

Quy Nhơn, ngày 17 tháng 10 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty CP Sách và thiết bị Bình Định thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý III/năm 2024 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty CP Sách và thiết bị Bình Định

- Mã chứng khoán: BDB
- Địa chỉ: 219 Nguyễn Lữ - P. Ngô Mây - TP Quy Nhơn - Tỉnh Bình Định
- Điện thoại liên hệ/Tel: 0256 3522645 Fax: 0256 3522853
- Email:sachthietbibd@gmail.com Website: sachthietbibinhdinh.com.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý III/năm 2024

☒ BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

☐ BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

☐ BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☒ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☒ Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

☐ Có

☒ Không

Vấn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☒ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

☐ Có

☒ Không

Vấn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☒ Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 17/10//2024 tại đường dẫn: sachthietbibinhdinhh.com.vn

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm 2022.

Trường hợp TCNY có giao dịch đề nghị báo cáo đầy đủ các nội dung sau:

- Nội dung giao dịch: không có

- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất): không có

- Ngày hoàn thành giao dịch: không có

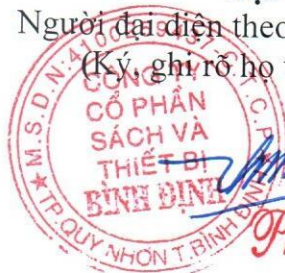
Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBBT
(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)

Tài liệu đính kèm:

- BCTC quý III/2024



GIAM ĐỐC

Phạm Đình Chuẩn

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM
CÔNG TY CP SÁCH VÀ THIẾT BỊ BÌNH ĐỊNH

Mã số thuế: 4100259437

--- oOo ---

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2024

NOI NHẬN: CBTT

GỒM CÁC BIỂU

1. Bảng cân đối kế toán:
2. Kết quả hoạt động kinh doanh:
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ:
4. Bản thuyết minh báo cáo tài chính:

Mẫu số B 01-DN
Mẫu số B 02-DN
Mẫu số B 03-DN
Mẫu số B 09-DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý III năm 2024

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			Số cuối quý	Số đầu năm
A-TÀI SẢN N. HẠN	100			
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	33.892.693.662	15.307.826.225
1. Tiền :	111		1.429.706.631	705.533.145
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.429.706.631	705.533.145
II.Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	1.500.000.000	
1.Chứng khoán kinh doanh	121			
2.Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*)	122			
3.Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1.500.000.000	
III.Các khoản phải thu ngắn hạn:	130	V.3	7.783.306.509	2.408.987.700
1.Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		7.499.260.633	2.280.187.203
2.Trả trước cho người bán ngắn hạn	132			
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	331.420.788	177.771.409
7.Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.6	(47.374.912)	(48.970.912)
8.Tài sản thiếu chờ xử	139		-	
IV.Hàng tồn kho	140	V.7	23.143.162.667	12.141.259.188
1.Hàng tồn kho	141		23.314.481.413	12.312.577.934
2.Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(171.318.746)	(171.318.746)
V.Tài sản ngắn hạn khác	150	V.13a	36.517.855	52.046.192
1.Chỉ phí trả trước ngắn hạn	151		10.949.553	30.501.583
2.Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V17	25.568.302	21.544.609
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B.TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4.099.348.122	4.354.136.487
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi(*)	219			
II. Tài sản cố định	220	V.9	3.894.506.251	4.048.071.388

1. Tài sản cố định hữu hình	221		966.850.403	1.059.868.337
- Nguyên giá	222		6.317.629.279	6.317.629.279
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(5.350.778.876)	(5.257.760.942)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	2.927.655.848	2.988.203.051
- Nguyên giá	228		4.038.215.400	4.038.215.400
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.110.559.552)	(1.050.012.349)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	231			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240			
1. Chi phí SX, KD dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư và công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn(*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
V. Tài sản dài hạn khác	260		204.841.871	306.065.099
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13b	204.841.871	306.065.099
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		37.992.041.784	19.661.962.712
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		24.634.473.375	5.917.817.064
I. Nợ ngắn hạn	310		24.634.473.375	5.917.817.064
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	23.000.215.726	996.209.586
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		538.238.590	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	345.906.437	144.618.358
4. Phải trả người lao động	314			
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	781.024	3.901.947
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.20	59.690.910	99.190.909
9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	V.19a	211.220.141	284.975.334
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	468.865.760	4.282.000.000
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		9.554.787	106.920.930
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả dài hạn người bán dài hạn	331			

2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.19b		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		13.357.568.409	13.744.145.648
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22a	13.357.568.409	13.744.145.648
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.22b	11.264.740.000	11.264.740.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		11.264.740.000	11.264.740.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.22e	1.065.008.599	1.017.853.344
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp lại doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.027.819.810	1.461.552.304
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		447.200.492	518.447.197
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		580.619.318	943.105.107
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300 + 400)	440		37.992.041.784	19.661.962.712

Người lập biểu



Đoàn Thị Lệ Kiều

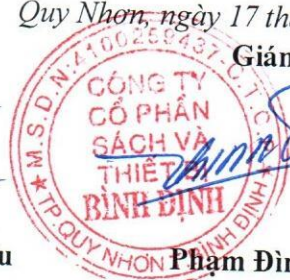
Kế toán trưởng



Đoàn Thị Lệ Kiều

Quy Nhơn, ngày 17 tháng 10 năm 2024

Giám đốc



Phạm Đình Thuần

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý III năm 2024

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1.Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VII.1	27.554.547.125	20.190.480.564	56.990.545.843	51.568.805.118
2.Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VII.2	-	14.097.560	6.520.930	14.854.060
3- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV	10		27.554.547.125	20.176.383.004	56.984.024.913	51.553.951.058
4- Giá vốn hàng bán	11	VII.3	25.495.566.376	18.247.733.478	52.516.468.593	46.668.349.339
5-Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		2.058.980.749	1.928.649.526	4.467.556.320	4.885.601.719
6- Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	11.169.305	10.166.523	11.476.560	20.859.760
7- Chi phí tài chính	22	VII.5	8.621.218	78.360.998	119.620.229	318.355.401
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		8.621.218	78.360.998	119.620.229	318.355.401
8- Chi phí bán hàng	25	VII.8	991.354.489	803.922.671	2.027.277.373	2.012.512.110
9- Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		676.356.836	644.186.331	1.646.639.464	1.635.931.422
10- Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		393.817.511	412.346.049	685.495.814	939.662.546
11- Thu nhập khác	31	VII.6	16.067.918	4.252	90.236.029	112.769.218
12- Chi phí khác	32	VII.7	16.116.015	1.800.523	34.631.307	48.092.898
13- Lợi nhuận khác (40 = 31- 32)	40		(48.097)	(1.796.271)	55.604.722	64.676.320
			-		-	
14- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		393.769.414	410.549.778	741.100.536	1.004.338.866
15- Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		79.409.111	82.369.021	160.481.218	210.836.978
16- Chi phí thuế TNDN hoãn lại			-		-	
17- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51)	60		314.360.303	328.180.757	580.619.318	793.501.888
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Quy Nhơn, ngày 17 tháng 10 năm 2024

Giám đốc


Đoàn Thị Lệ Kiều


Đoàn Thị Lệ Kiều


Phạm Đình Thuần

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý III năm 2024

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2		3	4
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		46.420.262.260	44.521.413.328
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(37.945.382.055)	(39.750.142.699)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(2.076.119.494)	(2.455.827.519)
4. Tiền chi trả lãi vay	4		(117.670.426)	(294.748.770)
5. Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5		(63.132.451)	(228.104.493)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		1.992.483.297	1.674.592.275
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(1.285.026.765)	(1.394.213.066)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		6.925.414.366	2.072.969.056
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ của đơn vị khác	23		(1.500.000.000)	(1.100.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	1.100.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		11.476.560	10.496.507
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1.488.523.440)	10.496.507
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		13.908.589.359	37.702.347.371
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(17.721.723.599)	(38.897.028.761)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(899.583.200)	(1.131.746.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(4.712.717.440)	(2.326.427.890)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		724.173.486	(242.962.327)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		705.533.145	754.196.181
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	PL"			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70		1.429.706.631	511.233.854

Người lập biểu

Đoàn Thị Lệ Kiều

Quy Nhơn, ngày 17 tháng 10 năm 2024
Kế toán trưởng Giám đốc

Đoàn Thị Lệ Kiều
Phạm Đình Thuận

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2024

I - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- a - Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần
- b - Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất và thương mại
- c - Ngành nghề kinh doanh: Mua bán sách giáo khoa, sách các loại, văn hóa phẩm, văn phòng phẩm, vật phẩm văn hóa; Sản xuất và mua bán thiết bị dạy học, dạy nghề, thiết bị điện tử, công nghệ thông tin, thiết bị viễn thông và thiết bị văn phòng; Sản xuất và mua bán bao bì, sản phẩm gỗ dân dụng và công nghiệp; Xuất nhập khẩu máy móc, thiết bị, vật tư, đồ gỗ và thiết bị giáo dục; In lụa; Khách sạn; Nhà hàng, quán ăn, hàng ăn uống
- d - Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường : 1 năm (12 tháng)

II - Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

- a - Kỳ kế toán : bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm
- b - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: đồng Việt Nam

III - Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

- 1 - Chế độ kế toán áp dụng: Thông tư 200/2014/TT-BTC- BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC
- 2 - Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: Chúng tôi đảm bảo tuân thủ chuẩn mực và chế độ Kế toán Việt Nam

IV - Các chính sách kế toán áp dụng

- 4 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và tiền đang chuyển. Đồng tiền được sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VNĐ)
- 6 - Nguyên tắc ghi nợ phải thu: Các khoản phải thu trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác
- Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng
- 7 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho hàng tồn kho: Theo giá bình quân gia quyền
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên
- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Căn cứ vào giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc của hàng tồn kho vào thời điểm cuối kỳ kế toán.
- 8 - Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:
 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình; thuê tài chính); Theo nguyên giá
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính). PP khấu hao theo đường thẳng, Tỷ lệ khấu hao phù hợp với Quyết định số 206/2003/QĐ/BTC ngày 12/12/2003 của Bộ Tài chính.
- Mức khấu hao TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất: Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất thực hiện khấu hao theo thời hạn giao đất.

11 - Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của một hay nhiều niên độ kế toán.

12 - Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: Các khoản phải trả ghi nhận cho số tiền phải trả cho từng đối tượng và số tiền phải trả cho từng đối tượng phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hoá và dịch vụ phục vụ cho

14 - Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay trong giai đoạn đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình hoàn thành thì chi phí đi vay được tính vào chi phí tài chính trong năm.

Tất cả chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm khi phát sinh.

19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu.

+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: được xác định bằng tổng lợi nhuận sau khi trừ đi thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Lợi nhuận thuần sau thuế được trích lập các quỹ và chia cổ tức cho cổ đông được thực hiện theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông.

20 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và thu nhập khác được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích tế và có thể xác định được một cách chắc chắn.

21 - Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm:

- Giảm giá hàng bán

- Hàng bán bị trả lại

22 - Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu

23 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: Ghi nhận đầy đủ chi phí lãi vay

24 - Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp: Là tổng chi phí phát sinh trong kỳ

25 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại. Thuế TNDN áp dụng theo quy định hiện hành là 20%

V - Thông tư bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

(Đơn vị tính: đồng VN)

1 - Tiền	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị sổ sách	Giá gốc	Giá trị sổ sách
- Tiền mặt		593.668.677		259.468.774
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		836.037.954		446.064.371
- Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn 1 tháng				
Cộng		1.429.706.631		705.533.145
2 - Các khoản đầu tư tài chính	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị sổ sách	Giá gốc	Giá trị sổ sách
b Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	1.500.000.000	1.500.000.000	-	-
b1 Ngắn hạn	-	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	1.500.000.000	1.500.000.000	-	-
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
Cộng	1.500.000.000	1.500.000.000	-	-
3 - Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị sổ sách	Giá gốc	Giá trị sổ sách
a Phải thu của khách hàng ngắn hạn		7.499.260.633		2.280.187.203
- Phan Hoàng Tâm		464.479.526		493.562.023
- Trần Văn Hải		201.408.020		-
- Mai Thị Ngọc Nga		3.784.706.408		858.310.140
- Võ Thị Cẩm Liên		668.783.871		118.689.580
- Cty CP PHS TP HCM		349.209.550		-

- Phải thu khác	2.663.928.684	809.625.460
c Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		

4 - Phải thu khác		Cuối kỳ		Đầu năm	
		Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a Ngắn hạn		331.420.788	-	177.771.409	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia					
- Phải thu người lao động		331.420.788		177.771.409	
- Phải thu khác		-		-	
b Dài hạn		-		-	
- Phải thu Công đoàn Công ty		-		-	

5 - Tài sản thiếu chờ xử lý		Cuối kỳ		Đầu năm	
		Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a Tiền					
b Hàng tồn kho			-		
c TSCĐ					
d Tài sản khác					

6 - Nợ xấu		Cuối kỳ		Đầu năm	
		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu khó đòi		47.374.912		78.743.881	
Trong đó:					
- Bà Nguyễn thị Liễu - Tây Sơn		47.374.912		48.970.912	
- Các đối tượng khác		-		-	

7 - Hàng tồn kho		Cuối năm		Đầu năm	
		Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi trên đường					
- Nguyên liệu, vật liệu		40.277.372		82.590.635	
- Công cụ, dụng cụ		2.996.696		4.650.726	
- Chi phí SX, KD dở dang		-		-	
- Thành phẩm		3.694.837	-	29.085.698	
- Hàng hóa		23.267.512.508	171.318.746	12.196.250.875	171.318.746
- Hàng gửi đi bán					
- Hàng hóa kho bảo thuế					
Tổng cộng		23.314.481.413	171.318.746	12.312.577.934	171.318.746

9 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Trang 4

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Nhóm tài sản cố định					
	Nhà cửa	Máy móc,	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
.Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	5.165.510.188		1.152.119.091	0	-	6.317.629.279
- Mua trong năm					-	-
- Đầu tư XDCB hoàn thành					-	-
- Tăng khác	-				-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-				-	-
- Thanh lý, nhượng bán				-	-	-
- Giảm khác					-	-
Số dư cuối kỳ	5.165.510.188	0	1.152.119.091	0	-	6.317.629.279
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	4.467.177.440		852.595.458	-	-	5.319.772.898
- Khấu hao trong kỳ	12.285.750		18.720.228		-	31.005.978
- Tăng khác					-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					-	-
- Thanh lý, nhượng bán					-	-
- Giảm khác					-	-
Số dư cuối kỳ	4.479.463.190	0	871.315.686	0	0	5.350.778.876
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu kỳ	698.332.748	0	299.523.633	0	0	997.856.381
- Tại ngày cuối kỳ	686.046.998	0	280.803.405	0	0	966.850.403

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:

0

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

4.235.261.901

10 - Tăng , giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hiệu	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu quý	3.988.215.400	50.000.000				4.038.215.400
- Mua trong năm				-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp		-		-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh		-		-	-	-
- Tăng khác		-		-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán		-		-	-	-
Số dư cuối kỳ	3.988.215.400	50.000.000	-	-	-	4.038.215.400
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu quý	1.040.377.151	50.000.000				1.090.377.151
- Khấu hao trong kỳ	20.182.401	-			-	20.182.401
- Thanh lý, nhượng bán					-	-
- Giảm khác					-	-
Số dư cuối kỳ	1.060.559.552	50.000.000	-	-	-	1.110.559.552
Giá trị còn lại của TSCĐVH						
- Tại ngày đầu quý	2.947.838.249	-	-	-	-	2.947.838.249
- Tại ngày cuối quý	2.927.655.848	-	-	-	-	2.927.655.848

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

13 - Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng
- Chi phí đi vay
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn)

Cuối kỳ

Đầu năm

10.949.553

30.501.583

b) Dài hạn

- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Các khoản khác

204.841.871

306.065.099

Cộng**215.791.424****336.566.682****14 - Tài sản khác**

a) Ngắn hạn

b) Dài hạn

Cuối kỳ

Đầu năm

15 - Vay và nợ thuê tài chính

- Vay ngắn hạn
- Nợ dài hạn đến hạn trả

468.865.760

4.282.000.000

Cộng**468.865.760****4.282.000.000****16 - Phải trả người bán**

Cuối kỳ

Đầu năm

Giá trị

Số có khả
năng trả nợ

Giá trị

Số có khả
năng trả nợ

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

23.000.215.726**23.000.215.726****996.209.586****996.209.586**

- Công ty CP Đầu tư và PT Giáo dục Đà Nẵng

3.658.305.815

3.658.305.815

17.492.345

17.492.345

- Công ty CP Sách và TBGD Miền Trung

15.540.760.498

15.540.760.498

-

-

- Công ty CPĐVXB Giáo dục Đà Nẵng

1.166.610.000

1.166.610.000

227.518.000

227.518.000

- Phải trả cho các đối tượng khác

2.634.539.413

2.634.539.413

751.199.241

751.199.241

b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

Cộng**23.000.215.726****23.000.215.726****996.209.586****996.209.586**

d) Phải trả người bán là các bên liên quan

- Công ty CP đầu tư và PT GD Đà Nẵng

3.658.305.815

3.658.305.815

17.492.345

17.492.345

- Công ty CP Sách Giáo dục Đà Nẵng

88.398.284

88.398.284

64.283.134

64.283.134

- Công ty CP Sách và Thiết bị Miền Trung

15.540.760.498

15.540.760.498

-

-

- Phải trả các đối tượng khác

17 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Đầu kỳ

Số phải nộp
trong kỳSố đã thực nộp
trong kỳ

Cuối kỳ

- Thuế GTGT

93.504.425

163.385.229

198.730.619

58.159.035

- Thuế thu nhập doanh nghiệp

51.113.933

160.481.218

63.132.451

148.462.700

- Tiền thuê đất

-

296.328.168

159.675.466

136.652.702

- Thuế môn bài

-

12.000.000

12.000.000

-

- Các loại khác

(21.544.609)

13.884.347

15.276.040

(22.936.302)

Cộng**123.073.749****646.078.962****448.814.576****320.338.135**

18 - Chi phí phải trả**a) Ngắn hạn**

- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép
- Chi phí trong thời gian ngừng hoạt động kinh doanh
- Các khoản trích trước khác

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

781.024

3.901.947

781.024**3.901.947****19 - Phải trả khác****a) Ngắn hạn**

- Tài sản thừa chờ giải quyết
- Kinh phí công đoàn
- Bảo hiểm xã hội
- Bảo hiểm thất nghiệp
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

20.105.160

9.241.996

4.467.750

2.871.750

186.647.231

272.861.588

211.220.141**284.975.334****b) Dài hạn**

- Phải trả dài hạn khác

-

-

20 - Doanh thu chưa thực hiện**a. Ngắn hạn**

- Doanh thu nhận trước;
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác

Cuối kỳ

Đầu năm

59.690.910

99.190.909

22 - Vốn chủ sở hữu

Trang 8

a - Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	LNST chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	
Số dư đầu năm trước	11.264.740.000			948.112.707			1.913.259.931		14.126.112.638
- Tăng vốn trong năm trước									-
- Tăng trong năm				69.740.637			943.105.107		1.012.845.744
- Giảm vốn trong năm trước							1.394.812.734		1.394.812.734
- Lỗi trong năm trước									-
- Giảm khác							-		-
Số dư đầu năm nay	11.264.740.000			1.017.853.344			1.461.552.304		13.744.145.648
Tăng trong kỳ				47.155.255			580.619.318		-
- Tăng khác									627.774.573
- Giảm vốn trong kỳ							1.014.351.812		-
- Lỗi trong kỳ									1.014.351.812
- Giảm khác									-
Số dư cuối kỳ	11.264.740.000	-		1.065.008.599	-		1.027.819.810	-	13.357.568.409

b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp của Nhà xuất bản Giáo dục
- Vốn góp của các đối tượng khác

Cộng

Cuối kỳ

4.525.230.000

6.739.510.000

11.264.740.000

Đầu kỳ

4.525.230.000

6.739.510.000

11.264.740.000

c - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận được chia

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
 - + Vốn góp đầu năm
 - + Vốn góp tăng trong năm
 - + Vốn góp giảm trong năm
 - + Vốn góp cuối năm
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

Năm nay

11.264.740.000

Năm trước

11.264.740.000

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
d - Cổ phiếu		
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	1.126.474	1.126.474
+ Cổ phiếu phổ thông	1.126.474	1.126.474
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.126.474	1.126.474
+ Cổ phiếu phổ thông	1.126.474	1.126.474
+ Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000đ / cổ phiếu		
đ - Cổ tức		
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông		
e - Các quỹ của doanh nghiệp:	1.065.008.599	1.017.853.344
- Quỹ đầu tư phát triển	1.065.008.599	1.017.853.344
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
29, Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tài sản nhân giữ hộ (Giá trị còn lại của tài sản khi CP hóa DN)	8.252.589	8.252.589

VII - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

(Đơn vị tính: đồng)

	Quý III năm nay	Quý III năm trước
1) - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	27.554.547.125	20.190.480.564
a) Doanh thu		
+ Doanh thu sách các loại	23.261.391.512	14.998.784.413
+ Doanh thu thiết bị	3.936.744.249	4.835.217.969
+ Doanh thu khác	356.411.364	356.478.182
2) - Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
+ Chiết khấu thương mại	-	-
+ Giảm giá hàng bán	-	-
+ Hàng bán bị trả lại	-	14.097.560
3) - Giá vốn hàng bán	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn sách các loại	21.783.369.651	13.706.872.081
- Giá vốn thiết bị đã bán	3.662.990.613	4.492.115.837
- Giá vốn khác	49.206.112	48.745.560
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán		
Cộng	25.495.566.376	18.247.733.478
4) - Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	11.169.305	356.265
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá		
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		9.810.258
Cộng	11.169.305	10.166.523
5) - Chi phí tài chính (Mã số 22)	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	8.621.218	78.360.998
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		
- Chi phí tài chính khác		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
Cộng	8.621.218	78.360.998

6) - Thu nhập khác	16.067.918	4.252
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được		
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	16.067.918	4.252
7) Chi phí khác	16.116.015	1.800.523
- Giá trị còn lại và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác	16.116.015	1.800.523
8) Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	676.356.836	644.406.331
- Tiền lương, BHXH, BHYT, KPCĐ	357.107.419	334.442.290
- Khấu hao TSCĐ, CCDC	18.720.228	93.418.552
- Thuê đất	113.592.812	119.458.301
- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác	186.936.377	97.087.188
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	991.354.489	803.922.671
- Tiền lương, BHXH, BHYT, KPCĐ	777.437.375	581.017.553
- Khấu hao TSCĐ, CCDC	6.782.481	8.305.736
- Tiền thuê đất	924.024	
- Chi phí vận chuyển bốc xếp	46.326.148	75.335.391
- Các khoản chi phí bán hàng khác	159.884.461	139.263.991
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí QLDN		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;		
- Các khoản ghi giảm khác		
9 - Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	18.042.418	52.185.391
- Chi phí nhân công	1.135.700.794	917.064.843
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	51.188.379	51.188.379
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	235.918.221	248.515.494
- Chi phí bằng tiền khác	271.745.601	258.850.956
Cộng	1.712.595.413	1.527.805.063
10 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm nay	Năm trước

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	79.409.111	82.369.021
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành	79.409.111	82.369.021

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:	Năm nay	Năm trước
- Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường;	13.908.589.359	37.702.347.371
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác		
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:		
- Tiền trả nợ gốc vay trong kỳ:	17.721.723.599	38.897.028.761
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác		

VIII - Những thông tin khác

3- Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã thuyết minh ở các phần trên)

a. Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ

	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị VND
Cty CP ĐT và PTGD Đ.Năng	Cty đầu tư	Mua sách	2.533.247.760
Cty CP Sách và Thiết bị GD Miền Trung	Nhà cung cấp	Mua sách	11.470.331.200
Công ty CP Sách Giáo dục Đà Nẵng	Nhà cung cấp	Mua sách	38.714.850
Cộng			14.042.293.810

b. Vào ngày kết thúc năm tài chính, các khoản phải thu, phải trả với các bên liên quan như sau:

	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Khoản phải thu VND	Khoản phải trả VND
Cty CP ĐT và PTGD Đ.Năng	Nhà đầu tư	Mua sách		3.658.305.815
Cty CP Sách và Thiết bị GD Miền Trung	Nhà cung cấp	Mua sách		15.540.760.498
Công ty CP Sách Giáo dục Đà Nẵng	Nhà cung cấp	Mua sách		88.398.284
Cộng			-	19.287.464.597

Người lập biểu

Đoàn Thị Lệ Kiều

Kế toán trưởng

Đoàn Thị Lệ Kiều

Quy Nhơn, Ngày 17 tháng 10 năm 2024

Giám đốc



Phạm Đình Thuấn