

## 江苏鹿港文化股份有限公司

### 关于计提资产减值准备和信用减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

江苏鹿港文化股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年8月28日召开第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议审议通过了《关于计提资产减值准备和信用减值准备的议案》，现将相关情况公告如下：

#### 一、公司2020年计提资产减值准备情况概述

2020年上半年，受新冠肺炎疫情的不利影响，公司纺织及影视的生产经营均遭受了较大的冲击。特别是影视行业，整个行业进行了深度调整和行业洗牌。

1、报告期内，整个纺织业务由于受到疫情影响，导致羊毛、腈纶等原辅材料的价格持续下跌；同时部分出口产品由于受到疫情影响，国外客户取消订单或者无法按时出货，导致部分原材料及产成品出现减值迹象。

2、2020年1-6月全国影视公司注销家数将近13,000多家，超过2019年末存续家数的一半，且疫情影响下部分项目延迟开机或开机进度放缓，行业环境进一步恶化。在如此环境下，终端平台的广告收入回落导致回款减少、购剧意愿及价格呈下降趋势，上游制作公司项目受疫情及资金影响推进放缓，叠加影响使得影视相关客户资金偿付能力下降。同时，影视行业受到监管政策、市场平台影响力、播出模式及价格变化等一系列影响，出现影视剧无法如期排播、播出集数减少、排播间隔时间较长后市场价格下降等各方面不利影响，公司较多影视客户受行业整体影响出现资金偿付能力下降甚至资不抵债的情况。

为了降低实质性损失，2020年上半年，影视子公司对于尚未播出剧目，积极与客户进行退剧协商，收回授权，择机重启发行；对于已播出剧目，也根据对目前市场的估计以及客户资金能力情况的了解，积极协商债务重组方案或计提应收账款减值，以真实反映应收账款的可回收情况。

基于上述原因，鹿港文化影视板块根据与客户退剧、债务重组方案，并结合

目前市场情况、项目情况及公司未来经营方向，对退剧进行收入冲回、对减值资产进行充分合理的减值计提资产减值。

3、2020年7月开始，浙江文投与上市公司原控股股东洽谈控股权转让，并于2020年8月25日浙江文投收购上市公司控股权获得相关国资部门批准之后。基于新股东的背景与资源，公司的战略目标将发生转变。

为此，公司根据《企业会计准则》《企业会计准则第8号——资产减值》及公司《资产减值准备计提及核销管理制度》等相关规定，为准确、客观地反映公司2020年6月30日的财务状况和2020年第二季度的经营成果，公司对2020年存货、合同资产、应收账款、其他应收款、应收票据等相关资产进行减值测试，并根据减值测试结果相应计提资产减值准备和信用减值准备，计提资产减值准备5.45亿元和信用减值准备3.40亿元，合计计提8.85亿元。

## 二、公司重大的各项资产减值明细：

### (1) 应收账款按单项计提坏账准备明细：

单位：万元

| 公司     | 应收账款原值     | 本期计提      | 计提比例   |
|--------|------------|-----------|--------|
| 天意影视   | 70,986.19  | 30,272.73 | 42.65% |
| 世纪长龙   | 38,583.89  | 14,286.35 | 37.03% |
| 上海鹿港   | 1,631.19   | 64.36     | 3.95%  |
| 美伦酒店   | 70.27      | 0.66      | 0.95%  |
| 朗帕服饰   | 2,114.23   | 39.67     | 1.88%  |
| 鹿港文化   | 25,809.48  | 310.16    | 1.20%  |
| 乐野科技   | 7,459.03   | 89.79     | 1.20%  |
| 污水处理   | 399.21     | 15.14     | 3.79%  |
| 鹿港科技   | 29,199.14  | 1,213.90  | 4.16%  |
| 宏港毛纺   | 53.73      | -         | 0.00%  |
| 洪泽美伦酒店 | 119.02     | 0.36      | 0.30%  |
| 香港鹿港   | 20.92      | -0.79     | -3.79% |
| 合计     | 176,446.31 | 46,292.33 | 26.24% |

### (2) 其他应收款按单项计提坏账准备明细：

单位：万元

| 公司        | 其他应收账款原值         | 本期计提             | 计提比例          |
|-----------|------------------|------------------|---------------|
| 天意影视      | 11,781.34        | 5,824.88         | 49.44%        |
| 世纪长龙      | 5,088.94         | -12.40           | -0.24%        |
| 鹿港影视      | 9,877.52         | 146.11           | 1.48%         |
| 上海鹿港      | 2.00             | 0.10             | 5.00%         |
| 美伦酒店      | 48.27            | 0.25             | 0.51%         |
| 朗帕服饰      | 1,588.88         | 23.71            | 1.49%         |
| 鹿港文化      | 18,640.20        | 6,807.13         | 36.52%        |
| 乐野科技      | 464.03           | -15.45           | -3.33%        |
| 污水处理      | 14.37            | 0.90             | 6.27%         |
| 鹿港科技      | 53.33            | 0.86             | 1.61%         |
| 宏港毛纺      | 31.40            | 1.38             | 4.40%         |
| 洪泽美伦酒店    | 3.40             | 0.29             | 8.59%         |
| 香港鹿港      | 277.90           | 6.12             | 2.20%         |
| <b>合计</b> | <b>47,871.58</b> | <b>12,783.87</b> | <b>26.70%</b> |

### (3) 存货计提坏账准备明细

单位：万元

| 公司        | 存货原值              | 本期计提             | 计提比例          |
|-----------|-------------------|------------------|---------------|
| 天意影视      | 62,815.80         | 18,941.64        | 30.15%        |
| 世纪长龙      | 12,369.91         | 5,810.87         | 46.98%        |
| 鹿港影视      | 14,828.27         | 5,590.19         | 37.70%        |
| 上海鹿港      | 0.04              | -                |               |
| 美伦酒店      | 95.19             | -                |               |
| 朗帕服饰      | 2,643.24          | -                |               |
| 鹿港文化      | 11,384.25         | -                |               |
| 乐野科技      | 18,564.33         | -                |               |
| 鹿港科技      | 24,648.60         | -                |               |
| 宏港毛纺      | 1,219.09          | -                |               |
| 洪泽美伦酒店    | 107.75            | -                |               |
| <b>合计</b> | <b>148,676.48</b> | <b>30,342.69</b> | <b>20.41%</b> |

### **三、计提资产减值准备及信用减值准备对公司的影响**

2020年上半年共计提资产减值准备及信用减值准备 8.85 亿元，将减少公司 2020 年上半年归属于上市公司股东的净利润约 8.85 亿元。

### **四、审计委员会关于本次计提资产减值准备和信用减值准备的合理性说明**

公司董事会审计委员会认为：公司根据《企业会计准则》和相关会计政策的有关规定，本着审慎性原则对存货、合同资产、应收账款、其他应收款、应收票据等相关资产进行减值测试，并进行了相应计提，真实公允地反映了公司截至 2020 年 6 月 30 日的财务状况和 2020 年第二季度的经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。

### **五、董事会关于本次计提资产减值准备和信用减值准备的合理性说明**

董事会认为：公司本次计提资产减值准备和信用减值准备符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》和公司会计政策的相关规定，依据充分、程序合法，计提资产减值准备和信用减值准备后，能更加公允地反映公司实际资产及财务状况，同意公司本次计提资产减值准备和信用减值准备。

### **六、独立董事关于本次计提资产减值准备和信用减值准备的意见**

独立董事对本议案发表了同意的独立意见。独立董事认为：公司本次计提资产减值准备和信用减值准备符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》和公司相关会计政策的规定，符合公司资产实际状况，能够客观、真实、公允地反映公司当期财务状况和资产状况，审议程序符合法律法规和《公司章程》的有关规定，有利于公司稳健持续的发展；不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况，同意公司本次计提资产减值准备和信用减值准备。

### **七、监事会关于本次计提资产减值准备和信用减值准备的意见**

监事会认为：公司计提资产减值准备和信用减值准备依据充分，有助于更加真实、公允地反映公司资产现状，董事会程序符合法律法规的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，同意公司本次计提资产减值准备和信用减值准备。

特此公告。

江苏鹿港文化股份有限公司董事会

2020年8月28日