

公司代码：603230

公司简称：内蒙新华

内蒙古新华发行集团股份有限公司

2024 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人秦建平、主管会计工作负责人谢美玲及会计机构负责人（会计主管人员）刘文莲声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述存在的风险事项，请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	21
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	39
第八节	优先股相关情况.....	42
第九节	债券相关情况.....	43
第十节	财务报告.....	44

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
自治区、全区	指	内蒙古自治区
自治区人民政府	指	内蒙古自治区人民政府
自治区国资委	指	内蒙古自治区人民政府国有资产监督管理委员会
控股股东	指	内蒙古新华控股有限公司
本公司、公司、内蒙新华	指	内蒙古新华发行集团股份有限公司
爱信达	指	内蒙古爱信达教育印务有限责任公司
皖新传媒	指	安徽新华传媒股份有限公司
通辽市新华书店	指	内蒙古通辽市新华书店有限公司
包头市新华书店	指	内蒙古包头市新华书店有限公司
兴安盟新华书店	指	内蒙古兴安盟新华书店有限公司
锡林郭勒盟新华书店	指	内蒙古锡林郭勒盟新华书店有限公司
阿拉善盟新华书店	指	内蒙古阿拉善盟新华书店有限公司
乌海市新华书店	指	内蒙古乌海市新华书店有限公司
乌兰察布市新华书店	指	内蒙古乌兰察布市新华书店有限公司
赤峰市新华书店	指	内蒙古赤峰市新华书店有限公司
巴彦淖尔市新华书店	指	内蒙古巴彦淖尔市新华书店有限公司
呼和浩特市新华书店	指	内蒙古呼和浩特市新华书店有限公司
呼伦贝尔市新华书店	指	内蒙古呼伦贝尔市新华书店有限公司
鄂尔多斯市新华书店	指	内蒙古鄂尔多斯市新华书店有限公司
蒙新图书连锁	指	内蒙古蒙新图书连锁有限公司
万卷书	指	内蒙古万卷书教育服务有限责任公司
教育科技	指	内蒙古新华发行集团教育科技有限公司
现代物流	指	内蒙古新华发行集团现代物流有限公司
新华文化传媒	指	内蒙古新华文化传媒有限公司
图书大厦、新华书店有限	指	内蒙古新华书店有限责任公司
教育图书	指	内蒙古新华发行集团教育图书有限公司
塔鸽塔	指	“Tagtaa Soyol Khugjil”有限责任公司，为公司境外子公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定货币流通单位
图格里克	指	蒙古法定货币流通单位
报告期	指	2024年1-6月

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	内蒙古新华发行集团股份有限公司
公司的中文简称	内蒙新华
公司的外文名称	Inner Mongolia Xinhua Distribution Group Co., Ltd
公司的外文名称缩写	NMXH
公司的法定代表人	秦建平

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张瑞平	张迪
联系地址	内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区腾飞路如意大厦B座	内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区腾飞路如意大厦B座
电话	0471-6268890、6603230	0471-6268890、6603230
传真	0471-6268890、6603230	0471-6268890、6603230
电子信箱	nmgxhjt@tom.com	nmgxhjt@tom.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区腾飞路内蒙古农牧业现代流通网络服务大厦1号楼2号楼2号楼1层2号楼102等
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区腾飞路内蒙古农牧业现代流通网络服务大厦1号楼2号楼2号楼1层2号楼102等
公司办公地址的邮政编码	010010
公司网址	http://www.nmgxfxjt.com/
电子信箱	nmgxhjt@tom.com
报告期内变更情况查询索引	/

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》《经济参考报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	内蒙古新华发行集团股份有限公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	/

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	内蒙新华	603230	/

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	789,984,410.04	821,183,243.66	-3.80
归属于上市公司股东的净利润	121,704,759.86	155,846,232.04	-21.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	72,259,536.05	132,731,653.83	-45.56

经营活动产生的现金流量净额	-17,831,007.33	57,624,365.88	-130.94
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,534,490,193.45	2,572,350,849.72	-1.47
总资产	4,263,031,421.45	4,403,657,779.07	-3.19

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.34	0.44	-22.73
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.20	0.38	-47.37
加权平均净资产收益率(%)	4.62	6.53	减少1.91个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.74	5.56	减少2.82个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因主要系 2024 年 1 月 1 日起，内蒙新华不再享受企业所得税免税政策，本期缴纳企业所得税，以及本期支付供应商货款增加所致。

扣除非经常性损益后的基本每股收益变动原因主要系报告期内净利润较上年下降所致。

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润变动原因主要系根据财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》(财税[2019]16号)规定，为进一步深化文化体制改革，继续推进国有经营性文化事业单位转企改制，继续执行免征企业所得税，执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。2024 年 1 月 1 日起，内蒙新华不再享受企业所得税免税政策，当期非经常性损益增加主要为以前年度按税法规定缴纳企业所得税后确认递延所得税对本期损益的影响金额。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-33,454.74	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	11,266,945.29	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资	23,953,461.76	

产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-270,360.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,076,884.71	
减：所得税影响额	8,548,151.74	
少数股东权益影响额（税后）	100.83	
合计	49,445,223.81	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,973,758.08	以前年度按税法规定缴纳企业所得税后确认递延所得税对本期损益的影响金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	103,126.63	个税返还金额

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 主营业务情况

公司作为以出版物发行为主业的全国优秀文化企业，以建设书香社会，引领社会风尚，传承优秀文化为使命。多年来深耕于“教育服务、文化消费、现代物流”等业务，坚持“课前到书、人手一册”，弘扬正版、诚信经营，在传播社会主义先进文化方面发挥着重要作用。公司以发行业务为核心，不断完善产业布局，培育新型文化业态，提升公司服务质量。报告期内公司主营业务及经营模式未发生重大变化。

1. 文化消费业务

公司通过加强实体书店的管理，创新模式，挖掘潜力，提高实体书店管理水平。依托“七进工程”和“鸿雁悦读”两个重点文化项目，深入推进业态融合、深入推进渠道融合、深入推进创新融合。公司拥有完善的实体销售网络和文化品牌体系，其中包括“七进工程”“草原书屋”“鸿雁阅读”“彩云服务”“阅旧知新”等重点文化品牌项目，以及各类主题新华书店。以项目为牵引培育新型文化业态，贯通城乡的发行网络体系，加强多业态融合、延伸服务渠道，赋予产业发展新动能，推动新兴产业和传统主业优势互补和协调发展，将新华书店打造成为当地的文化会客厅和文化地标。通过推进业态融合、渠道融合和设计融合，公司逐步构建了以文化消费为核心的新型文化业态，促成了多业态的有效融合，延伸了服务渠道。公司通过这种创新的综合运营模式，不仅赋予了产业发展新动能，还促进了新兴产业和传统主业的优势互补和协调发展。这种多元化的发展战略，不仅提升了企业的市场竞争力，也为整个文化产业带来了新的发展机遇，显示出坚定不移的文化遗产与创新精神。

2. 教育服务业务

作为内蒙古自治区唯一一家具有中小学教材发行资质的公司，公司始终秉持“三贴近、三服务”发行理念，不断增强“三到”服务理念，有效落实“三保证、三实现”目标理念。通过贴近时代、贴近实际、贴近生活的方式提供优质服务。公司始终担负着自治区蒙汉文中小学教材、大中专教材、幼教读物、政治读物及一般图书、音像制品、电子出版物的发行任务，还承担着全国八省区蒙文教材及蒙文一般图书的发行任务。通过不断创新和优化服务模式，为提升自治区整体教育服务水平贡献自己的力量。今后，公司将继续坚持“弘扬正版、诚信经营”的企业宗旨，推动文化产业生态圈的稳步发展，实现更大范围的教育服务资源共享与互补。

3. 现代物流业务

在物流领域的持续深耕中，公司致力于不断优化传统图书、教材教辅的仓储与配送服务，科学设置物流网点的空间布局，以呼和浩特市物流基地为中心，以盟市物流中心为节点，以旗县物流仓储为单元，加快建设功能完善、辐射全区的现代物流网络体系，通过制定可行的物流服务考核制度，实现物流标准化建设、业务流程、配送服务、安全生产“四个升级”，为做全、做长“两教”提供有力保障，打通服务学生、服务读者的“最后一公里”。

(二) 所属行业情况说明

按照中国证监会行业分类，公司属于新闻和出版业。

《中国共产党第二十届中央委员会第三次全体会议公报》提出，中国式现代化是物质文明和精神文明相协调的现代化。必须增强文化自信，发展社会主义先进文化，弘扬革命文化，传承中华优秀传统文化，加快适应信息技术迅猛发展新形势，培育形成规模宏大的优秀文化人才队伍，激发全民族文化创新创造活力。要完善意识形态工作责任制，优化文化服务和文化产品供给机制，健全网络综合治理体系，构建更有效力的国际传播体系。国家统计局于2024年7月30日发布上半年全国规模以上文化及相关产业企业数据报告。根据国家统计局数据显示，2024年上半年，文化消费市场持续活跃，文化企业发展平稳向好，文化领域各行业延续全面增长态势。

2024年上半年，文化企业实现营业收入64,961亿元，按可比口径计算，比上年同期增长7.5%。文化企业实现利润总额5,250亿元，比上年同期增长8.9%。其中，文化核心领域实现营业收入43,311亿元，比上年同期增长8.3%。2024年上半年，各地区各部门深入贯彻落实党中央、国务

院决策部署，不断健全文化产业体系和市场体系，提升文化服务效能，丰富文化产品供给，文化消费市场持续活跃，文化企业发展平稳向好，文化领域各行业延续全面增长态势，文化新业态保持快速增长，文化企业盈利能力稳步提升。

《中共中央关于进一步全面深化改革推进中国式现代化的决定》指出，中国式现代化是物质文明和精神文明相协调的现代化。必须增强文化自信，发展社会主义先进文化，弘扬革命文化，传承中华优秀传统文化，加快适应信息技术迅猛发展新形势，培育形成规模宏大的优秀文化人才队伍，激发全民族文化创新创造活力。优化文化服务和文化产品供给机制。完善公共文化服务体系，建立优质文化资源直达基层机制，健全社会力量参与公共文化服务机制，推进公共文化设施所有权和使用权分置改革。深化文化领域国资国企改革，分类推进文化事业单位深化内部改革，完善文艺院团建设发展机制。坚持以人民为中心的创作导向，坚持出成果和出人才相结合、抓作品和抓环境相贯通，改进文艺创作生产服务、引导、组织工作机制。健全文化产业体系和市场体系，完善文化经济政策。探索文化和科技融合的有效机制，加快发展新型文化业态。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

作为内蒙古自治区第一家上市的文化企业，公司始终坚守主责主业，不动摇、不懈怠，确保核心业务稳健前行。同时，我们也积极拥抱新兴业务，勇于探索、固本开新、全面发展，不断开拓新的增长点，市场竞争力持续增强，综合实力得到了显著提升。

1. 品牌资源优势

作为自治区最大的出版物发行企业，内蒙新华始终秉持着“服务教育事业、服务文化、服务广大消费者”的企业使命，致力于为社会提供优质的阅读体验。通过“七进工程”“草原书屋”“鸿雁阅读”“彩云服务”“阅旧知新”等项目的实施，有效扩大了公司的品牌优势和市场认可度。公司将继续运用现代营销手段，结合线上渠道，加强品牌推广和宣传，将新华品牌焕发出更加蓬勃的生命力、传播力和感染力。

2. 渠道服务优势

公司始终围绕文化消费、教育服务和现代物流三大业务板块，不断优化与创新业务模式。通过征订与零售并重的营销策略，成功搭建了一个线上线下深度融合的立体化、多层次发行网络体系，确保文化产品能够精准触达每一位读者，满足读者多样化的文化消费需求。未来，我们将继续秉承“弘扬正版、诚信经营”的企业宗旨，不断优化产品与服务，为广大读者提供更加优质、便捷的文化消费体验。同时，公司也将继续积极履行社会责任，为推动自治区文化事业的繁荣与发展贡献力量。

3. 企业文化优势

“新华之爱、和以致远”的企业核心价值观深入人心，“立德、敬业、包容、创新”的企业精神不断弘扬，干事创业、攻坚克难的精气神不断提升。坚持以人为本，落实员工知情权、参与权、表达权、监督权，切实为员工办好事、办实事，持续开展互帮互助，员工的劳动权益、社会保障得到落实。激励全体员工弘扬敬业、包容、守正、创新的企业精神，大力发扬吃苦耐劳、一往无前的蒙古马精神，共同建设、共同守望新华人共有的精神家园。

4. 资本运营优势

公司积极聚焦文化产业，在资本市场的助力下，公司不断优化资源配置，充分利用上市募集的资金资源，深入发掘优质项目，以助力升级主营产业，促进业务和技术的多元化发展。为确保资金的有效利用和优化配置，公司采取了有序的资金投放策略，注重资本运营的精细化管理。加强企业内部管理与外部合作的双向联动。通过提升运营效率和增强市场竞争力，公司呈现出稳健的增长态势，并逐步实现“十四五”期间的战略目标。未来，我们将继续坚持创新驱动，紧密围绕文化产业，不断挖掘新的增长点。力争在行业内树立典范，助力公司实现更高的战略目标，为股东、员工、社会创造更大的价值。

三、经营情况的讨论与分析

2024年，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大和二十届二中全会精神，深入贯彻习近平文化思想，认真落实全区经济工作会议精神，以铸牢中华民族共

同体意识为主线，坚持稳进结合、立破结合、以稳增进、以实增进、以进促稳的工作总基调，转思想、优结构、促提升、夯基础、强考核、精落实，努力实现公司各项事业全面发展，为书写中国式现代化内蒙古新篇章贡献新华力量。

（一）持续发力，教育服务能力不断增强

在面临教材发行周期严重压缩的客观情形下，公司积极调整战略布局，以高度的责任感和使命感，提前谋划，主动作为，保质保量完成了“课前到书”这项艰巨任务。同时，公司引进并投入使用新教材报订系统，实现了教材订购、配送、使用的全程跟踪，提高了教材订购的便捷化和信息化，持续强化了业务整合与重点产品推广，不断提升教育产品市场占有率。为进一步拓展大中专教材业务，走进全区各地院校。通过深入一线举办精品教材巡展活动，不仅向广大师生展示了优质教材的魅力，更显著提升了教材业务的市场拓展能力。

（二）创新发展，主渠道主阵地作用充分彰显

主动引入“阿拉善天驼”“中粮优选”等特色产品、“书店研学”等多元项目，“书店故事”“蒙新好物推荐”“翻阅北疆”等新媒体账号影响力增强，书店营销与店长培养双管齐下，主题出版物发行与馆配服务系统推进，塑造了实体书店专业化、特色化新优势。草原书屋与“阅旧知新”持续优化，上半年开展活动 219 场，挂牌基地 26 处，捐赠图书万余册；“阅见北疆书香青城”世界读书日活动全区联动，全民阅读公益推广活动 1,248 场、流动售书活动 962 场，组织“万家支部结新华”活动 247 场，扩大了“阅见北疆”的品牌传播力和影响力。

（三）深化改革，经营管理质效显著提升

22 人通过公开竞聘走上管理岗位，12 名青年员工上挂下派，3 名优秀年轻干部进行复合型人才培养，2 名业务骨干赴皖新传媒跟岗锻炼，两期复旦大学干部培训班与广州文化企业改革培训班圆满完成，全覆盖、分层级开展各类活动 138 场，为培育新质生产力提供了源源不断的智力支持。深入开展“提标、提速、提效”行动，持续推进“三多三少三慢”整治，保障企业合法合规、高效运转。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	789,984,410.04	821,183,243.66	-3.80
营业成本	460,378,830.30	479,858,457.19	-4.06
销售费用	89,732,684.45	88,063,974.01	1.89
管理费用	119,022,766.09	114,935,479.65	3.56
财务费用	-7,761,009.83	-11,310,400.28	不适用
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	-17,831,007.33	57,624,365.88	-130.94
投资活动产生的现金流量净额	-199,863,755.48	-128,834,120.90	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-159,735,241.09	-13,478,597.11	不适用

财务费用变动原因说明：主要系本期银行存款利息收入减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内支付税费较上年增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期增加投资理财产品、购买结构性存款现金投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系由于本期支付普通股股利同比上期增加所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,187,285,385.37	27.85	1,564,715,389.27	35.53	-24.12	
应收款项	424,302,418.75	9.95	405,346,783.97	9.20	4.68	
存货	71,822,690.10	1.68	110,105,732.29	2.50	-34.77	主要原因系教材教辅书大部均已发往学校
投资性房地产	253,168,640.68	5.94	260,183,308.61	5.91	-2.70	
固定资产	682,052,442.57	16.00	656,298,705.19	14.90	3.92	
在建工程	38,940,862.35	0.91	36,912,530.25	0.84	5.49	
使用权资产	354,237.67	0.01	487,492.58	0.01	-27.33	
短期借款						
合同负债	133,246,876.59	3.13	157,544,099.00	3.58	-15.42	
长期借款						
租赁负债	155,003.91	0.00	217,092.35	0.00	-28.60	

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 622,064.14（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.01%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

公司本期对现代物流子公司增资 1000 万元。

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	1,210,880,650.69	7,429,400.00	7,429,400.00	0	1,668,000,000.00	1,476,880,650.69	0	1,409,429,400.00
合计	1,210,880,650.69	7,429,400.00	7,429,400.00	0	1,668,000,000.00	1,476,880,650.69	0	1,409,429,400.00

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	主营业务	注册资本	持股比例	总资产	净资产	净利润	主营业务收入	主营业务利润
赤峰市新华书店	图书、音像制品销售；教材教辅发行；文化用品、体育用品及器材销售。	2,026.43	100%	42,117.53	2,241.90	3,481.11	16,312.72	6,418.33
通辽市新华书店	中小学教科书发行；出版物批发；出版物零售；出版物互联网销售。	2,206.76	100%	23,071.41	4,990.86	1,442.83	10,900.49	3,369.46
包头市新华书店	出版物批发；出版物零售；中小学教科书发行；出版物互联网销售。	2,031.74	100%	29,876.88	5,059.82	1,381.06	8,454.23	2,757.33
鄂尔多斯市新华书店	出版物批发；出版物零售；中小学教科书发行；第二类增值电信业务；食品销售；图书管理服务；玩具、动漫及游艺用品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；照相机及器材销售；办公设备耗材销售；玩具销售；体育用品及器材零售；体育用品及器材批发。	1,189.99	100%	30,136.63	2,639.05	1,507.34	11,867.14	4,197.09
呼和浩特	图书、报刊、音像制品及电子出版物、文化用品、体育用品及	1,059.50	100%	19,753.65	3,177.66	1,000.62		

特市新华书店	器材、珠宝首饰、工艺品及收藏品（不含文物）、教材教辅、教育设备、林业产品、日用百货、机械设备、五金产品及电子用品、水暖电设备、计算机及辅助设备的批发零售。							
兴安盟新华书店	图书、音像制品、文化用品销售。	541.28	100%	9,518.09	1,974.09	959.35		
巴彦淖尔市新华书店	图书、音像制品的销售（凭经营许可证经营）；文化、体育用品及器材的销售。	825.61	100%	11,615.44	1,785.96	793.14		
乌兰察布市新华书店	图书、报刊、音像制品及电子出版物、文化用品、体育用品及器材、珠宝首饰、工艺品及收藏品、教材教辅、教育装备、林业产品、纺织品、服装、家居用品、机械设备、五金产品及电子用品销售。	914.04	100%	14,599.85	2,672.67	833.01		
乌海市新华书店	批发零售：图书、报刊、音像制品、电子出版物、文化用品、礼品、日用杂品、服装鞋帽、体育用品及器材、珠宝首饰、工艺品及收藏品、教材教辅、通讯及广播电视设备、计算机及辅助设备。	581.85	100%	5,828.38	1,383.34	414.67		
呼伦贝尔市	图书、音像制品、文化用品销售；水暖电设备销售、服装鞋帽、礼品、百货、日用杂品、数码产品、	1,320.17	100%	19,287.60	2,371.39	642.76		

新华书店	计算机及辅助设备、办公用品、电脑耗材、体育用品、教学仪器、教学用品、报刊、电子出版物、教材教辅、教育装备、体育器材、林业产品、纺织及家庭用品、机械设备、五金产品及电子用品、食品的批发销售。							
锡林郭勒盟新华书店	图书、音像制品的销售；文化、体育用品及康复健身器材的销售。	854.03	100%	10,997.33	2,990.92	382.20		
阿拉善盟新华书店	图书、报刊、音像制品及电子出版物、文化用品、体育用品及器材、土特产品、珠宝首饰、工艺品及收藏品、教材教辅、教育装备的批发零售。	258.79	100%	2,452.11	507.10	182.2		
新华书店有限公司	出版物互联网销售；出版物批发；出版物零售；中小学教科书发行；音像制品制作；图书管理服务；图书出租；物业管理；软件开发；广告制作；广告发布；品牌管理；企业管理咨询；企业管理；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；社会经济咨询服务；办公用品销售；文具用品零售；文具用品批发。	1,000.00	100%	13,258.30	-1,994.44	-638.95		
现代物流	道路普通货物运输（待许可证核发后方可从事经营）；办公文化用品的销售。	2,500.00	100%	2,783.76	452.04	152.41		
蒙新	出版物批发；出版物零售；出版物互联网	5,000.00	100%	18,047.38	1,477.95	-317.14		

图书连锁	销售；图书管理服务；图书出租；文具用品零售；文具用品批发；办公用品销售；日用百货销售；玩具、动漫及游艺用品销售；玩具销售；眼镜销售(不含隐形眼镜)；体育用品及器材零售；五金产品零售。							
教育科技	图书、报刊、音像制品及电子出版物，纺织、服装及家庭用品的批发零售、家具家居、教育装备、教学教具、教育文化用品、图书馆成套设备、实验室成套设备、音体美器材、电子设备产品、办公设备、自动化设备、多媒体设备、天文科普设备、仪器仪表、五金、电器、塑胶草坪、计算机软件及辅助设备的批发零售。	3,000.00	100%	3,515.79	2,696.62	-83.25		
新华文化传媒	道路普通货物运输；办公文化用品、图书、报刊、音像制品及电子出版物、体育用品及器材、教材教辅、教育装备的批发及零售。	500.00	51%	7,247.53	850.70	51.05		
万卷书	教育辅助服务、文化活动服务、文化艺术培训、技能培训、教育辅助及其他教育、社会经济咨询、其他未列明教育、旅行社服务、首饰、工艺品及收藏品批发、其他文化用品批发、工艺美术品及收藏品零售、其他文化用品零售、其他安全保护服务。	1,000.00	100%	997.44	790.75	22.59		
教育	图书、报刊、教材教辅、音像制品及电子出版物的批发零售	3,000.00	100%	4,394.49	2,905.51	27.25		

图书	(以上项目凭许可经营)；文化用品、体育用品及器材(不含弩)、珠宝首饰、工艺美术及收藏品(不含文物)、教育装备、林业产品、针纺织品、服装及家庭用品、机械设备、五金产品及电子用品的销售；广告业；房屋租赁；物业管理；物流服务(凭资质经营)；仓储服务(不含有毒、有害、易燃易爆等危险品)							
塔 鸽 塔	基本经营范围为书店, 辅助经营范围为: 对外贸易、不动产租赁和组织文化活动。	123,600,000.00	100%	62.21	57.09	-29.36		

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 行业和税收政策变动风险

文化产业领域政策的变化和税收政策的调整可能对公司经营环境和盈利水平等产生影响。公司将密切关注行业及税收政策的变化情况, 积极布局, 拓宽服务领域, 提升综合应对能力。

2. 传统业态向新型业态转型迟缓

面对数字化浪潮的冲击, 各种信息渠道的交叉、渗透、互动、融合对行业的创新能力和业态转型提出了新的挑战。公司将深入市场洞察用户需求, 创新工作方式, 提升企业技术创新能力, 进一步探索新业务经营渠道与模式, 帮助企业实现更高效的运营和更好的客户体验。

3. 复合型人才队伍建设水平有待提高

随着传统行业改革的不断深化, 其内容结构、传播介质、技术手段、经营模式等各方面都发生了深刻变革, 掌握经营管理、财务管理等专业化知识的复合型人才成为制约行业及企业发展的重要因素。打造有思想的人才队伍是一项长期、系统的工作。公司以各项日常工作为依托, 通过文化思想引导, 健全制度、体系建设, 加强干部队伍建设, 全力打造一支高素质人才队伍。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 3 月 29 日	上交所网站 http://www.sse.com.cn	2024 年 3 月 30 日	审议通过关于修订《公司章程》的议案
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 8 日	上交所网站 http://www.sse.com.cn	2024 年 5 月 9 日	1、审议通过关于《公司 2023 年度董事会工作报告》的议案 2、审议通过关于《公司 2023 年度监事会工作报告》的议案 3、审议通过关于《公司 2023 年度财务决算报告》的议案 4、审议通过关于《公司 2024 年度财务预算报告》的议案 5、审议通过关于《公司 2023 年年度报告》及其摘要的议案 6、审议通过关于《公司 2023 年度利润分配预案》的议案 7、审议通过关于审议公司董事薪酬的议案 8、审议通过关于审议公司监事薪酬的议案 9、审议通过关于选举监事的议案 10、审议通过关于终止、调整及延期募集资金投资项目的议案 11、审议通过关于 2024 年度日常关联交易预计的议案
2024 年第二次临时股东大会	2024 年 6 月 27 日	上交所网站 http://www.sse.com.cn	2024 年 6 月 28 日	审议通过关于增补新娜为公司第三届董事会非独立董事的议案

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王晓玲	副总经理	聘任
柯云霞	监事会主席、监事	离任
常青	监事会主席、监事	选举
杨海荣	董事、副总经理	离任
新娜	总经理	聘任
新娜	董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

王晓玲女士于2024年4月8日任职，详见公司2024年4月10日在上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）发布的《内蒙古新华发行集团股份有限公司关于聘任副总经理的公告》（公告编号：2024-015）。

柯云霞女士于2024年4月8日离职，详见公司2024年4月10日在上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）发布的《内蒙古新华发行集团股份有限公司关于公司监事会主席辞职暨选举监事的公告》（公告编号：2024-014）。

常青女士于2024年5月8日任职，详见公司2024年4月10日、2024年5月9日在上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）发布的《内蒙古新华发行集团股份有限公司关于公司监事会主席辞职暨选举监事的公告》（公告编号：2024-014）、《内蒙古新华发行集团股份有限公司2023年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-020）、《内蒙古新华发行集团股份有限公司第三届监事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2024-021）。

杨海荣先生于2024年6月20日离职，详见公司2024年6月21日在上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）发布的《内蒙古新华发行集团股份有限公司关于公司董事、副总经理辞职的公告》（公告编号：2024-028）。

新娜女士于2024年6月11日任职总经理，于6月27日任职董事，详见公司2024年6月12日、2024年6月28日在上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）发布的《内蒙古新华发行集团股份有限公司关于聘任总经理的公告》（公告编号：2024-024）、《内蒙古新华发行集团股份有限公司2024年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-030）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数（股）	/
每10股派息数（元）（含税）	/
每10股转增数（股）	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司在优化能源管理方面，通过安装节能设备，如 LED 照明和高效空调系统，降低能耗；在推行数字化转型方面利用云计算和大数据减少物理服务器的使用及其耗电量，降低了温室气体排放；在推动回收利用和废物管理方面，开展“阅旧知新 图书共享”公益活动，号召员工使用可回收或可降解的材料，减少一次性塑料使用。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

根据乌兰察布市四子王旗东八号乡东八号村的需求，公司决定针对村集体经济进行产业帮扶。通过开展实地调研，了解村集体的长板，帮助村民确定具有市场前景的农产品加工项目，并为其提供相关的市场信息和技术、资金支持，帮助其提供相关的生产设施。

报告期内，公司为帮扶的东八号村建设面粉加工厂项目已经完成可行性研究报告，正在走招标流程，先招标面粉加工设备。

通过产业帮扶措施，可以帮助村集体经济提高生产效率、拓宽销售渠道、增加收入，促进农村经济的发展和农民的增收致富。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	新华控股	详见注 1	发行上市之日起 36 个月	是	发行上市之日起 36 个月	是	不适用	不适用
	股份限售	皖新传媒、内蒙古盐业公司	详见注 1	发行上市之日起 36 个月	是	发行上市之日起 36 个月	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	新华控股	详见注 2	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用
	解决关联交易	新华控股	详见注 3	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用
	解决关联交易	皖新传媒	详见注 3	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用
	解决关联交易	公司董事、监事、高级管理人员	详见注 3	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用
	解决土地等产权瑕疵	新华控股	详见注 4	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用

	其他	新华控股、皖新传媒	详见注 5	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	内蒙古盐业公司、爱信达	详见注 5	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	公司	详见注 6	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	新华控股	详见注 6	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	公司董事、高级管理人员	详见注 6	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	公司	详见注 7	发行上市后三年内	是	发行上市后三年内	是	不适用	不适用
	其他	新华控股	详见注 7	发行上市后三年内	是	发行上市后三年内	是	不适用	不适用
	其他	在公司领取薪酬的董事（独立董事除外）及高级管理人员	详见注 7	发行上市后三年内	是	发行上市后三年内	是	不适用	不适用
	其他	新华控股	详见注 8	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用

注 1：股份锁定承诺

1. 公司控股股东新华控股承诺：

（1）自公司首次公开发行的 A 股股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司持有的公司首次公开发行 A 股股票前已发行的股份，也不由公司回购本公司持有的公司首次公开发行 A 股股票前已发行的股份。本公司承诺遵守相关法律、法规及规范性文件（包括中国证券监督管理委员会和证券交易所的相关规定）在股份限售方面的规定；

（2）如公司首次公开发行的 A 股股票在证券交易所上市后 6 个月内连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，则本公司持有的公司股票的锁定期自动延长 6 个月；

（3）本公司持有的公司股票在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行 A 股股票时的发行价；

(4) 如本公司违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股票的, 本公司承诺违规减持公司股票所得收益归公司所有。如本公司未将违规减持所得收益支付给公司, 则公司有权扣留处置应付本公司现金分红中与本公司应支付给公司的违规减持所得收益金额相等的现金分红, 用于抵偿本公司应向公司支付的违规减持所得收益。

在上述承诺期间, 如公司发生派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项, 则上述发行价格亦作相应调整。

2. 公司股东皖新传媒、内蒙古盐业公司承诺:

自发行人首次公开发行的 A 股股票在证券交易所上市之日起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理本公司持有的发行人首次公开发行 A 股股票前已发行的股份, 也不由发行人回购本公司持有的发行人首次公开发行 A 股股票前已发行的股份。本公司承诺遵守相关法律、法规及规范性文件(包括中国证券监督管理委员会和证券交易所的相关规定)在股份限售方面的规定。

注 2: 避免同业竞争的承诺

新华控股作为发行人的控股股东, 就避免同业竞争事项作出如下承诺:

1. 截至本承诺出具之日, 新华控股及其直接或间接控制的其他企业与内蒙新华的业务不存在直接或间接的同业竞争的情形;
2. 为避免未来新华控股及其直接或间接控制的其他企业与内蒙新华产生同业竞争, 新华控股承诺在作为内蒙新华控股股东期间, 不会在中国境内或境外以任何方式从事直接或间接对内蒙新华的经营构成同业竞争的业务或活动; 新华控股亦将促使其直接或间接控制的其他企业不在中国境内或境外以任何方式从事直接或间接对内蒙新华的生产经营构成同业竞争的业务或活动;

3. 为了更有效地避免未来新华控股及其直接或间接控制的其他企业与内蒙新华之间产生同业竞争, 新华控股还将采取以下措施:

(1) 通过董事会或股东(大)会等公司治理机构和合法的决策程序, 合理影响新华控股直接或间接控制的其他企业不会直接或间接从事与内蒙新华相竞争的业务或活动, 以避免形成同业竞争;

(2) 如新华控股及其直接或间接控制的其他企业存在与内蒙新华相同或相似的业务机会, 而该业务机会可能直接或间接导致新华控股直接或间接控制的其他企业与内蒙新华产生同业竞争, 新华控股应于发现该业务机会后立即通知内蒙新华, 并尽最大努力促使该业务机会按不劣于提供给新华控股及其直接或间接控制的其他企业的条件优先提供予内蒙新华;

(3) 如新华控股直接或间接控制的其他企业出现了与内蒙新华相竞争的业务, 新华控股将通过董事会或股东(大)会等公司治理机构和合法的决策程序, 合理影响新华控股直接或间接控制的其他企业, 将相竞争的业务依市场公平交易条件优先转让给内蒙新华或作为出资投入内蒙新华。

注 3: 关于规范关联交易的承诺

新华控股作为发行人的控股股东, 就有关规范关联交易事项作出如下承诺:

1. 本公司按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对关联方以及关联交易已进行了完整、详尽地披露。除发行人首次公开发行股票并上市招股说明书等发行人本次发行上市相关文件中已经披露的关联交易外, 本公司以及本公司拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其控股子公司外的其他公司及其他关联方与发行人及其控股子公司之间不存在其他任何依照法律法规和中国证券监督管理委员会、证券交易所的有关规定应披露而未披露的关联交易。

2. 本公司作为发行人控股股东期间, 本公司及本公司拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其控股子公司外的其他公司及其他关联方将尽量避免与发行人及其控股子公司之间发生关联交易; 对于确有必要且无法回避的关联交易, 均按照公平、公允和等价有偿的原则进行, 交易价格按市场公认的合理价格确定, 并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务, 切实保护发行人及发行人其他股东利益。

3. 本公司保证严格按照有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、上海证券交易所颁布的业务规则及发行人制定的规定，依法行使股东权利、履行股东义务，不利用股东地位谋取不当的利益，不损害发行人及发行人其他股东的合法权益。

4. 如本公司或本公司控制的其他企业违反上述承诺并给发行人造成损失的，本公司将依法承担相应的赔偿责任。

皖新传媒作为发行人的持股 5%以上的股东，就有关规范关联交易事项作出如下承诺：

1. 本公司按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对关联方以及关联交易已进行了完整、详尽地披露。除内蒙新华首次公开发行股票并上市招股说明书等内蒙新华本次发行上市相关文件中已经披露的关联交易外，本公司以及本公司拥有实际控制权或重大影响的除内蒙新华及其控股子公司外的其他公司及其他关联方与内蒙新华及其控股子公司之间不存在其他任何依照法律法规和中国证券监督管理委员会、证券交易所的有关规定应披露而未披露的关联交易。

2. 本公司作为内蒙新华持股 5%以上的股东期间，本公司及本公司拥有实际控制权或重大影响的除内蒙新华及其控股子公司外的其他公司及其他关联方将尽量避免与内蒙新华及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护内蒙新华及内蒙新华其他股东利益。

3. 本公司保证严格按照有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、上海证券交易所颁布的业务规则及内蒙新华制定的规定，依法行使股东权利、履行股东义务，不利用股东地位谋取不当的利益，不损害内蒙新华及内蒙新华其他股东的合法权益。

4. 如本公司或本公司控制的其他企业违反上述承诺并给内蒙新华造成损失的，本公司将依法承担相应的赔偿责任。

发行人董事、监事、高级管理人员承诺：

本人作为内蒙新华（董事/监事/高级管理人员）期间，将不以任何理由和方式非法占用公司的资金及其他任何资产，并尽可能避免本人与内蒙新华之间进行关联交易。对于不可避免的关联交易，本人将严格遵守法律法规及《内蒙古新华发行集团股份有限公司章程》等公司制度中关于关联交易的规定，并遵照一般市场交易规则，依法与内蒙新华进行关联交易，决不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用内蒙新华的资金或其他资产，不利用本人在内蒙新华的任职谋取不当的利益，不进行有损内蒙新华及股东的关联交易。

注 4：房产、土地使用权瑕疵的承诺

发行人控股股东新华控股已出具声明及承诺，确认如发行人及下属公司房产、土地的瑕疵，而导致该等房产、土地的所有或使用产生任何争议、风险或发生损失，将由新华控股承担发行人因此产生的所有损失和责任（包括但不限于拆除费用、搬迁费用、停工损失及处罚等款项），保证发行人不会因此造成任何损失。

注 5：持股意向及减持意向承诺

1. 公司股东新华控股、皖新传媒承诺：

（1）本公司将按照本公司出具的股份锁定承诺长期持有发行人股份，保持所持股份稳定。

（2）本公司将按照法律、法规和《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》以及证券交易所相关规则，并按照相关规定真实、准确、完整、及时履行信息披露义务。

（3）下列情况下，本公司将不会减持内蒙新华股份：

①发行人或者本公司因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；

②本公司因违反证券交易所规则，被证券交易所公开谴责未满三个月的；

③法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则规定的其他情形。

（4）在发行人首次公开发行 A 股股票并在证券交易所上市后，本公司将严格遵守本公司所作出的关于所持发行人股份锁定期的承诺。承诺锁定期届满后，在遵守相关法律、行政法规、部门规章、部门规范性文件及证券监管规则且不违背本公司已作出的承诺的情况下，本公司将根据资金需求、投资安排等各方面因素确定是否减持内蒙新华股份。

（5）在发行人首次公开发行 A 股股票并在证券交易所上市后，如本公司确定减持所持发行人股份的，将通过证券交易所大宗交易系统、集中竞价交易系统或协议转让等法律法规允许的方式进行。

（6）如本公司计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份，应当在首次卖出的 15 个交易日前向证券交易所报告并预先披露减持计划，由证券交易所予以备案并公告。减持计划内容包括但不限于：拟减持股份的数量、来源、减持时间区间、方式、价格区间、减持原因。

每次披露的减持时间区间不得超过 6 个月。在减持时间区间内，本公司应当在减持数量过半或减持时间过半时披露减持进展情况。在减持时间期间内，发行人发生高送转、并购重组等重大事项的，本公司应当同步披露减持进展情况，并说明本次减持与前述重大事项的关联性。

减持计划实施完毕后，本公司应当在 2 个工作日内向证券交易所报告，并予公告；在预先披露的减持时间区间内，未实施减持或者减持计划未实施完毕的，应当在减持时间区间届满后的 2 个工作日内向证券交易所报告，并予公告。

本公司在任意连续 90 个自然日内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不得超过发行人股份总数的 1%。本公司与本公司一致行动人所持有的股份应当合并计算。

（7）本公司采取大宗交易方式减持的，在任意连续 90 个自然日内，减持股份总数不得超过发行人股份总数的 2%。本公司与本公司一致行动人所持有的股份应当合并计算。

（8）本公司通过协议转让方式减持股份的，单个受让方的受让比例不得低于 5%，转让价格范围下限比照大宗交易的规定执行（法律法规、部门规章、规范性文件及证券交易所业务规则另有规定的除外）。如本公司通过协议转让方式减持股份，导致本公司持有发行人股份小于 5%的，本公司保证在减持后 6 个月内继续遵守上述第 6 条的承诺。如本公司通过协议转让方式减持本公司持有的首次公开发行前发行的股份，本公司保证在减持后 6 个月内继续遵守上述第 6 条第四款的承诺。

（9）本公司因司法强制执行、执行股权质押协议、赠与、可交换债换股、股票权益互换等减持发行人股份的，应当遵循上述承诺。

（10）本公司减持通过证券交易所集中竞价交易买入的发行人股份，不受上述承诺约束。

2. 公司股东内蒙古盐业公司、爱信达承诺：

（1）本公司将按照出具的股份锁定承诺长期持有发行人股份，保持所持股份稳定。

（2）本公司将按照法律、法规和《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》以及证券交易所相关规则，并按照相关规定真实、准确、完整、及时履行信息披露义务。

(3) 在发行人首次公开发行 A 股股票并在证券交易所上市后，本公司将严格遵守所作出的关于所持发行人股份锁定期的承诺。承诺锁定期届满后，在遵守相关法律、行政法规、部门规章、部门规范性文件及证券监管规则且不违背本公司已作出的承诺的情况下，本公司将根据资金需求、投资安排等各方面因素确定是否减持发行人股份。

(4) 在发行人首次公开发行 A 股股票并在证券交易所上市后，如本公司确定减持所持发行人股份的，将通过证券交易所大宗交易系统、集中竞价交易系统或协议转让等法律法规允许的方式进行。

(5) 本公司在任意连续 90 个自然日内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不得超过发行人股份总数的 1%。本公司与一致行动人所持有的股份应当合并计算。

(6) 本公司采取大宗交易方式减持的，在任意连续 90 个自然日内，减持股份总数不得超过发行人股份总数的 2%。本公司与一致行动人所持有的股份应当合并计算。

(7) 本公司因司法强制执行、执行股权质押协议、赠与、可交换债换股、股票权益互换等减持发行人股份的，应当遵循上述承诺。

(8) 本公司减持通过证券交易所集中竞价交易买入的发行人股份，不受上述承诺约束。

注 6：填补被摊薄即期回报的措施及承诺

1. 公司的措施及承诺

公司首次公开发行 A 股股票并上市发行完成后，公司的总股本和净资产都将增加，但本次募集资金投资项目仍处于建设期，导致净利润难以实现同步增长，存在即期收益被摊薄的风险。公司将通过以下方式努力提升经营水平，增加未来收益，以填补被摊薄的即期回报。具体措施如下：

(1) 加快业务拓展，提升公司的盈利能力

公司将在现有业务的基础上，发挥企业的综合优势，响应国家政策，丰富并提升品牌的价值及影响力，巩固夯实公司在图书发行领域的领先地位，延伸产业链条、扩大市场份额，提高公司的盈利能力。

(2) 全面提升公司管理水平，提高资金使用效率

公司将采取措施努力提高运营效率，加强预算管理，控制公司的各项费用支出，提升资金使用效率，全面有效地控制公司经营和管理风险，提升公司的经营效率和盈利能力。此外，公司将积极完善薪酬和激励机制，引进市场优秀人才，最大限度的激发员工工作的积极性，充分提升员工创新意识，发挥员工的创造力。通过以上措施，公司将全面提升公司的运营效率，降低成本，进一步提升公司的经营业绩。

(3) 加快募集资金投资项目建设，加强募集资金管理

公司本次发行股票募集资金投资项目符合国家产业政策和公司的发展战略，具有良好的市场前景和经济效益。公司将结合自身的实际情况和需要，积极实施募集资金投资项目建设，按期投产运营并实现预期效益，扩大项目收入及股东回报，降低本次发行导致的股东即期回报被摊薄的风险。公司将严格按照有关募集资金管理和使用的相关法律法规，将募集资金存放于董事会指定的专项账户，专户存储，专款专用，严格规范募集资金的管理和使用，保障募集资金得到充分、有效的利用。

(4) 完善利润分配机制，强化投资者回报公司已根据中国证监会的相关规定制定了《内蒙古新华发行集团股份有限公司未来三年（2021-2023 年度）股东分红回报规划》，明确了分红的原则、形式、条件、比例、决策程序和机制等，建立了较为完善的利润分配制度。未来，公司将进一步按照中国证监会的要求和公司自身的实际情况完善利润分配机制，强化投资者回报。

公司承诺将保证或尽最大的努力促使上述措施的有效实施，努力降低本次发行对即期回报的影响，保护公司股东的权益。若公司未能采取有效措施，视为未履行承诺，将依照公司本次发行时提出的未履行承诺时的约束措施中的规定承担相应责任。

2. 公司控股股东新华控股承诺：

(1) 任何情形下，均不会滥用控股股东地位，均不会越权干预发行人经营管理活动，不会侵占公司利益。

(2) 将切实履行作为控股股东的义务，忠实、勤勉地履行职责，维护发行人和全体股东的合法权益。

(3) 不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益；不会动用发行人的资产从事与公司履行职责无关的投资、消费活动。

(4) 将尽最大努力促使公司填补被摊薄即期回报的措施实现，支持与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩的相关议案，并投赞成票（如有投票权）。

(5) 将尽责促使由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩。

(6) 将尽责促使发行人未来拟公布的公司股权激励的行权条件（如有）与发行人填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩。

(7) 本承诺出具日后，如监管机构作出关于填补被摊薄即期回报措施及其承诺的相关规定有其他要求，且本承诺不能满足监管机构的相关要求时，本公司将按照相关规定出具补充承诺。

(8) 若违反上述承诺，将在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；自愿接受证券交易所、上市公司所处行业协会采取的自律监管措施；若违反承诺给发行人或者股东造成损失的，本公司将依法承担赔偿责任。

3. 公司董事、高级管理人员承诺：

(1) 不无偿或以不公平条件向其他公司或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

(2) 对本人的职务消费行为进行约束；

(3) 不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

(4) 由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(5) 如公司未来实施股权激励计划，则拟公布的公司股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(6) 切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；

(7) 自本承诺出具日至公司首次公开发行股票并上市前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，届时将按照中国证监会的新规定出具补充承诺。

作为回报填补措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。

注 7：稳定股价措施的承诺

1. 发行人关于稳定公司股价的承诺：

(1) 如公司上市后三年内连续 20 个交易日股价低于每股净资产，本公司将根据审议通过的《内蒙古新华发行集团股份有限公司上市后稳定公司股价的预案》中的相关规定，履行股份回购及其他义务。

(2) 如本公司未履行上述承诺，将按照公司股东大会审议通过的《关于公司就首次公开发行人民币普通股股票并上市事项出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》中约定的措施予以约束，并依法向投资者赔偿相关损失。

(3) 如因不可抗力或者有关法律法规和监管规则发生变化等客观原因导致本公司未能全额完成回购计划，不视为违反上述承诺。

2. 控股股东关于稳定公司股价措施的承诺

内蒙古新华控股有限公司作为发行人的控股股东，对于发行人首次公开发行股票并上市后三年内稳定股价作如下承诺：

(1) 如发行人上市后三年内连续 20 个交易日股价低于每股净资产，本公司将根据发行人股东大会会议审议通过的《内蒙古新华发行集团股份有限公司上市后稳定公司股价的预案》中的相关规定，履行增持股份及其他义务。

(2) 如本公司未履行上述承诺，将按照发行人股东大会会议审议通过的《关于公司就首次公开发行人民币普通股股票并上市事项出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》中约定的措施予以约束。

3. 在公司领取薪酬的董事（独立董事除外）及高级管理人员关于稳定公司股价措施的承诺

在公司领取薪酬的董事秦建平、王亚东、高瑞梅、杨海荣、乔礼及未兼任董事的高级管理人员乔雪峰、闫斌、车向荣、张瑞平对于公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定股价承诺如下：

如公司上市后三年内连续 20 个交易日股价低于每股净资产，本人将根据公司审议通过的《内蒙古新华发行集团股份有限公司上市后稳定公司股价的预案》中的相关规定，履行增持股份及其他义务。

如本人未履行上述承诺，将按照公司股东大会审议通过的《关于公司就首次公开发行人民币普通股股票并上市事项出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》中约定的措施予以约束。

注 8：社会保险、住房公积金缴纳的承诺

公司控股股东新华控股承诺：如果发行人及其下属控股子公司被要求为其员工补缴或者被追偿社会保险或住房公积金，以及发行人如因未足额缴纳员工社会保险和住房公积金而需要承担任何费用、支出、罚款或损失，新华控股将全额补偿发行人因此发生的支出或产生的损失，保证发行人不会因此遭受任何损失。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人不存在不良诚信状况。

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	交易价格与市场价格差异较大的原因
内蒙古出版集团有限责任公司	其他	购买商品	图书	市场定价		11,558,024.60	26.40	现金	/
内蒙古教育出版社	其他	购买商品	图书	市场定价		3,421,506.33	7.82	现金	/
内蒙古人民出版社	其他	购买商品	图书	市场定价		5,598,306.48	12.79	现金	/
内蒙古维力斯教育出版发行有限责	其他	购买商品	图书	市场定价		23,083,135.78	52.73	现金	/

任公司									
内蒙古新华文化旅游开发有限公司	其他	购买商品	图书	市场定价		6,585.00	0.02	现金	/
远方出版社(有限责任公司)	其他	购买商品	图书	市场定价		102,934.20	0.24	现金	/
包头稀土高新区新时代新华幼儿园	其他	销售商品	图书	市场定价		43,502.60	91.74	现金	/
内蒙古出版集团有限责任公司	其他	销售商品	图书	市场定价		3,915.00	8.26	现金	/
蒙新马业有限公司	其他	租入租出	出租房屋	市场定价		10,799.25	5.90	现金	/
内蒙古新华文化旅游开发有限公司	母公司的全资子公司	租入租出	出租房屋	市场定价		29,620.92	16.19	现金	/
内蒙古新华控股有限公司	母公司	租入租出	出租房屋	市场定价		54,799.38	29.96	现金	/
内蒙古华博项目管理有限公司	其他	租入租出	承租方	市场定价		87,700.96	47.94	现金	/
合计					/	44,000,830.50		/	/
大额销货退回的详细情况					/				
关联交易的说明					公司 2024 年 4 月 8 日召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十次会议、于 2024 年 5 月 8 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过关于《公司 2024 年度日常关联交易预计》的议案，预计 2024 年全年发生日常关联交易总额 18,371.00 万元，公司 2024 年上半年实际发生关联交易总额 4,400.08 万元，实际发生关联交易总金额未超出年初预计额度。				

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额(1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额(2)	超募资金总额(3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额(4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额(5)	截至报告期末募集资金累计投入进度(%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度(%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额(8)	本年度投入金额占比(%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2021年12月21日	985,448,150.00	912,836,603.04	912,836,603.04	不适用	108,652,289.70	不适用	11.90	不适用	37,457,973.59	4.10	80,000,000.00
合计	/	985,448,150.00	912,836,603.04	912,836,603.04	不适用	108,652,289.70	不适用	11.90	不适用	37,457,973.59	4.10	80,000,000.00

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	智慧书城网点体系升级项目	生产建设	是	是,此项目未取消,调整募集资金投资总额	55,218.00	0.00	893.34	1.62	2025年12月	否	否	见注1		不适用	否	/
首次公开发行股票	智慧供应链一体化	生产建设	是	是,此项目未取消,	33,018.00	3,359.74	9,545.33	28.91	2026年12月	否	是	/		不适用	否	/

	建设项目			调整募集资金投资总额												
首次公开发行股票	智慧教育服务体系建设项目	生产建设	是	是，此项目取消	0.00	0.00	0.00	0.00		否	否	该项目已终止		不适用	见注2	/
首次公开发行股票	智慧运营管理体系升级项目	运营管理	是	否	3,047.67	386.06	426.56	14.00	2025年12月	否	是	/		不适用	否	/
合计	/	/	/	/	91,283.67	3,745.80	10,865.23	/	/	/	/	/	/	/	/	/

注1：基于对当前和未来市场趋势的深入分析，公司战略布局随之调整，对原规划募投项目进行重新论证，导致项目进展放缓。新华蒙新连锁未来书店购买库房已累计投入 893.34 万元，目前正在进行装修设计，2024 年 8 月已购置如意大厦 A 座作为未来书店的开办场地；包头智慧书城稳步推进中；通辽地区目前正处于询价阶段。

注2：原项目设计阶段，我国在线教育行业发展迅速。原项目的设计顺应当时信息技术和在线教育的发展趋势，适应转型融合需要，能进一步提升公司的竞争力，实现公司发展战略转型。2022 年 3 月 28 日，教育部正式上线国家智慧教育平台，包括国家中小学智慧教育平台、国家职业教育智慧教育平台、国家高等教育智慧教育平台、国家 24365 大学生就业服务平台，已初步构建起网络化、数字化、个性化、终身化的智慧教育体系。此外，中共中央、国务院在发布的《中国教育现代化 2035》中提出，要“建设智能化校园，统筹建设一体化智能化教学、管理与服务平台，利用现代技术加快推动人才培养模式改革，创新教育服务业态，建立数字教育资源共建共享机制。”在国家战略推动教育信息化进程的大背景下，由政府主导并投资建设的教育信息化平台发展迅速，以企业为主导的在线教育市场占有率逐级减少。基于以上情况，公司认为继续实施原项目的难度和投资不确定性显著增加，故终止该项目。

2、超募资金明细使用情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

√适用 □不适用

单位：万元

变更前项目名称	变更时间 (首次公告披露时间)	变更类型	变更/终止前项目募集资金投资总额	变更/终止前项目已投入募投资金总额	变更后项目名称	变更/终止原因	变更/终止后用于补流的募集资金金额	决策程序及信息披露情况说明
智慧书城网点体系升级项目	2024年4月10日	调增募集资金投资金额	50,218.00	893.34	智慧书城网点体系升级项目	见注1	0.00	见注4
智慧供应链一体化建设项目	2024年4月10日	调增募集资金投资金额	30,018.00	9,025.50	智慧供应链一体化建设项目	见注2	0.00	见注4
智慧教育服务体系建设项目	2024年4月10日	取消项目	8,000.00	0.00	—	见注3	0.00	见注4

注 1：基于对当前和未来市场趋势的深入分析，按照公司战略规划布局，围绕经济发达和人口密集地区加大资金投入。公司经过谨慎的研究论证，在满足募投项目建设资金需求的前提下，提升项目资金投入。

注 2：为了进一步提升募投项目的整体效益和对募投项目部分实施进行优化配置，公司根据募投项目实际开展情况和工程施工实际结算金额，经过谨慎的研究论证，在满足募投项目建设资金需求的前提下，提升项目资金投入。

注 3：原项目设计阶段，我国在线教育行业发展迅速。原项目的设计顺应当时信息技术和在线教育的发展趋势，适应转型融合需要，能进一步提升公司的竞争力，实现公司发展战略转型。2022年3月28日，教育部正式上线国家智慧教育平台，包括国家中小学智慧教育平台、国家职业教育智慧教育平台、国家高等教育智慧教育平台、国家24365大学生就业服务平台，已初步构建起网络化、数字化、个性化、终身化的智慧教育体系。此外，中共中央、国务院在发布的《中国教育现代化2035》中提出，要“建设智能化校园，统筹建设一体化智能化教学、管理与服务平台，利用现代技术加快推动人才培养模式改革，创新教育服务业态，建立数字教育资源共建共享机制。”在国家战略推动教育信息化进程的大背景下，由政府主导并投资建设的教育信息化平台发展迅速，以企业为主导的在线教育市场占有率逐级减少。基于以上情况，公司认为继续实施原项目的难度和投资不确定性显著增加，故终止该项目。

注 4：公司于 2024 年 4 月 8 日召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十次会议，于 2024 年 5 月 8 日召开 2023 年年度股东大会审议通过了《关于终止、调整及延期募集资金投资项目的议案》，同意公司根据实际情况对首次公开发行股票募集资金的四个募集资金投资项目分别进行终止、调整及延期，并于 2024 年 4 月 10 日披露《内蒙古新华发行集团股份有限公司关于终止、调整及延期募集资金投资项目的公告》（公告编号：2024-013）。

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的 有效审议 额度	起始日期	结束日期	报告期末现金 管理余 额	期间最高 余额是否 超出授权 额度
2023年2月20日	50,000	2023年2月20日	2024年2月19日	/	否
2024年2月23日	50,000	2024年2月23日	2025年2月22日	40,000	否

其他说明

无

4、其他

适用 不适用**十三、其他重大事项的说明**适用 不适用**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明适用 不适用**3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	22,525
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	/

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或 冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数 量	
内蒙古新华 控股有限公司	0	234,956,400	66.46	234,956,400	无	0	国有法 人
安徽新华传 媒股份有限 公司	0	18,559,900	5.25	18,559,900	无	0	国有法 人
内蒙古蒙盐 盐业集团有 限公司	0	10,605,700	3.00	10,605,700	无	0	国有法 人
张斌	615,900	1,420,000	0.40	0	无	0	境内自 然人
内蒙古爱信 达教育印务 有限责任公 司	0	1,020,000	0.29	0	无	0	国有法 人
廖政源	241,000	777,900	0.22	0	无	0	境内自 然人
郝秀英	770,000	770,000	0.22	0	无	0	境内自 然人
王安妮	400,000	400,000	0.11	0	无	0	境内自 然人
陈永红	400,000	400,000	0.11	0	无	0	境内自 然人
蒲勇	253,500	383,500	0.11	0	无	0	境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		

张斌	1,420,000	人民币普通股	1,420,000
内蒙古爱信达教育印务有限责任公司	1,020,000	人民币普通股	1,020,000
廖政源	777,900	人民币普通股	777,900
郝秀英	770,000	人民币普通股	770,000
王安妮	400,000	人民币普通股	400,000
陈永红	400,000	人民币普通股	400,000
蒲勇	383,500	人民币普通股	383,500
香港中央结算有限公司	357,989	人民币普通股	357,989
周汉良	318,300	人民币普通股	318,300
陈明齐	304,800	人民币普通股	304,800
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规则规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	内蒙古新华控股有限公司	234,956,400	2024年12月24日	0	上市之日起锁定36个月

2	安徽新华传媒股份有限公司	18,559,900	2024年12月24日	0	上市之日起锁定36个月
3	内蒙古蒙盐盐业集团有限公司	10,605,700	2024年12月24日	0	上市之日起锁定36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		经确认，上述股东不存在关联关系，也不属于一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：内蒙古新华发行集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,187,285,385.37	1,564,715,389.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,409,429,400.00	1,210,880,650.69
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		424,302,418.75	405,346,783.97
应收款项融资			
预付款项		14,761,600.35	27,140,118.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		9,887,626.01	4,431,168.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		71,822,690.10	110,105,732.29
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,723,867.65	11,338,836.18
流动资产合计		3,131,212,988.23	3,333,958,679.05
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		523,793.00	523,793.00
投资性房地产		253,168,640.68	260,183,308.61
固定资产		682,052,442.57	656,298,705.19
在建工程		38,940,862.35	36,912,530.25
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		354,237.67	487,492.58
无形资产		127,001,394.37	115,027,237.67
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		474,691.85	227,992.02
递延所得税资产		27,153,711.38	38,040.70
其他非流动资产		2,148,659.35	
非流动资产合计		1,131,818,433.22	1,069,699,100.02
资产总计		4,263,031,421.45	4,403,657,779.07
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,036,327,980.52	1,065,374,668.28
预收款项		17,571,593.75	
合同负债		133,246,876.59	157,544,099.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		199,515,048.04	267,305,082.36
应交税费		15,373,671.56	7,637,604.77
其他应付款		41,778,979.03	37,880,686.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		165,673.20	244,321.76
其他流动负债			
流动负债合计		1,443,979,822.69	1,535,986,462.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		155,003.91	217,092.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		128,978.42	
递延收益		280,426,353.59	291,510,817.28

递延所得税负债		8,390.14	
其他非流动负债			
非流动负债合计		280,718,726.06	291,727,909.63
负债合计		1,724,698,548.75	1,827,714,372.34
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		353,523,000.00	353,523,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		877,096,632.62	877,096,632.62
减：库存股			
其他综合收益		-283,613.02	-302,777.34
专项储备			
盈余公积		178,624,509.64	178,624,509.64
一般风险准备			
未分配利润		1,125,529,664.21	1,163,409,484.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,534,490,193.45	2,572,350,849.72
少数股东权益		3,842,679.25	3,592,557.01
所有者权益（或股东权益）合计		2,538,332,872.70	2,575,943,406.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,263,031,421.45	4,403,657,779.07

公司负责人：秦建平 主管会计工作负责人：谢美玲 会计机构负责人：刘文莲

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：内蒙古新华发行集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,148,307,460.51	1,502,695,370.12
交易性金融资产		1,409,429,400.00	1,210,880,650.69
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		267,526,459.63	292,438,057.61
应收款项融资			
预付款项		836,216.22	334,272.08
其他应收款		557,039,634.25	435,785,604.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货		423,821.88	30,318,966.67
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		10,673,099.93	8,628,775.81
流动资产合计		3,394,236,092.42	3,481,081,697.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		302,549,502.07	292,549,502.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		523,793.00	523,793.00
投资性房地产		109,056,782.21	95,649,949.46
固定资产		338,410,720.10	326,416,513.40
在建工程		10,459,100.08	7,685,113.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		62,413,382.00	67,868,213.98
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		666,321.97	
其他非流动资产			
非流动资产合计		824,079,601.43	790,693,085.78
资产总计		4,218,315,693.85	4,271,774,783.31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		373,469,879.57	340,633,207.36
预收款项		3,850,588.33	
合同负债		457,370.84	3,397,811.80
应付职工薪酬		65,301,534.17	63,584,775.31
应交税费		4,335,624.93	4,594,846.35
其他应付款		1,252,869,502.68	1,536,105,533.99
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,700,284,500.52	1,948,316,174.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		62,448,802.13	67,528,039.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		62,448,802.13	67,528,039.63
负债合计		1,762,733,302.65	2,015,844,214.44
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		353,523,000.00	353,523,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		894,128,803.88	894,413,482.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		178,624,509.64	178,624,509.64
未分配利润		1,029,306,077.68	829,369,576.40
所有者权益（或股东权益）合计		2,455,582,391.20	2,255,930,568.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,218,315,693.85	4,271,774,783.31

公司负责人：秦建平 主管会计工作负责人：谢美玲 会计机构负责人：刘文莲

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		789,984,410.04	821,183,243.66
其中：营业收入		789,984,410.04	821,183,243.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		668,873,801.43	675,179,218.59
其中：营业成本		460,378,830.30	479,858,457.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		7,500,530.42	3,631,708.02
销售费用		89,732,684.45	88,063,974.01
管理费用		119,022,766.09	114,935,479.65

研发费用			
财务费用		-7,761,009.83	-11,310,400.28
其中：利息费用		9,923.64	16,550.26
利息收入		8,331,258.83	11,917,734.85
加：其他收益		16,888,721.79	12,555,643.86
投资收益（损失以“-”号填列）		16,524,061.76	12,721,461.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		7,429,400.00	-2,109,666.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,896,122.47	-4,771,235.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,681,565.73	-8,054,177.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-33,454.74	97,303.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		138,341,649.22	156,443,353.85
加：营业外收入		444,370.74	90,153.59
减：营业外支出		714,731.38	240,281.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		138,071,288.58	156,293,226.17
减：所得税费用		16,116,406.48	8,176.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		121,954,882.10	156,285,049.95
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		121,954,882.10	156,285,049.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		121,704,759.86	155,846,232.04
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		250,122.24	438,817.91
六、其他综合收益的税后净额		19,164.32	150,410.98
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		19,164.32	150,410.98
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		19,164.32	150,410.98
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		19,164.32	150,410.98
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		121,974,046.42	156,435,460.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		121,723,924.18	155,996,643.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		250,122.24	438,817.91
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.34	0.44
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：秦建平 主管会计工作负责人：谢美玲 会计机构负责人：刘文莲

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		143,209,282.83	219,958,119.98
减：营业成本		128,293,323.07	200,731,950.30
税金及附加		2,260,658.48	697,376.33
销售费用		2,269,112.68	4,117,625.50
管理费用		36,325,191.04	32,646,952.56
研发费用			
财务费用		430,900.42	-4,079,809.14
其中：利息费用			
利息收入		-419,975.62	4,097,328.29
加：其他收益		6,169,208.40	1,631,738.47
投资收益（损失以“-”号填列）		372,179,510.51	324,199,538.19

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		7,429,400.00	-2,109,666.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-381,167.52	-5,721,437.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		28,866.08	113,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		359,055,914.61	303,957,196.95
加：营业外收入		3,096.46	59,100.24
减：营业外支出		204,251.31	47,395.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		358,854,759.76	303,968,902.05
减：所得税费用		-666,321.97	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		359,521,081.73	303,968,902.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		359,521,081.73	303,968,902.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		359,521,081.73	303,968,902.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：秦建平 主管会计工作负责人：谢美玲 会计机构负责人：刘文莲

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		733,848,846.25	681,355,809.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		44,611,040.48	45,388,753.27
经营活动现金流入小计		778,459,886.73	726,744,562.65
购买商品、接受劳务支付的现金		488,772,228.08	429,541,063.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		234,634,023.67	199,123,546.62

支付的各项税费		45,773,315.54	6,378,845.32
支付其他与经营活动有关的现金		27,111,326.77	34,076,740.84
经营活动现金流出小计		796,290,894.06	669,120,196.77
经营活动产生的现金流量净额		-17,831,007.33	57,624,365.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,468,000,000.00	1,444,770,000.00
取得投资收益收到的现金		25,404,712.45	12,721,461.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,895.07	307,901.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,493,453,607.52	1,457,799,363.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,317,363.00	27,753,484.46
投资支付的现金		1,668,000,000.00	1,558,880,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,693,317,363.00	1,586,633,484.46
投资活动产生的现金流量净额		-199,863,755.48	-128,834,120.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,584,580.45	13,257,150.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		150,660.64	221,447.11
筹资活动现金流出小计		159,735,241.09	13,478,597.11
筹资活动产生的现金流量净额		-159,735,241.09	-13,478,597.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-377,430,003.90	-84,688,352.13

加：期初现金及现金等价物余额		1,563,965,389.27	1,448,633,122.87
六、期末现金及现金等价物余额		1,186,535,385.37	1,363,944,770.74

公司负责人：秦建平 主管会计工作负责人：谢美玲 会计机构负责人：刘文莲

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		161,183,430.76	122,734,167.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,027,471.53	11,833,047.02
经营活动现金流入小计		170,210,902.29	134,567,214.69
购买商品、接受劳务支付的现金		81,507,787.53	152,648,686.49
支付给职工及为职工支付的现金		24,414,666.06	20,991,267.37
支付的各项税费		2,317,284.43	1,271,289.40
支付其他与经营活动有关的现金		435,800,401.25	210,003,012.22
经营活动现金流出小计		544,040,139.27	384,914,255.48
经营活动产生的现金流量净额		-373,829,236.98	-250,347,040.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,468,000,000.00	1,444,770,000.00
取得投资收益收到的现金		381,060,161.20	316,170,202.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,148.35	106,699.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,849,073,309.55	1,761,046,901.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,047,401.73	13,344,350.54
投资支付的现金		1,668,000,000.00	1,553,850,664.51
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,670,047,401.73	1,567,195,015.05
投资活动产生的现金流量净额		179,025,907.82	193,851,886.83
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,584,580.45	13,257,150.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		159,584,580.45	13,257,150.00
筹资活动产生的现金流量净额		-159,584,580.45	-13,257,150.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-354,387,909.61	-69,752,303.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,502,695,370.12	1,390,093,544.18
六、期末现金及现金等价物余额		1,148,307,460.51	1,320,341,240.22

公司负责人：秦建平 主管会计工作负责人：谢美玲 会计机构负责人：刘文莲

合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	353,523,000.00				877,096,632.62		-302,777.34		178,624,509.64		1,163,409,484.80		2,572,350,849.72	3,592,557.01	2,575,943,406.73
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	353,523,000.00				877,096,632.62		-302,777.34		178,624,509.64		1,163,409,484.80		2,572,350,849.72	3,592,557.01	2,575,943,406.73
三、本期增减变动金额							19,164.32				37,879,820.59		37,860,656.27	250,122.24	37,610,534.03

(减少以“一”号填列)														
(一) 综合收益总额						19,164.32				121,704,759.86		121,723,924.18	250,122.24	121,974,046.42
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益														

增资本 (或股本)																		
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	353,523,000.00				877,096,632.62		-283,613.02	178,624,509.64		1,125,529,664.21		2,534,490,193.45	3,842,679.25	2,538,332,872.70

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	353,523,000.00				877,096,632.62		-593,540.24	148,119,046.57		932,123,055.99		2,310,268,194.94	3,075,470.61	2,313,343,665.55
加：会计政策变更														

前期差 错更 正													
其他													
二、 本年期 初余额	353,523,000. 00			877,096,632. 62	- 593,540. 24		148,119,046. 57		932,123,055.9 9		2,310,268,194 .94	3,075,470. 61	2,313,343,665 .55
三、 本期 增减 变动 金额 (减少以 “一”号 填列)					150,410. 98				102,817,782.0 4		102,968,193.0 2	438,817.91	103,407,010.9 3
(一) 综合收 益总额					150,410. 98				155,846,232.0 4		155,996,643.0 2	438,817.91	156,435,460.9 3
(二) 所有者 投入和 减少资 本													
1. 所 有者 投入													

的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配										-53,028,450.00		-	53,028,450.00		-	53,028,450.00
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或										-53,028,450.00		-	53,028,450.00		-	53,028,450.00

股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计															

划变动额 结转 留存 收益															
5. 其他 综合收 益结 转留 存收 益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本 期提 取															
2. 本 期使 用															
(六) 其他															
四、 本期 期末 余额	353,523,000. 00				877,096,632. 62		- 443,129.2 6		148,119,046. 57		1,034,940,838 .03		2,413,236,387 .96	3,514,288. 52	2,416,750,676 .48

公司负责人：秦建平 主管会计工作负责人：谢美玲 会计机构负责人：刘文莲

母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	353,523,000.00				894,413,482.83				178,624,509.64	829,369,576.40	2,255,930,568.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	353,523,000.00				894,413,482.83				178,624,509.64	829,369,576.40	2,255,930,568.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-284,678.95					199,936,501.28	199,651,822.33
（一）综合收益总额										359,521,081.73	359,521,081.73
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-159,584,580.45	-159,584,580.45
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-159,584,580.45	-159,584,580.45
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他						-					-
					284,678.95						284,678.95
四、本期期末余额	353,523,000.00				894,128,803.88				178,624,509.64	1,029,306,077.68	2,455,582,391.20

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	353,523,000.00				894,413,482.83				148,119,046.57	607,848,858.81	2,003,904,388.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	353,523,000.00				894,413,482.83				148,119,046.57	607,848,858.81	2,003,904,388.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										250,940,452.05	250,940,452.05

(一) 综合收益总额										303,968,902.05	303,968,902.05
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-	-
1. 提取盈余公积										53,028,450.00	53,028,450.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-	-
3. 其他										53,028,450.00	53,028,450.00
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	353,523,000.00				894,413,482.83				148,119,046.57	858,789,310.86	2,254,844,840.26

公司负责人：秦建平 主管会计工作负责人：谢美玲 会计机构负责人：刘文莲

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

内蒙古新华发行集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为内蒙古新华书店集团有限责任公司。公司的统一社会信用代码：911500007014648448。2021 年 12 月在上海证券交易所上市。所属行业为图书、报刊零售类。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 8838.10 万股，注册资本为 35,352.3 万元，注册地：内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区腾飞路内蒙古农牧业现代流通网络服务大厦 1 号楼 2 号楼 2 号楼 1 层 2 号楼 102 等。

本公司实际从事的主要经营活动为：图书、报刊、音像制品及电子出版物、文化用品、体育用品及器材、珠宝首饰、工艺品及收藏品、教材教辅、教育装备的批发零售；林业产品批发零售；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；纺织、服装及家庭用品的批发零售；机械设备、五金产品及电子用品批发零售；广告业；自有房屋租赁；自有物业管理；物流（除专营）；其他仓储业（除危险仓储服务）。

本公司的母公司为内蒙古新华控股有限公司，本公司的实际控制人为内蒙古自治区人民政府。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过利润总额 0.5% 的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回	公司将应收款项本期坏账准备收回或转回超过利润总额 3% 的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收款项核销	公司将应收款项核销超过利润总额 3% 的应收账款认定为重要应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项账龄超过 1 年且超过利润总额 0.1% 的预付款项认定为重要的预付款项。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程项目金额及本期转固金额超过利润总额 1% 的在建工程项目认定为重要在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项账龄超过 1 年且超过利润总额 4% 的应付账款认定为重要的应付账款。
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额超过集团总资产总额的 15% 的子公司确定为重要子公司。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少

数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

12. 应收票据

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见本节 10. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见本节 10. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见本节 10. 金融工具。

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见本节 10. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见本节 10. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见本节 10. 金融工具。

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。在确定存货的可变现净值时,以取得的可靠证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

(1) 教材图书

教材图书采用征订模式销售,不计提存货跌价准备。

(2) 一般图书

版 龄	计提比例
当年出版	不计提
前一年出版	按码价提取 10%
前二年出版	按码价提取 30%
前三年及三年以上出版	按码价提取 50%

其中,对采用征订模式销售的教辅图书不计提存货跌价准备。

(3) 教育装备及文体用品

采用个别认定法计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见本节 10. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见本节 10. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见本节 10. 金融工具。

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

1、持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

20. 投资性房地产**(1). 如果采用成本计量模式的**

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

21. 固定资产**(1). 确认条件**

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
柜台、货架	年限平均法	5	5%	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	5	5%	19.00%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5%	9.50%-3.17%

22. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

23. 借款费用

适用 不适用

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	30-50年	直线法	0.00%	法定使用权
软件及其他	5-8年	直线法	0.00%	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

4、研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

27. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估

计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	4年

29. 合同负债

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。

本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34. 收入**(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时刻履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

(1) 教材图书:教材图书主要采用向教育系统和各中小学校征订的方式进行销售，公司于各学校对教材进行验收，并在验收单上签字确认时确认销售收入的实现。公司义务教育阶段免费教材发行业务，存在两种结算模式:①全额结算模式:公司直接与教育厅签订教材采购合同,实际承担了向客户转让商品的主要责任,因此按实洋金额确认收入(全额法);②分开结算模式:公司仅确认对应的发行费收入(净额法)。

(2) 一般图书:1) 通过征订渠道销售的教辅, 于各学校对图书进行验收, 并在验收单上签字确认时确认销售收入的实现。2) 通过零售渠道直接面向终端客户进行销售的教辅及一般图书, 于收取货款或取得销售凭证, 并由购买方收到货物时确认销售收入。

(3) 教育装备及文化用品: 1) 通过零售渠道直接面向终端客户进行的销售, 于收取货款或取得销售凭证, 并由购买方收到货物时确认销售收入。2) 通过参与各级教育部门招标或学校自主采购等方式获取合同进行的销售, 公司于相关产品送至各购买方、安装调试完成并由购买方验收后确认销售收入的实现。

(4) 租赁业务: 租赁业务包括自有房产出租及卖场柜台出租, 本公司将租赁业务作为在某一时段内履行的履约义务, 收取的租金在租赁期限内平均分摊确认收入。

35. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本, 不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的, 在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销; 但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的, 本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项的差额的, 本公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得前述差额高于该资产账面价值的, 本公司转回原已计提的减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

适用 不适用

1、类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:

公司取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益, 在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 分情况按照以下规定进行会计处理:

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益;

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

• 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

• 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

• 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

• 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

• 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。	该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。	
财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。	该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。	
财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。	执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。	

其他说明

无

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
房产税	计税房产余值、房屋租赁收入	12%、1.2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、10%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	25
内蒙古新华发行集团现代物流有限公司（以下简称“现代物流”）	20
内蒙古新华文化传媒有限公司（以下简称“文化传媒”）	25
内蒙古新华发行集团教育科技有限公司（以下简称“教育科技”）	20
内蒙古万卷书教育服务有限责任公司（以下简称“万卷书”）	20
内蒙古新华书店有限责任公司（以下简称“图书大厦”）	25
内蒙古赤峰市新华书店有限公司（以下简称“赤峰新华”）	25
内蒙古通辽市新华书店有限公司（以下简称“通辽新华”）	25
内蒙古鄂尔多斯市新华书店有限公司（以下简称“鄂尔多斯新华”）	25
内蒙古呼和浩特市新华书店有限公司（以下简称“呼市新华”）	25
内蒙古包头市新华书店有限公司（以下简称“包头新华”）	25
内蒙古兴安盟新华书店有限公司（以下简称“兴安盟新华”）	25
内蒙古巴彦淖尔市新华书店有限公司（以下简称“巴彦淖尔新华”）	25
内蒙古乌兰察布市新华书店有限公司（以下简称“乌兰察布新华”）	25
内蒙古呼伦贝尔市新华书店有限公司（以下简称“呼伦贝尔新华”）	25
内蒙古乌海市新华书店有限公司（以下简称“乌海新华”）	25
内蒙古锡林郭勒盟新华书店有限公司（以下简称“锡林郭勒新华”）	25
内蒙古阿拉善盟新华书店有限公司（以下简称“阿拉善新华”）	20
蒙古国塔鸽塔文化发展有限责任公司（以下简称“塔鸽塔”）	10
内蒙古蒙新图书连锁有限公司（以下简称“蒙新连锁”）	25
内蒙古新华发行集团教育图书有限公司（以下简称“教育图书”）	25

2. 税收优惠

适用 不适用

根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税[2023]60号）的规定，本公司及子公司在2027年12月31日前，免征图书批发、零售环节增值税。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）第三条的规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,010.24	22,787.72
银行存款	1,186,459,888.54	1,563,894,374.19
其他货币资金	803,486.59	798,227.36
存放财务公司存款		
合计	1,187,285,385.37	1,564,715,389.27
其中：存放在境外的款项总额	67,159.12	168,434.13

其他说明

受限制的货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
旅游服务质量保证金	750,000.00	750,000.00
合计	750,000.00	750,000.00

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,409,429,400.00	1,210,880,650.69	/
其中：			
其他	1,409,429,400.00	1,210,880,650.69	/
合计	1,409,429,400.00	1,210,880,650.69	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、 应收账款**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		

其中：1 年以内分项		
1 年以内	365,260,824.05	379,177,988.19
1 年以内小计	365,260,824.05	379,177,988.19
1 至 2 年	85,676,946.41	49,131,193.14
2 至 3 年	12,478,998.50	9,834,798.99
3 至 4 年	2,660,996.97	3,281,174.10
4 至 5 年	1,056,404.36	1,570,502.48
5 年以上	7,241,730.87	8,219,868.64
合计	474,375,901.16	451,215,525.54

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备	1,996,584.21	0.42	1,996,584.21	100.00			1,923,364.80	0.43	1,923,364.80	100.00	
按组合计提坏账准备	472,379,316.95	99.58	48,076,898.20	10.18	424,302,418.75		449,292,160.74	99.57	43,945,376.77	9.78	405,346,783.97
其中：											
组合 1：合并范围内关联方											

组合 2: 除组合 1 以外 应收账款	472,379,316.95	99.58	48,076,898.20	10.18	424,302,418.75	449,292,160.74	99.57	43,945,376.77	9.78	405,346,783.97
合计	474,375,901.16	/	50,073,482.41	/	424,302,418.75	451,215,525.54	/	45,868,741.57	/	405,346,783.97

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
呼伦贝尔市新桦文化传媒有限公司	1,996,584.21	1,996,584.21	100.00	预计无法收回
合计	1,996,584.21	1,996,584.21	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

呼伦贝尔市新桦文化传媒有限公司为呼伦贝尔市新华书店客商,账龄为5年以上,全额计提坏账原因为此笔款项预计无法收回。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:组合 2:除组合 1 以外应收账款

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	365,260,824.05	18,263,041.21	5.00
1 至 2 年	85,676,946.41	17,135,389.28	20.00
2 至 3 年	12,478,998.50	4,991,599.39	40.00
3 至 4 年	2,660,996.97	1,596,598.18	60.00
4 至 5 年	1,056,404.36	845,123.48	80.00
5 年以上	5,245,146.66	5,245,146.66	100.00
合计	472,379,316.95	48,076,898.20	

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	45,868,741.57	4,204,740.84				50,073,482.41
合计	45,868,741.57	4,204,740.84				50,073,482.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

其他说明：
无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况
适用 不适用

应收账款核销说明：
适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乌海市教育局	8,785,659.64		8,785,659.64	1.85	617,311.43
托克托县教育局	8,701,499.88		8,701,499.88	1.83	2,097,239.87
鄂尔多斯市文翰教育发展有限公司	7,470,000.00		7,470,000.00	1.57	906,000.00

包头市昆都仑区教育局	7,394,429.80		7,394,429.80	1.56	1,835,462.40
通辽市科尔沁实验高级中学	5,107,893.35		5,107,893.35	1.08	546,112.78
合计	37,459,482.67		37,459,482.67	7.89	6,002,126.48

其他说明
无

其他说明：
适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,392,771.13	83.95	24,784,234.45	91.32
1至2年	1,207,155.94	8.18	1,500,289.57	5.53
2至3年	779,021.86	5.28	410,465.12	1.51
3年以上	382,651.42	2.59	445,129.05	1.64
合计	14,761,600.35	100.00	27,140,118.19	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
高等教育出版社有限公司	2,357,631.98	15.97
辽宁北方出版物配送有限公司	1,783,887.75	12.08
上海外语教育出版社	1,342,069.20	9.09
国家开放大学出版社有限公司	915,573.17	6.20

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
机械工业出版社有限公司	397,170.20	2.69
合计	6,796,332.30	46.03

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,887,626.01	4,431,168.46
合计	9,887,626.01	4,431,168.46

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	14,346,466.34	1,820,092.87
1年以内小计	14,346,466.34	1,820,092.87
1至2年	934,418.75	2,010,059.78
2至3年	787,667.54	1,052,054.99
3至4年	1,002,154.99	356,981.98
4至5年	328,181.98	8,055,896.64
5年以上	9,790,750.99	1,746,715.15
合计	27,189,640.59	15,041,801.41

(1). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及其他	22,457,653.59	9,983,357.34
保证金及押金	3,959,454.10	4,339,933.08
职工借款及备用金	772,532.90	718,510.99
合计	27,189,640.59	15,041,801.41

(2). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生)	整个存续期预期信用损失(已发生)	

		信用减值)	信用减值)	
2024年1月1日余额	3,844,119.93		6,766,513.02	10,610,632.95
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-8,132.27	8,132.27		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-235,592.99	940,552.62	5,986,422.00	6,691,381.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	3,600,394.67	948,684.89	12,752,935.02	17,302,014.58

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	10,610,632.95	6,691,381.63				17,302,014.58
合计	10,610,632.95	6,691,381.63				17,302,014.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
博阳科技有限公司	11,165,422.00	41.06	往来款	1年以内	5,986,422.00
石宏	6,766,513.02	24.89	往来款	5年以上	6,766,513.02
包头市民发投资有限责任公司	1,475,000.00	5.42	保证金及押金	3至5年	1,218,000.00
浙江博学文化生活用品有限公司	818,717.63	3.01	保证金及押金	2至5年	536,325.37
内蒙古民族大学	223,068.05	0.82	保证金及押金	1至4年	80,503.40
合计	20,448,720.70	75.20	/	/	14,587,763.79

(6). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料				6,078.21		6,078.21
库存商品	119,214,644.63	47,402,693.53	71,811,951.10	151,766,914.35	41,677,999.27	110,088,915.08
其他	10,739.00		10,739.00	10,739.00		10,739.00
合计	119,225,383.63	47,402,693.53	71,822,690.10	151,783,731.56	41,677,999.27	110,105,732.29

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	41,677,999.27	12,681,565.73		6,956,871.47		47,402,693.53
合计	41,677,999.27	12,681,565.73		6,956,871.47		47,402,693.53

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	12,976,640.36	11,107,514.82
预缴税费	747,227.29	231,321.36
合计	13,723,867.65	11,338,836.18

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	523,793.00	523,793.00
其中：权益工具投资	523,793.00	523,793.00
合计	523,793.00	523,793.00

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	368,765,905.04	55,102,581.54	423,868,486.58
2. 本期增加金额	37,688,810.26	11,164,319.41	48,853,129.67
— 固定资产\无形资产转入	37,688,810.26	11,164,319.41	48,853,129.67
3. 本期减少金额	68,261,228.07	5,973,262.61	74,234,490.68
— 转入固定资产\无形资产	68,261,228.07	5,973,262.61	74,234,490.68
4. 期末余额	338,193,487.23	60,293,638.34	398,487,125.57
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	136,925,423.56	26,759,754.41	163,685,177.97
2. 本期增加金额	16,056,992.32	2,599,504.42	18,656,496.74
— 计提或摊销	4,826,538.72	663,424.90	5,489,963.62
— 固定资产\无形资产转入	11,230,453.60	1,936,079.52	13,166,533.12
3. 本期减少金额	34,067,176.76	2,956,013.06	37,023,189.82
— 转入固定资产\无形资产	34,067,176.76	2,956,013.06	37,023,189.82
4. 期末余额	118,915,239.12	26,403,245.77	145,318,484.89
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	219,278,248.11	33,890,392.57	253,168,640.68
2. 期初账面价值	231,840,481.48	28,342,827.13	260,183,308.61

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	11,809,469.20	正在办理中
房屋、建筑物	3,339,564.05	因开发商原因尚未办理

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	682,052,442.57	656,298,705.19
合计	682,052,442.57	656,298,705.19

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	书架、货架	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	800,731,896.38	36,831,477.22	31,970,640.52	25,929,174.03	60,997,584.85	956,460,773.00
2. 本期增加金额	104,660,617.71	1,513,945.47	197,472.12	521,661.84	1,165,772.16	108,059,469.30
(1) 购置	2,834,584.25	30,108.85	197,472.12	334,326.84	1,165,772.16	4,562,264.22
(2) 在建工程转入	32,964,304.83	1,483,836.62		187,335.00		34,635,476.45
(3) 投资性房地产转入	68,261,228.07					68,261,228.07
(4) 其他	600,500.56					600,500.56
3. 本期减少金额	37,758,213.88		1,988,838.41	1,038,463.87	21,260.68	40,806,776.84
(1) 处置或报废	57,174.00		262,967.00	1,038,463.87	21,260.68	1,379,865.55

(2) 转入投资性房地产	37,688,810.26					37,688,810.26
(3) 其他转出	12,229.62		1,725,871.41			1,738,101.03
4.期末余额	867,634,300.21	38,345,422.69	30,179,274.23	25,412,372.00	62,142,096.33	1,023,713,465.46
二、累计折旧						
1.期初余额	198,745,471.54	13,243,902.61	22,118,792.15	20,871,793.54	45,182,107.97	300,162,067.81
2.本期增加金额	48,232,158.28	3,203,577.13	956,154.47	1,083,344.03	2,275,925.97	55,751,159.88
(1)计提	14,164,981.52	3,203,577.13	956,154.47	1,083,344.03	2,275,925.97	21,683,983.12
(2)投资性房地产转入	34,067,176.76					34,067,176.76
3.本期减少金额	11,277,947.28		1,975,690.06	978,434.73	20,132.73	14,252,204.80
(1)处置或报废	47,493.68		249,818.65	978,434.73	20,132.73	1,295,879.79
(2)转入投资性房地产	11,230,453.60					11,230,453.60
(3)其他			1,725,871.41			1,725,871.41
4.期末余额	235,699,682.54	16,447,479.74	21,099,256.56	20,976,702.84	47,437,901.21	341,661,022.89
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	631,934,617.67	21,897,942.95	9,080,017.67	4,435,669.16	14,704,195.12	682,052,442.57

2. 期初账面价值	601,986,424.84	23,587,574.61	9,851,848.37	5,057,380.49	15,815,476.88	656,298,705.19
-----------	----------------	---------------	--------------	--------------	---------------	----------------

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	87,751,792.11	正在办理中
房屋及建筑物	1,810,900.97	受限资产，尚未办理不动产权证

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,940,862.35	36,912,530.25
合计	38,940,862.35	36,912,530.25

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

准格尔旗业务用房	13,317,840.11		13,317,840.11	12,971,440.11		12,971,440.11
智慧书城项目	6,912,253.87		6,912,253.87	7,298,053.87		7,298,053.87
募集资金-智慧供应链一体化建设项目	4,984,349.54		4,984,349.54	4,507,751.52		4,507,751.52
其他	13,726,418.83		13,726,418.83	12,135,284.75		12,135,284.75
合计	38,940,862.35	-	38,940,862.35	36,912,530.25	-	36,912,530.25

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
准格尔旗业务用房	13,099,400.00	12,971,440.11	346,400.00			13,317,840.11	101.67	99.00%				政府补助
智慧书城项目	85,899,200.00	7,298,053.87			385,800.00	6,912,253.87	8.05	8.00%				募投资金

募集资金-智慧供应链一体化建设项目	50,000,000.00	4,507,751.52	476,598.02			4,984,349.54	9.97	10.00%				募投资金
奈曼固边工程			2,858,222.00	2,858,222.00		-						企业自筹
合计	148,998,600	24,777,245.50	3,681,220.02	2,858,222.00	385,800.00	25,214,443.52			-	-		

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,113,238.12	1,113,238.12
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,113,238.12	1,113,238.12
二、累计折旧		
1. 期初余额	625,745.54	625,745.54
2. 本期增加金额	133,254.91	133,254.91
(1) 计提	133,254.91	133,254.91
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	759,000.45	759,000.45
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	354,237.67	354,237.67
2. 期初账面价值	487,492.58	487,492.58

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	143,909,355.21	18,107,202.37	162,016,557.58
2. 本期增加金额	25,722,773.86	985,152.77	26,707,926.63
(1) 购置	19,749,511.25	985,152.77	20,734,664.02
(2) 投资性房地产 转入	5,973,262.61		5,973,262.61
3. 本期减少金额	11,164,319.41		11,164,319.41
(1) 转入投资性房 地产	11,164,319.41		11,164,319.41
4. 期末余额	158,467,809.66	19,092,355.14	177,560,164.80
二、累计摊销			
1. 期初余额	34,467,914.79	12,521,405.12	46,989,319.91
2. 本期增加金额	4,862,699.94	642,830.10	5,505,530.04
(1) 计提	1,906,686.88	642,830.10	2,549,516.98
(2) 投资性房地 产转入	2,956,013.06		2,956,013.06
3. 本期减少金额	1,936,079.52		1,936,079.52
(1) 转入投资性房 地产	1,936,079.52		1,936,079.52
4. 期末余额	37,394,535.21	13,164,235.22	50,558,770.43
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	121,073,274.45	5,928,119.92	127,001,394.37
2. 期初账面价值	109,441,440.42	5,585,797.25	115,027,237.67

(2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	4,264,959.68	正在办理中

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	227,992.02	289,721.91	43,022.08		474,691.85
合计	227,992.02	289,721.91	43,022.08		474,691.85

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	66,644,136.08	16,661,034.02	152,162.80	38,040.70
资产减值准备	41,606,371.56	10,401,592.89		
内部未实现交易	235,359.45	58,839.86		
预计负债	128,978.44	32,244.61		
租赁负债	320,677.11	80,169.28		
合计	108,935,522.64	27,233,880.66	152,162.80	38,040.70

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁资产	354,237.67	88,559.42		
合计	354,237.67	88,559.42		

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	108,614,845.53	27,153,711.38	152,162.80	38,040.70
递延所得税负债	33,560.56	8,390.14		

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	34,754,451.65	3,023,760.12
合计	34,754,451.65	3,023,760.12

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	4,637,719.03	329,195.42	
2025 年	3,902,509.48	425,599.61	
2026 年	11,345,197.06	1,157,728.82	
2027 年	2,819,021.37	903,969.11	
2028 年	7,147,054.96	207,267.16	
2029 年	4,902,949.75		
合计	34,754,451.65	3,023,760.12	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	2,148,659.35		2,148,659.35			
合计	2,148,659.35		2,148,659.35			

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	750,000.00	750,000.00	其他	旅游服务质量保证金	750,000.00	750,000.00	其他	旅游服务质量保证金
固定资产	2,542,111.57	1,810,900.97	其他	置换资产为查封资产	2,542,111.57	1,851,151.13	其他	置换资产为查封资产
合计	3,292,111.57	2,560,900.97	/		3,292,111.57	2,601,151.13	/	/

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	994,895,634.41	1,040,146,162.45
应付工程款	40,971,246.11	23,691,505.83
应付服务费	461,100.00	1,537,000.00
合计	1,036,327,980.52	1,065,374,668.28

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赤峰市鑫华文化置业有限公司	12,040,840.00	未办妥所购房屋产权证
合计	12,040,840.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租金	17,571,593.75	
合计	17,571,593.75	

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	51,607,751.43	65,297,603.63
储值卡	81,639,125.16	79,507,000.71
租金		12,739,494.66
合计	133,246,876.59	157,544,099.00

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	267,297,709.46	147,136,194.07	215,503,895.74	198,930,007.79
二、离职后福利-设定提存计划	7,372.90	19,707,795.28	19,130,127.93	585,040.25

合计	267,305,082. 36	166,843,989. 35	234,634,023. 67	199,515,048. 04
----	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	243,003,914. 26	126,725,287. 21	194,312,708. 39	175,416,493. 08
二、职工福利费	-30,795.20	1,628,044.87	1,585,358.47	11,891.20
三、社会保险费	-0.10	6,783,655.39	6,769,089.38	14,565.91
其中：医疗保险费	-0.10	6,544,844.79	6,530,342.86	14,501.83
工伤保险费		238,810.60	238,746.52	64.08
四、住房公积金	40,221.41	9,580,104.80	9,431,263.80	189,062.41
五、工会经费和职工教育经费	24,284,369.0 9	2,419,101.80	3,405,475.70	23,297,995.1 9
合计	267,297,709. 46	147,136,194. 07	215,503,895. 74	198,930,007. 79

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		14,852,122.4 1	14,849,339.95	2,782.46
2、失业保险费		465,674.81	465,173.34	501.47
3、企业年金缴费	7,372.90	4,389,998.06	3,815,614.64	581,756.32
合计	7,372.90	19,707,795.2 8	19,130,127.93	585,040.25

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	612,428.08	2,303,067.40
企业所得税	9,913,794.25	28,804.51
个人所得税	233,317.52	475,048.63
房产税	3,941,222.27	3,922,364.93
城市维护建设税	34,426.32	94,588.11
教育费附加	17,024.37	42,544.93
地方教育费附加	11,201.57	28,172.56
水利基金	460,185.03	466,577.47
印花税	95,750.40	222,114.48
其他	54,321.75	54,321.75
合计	15,373,671.56	7,637,604.77

其他说明：
无

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	41,778,979.03	37,880,686.54
合计	41,778,979.03	37,880,686.54

(2). 应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	23,115,426.14	21,604,758.18
代收代付款	4,013,605.58	4,785,919.66
往来款及其他	14,649,947.31	11,490,008.70
合计	41,778,979.03	37,880,686.54

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年内到期的租赁负债	165,673.20	244,321.76
合计	165,673.20	244,321.76

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	336,650.84	487,311.48
减：未确认融资费用	15,973.73	25,897.37
一年内到期的租赁负债	165,673.20	244,321.76
合计	155,003.91	217,092.35

其他说明：

无

48、长期应付款**项目列示**适用 不适用**长期应付款**适用 不适用**专项应付款**适用 不适用**49、长期应付职工薪酬**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼		128,978.42	根据(2024)内09民终335号判决书,乌兰察布新华支付原告辛跃荣欠款205,537.48元并给付利息
合计		128,978.42	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益**递延收益情况**适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	291,510,817.28	5,701,131.47	16,785,595.16	280,426,353.59	政府拨入
合计	291,510,817.28	5,701,131.47	16,785,595.16	280,426,353.59	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	353,523,000.00						353,523,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	877,096,632.62			877,096,632.62
合计	877,096,632.62			877,096,632.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价								

值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	302,777.34	- 19,164.32				19,164.32		- 283,613.02
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减								

值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	- 302,777.34	19,164.32				19,164.32		- 283,613.02
其他综合收益合计	- 302,777.34	19,164.32				19,164.32		- 283,613.02

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	178,624,509.64			178,624,509.64
合计	178,624,509.64			178,624,509.64

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,163,409,484.80	932,123,055.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,163,409,484.80	932,123,055.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	121,704,759.86	314,820,341.88
减：提取法定盈余公积		30,505,463.07
应付普通股股利	159,584,580.45	53,028,450.00
期末未分配利润	1,125,529,664.21	1,163,409,484.80

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	765,271,766.94	454,605,777.68	799,103,236.31	474,884,092.56
其他业务	24,712,643.10	5,773,052.62	22,080,007.35	4,974,364.63
合计	789,984,410.04	460,378,830.30	821,183,243.66	479,858,457.19

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	内蒙古自治区内-分部		内蒙古自治区外-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
教材图书	185,078,024.85	121,774,833.17	25,410.38	16,262.64	185,103,435.23	121,791,095.81
一般图书	553,706,717.72	312,395,914.95			553,706,717.72	312,395,914.95
教育装备及文化用品	26,461,613.99	20,418,766.92			26,461,613.99	20,418,766.92
经营租赁及物业管理	24,712,643.10	5,773,052.62			24,712,643.10	5,773,052.62

按商品转让的时间分类						
某一时点确认	765,246,356.56	454,589,515.04	25,410.38	16,262.64	765,271,766.94	454,605,777.68
某一时段内确认	24,712,643.10	5,773,052.62			24,712,643.10	5,773,052.62
合计	789,958,999.66	460,362,567.66	25,410.38	16,262.64	789,984,410.04	460,378,830.30

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62. 税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

房产税	5,942,006.34	2,287,925.06
车船税	15,817.20	15,678.20
土地使用税	975,846.86	761,860.22
城市维护建设税	159,423.93	154,071.89
教育费附加	74,239.46	70,578.23
地方教育费附加	46,619.33	47,066.42
水利基金	14,241.81	28,543.35
印花税	272,335.49	265,662.13
文化事业建设费		322.52
合计	7,500,530.42	3,631,708.02

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	87,397,837.81	82,924,089.27
广告宣传费	1,067,489.34	3,388,359.45
包装费	178,459.03	802,744.62
其他	1,088,898.27	948,780.67
合计	89,732,684.45	88,063,974.01

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,666,863.56	73,902,370.53
折旧摊销费	24,543,734.05	19,112,143.26
装修/修理费	3,806,300.03	4,514,451.98
办公费	4,950,755.88	4,905,957.42
咨询服务费	1,036,098.61	2,745,134.86
资产租赁费及物业费	3,702,176.42	3,027,623.03
差旅费	1,985,352.08	2,479,274.75
业务招待费	937,108.34	1,019,942.63
通讯及会议费	472,626.04	
其他	1,921,751.08	3,228,581.19
合计	119,022,766.09	114,935,479.65

其他说明：

无

65、研发费用

□适用 √不适用

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,923.64	16,550.26
其中：租赁负债利息费用	9,923.64	16,550.26
减：利息收入	8,331,258.83	11,917,734.85
银行手续费	560,325.36	590,784.31
合计	-7,761,009.83	-11,310,400.28

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	16,785,595.16	12,466,605.85
其中：递延收益中与资产相关的政府补助	11,266,945.29	7,456,758.08
直接计入当期损益的政府补助	5,518,649.87	5,009,847.77
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	103,126.63	89,038.01
其中：个税扣缴税款手续费	103,126.63	89,038.01
合计	16,888,721.79	12,555,643.86

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	16,524,061.76	12,721,461.87
合计	16,524,061.76	12,721,461.87

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	7,429,400.00	-2,109,666.78
合计	7,429,400.00	-2,109,666.78

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,204,740.84	-4,554,162.38
其他应收款坏账损失	-6,691,381.63	-217,073.59
合计	-10,896,122.47	-4,771,235.97

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,681,565.73	-8,054,177.29
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-12,681,565.73	-8,054,177.29

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-33,454.74	97,303.09
合计	-33,454.74	97,303.09

其他说明：

适用 不适用**74、营业外收入**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	444,370.74	90,153.59	444,370.74
合计	444,370.74	90,153.59	444,370.74

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,635.95	25,945.88	1,635.95
对外捐赠	391,600.66	106,250.30	391,600.66
其他	321,494.77	108,085.09	321,494.77
合计	714,731.38	240,281.27	714,731.38

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	43,223,687.02	11,149.25
递延所得税费用	-27,107,280.54	-2,973.03
合计	16,116,406.48	8,176.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**77、其他综合收益**适用 不适用

详见附注

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	25,050,387.00	18,281,979.05
利息收入	8,331,258.83	11,917,734.85
政府补助	5,701,131.47	15,009,847.77
往来款	975,177.36	
个税返还	103,126.63	89,038.02
保证金及押金	4,005,588.45	
其他	444,370.74	90,153.58
合计	44,611,040.48	45,388,753.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
装修、修理费	3,806,300.03	4,514,451.98
办公费	4,950,755.88	4,905,957.42
咨询服务费	1,036,098.61	2,745,134.86
资产租赁及物业费	3,702,176.42	3,027,623.03
广告宣传费	1,067,489.34	3,388,359.45
差旅费	1,985,352.08	2,479,274.75
包装费	178,459.03	802,744.62
业务招待费	937,108.34	1,019,942.63
通讯及会议费	472,626.04	
支付的往来款		517,668.66
支付的保证金	2,415,602.10	4,011,081.31
其他	6,559,358.90	6,664,502.13
合计	27,111,326.77	34,076,740.84

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收回	1,468,000,000.00	1,444,770,000.00
理财产品利息	25,404,712.45	12,721,461.87

收到的重要的投资活动有关的现金说明
无

支付的重要的投资活动有关的现金
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,668,000,000.00	1,558,880,000.00
装修项目	2,401,533.40	2,727,473.08
募投项目	3,636,384.23	6,979,165.34

支付的重要的投资活动有关的现金说明
无

收到的其他与投资活动有关的现金
适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金
适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金
适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债付款额	150,660.64	221,447.11
合计	150,660.64	221,447.11

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

筹资活动产生的各项负债变动情况
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利			159,584,580.45	159,584,580.45		

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	121,954,882.10	156,285,049.95
加：资产减值准备	12,681,565.73	8,054,177.29
信用减值损失	10,896,122.47	4,771,235.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,173,946.74	21,496,537.71
使用权资产摊销	133,254.91	143,871.73
无形资产摊销	2,549,516.98	2,396,505.87
长期待摊费用摊销	43,022.08	5,560.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	33,454.74	-97,303.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,635.95	25,945.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-7,429,400.00	2,109,666.78
财务费用（收益以“-”号填列）	33,804.22	16,550.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,524,061.76	-12,721,461.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,115,670.68	-2,973.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,390.14	
存货的减少（增加以“-”号填列）	32,558,347.93	-2,898,177.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,314,728.43	-117,280,409.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-149,515,090.45	-4,680,410.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,831,007.33	57,624,365.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,186,535,385.37	1,363,944,770.74

减：现金的期初余额	1,563,965,389.27	1,448,633,122.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-377,430,003.90	-84,688,352.13

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,186,535,385.37	1,563,965,389.27
其中：库存现金	22,010.24	22,787.72
可随时用于支付的银行存款	1,186,459,888.54	1,563,894,374.19
可随时用于支付的其他货币资金	53,486.59	48,227.36
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,186,535,385.37	1,563,965,389.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
旅游服务质量保证金	750,000.00	750,000.00	使用受限
合计	750,000.00	750,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	67,159.12
其中：图格里克	31,412,123.48	0.002138	67,159.12
应收账款			30,589.92
其中：图格里克	14,307,726.85	0.002138	30,589.92

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

82、租赁**(1) 作为承租人**

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 46,497.48(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	24,712,643.10	
合计	24,712,643.10	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
蒙新连锁	呼和浩特	50,000,000.00	呼和浩特	批发、零售	100.00		设立
教育科技	呼和浩特	30,000,000.00	呼和浩特	技术服务	100.00		设立
教育图书	呼和浩特	30,000,000.00	呼和浩特	批发、零售	100.00		设立
包头新华	包头	20,317,400.00	包头	批发、零售	100.00		设立
通辽新华	通辽	22,067,600.00	通辽	批发、零售	100.00		设立
赤峰新华	赤峰	20,264,300.00	赤峰	批发、零售	100.00		设立
现代物流	呼和浩特	25,000,000.00	呼和浩特	运输、仓储	100.00		设立
呼伦贝尔新华	呼伦贝尔	13,201,700.00	呼伦贝尔	批发、零售	100.00		设立
鄂尔多斯新华	鄂尔多斯	11,899,900.00	鄂尔多斯	批发、零售	100.00		设立
呼市新华	呼和浩特	10,595,000.00	呼和浩特	批发、零售	100.00		设立
万卷书	呼和浩特	10,000,000.00	呼和浩特	教育行业	100.00		设立
图书大厦	呼和浩特	10,000,000.00	呼和浩特	批发、零售	100.00		设立
乌兰察布新华	乌兰察布	9,140,400.00	乌兰察布	批发、零售	100.00		设立
锡林郭勒新华	锡林郭勒	8,540,300.00	锡林郭勒	批发、零售	100.00		设立
巴彦淖尔新华	巴彦淖尔	8,256,100.00	巴彦淖尔	批发、零售	100.00		设立
乌海新华	乌海	5,818,500.00	乌海	批发、零售	100.00		设立
兴安盟新华	兴安盟	5,412,800.00	兴安盟	批发、零售	100.00		设立
阿拉善新华	阿拉善	2,587,900.00	阿拉善	批发、零售	100.00		设立
文化传媒	呼和浩特	5,000,000.00	呼和浩特	批发、零售	51.00		设立
塔鸽塔	蒙古国	123,600,000.00	蒙古国	其他服务	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
旗县新华书店改扩建(固边)项目专项资金	93,390,566.46			3,893,820.95		89,496,745.51	与资产相关
新华现代文化产品物流基地建设专项资金	67,051,743.83			131,141.64		65,771,855.82	与资产相关
七进工程项目补助	40,730,071.16			1,690,321.44	44,481.60	39,084,231.32	与资产相关
“鸿雁悦读计划”文化工程专项资金	31,739,128.03			744,473.17		30,994,654.86	与资产相关

“互联网+智慧书城”建设项目专项资金	16,515,002.47			1,038,887.53	138,000.00	16,762,861.31	与资产相关
中俄文化广场项目建设专项资金	9,701,552.99			163,088.31		9,538,464.68	与资产相关
内蒙古研学教育综合实践示范基地项目专项资金	9,110,780.47			814,322.09		8,296,458.38	与资产相关
新闻出版社东风工程建设项目专项资金	4,061,529.23			380,839.21		3,680,690.02	与资产相关
鄂尔多斯新华大厦建设项目专项资金	5,224,166.67			95,000.00		5,129,166.67	与资产相关
新华流动售书站项目补助	2,446,964.96			169,677.66		2,277,287.30	与资产相关

阅旧知新书共享项目	1,967,600.00					1,967,600.00	与资产相关
呼市地区党政机关图书角建设运营经费补助	34,417.21			5,173.69		29,243.52	与资产相关
文化旅游商品传承创新专项资金	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
草原书屋数字阅读服务平台	600,000.00					600,000.00	与资产相关
新华数字影院建设专项资金	67,340.00					67,340.00	与资产相关
内蒙古新华书店升级改造专项资金	7,869,953.80			2,140,199.60		5,729,754.20	与资产相关
合计	291,510,817.28			11,266,945.29	182,481.60	280,426,353.59	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	11,266,945.29	7,456,758.08

与收益相关	5,518,649.87	5,009,847.77
-------	--------------	--------------

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

(1) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

A、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资、其同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

B、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中

控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额						
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年 以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款		1,036,327,980.52				1,036,327,980.52	1,036,327,980.52
其他应付款		41,778,979.03				41,778,979.03	41,778,979.03
租赁负债		180,660.74	92,995.05	92,995.05		366,650.84	320,677.11
合计		1,078,287,620.29	92,995.05	92,995.05		1,078,473,610.39	1,078,427,636.66

单位：元 币种：人民币

项目	上年年末余额						账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年 以上	未折现合同金额合计	
应付账款		1,064,423,568.28				1,064,423,568.28	1,064,423,568.28
其他应付款		37,880,686.54				37,880,686.54	37,880,686.54
租赁负债		301,321.38	92,995.05	92,995.05		487,311.48	461,414.11
合计		1,102,605,576.20	92,995.05	92,995.05		1,102,791,566.30	1,102,765,668.93

C、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

a、利率风险

本公司报告期末不存在银行借款，利率波动对公司净利润不产生影响。

b、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司报告期末仅存在塔鸽塔一家境外企业，且资产规模较小，汇率波动对本公司净利润影响较小。

c、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		1,409,429,400.00		1,409,429,400.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		1,409,429,400.00		1,409,429,400.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		1,409,429,400.00		1,409,429,400.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
3. 其他非流动金融资产		523,793.00		523,793.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		523,793.00		523,793.00
(1) 其他		523,793.00		523,793.00
持续以公允价值计量的资产总额		1,409,953,193.00		1,409,953,193.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
内蒙古新华控股有限公司	呼和浩特	投资管理	50,000.00	66.46	66.46

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是内蒙古自治区人民政府

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
内蒙古新华文化旅游开发有限公司	母公司的全资子公司
内蒙古出版集团有限责任公司	其他
内蒙古维力斯教育出版发行有限责任公司	其他
内蒙古人民出版社	其他
内蒙古教育出版社	其他
远方出版社(有限责任公司)	其他
内蒙古新华物业有限公司	其他
内蒙古华博项目管理有限公司	其他
内蒙古新华控股有限公司	其他
蒙新马业有限公司	其他
包头稀土高新区新时代新华幼儿园	其他

其他说明

原内蒙古出版集团有限责任公司副总经理王晓玲女士于 2024 年 4 月从该公司离任后担任本公司副总经理，从谨慎性原则考虑，公司将其上任（2024 年 4 月 8 日）后 12 个月与内蒙古出版集团有限责任公司发生的日常经营性交易认定为日常关联交易进行确认。内蒙古维力斯教育出版发行有限责任公司为内蒙古出版集团有限责任公司持股 100%的孙公司，内蒙古人民出版社的举办单位为内蒙古出版集团有限责任公司，内蒙古教育出版社为内蒙古出版集团有限责任公司持股 100%的子公司，远方出版社(有限责任公司)为内蒙古出版集团有限责任公司持股 100%的子公司。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
内蒙古出版集团有限责任公司	图书	11,558,024.60	75,600,000.00	否	
内蒙古人民出版社	图书	5,598,306.48	23,620,000.00	否	
内蒙古维力斯教育出版发行有限责任公司	图书	23,083,135.78	55,710,000.00	否	
内蒙古新华文化旅游开发有限公司	图书	6,585.00	100,000.00	否	
远方出版社(有限责任公司)	图书	102,934.20	4,100,000.00	否	
内蒙古教育出版社	图书	3,421,506.33	4,100,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
包头稀土高新区新时代幼儿园	图书	43,502.60	
内蒙古出版集团有限责任公司	图书	3,915.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
内蒙古华博项目管理有限公司	出租房屋		156,103.86
蒙新马业有限公司	出租房屋	10,799.25	10,799.25
内蒙古新华文化旅游开发有限公司	出租房屋	29,620.92	29,620.92
内蒙古新华控股有限公司	出租房屋	54,799.38	54,799.38

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
内蒙古华博项目管理有限公司	承租房屋					84,413.16	81,954.53	3,287.80	7,370.54		

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	包头稀土高新区新时代幼儿园	116,018.15	5,800.91		
预付款项					
	内蒙古人民出版社	24,435.12		23,713.29	
	内蒙古维力斯教育出版发行有限责任公司	8,221.50		11,325.12	
	远方出版社(有限责任公司)	85,516.13		15,233.92	

注：内蒙古人民出版社、内蒙古维力斯教育出版发行有限责任公司、远方出版社(有限责任公司)于2024年4月为内蒙新华新增的关联方。

(2). 应付项目适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	内蒙古出版集团有限责任公司	75,626,394.92	79,342,163.17
	内蒙古教育出版社	5,613,761.33	7,812,295.67
	内蒙古人民出版社	20,330,522.50	19,083,893.06
	内蒙古维力斯教育出版发行有限责任公司	96,901,884.89	62,213,374.49
	远方出版社(有限责任公司)	1,255,809.47	1,164,219.91
其他应付款			
	蒙新马业有限公司	10,000.00	10,000.00
	内蒙古新华文化旅游开发有限公司		10,000.00
	内蒙古新华控股有限公司	10,000.00	10,000.00
	内蒙古华博项目管理有限公司	84,413.16	
	内蒙古人民出版社	481.20	
	内蒙古新华物业有限公司	158,568.51	

注：内蒙古出版集团有限责任公司、内蒙古教育出版社、内蒙古人民出版社、内蒙古维力斯教育出版发行有限责任公司、远方出版社(有限责任公司) 于 2024 年 4 月为内蒙新华新增的关联方。

(3). 其他项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 3 个报告分部，分别为：教材分部、一般图书分部、教育装备及文化用品分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

(2). 报告分部的财务信息适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	教材分部	一般图书分部	教育装备及文化用品分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	185,103,435.23	553,706,717.72	26,461,613.99		765,271,766.94
主营业务成本	121,791,095.81	312,395,914.95	20,418,766.92		454,605,777.68

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用

8、其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	266,526,040.10	289,629,887.35
1 年以内小计	266,526,040.10	289,629,887.35
1 至 2 年	2,787.25	2,816,717.89
2 至 3 年	1,802,155.53	12,710.46
3 至 4 年	10,786.06	136,590.90
4 至 5 年	136,590.90	570,333.61
5 年以上	396,960.70	393,120.70
减：坏账准备	1,348,860.91	1,121,303.30
合计	267,526,459.63	292,438,057.61

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										

按组合计提坏账准备	268,875,320.54	100.00	1,348,860.91	0.50	267,526,459.63	293,559,360.91	100.00	1,121,303.30	0.38	292,438,057.61
其中：										
组合1：合并范围内关联方	264,231,316.49	1.73			264,231,316.49	291,313,844.14	99.24			291,313,844.14
组合2：除组合1以外应收账款	4,644,004.05	100.00	1,348,860.91	29.05	3,295,143.14	2,245,516.77	0.76	1,121,303.30	74.47	1,124,213.47
合计	268,875,320.54	100.00	1,348,860.91	0.50	267,526,459.63	293,559,360.91	100.00	1,121,303.30	0.38	292,438,057.61

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合2：除组合1以外应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,294,723.61	114,736.19	5.00

1 至 2 年	2,787.25	557.45	20.00
2 至 3 年	1,802,155.53	720,862.21	40.00
3 至 4 年	10,786.06	6,471.64	60.00
4 至 5 年	136,590.90	109,272.72	80.00
5 年以上	396,960.70	396,960.70	100.00
合计	4,644,004.05	1,348,860.91	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,121,303.30	227,557.61				1,348,860.91
合计	1,121,303.30	227,557.61				1,348,860.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古博文天一文化传媒有限公司	913,615.23		913,615.23	0.34	45,680.76
内蒙古中创新型材料有限责任公司	609,642.18		609,642.18	0.23	243,856.87
内蒙古启源芯动力科技有限公司	480,629.83		480,629.83	0.18	24,031.49
呼和浩特市文化旅游投资集团有限公司	445,551.70		445,551.70	0.17	22,277.59
蒙晟建设有限公司	251,594.91		251,594.91	0.09	12,579.75
合计	2,701,033.85		2,701,033.85	1.00	348,426.46

其他说明
无

其他说明：
适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	557,039,634.25	435,785,604.55
合计	557,039,634.25	435,785,604.55

其他说明：
适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	549,051,455.14	435,525,536.57
1 年以内小计	549,051,455.14	435,525,536.57
1 至 2 年	7,884,926.04	229,068.84
2 至 3 年	229,068.84	87,989.99
3 至 4 年	85,989.99	95,210.31
4 至 5 年	95,210.31	72,370.63
5 年以上	571,622.68	500,457.05
小计	557,918,273.00	436,510,633.39

减：坏账准备	878,638.75	725,028.84
合计	557,039,634.25	435,785,604.55

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	556,185,198.64	434,954,750.46
代垫款	1,474,836.58	1,343,568.55
保证金及押金	86,347.58	95,447.58
往来款及其他	123,481.60	9,381.60
职工借款及备用金	48,408.60	107,485.20
合计	557,918,273.00	436,510,633.39

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	725,028.84			725,028.84
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-0.05	0.05		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	114,069.00	39,540.91		153,609.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	839,097.79	39,540.96		878,638.75

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	725,028.84	153,609.91				878,638.75
合计	725,028.84	153,609.91				878,638.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
赤峰新华	146,702,400.68	26.29	内部往来款	1年以内	
包头新华	97,135,385.77	17.41	内部往来款	1年以内	
鄂尔多斯新华	65,299,999.81	11.70	内部往来款	1年以内	
呼伦贝尔新华	49,399,105.47	8.85	内部往来款	1年以内	
呼市新华	46,664,076.20	8.36	内部往来款	1年以内	
合计	405,200,967.93	72.61	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	302,549,502.07		302,549,502.07	292,549,502.07		292,549,502.07
对联营、合营企业投资						
合计	302,549,502.07		302,549,502.07	292,549,502.07		292,549,502.07

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
蒙新连锁	50,000,000.00			50,000,000.00		
教育科技	30,000,000.00			30,000,000.00		
教育图书	30,000,000.00			30,000,000.00		
包头新华	27,215,002.07			27,215,002.07		
通辽新华	22,067,600.00			22,067,600.00		
赤峰新华	20,264,300.00			20,264,300.00		
现代物流	15,000,000.00	10,000,000.00		25,000,000.00		
呼伦贝尔新华	13,201,700.00			13,201,700.00		
鄂尔多斯新华	11,899,900.00			11,899,900.00		
呼市新华	10,595,000.00			10,595,000.00		
万卷书	10,000,000.00			10,000,000.00		
图书大厦	10,000,000.00			10,000,000.00		
乌兰察布新华	9,140,400.00			9,140,400.00		
锡林郭勒新华	8,540,300.00			8,540,300.00		
巴彦淖尔新华	8,256,100.00			8,256,100.00		
乌海新华	5,818,500.00			5,818,500.00		
兴安盟新华	5,412,800.00			5,412,800.00		
阿拉善新华	2,587,900.00			2,587,900.00		
文化传媒	2,550,000.00			2,550,000.00		
合计	292,549,502.07	10,000,000.00		302,549,502.07		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,145,687.38	126,194,414.62	215,619,934.56	199,130,298.49
其他业务	4,063,595.45	2,098,908.45	4,338,185.42	1,601,651.81
合计	143,209,282.83	128,293,323.07	219,958,119.98	200,731,950.30

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	内蒙古自治区内-分部		内蒙古自治区外-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
教材图书	92,988,383.45	78,825,519.09	25,410.38	16,262.64	93,013,793.83	78,841,781.73
一般图书	46,131,893.55	47,352,632.89			46,131,893.55	47,352,632.89
经营租赁	4,063,595.45	2,098,908.45			4,063,595.45	2,098,908.45
按商品转让的时间分类						
在某一时点确认	139,120,277.00	126,178,151.98	25,410.38	16,262.64	139,145,687.38	126,194,414.62
在某一时段内确认	4,063,595.45	2,098,908.45			4,063,595.45	2,098,908.45
合计	143,183,872.45	128,277,060.43	25,410.38	16,262.64	143,209,282.83	128,293,323.07

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	355,655,448.75	311,478,076.32
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	16,524,061.76	12,721,461.87
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	372,179,510.51	324,199,538.19

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
----	----	----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-33,454.74	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	11,266,945.29	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	23,953,461.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-270,360.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,076,884.71	
小计	57,993,476.38	
减：所得税影响额	8,548,151.74	
少数股东权益影响额（税后）	100.83	
合计	49,445,223.81	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,973,758.08	以前年度按税法规定缴纳企业所得税后确认递延所得税对本期损益的影响金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	103,126.63	个税返还金额

其他说明

√适用 □不适用

根据财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税[2019]16号）规定，为进一步深化文化体制改革，继续推进国有经营性文化事业单位转企改制，继续执行免征企业所得税，执行期限为2019年1月1日至2023年12月31日。2024年1月1日起，内蒙新华不再享受企业所得税免税政策，“其他符合非经常性损益定义的损益项目”中22,973,758.08元为以前年度按税法规定缴纳企业所得税后确认递延所得税对本期损益的影响金额，103,126.63元为个税返还金额。

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.62	0.34	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.74	0.20	

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

董事长：秦建平

董事会批准报送日期：2024年8月27日

修订信息

□适用 √不适用