，2023 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                |
|------------|----------------------|
| 1、信用减值准备   | 32,596,972.34        |
| 其中：坏账准备    | 32,596,972.34        |
| 2、资产减值准备   | 5,308,501.72         |
| 其中：存货跌价准备  | 98,109.15            |
| 长期股权投资减值损失 | 5,210,392.57         |
| <b>合计</b>  | <b>37,905,474.06</b> |

## 二、计提减值准备的情况具体说明

2023 年度公司共计提信用减值和资产减值准备 37,905,474.06 元，其中主要的减值准备情况说明如下：

### 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，本期需转回应收账款坏账准备 5,886,409.30 元，需计提其他应收款坏账准备 38,483,381.64 元。其中：重要的按单项计提坏账准备的其他应收款情况：

单位：元

| 资产名称      | 期初账面价值        | 资产可收回金额 | 本次计提资产减值准备的金额 | 本次计提资产减值准备的依据及原因 |
|-----------|---------------|---------|---------------|------------------|
| 其他应收款-单位一 | 44,129,730.44 | 0       | 44,129,730.44 | 预计难以收回           |

### 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。

经测算，本期需计提存货跌价准备 98,109.15 元。

### 3、长期股权投资减值损失

长期股权投资减值准备是以《企业会计准则第 8 号—资产减值》为依据，根据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计算可收回金额。

经测算，本期需计提长期股权投资减值准备 5,210,392.57 元。

### 三、本次计提信用减值和资产减值准备合理性说明及对公司的影响

2023 年度公司共计提信用减值和资产减值准备 37,905,474.06 元，将减少公司 2023 年度利润总额 37,905,474.06 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 2023 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

二〇二四年四月二十五日