

关于对天舟文化股份有限公司的年报问询函

创业板年报问询函【2016】第 212 号

天舟文化股份有限公司董事会：

我部在年报事后审查中关注到以下情况：

1、公司年报披露，报告期末预付款项较期初数增加约 1494 万元，主要是报告期增加了人民东方业务合作预付款 2000 万元，请补充披露公司与人民东方合作的详细情况，包括合作时间、合作方背景、合作业务内容、合作模式、合作进展情况等，结合协议条款说明款项预付的理由及目前的结算情况。

2、公司年报披露，报告期末应收账款金额为 5415 万元，期初金额约为 6379 万元，应收账款减少 965 万元，主要是报告期子公司华文俚制清理部分应收账款导致；华文俚制本年度净利润约为-1844 万元，主要是受数字出版及新媒体图书市场的影响，销售收入较上年同期下降 54.65%，计提的资产减值损失较上年同期增加导致；华文俚制 2014 年末总资产约为 4495 万元，2015 年末总资产约为 2663 万元。

请补充披露：

（1）华文俚制报告期内清理的应收账款总金额和账龄分布，清理金额前十名的客户名称、欠款金额、账龄和坏账准备计提和核销情况，清理的原因及履行的审批程序，并说明相关客户是否与上市公司存在关联关系；

(2) 华文俚制应收账款前五名的具体情况，包括客户名称、交易内容、期末余额和账龄，并就其可回收性进行说明；

(3) 请结合华文俚制业务经营情况，收入、成本、费用变动情况以及资产减值损失计提情况，补充说明其 2015 年度大额亏损的具体原因；

(4) 报告期内，公司因金融资产转移而终止确认的应收账款—新华系统客户金额为 1091.56 万元，与终止确认相关的利得和损失金额为 541.56 万元。请补充说明金融资产转移相关事项的具体内容，主要协议条款，利得确认的依据和计算过程。

3、公司年报披露，报告期初存货余额约为 4023 万元，报告期末存货余额为 2132 万元，下降幅度较大，请补充说明公司近三年存货处置情况，包括处置的存货类别、主要交易对方及其与上市公司是否存在关联关系、处置金额、交易方式，以及存货处置对当期业绩的影响，并根据各报告期存货处置情况核实说明公司存货跌价准备计提是否充分。

4、根据公司对湖南证监局 2015 年报问询函的回复，报告期内华文俚制向大鱼文化采购图书 9,864,807.21 元，按平进平出模式结算。公司年报披露，前 5 名供应商采购金额分别为 604 万、753 万、862 万、939 万和 5167 万，并未出现大鱼文化。请补充说明华文俚制与大鱼文化采购图书的具体情况（包括交易目的、交易方式、采购内容和资金结算等），该笔交易的会计核算及是否符合会计准则的规定，以及未将大鱼文化列入供应商前五名的原因及其合规性。

请你公司就上述问题做出书面说明，并在 6 月 14 日前将有关说明材料报送我部，同时抄送湖南证监局上市公司监管处。

特此函告。

创业板公司管理部

2016 年 6 月 6 日