

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 2023

NƠI 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 2023

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A-TÀI SẢN N. HẠN	100		28.374.336.741	16.729.037.540
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	511.233.854	754.196.181
1. Tiền :	111		511.233.854	754.196.181
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2		
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			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn:	130		7.599.888.051	2.416.452.777
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	7.537.657.935	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	111.201.028	170.575.795
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.6	(48.970.912)	(78.743.881)
8. Tài sản thiếu chờ xử	139		-	
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	20.229.151.417	13.456.283.652
1. Hàng tồn kho	141		20.403.226.899	13.630.359.134
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(174.075.482)	(174.075.482)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		34.063.419	102.104.930
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13a	11.380.310	26.040.763
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V17	22.683.109	76.064.167
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B.TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4.437.290.126	4.621.122.335
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	4.099.259.767	4.272.138.734

1. Tài sản cố định hữu hình	221		1.090.874.315	1.203.206.079
- Nguyên giá	222		6.317.629.279	6.317.629.279
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(5.226.754.964)	(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	3.008.385.452	3.068.932.655
- Nguyên giá	228		4.038.215.400	4.038.215.400
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.029.829.948)	(969.282.745)
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		338.030.359	348.983.601
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13b	338.030.359	348.983.601
2. Tài sản thuê 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		32.811.626.867	21.350.159.875
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		19.217.084.438	7.224.047.237
I. Nợ ngắn hạn	310		19.127.084.438	7.134.047.237
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	15.648.870.844	2.004.666.025
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		124.600.924	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	188.610.676	251.730.215
4. Phải trả người lao động	314			260.703.576
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	1.555.272	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	90.370.909	83.818.182
9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	V.19a	129.036.273	132.304.009
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	2.805.318.610	4.000.000.000
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		138.720.930	397.051.724
II. Nợ dài hạn	330		90.000.000	90.000.000
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	90.000.000	90.000.000
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			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		13.594.542.429	14.126.112.638
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22a	13.594.542.429	14.126.112.638
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		1.311.949.085	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		793.501.888	1.394.812.734
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		32.811.626.867	21.350.159.875

Người lập biểu



Đoàn Thị Lệ Kiều

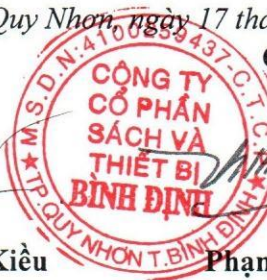
Kế toán trưởng



Đoàn Thị Lệ Kiều

Quy Nhơn, ngày 17 tháng 10 năm 2023

Giám đốc



Phạm Đình Thuận

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III năm 2023

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	20.190.480.564	17.732.802.033	51.568.805.118	56.203.313.118
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VII.2	14.097.560	1.435.200	14.854.060	1.435.200
3- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV	10		20.176.383.004	17.731.366.833	51.553.951.058	56.201.877.918
4- Giá vốn hàng bán	11	VII.3	18.247.733.478	15.973.524.532	46.668.349.339	50.673.370.380
5- Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		1.928.649.526	1.757.842.301	4.885.601.719	5.528.507.538
6- Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	10.166.523	78.899.728	20.859.760	165.515.723
7- Chi phí tài chính	22	VII.5	78.360.998	57.364.348	318.355.401	137.804.156
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		78.360.998	57.364.348	318.355.401	137.804.156
8- Chi phí bán hàng	25	VII.8	803.922.671	694.501.655	2.012.512.110	2.218.101.194
9- Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		644.186.331	772.972.832	1.635.931.422	2.325.279.614
10- Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		412.346.049	311.903.194	939.662.546	1.012.838.297
11- Thu nhập khác	31	VII.6	4.252	26.568.091	112.769.218	259.737.425
12- Chi phí khác	32	VII.7	1.800.523	106.800	48.092.898	20.758.401
13- Lợi nhuận khác (40 = 31- 32)	40		(1.796.271)	26.461.291	64.676.320	238.979.024
14- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		410.549.778	338.364.485	1.004.338.866	1.251.817.321
15- Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		82.369.021	67.693.897	210.836.978	255.550.730
16- Chi phí thuế TNDN hoãn lại			-	-	-	-
17- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51)	60		328.180.757	270.670.588	793.501.888	996.266.591
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu



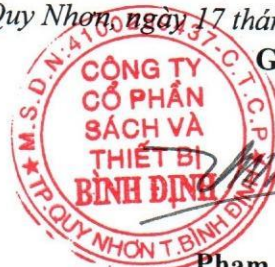
Đoàn Thị Lệ Kiều

Kế toán trưởng

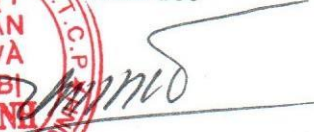


Đoàn Thị Lệ Kiều

Quy Nhơn ngày 17 tháng 10 năm 2023



Giám đốc



Phạm Đình Thuần

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)
 Quý III 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
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		44.521.413.328	49.707.177.527
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(39.750.142.699)	(56.223.000.992)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(2.455.827.519)	(3.848.767.000)
4. Tiền chi trả lãi vay	4		(294.748.770)	(130.499.781)
5. Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5		(228.104.493)	(406.877.163)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		1.674.592.275	1.536.801.831
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(3.657.706.066)	(1.347.876.593)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(190.523.944)	(10.713.042.171)
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		-	(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)	(6.500.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		1.100.000.000	7.500.000.000
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		10.496.507	161.000.456
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		10.496.507	1.110.721.365
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		37.702.347.371	34.595.923.190
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(38.897.028.761)	(21.210.369.392)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1.131.746.500)	(1.139.750.250)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(62.934.890)	12.245.803.548
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(242.962.327)	2.643.482.742
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		754.196.181	292.422.655
Ảnh 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		511.233.854	2.935.905.397

Người lập biểu



Đoàn Thị Lệ Kiều

Kế toán trưởng



Đoàn Thị Lệ Kiều

Quy Nhơn, ngày 17 tháng 10 năm 2023



Giám đốc



Phạm Đình Thuận

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III 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
Mua bán dụng cụ thể thao, đồ chơi trẻ em; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Kho bãi và lưu giữ hàng hoá trong kho khác; Kinh doanh vận tải bằng ô tô....
- 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 tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

	(Đơn vị tính: đồng VN)			
	Cuối kỳ		Đầu năm	
1 - Tiền				
- Tiền mặt		105.374.884		273.953.963
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		405.858.970		480.242.218
- Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn 1 tháng				
Cộng		511.233.854		754.196.181
2 - Các khoản đầu tư tài chính				
	Giá gốc	Giá trị sổ sách	Giá gốc	Giá trị sổ sách
b Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-	-	-
b1 Ngắn hạn	-	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-	-
- Trái phiếu	-	-	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-
3 - Phải thu của khách hàng				
	Cuối kỳ		Đầu năm	
a Phải thu của khách hàng ngắn hạn		7.537.657.935		2.324.620.863
- Phan Hoàng Tâm		1.361.241.968		901.962.077
- Lê Chương Thảo		616.941.376		467.646.466
- Mai Thị Ngọc Nga		3.263.985.085		323.492.371
- Võ Thị Cẩm Liên		507.189.821		382.154.476
- Phải thu khác		1.788.299.685		249.365.473

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	111.201.028	-	119.465.295	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động	111.201.028		119.465.295	
- Phải thu khác	-		-	
b Dài hạn	-		51.110.500	
- Phải thu Công đoàn Công ty	-		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		-		
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	48.970.912		78.743.881	
Trong đó:				
- Bà Nguyễn thị Liễu - Tây Sơn	48.970.912		50.965.912	
- Các đối tượng khác	-		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	112.324.637		161.632.521	
- Công cụ, dụng cụ	5.282.512		2.592.511	
- Chi phí SX, KD dở dang	-			
- Thành phẩm	11.779.657	-	26.251.349	
- Hàng hóa	20.273.840.093	174.075.482	13.439.882.753	174.075.482
- Hàng gửi đi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
Tổng cộng	20.403.226.899	174.075.482	13.630.359.134	174.075.482

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

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 XD CB 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	4.418.034.438		777.714.548	-	-	5.195.748.986
- 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	4.430.320.188	0	796.434.776	0	0	5.226.754.964
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu kỳ	747.475.751	0	374.404.544	0	0	1.121.880.295
- Tại ngày cuối kỳ	735.190.000	0	355.684.315	0	0	1.090.874.315

* 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	959.647.547	50.000.000				1.009.647.547
- Khấu hao trong kỳ	20.182.401	-			-	20.182.401
- Thanh lý, nhượng bán					-	-
- Giảm khác					-	-
Số dư cuối kỳ	979.829.948	50.000.000	-	-	-	1.029.829.948
Giá trị còn lại của TSCĐVH						
- Tại ngày đầu quý	3.028.567.853	-	-	-	-	3.028.567.853
- Tại ngày cuối quý	3.008.385.452	-	-	-	-	3.008.385.452

- 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;

		Cuối kỳ		Đầu năm	
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
13 - Chi phí trả trước					
a) Ngắn hạn					
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ					
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng			11.380.310		26.040.763
- Chi phí đi vay					
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn)					
b) Dài hạn					
- Chi phí thành lập doanh nghiệp					
- Các khoản khác			338.030.359		348.983.601
Cộng			349.410.669		375.024.364
14 - Tài sản khác					
a) Ngắn hạn					
b) Dài hạn					
15 - Vay và nợ thuê tài chính					
- Vay ngắn hạn			2.805.318.610		4.000.000.000
- Nợ dài hạn đến hạn trả					
Cộng			2.805.318.610		4.000.000.000
16 - Phải trả người bán					
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn					
- Công ty CP Đầu tư và PT Giáo dục Đà Nẵng	15.648.870.844	15.648.870.844	2.004.666.025	2.004.666.025	
- Công ty CP Sách và TBGD Miền Trung	3.963.502.045	3.963.502.045	207.972.805	207.972.805	
- Công ty CP Văn hoá Du lịch Gia Lai	8.456.728.729	8.456.728.729	-	-	
- Công ty CP Văn hoá Du lịch Gia Lai	1.348.954.415	1.348.954.415	-	-	
- Phải trả cho các đối tượng khác	1.879.685.655	1.879.685.655	1.796.693.220	1.796.693.220	
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn					
Cộng		15.648.870.844	15.648.870.844	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	3.963.502.045	3.963.502.045	207.972.805	207.972.805	
- Công ty CP Sách và Thiết bị Miền Trung	8.456.728.729	8.456.728.729	-	-	
- Phải trả các đối tượng khác					
17 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước					
- Thuế GTGT	105.973.899	119.401.998	119.134.242	106.241.655	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	99.636.536	210.836.978	228.104.493	82.369.021	
- Tiền thuế đất	46.119.780	304.444.071	350.563.851	-	
- Thuế môn bài	-	12.000.000	12.000.000	-	
- Các loại khác	(76.064.167)	75.465.592	22.084.534	(22.683.109)	
Cộng		175.666.048	722.148.639	731.887.120	165.927.567

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

1.555.272

3.773.506

1.555.272**3.773.506****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

9.320.292

8.751.528

2.871.750

8.144.250

116.844.231

49.408.231

129.036.273**66.304.009****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;
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác

Cuối kỳ

Đầu năm

90.370.909

83.818.182

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	
Số dư đầu năm trước	11.264.740.000			801.184.688			386.142.272		12.452.066.960
- Tăng vốn trong năm trước									-
- Tăng trong năm				68.254.336			1.573.473.656		1.641.727.992
- Giảm vốn trong năm trước									-
- Lỗ trong năm trước									-
- Giảm khác							-		-
Số dư đầu năm nay	11.264.740.000			948.112.707			1.913.259.931		14.126.112.638
Tăng trong kỳ				69.740.637			793.501.888		863.242.525
- Tăng khác									-
- Giảm vốn trong kỳ							1.394.812.734		1.394.812.734
- Lỗ trong kỳ									-
- Giảm khác				-			-		-
Số dư cuối kỳ	11.264.740.000	-		1.017.853.344	-		1.311.949.085	-	13.594.542.429

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

Cuối kỳ

Đầu kỳ

4.525.230.000

4.525.230.000

6.739.510.000

6.739.510.000

Cộng

11.264.740.000

-

11.264.740.000

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

Năm nay

Năm trước

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu

+ Vốn góp đầu năm

11.264.740.000

11.264.740.000

+ Vốn góp tăng trong năm

+ Vốn góp giảm trong năm

+ Vốn góp cuối năm

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

	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:	1.017.853.344	948.112.707
- Quỹ đầu tư phát triển	1.017.853.344	948.112.707
- 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	20.190.480.564	17.732.802.033
a) Doanh thu		
+ Doanh thu sách các loại	14.998.784.413	12.756.332.189
+ Doanh thu thiết bị	4.835.217.969	4.632.023.495
+ Doanh thu khác	356.478.182	344.446.349
2) - Các khoản giảm trừ doanh thu		
+ Chiết khấu thương mại	-	-
+ Giảm giá hàng bán	-	-
+ Hàng bán bị trả lại	14.097.560	1.435.200
3) - Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn sách các loại	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn thiết bị đã bán	13.706.872.081	11.729.770.384
- Giá vốn khác	4.492.115.837	4.210.749.624
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán	48.745.560	33.004.524
- 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	18.247.733.478	15.973.524.532
4) - Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	Năm nay	Năm trước
- Lãi bán các khoản đầu tư	356.265	77.436.328
- 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	1.463.400
Cộng	10.166.523	78.899.728
5) - Chi phí tài chính (Mã số 22)		
- Lãi tiền vay	Năm nay	Năm trước
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	78.360.998	57.364.348
- 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	78.360.998	57.364.348

6) - Thu nhập khác	4.252	26.568.091
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được		
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	4.252	26.568.091
7) Chi phí khác	1.800.523	106.800
- 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	1.800.523	106.800
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	644.406.331	772.972.832
- Tiền lương, BHXH, BHYT, KPCĐ	334.442.290	305.927.679
- Khấu hao TSCĐ, CCDC	93.418.552	30.151.194
- Thuê đất	119.458.301	126.633.889
- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác	97.087.188	310.260.070
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	803.922.671	694.501.655
- Tiền lương, BHXH, BHYT, KPCĐ	581.017.553	449.051.058
- Khấu hao TSCĐ, CCDC	8.305.736	20.863.419
- Tiền thuê đất		
- Chi phí vận chuyển bốc xếp	75.335.391	71.939.850
- Các khoản chi phí bán hàng khác	139.263.991	152.647.328
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	52.185.391	87.935.280
- Chi phí nhân công	917.064.843	757.823.737
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	51.188.379	69.456.371
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	248.515.494	293.240.126
- Chi phí bằng tiền khác	258.850.956	383.117.216
Cộng	1.527.805.063	1.591.572.730
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	82.369.021	67.693.897
- 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	82.369.021	67.693.897

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;	37.702.347.371	34.595.923.190
- 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;	38.897.028.761	21.210.369.392
- 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	1.907.163.820
Cty CP Sách và Thiết bị GD Miền Trung	Nhà cung cấp	Mua sách	8.086.931.439
Công ty CP Sách Giáo dục Đà Nẵng	Nhà cung cấp	Mua sách	19.282.300
Cộng			10.013.377.559

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		3.963.502.045
Cty CP Sách và Thiết bị GD Miền Trung	Nhà cung cấp	Mua sách		8.456.728.729
Công ty CP Sách Giáo dục Đà Nẵng	Nhà cung cấp	Mua sách		114.283.134
Cộng			-	12.534.513.908

Người lập biểu



Đoàn Thị Lệ Kiều

Kế toán trưởng



Đoàn Thị Lệ Kiều

Quy Nhơn, Ngày 17 tháng 10 năm 2023

Giám đốc



Phạm Đình Thuận