

KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ 3/2022

| Chi tiêu | Mã chi 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 | 56.525.613.641 | 29.964.653.576 | 86.917.571.613 | 61.851.584.093 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | 20 | 192.267.177 | 664.610.365 | 1.250.645.128 | 1.040.421.998 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 56.333.346.464 | 29.300.043.211 | 85.666.926.485 | 60.811.162.095 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 21 | 49.480.578.731 | 25.712.627.488 | 74.947.064.457 | 52.855.347.648 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11) | 20 | | 6.852.767.733 | 3.587.415.723 | 10.719.862.028 | 7.955.814.447 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 22 | 142.268.120 | 91.009.624 | 195.339.393 | 230.826.504 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 23 | 29.805.000 | 364.073.300 | 197.795.142 | 520.222.388 |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | - | 3.164.500 | 5.952.400 | 22.935.338 |
| 8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết | 24 | | | | | |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | 24a | 4.251.029.781 | 2.095.679.820 | 6.455.330.445 | 4.525.961.952 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 24b | 1.380.936.533 | 524.889.640 | 2.208.896.062 | 1.492.850.317 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22)+24-(25+26)} | 30 | | 1.333.264.539 | 693.782.587 | 2.053.179.772 | 1.647.606.294 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | 25 | 3.227.484 | 1.736 | 5.775.577 | 9.154.478 |
| 13. Chi phí khác | 32 | 26 | 17.700 | - | 50.144 | - |
| 14. Lợi nhuận khác(40=31-32) | 40 | | 3.209.784 | 1.736 | 5.725.433 | 9.154.478 |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40) | 50 | | 1.336.474.323 | 693.784.323 | 2.058.905.205 | 1.656.760.772 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 27 | 263.909.065 | 133.307.297 | 416.331.441 | 325.702.587 |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | - | - | - | - |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52) | 60 | | 1.072.565.258 | 560.477.026 | 1.642.573.764 | 1.331.058.185 |
| 18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ | 61 | | | | | |

Kế toán trưởng

Ngày 07 tháng 10 năm 2022

Giám đốc



Nguyễn Minh Hòa

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý 3 năm 2022

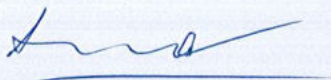
| TÀI SẢN | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 24.526.811.356 | 20.061.605.935 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 9.899.485.997 | 2.351.087.513 |
| 1. Tiền | 111 | V.01 | 2.699.485.997 | 2.351.087.513 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 7.200.000.000 | - |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | - | 4.000.000.000 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | - | - |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | | - | - |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | - | 4.000.000.000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 7.965.960.573 | 6.199.071.486 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 7.590.282.292 | 5.778.468.238 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 229.824.400 | 179.550.178 |
| 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 | 39.000.000 | 55.714.996 |
| 6. Các khoản phải thu khác | 136 | | 554.363.868 | 373.306.475 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | (447.509.987) | (187.968.401) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 6.661.364.786 | 7.511.446.936 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.04 | 6.775.952.330 | 7.701.363.977 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | () | (114.587.544) | (189.917.041) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | - | - |
| 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 | - | - |
| 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 | | 1.039.194.466 | 1.086.873.383 |
| 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 | | 465.325.666 | 513.004.583 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.08 | 465.325.666 | 513.004.583 |
| - Nguyên giá | 222 | | 3.479.933.936 | 3.437.883.936 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (3.014.608.270) | (2.924.879.353) |
| 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 | | 573.868.800 | 573.868.800 |
| 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 | | (154.051.200) | (154.051.200) |
| 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 thuê 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 | | 25.566.005.822 | 21.148.479.318 |
| | | | | |
| A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330) | 300 | | 10.678.644.379 | 6.803.691.639 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 10.678.644.379 | 6.803.691.639 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 4.873.873.286 | 4.532.203.688 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 632.173.404 | 116.472.621 |
| 3. Thuế và các tài khoản nộp nhà nước | 313 | V.16 | 377.717.715 | 183.670.630 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 2.846.817.773 | 1.252.074.553 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.17 | 1.435.225.144 | 45.000.000 |
| 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 | | 18.181.819 | - |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.18 | 1.417.044 | 22.989.933 |
| 10. Vay và nợ ngắn hạn | 320 | V.15 | 358.285.500 | 342.630.720 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | - |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | | 134.952.694 | 308.649.494 |
| 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 | | 14.887.361.443 | 14.344.787.679 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.22 | 14.887.361.443 | 14.344.787.679 |
| 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 | | 1.999.123.163 | 1.779.123.163 |
| 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 | | 1.775.828.269 | 1.453.254.505 |
| + Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước | 421A | | 139.224.913 | 139.224.913 |
| + Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này | 421B | | 1.636.603.356 | 1.314.029.592 |
| 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 | | 25.566.005.822 | 21.148.479.318 |

Lập, ngày 7 tháng 10 năm 2022

Kế toán trưởng



Nguyễn Khoa Tuyền

Giám đốc



Nguyễn Minh Hà

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ QUÝ 3/2022

(Theo phương pháp trực tiếp) (*)

Đơn vị tính: đồng VND

| Chi tiêu | Mã số | Thu yế m i n 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 | | 85.610.474.392 | 43.700.525.868 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 2 | | (76.740.540.619) | (43.092.241.530) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 3 | | (3.042.091.986) | (2.831.663.504) |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 4 | | (191.842.742) | (169.878.588) |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 5 | | (209.361.751) | (95.300.423) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 6 | | 693.203.949 | 598.673.019 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 7 | | (1.626.910.758) | (1.237.303.191) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 4.492.930.485 | (3.127.188.349) |
| 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 | | 16.714.996 | 66.829.991 |
| 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 | | 96.393.503 | 184.339.651 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 113.108.499 | 251.169.642 |
| 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 | | 60.000.000 | 178.444.835 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | (50.000.000) | (1.110.000.000) |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (1.067.640.500) | (1.068.810.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (1.057.640.500) | (2.000.365.165) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | 3.548.398.484 | (4.876.383.872) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 6.351.087.513 | 8.127.399.521 |
| 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 | | 9.899.485.997 | 3.251.015.649 |

Kế toán trưởng

Nguyễn Khoa Tuyển

Lập ngày 7 tháng 10 năm 2022

Giám đốc



Nguyễn Minh Hà

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 NĂM 2022

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Bình Thuận (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Giấy Vốn điều lệ: 11.0000.000.000 đồng.

Vốn góp thực tế đến ngày 31/12/2022: 11.000.000.000 đồng.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Thương mại

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất máy móc và thiết bị văn phòng (trừ máy vi tính và thiết bị ngoại vi của máy vi tính).
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết:
- 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;
- Hoạt động dịch vụ tài chính khác chưa được phân vào đâu (trừ bảo hiểm và bảo hiểm xã hội).
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Bán buôn vật liệu xây dựng;
- Bán lẻ trò chơi, đồ chơi trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Kinh doanh đồ chơi trẻ em

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 2022 (bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 31/12/2022).

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

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC 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

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển và các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá

4.2 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản cho vay

Các khoản phải thu về cho vay được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với Các khoản cho vay là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của Đầu tư vào công ty liên kết và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác

Dự phòng

Dự phòng đối với các khoản đầu tư vào công ty liên kết được lập nếu các khoản đầu tư này bị suy giảm Riêng khoản đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác, việc lập dự phòng được thực hiện như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy,
 - Trong trường hợp không xác định được giá thị trường của cổ phiếu thì dự phòng được trích lập căn cứ
- Đối với các công ty nhận đầu tư là đối tượng phải lập báo cáo tài chính hợp nhất thì dự phòng tổn thất

4.3 Các khoản phải thu

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

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng thể hiện Các khoản nợ phải thu được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo

4.4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho

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.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Mức khấu hao được xác định

| <u>Loại tài sản</u> | <u>Thời gian khấu hao (năm)</u> |
|--------------------------|---------------------------------|
| 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.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định

Khấu hao của tài sản cố định vô hình khác được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian

| <u>Loại tài sản</u> | <u>Thời gian khấu hao (năm)</u> |
|---------------------|---------------------------------|
| 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:

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn

Thời điểm ghi nhận nợ phải trả là thời điểm phát sinh nghĩa vụ phải thanh toán của Công ty hoặc khi có

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo

4.8 Vay và các khoản nợ thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các kế ước

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản

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.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư

Việc phân phối lợi nhuận chỉ thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Cổ tức, lợi nhuận

4.10 Ghi nhận doanh thu

· Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế

· Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực

· Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có

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

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền

· Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận

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. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán nhưng trước thời điểm phát hành báo

4.12 Giá vốn hàng bán

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

Các khoản giảm giá vốn trong kỳ bao gồm hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho, trị giá hàng bán bị

4.13 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài

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

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận trong kỳ là các chi phí thực tế phát sinh

Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận là các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của

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.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa

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

- Thuế GTGT: Sách giáo khoa, sách tham khảo hỗ trợ cho sách giáo khoa thuộc đối tượng không chịu thuế;
- 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

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có

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

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên

| 1. Tiền | 30/09/2022 | 01/01/2022 | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| -Tiền mặt | 332.343.000 | 38.321.000 | |
| -Tiền gửi ngân hàng | 2.367.142.997 | 2.312.766.513 | |
| -Các khoản tương đương tiền | 7.200.000.000 | - | |
| Cong | 9.899.485.997 | 2.351.087.513 | |
| 2. Các khoản đầu tư tài chính | 30/09/2022 | 01/01/2022 | |
| a. Đầu tư góp vốn đơn vị khác | Giá gốc | Số lượng CP | Giá trị |
| Tiền gửi có kỳ hạn | | - | 4.000.000.000 |
| Cong: | - | - | 4.000.000.000 |
| 3. Phải thu của khách hàng ngắn hạn | | | |
| a. Ngắn hạn | 30/09/2022 | 01/01/2022 | |
| Phải thu của khách hàng | 7.590.282.292 | 5.778.468.238 | |
| Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | (447.509.987) | (187.968.401) | |
| Cong: | 7.142.772.305 | 5.590.499.837 | |
| b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan | | | |
| Mối quan hệ | 30/09/2022 | 01/01/2022 | |
| Cong: | - | - | |

| Phải thu về cho vay | | |
|---|----------------------|----------------------|
| a. Ngắn hạn | 30/09/2022 | 01/01/2022 |
| Cán bộ nhân viên Công ty vay (TK 1283-1288) | 39.000.000 | 55.714.996 |
| Cộng: | 39.000.000 | 55.714.996 |
| b. Dài hạn | 30/09/2022 | 01/01/2022 |
| Cán bộ nhân viên Công ty vay (TK 1288) | - | - |
| Cộng: | - | - |
| c. Phải thu về cho các bên liên quan vay | 30/09/2022 | 01/01/2022 |
| Nhà XBGD Việt Nam | - | - |
| Cộng: | - | - |
| Phải thu khác | 30/09/2022 | 01/01/2022 |
| a. Ngắn hạn | | |
| -Lãi dự thu (Công Thương) | | 19.260.274 |
| -Lương CBNV | - | - |
| -Các khoản BH, khác | 150.050.075 | |
| -Tạm ứng | 55.172.000 | 7.880.000 |
| -Ký quỹ | 349.141.793 | 346.166.201 |
| -Phải thu khác (tham quan) | - | - |
| -Phải thu khác (Thiếu K/kê) | - | - |
| Cộng: | 554.363.868 | 373.306.475 |
| 4. Hàng tồn kho (giá gốc) | 30/09/2022 | 01/01/2022 |
| -Hàng Hoá | 6.775.952.330 | 7.701.363.977 |
| -Dự phòng hàng tồn kho | (114.587.544) | (189.917.041) |
| Cộng: | 6.661.364.786 | 7.511.446.936 |

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 | 370.415.000 | 3.648.609.736 |
| -Tăng trong kỳ | (210.725.800) | | 42.050.000 | (168.675.800) |
| -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 | 1.534.820.287 | 1.024.271.566 | 365.787.500 | 2.924.879.352 |
| -Khấu hao trong kỳ | 22.120.128 | 58.601.079 | 9.007.710 | 89.728.917 |
| Thanh lý, nhượng bán | | | | - |
| Giảm khác | | | | - |
| Số dư cuối kỳ: | 1.556.940.415 | 1.082.872.645 | 374.795.210 | 3.014.608.270 |
| Giá trị còn lại | - | | | |
| Số dư đầu năm | 661.900.048 | 638.043.372 | - | 1.299.943.420 |
| Số cuối kỳ: (31/3/2022) | 427.655.870 | 6 | - | 465.325.666 |

• Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/9/2022 là 1.643.911.901 đ.

| 7. Tài sản cố định vô hình | Phần mềm máy tính | | Cộng |
|---|--------------------|----------------------|----------------------|
| Nguyên giá | 30/09/2022 | | 01/01/2022 |
| 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: (31/3/2020) | | | - |
| • Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2022 | | | |
| 8. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 30/09/2022 | | 01/01/2022 |
| 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 | (154.051.200) | | (154.051.200) |
| Cong: | 573.868.800 | 72.792 | 573.868.800 |
| 1. Phải trả người bán | | | |
| a. Ngắn hạn | Mối quan hệ | 30/09/2022 | 01/01/2022 |
| Công ty STB TPHCM | Chung Cty Đầu tư | 583.705.747 | 198.319.649 |
| Công ty ĐTPTGD Phương Nam | Chung Cty Đầu tư | 604.014.553 | 378.543.114 |
| Công ty STBGD Miền Nam | Chung Cty Đầu tư | 1.232.489.566 | 1.838.199.310 |
| Các đối tượng khác ... | | 2.453.663.420 | 2.117.141.615 |
| Cộng: | | 4.873.873.286 | 4.532.203.688 |
| 11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 30/09/2022 | | 01/01/2022 |
| -Thuế TNDN | 263.909.065 | | 56.939.375 |
| -Thuế GTGT | 102.146.936 | | 59.920.326 |
| -Thuế Thu nhập cá nhân | 11.661.714 | | 66.810.929 |
| -Thuế nhà đất, tiền thuê đất | - | | - |
| - Các loại thuế khác | - | | - |
| Cộng: | 377.717.715 | | 183.670.630 |
| 1. Phải trả ngắn hạn khác | | | |
| a. Ngắn hạn | 30/09/2022 | | 01/01/2022 |
| - Phải trả khác (KK thừa...) | | | |
| - Bảo hiểm, CĐ, khác | 1.417.044 | | 22.989.933 |
| Cộng: | 1.417.044 | | 22.989.933 |
| 1. Vay và nợ thuê tài chính | | | |
| a. Vay ngắn hạn | 30/09/2022 | | 01/01/2022 |
| - Ngân hàng Công Thương Bình Thuận | - | | - |
| - Vay CBNV trong Công ty | 358.285.500 | | 342.630.720 |
| Cộng: | 358.285.500 | | 342.630.720 |

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 01/01/2021: | 11 Tỷ | 112.410.011 | 1.748.741.163 | | 1.239.224.913 |
| Tăng trong năm | | | 30.382.000 | | 1.314.029.592 |
| Giảm trong năm | | | | | 1.100.000.000 |
| Số dư tại 31/12/2021: | 11 Tỷ | 112.410.011 | 1.779.123.163 | - | 1.453.254.505 |
| Cộng VCSH 31/12/2021: | | | 14.344.787.679 | | |
| Số dư tại 1/1/2022: | 11 Tỷ | 112.410.011 | 1.779.123.163 | - | 1.453.254.505 |
| Tăng trong năm | | | 220.000.000 | - | 1.422.573.764 |
| Giảm trong năm | | | | | 1.100.000.000 |
| Số dư tại 30/9/2022: | 11 Tỷ | 112.410.011 | 1.999.123.163 | - | 1.775.828.269 |
| Cộng VCSH 30/9/2022: | | | 14.887.361.443 | | |

| Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu | 30/09/2022 | 01/01/2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 30/09/2022 | 01/01/2022 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - 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 | 30/09/2022 | 01/01/2022 |
| Số lượng cổ phiếu được phép phát hành | 1.100.000 | 1.100.000 |
| - <i>Cổ phiếu thường</i> | <i>1.100.000</i> | <i>1.100.000</i> |
| - <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | - | - |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 1.100.000 | 1.100.000 |
| - <i>Cổ phiếu thường</i> | <i>1.100.000</i> | <i>1.100.000</i> |
| - <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | - | - |
| Mệnh giá cổ phiếu: 10.000VNĐ | 10.000 | 10.000 |

Cổ tức

Đại hội cổ đông thường niên của Công ty vào ngày 06/4/2022 đã quyết định chia cổ tức từ lợi nhuận thuần sau thuế năm 2021 là 10% vốn điều lệ, tương ứng 1.100.000.000 đồng.

| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 30/09/2022 | 01/01/2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| Lợi nhuận năm trước chuyển sang | 1.453.254.505 | 1.239.224.913 |
| Lợi nhuận sau thuế TNDN kỳ này | 1.422.573.764 | 1.314.029.592 |
| Phân phối lợi nhuận sau thuế | 1.100.000.000 | 1.100.000.000 |
| <i>Tà cổ tức cho cổ đông 2021</i> | <i>1.100.000.000</i> | <i>1.100.000.000</i> |
| <i>Trích quỹ ĐTPT</i> | | |
| <i>Trích quỹ khen thưởng phúc lợi, BDH...</i> | | |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế: | 1.775.828.269 | 1.453.254.505 |

Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2021 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2022 ngày 06/4/2022.

| 14. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 30/09/2022 | 30/06/2021 |
|--|------------------------|-----------------------|
| Tổng doanh thu | - | 61.851.584.093 |
| + Doanh thu bán Sách giáo khoa | | 49.898.069.452 |
| + Doanh thu bán Sách tham khảo | | 628.796.918 |
| + Doanh thu bán thiết bị giáo dục | | 4.747.329.130 |
| + Doanh thu bán hàng hóa khác | | 6.509.206.774 |
| + Doanh thu dịch vụ (VP cho thuê) | | 68.181.819 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | 1.250.645.128 | 1.040.421.998 |
| + Hàng bán bị trả lại | 1.250.645.128 | 1.040.421.998 |
| Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | (1.250.645.128) | 60.811.162.095 |
| 15. Giá vốn hàng bán | 30/09/2022 | 30/06/2021 |
| + Giá vốn sách giáo khoa | | 44.157.404.324 |
| + Giá vốn sách tham khảo | | 405.454.590 |
| + Giá vốn thiết bị giáo dục | | 3.681.503.324 |
| + Giá vốn hàng hóa khác | | 4.610.985.410 |
| + Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | - | - |
| Cộng | - | 52.855.347.648 |
| 16. Doanh thu hoạt động tài chính | 30/09/2022 | 30/06/2021 |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 195.339.393 | 110.691.811 |
| Chiết khấu thanh toán | - | 46.486.853 |
| Cổ tức lợi nhuận được chia 2021 (CTy Bình Dương+Đô thị BT) | - | 73.647.840 |
| Cộng | 195.339.393 | 273.618.504 |
| 17. Chi phí hoạt động tài chính | 30/09/2022 | 30/06/2021 |
| Lãi tiền vay | | 110.691.811 |
| Chiết khấu thanh toán | | 46.486.853 |
| Dự phòng Cty Đô thị Bình Thuận | | 73.647.840 |
| Cộng | - | 230.826.504 |

| Thu nhập khác | 30/09/2022 | 30/06/2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Thu tiền bán hàng thừa | - | |
| Thu nhập khác | 5.775.577 | 9.154.478 |
| Cộng | 5.775.577 | 9.154.478 |
| Chi phí khác | 30/09/2022 | 01/01/2022 |
| Thù lao HĐQT, BKS không trực tiếp điều hành | | 34.814.000 |
| Các khoản khác | - | - |
| Cộng | - | 34.814.000 |
| Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ: TK 641 | 30/09/2022 | 01/01/2022 |
| Tiền lương NV bán hàng | 3.129.731.838 | |
| Chi phí thuê kho | 203.571.432 | 45.238.095 |
| Các khoản khác | 3.122.027.175 | 148.032.500 |
| Cộng | 6.455.330.445 | 193.270.595 |
| b. Các khoản chi phí phát sinh trong kỳ: TK 642 | 30/09/2022 | 01/01/2022 |
| Tiền lương QL | 1.321.621.216 | - |
| Các khoản khác | 887.274.846 | 101.581.819 |
| Cộng | 2.208.896.062 | 101.581.819 |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 30/09/2022 | 01/01/2022 |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 2.058.905.205 | 43.876.732 |
| Chi phí không hợp lệ tính thuế | 22.752.000 | 14.400.000 |
| Thù lao HĐQT, BKS | | |
| Tổng thu nhập chịu thuế | 2.081.657.205 | 58.276.732 |
| Thuế TNDN phải nộp | 416.331.441 | 11.655.346 |
| Lợi nhuận sau thuế TNDN | 1.642.573.764 | 32.221.386 |
| 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 2021=10%) | 1.100.000.000 | 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 | | 30/09/2022 | 01/01/2022 |
|---|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Mua hàng | Nội dung | | |
| CTy CP Sách TB G.dục Miền Nam | Cung ứng Sách giáo khoa, TBGD | 39.813.709.776 | 20.946.257.061 |
| CTy CP Sách -Thiết bị TP.HCM | Sách , thiết bị giáo dục... | 2.123.705.747 | 2.312.141.624 |
| CTy CP ĐTP.TGD Phương Nam | Sách hỗ trợ, sách TK... | 15.449.510.335 | 13.568.645.010 |

Kế toán trưởng



Nguyễn Khoa Tuyển

Bình Thuận, ngày 7 tháng 10 năm 2022

Giám đốc



Nguyễn Minh Hà