

KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ 4/2023

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	19	18.433.826.649	15.684.485.825	100.732.784.008	102.602.057.438
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	20	1.913.000	329.611.144	454.641.989	1.580.256.272
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		18.431.913.649	15.354.874.681	100.278.142.019	101.021.801.166
4. Giá vốn hàng bán	11	21	14.621.850.100	11.102.300.560	87.057.917.539	86.049.365.017
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		3.810.063.549	4.252.574.121	13.220.224.480	14.972.436.149
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	972.052.062	415.437.569	1.488.789.998	610.776.962
7. Chi phí tài chính	22	23	43.298.440	(93.727.600)	82.553.200	104.067.542
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	7.216.600	-	13.169.000
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25	24a	3.094.648.774	3.279.215.816	8.733.473.886	9.576.050.461
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	24b	935.311.580	1.027.221.158	3.095.549.587	3.394.613.020
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22)+24-(25+26)	30		708.856.817	455.302.316	2.797.437.805	2.508.482.088
12. Thu nhập khác	31	25	12.357.152	92.137.445	12.593.690	97.913.022
13. Chi phí khác	32	26	3.142	96.246	16.647	146.390
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		12.354.010	92.041.199	12.577.043	97.766.632
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		721.210.827	547.343.515	2.810.014.848	2.606.248.720
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	27	157.141.565	124.777.323	583.696.063	541.108.764
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		564.069.262	422.566.192	2.226.318.785	2.065.139.956
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61					

Kế toán trưởng



Nguyễn Khoa Tuyển

Người lập biểu



Nguyễn Khoa Tuyển

Lập, ngày 05 tháng 01 năm 2024



Nguyễn Minh Hà

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 4 năm 2023

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		26.268.824.875	23.977.359.074
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		5.318.477.315	4.312.073.641
1. Tiền	111	V.01	5.318.477.315	4.312.073.641
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	10.000.000.000	11.700.000.000
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		10.000.000.000	11.700.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		4.821.281.793	3.675.391.801
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		3.702.936.694	3.209.605.889
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		457.999.660	103.345.096
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.03	-	-
6. Các khoản phải thu khác	136		988.775.673	816.598.083
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(328.430.234)	(454.157.267)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		6.105.751.558	4.289.893.632
1. Hàng tồn kho	141	V.04	7.591.120.124	4.438.558.182
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	()	(1.485.368.566)	(148.664.550)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		23.314.209	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu	153	V.05	23.314.209	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 +230+ 240 +	200		1.143.238.150	1.183.244.158
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 dài hạn nội bộ	214	V.06	-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Các khoản phải thu dài hạn khác	216	V.07	-	-
9. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		415.318.150	455.324.158
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	415.318.150	455.324.158
- Nguyên giá	222		3.479.933.936	3.479.933.936

- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(3.064.615.786)	(3.024.609.778)
2. Tài sản cố định đi thuê tài chính	224	V.09	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226	V.10	-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		83.000.000	83.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(83.000.000)	(83.000.000)
4. Bất động sản đầu tư	230	V.11	-	-
- Nguyên giá	231		210.725.800	210.725.800
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(210.725.800)	(210.725.800)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.12	-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	()	-	-
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		727.920.000	727.920.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	253	V.13	727.920.000	727.920.000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		-	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	264		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		27.412.063.025	25.160.603.232
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		11.983.183.157	10.263.703.588
I. Nợ ngắn hạn	310		11.983.183.157	10.263.703.588
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		5.751.088.932	4.605.488.320
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		245.325.652	422.204.426
3. Thuế và các tài khoản nộp nhà nước	313	V.16	579.466.625	496.261.113
4. Phải trả người lao động	314		3.694.955.050	2.490.439.951
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	899.061.208	1.359.223.363
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		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	85.500.000	85.900.000
10. Vay và nợ ngắn hạn	320	V.15	-	324.805.730
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		727.785.690	479.380.685
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-


3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334	V.19	-	-
5. Phải trả dài hạn nội bộ	335	V.21	-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn phải trả lại	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		-	-
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		15.428.879.868	14.896.899.644
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	15.428.879.868	14.896.899.644
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		11.000.000.000	11.000.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		11.000.000.000	11.000.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	411B		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		112.410.011	112.410.011
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		2.236.918.650	2.102.380.161
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		2.079.551.207	1.682.109.472
+ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		133.254.505	133.254.505
+ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421B		1.946.296.702	1.548.854.967
II. Nguồn vốn kinh phí, quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCD	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		27.412.063.025	25.160.603.232

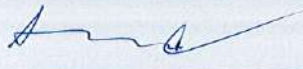
Lập, ngày 5 tháng 01 năm 2024

Kế toán trưởng

Người lập biểu

Giám đốc


Nguyễn Khoa Tuyển


Nguyễn Khoa Tuyển



Nguyễn Minh Hà

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ QUÝ 4/2023
(Theo phương pháp trực tiếp) (*)

Đơn vị tính: đồng VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thu yế min h	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		101.426.182.694	105.836.383.666
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(92.381.552.641)	(87.175.740.989)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(5.224.717.026)	(4.636.800.889)
4. Tiền lãi vay đã trả	4		(82.553.200)	(252.166.342)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5		(551.331.821)	(473.270.816)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		1.149.528.429	1.528.904.118
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(3.908.613.356)	(4.211.408.426)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		426.943.079	10.615.900.322
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 nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	21.714.996
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		378.785.825	114.491.080
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		378.785.825	136.206.076
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 trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	116.520.230
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(324.805.730)	(140.000.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1.174.519.500)	(1.067.640.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1.499.325.230)	(1.091.120.270)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(693.596.326)	9.660.986.128
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		16.012.073.641	6.351.087.513
Ảnh 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		15.318.477.315	16.012.073.641

Kế toán trưởng

Nguyễn Khoa Tuyển

Người lập biểu

Nguyễn Khoa Tuyển



Ngày tháng 01 năm 2024

Giám đốc

Nguyễn Minh Hà

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 4 NĂM 2023

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

cổ phần hóa Cty Sách và Thiết bị Bình Thuận thuộc Ủy ban Nhân dân Tỉnh Bình Thuận theo Quyết định số 2734/QĐ-
chứng nhận đăng ký giao dịch cổ phiếu số 52/GCN-TTGDHN ngày 28/11/2008 của Trung tâm Giao dịch Chứng
Vốn điều lệ: 11.0000.000.000 đồng.

Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam chiếm tỷ lệ 40% vốn điều lệ.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Thương mại

1.3. Ngành nghề kinh doanh

Sách giáo khoa, Sách tham khảo, Thiết bị giáo dục đồ dùng văn phòng, VPP, VHP...

Mở siêu thị, cho thuê văn phòng;

- Xây dựng nhà các loại;
- In ấn;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng công trình công nghiệp;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Tư vấn lập dự án đầu tư xây dựng;
- Dịch vụ liên quan đến in. Chi tiết: Phát hành các loại ấn phẩm;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Bán buôn sách giáo khoa;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Bán buôn thiết bị giáo dục, văn phòng phẩm;
Chi tiết: Đầu tư vốn hoạt động tài chính (chứng khoán, cổ phần);
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Bán buôn vật liệu xây dựng;

(Không kinh doanh các loại đồ chơi, trò chơi nguy hiểm, đồ chơi, trò chơi có hại tới giáo dục nhân cách và sức

2. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ kế toán năm 2023 (bắt đầu từ ngày 01/01/2023
và kết thúc vào ngày 31/12/2023).

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Nhật ký chung.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

đương tiền.

3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong

4.2 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản cho vay

khó đòi.

các khoản cho vay đã quá hạn thu hồi trên 9 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình
ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm cuối kỳ.

Đầu tư vào công ty liên kết và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác

Dự phòng

giá trị hoặc bị lỗ dẫn đến khả năng mất vốn của Công ty. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông
Riêng khoản đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác, việc lập dự phòng được thực hiện như sau:

việc lập dự phòng dựa trên giá thị trường của cổ phiếu.

vào phần vốn tổn thất trên báo cáo tài chính của bên nhận đầu tư.

được trích lập căn cứ vào báo cáo tài chính hợp nhất. Các trường hợp khác, dự phòng trích lập trên cơ sở báo cáo tài

4.3 Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng và phải thu khác:

tính chất mua bán giữa Công ty và người mua.

bán, nội bộ.

phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng nguyên tệ. Các khoản nợ phải thu là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua tại thời

4.4 Hàng tồn kho

gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được pháp kê khai thường xuyên.

nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày

4.5 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được

Khấu hao

căn cứ vào nguyên giá và thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số

Loại tài sản

Thời gian khấu hao (năm)

Nhà cửa, vật kiến trúc

5 - 30

Phương tiện vận tải

8 - 10

Thiết bị dụng cụ quản lý

Hết khấu hao

4.6 Tài sản cố định vô hình

Các tài sản cố định vô hình khác

Các tài sản cố định vô hình khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng.

hữu dụng ước tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013

Loại tài sản

Thời gian khấu hao (năm)

Phần mềm kế toán

3

4.7 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán và phải trả khác:

chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty.

bán, nội bộ.

khi trình bày trên báo cáo tài chính.

bằng chứng chắc chắn cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra.

nguyên tệ. Các khoản nợ phải trả là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá bán tại thời

4.8 Vay và các khoản nợ thuê tài chính

hạn, dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính.

vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Đối với các khoản vay và nợ thuê tài chính là khoản mục tiền tệ

Chi phí đi vay

Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc hóa vốn chi phí đi vay

4.9 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh số vốn thực tế đã góp.

Thặng dư vốn cổ phần ghi nhận khoản chênh lệch giữa mệnh giá cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu.

tại ngày kết thúc kỳ kế toán) được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Điều lệ Công ty hoặc theo Quyết định

trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

4.10 Ghi nhận doanh thu

và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:

chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc

hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế

nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

4.11 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. cáo tài chính được xem là sự kiện cần điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo.

4.12 Giá vốn hàng bán

Giá vốn và khoản doanh thu tương ứng được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

trả lại nhập kho, chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán nhận được sau khi hàng mua đã tiêu thụ,...

4.13 Chi phí tài chính

chính: chi phí lãi tiền vay, chiết khấu thanh toán cho người mua, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự

4.14 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ.

doanh nghiệp.

4.15 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

4.16 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

Thiết bị văn phòng, từ điển áp dụng mức thuế suất 5%; Các mặt hàng khác như tem, nhãn, mẫu biểu, thiết bị...áp

· Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20%

· Các loại Thuế khác và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.17 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngân

Nợ phải trả tài chính

liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

4.18 Các bên liên quan

kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.

1. Tiền	31/12/2023	01/01/2023	
-Tiền mặt	30.499.000	4.312.073.641	
-Tiền gửi ngân hàng	5.287.978.315		
-Các khoản tương đương tiền		-	
Cong	5.318.477.315	4.312.073.641	
2. Các khoản đầu tư tài chính	31/12/2023	01/01/2023	
a. Đầu tư góp vốn đơn vị khác	Giá gốc	Số lượng CP	Giá trị
Tiền gửi có kỳ hạn		10.000.000.000	11.700.000.000
Cong:	-	10.000.000.000	11.700.000.000
3. Phải thu của khách hàng ngắn hạn			
a. Ngắn hạn	31/12/2023	01/01/2023	
Phải thu của khách hàng	3.702.936.694	3.209.605.889	
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(328.430.234)	(454.157.267)	
Cong:	3.374.506.460	2.755.448.622	
b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan			
Mối quan hệ	31/12/2023	01/01/2023	

Cong:		-	-
Phải thu khác		31/12/2023	01/01/2023
a. Ngắn hạn			
-Lãi dự thu		201.004.109	125.810.959
-Lương CBNV		-	-
-Các khoản BH, khác		95.200.000	
-Tạm ứng		10.500.000	9.372.000
-Ký quỹ		680.510.700	680.978.060
-Phải thu khác (TK3388)		1.560.864	437.064
-Phải thu khác (Thiếu K/kê)		-	-
Cộng:		988.775.673	816.598.083
4. Hàng tồn kho (giá gốc)		31/12/2023	01/01/2023
-Hàng Hoá		7.591.120.124	4.438.558.182
-Dự phòng hàng tồn kho		(1.485.368.566)	(148.664.550)
Cộng:		6.105.751.558	4.289.893.632

6. Tài sản cố định hữu hình

Khoan mục	Nhà cửa, Vật kiến trúc	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	2.195.322.085	1.082.872.651	412.465.000	3.690.659.736
-Tăng trong kỳ (cho thuê)	(210.725.800)			(210.725.800)
-Giảm trong kỳ				-
Số dư cuối kỳ:	1.984.596.285	1.082.872.651	412.465.000	3.479.933.936
Khấu hao (luỹ kế)	-			
Số dư đầu năm	1.564.313.791	1.082.872.651	377.423.336	3.024.609.777
-Khấu hao trong kỳ	29.493.504	-	10.512.504	40.006.008
Thanh lý, nhượng bán				-
Giảm khác				-
Số dư cuối kỳ:	1.593.807.295	1.082.872.651	387.935.840	3.064.615.786
Giá trị còn lại	-			
Số dư đầu năm	420.282.494	-	35.041.664	455.324.159
Số cuối kỳ: (31/12/2023)	390.788.990	-	24.529.160	415.318.150

• Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2023 là 1.643.911.901 đ.

7. Tài sản cố định vô hình	Phần mềm máy tính		Cộng
Nguyên giá	31/12/2023		01/01/2023
Số dư đầu năm	83.000.000		83.000.000
- Tăng trong kỳ	-		-
- Giảm trong kỳ	-		-
Số dư cuối kỳ:			-
Khấu hao (lũy kế)	83.000.000		83.000.000
Số dư đầu năm	-		-
Số dư cuối kỳ:	-		-
Giá trị còn lại	-		-
Số đầu năm	-		-
Số cuối kỳ: (31/9/2023)	-		-
• Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2023			
8. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	31/12/2023		01/01/2023
a. Đầu tư góp vốn đơn vị khác	Giá gốc	Số lượng CP	Giá trị
- Cty CP Sách TBGD Bình Dương	300.000.000	30.000	300.000.000
- Cty TNHH MTV Đô thị Môi trường Bình Thuận	427.920.000	42.792	427.920.000
- Dự phòng chứng khoán Cty Đô thị MT B/Thuận	-	-	-
Cộng:	727.920.000	72.792	727.920.000
1. Phải trả người bán			
a. Ngắn hạn	Mối quan hệ	31/12/2023	01/01/2023
Công ty STB TPHCM	Chung Cty Đầu tư	772.834.570	1.051.536.168
Công ty ĐTPPTGD Phương Nam	Chung Cty Đầu tư	-	-
Công ty STBGD Miền Nam	Chung Cty Đầu tư	1.904.322.704	972.815.588
Các đối tượng khác ...		3.073.931.658	2.581.136.564
Cộng:		5.751.088.932	4.605.488.320
11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	31/12/2023		01/01/2023
- Thuế TNDN	157.141.565		124.777.323
- Thuế GTGT	370.444.514		249.840.368
- Thuế Thu nhập cá nhân	51.880.546		105.697.424
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-		-
- Các loại thuế khác	-		-
Cộng:	579.466.625		480.315.115
1. Phải trả ngắn hạn khác			
a. Ngắn hạn	31/12/2023		01/01/2023
- Phải trả khác (KK thừa...)	-		-
- Bảo hiểm, CD, khác	85.500.000		85.900.000
Cộng:	85.500.000		85.900.000
1. Vay và nợ thuê tài chính			
a. Vay ngắn hạn	31/12/2023		01/01/2023
- Ngân hàng Công Thương Bình Thuận	-		-
- Vay CBNV trong Công ty	-		324.805.730
Cộng:	-		324.805.730

13. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu					
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu (VĐL)	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế
Số dư tại 01/01/2022:	11 Tỷ	112.410.011	1.779.123.163		1.453.254.505
Tăng trong năm			323.256.998		1.328.854.967
Giảm trong năm					1.100.000.000
Số dư tại 31/12/2022:	11 Tỷ	112.410.011	2.102.380.161	-	1.682.109.472
Cộng VCSH 31/12/2022:			14.896.899.644		
Số dư tại 1/1/2023:	11 Tỷ	112.410.011	2.102.380.161	-	1.682.109.472
Tăng trong năm 2023			134.538.489	-	1.607.441.736
Giảm trong năm 2023					1.210.000.000
Số dư tại 31/12/2023:	11 Tỷ	112.410.011	2.236.918.650	-	2.079.551.208
Cộng VCSH 31/12/2023:			15.428.879.870		

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	31/12/2023	01/01/2023
Vốn đầu tư của Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	4.400.000.000	4.400.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	6.600.000.000	6.600.000.000
Cộng:	11.000.000.000	11.000.000.000

a. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

Vốn đầu tư của chủ sở hữu	31/12/2023	01/01/2023
- Vốn góp đầu kỳ	11.000.000.000	11.000.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ		-
- Vốn góp giảm trong kỳ		-
- Vốn góp cuối kỳ	11.000.000.000	11.000.000.000
Cổ tức lợi nhuận đã chia	1.100.000.000	1.100.000.000
Cổ phiếu	31/12/2023	01/01/2023
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	1.100.000	1.100.000
- Cổ phiếu thường	1.100.000	1.100.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.100.000	1.100.000
- Cổ phiếu thường	1.100.000	1.100.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000VNĐ	10.000	10.000

Cổ tức

Đại hội cổ đông thường niên của Công ty vào ngày 12/4/2023 đã quyết định chia cổ tức từ lợi nhuận thuần sau thuế năm 2022 là 12% vốn điều lệ, tương ứng 1.320.000.000 đồng.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	31/12/2023	01/01/2023
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	1.682.109.472	1.453.254.505
Lợi nhuận sau thuế TNDN kỳ này	2.226.318.785	2.065.139.956
Phân phối lợi nhuận sau thuế	1.828.877.050	1.836.284.989
<i>Tĩa cổ tức cho cổ đông 2022</i>	1.210.000.000	1.100.000.000
<i>Trích quỹ ĐTPT</i>	134.538.489	323.256.998
<i>Trích quỹ khen thưởng phúc lợi, BDH...</i>	484.338.560	413.027.991
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối luy kế:	2.079.551.207	1.682.109.472

Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2023 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2023 ngày 12/4/2023.

14. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 4/2023	Quý 4/2022
Tổng doanh thu	100.732.784.008	15.684.485.825
+ Doanh thu bán Sách giáo khoa	71.589.557.516	2.540.892.861
+ Doanh thu bán Sách tham khảo	1.517.251.107	525.534.752
+ Doanh thu bán thiết bị giáo dục	15.319.816.473	9.533.588.473
+ Doanh thu bán hàng hóa khác	11.559.568.470	3.066.287.920
+ Doanh thu dịch vụ (VP cho thuê)	746.590.442	18.181.819
Các khoản giảm trừ doanh thu	454.641.989	329.611.144
+ Hàng bán bị trả lại	454.641.989	329.611.144
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	100.278.142.019	15.354.874.681
15. Giá vốn hàng bán	Quý 4/2023	Quý 4/2022
+ Giá vốn sách giáo khoa	2.936.537.947	2.229.370.388
+ Giá vốn sách tham khảo	479.852.956	320.663.922
+ Giá vốn thiết bị giáo dục	8.781.541.015	6.563.483.551
+ Giá vốn hàng hóa khác	2.423.918.182	1.988.782.699
+ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	14.621.850.100	11.102.300.560
16. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 4/2023	Quý 4/2022
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	411.553.081	143.908.536
Chiết khấu thanh toán	1.014.724.117	271.529.033
Cổ tức lợi nhuận được chia 2023 (CTy Bình Dương+Đô thị BT)	62.512.800	-
Cộng	1.488.789.998	415.437.569
17. Chi phí hoạt động tài chính	Quý 4/2023	Quý 4/2022
Lãi tiền vay	-	7.216.600
Chiết khấu thanh toán	43.298.440	53.107.000
Dự phòng Cty Đô thị Bình Thuận	-	(154.051.200)
Cộng	43.298.440	(93.727.600)

Thu nhập khác	Quý 4/2023	Quý 4/2022
Thu nhập khác	12.357.152	92.137.445
Cộng	12.357.152	92.137.445
Chi phí khác	Quý 4/2023	Quý 4/2022
Thù lao HDQT, BKS không trực tiếp điều hành		
Các khoản khác	3.142	-
Cộng	3.142	-
Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ: TK 641	31/12/2023	01/01/2023
Tiền lương NV bán hàng	4.400.029.214	3.955.616.545
Chi phí thuê kho	271.428.576	271.428.576
Các khoản khác	4.062.016.096	5.602.280.073
Cộng	8.733.473.886	9.829.325.194
b. Các khoản chi phí phát sinh trong kỳ:TK 642	31/12/2023	01/01/2023
Tiền lương QL	2.006.697.359	1.679.093.191
Các khoản khác	1.088.852.228	1.462.245.096
Cộng	3.095.549.587	3.141.338.287
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	31/12/2023	01/01/2023
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.810.014.848	2.606.248.720
Chi phí không hợp lệ tính thuế	108.465.467	99.295.100
Tổng thu nhập chịu thuế	2.918.480.315	2.705.543.820
Thuế TNDN phải nộp	583.696.063	541.108.764
Lợi nhuận sau thuế TNDN	2.226.318.785	2.065.139.956
Số lượng CP phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	1.100.000	1.100.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	-	1.203
Cổ tức (năm 2023=12%)	1.320.000.000	1.100.000.000

Thông tin về các bên liên quan

Công ty CP Sách TB Giáo dục Miền Nam	CTy Thành viên NXBGDVN (Nhà đầu tư)
Công ty CP Sách -Thiết bị TP.HCM	-
CTy CP Đầu tư-Phát triển Giáo dục Phương Nam	-

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ		31/12/2023	01/01/2023
Mua hàng	Nội dung	66.988.530.577	60.523.974.186
CTy CP Sách TB G.dục Miền Nam	Cung ứng Sách giáo khoa, TBGD	49.203.615.221	41.387.949.718
CTy CP Sách -Thiết bị TP.HCM	Sách , thiết bị giáo dục...	3.928.337.276	3.543.977.980
CTy CP ĐTP.TGD Phương Nam	Sách bổ trợ, sách TK...	13.856.578.080	15.592.046.488

a. Thu nhập của Hội Đồng quản trị và Ban kiểm soát:

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức danh</u>	<u>Thù lao 2023</u>
Trần Văn Hưng	CT HĐQT	31.842.391
Nguyễn Văn So	UV HĐQT	25.473.913
Nguyễn Minh Hà	UV HĐQT	25.473.913
Vũ Bùi Biền	UV HĐQT	25.473.913
Lê Trung Phi	UV HĐQT	19.105.435
Nguyễn Khoa Tuyển	TK/CBTT	25.473.913
Đỗ Huy Kiên	T.ban KS	16.982.609
Vương Trí Thịnh	UV BKS	12.736.957
Lê Trung Nhân	UV BKS	12.736.957

Kế toán trưởng

Người lập biểu

Bình Thuận, ngày 5 tháng 01 năm 2024

Giám đốc



Nguyễn Khoa Tuyển

Nguyễn Khoa Tuyển



Nguyễn Minh Hà