

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 2022

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 2022

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A-TÀI SẢN N. HẠN	100		44.249.091.560	20.203.635.614
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	2.935.905.397	292.422.655
1. Tiền :	111		2.935.905.397	292.422.655
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II.Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	4.500.000.000	5.500.000.000
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		4.500.000.000	5.500.000.000
III.Các khoản phải thu ngắn hạn:	130		6.781.841.766	1.907.960.490
1.Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	6.512.366.341	1.682.580.796
2.Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		6.815.143	22.000.000
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	341.404.163	284.118.575
7.Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.6	(78.743.881)	(80.738.881)
8.Tài sản thiếu chờ xử	139			
IV.Hàng tồn kho	140	V.7	29.991.877.597	12.441.214.874
1.Hàng tồn kho	141		30.325.005.937	12.757.615.183
2.Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(333.128.340)	(316.400.309)
V.Tài sản ngắn hạn khác	150		39.466.800	62.037.595
1.Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13a	39.466.800	19.432.125
2.Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V17		42.605.470
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B.TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4.694.758.794	4.321.717.078
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	4.348.839.013	3.840.958.114

1. Tài sản cố định hữu hình	221		1.255.557.294	674.629.191
- Nguyên giá	222		6.317.629.279	5.593.238.150
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(5.062.071.985)	(4.918.608.959)
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	3.093.281.719	3.166.328.923
- Nguyên giá	228		4.038.215.400	4.038.215.400
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(944.933.681)	(871.886.477)
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		345.919.781	480.758.964
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13b	345.919.781	480.758.964
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		48.943.850.354	24.525.352.692
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		35.216.283.859	10.431.557.740
I. Nợ ngắn hạn	310		35.060.283.859	10.341.557.740
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	16.469.930.791	4.054.388.887
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		93.583.510	7.305.395
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	301.086.784	237.287.614
4. Phải trả người lao động	314		688.500.206	1.954.577.214
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	8.770.192	1.465.817
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	40.000.000
9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	V.19a	74.144.864	203.858.329
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	16.941.097.606	3.555.543.808
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		399.351.724	287.130.676
II. Nợ dài hạn	330		156.000.000	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	156.000.000	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		13.727.566.495	14.093.794.952
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22a	13.727.566.495	14.093.794.952
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	948.112.707	869.439.024
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		1.514.713.788	1.959.615.928
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		518.447.197	386.142.272
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		996.266.591	1.573.473.656
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		48.943.850.354	24.525.352.692

Quy Nhơn, ngày 13 tháng 10 năm 2022

Người lập biểu



Đoàn Thị Lệ Kiều

Kê toán trưởng



Diệp Cẩm Nhung

Giám đốc



Phạm Đình Thuận

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH Quý III năm 2022

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	17.732.802.033	11.159.082.517	56.203.313.118	46.625.337.269
2- Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VII.2	1.435.200	-	1.435.200	3.634.327
3- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV	10		17.731.366.833	11.159.082.517	56.201.877.918	46.621.702.942
4- Giá vốn hàng bán	11	VII.3	15.973.524.532	10.156.357.198	50.673.370.380	42.743.935.772
5- Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		1.757.842.301	1.002.725.319	5.528.507.538	3.877.767.170
6- Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	78.899.728	184.092.030	165.515.723	423.615.186
7- Chi phí tài chính	22	VII.5	57.364.348	107.924.350	137.804.156	148.732.056
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		57.364.348	107.924.350	137.804.156	148.732.056
8- Chi phí bán hàng	25	VII.8	694.501.655	458.039.205	2.218.101.194	1.748.660.930
9- Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		772.972.832	432.094.609	2.325.279.614	1.649.062.080
10- Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		311.903.194	188.759.185	1.012.838.297	754.927.290
11- Thu nhập khác	31	VII.6	26.568.091	15.251	259.737.425	197.109.323
12- Chi phí khác	32	VII.7	106.800	22.673	20.758.401	28.652.564
13- Lợi nhuận khác (40 = 31- 32)	40		26.461.291	(7.422)	238.979.024	168.456.759
14- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		338.364.485	188.751.763	1.251.817.321	923.384.049
15- Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		67.693.897	39.858.471	255.550.730	197.478.911
16- Chi phí thuế TNDN hoãn lại			-	-	-	-
17- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51)	60		270.670.588	148.893.292	996.266.591	725.905.138
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Quy Nhơn, ngày 13 tháng 10 năm 2022

Người lập biểu



Đoàn Thị Lệ Kiều

Kế toán trưởng



Diệp Cẩm Nhung

Giám đốc



Phạm Đình Thuận

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý III năm 2022

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		49.707.177.527	40.767.801.460
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(56.223.000.992)	(43.302.142.799)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(3.848.767.000)	(2.602.217.200)
4. Tiền chi trả lãi vay	4		(130.499.781)	(148.732.056)
5. Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5		(406.877.163)	(51.641.375)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		1.536.801.831	1.082.911.959
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(1.347.876.593)	(1.401.675.353)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(10.713.042.171)	(5.655.695.364)
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)	(414.666.179)
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		(6.500.000.000)	(16.500.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		7.500.000.000	9.500.000.000
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		161.000.456	376.884.752
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		1.110.721.365	(7.037.781.427)
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		34.595.923.190	35.250.032.709
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(21.210.369.392)	(22.641.387.604)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1.139.750.250)	(840.580.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		12.245.803.548	11.768.064.605
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		2.643.482.742	(925.412.186)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		292.422.655	2.053.287.481
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		2.935.905.397	1.127.875.295

Quy Nhơn, ngày 13 tháng 10 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc









Đoàn Thị Lệ Kiều

Diệp Cẩm Nhung

Phạm Đình Thuận

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2022

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 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	
- Tiền mặt		418.475.907		2.995.790
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		2.517.429.490		289.426.865
- Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn 1 tháng				
Cộng		2.935.905.397		292.422.655
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	4.500.000.000	4.500.000.000	5.500.000.000	5.500.000.000
b1 Ngắn hạn	4.500.000.000	4.500.000.000	5.500.000.000	5.500.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	4.500.000.000	4.500.000.000	5.500.000.000	5.500.000.000
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
Cộng	4.500.000.000	4.500.000.000	5.500.000.000	5.500.000.000
3 - Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ		Đầu năm	
a Phải thu của khách hàng ngắn hạn		6.512.366.341		1.682.580.796
- Nguyễn Thị Bích Trâm		918.224.448		6.630.539
- Mai Thị Ngọc Nga		2.060.943.958		146.740.001
- Võ Thị Cẩm Liên		769.423.808		183.503.042
- Lê Chương Thảo		701.591.219		558.458.169

- Phan Hoàng Tâm	470.116.630	30.753.301
- Phải thu khác	1.592.066.278	756.495.744

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	290.293.663	-	197.318.075	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động	211.964.895		40.835.883	
- Phải thu khác	78.328.768		156.482.192	
b Dài hạn	51.110.500	-	86.800.500	-
- Phải thu Công đoàn Công ty	51.110.500	-	86.800.500	

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	78.743.881		80.738.881	

Trong đó:

- Bà Nguyễn thị Liễu - Tây Sơn	50.965.912	52.960.912
- 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	-		0	
- Nguyên liệu, vật liệu	227.299.076		66.121.527	
- Công cụ, dụng cụ	3.970.524		817.811	
- Chi phí SX, KD dở dang	9.812.400		21.438.384	
- Hàng hóa	30.083.923.937	333.128.340	12.669.237.461	316.400.309
- Hàng gửi đi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
Tổng cộng	30.325.005.937	333.128.340	12.757.615.183	316.400.309

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	
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	4.441.119.059		1.152.119.091	0	-	5.593.238.150
- Mua trong năm					-	-
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	724.391.129				-	724.391.129
- 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	4.347.747.111		669.217.570	-	-	5.016.964.681
- Khấu hao trong kỳ	13.783.639		31.323.665		-	45.107.304
- Tăng khác					-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					-	-
- Thanh lý, nhượng bán					-	-
- Giảm khác					-	-
Số dư cuối kỳ	4.361.530.750	0	700.541.235	0	0	5.062.071.985
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu kỳ	93.371.948	0	482.901.521	0	0	576.273.469
- Tại ngày cuối kỳ	803.979.438	0	451.577.856	0	0	1.255.557.294

* 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:

3.193.141.901

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	878.917.945	41.666.668				920.584.613
- Khấu hao trong kỳ	20.182.401	4.166.667			-	24.349.068
- Thanh lý, nhượng bán					-	-
- Giảm khác					-	-
Số dư cuối kỳ	899.100.346	45.833.335	-	-	-	944.933.681
Giá trị còn lại của TSCĐVH						
- Tại ngày đầu quý	3.109.297.455	8.333.332	-	-	-	3.117.630.787
- Tại ngày cuối quý	3.089.115.054	4.166.665	-	-	-	3.093.281.719

- 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		
13 - Chi phí trả trước					
a) Ngắn hạn					
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ					
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng		39.466.800	19.432.125		
- 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		345.919.781	480.758.964		
Cộng		385.386.581	500.191.089		
14 - Tài sản khác					
a) Ngắn hạn					
b) Dài hạn					
		Cuối kỳ	Đầu năm		
15 - Vay và nợ thuê tài chính					
- Vay ngắn hạn		16.941.097.606	3.555.543.808		
- Nợ dài hạn đến hạn trả					
Cộng		16.941.097.606	3.555.543.808		
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	16.469.930.791	16.469.930.791	4.054.388.887	4.054.388.887	
- Công ty CP Đầu tư và PT Giáo dục Đà Nẵng	1.297.291.585	1.297.291.585	251.556.886	251.556.886	
- Công ty CP Sách và TBGD Miền Trung	10.784.325.165	10.784.325.165	148.836.168	148.836.168	
- Phải trả cho các đối tượng khác	4.388.314.041	4.388.314.041	3.653.995.833	3.653.995.833	
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn					
Cộng		16.469.930.791	4.054.388.887	4.054.388.887	
d) Phải trả người bán là các bên liên quan					
- Công ty CP đầu tư và PT GD Đà Nẵng	1.297.291.585	1.297.291.585	251.556.886	251.556.886	
- Công ty CP Sách và Thiết bị Miền Trung	10.784.325.165	10.784.325.165	148.836.168	148.836.168	
- Phải trả các đối tượng khác	4.388.314.041	4.388.314.041	3.653.995.833	3.653.995.833	
17 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
- Thuế GTGT	90.813.373	87.104.800	91.271.603	86.646.570	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	187.856.833	67.693.897	187.856.833	67.693.897	
- Tiền thuê đất	-	141.196.654	-	141.196.654	
- Các loại khác	(18.472.897)	25.817.168	1.794.608	5.549.663	
Cộng		260.197.309	321.812.519	280.923.044	301.086.784

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

8.770.192

1.465.817

8.770.192**1.465.817****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

16.451.298

7.916.598

8.144.250

21.420.500

49.549.316

174.521.231

74.144.864**203.858.329****b) Dài hạn**

- Phải trả dài hạn khác

156.000.000

90.000.000

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

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

Cuối kỳ

Đầu năm

83.818.182

40.000.000

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									-
- Lỗi trong năm trước									-
- Giảm khác							-		-
Số dư đầu năm nay	11.264.740.000			869.439.024			1.959.615.928		14.093.794.952
Tăng trong kỳ									-
- Tăng khác				78.673.683			996.266.591		1.074.940.274
- Giảm vốn trong kỳ							-		-
- Lỗi trong kỳ									-
- Giảm khác				-			1.441.168.731		1.441.168.731
Số dư cuối kỳ	11.264.740.000	-		948.112.707	-		1.514.713.788	-	13.727.566.495

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

d - Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

+ Cổ phiếu phổ thông

+ 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

+ Cổ phiếu phổ thông

+ 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

- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

Cuối kỳ

Đầu kỳ

1.126.474

1.126.474

1.126.474

1.126.474

1.126.474

1.126.474

1.126.474

1.126.474

948.112.707

869.439.024

948.112.707

869.439.024

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	17.732.802.033	11.159.082.517
a) Doanh thu		
+ Doanh thu sách các loại	12.756.332.189	8.295.038.043
+ Doanh thu thiết bị	4.632.023.495	2.782.404.019
+ Doanh thu khác	344.446.349	81.640.455
2) - Các khoản giảm trừ doanh thu	1.435.200	-
+ Chiết khấu thương mại		
+ Giảm giá hàng bán	-	-
+ Hàng bán bị trả lại	1.435.200	-
	Năm nay	Năm trước
3) - Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn sách các loại	11.729.770.384	7.609.417.837
- Giá vốn thiết bị đã bán	4.210.749.624	2.515.875.804
- Giá vốn khác	33.004.524	31.063.557
- 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	15.973.524.532
	Năm nay	10.156.357.198
	Năm trước	
4) - Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	77.436.328	184.092.030
- 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	1.463.400	-
	Cộng	78.899.728
	Năm nay	184.092.030
	Năm trước	
5) - Chi phí tài chính (Mã số 22)		
- Lãi tiền vay	57.364.348	107.924.350
- 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	57.364.348
	Năm nay	107.924.350
	Năm trước	

6) - Thu nhập khác	26.568.091	15.251
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được		
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	26.568.091	15.251
7) Chi phí khác	106.800	22.673
- 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	106.800	22.673
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	772.972.832	432.094.609
- Tiền lương, BHXH, BHYT, KPCĐ	305.927.679	176.706.520
- Khấu hao TSCĐ	30.151.193	30.151.194
- Thuê đất	126.633.889	65.180.036
- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác	310.260.071	160.056.859
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	694.501.655	458.039.205
- Tiền lương, BHXH, BHYT, KPCĐ	449.051.058	306.237.754
- Khấu hao TSCĐ, CCDC	20.863.419	27.653.724
- Chi phí vận chuyển bốc xếp	71.939.850	78.557.126
- Các khoản chi phí bán hàng khác	152.647.328	45.590.601
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	87.935.280	1.638.239
- Chi phí nhân công	757.823.737	482.994.274
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	69.456.371	80.371.350
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	293.240.126	224.643.223
- Chi phí bằng tiền khác	383.117.216	124.741.399
Cộng	1.591.572.730	914.388.485
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	67.693.897	39.858.471
- 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	67.693.897	39.858.471

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;	34.595.923.190	35.250.032.709
- 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;	21.210.369.392	22.641.387.604
- 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	12.764.892.340
Cty CP Sách và Thiết bị GD Miền Trung	Nhà cung cấp	Mua sách	34.340.741.875
Công ty CP Sách Giáo dục Đà Nẵng	Nhà cung cấp	Mua sách	491.044.870
Cộng			47.596.679.085

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		1.297.291.585
Cty CP Sách và Thiết bị GD Miền Trung	Nhà cung cấp	Mua sách	10.784.325.165	
Công ty CP Sách Giáo dục Đà Nẵng	Nhà cung cấp	Mua sách	276.787.092	
Cộng			-	12.358.403.842

Quy Nhơn, Ngày 13 tháng 10 năm 2022

Người lập biểu



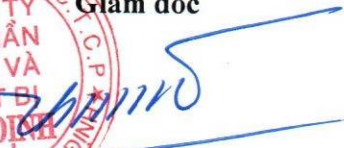
Đoàn Thị Lệ Kiều

Kế toán trưởng



Diệp Cẩm Nhung

Giám đốc

Phạm Đình Thuần