

Quy Nhơn, Ngày 18 tháng 01 năm 2025

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 4 năm 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 4 năm 2024 – BCTC riêng.
- Giải trình chênh lệch LNST so với cùng kỳ

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 18/01/2025 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.

- * Tài liệu đính kèm:
- BCTC Quý 4/2024
 - Giải trình chênh lệch LNST



Đại diện tổ chức

Phạm Đình Thuận

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 IV năm 2024

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 IV năm 2024

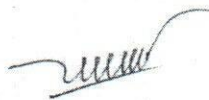
Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A-TÀI SẢN N. HẠN	100		21.506.975.167	15.307.826.225
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	640.979.395	705.533.145
1. Tiền :	111		640.979.395	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		2.778.752.104	2.408.987.700
1.Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	2.786.800.397	2.280.187.203
2.Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.984.320	
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	37.342.299	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	18.036.302.116	12.141.259.188
1.Hàng tồn kho	141		18.112.152.353	12.312.577.934
2.Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(75.850.237)	(171.318.746)
V.Tài sản ngắn hạn khác	150		50.941.552	52.046.192
1.Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13a	31.357.791	30.501.583
2.Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V17	19.583.761	21.544.609
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B.TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4.056.571.888	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	3.843.317.872	4.048.071.388

1. Tài sản cố định hữu hình	221		935.844.425	1.059.868.337
- Nguyên giá	222		6.317.629.279	6.317.629.279
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(5.381.784.854)	(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	2.907.473.447	2.988.203.051
- Nguyên giá	228		4.038.215.400	4.038.215.400
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.130.741.953)	(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		213.254.016	306.065.099
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13b	213.254.016	306.065.099
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		25.563.547.055	19.661.962.712
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		12.105.139.534	5.917.817.064
I. Nợ ngắn hạn	310		12.080.139.534	5.917.817.064
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	7.468.598.693	996.209.586
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	71.064.606	144.618.358
4. Phải trả người lao động	314			
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	3.889.759	3.901.947
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.20	59.690.910	99.190.909
9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	V.19a	227.840.779	284.975.334
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	4.240.000.000	4.282.000.000
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		9.054.787	106.920.930
II. Nợ dài hạn	330		25.000.000	
1. Phải trả dài hạn người bán dài hạn	331			

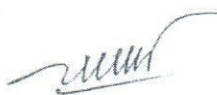
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.19b	25.000.000	
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		13.458.407.521	13.744.145.648
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22a	13.458.407.521	13.744.145.648
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.22b	11.264.740.000	11.264.740.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		11.264.740.000	11.264.740.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.22e	1.065.008.599	1.017.853.344
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp lại doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.128.658.922	1.461.552.304
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		440.804.001	518.447.197
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		687.854.921	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		25.563.547.055	19.661.962.712

Người lập biểu



Đoàn Thị Lệ Kiều

Kế toán trưởng



Đoàn Thị Lệ Kiều

Quy Nhơn ngày 11 tháng 01 năm 2025

Giám đốc



Phạm Đình Thuấn

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

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		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	12.080.522.690	12.906.914.144	69.071.068.533	64.475.719.262
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VII.2	5.380.160	-	11.901.090	14.854.060
3- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV	10		12.075.142.530	12.906.914.144	69.059.167.443	64.460.865.202
4- Giá vốn hàng bán	11	VII.3	10.433.041.113	11.282.972.235	62.949.509.706	57.951.321.574
5- Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		1.642.101.417	1.623.941.909	6.109.657.737	6.509.543.628
6- Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	47.566.315	60.943.504	59.042.875	81.803.264
7- Chi phí tài chính	22	VII.5	33.155.564	77.429.493	152.775.793	395.784.894
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		33.155.564	77.429.493	152.775.793	395.784.894
8- Chi phí bán hàng	25	VII.8	904.384.732	618.632.179	2.931.662.105	2.631.144.289
9- Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		677.098.673	841.498.439	2.323.738.337	2.477.429.861
10- Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		75.028.763	147.325.302	760.524.377	1.086.987.848
11- Thu nhập khác	31	VII.6	83.328.769	53.399.721	173.564.798	166.168.939
12- Chi phí khác	32	VII.7	12.755.306	7.871	47.386.613	48.100.769
13- Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		70.573.463	53.391.850	126.178.185	118.068.170
14- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		145.602.226	200.717.152	886.702.562	1.205.056.018
15- Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		38.366.423	51.113.933	198.847.641	261.950.911
16- Chi phí thuế TNDN hoãn lại			-	-	-	-
17- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51)	60		107.235.803	149.603.219	687.854.921	943.105.107
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 11 tháng 01 năm 2025

Giám đốc



Phạm Đình Thuấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý IV 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		62.454.783.281	44.521.413.328
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(59.546.978.795)	(39.750.142.699)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(2.632.934.303)	(2.455.827.519)
4. Tiền chi trả lãi vay	4		(147.717.255)	(294.748.770)
5. Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5		(217.991.642)	(228.104.493)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		2.820.342.044	1.674.592.275
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(1.633.345.945)	(1.394.213.066)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1.096.157.385	2.072.969.056
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ của đơn vị khác	23		(1.500.000.000)	(1.100.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		1.500.000.000	1.100.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		13.035.365	10.496.507
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		13.035.365	10.496.507
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
DN đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		25.409.740.228	37.702.347.371
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(25.451.740.228)	(38.897.028.761)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1.131.746.500)	(1.131.746.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1.173.746.500)	(2.326.427.890)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(64.553.750)	(242.962.327)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		705.533.145	754.196.181
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	PL"			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 +60+61)	70		640.979.395	511.233.854

Người lập biểu

Đoàn Thị Lệ Kiều

Kế toán trưởng

Đoàn Thị Lệ Kiều

Quy Nhơn, ngày 11 tháng 01 năm 2025

Giám đốc



Phạm Đình Thuận

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý IV 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 (VND)
- 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.

Trang 2

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)	
1 - Tiền		Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt		113.413.731	259.468.774
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		527.565.664	446.064.371
- Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn 1 tháng			
Cộng		640.979.395	705.533.145
2 - Các khoản đầu tư tài chính		Cuối kỳ	Đầu năm
		Giá gốc	Giá gốc
		Giá trị sổ sách	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		2.786.800.397	2.280.187.203
- Phan Hoàng Tâm		113.218.943	493.562.023
- Mai Thị Ngọc Nga		1.328.866.037	858.310.140
- Võ Thị Cẩm Liên		309.949.984	118.689.580
- Phải thu khác		1.034.765.433	809.625.460
c Phải thu của khách hàng là các bên liên quan			

4 - Phải thu khác

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a Ngắn hạn	37.342.299	-	177.771.409	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động	37.342.299		177.771.409	
- Phải thu khác	-		-	
b Dài hạn	-		-	
- Phải thu Công đoàn Công ty	-		-	

5 - Tài sản thiếu chờ xử lý

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a Tiền				
b Hàng tồn kho				
c TSCĐ				
d Tài sản khác				

6 - Nợ xấu

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu khó đòi	47.374.912		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	279.692.988		82.590.635	
- Công cụ, dụng cụ	2.487.716		4.650.726	
- Chi phí SX, KD dở dang	-		-	
- Thành phẩm	34.160.742	-	29.085.698	
- Hàng hóa	17.795.810.907	75.850.237	12.196.250.875	171.318.746
- Hàng gửi đi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
Tổng cộng	18.112.152.353	75.850.237	12.312.577.934	171.318.746

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

Trang 4

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Nhóm tài sản cố định					
	Nhà cửa	Máy móc,	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
.Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	5.165.510.188		1.152.119.091	0	-	6.317.629.279
- Mua trong năm					-	-
- Đầu tư 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	4.479.463.190		871.315.686	-	-	5.350.778.876
- 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	4.491.748.940	0	890.035.914	0	0	5.381.784.854
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu kỳ	686.046.998	0	280.803.405	0	0	966.850.403
- Tại ngày cuối kỳ	673.761.248	0	262.083.177	0	0	935.844.425

* 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	1.060.559.552	50.000.000				1.110.559.552
- Khấu hao trong kỳ	20.182.401	-			-	20.182.401
- Thanh lý, nhượng bán					-	-
- Giảm khác					-	-
Số dư cuối kỳ	1.080.741.953	50.000.000	-	-	-	1.130.741.953
Giá trị còn lại của TSCĐVH						
- Tại ngày đầu quý	2.927.655.848	-	-	-	-	2.927.655.848
- Tại ngày cuối quý	2.907.473.447	-	-	-	-	2.907.473.447

- 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					
- Chi phí đi vay		31.357.791	30.501.583		
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn)					
b) Dài hạn					
- Chi phí thành lập doanh nghiệp					
- Các khoản khác		213.254.016	306.065.099		
Cộng		244.611.807	336.566.682		
14 - Tài sản khác					
a) Ngắn hạn					
b) Dài hạn					
15 - Vay và nợ thuê tài chính					
		Cuối kỳ	Đầu năm		
- Vay ngắn hạn		-	-		
- Nợ dài hạn đến hạn trả		4.240.000.000	4.282.000.000		
Cộng		4.240.000.000	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					
- Công ty CP Đầu tư và PT Giáo dục Đà Nẵng	7.468.598.693	7.468.598.693	996.209.586	996.209.586	
- Công ty CP Sách và TBGD Miền Trung	292.454.775	292.454.775	17.492.345	17.492.345	
- Công ty CPĐVXB Giáo dục Đà Nẵng	4.956.277.938	4.956.277.938	-	-	
- Phải trả cho các đối tượng khác	1.541.960.000	1.541.960.000	227.518.000	227.518.000	
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn					
	677.905.980	677.905.980	751.199.241	751.199.241	
Cộng		7.468.598.693	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	292.454.775	292.454.775	17.492.345	17.492.345	
- Công ty CP Sách Giáo dục Đà Nẵng	45.254.234	45.254.234	64.283.134	64.283.134	
- Công ty CP Sách và Thiết bị Miền Trung	4.956.277.938	4.956.277.938	-	-	
- 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	215.288.252	276.094.494	32.698.183
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		51.113.933	231.777.226	217.991.642	64.899.517
- Tiền thuê đất		-	433.003.519	433.003.519	-
- Thuế môn bài		-	12.000.000	12.000.000	-
- Các loại khác		(21.544.609)	17.236.888	15.276.040	(19.583.761)
Cộng		123.073.749	909.305.885	954.365.695	78.013.939

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
	3.889.759	3.901.947
	3.889.759	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
	10.007.340	9.241.996
	4.467.750	2.871.750
	213.365.689	272.861.588
	227.840.779	284.975.334

b) Dài hạn

- Phải trả dài hạn khác

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

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

	Cuối kỳ	Đầu năm
	59.690.910	99.190.909

22 - Vốn chủ sở hữu

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				69.740.637			943.105.107		1.012.845.744
- Giảm vốn trong năm trước							1.394.812.734		1.394.812.734
- Lỗi trong năm trước									-
- Giảm khác									-
Số dư đầu năm nay	11.264.740.000			1.017.853.344			1.461.552.304		13.744.145.648
Tăng trong kỳ									-
- Tăng khác				47.155.255			681.458.430		728.613.685
- Giảm vốn trong kỳ							1.014.351.812		1.014.351.812
- Lỗi trong kỳ									-
- Giảm khác									-
Số dư cuối kỳ	11.264.740.000	-		1.065.008.599	-		1.128.658.922	-	13.458.407.521

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	Đầu kỳ
	4.525.230.000	4.525.230.000
	6.739.510.000	6.739.510.000
	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	Trang 9 Đầu kỳ
d - Cổ phiếu		
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	1.126.474	1.126.474
+ Cổ phiếu phổ thông	1.126.474	1.126.474
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.126.474	1.126.474
+ Cổ phiếu phổ thông	1.126.474	1.126.474
+ Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000đ / cổ phiếu		
đ - Cổ tức		
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông		
e - Các quỹ của doanh nghiệp:	1.065.008.599	1.017.853.344
- Quỹ đầu tư phát triển	1.065.008.599	1.017.853.344
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
29, Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tài sản nhân giữ hộ (Giá trị còn lại của tài sản khi CP hóa DN)	8.252.589	8.252.589

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

	(Đơn vị tính: đồng)	
	Quý IV năm nay	Quý IV năm trước
1) - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	12.080.522.690	12.906.914.144
a) Doanh thu	-	-
+ Doanh thu sách các loại	7.612.515.053	8.672.163.242
+ Doanh thu thiết bị	4.056.104.608	3.846.359.216
+ Doanh thu khác	411.903.029	388.391.686
2) - Các khoản giảm trừ doanh thu	5.380.160	-
+ Chiết khấu thương mại	-	-
+ Giảm giá hàng bán	-	-
+ Hàng bán bị trả lại	5.380.160	-
3) - Giá vốn hàng bán	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn sách các loại	6.873.667.279	7.916.019.453
- Giá vốn thiết bị đã bán	3.482.864.960	3.231.194.014
- Giá vốn khác	76.508.874	48.745.560
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		87.013.208
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán		
Cộng	10.433.041.113	11.282.972.235
4) - Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.558.805	298.664
- 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	46.007.510	60.644.840
Cộng	47.566.315	60.943.504
5) - Chi phí tài chính (Mã số 22)	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	33.155.564	77.429.493
- 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	33.155.564	77.429.493

6) - Thu nhập khác	83.328.769	53.399.721
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được		
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	83.328.769	53.399.721
7) Chi phí khác	12.755.306	7.871
- 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	12.755.306	7.871
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	677.098.673	841.498.439
- Tiền lương, BHXH, BHYT, KPCĐ	347.926.151	262.043.188
- Khấu hao TSCĐ, CCDC	18.720.228	18.720.228
- Thuê đất	113.615.461	116.653.301
- Trợ cấp mất việc làm		176.000.000
- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác	196.836.833	268.081.722
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	904.384.732	618.632.179
- Tiền lương, BHXH, BHYT, KPCĐ	679.645.626	436.279.401
- Khấu hao TSCĐ, CCDC	6.782.481	6.782.481
- Tiền thuê đất		
- Chi phí vận chuyển bốc xếp	11.364.000	25.486.333
- Các khoản chi phí bán hàng khác	206.592.625	150.083.964
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	27.614.463	34.472.831
- Chi phí nhân công	1.024.757.519	699.277.589
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	51.188.379	51.188.379
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	133.335.986	187.971.069
- Chi phí bằng tiền khác	395.072.933	548.334.251
Cộng	1.631.969.280	1.521.244.119
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	64.899.517	51.113.933
- 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	64.899.517	51.113.933

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;	25.409.740.228	53.844.887.066
- 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;	25.451.740.228	53.562.887.066
- 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	24.698.050
Cty CP Sách và Thiết bị GD Miền Trung	Nhà cung cấp	Mua sách	36.855.950
Công ty CP Sách Giáo dục Đà Nẵng	Nhà cung cấp	Mua sách	-
Cộng			61.554.000

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		292.454.775
Cty CP Sách và Thiết bị GD Miền Trung	Nhà cung cấp	Mua sách	4.956.277.938	
Công ty CP Sách Giáo dục Đà Nẵng	Nhà cung cấp	Mua sách	45.254.234	
Cộng			-	5.293.986.947

Người lập biểu



Đoàn Thị Lệ Kiều

Kế toán trưởng



Đoàn Thị Lệ Kiều

Quy Nhơn ngày 11 tháng 01 năm 2025

Giám đốc



Phạm Đình Thuấn