

KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ 1/2019

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	3.125.539.066	4.493.527.843	3.125.539.066	4.493.527.843
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	20	169.423.800	15.758.080	169.423.800	15.758.080
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		2.956.115.266	4.477.769.763	2.956.115.266	4.477.769.763
4. Giá vốn hàng bán	11	21	2.218.450.298	3.481.432.490	2.218.450.298	3.481.432.490
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		737.664.968	996.337.273	737.664.968	996.337.273
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	4.371.842	45.987.663	4.371.842	45.987.663
7. Chi phí tài chính	22	23	75.135.000	166.189.800	75.135.000	166.189.800
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25	24a	318.115.007	454.472.818	318.115.007	454.472.818
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	24b	166.480.981	236.563.677	166.480.981	236.563.677
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22)+24-(25+26)	30		182.305.822	185.098.641	182.305.822	185.098.641
12. Thu nhập khác	31	25	5.609.094	2.958.807	5.609.094	2.958.807
13. Chi phí khác	32	26	354.192		354.192	
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		5.254.902	2.958.807	5.254.902	2.958.807
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		187.560.724	188.057.448	187.560.724	188.057.448
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	27	40.622.983	40.531.490	40.622.983	40.531.490
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		146.937.741	147.525.958	146.937.741	147.525.958
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61					

Kế toán trưởng




Lập, ngày 4 tháng 4 năm 2019

Giám đốc



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý 1 năm 2019

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		14.656.828.406	19.176.995.741
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		520.902.845	2.585.287.303
1. Tiền	111	V.01	520.902.845	2.585.287.303
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	1.500.000.000	7.000.000.000
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		1.500.000.000	7.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		9.515.333.773	6.616.743.175
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		4.579.192.863	5.917.755.890
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4.041.756.194	26.150.317
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	144.634.500	156.676.876
6. Các khoản phải thu khác	136		779.808.671	546.218.547
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(43.250.000)	(43.250.000)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		13.191.545	13.191.545
IV. Hàng tồn kho	140		3.120.591.788	2.974.965.263
1. Hàng tồn kho	141	V.04	3.120.591.788	3.094.225.044
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	()	-	(119.259.781)
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 + 250 + 260)	200		1.402.073.397	1.463.127.409
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		49.400.605	81.233.798
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		49.400.605	81.233.798
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		834.433.592	863.654.411
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	834.433.592	863.654.411
- Nguyên giá	222		3.648.609.736	3.648.609.736
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.814.176.144)	(2.784.955.325)
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		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
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		518.239.200	518.239.200
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		(209.680.800)	(209.680.800)
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		16.058.901.803	20.640.123.150
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)	300		3.079.086.133	6.707.245.220
I. Nợ ngắn hạn	310		3.079.086.133	6.707.245.220
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		2.144.969.591	4.751.945.062
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		122.403.053	58.047.158
3. Thuế và các tài khoản nộp nhà nước	313	V.16	84.678.827	228.077.426
4. Phải trả người lao động	314		-	806.993.104
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	40.000.000	40.000.000
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	9.373.337	16.871.146
10. Vay và nợ ngắn hạn	320	V.15	534.876.785	512.876.785
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		142.784.540	292.434.539
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		12.979.815.670	13.932.877.930
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	12.979.815.670	13.932.877.930
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		1.645.047.687	1.645.047.687
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		222.357.972	1.175.420.232
+ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421A		56.012.565	76.509.711
+ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421B		166.345.407	1.098.910.521
II. Nguồn vốn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		16.058.901.803	20.640.123.150

Lập, ngày 04 tháng 4 năm 2019

Kế toán trưởng



Giám đốc



Nguyễn Minh Hòa

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ QUÝ 1/2019
(Theo phương pháp trực tiếp) (*)

Đơn vị tính: đồng VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	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		4.532.656.629	5.449.689.583
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(9.601.730.557)	(7.427.786.222)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(1.263.947.726)	(792.339.781)
4. Tiền lãi vay đã trả	4		(75.135.000)	(166.189.800)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5		(41.575.840)	(30.983.465)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		587.855.434	356.675.378
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(703.369.809)	(689.588.668)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(6.565.246.869)	(3.300.522.975)
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			(50.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		43.875.569	53.799.280
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		4.371.842	45.987.663
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		48.247.411	49.786.943
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		52.000.000	131.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(30.000.000)	(20.000.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1.069.385.000)	(534.612.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1.047.385.000)	(423.612.500)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(7.564.384.458)	(3.674.348.532)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		9.585.287.303	6.483.447.989
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		2.020.902.845	2.809.099.457

Kế toán trưởng



Lập, ngày 04 tháng 4 năm 2019



Nguyễn Minh Hòa

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 1 NĂM 2019

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 31/3/2019: 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 2019 (bắt đầu từ ngày 01/01/2019 và kết thúc vào ngày 31/12/2019).

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	31/03/19	01/01/19	
-Tiền mặt	225.600.000	73.264.000	
-Tiền gửi ngân hàng	295.302.845	2.512.023.303	
-Các khoản tương đương tiền		-	
Cong	520.902.845	2.585.287.303	
2. Các khoản đầu tư tài chính	31/03/19	01/01/19	
a. Đầu tư góp vốn đơn vị khác	Giá gốc	Số lượng CP	Giá trị
Tiền gửi có kỳ hạn		1.500.000.000	7.000.000.000
Cong:	-	1.500.000.000	7.000.000.000
3. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	31/03/19	01/01/19	
a. Ngắn hạn			
Phải thu của khách hàng	4.579.192.863	5.953.658.031	
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(43.250.000)	(43.250.000)	
Cong:	4.535.942.863	5.910.408.031	
b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan			
	Mối quan hệ	31/03/19	01/01/19
Cong:		-	-

Phải thu về cho vay		
a. Ngắn hạn	31/03/19	01/01/19
Cán bộ nhân viên Công ty vay (TK 1283-1288)	144.634.500	156.676.876
Cộng:	144.634.500	156.676.876
b. Dài hạn	31/03/19	01/01/19
Cán bộ nhân viên Công ty vay (TK 1288)	49.400.605	81.233.798
Cộng:	49.400.605	81.233.798
c. Phải thu về cho các bên liên quan vay	31/03/19	01/01/19
Nhà XBGD Việt Nam	-	-
Cộng:	-	-
Phải thu khác	31/03/19	01/01/19
a. Ngắn hạn		
-Lãi dự thu (Công Thương)	3.295.605	144.279.167
-Tạm ứng	88.025.500	90.157.200
-Ký quỹ	135.285.480	307.875.680
-Phải thu khác	540.010.541	-
-Phải thu khác (Thiếu K/kê)	13.191.545	13.191.545
Cộng:	779.808.671	555.503.592
4. Hàng tồn kho (giá gốc)	31/03/19	01/01/19
-Hàng Hoá	3.120.591.788	3.094.225.044
-Dự phòng hàng tồn kho	-	(119.259.781)
Cộng:	3.120.591.788	2.974.965.263

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
<u>Nguyên giá</u>				
Số dư đầu năm	2.195.322.085	1.082.872.651	333.395.000	3.611.589.736
-Tăng trong kỳ			37.020.000	37.020.000
-Giảm trong kỳ				-
Số dư cuối kỳ:	2.195.322.085	1.082.872.651	370.415.000	3.648.609.736
<u>Khấu hao (luỹ kế)</u>				
Số dư đầu năm	1.657.065.575	789.867.251	338.022.500	2.784.955.325
-Khấu hao trong kỳ	7.373.376	19.533.692	2.313.750	29.220.818
Thanh lý, nhượng bán				-
Giảm khác				-
Số dư cuối kỳ:	1.664.438.951	809.400.943	340.336.250	2.814.176.143
<u>Giá trị còn lại</u>				
Số dư đầu năm	661.900.048	638.043.372	-	1.299.943.420
Số cuối kỳ: (31/3/2019)	530.883.134	273.471.708	-	834.433.593

• Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2018 là 1.643.911.901 đ.

7. Tài sản cố định vô hình		Phần mềm máy tính		Cộng	
Nguyên giá		31/03/19		01/01/19	
Số dư đầu năm				83.000.000	
-Tăng trong kỳ		180.000.000			
-Giảm trong kỳ					
Số dư cuối kỳ:					
Khấu hao (lũy kế)				83.000.000	
Số dư đầu năm					
Số dư cuối kỳ:					
Giá trị còn lại					
Số dư đầu năm					
Số cuối kỳ: (31/12/2018)					
<ul style="list-style-type: none"> Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/3/2019 					
8. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		31/03/19		01/01/19	
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	
- CTy TNHH MTV Đô thị Môi trường Bình Thuận		427.920.000		42.792	
-Dự phòng chứng khoán Cty Đô thị MT B/Thuận		(209.680.800)			
Cong:		518.239.200		72.792	
				727.920.000	
1. Phải trả người bán					
a. Ngắn hạn		Mối quan hệ		31/03/19	
				01/01/19	
Công ty STB TPHCM		Chung CTy Đầu tư		142.955.948	
Công ty ĐTPPTGD Phương Nam		Chung CTy Đầu tư		472.524.599	
Công ty STBGD Miền Nam		Chung CTy Đầu tư			
Các đối tượng khác ...				1.753.830.655	
Cộng:				1.896.786.603	
				4.754.413.754	
11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước					
		31/03/19		01/01/19	
-Thuế TNDN		40.622.983		41.575.840	
-Thuế GTGT		41.690.168		151.467.730	
-Thuế Thu nhập cá nhân		2.365.676		35.033.856	
-Thuế nhà đất, tiền thuê đất					
- Các loại thuế khác					
Cộng:		84.678.827		228.077.426	
1. Phải trả ngắn hạn khác					
a. Ngắn hạn		31/03/19		01/01/19	
- Phải trả khác (KK thừa...)		7.422.337		7.422.337	
- Bảo hiểm Xã hội, YT, TN				9.448.809	
Cộng:		7.422.337		16.871.146	
1. Vay và nợ thuế tài chính					
a. Vay ngắn hạn		31/03/19		01/01/19	
- Ngân hàng Công Thương Bình Thuận					
- Vay CBNV trong Công ty		534.876.785		512.876.785	
Cộng:		534.876.785		512.876.785	

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 01/01/2018:	11 Tỷ	112.410.011	1.617.227.167		626.509.711
Tăng trong năm			27.820.520		1.391.025.976
Giảm trong năm					842.115.455
Số dư tại 31/12/2018:	11 Tỷ	112.410.011	1.645.047.687	-	1.175.420.232
Cộng VCSH 31/12/2014:			13.932.877.930		
Số dư tại 1/1/2019:	11 Tỷ	112.410.011	1.645.047.687	-	1.175.420.232
Tăng trong năm			-	-	146.937.741
Giảm trong năm					1.100.000.000
Số dư tại 31/12/2018:	11 Tỷ	112.410.011	1.645.047.687	-	222.357.973
Cộng VCSH 31/3/2019:			12.979.815.671		

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	31/03/19	01/01/19
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	31/03/19	01/01/19
- 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		550.000.000
Cổ phiếu	31/03/19	01/01/19
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 14/4/2018 đã quyết định chia cổ tức từ lợi nhuận thuần sau thuế năm 2018 là 10% vốn điều lệ, tương ứng 1.100.000.000 đồng.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	31/03/19	01/01/19
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	1.175.420.232	626.509.711
Lợi nhuận sau thuế TNDN	146.937.741	1.391.025.976
Phân phối lợi nhuận sau thuế	1.100.000.000	842.115.455
<i>Tĩa cổ tức cho cổ đông 2018</i>	<i>1.100.000.000</i>	<i>550.000.000</i>
<i>Trích quỹ ĐTPT</i>	-	<i>27.820.520</i>
<i>Trích quỹ khen thưởng phúc lợi , BĐH...</i>	-	<i>264.294.935</i>
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối luy kế:	222.357.973	1.175.420.232

Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2018 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2018 số 70/NQ-ĐHCD-2018 ngày 14/4/2018.

14. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	31/03/19	01/01/19
Tổng doanh thu	3.125.539.065	52.669.001.732
+ Doanh thu bán Sách giáo khoa	810.199.308	31.372.113.533
+ Doanh thu bán Sách tham khảo	343.731.378	1.589.541.805
+ Doanh thu bán thiết bị giáo dục	946.101.557	8.769.756.438
+ Doanh thu bán hàng hóa khác	1.025.506.822	10.937.589.956
+ Doanh thu dịch vụ (V/C)		-
Các khoản giảm trừ doanh thu	169.423.800	255.075.340
+ Chiết khấu thương mại		-
+ Giảm giá hàng bán		-
+ Hàng bán bị trả lại	169.423.800	255.075.340
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.956.115.265	52.413.926.392
15. Giá vốn hàng bán	31/03/19	01/01/19
+ Giá vốn sách giáo khoa	625.466.320	27.571.247.175
+ Giá vốn sách tham khảo	217.036.224	1.061.145.207
+ Giá vốn thiết bị giáo dục	657.775.930	6.803.483.674
+ Giá vốn hàng hóa khác	718.171.824	8.362.710.301
+ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		119.259.781
Cộng	2.218.450.298	43.917.846.138
16. Doanh thu hoạt động tài chính	31/03/19	01/01/19
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.371.842	232.427.898
Chiết khấu thanh toán	-	88.102.505
Cổ tức lợi nhuận được chia 2018 (CTy Bình Dương=10%)	-	30.000.000
Cổ tức lợi nhuận được chia (CTy Đô thị BT)	-	26.958.960
Cộng	4.371.842	377.489.363
17. Chi phí hoạt động tài chính	31/03/19	01/01/19
Lãi tiền vay		24.580.126
Chiết khấu thanh toán	75.135.000	470.421.988
Dự phòng Cty Đô thị Bình Thuận		85.584.000
Cộng	75.135.000	580.586.114

Thu nhập khác	31/03/19	01/01/19
Thu tiền bán hàng thừa		7.990.954
Thu nhập khác	5.609.094	8.191.387
Cộng	5.609.094	16.182.341
Chi phí khác		
Thù lao HDQT, BKS không trực tiếp điều hành		46.753.479
Các khoản khác	-	-
Cộng	-	46.753.479
Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ: TK 641	31/03/19	01/01/19
Tiền lương NV bán hàng		2.089.921.195
Chi phí thuê kho	67.857.144	271.428.574
Các khoản khác	250.257.863	2.501.838.993
Cộng	318.115.007	4.863.188.762
b. Các khoản chi phí phát sinh trong kỳ:TK 642	31/03/19	01/01/19
Tiền lương QL		838.291.592
Các khoản khác	166.480.981	878.206.664
Cộng	166.480.981	1.716.498.256
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	31/03/19	01/01/19
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	187.560.724	1.743.535.179
Chi phí không hợp lệ tính thuế	15.554.192	4.370.291
Thù lao HDQT, BKS		
Tổng thu nhập chịu thuế	203.114.916	1.747.905.470
Cục thuế BT kiểm tra nộp BS 2017		2.928.109
Thuế TNDN phải nộp	40.622.983	352.509.203
Lợi nhuận sau thuế TNDN	146.937.741	1.391.025.976
Số lượng CP phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	1.100.000	1.100.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	134	1.203
Cổ tức % (năm 2018=10%)	1.100.000.000	1.210.000.000

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		31/03/19	01/01/19
Mua hàng	Nội dung		
CTy CP Sách TB G.dục Miền Nam	Cung ứng Sách giáo khoa, TBGD	232.177.130	13.942.201.651
CTy CP Sách -Thiết bị TP.HCM	Sách , thiết bị giáo dục...	142.956.394	1.322.904.183
CTy CP ĐTP.TGD Phương Nam	Sách bổ trợ, sách TK...	276.836.025	13.111.419.522

Kế toán trưởng

Nguyễn Khoa Tuyền

Bình Thuận, ngày 4 tháng 4 năm 2019

Giám đốc



Nguyễn Minh Hà