

Số : 112 /BDB
“ V/việc giải trình chênh lệch lợi nhuận
so với cùng kỳ ”

Quy Nhơn, Ngày 15 tháng 10 năm 2018

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

Thực hiện điểm a, khoản 4, điều 11 Thông tư 155/2015TT-BTC ngày 06/10/2015 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 III năm 2018 chênh lệch giảm hơn 10% so với cùng kỳ năm trước như sau:

Doanh thu hoạt động tài chính và thu nhập khác trong quý III năm 2018 giảm so với cùng kỳ 2017 đã làm lợi nhuận sau thuế Quý III năm 2018 giảm so với cùng kỳ năm trước

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

Xin trân trọng cảm ơn.

Nơi nhận:
- Như trên;
- Lưu CBTT, VP.

GIÁM ĐỐC



Phạm Đình Thuận

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ BÌNH ĐỊNH

Mã số thuế: 4100839974



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2018

Nơi gửi: LƯU KẾ TOÁN

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 III năm 2018

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A-TÀI SẢN N. HẠN	100		13,330,856,984	10,706,706,874
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	1,044,423,267	1,167,164,109
1. Tiền :	111		1,044,423,267	1,167,164,109
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II.Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	1,000,000,000	3,500,000,000
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		1,000,000,000	3,500,000,000
III.Các khoản phải thu ngắn hạn:	130		4,853,470,516	1,524,336,762
1.Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	4,705,417,963	1,377,207,105
2.Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		50,709,176	13,846,778
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HDXD	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	294,011,222	240,717,224
7.Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.6	(196,667,845)	(107,434,345)
8.Tài sản thiếu chờ xử	139			
IV.Hàng tồn kho	140	V.7	6,385,379,919	4,505,475,322
1.Hàng tồn kho	141		6,612,636,251	4,732,731,654
2.Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(227,256,332)	(227,256,332)
V.Tài sản ngắn hạn khác	150		47,583,282	9,730,681
1.Chí phí trả trước ngắn hạn	151	V.13a	22,015,743	9,730,681
2.Thuế GTGT được khấu trừ	152		25,567,539	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B.TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4,886,955,215	4,433,459,499
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	4,830,570,614	4,278,358,719
1. Tài sản cố định hữu hình	221		1,418,537,142	805,778,044
- Nguyên giá	222		6,093,878,150	5,345,069,059
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(4,675,341,008)	(4,539,291,015)
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	3,412,033,472	3,472,580,675
- Nguyên giá	228		3,988,215,400	3,988,215,400
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(576,181,928)	(515,634,725)
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		56,384,601	155,100,780
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13b	56,384,601	155,100,780
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		18,217,812,199	15,140,166,373
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		5,766,753,442	2,361,125,521
I. Nợ ngắn hạn	310		5,581,753,442	2,191,125,521
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	5,054,650,616	1,503,188,647
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		109,696,499	100,954,613
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	25,456,585	144,760,932
4. Phải trả người lao động	314		196,767,765	254,579,575
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18		
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	30,068,181	
9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	V.19a	104,372,693	89,800,651
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15		

10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		60,741,103	97,841,103
II. Nợ dài hạn	330		185,000,000	170,000,000
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	185,000,000	170,000,000
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		12,451,058,757	12,779,040,852
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22a	12,451,058,757	12,779,040,852
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	725,769,052	725,769,052
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		460,549,705	788,531,800
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			104,836,830
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		460,549,705	683,694,970
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		18,217,812,199	15,140,166,373

Quy nhơn, ngày 12 tháng 07 năm 2018

Kế toán trưởng

Giám đốc



Diệp Cẩm Nhung



Phạm Đình Thuận

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III năm 2018

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	9,033,317,600	8,817,737,420	38,643,138,839	37,238,126,029
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VII.2	6,293,725	655,980	6,293,725	7,132,956
3- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV	10		9,027,023,875	8,817,081,440	38,636,845,114	37,230,993,073
4- Giá vốn hàng bán	11	VII.3	8,159,750,499	7,847,038,005	35,112,799,840	33,594,409,955
5- Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		867,273,376	970,043,435	3,524,045,274	3,636,583,118
6- Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	18,660,245	102,006,261	93,476,364	320,784,441
7- Chi phí tài chính	22	VII.5	3,636,164	14,945,123	71,014,132	115,449,857
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		3,636,164	14,945,123	71,014,132	115,449,857
8- Chi phí bán hàng	25	VII.8	319,184,975	459,715,872	1,245,208,474	1,646,696,573
9- Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		467,481,346	528,973,145	1,744,118,732	1,684,309,765
10- Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		95,631,136	68,415,556	557,180,300	510,911,364
11- Thu nhập khác	31	VII.6	27,556,275	99,900,303	71,723,581	127,988,895
12- Chi phí khác	32	VII.7	18,539,781	363	38,940,179	20,267,148
13- Lợi nhuận khác (40 = 31- 32)	40		9,016,494	99,899,940	32,783,402	107,721,747
			-	-	-	-
14- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		104,647,630	168,315,496	589,963,702	618,633,111
15- Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		25,456,585	33,663,099	129,413,997	127,774,514
16- Chi phí thuế TNDN hoãn lại			-	-	-	-
17- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51)	60		79,191,045	134,652,397	460,549,705	490,858,597
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70			120		436
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Quy Nhơn, ngày 12 tháng 07 năm 2018

Kế toán trưởng



Diệm Cẩm Nhung

Giám đốc



Phạm Đình Chuẩn

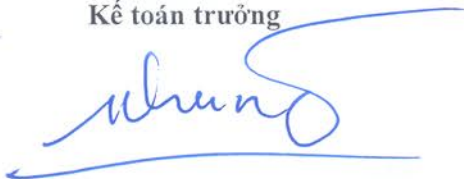
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp trực tiếp)
 Quý III năm 2018

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		35,721,409,089	35,289,683,874
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(35,768,981,757)	(32,834,977,483)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(1,322,243,924)	(1,399,308,500)
4. Tiền chi trả lãi vay	4		(66,642,321)	(109,648,792)
5. Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5		(177,706,537)	(96,565,808)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		940,693,230	1,070,899,393
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(527,404,186)	(1,389,687,484)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(1,200,876,406)	530,395,200
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		(738,000,000)	
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		(1,000,000,000)	(3,500,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		3,500,000,000	3,500,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		93,476,364	140,485,498
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		1,855,476,364	140,485,498
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		9,074,990,182	13,509,800,251
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(9,074,990,182)	(13,509,800,251)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(777,340,800)	(908,750,700)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(777,340,800)	(908,750,700)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(122,740,842)	(237,870,002)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1,167,164,109	1,869,199,842
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		1,044,423,267	1,631,329,840

Quy Nhơn, ngày 12 tháng 10 năm 2018

Kế toán trưởng



Diệp Cẩm Nhung

Giám đốc



Phạm Đình Thuận

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý III năm 2018

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

hoạt động SXKD của Công ty.

14 - Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay trong giai đoạn đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình hoàn thành thì chi phí đi vay được tính vào chi phí tài chính trong năm.

Tất cả chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm khi phát sinh.

19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu.

+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: được xác định bằng tổng lợi nhuận sau khi trừ đi thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Lợi nhuận thuần sau thuế được trích lập các quỹ và chia cổ tức cho cổ đông được thực hiện theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông.

20 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và thu nhập khác được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích tế và có thể xác định được một cách chắc chắn.

21 - Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm:

- Giảm giá hàng bán

- Hàng bán bị trả lại

22 - Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu

23 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: Ghi nhận đầy đủ chi phí lãi vay

24 - Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp: Là tổng chi phí phát sinh trong kỳ

25 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại. Thuế TNDN áp dụng theo quy định hiện hành là 22%

V - Thông 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		370,477,686		140,946,266
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		673,945,581		1,026,217,843
- Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn 1 tháng				
Cộng		1,044,423,267		1,167,164,109
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	1,000,000,000	1,000,000,000	3,500,000,000	3,500,000,000.00
b1 Ngắn hạn	1,000,000,000	1,000,000,000	3,500,000,000	3,500,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn	1,000,000,000	1,000,000,000	3,500,000,000	3,500,000,000
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
Cộng	1,000,000,000	1,000,000,000	3,500,000,000	3,500,000,000
3 - Phải thu của khách hàng				
a Phải thu của khách hàng ngắn hạn		4,705,417,963		1,377,207,105
- Phòng Giáo dục Tây Sơn		467,173,900		
- Lê Chương Thảo (98 Vũ Bão)		1,242,917,043		350,484,073
- Cty Phát Hành Sách TP HCM		578,413,744		
- Mai Thị Ngọc Nga		732,065,967		
- Phải thu khác		1,684,847,309		1,026,723,032

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	104,142,222	-	38,989,224	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động	83,755,000			
- Phải thu khác	20,387,222		38,989,224	
b Dài hạn	189,869,000	112,358,000	201,728,000	21,728,000
- Phải thu Công đoàn Công ty	189,869,000	112,358,000	201,728,000	21,728,000

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	196,667,845		107,434,345	
Trong đó:				
- Bà Phùng thị Nhanh - Quảng Ngãi	23,412,405		23,412,405	
- Bà Nguyễn thị Liễu - Tây Sơn	57,050,662		58,447,162	
- Các đối tượng khác	116,204,778		25,574,778	

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	119,740,110		151,405,327	
- Công cụ, dụng cụ	5,541,430		3,923,172	
- Chi phí SX, KD dở dang				
- Thành phẩm	28,934,139		50,155,259	
- Hàng hóa	6,458,420,572	227,256,332	4,527,247,896	227,256,332
- Hàng gửi đi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
Tổng cộng	6,612,636,251	227,256,332	4,732,731,654	227,256,332

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

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Nhóm tài sản cố định					Tổng cộng
	Nhà cửa	Máy móc,	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	4,506,759,059		763,310,000	75,000,000	-	5,345,069,059
- Mua trong năm			748,809,091		-	748,809,091
- Đầu tư XDCB hoàn thành					-	-
- Tăng khác	-				-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-				-	-
- Thanh lý, nhượng bán					-	-
- Giảm khác					-	-
Số dư cuối kỳ	4,506,759,059	0	1,512,119,091	75,000,000	-	6,093,878,150
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	4,014,859,967		528,038,910	75,000,000	-	4,617,898,877
- Khấu hao trong kỳ	26,118,462		31,323,669		-	57,442,131
- Tăng khác					-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					-	-
- Thanh lý, nhượng bán					-	-
- Giảm khác					-	-
Số dư cuối kỳ	4,040,978,429	0	559,362,579	75,000,000	0	4,675,341,008
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu kỳ	491,899,092	0	235,271,090	0	0	727,170,182
- Tại ngày cuối kỳ	465,780,630	0	952,756,512	0	0	1,418,537,142

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

99,345,388

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

2,900,552,011

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	-	-	-	-	3,988,215,400
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
- Tặng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	3,988,215,400	-	-	-	-	3,988,215,400
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu quý	555,999,527	-	-	-	-	555,999,527
- Khấu hao trong kỳ	20,182,401	-	-	-	-	20,182,401
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	576,181,928	-	-	-	-	576,181,928
Giá trị còn lại của TSCĐVH						
- Tại ngày đầu quý	3,432,215,873	-	-	-	-	3,432,215,873
- Tại ngày cuối quý	3,412,033,472	-	-	-	-	3,412,033,472

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

13 - Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng
- Chi phí đi vay
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn)

Cuối kỳ

Đầu năm

22,015,743 / 9,730,681

b) Dài hạn

- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Các khoản khác

56,384,601 / 155,100,780

Cộng**78,400,344 164,831,461****14 - Tài sản khác**

a) Ngắn hạn

b) Dài hạn

Cuối kỳ

Đầu năm

15 - Vay và nợ thuê tài chính

- Vay ngắn hạn
- Nợ dài hạn đến hạn trả

6,557,717,437

Cộng**- 6,557,717,437****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

5,054,650,616 5,054,650,616 1,503,188,647 1,503,188,647

- Công ty CP đầu tư và PT GD Đà Nẵng

800,404,316 800,404,316 188,741,554 188,741,554

- Công ty CP Mỹ Thuật truyền thông

980,132,410 980,132,410 14,858,202 14,858,202

- Công ty TNHH TM và DV Tân Thuận Tiến

1,038,199,847 1,038,199,847 - -

- Công ty XNK Bình Tây

615,146,745 615,146,745 7,488,768 7,488,768

- Phải trả cho các đối tượng khác

1,620,767,298 1,620,767,298 1,292,100,123 1,292,100,123

b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

Cộng**5,054,650,616 5,054,650,616 1,503,188,647 1,503,188,647**

d) Phải trả người bán là các bên liên quan

- Công ty CP đầu tư và PT GD Đà Nẵng

800,404,316 800,404,316 188,741,554 188,741,554

- Công ty CP Sách Giáo dục Đà Nẵng

79,090,662 79,090,662 50,196,992 50,196,992

- Công ty CP Sách và Thiết bị Miền Trung

33,514,985 33,514,985 53,534,417 53,534,417

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				-
- Thuế Tiêu thụ đặc biệt				-
- Thuế xuất, nhập khẩu				-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	103,957,412	25,456,585	103,957,412	25,456,585
- Thuế tài nguyên				-
- Thuế nhà đất				-
- Tiền thuê đất		142,744,828	142,744,828	-
- Các loại khác	2,619,300		2,619,300	-
Cộng	106,576,712	168,201,413	249,321,540	25,456,585
18 - Chi phí phải trả			Cuối kỳ	Đầu năm
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			-	-
19 - Phải trả khác			Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn				
- Tài sản thừa chờ giải quyết				
- Kinh phí công đoàn			4,782,593	8,544,651
- 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			99,590,100	81,256,000
Cộng			104,372,693	89,800,651
b) Dài hạn				
- Phải trả dài hạn khác			185,000,000	170,000,000
20 - Doanh thu chưa thực hiện				
a. Ngắn hạn			Cuối kỳ	Đầu năm
- Doanh thu nhận trước;			30,068,181	
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống				
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác				

22 - Vốn chủ sở hữu

a - Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	LNST chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	
Số dư đầu năm trước	11,264,740,000			687,785,944			1,006,016,030		12,958,541,974
- Tăng vốn trong năm trước				37,983,108					37,983,108
- Lãi trong năm trước							759,662,156		759,662,156
- Tăng khác									-
- Giảm vốn trong năm trước									-
- Lỗ trong năm trước									-
- Giảm khác							977,146,386		977,146,386
Số dư đầu năm nay	11,264,740,000			725,769,052			788,531,800		12,779,040,852
Tăng vốn trong kỳ				-					-
- Lãi trong kỳ							460,549,705		460,549,705
- Tăng khác									-
- Giảm vốn trong kỳ									-
- Lỗ trong kỳ									-
- Giảm khác							788,531,800		788,531,800
Số dư cuối kỳ	11,264,740,000	-		725,769,052	-		460,549,705	-	12,451,058,757

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

	Năm nay	Năm trước
	11,264,740,000	11,264,740,000

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

(Đơn vị tính: đồng)

	Năm nay	Năm trước
1) - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	9,033,317,600	8,817,737,420
a) Doanh thu		
+ Doanh thu sách các loại	4,141,246,867	4,054,506,080
+ Doanh thu thiết bị	4,664,398,458	4,575,247,248
+ Doanh thu khác	227,672,275	187,984,092
2) - Các khoản giảm trừ doanh thu	6,293,725	655,980
+ Chiết khấu thương mại		
+ Giảm giá hàng bán	-	-
+ Hàng bán bị trả lại	6,293,725	655,980
	Năm nay	Năm trước
3) - Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn sách các loại	3,800,750,569	3,818,721,305
- Giá vốn thiết bị đã bán	4,314,634,448	3,997,168,817
- Giá vốn khác	44,365,482	31,148,883
- 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	8,159,750,499	7,847,039,005
4) - Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	18,660,245	31,344,803
- 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		70,661,458
Cộng	18,660,245	102,006,261
5) - Chi phí tài chính (Mã số 22)	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	3,636,164	14,945,123
- 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 **3,636,164** **14,945,123**

6) - Thu nhập khác

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được		
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	27,556,275	99,900,303

7) Chi phí khác

- Giá trị còn lại và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác	18,539,781	363

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	467,481,346	528,973,145
- Tiền lương, BHXH, BHYT, KPCĐ	153,673,061	240.870.258
- Thuê đất	120,643,078	103,556,949
- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác	193,165,207	184,545,938

b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	319,184,975	459,715,872
- Tiền lương, BHXH, BHYT, KPCĐ	201,132,419	338,665,120
- CP sửa chữa thường xuyên, công cụ dụng cụ	31,605,050	27,806,991
- Các khoản chi phí bán hàng khác	86,447,506	93,243,761

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	29,273,937	110,768,923
- Chi phí nhân công	355,700,480	582,820,378
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	77,624,532	62,254,812
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	166,096,225	160,674,702
- Chi phí bằng tiền khác	210,706,516	186,224,125

Cộng **839,401,690** **1,102,742,940**

10 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	Năm nay	Năm trước
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	25,456,585	33,663,099

- Tổng chi phí thuê thu nhập hiện hành	25,456,585	33,663,099
--	------------	------------

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;	9,074,990,182	13,509,800,251
- 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;	9,074,990,182	13,509,800,251
- 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	1,527,545,746
Cty CP Sách và Thiết bị GD Miền Trung	Nhà cung cấp	Mua sách	626,494,847
Công ty CP Sách Giáo dục Đà Nẵng	Nhà cung cấp	Mua sách	60,385,380
Cộng			2,214,425,973


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		800,404,316
Cty CP Sách và Thiết bị GD Miền Trung	Nhà cung cấp	Mua sách		33,514,985
Công ty CP Sách Giáo dục Đà Nẵng	Nhà cung cấp	Mua sách		79,090,662
Cộng			-	913,009,963

Lập, Ngày 12 tháng 10 năm 2018

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Diệp Cẩm Nhung

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phạm Đình Thuần