


KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ 4/2022

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	15.684.485.825	11.209.508.272	102.602.057.438	73.061.092.365
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	20	329.611.144	3.325.880.759	1.580.256.272	4.366.302.757
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		15.354.874.681	7.883.627.513	101.021.801.166	68.694.789.608
4. Giá vốn hàng bán	11	21	11.102.300.560	5.975.264.760	86.049.365.017	58.830.612.408
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		4.252.574.121	1.908.362.753	14.972.436.149	9.864.177.200
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	415.437.569	124.377.189	610.776.962	355.203.693
7. Chi phí tài chính	22	23	(93.727.600)	(117.675.700)	104.067.542	402.546.688
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		7.216.600	3.072.500	13.169.000	26.007.838
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25	24a	3.532.490.549	1.461.509.608	9.829.325.194	5.987.471.560
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	24b	773.946.425	443.736.685	3.141.338.287	1.936.587.002
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22)+24-(25+26)	30		455.302.316	245.169.349	2.508.482.088	1.892.775.643
12. Thu nhập khác	31	25	92.137.445	178.789	97.913.022	9.333.267
13. Chi phí khác	32	26	96.246	44.480	146.390	44.480
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		92.041.199	134.309	97.766.632	9.288.787
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		547.343.515	245.303.658	2.606.248.720	1.902.064.430
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	27	124.777.323	57.253.251	541.108.764	382.955.838
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		422.566.192	188.050.407	2.065.139.956	1.519.108.592
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		-	-	-	-

Kế toán trưởng



Nguyễn Khoa Tuyển



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 4 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		23.977.359.074	20.061.605.935
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		4.312.073.641	2.351.087.513
1. Tiền	111	V.01	4.312.073.641	2.351.087.513
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	11.700.000.000	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		11.700.000.000	4.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3.675.391.801	6.199.071.486
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		3.209.605.889	5.778.468.238
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		103.345.096	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	-	55.714.996
6. Các khoản phải thu khác	136		816.598.083	373.306.475
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(454.157.267)	(187.968.401)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		4.289.893.632	7.511.446.936
1. Hàng tồn kho	141	V.04	4.438.558.182	7.701.363.977
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	()	(148.664.550)	(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		1.183.244.158	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		455.324.158	513.004.583
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	455.324.158	513.004.583
- Nguyên giá	222		3.479.933.936	3.437.883.936
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(3.024.609.778)	(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		727.920.000	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)
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		25.160.603.232	21.148.479.318
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		10.263.703.588	6.803.691.639
I. Nợ ngắn hạn	310		10.263.703.588	6.803.691.639
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		4.605.488.320	4.532.203.688
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		422.204.426	116.472.621
3. Thuế và các tài khoản nộp nhà nước	313	V.16	480.315.115	183.670.630
4. Phải trả người lao động	314		2.490.439.951	1.252.074.553
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	1.375.169.361	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		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	85.900.000	22.989.933
10. Vay và nợ ngắn hạn	320	V.15	324.805.730	342.630.720
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		479.380.685	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		14.896.899.644	14.344.787.679
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	14.896.899.644	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		2.102.380.161	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		1.682.109.472	1.453.254.505
+ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		139.224.913	139.224.913
+ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421B		1.542.884.559	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		25.160.603.232	21.148.479.318

Kế toán trưởng



Nguyễn Khoa Tuyển



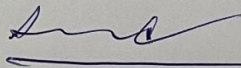
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ QUÝ 4/2022
(Theo phương pháp trực tiếp) (*)

Đơn vị tính: đồng VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thu yế mìn 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		105.836.383.666	68.187.106.230
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(87.175.740.989)	(61.607.326.322)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(4.636.800.889)	(3.924.202.660)
4. Tiền lãi vay đã trả	4		(252.166.342)	(334.079.488)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5		(473.270.816)	(352.003.280)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		1.528.904.118	1.034.088.850
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(4.211.408.426)	(3.010.640.242)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		10.615.900.322	(7.056.912)
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	92.413.322
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		114.491.080	185.915.922
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		136.206.076	278.329.244
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	181.231.660
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(140.000.000)	(1.160.000.000)
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		(1.091.120.270)	(2.047.578.340)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		9.660.986.128	(1.776.306.008)
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		16.012.073.641	6.351.093.513

Lập ngày 15/12/2022 tháng 1 năm 2023

Kế toán trưởng



Nguyễn Khoa Tuyển



Nguyễn Minh Hà

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 4 NĂM 2022

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

Chi tiết: Sản xuất thiết bị giáo dục văn phòng phẩm;

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 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

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 6 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 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

<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 lý

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

<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:

chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty.

bán, nội bộ.

khí 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

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

xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc hóa hóa chi phí đi

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

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	31/12/2022	01/01/2022	
-Tiền mặt	4.312.073.641	38.321.000	
-Tiền gửi ngân hàng		2.312.766.513	
-Các khoản tương đương tiền		-	
Cong	4.312.073.641	2.351.087.513	
2. Các khoản đầu tư tài chính	31/12/2022	01/01/2022	
a. Đầu tư góp vốn đơn vị khác	Giá gốc	Số lượng CP	Giá trị
Tiền gửi có kỳ hạn		11.700.000.000	4.000.000.000
Cong:	-	11.700.000.000	4.000.000.000
3. Phải thu của khách hàng ngắn hạn			
a. Ngắn hạn	31/12/2022	01/01/2022	
Phải thu của khách hàng	3.209.605.889	5.778.468.238	
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(454.157.267)	(187.968.401)	
Cong:	2.755.448.622	5.590.499.837	
b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan			
Mối quan hệ	31/12/2022	01/01/2022	

Cộng:			-	-
Phải thu về cho vay				
a. Ngắn hạn				
		31/12/2022	01/01/2022	
Cán bộ nhân viên Công ty vay (TK 1283-1288)		-	55.714.996	
Cộng:			-	55.714.996
b. Dài hạn				
		31/12/2022	01/01/2022	
Cán bộ nhân viên Công ty vay (TK 1288)		-	-	
Cộng:			-	-
c. Phải thu về cho các bên liên quan vay				
		31/12/2022	01/01/2022	
Nhà XBGD Việt Nam		-	-	
Cộng:			-	-
Phải thu khác				
a. Ngắn hạn				
		31/12/2022	01/01/2022	
-Lãi dự thu (Công Thương)		125.810.959	19.260.274	
-Lương CBNV		-	-	
-Các khoản BH, khác		-	-	
-Tạm ứng		9.372.000	7.880.000	
-Ký quỹ		680.978.060	346.166.201	
-Phải thu khác		437.064	-	
-Phải thu khác (Thiếu K/kê)		-	-	
Cộng:			816.598.083	373.306.475
4. Hàng tồn kho (giá gốc)				
		31/12/2022	01/01/2022	
-Hàng Hoá		4.438.558.182	7.701.363.977	
-Dự phòng hàng tồn kho		(148.664.550)	(189.917.041)	
Cộng:			4.289.893.632	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	1.024.271.572	365.787.500	2.924.879.358
-Khấu hao trong kỳ	29.493.504	58.601.079	11.635.836	99.730.419
Thanh lý, nhượng bán				-
Giảm khác				-
Số dư cuối kỳ:	1.564.313.791	1.082.872.651	377.423.336	3.024.609.778
Giá trị còn lại				
Số dư đầu năm	661.900.048	638.043.372	-	1.299.943.420
Số cuối kỳ: (31/12/2022)	420.282.494	-	-	455.324.158

• Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2022 là 1.643.911.901 đ.

7. Tài sản cố định vô hình	Phần mềm máy tính		Cộng
Nguyên giá	31/12/2022		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:			-
Gía 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	31/12/2022		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 CP Cty Đô thị MT B/Thuận (hoàn nhập 31/12/22)			(154.051.200)
Cộng:	727.920.000	72.792	573.868.800
1. Phải trả người bán			
a. Ngắn hạn	Mối quan hệ	31/12/2022	01/01/2022
Công ty STB TPHCM	Chung Cty Đầu tư	1.051.536.168	198.319.649
Công ty ĐTPTGD Phương Nam	Chung Cty Đầu tư	-	378.543.114
Công ty STBGD Miền Nam	Chung Cty Đầu tư	972.815.588	1.838.199.310
Các đối tượng khác ...		2.581.136.564	2.117.141.615
Cộng:		4.605.488.320	4.532.203.688
11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	31/12/2022		01/01/2022
-Thuế TNDN	124.777.323		56.939.375
-Thuế GTGT	249.840.368		59.920.326
-Thuế Thu nhập cá nhân	105.697.424		66.810.929
-Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-		-
- Các loại thuế khác	-		-
Cộng:	480.315.115		183.670.630
1. Phải trả ngắn hạn khác			
a. Ngắn hạn	31/12/2022		01/01/2022
- Phải trả khác (KK thừa...)			
- Bảo hiểm, CD, khác	85.900.000		22.989.933
Cộng:	85.900.000		22.989.933
1. Vay và nợ thuê tài chính			
a. Vay ngắn hạn	31/12/2022		01/01/2022
- Ngân hàng Công Thương Bình Thuận			-
- Vay CBNV trong Công ty	324.805.730		342.630.720
Cộng:	324.805.730		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			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 30/9/2022:			14.896.899.644		

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2022	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	31/12/2022	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	31/12/2022	01/01/2022
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 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	31/12/2022	01/01/2021
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	1.453.254.505	1.239.224.913

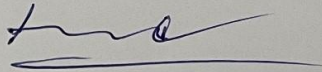
Lợi nhuận sau thuế TNDN kỳ này	2.065.139.956	1.314.029.592
Phân phối lợi nhuận sau thuế	1.836.284.989	1.100.000.000
<i>Tĩa cổ tức cho cổ đông 2021</i>	<i>1.100.000.000</i>	<i>1.100.000.000</i>
<i>Trích quỹ ĐTPT</i>	<i>323.256.998</i>	
<i>Trích quỹ khen thưởng phúc lợi, BĐH...</i>	<i>413.027.991</i>	
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối luy kế:	1.682.109.472	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	Quý 4/2022	Quý 4/2021
Tổng doanh thu	15.684.485.825	11.209.508.272
+ Doanh thu bán Sách giáo khoa	2.540.892.861	5.931.631.923
+ Doanh thu bán Sách tham khảo	525.534.752	166.726.269
+ Doanh thu bán thiết bị giáo dục	9.533.588.473	2.571.198.226
+ Doanh thu bán hàng hóa khác	3.066.287.920	2.517.224.582
+ Doanh thu dịch vụ (VP cho thuê, khác)	18.181.819	22.727.272
Các khoản giảm trừ doanh thu	329.611.144	3.325.880.759
+ Hàng bán bị trả lại	329.611.144	3.325.880.759
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	15.354.874.681	7.883.627.513
15. Giá vốn hàng bán	Quý 4/2022	Quý 4/2021
+ Giá vốn sách giáo khoa	2.229.370.388	2.479.916.996
+ Giá vốn sách tham khảo	320.663.922	108.486.152
+ Giá vốn thiết bị giáo dục	6.563.483.551	1.754.507.374
+ Giá vốn hàng hóa khác	1.988.782.699	1.632.354.238
+ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	11.102.300.560	5.975.264.760
16. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 4/2022	Quý 4/2021
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	143.908.536	20.836.545
Chiết khấu thanh toán	271.529.033	103.540.644
Cổ tức lợi nhuận được chia 2021 (CTy Bình Dương+Đô thị BT)	-	-
Cộng	415.437.569	167.169.189
17. Chi phí hoạt động tài chính	Quý 4/2022	Quý 4/2021
Lãi tiền vay	7.216.600	3.072.500
Chiết khấu thanh toán	53.107.000	(43.722.600)
Dự phòng Cty Đô thị Bình Thuận	(154.051.200)	(77.025.600)
Cộng	(93.727.600)	(117.675.700)

Thu nhập khác		Quý 4/2022	Quý 4/2021
Thu tiền bán hàng thừa		-	-
Thu nhập khác		92.137.445	178.789
Cộng		92.137.445	178.789
Chi phí khác		Quý 4/2022	Quý 4/2021
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		31/12/2022	01/01/2022
Tiền lương NV bán hàng		3.955.616.545	-
Chi phí thuê kho		271.428.576	45.238.095
Các khoản khác		5.602.280.073	148.032.500
Cộng		9.829.325.194	193.270.595
b. Các khoản chi phí phát sinh trong kỳ: TK 642		31/12/2022	01/01/2022
Tiền lương QL		1.679.093.191	-
Các khoản khác		1.462.245.096	101.581.819
Cộng		3.141.338.287	101.581.819
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		31/12/2022	01/01/2022
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		2.606.248.720	43.876.732
Chi phí không hợp lệ tính thuế		99.295.100	14.400.000
Thù lao HĐQT, BKS		-	-
Tổng thu nhập chịu thuế		2.705.543.820	58.276.732
Thuế TNDN phải nộp		541.108.764	11.655.346
Lợi nhuận sau thuế TNDN		2.065.139.956	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		31/12/2022	01/01/2022
Mua hàng	Nội dung	60.523.974.186	36.827.043.695
CTy CP Sách TB G. dục Miền Nam	Cung ứng Sách giáo khoa, TBGD	41.387.949.718	20.946.257.061
CTy CP Sách -Thiết bị TP.HCM	Sách , thiết bị giáo dục...	3.543.977.980	2.312.141.624
CTy CP ĐTPPTGD Phương Nam	Sách hỗ trợ, sách TK...	15.592.046.488	13.568.645.010

Kế toán trưởng



Nguyễn Khoa Tuyền

Bình Thuận, ngày 1 tháng 1 năm 2023



Nguyễn Minh Hà

