

证券代码：601949

证券简称：中国出版

公告编号：2023-025

中国出版传媒股份有限公司 关于计提2022年度资产减值准备的公告

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。

中国出版传媒股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年4月28日召开的第三届董事会第七次会议和第三届监事会第七次会议审议通过了《关于公司2022年度计提资产减值准备的议案》。现将相关情况公告如下：

一、 计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》和会计政策的相关规定，为准确、客观地反映公司2022年度的财务状况及经营成果，基于谨慎性原则，公司对存在减值迹象的资产进行资产减值测试，2022年度计提存货跌价准备7,602.68万元。

二、 计提资产减值准备的具体说明

公司期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

库存出版物包括库存图书、期刊（杂志）、音像制品、电子出版物、投影片（含缩微制品）等，于每期期末对库存出版物进行全面清查，并实行分年核价，按照规定的比例提取存货跌价准备，计提标准如下：

库存图书当年出版的不计提，前一年出版的按期末图书总定价提取10%，前二年出版的按期末库存图书总定价提取20%，前三年以上的按期末库存图书总定

价提取 30%。

纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画，当年出版的，按期末库存实际成本的 90%提取，前一年出版的按库存实际成本报废。

音像制品、电子出版物和投影片（含缩微制品）按期末库存实际成本的 10%-30%提取（根据库龄、市场供需及存货特点等情况确定相应的计提比例）。如上述出版物升级，升级后的原有出版物仍有市场的，保留该出版物库存实际成本的 10%，升级后的原有出版物已无市场的，全部报废。

所有各类出版物跌价准备的提取金额不得超过实际成本。

三、 计提资产减值准备对公司的影响

公司 2022 年度计提存货跌价准备 7,602.68 万元，减少 2022 年利润总额 7,602.68 万元。

四、本次计提资产减值准备履行的程序

（一）董事会审计委员会意见

公司第三届董事会审计委员会于 2023 年 4 月 18 日召开第七次会议，会议审议通过了《关于公司 2022 年度计提资产减值准备的议案》，董事会审计委员会认为公司计提资产减值准备，遵循了谨慎性原则，符合《企业会计准则》和会计政策的相关规定。本次对部分资产计提减值准备依据充分，真实、合理的反映了公司资产的实际情况，不存在损害公司和股东利益，尤其是中小股东利益的情形。同意公司本次计提资产减值准备事项并提交董事会审议。

（二）董事会意见

公司于 2023 年 4 月 28 日召开了第三届董事会第七次会议，会议以 10 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于公司 2022 年度计提资产减值准备的议案》。

（三）独立董事独立意见

公司计提资产减值准备，是根据《企业会计准则》和相关会计政策在进行了减值测试后作出的结论，遵循了谨慎、稳健的会计原则，能够更加真实、公允地反映公司资产的实际情况。本次对部分资产计提减值准备在决策程序上合法、合规、有效，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形，同意上述计提资产减值准备事项。

（四）监事会意见

公司于 2023 年 4 月 28 日召开了第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司 2022 年度计提资产减值准备的议案》，公司监事会认为：根据《企业会计准则》及会计政策等的相关规定，本着谨慎性原则，符合公司实际情况，能够公允地反映公司资产的实际情况，相关的决策程序符合相关法律法规的规定，同意计提上述资产减值准备。

特此公告。

中国出版传媒股份有限公司董事会

2023 年 4 月 28 日