

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 I năm 2023

## GỒM CÁC BIỂU

- |                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| 1. Bảng cân đối kế toán:              | Mẫu số B 01-DN |
| 2. Kết quả hoạt động kinh doanh:      | Mẫu số B 02-DN |
| 3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ:        | Mẫu số B 03-DN |
| 4. Bản thuyết minh báo cáo tài chính: | Mẫu số B 09-DN |

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

### Quý I năm 2023

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>A-TÀI SẢN N. HẠN</b>	<b>100</b>		<b>22.917.827.543</b>	<b>16.729.037.540</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.1	<b>1.032.031.403</b>	<b>754.196.181</b>
1. Tiền :	111		1.032.031.403	754.196.181
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II.Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V.2	<b>1.100.000.000</b>	
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		1.100.000.000	
<b>III.Các khoản phải thu ngắn hạn:</b>	<b>130</b>		<b>3.770.282.715</b>	<b>2.416.452.777</b>
1.Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	3.235.260.093	2.324.620.863
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	569.450.476	170.575.795
7.Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.6	(78.743.881)	(78.743.881)
8.Tài sản thiếu chờ xử lý	139		44.316.027	
<b>IV.Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V.7	<b>16.865.663.600</b>	<b>13.456.283.652</b>
1.Hàng tồn kho	141		17.039.739.082	13.630.359.134
2.Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(174.075.482)	(174.075.482)
<b>V.Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>149.849.825</b>	<b>102.104.930</b>
1.Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13a	15.032.319	26.040.763
2.Thuế GTGT được khấu trừ	152		87.537.600	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		47.279.906	76.064.167
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.4		
<b>B.TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>4.507.448.297</b>	<b>4.621.122.335</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
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			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	V.9	<b>4.205.276.850</b>	<b>4.272.138.734</b>

1. Tài sản cố định hữu hình	221		<b>1.156.526.596</b>	<b>1.203.206.079</b>
- Nguyên giá	222		6.317.629.279	6.317.629.279
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(5.161.102.683)	(5.114.423.200)
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	<b>3.048.750.254</b>	<b>3.068.932.655</b>
- Nguyên giá	228		4.038.215.400	4.038.215.400
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(989.465.146)	(969.282.745)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	231			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>			
1. Chi phí SX, KD dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
<b>IV. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
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			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>302.171.447</b>	<b>348.983.601</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13b	302.171.447	348.983.601
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			
<b>Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>27.425.275.840</b>	<b>21.350.159.875</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>14.569.739.245</b>	<b>7.224.047.237</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>14.479.739.245</b>	<b>7.068.047.237</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	6.584.991.090	2.004.666.025
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		287.747.342	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	18.249.014	251.730.215
4. Phải trả người lao động	314			260.703.576
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	22.321.078	3.773.506
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	83.818.182	83.818.182
9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	V.19a	1.359.832.559	66.304.009
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	5.868.532.050	4.000.000.000
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		254.247.930	397.051.724
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>90.000.000</b>	<b>156.000.000</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	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	90.000.000	156.000.000
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			
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>12.855.536.595</b>	<b>14.126.112.638</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.22a	<b>12.855.536.595</b>	<b>14.126.112.638</b>
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	1.017.853.344	948.112.707
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		572.943.251	1.913.259.931
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		518.447.197	518.447.197
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		54.496.054	1.394.812.734
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300 +400)</b>	<b>440</b>		<b>27.425.275.840</b>	<b>21.350.159.875</b>

Quy Nhơn, ngày 14 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Đoàn Thị Lệ Kiều

  


Diệp Cẩm Nhung

Phạm Đình Thuấn



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH Quý I năm 2023

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1.Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VII.1	6.269.516.709	6.420.782.392
2.Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VII.2	-	-
<b>3- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>		<b>6.269.516.709</b>	<b>6.420.782.392</b>
4- Giá vốn hàng bán	11	VII.3	5.539.845.230	5.671.776.580
<b>5-Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>729.671.479</b>	<b>749.005.812</b>
6- Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	9.484.480	43.645.380
7- Chi phí tài chính	22	VII.5	113.714.746	37.600.745
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		113.714.746	37.600.745
8- Chi phí bán hàng	25	VII.8	242.272.783	251.285.069
9- Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		291.923.715	426.312.357
<b>10- Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>91.244.715</b>	<b>77.453.021</b>
11- Thu nhập khác	31	VII.6	2.680	23.572.963
12- Chi phí khác	32	VII.7	18.502.327	18.528.166
<b>13- Lợi nhuận khác (40 = 31- 32)</b>	<b>40</b>		<b>(18.499.647)</b>	<b>5.044.797</b>
14- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		72.745.068	82.497.818
15- Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		<b>18.249.014</b>	20.205.197
16- Chi phí thuế TNDN hoãn lại				
<b>17- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b> (60 = 50 - 51)	<b>60</b>		<b>54.496.054</b>	<b>62.292.621</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70			
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71			

Quy Nhơn, ngày 14 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Đoàn Thị Lệ Kiều

Diệp Cẩm Nhung

Phạm Đình Thuận

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
( Theo phương pháp trực tiếp )  
Quý I năm 2023

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
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		5.528.385.546	5.240.255.574
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(4.889.110.086)	(5.293.009.923)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(1.023.804.000)	(2.071.812.000)
4. Tiền chi trả lãi vay	4		(93.040.411)	(36.426.259)
5. Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5		(99.636.536)	(219.020.330)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		567.576.991	493.498.752
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(489.999.817)	(455.925.295)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(499.628.313)</b>	<b>(2.342.439.481)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			(50.279.091)
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		(1.100.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	3.500.000.000
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		8.931.485	41.942.703
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(1.091.068.515)</b>	<b>3.491.663.612</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		4.640.215.368	4.803.243.920
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(2.771.683.318)	(4.605.000.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>1.868.532.050</b>	<b>198.243.920</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>277.835.222</b>	<b>1.347.468.051</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>754.196.181</b>	<b>292.422.655</b>
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 +60+61)</b>	<b>70</b>		<b>1.032.031.403</b>	<b>1.639.890.706</b>

Người lập biểu

Đoàn Thị Lệ Kiều

Quy Nhơn, ngày 14 tháng 4 năm 2023

Kế toán trưởng

Diệp Cẩm Nhung

Giám đốc



Phạm Đình Thuận

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## Quý I năm 2023

### 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 hoạt động SXKD của Công ty.

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 22%

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		756.774.696		273.953.963
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		275.256.707		480.242.218
- Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn 1 tháng				
<b>Cộng</b>		<b>1.032.031.403</b>		<b>754.196.181</b>
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	1.100.000.000	1.100.000.000	-	-
b1 Ngắn hạn	1.100.000.000	1.100.000.000	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	1.100.000.000	1.100.000.000	-	-
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
<b>Cộng</b>	<b>1.100.000.000</b>	<b>1.100.000.000</b>	-	-
3 - Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ		Đầu năm	
a Phải thu của khách hàng ngắn hạn		3.235.260.093		2.324.620.863
- Phan Hoàng Tâm		504.855.766		901.962.077
- Lê Chương Thảo (98 Vũ Bảo)		665.412.987		467.646.466
- Mai Thị Ngọc Nga		1.047.703.688		323.492.371
- Phải thu khác		1.017.287.652		631.519.949
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	<b>518.339.976</b>	-	<b>119.465.295</b>	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động	509.772.853		119.465.295	
- Phải thu khác	8.567.123		-	
b Dài hạn	<b>51.110.500</b>		<b>51.110.500</b>	
- Phải thu Công đoàn Công ty	51.110.500		51.110.500	

**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		44.316.027		
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	<b>78.743.881</b>		<b>78.743.881</b>	
Trong đó:				
- Bà Nguyễn thị Liễu - Tây Sơn	50.965.912		50.965.912	
- Các đối tượng khác	27.777.969		27.777.969	

**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	159.065.878		161.632.521	
- Công cụ, dụng cụ	2.592.511		2.592.511	
- Chi phí SX, KD dở dang	-		-	
- Thành phẩm	23.647.293		26.251.349	
- Hàng hóa	16.854.433.400	247.172.042	13.439.882.753	174.075.482
- Hàng gửi đi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
<b>Tổng cộng</b>	<b>17.039.739.082</b>	<b>247.172.042</b>	<b>13.630.359.134</b>	<b>174.075.482</b>

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

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Nhóm tài sản cố định					Tổng cộng
	Nhà cửa	Máy móc,	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu kỳ	<b>5.165.510.188</b>		<b>1.152.119.091</b>	<b>0</b>	-	<b>6.317.629.279</b>
- Mua trong năm					-	-
- Đầu tư XD CB hoàn thành					-	-
- Tăng khác					-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-	-
- Thanh lý, nhượng bán					-	-
- Giảm khác					-	-
Số dư cuối kỳ	<b>5.165.510.188</b>	<b>0</b>	<b>1.152.119.091</b>	<b>0</b>	-	<b>6.317.629.279</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	<b>4.382.558.302</b>		<b>731.864.898</b>	<b>-</b>	-	<b>5.114.423.200</b>
- Khấu hao trong kỳ	19.550.061		27.129.422		-	46.679.483
- Tăng khác					-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					-	-
- Thanh lý, nhượng bán					-	-
- Giảm khác					-	-
Số dư cuối kỳ	<b>4.402.108.363</b>	<b>0</b>	<b>758.994.320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.161.102.683</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày đầu kỳ	782.951.886	0	420.254.193	0	0	1.203.206.079
- Tại ngày cuối kỳ	763.401.825	0	393.124.771	0	0	1.156.526.596

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

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

3.311.341.901

**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
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
Số dư đầu quý	<b>3.988.215.400</b>	<b>50.000.000</b>		-	-	<b>4.038.215.400</b>
- Mua trong năm				-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp		-		-	-	-
- Tặng do hợp nhất kinh doanh		-		-	-	-
- Tặng khác		-		-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán		-		-	-	-
Số dư cuối kỳ	<b>3.988.215.400</b>	<b>50.000.000</b>	-	-	-	<b>4.038.215.400</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu quý	<b>919.282.745</b>	<b>50.000.000</b>				<b>969.282.745</b>
- Khấu hao trong kỳ	20.182.401	-			-	20.182.401
- Thanh lý, nhượng bán					-	-
- Giảm khác					-	-
Số dư cuối kỳ	<b>939.465.146</b>	<b>50.000.000</b>	-	-	-	<b>989.465.146</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐVH</b>						
- Tại ngày đầu quý	<b>3.068.932.655</b>	-	-	-	-	<b>3.068.932.655</b>
- Tại ngày cuối quý	<b>3.048.750.254</b>	-	-	-	-	<b>3.048.750.254</b>

- 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**

Cuối kỳ

Đầu năm

## 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)

15.032.319

26.040.763

## b) Dài hạn

- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Các khoản khác

302.171.447

348.983.601

**Cộng****317.203.766****375.024.364****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

5.868.532.050

4.000.000.000

**Cộng****5.868.532.050****4.000.000.000****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

6.584.991.090

6.584.991.090

2.004.666.025

2.004.666.025

## - Công ty CP Sách và Thiết bị Miền Trung

2.801.642.810

2.801.642.810

-

-

## - Công ty CP DV XBGD tại Đà Nẵng

1.094.818.000

1.094.818.000

769.318.000

769.318.000

## - Công ty TNHH Tân Thuận Tiến

1.467.653.177

1.467.653.177

-

-

## - Phải trả cho các đối tượng khác

1.220.877.103

1.220.877.103

1.235.348.025

1.235.348.025

## b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

**Cộng****6.584.991.090****6.584.991.090****2.004.666.025****2.004.666.025**

## d) Phải trả người bán là các bên liên quan

## - Công ty CP đầu tư và PT GD Đà Nẵng

272.700.265

272.700.265

207.972.805

207.972.805

## - Công ty CP Sách Giáo dục Đà Nẵng

141.961.134

141.961.134

132.451.634

132.451.634

## - Công ty CP Sách và Thiết bị Miền Trung

2.801.642.810

2.801.642.810

-

-

<b>17 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
- Thuế GTGT	105.973.899	13.160.373	119.134.272	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	99.636.536	18.249.014	99.636.536	18.249.014
- Tiền thuế đất	46.119.780	9.782.855	56.173.404	(270.769)
- Các loại khác	(76.064.167)	31.532.317	2.477.287	(47.009.137)
- Thuế môn bài	-	12.000.000	12.000.000	
<b>Cộng</b>	<b>175.666.048</b>	<b>84.724.559</b>	<b>289.421.499</b>	<b>(29.030.892)</b>

### **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			22.321.078	3.773.506
<b>Cộng</b>			<b>22.321.078</b>	<b>3.773.506</b>

### **19 - Phải trả khác**

#### **a) Ngắn hạn**

- Tài sản thừa chờ giải quyết				
- Kinh phí công đoàn			8.764.224	8.751.528
- Bảo hiểm xã hội				
- Bảo hiểm thất nghiệp				
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn				
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;			1.134.618.250	8.144.250
- Các khoản phải trả, phải nộp khác			216.450.085	49.408.231
<b>Cộng</b>			<b>1.359.832.559</b>	<b>66.304.009</b>

#### **b) Dài hạn**

- Phải trả dài hạn khác			90.000.000	156.000.000
-------------------------	--	--	------------	-------------

### **20 - Doanh thu chưa thực hiện**

#### **a. Ngắn hạn**

- Doanh thu nhận trước;			83.818.182	83.818.182
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống				
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác				

## 22 - Vốn chủ sở hữu

### 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	
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>11.264.740.000</b>			<b>948.112.707</b>			<b>518.447.197</b>		<b>12.731.299.904</b>
- Tăng vốn trong năm trước									-
- Tăng trong năm				-			1.394.812.734		<b>1.394.812.734</b>
- Giảm vốn trong năm trước									-
- Lỗi trong năm trước									-
- Giảm khác									-
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>11.264.740.000</b>			<b>948.112.707</b>			<b>1.913.259.931</b>		<b>14.126.112.638</b>
Tăng vốn trong kỳ				69.740.637					<b>69.740.637</b>
- Lãi trong kỳ							54.496.054		<b>54.496.054</b>
- Tăng khác							-		-
- Giảm vốn trong kỳ							1.394.812.734		<b>1.394.812.734</b>
- Lỗi trong kỳ									-
- Giảm khác							-		-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>11.264.740.000</b>	-		<b>1.017.853.344</b>	-		<b>572.943.251</b>	-	<b>12.855.536.595</b>

### 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

Trang 8

### d - Cổ phiếu

Cuối kỳ

Đầu kỳ

- 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:

- Quỹ đầu tư phát triển	1.017.853.344	948.112.707
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	1.017.853.344	948.112.707

## 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)

	Năm nay	Năm trước
<b>1) - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>6.269.516.709</b>	<b>6.420.782.392</b>
a) Doanh thu		
+ Doanh thu sách các loại	2.753.664.321	2.932.509.787
+ Doanh thu thiết bị	3.160.761.479	3.227.267.605
+ Doanh thu khác	355.090.909	261.005.000
<b>2) - Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	-	-
+ Chiết khấu thương mại		
+ Giảm giá hàng bán	-	-
+ Hàng bán bị trả lại	-	-
	Năm nay	Năm trước
<b>3) - Giá vốn hàng bán</b>		
- Giá vốn sách các loại	2.503.368.315	2.691.477.943
- Giá vốn thiết bị đã bán	2.992.975.266	2.951.035.773
- Giá vốn khác	43.501.649	29.262.864
- 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		
	<b>Cộng</b>	
	<b>5.539.845.230</b>	<b>5.671.776.580</b>
<b>4) - Doanh thu hoạt động tài chính</b>	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	8.931.485	41.942.703
- 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	552.995	1.702.677
	<b>Cộng</b>	
	<b>9.484.480</b>	<b>43.645.380</b>
<b>5) - Chi phí tài chính ( Mã số 22)</b>	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	113.714.746	37.600.745
- 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		
	<b>Cộng</b>	
	<b>113.714.746</b>	<b>37.600.745</b>



<b>6) - Thu nhập khác</b>	<b>2.680</b>	<b>23.572.963</b>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được		
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	2.680	23.572.963
<b>7) Chi phí khác</b>	<b>18.502.327</b>	<b>18.529.166</b>
- 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	18.502.327	18.529.166
<b>8) Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	<b>291.923.715</b>	<b>426.312.357</b>
- Tiền lương, BHXH, BHYT, KPCĐ	92.056.874	83.624.672
- Khấu hao TSCĐ	33.228.438	30.151.194
- Thuê đất	0	
- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác	166.638.403	312.536.491
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	<b>242.272.783</b>	<b>251.285.069</b>
- Tiền lương, BHXH, BHYT, KPCĐ	153.804.616	166.557.649
- Khấu hao TSCĐ	15.191.687	24.353.724
- Các khoản chi phí bán hàng khác	73.276.480	60.373.696
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		
<b>9 - Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.542.171	11.485.096
- Chi phí nhân công	245.931.490	250.522.321
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	66.861.884	75.270.657
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	105.305.727	105.674.255
- Chi phí bằng tiền khác	134.609.156	267.235.932
<b>Cộng</b>	<b>555.250.428</b>	<b>710.188.261</b>
<b>10 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	18.249.014	20.205.197
- 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	<b>18.249.014</b>	<b>20.205.197</b>

**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 kế ước thông thường;	4.640.215.368	4.803.243.920
- 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;	2.771.683.318	4.605.000.000
- 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 VNĐ
Cty CP ĐT và PTGD Đ.Năng	Cty đầu tư	Mua sách	70.568.460
Cty CP Sách và Thiết bị GD Miền Trung	Nhà cung cấp	Mua sách	4.357.032.750
Công ty CP Sách Giáo dục Đà Nẵng	Nhà cung cấp	Mua sách	9.509.500
<b>Cộng</b>			<b>4.437.110.710</b>

**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 VNĐ	Khoản phải trả VNĐ
Cty CP ĐT và PTGD Đ.Năng	Nhà đầu tư	Mua sách		272.700.265
Cty CP Sách và Thiết bị GD Miền Trung	Nhà cung cấp	Mua sách		2.801.642.810
Công ty CP Sách Giáo dục Đà Nẵng	Nhà cung cấp	Mua sách		141.961.134
<b>Cộng</b>				

Lập, Ngày 14 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc




  
**Phạm Đình Thuần**
**Đoàn Thị Lệ Kiều****Diệp Cẩm Nhung**