

Quy Nhơn, Ngày 18 tháng 07 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Thực hiện quy định tại khoản 3, Điều 14 Thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính về Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán; Công ty cổ phần Sách và Thiết bị Bình Định thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 2/2024 với Ủy ban Chứng khoán Nhà nước; 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: 0256 3522645 – 0256 3522453 – Fax: 0256 3522853
- Email: sachthietbibd@gmail.com Website: sachthietbibinhdinh.com.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC Quý 2/2024 – BCTC riêng.
- Văn bản giải trình Lợi nhuận sau thuế TNDN giảm hơn 10% so với cùng kỳ

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 18/07/2024 tại đường dẫn: sachthietbibinhdinh.com.vn

Chúng tôi xin cam kết các thông tin trên 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.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu CBTT, VP.



Đại diện tổ chức

Phạm Đình Thuận

* Tài liệu đính kèm:

- BCTC Quý 2/2024
- Văn bản Giải trình CLLNST

-----oOo-----

Số : 103/BDB

“ V/việc giải trình chênh lệch lợi nhuận
so với cùng kỳ ”

-----oOo-----

Quy Nhơn, Ngày 18 tháng 07 năm 2024

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Thực hiện điểm a, khoản 3, điều 14 Thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính về Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán; Công ty cổ phần Sách và Thiết bị Bình Định xin giải trình về Lợi nhuận sau thuế Quý 2 năm 2024 giảm so với cùng kỳ năm trước là do nguyên nhân sau:

- Giá vốn Quý 2 năm 2024 tăng so với cùng kỳ năm 2023

Từ nguyên nhân trên đã làm lợi nhuận sau thuế Quý 2 năm 2024 giảm so với cùng kỳ năm trước.

Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Định giải trình đề Quý cơ quan rõ.

Xin trân trọng cảm ơn.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu CBTT, VP.



GIÁM ĐỐC

Phạm Đình Thuần

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 II năm 2024

NOI NHẬN: CBTT

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 II năm 2024

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A-TÀI SẢN N. HẠN	100		36.441.556.719	15.307.826.225
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	426.083.307	705.533.145
1. Tiền :	111		426.083.307	705.533.145
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		10.824.958.367	2.408.987.700
1.Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	9.990.045.115	2.280.187.203
2.Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		8.948	
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	882.279.216	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	25.090.631.954	12.141.259.188
1.Hàng tồn kho	141		25.261.950.700	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		99.883.091	52.046.192
1.Chí phí trả trước ngắn hạn	151	V.13a	16.641.875	30.501.583
2.Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V17	83.241.216	21.544.609
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B.TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4.163.272.470	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	3.945.694.630	4.048.071.388

1. Tài sản cố định hữu hình	221		997.856.381	1.059.868.337
- Nguyên giá	222		6.317.629.279	6.317.629.279
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(5.319.772.898)	(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	2.947.838.249	2.988.203.051
- Nguyên giá	228		4.038.215.400	4.038.215.400
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.090.377.151)	(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		217.577.840	306.065.099
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13b	217.577.840	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		40.604.829.189	19.661.962.712
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		27.561.621.083	5.917.817.064
I. Nợ ngắn hạn	310		27.561.621.083	5.917.817.064
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	26.205.933.101	996.209.586
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		128.889.088	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	81.072.107	144.618.358
4. Phải trả người lao động	314			
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	580.630	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	46.000.000	99.190.909
9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	V.19a	291.436.001	284.975.334
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	796.855.369	4.282.000.000
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		10.854.787	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		13.043.208.106	13.744.145.648
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22a	13.043.208.106	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.22c	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		713.459.507	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		266.259.015	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		40.604.829.189	19.661.962.712

Người lập biểu



Đoàn Thị Lệ Kiều

Kế toán trưởng



Đoàn Thị Lệ Kiều

Quy Nhơn, ngày 17 tháng 07 năm 2024

Giám đốc



Phạm Đình Thuần

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II năm 2024

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		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	26.613.023.860	25.108.807.845	29.435.998.718	31.378.324.554
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VII.2	6.520.930	756.500	6.520.930	756.500
3- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp D	10		26.606.502.930	25.108.051.345	29.429.477.788	31.377.568.054
4- Giá vốn hàng bán	11	VII.3	24.778.148.383	22.880.770.631	27.020.902.217	28.420.615.861
5- Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch	20		1.828.354.547	2.227.280.714	2.408.575.571	2.956.952.193
6- Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	202.230	1.208.757	307.255	10.693.237
7- Chi phí tài chính	22	VII.5	66.974.029	126.279.657	110.999.011	239.994.403
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		66.974.029	126.279.657	110.999.011	239.994.403
8- Chi phí bán hàng	25	VII.8	846.750.225	966.316.656	1.035.922.884	1.208.589.439
9- Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		683.255.217	699.821.376	970.282.628	991.745.091
10- Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		231.577.306	436.071.782	291.678.303	527.316.497
11- Thu nhập khác	31	VII.6	74.168.010	112.762.286	74.168.111	112.764.966
12- Chi phí khác	32	VII.7	6.785	27.790.048	18.515.292	46.292.375
13- Lợi nhuận khác (40 = 31- 32)	40		74.161.225	84.972.238	55.652.819	66.472.591
			-	-	-	-
14- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		305.738.531	521.044.020	347.331.122	593.789.088
15- Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		69.053.589	110.218.943	81.072.107	128.467.957
16- Chi phí thuế TNDN hoãn lại			-	-	-	-
17- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51)	60		236.684.942	410.825.077	266.259.015	465.321.131
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 07 năm 2024

Giám đốc



Phạm Đình Thuần

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)
 Quý II 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		17.268.467.966	5.528.385.546
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(11.939.660.758)	(4.889.110.086)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(1.502.465.154)	(1.023.804.000)
4. Tiền chi trả lãi vay	4		(109.249.602)	(93.040.411)
5. Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5		(51.113.933)	(99.636.536)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		1.470.984.650	567.576.991
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(1.042.176.431)	(489.999.817)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		4.094.786.738	(499.628.313)
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		-	(1.100.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
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		307.255	8.931.485
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		307.255	(1.091.068.515)
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 CSH, mua lại cổ phiếu của DN đã	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		11.496.855.279	4.640.215.368
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(14.981.999.910)	(2.771.683.318)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(889.399.200)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(4.374.543.831)	1.868.532.050
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(279.449.838)	277.835.222
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	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70		426.083.307	1.032.031.403

Người lập biểu



Đoàn Thị Lệ Kiều

Kế toán trưởng



Đoàn Thị Lệ Kiều



Quy Nhơn, ngày 17 tháng 07 năm 2024

Giám đốc

Phạm Đình Thuấn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I 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
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 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	-	260.821.088	-	259.468.774
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	-	165.262.219	-	446.064.371
- Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn 1 tháng	-	-	-	-
Cộng	-	426.083.307	-	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	-	-	-	-
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	
	Giá gốc	Giá trị sổ sách	Giá gốc	Giá trị sổ sách
a Phải thu của khách hàng ngắn hạn	-	9.990.045.115	-	2.280.187.203
- Nhà sách Mỹ Huyền	-	593.353.040	-	-
- Văn phòng phẩm Hồng Phát	-	807.960.080	-	-
- Mai Thị Ngọc Nga	-	3.124.642.239	-	858.310.140
- Võ Thị Cẩm Liên	-	555.241.986	-	118.689.580
- Phải thu khác	-	4.908.847.770	-	1.303.187.483

c Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

Trang 1

4 - Phải thu khác		Cuối kỳ		Đầu năm	
		Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a	Ngắn hạn	882.279.216	-	177.771.409	-
	- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
	- Phải thu người lao động	745.808.524		177.771.409	
	- Phải thu khác	136.470.692		-	
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		48.970.912	
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	57.414.404		82.590.635	
	- Công cụ, dụng cụ	614.314		4.650.726	
	- Chi phí SX, KD dở dang	-		-	
	- Thành phẩm	29.038.942	-	29.085.698	
	- Hàng hóa	25.174.883.040	171.318.746	12.196.250.875	171.318.746
	- Hàng gửi đi bán				
	- Hàng hóa kho bảo thuế				
	Tổng cộng	25.261.950.700	171.318.746	12.312.577.934	171.318.746

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	4.454.891.689		833.875.231	-	-	5.288.766.920
- Khấu hao trong kỳ	12.285.751		18.720.227		-	31.005.978
- Tăng khác					-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					-	-
- Thanh lý, nhượng bán					-	-
- Giảm khác					-	-
Số dư cuối kỳ	4.467.177.440	0	852.595.458	0	0	5.319.772.898
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu kỳ	722.904.251	0	336.964.089	0	0	1.059.868.340
- Tại ngày cuối kỳ	698.332.748	0	299.523.633	0	0	997.856.381

* 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	1.020.194.750	50.000.000				1.070.194.750
- Khấu hao trong kỳ	20.182.401	-			-	20.182.401
- Thanh lý, nhượng bán					-	-
- Giảm khác					-	-
Số dư cuối kỳ	1.040.377.151	50.000.000	-	-	-	1.090.377.151
Giá trị còn lại của TSCĐVH						
- Tại ngày đầu quý	2.988.203.052	-	-	-	-	2.968.020.650
- Tại ngày cuối quý	2.947.838.249	-	-	-	-	2.947.838.249

- 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			16.641.875	30.501.583
- Chi phí đi vay				
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)				
b) Dài hạn				
- Chi phí thành lập doanh nghiệp			217.577.840	306.065.099
- Các khoản khác				
Cộng			234.219.715	336.566.682
14 - Tài sản khác				
a) Ngắn hạn				
b) Dài hạn				
15 - Vay và nợ thuê tài chính				
- Vay ngắn hạn			796.855.369	4.282.000.000
- Nợ dài hạn đến hạn trả				
Cộng			796.855.369	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	26.205.933.101	26.205.933.101	996.209.586	996.209.586
- Công ty CP Đầu tư và PT Giáo dục Đà Nẵng	5.863.581.555	5.863.581.555	17.492.345	17.492.345
- Công ty CP Sách và TBGD Miền Trung	16.865.241.868	16.865.241.868	-	-
- Công ty TNHH Song Ty	616.880.000	616.880.000	-	-
- Cty CP Sách và Thiết bị TH Gia Lai	1.666.929.620	1.666.929.620	227.518.000	227.518.000
- Công ty CP Văn hoá du lịch Gia Lai tại Bình Định	446.505.203	446.505.203	86.168.763	86.168.763
- Phải trả cho các đối tượng khác	746.794.855	746.794.855	665.030.478	665.030.478
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn				
Cộng	26.205.933.101	26.205.933.101	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	5.863.581.555	5.863.581.555	17.492.345	17.492.345
- Công ty CP Sách và Thiết bị Miền Trung	16.865.241.868	16.865.241.868	-	-
- Phải trả các đối tượng khác				
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	93.504.425	31.845.015	198.730.619	(73.381.179)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	51.113.933	81.072.107	51.113.933	81.072.107
- Tiền thuế đất	-	158.751.442	158.751.442	-
- Thuế môn bài	-	12.000.000	12.000.000	-
- Các loại khác	(21.544.609)	11.684.572	-	(9.860.037)
Cộng	123.073.749	295.353.136	420.595.994	(2.169.109)

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
	580.630	3.901.947
Cộng	580.630	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
	10.012.020	9.241.996
	-	-
	-	-
	14.651.750	2.871.750
	266.772.231	272.861.588
Cộng	291.436.001	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 thống
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
	46.000.000	99.190.909

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
- Lỗ 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			266.259.015		-
- Tăng khác									-
- Giảm vốn trong kỳ							1.014.351.812		1.014.351.812
- Lỗ trong kỳ									-
- Giảm khác							-		-
Số dư cuối kỳ	11.264.740.000	-		1.065.008.599	-		713.459.507	-	13.043.208.106

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

- 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

Năm trước

11.264.740.000

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		
d - 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 nhận 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 II năm nay	Quý II năm trước
1) - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	26.606.502.930	25.108.807.845
a) Doanh thu		
+ Doanh thu sách các loại	20.420.237.125	19.823.212.375
+ Doanh thu thiết bị	5.781.333.608	4.941.509.106
+ Doanh thu khác	404.932.197	344.086.364
2) - Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
+ Chiết khấu thương mại	-	-
+ Giảm giá hàng bán	-	-
+ Hàng bán bị trả lại	-	-
3) - Giá vốn hàng bán	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn sách các loại	19.239.575.680	18.141.785.891
- Giá vốn thiết bị đã bán	5.484.383.202	4.693.841.579
- Giá vốn khác	54.189.501	45.143.161
- 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	24.778.148.383	22.880.770.631
4) - Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	202.230	1.208.757
- 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		
Cộng	202.230	1.208.757
5) - Chi phí tài chính (Mã số 22)	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	66.974.029	126.279.657
- 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	66.974.029	126.279.657

6) - Thu nhập khác	74.168.010	112.762.286
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được		
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	74.168.010	112.762.286
7) Chi phí khác	6.785	27.790.048
- 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	6.785	27.790.048
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	684.851.217	699.821.376
- Tiền lương, BHXH, BHYT, KPCĐ	351.578.838	414.231.226
- Khấu hao TSCĐ, CCDC	18.720.228	15.116.642
- Thuê đất	122.953.428	111.639.925
- Trợ cấp mất việc làm	-	-
- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác	191.598.723	158.833.583
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	846.750.225	966.316.656
- Tiền lương, BHXH, BHYT, KPCĐ	628.204.058	713.215.266
- Khấu hao TSCĐ, CCDC	6.782.481	39.442.486
- Tiền thuê đất		
- Chi phí vận chuyển bốc xếp	65.322.930	75.175.200
- Các khoản chi phí bán hàng khác	146.440.756	138.483.704
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	26.971.463	32.506.573
- Chi phí nhân công	998.526.742	1.128.410.646
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	51.188.379	79.115.469
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	319.339.985	241.795.112
- Chi phí bằng tiền khác	237.396.992	262.909.966
Cộng	1.633.423.561	1.744.737.766
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	69.053.589	110.218.943
- 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	69.053.589	110.218.943

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;	11.496.855.279	16.668.468.701
- 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;	14.981.999.910	18.550.000.000
- 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 VND
Cty CP ĐT và PTGD Đ.Năng	Cty đầu tư	Mua sách	6.845.051.290
Cty CP Sách và Thiết bị GD Miền Trung	Nhà cung cấp	Mua sách	18.246.308.619
Công ty CP Sách Giáo dục Đà Nẵng	Nhà cung cấp	Mua sách	-
Cộng			25.091.359.909

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		5.863.581.555
Cty CP Sách và Thiết bị GD Miền Trung	Nhà cung cấp	Mua sách	16.865.241.868	
Công ty CP Sách Giáo dục Đà Nẵng	Nhà cung cấp	Mua sách	79.683.434	
Cộng			-	22.808.506.857

Người lập biểu



Đoàn Thị Lệ Kiều

Kế toán trưởng



Đoàn Thị Lệ Kiều

Quy Nhơn, Ngày 17 tháng 07 năm 2024

Giám đốc



Phạm Đình Thuấn