

KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ 4/2019

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	9.873.866.593	10.604.060.898	57.475.178.644	52.669.001.732
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	20	35.691.456	138.659.873	461.589.769	255.075.340
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		9.838.175.137	10.465.401.025	57.013.588.875	52.413.926.392
4. Giá vốn hàng bán	11	21	7.845.221.776	8.710.111.055	48.290.469.949	43.917.846.138
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		1.992.953.361	1.755.289.970	8.723.118.926	8.496.080.254
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	297.609.387	196.870.945	500.352.871	377.489.363
7. Chi phí tài chính	22	23	112.388.256	272.274.944	389.983.116	580.586.114
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4.236.300	5.443.600	19.513.400	24.580.126
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25	24a	1.718.700.471	1.030.431.208	5.351.132.351	4.869.461.162
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	24b	354.260.416	492.533.824	1.810.181.800	1.710.225.856
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22)+24-(25+26)	30		105.213.605	156.920.939	1.672.174.530	1.713.296.485
12. Thu nhập khác	31	25	34.162.582	31.450.923	40.488.372	37.072.964
13. Chi phí khác	32	26	9.348.137	76.664	9.712.506	3.170.907
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		24.814.445	31.374.259	30.775.866	33.902.057
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		130.028.050	188.295.198	1.702.950.396	1.747.198.542
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	27	30.424.410	41.577.640	340.396.918	352.511.003
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		99.603.640	146.717.558	1.362.553.478	1.394.687.539
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61					

Kế toán trưởng



Nguyễn Khoa Huyền



Giám đốc

Nguyễn Minh Hòa

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Quý 4 năm 2019

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Trang: 1

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>16.873.476.574</b>	<b>19.176.995.741</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>1.308.442.328</b>	<b>2.585.287.303</b>
1. Tiền	111	V.01	1.308.442.328	2.585.287.303
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>7.000.000.000</b>	<b>7.000.000.000</b>
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		7.000.000.000	7.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>5.042.550.927</b>	<b>6.616.743.175</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		4.524.302.886	5.917.755.890
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		5.396.600	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	133.435.413	156.676.876
6. Các khoản phải thu khác	136		461.020.556	546.218.547
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(81.604.528)	(43.250.000)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	138			13.191.545
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>3.522.483.319</b>	<b>2.974.965.263</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	3.597.780.430	3.094.225.044
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	()	(75.297.111)	(119.259.781)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>			
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>B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 +230+ 240 + 250 + 260)</b>	<b>200</b>		<b>1.373.660.681</b>	<b>1.463.127.409</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>70.137.546</b>	<b>81.233.798</b>
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		70.137.546	81.233.798



TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
6. Các khoản phải thu dài hạn khác	216	V.07		
9. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>746.771.135</b>	<b>863.654.411</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>V.08</b>	<b>746.771.135</b>	<b>863.654.411</b>
- Nguyên giá	222		3.648.609.736	3.648.609.736
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.901.838.601)	(2.784.955.325)
<b>2. Tài sản cố định đi thuê tài chính</b>	<b>224</b>	<b>V.09</b>		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226	V.10		
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>			
- Nguyên giá	228		83.000.000	83.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(83.000.000)	(83.000.000)
<b>4. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.11</b>		
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
<b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>V.12</b>		
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	( )		
<b>IV. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>556.752.000</b>	<b>518.239.200</b>
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		(171.168.000)	(209.680.800)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>			
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			
<b>TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>18.247.137.255</b>	<b>20.640.123.150</b>
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)</b>	<b>300</b>		<b>4.283.339.847</b>	<b>6.707.245.220</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>4.283.339.847</b>	<b>6.707.245.220</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		2.344.813.844	4.751.945.062
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		51.454.759	58.047.158
3. Thuế và các tài khoản nộp nhà nước	313	V.16	271.325.639	228.077.426
4. Phải trả người lao động	314		871.973.568	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			

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
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	15.959.753	16.871.146
10. Vay và nợ ngắn hạn	320	V.15	398.043.745	512.876.785
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		289.768.539	292.434.539
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>			
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>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>13.963.797.408</b>	<b>13.932.877.930</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>13.963.797.408</b>	<b>13.932.877.930</b>
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		1.672.298.687	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		1.179.088.710	1.175.420.232
+ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		56.012.565	56.012.565

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
+ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421B		1.123.076.145	1.119.407.667
<b>II. Nguồn vốn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCD	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>18.247.137.255</b>	<b>20.640.123.150</b>

Bình Thuận, Ngày 04 tháng 01 năm 2020

**NGƯỜI LẬP BIỂU**

(Ký, họ tên)

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

(Ký, họ tên)

**GIÁM ĐỐC**

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Khoa Tuyển



Nguyễn Minh Hà





# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## QUÝ 4 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 31/12/2019: 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 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 Dữ 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 khế 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

<b>1. Tiền</b>	<b>31/12/19</b>	<b>01/01/19</b>	
-Tiền mặt	5.176.000	73.264.000	
-Tiền gửi ngân hàng	1.303.266.328	2.512.023.303	
-Các khoản tương đương tiền	-	-	
<b>Cong</b>	<b>1.308.442.328</b>	<b>2.585.287.303</b>	
<b>2. Các khoản đầu tư tài chính</b>	<b>31/12/19</b>	<b>01/01/19</b>	
<b>a. Đầu tư góp vốn đơn vị khác</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Số lượng CP</b>	<b>Giá trị</b>
Tiền gửi có kỳ hạn		7.000.000.000	7.000.000.000
<b>Cong:</b>	<b>-</b>	<b>7.000.000.000</b>	<b>7.000.000.000</b>
<b>3. Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>			
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>31/12/19</b>	<b>01/01/19</b>	
Phải thu của khách hàng	4.524.302.886	5.953.658.031	
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(81.604.528)	(43.250.000)	
<b>Cong:</b>	<b>4.442.698.358</b>	<b>5.910.408.031</b>	
<b>b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</b>			
	<b>Mối quan hệ</b>	<b>31/12/19</b>	<b>01/01/19</b>
<b>Cong:</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

<b>Phải thu về cho vay</b>		
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>31/12/19</b>	<b>01/01/19</b>
Cán bộ nhân viên Công ty vay (TK 1283-1288)	133.435.413	156.676.876
<b>Cộng:</b>	<b>133.435.413</b>	<b>156.676.876</b>
<b>b. Dài hạn</b>	<b>31/12/19</b>	<b>01/01/19</b>
Cán bộ nhân viên Công ty vay (TK 1288)	70.137.546	81.233.798
<b>Cộng:</b>	<b>70.137.546</b>	<b>81.233.798</b>
<b>c. Phải thu về cho các bên liên quan vay</b>	<b>31/12/19</b>	<b>01/01/19</b>
Nhà XBGD Việt Nam	-	-
<b>Cộng:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Phải thu khác</b>	<b>31/12/19</b>	<b>01/01/19</b>
<b>a. Ngắn hạn</b>		
-Lãi dự thu (Công Thương)	190.195.833	144.279.167
-Tạm ứng	28.407.636	90.157.200
-Ký quỹ	186.482.200	307.875.680
-Phải thu khác (tham quan)	20.700.000	-
-Phải thu khác (Thiếu K/kê)	35.234.887	13.191.545
<b>Cộng:</b>	<b>461.020.556</b>	<b>555.503.592</b>
<b>4. Hàng tồn kho (giá gốc)</b>	<b>31/12/19</b>	<b>01/01/19</b>
-Hàng Hoá	3.597.780.430	3.094.225.044
-Dự phòng hàng tồn kho	(75.297.111)	(119.259.781)
<b>Cộng:</b>	<b>3.522.483.319</b>	<b>2.974.965.263</b>

**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
<b>Nguyên giá</b>				
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				-
<b>Số dư cuối kỳ:</b>	<b>2.195.322.085</b>	<b>1.082.872.651</b>	<b>370.415.000</b>	<b>3.648.609.736</b>
<b>Khấu hao (luỹ kế)</b>				
Số dư đầu năm	1.657.065.575	789.867.251	338.022.500	2.784.955.325
-Khấu hao trong kỳ	29.493.504	78.134.771	9.255.000	116.883.275
Thanh lý, nhượng bán				-
Giảm khác				-
<b>Số dư cuối kỳ:</b>	<b>1.686.559.079</b>	<b>868.002.022</b>	<b>347.277.500</b>	<b>2.901.838.601</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số dư đầu năm	661.900.048	638.043.372	-	1.299.943.420
<b>Số cuối kỳ: (31/12/2019)</b>	<b>508.763.006</b>	<b>214.870.629</b>	<b>-</b>	<b>746.771.135</b>

• Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2019 là 1.643.911.901 đ.



7. Tài sản cố định vô hình		Phần mềm máy tính	Cộng
<b>Nguyên giá</b>		<b>31/12/19</b>	<b>01/01/19</b>
Số dư đầu năm		83.000.000	83.000.000
-Tăng trong kỳ		-	-
-Giảm trong kỳ		-	-
<b>Số dư cuối kỳ:</b>			-
<b>Khấu hao (lũy kế)</b>		83.000.000	83.000.000
Số dư đầu năm		-	-
<b>Số dư cuối kỳ:</b>		-	-
<b>Giá trị còn lại</b>		-	-
Số đầu năm		-	-
<b>Số cuối kỳ: (31/12/2019)</b>		-	-
• Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2019			
<b>8. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>		<b>31/12/19</b>	<b>01/01/19</b>
<b>a. Đầu tư góp vốn đơn vị khác</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Số lượng CP</b>	<b>Giá trị</b>
- 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	(171.168.000)		
<b>Cộng:</b>	<b>556.752.000</b>	<b>72.792</b>	<b>727.920.000</b>
<b>1. Phải trả người bán</b>			
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>Mối quan hệ</b>	<b>31/12/19</b>	<b>01/01/19</b>
Công ty STB TPHCM	Chung Cty Đầu tư	530.252.619	36.010.673
Công ty ĐTPPTGD Phương Nam	Chung Cty Đầu tư	190.410.948	472.524.599
Công ty STBGD Miền Nam	Chung Cty Đầu tư	16.815.940	-
Các đối tượng khác ...		1.607.334.337	4.245.878.482
<b>Cộng:</b>		<b>2.344.813.844</b>	<b>4.754.413.754</b>
<b>11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>		<b>31/12/19</b>	<b>01/01/19</b>
-Thuế TNDN		30.424.410	41.575.840
-Thuế GTGT		161.849.082	151.467.730
-Thuế Thu nhập cá nhân		79.052.147	35.033.856
-Thuế nhà đất, tiền thuê đất		-	-
- Các loại thuế khác		-	-
<b>Cộng:</b>		<b>271.325.639</b>	<b>228.077.426</b>
<b>1. Phải trả ngắn hạn khác</b>			
<b>a. Ngắn hạn</b>		<b>31/12/19</b>	<b>01/01/19</b>
- Phải trả khác (KK thừa...)			7.422.337
- Bảo hiểm Xã hội, YT, TN		15.959.753	9.448.809
<b>Cộng:</b>		<b>15.959.753</b>	<b>16.871.146</b>
<b>1. Vay và nợ thuê tài chính</b>			
<b>a. Vay ngắn hạn</b>		<b>31/12/19</b>	<b>01/01/19</b>
- Ngân hàng Công Thương Bình Thuận		-	-
- Vay CBNV trong Công ty		398.043.745	512.876.785
<b>Cộng:</b>		<b>398.043.745</b>	<b>512.876.785</b>

### 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		1.391.025.975
Giảm trong năm					842.115.455
Số dư tại 31/12/2018:	11 Tỷ	112.410.011	1.645.047.687	-	1.175.420.231
Cộng VCSH 31/12/2014:			13.932.877.929		
Số dư tại 1/1/2019:	11 Tỷ	112.410.011	1.645.047.687	-	1.175.420.231
Tăng trong năm			27.251.000	-	1.103.668.479
Giảm trong năm					1.100.000.000
Số dư tại 31/12/2019:	11 Tỷ	112.410.011	1.672.298.687	-	1.179.088.710
Cộng VCSH 31/12/2019:			13.963.797.408		

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	31/12/19	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	31/12/19	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	1.100.000.000	-
Cổ phiếu	31/12/19	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 13/4/2019 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.



<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>31/12/19</b>	<b>01/01/19</b>
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	1.175.420.232	626.509.711
Lợi nhuận sau thuế TNDN kỳ này	1.362.553.478	1.391.025.976
<b>Phân phối lợi nhuận sau thuế</b>	<b>1.358.885.000</b>	<b>842.115.455</b>
Tà cổ tức cho cổ đông 2018	1.100.000.000	550.000.000
Trích quỹ ĐTPT	27.251.000	27.893.000
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi, BĐH...	231.634.000	264.982.000
<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế:</b>	<b>1.179.088.710</b>	<b>1.175.420.232</b>

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.

<b>14. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>31/12/19</b>	<b>01/01/19</b>
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>57.475.178.644</b>	<b>52.669.001.732</b>
+ Doanh thu bán Sách giáo khoa	38.599.321.643	31.372.113.533
+ Doanh thu bán Sách tham khảo	1.558.370.981	1.589.541.805
+ Doanh thu bán thiết bị giáo dục	5.800.340.080	8.769.756.438
+ Doanh thu bán hàng hóa khác	11.421.691.394	10.937.589.956
+ Doanh thu dịch vụ (VP cho thuê)	95.454.546	-
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>461.589.769</b>	<b>255.075.340</b>
+ Hàng bán bị trả lại	461.589.769	255.075.340
<b>Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>57.013.588.875</b>	<b>52.413.926.392</b>

<b>15. Giá vốn hàng bán</b>	<b>31/12/19</b>	<b>01/01/19</b>
+ Giá vốn sách giáo khoa	34.497.795.487	27.571.247.175
+ Giá vốn sách tham khảo	1.014.342.627	1.061.145.207
+ Giá vốn thiết bị giáo dục	4.354.697.013	6.803.483.674
+ Giá vốn hàng hóa khác	8.348.337.711	8.362.710.301
+ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	75.297.111	119.259.781
<b>Cộng</b>	<b>48.290.469.949</b>	<b>43.917.846.138</b>

<b>16. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>31/12/19</b>	<b>01/01/19</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	284.332.833	232.427.898
Chiết khấu thanh toán	158.205.238	88.102.505
Cổ tức lợi nhuận được chia 2019 (CTy Bình Dương=10%)	30.000.000	30.000.000
Cổ tức lợi nhuận được chia 2019(CTy Đô thị BT)	27.814.800	26.958.960
<b>Cộng</b>	<b>500.352.871</b>	<b>377.489.363</b>

<b>17. Chi phí hoạt động tài chính</b>	<b>31/12/19</b>	<b>01/01/19</b>
Lãi tiền vay	-	24.580.126
Chiết khấu thanh toán	-	470.421.988
Dự phòng Cty Đô thị Bình Thuận	-	85.584.000
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>580.586.114</b>

<b>Thu nhập khác</b>	<b>31/12/19</b>	<b>01/01/19</b>
Thu tiền bán hàng thừa	-	7.990.954
Thu nhập khác	40.488.372	8.191.387
<b>Cộng</b>	<b>40.488.372</b>	<b>16.182.341</b>
<b>Chi phí khác</b>		
Thù lao HĐQT, BKS không trực tiếp điều hành	48.494.000	-
Các khoản khác		
<b>Cộng</b>	<b>48.494.000</b>	<b>-</b>
Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
<b>a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ: TK 641</b>	<b>31/12/19</b>	<b>01/01/19</b>
Tiền lương NV bán hàng	2.335.037.623	2.089.921.195
Chi phí thuê kho	271.428.576	271.428.574
Các khoản khác	2.746.049.052	2.554.551.446
<b>Cộng</b>	<b>5.352.515.251</b>	<b>4.915.901.215</b>
<b>b. Các khoản chi phí phát sinh trong kỳ: TK 642</b>	<b>31/12/19</b>	<b>01/01/19</b>
Tiền lương QL	965.280.245	838.291.592
Các khoản khác	844.901.555	819.103.543
<b>Cộng</b>	<b>1.810.181.800</b>	<b>1.657.395.135</b>
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
	<b>31/12/19</b>	<b>01/01/19</b>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.702.950.396	1.747.198.542
Chi phí không hợp lệ tính thuế	(965.808)	715.928
Thù lao HĐQT, BKS	-	-
<b>Tổng thu nhập chịu thuế</b>	<b>1.701.984.588</b>	<b>1.747.914.470</b>
<b>Cục thuế BT kiểm tra nộp BS 2017</b>		<b>2.928.109</b>
Thuế TNDN phải nộp	340.396.918	352.511.003
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>1.362.553.478</b>	<b>1.394.687.539</b>
Số lượng CP phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	1.100.000	1.100.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>1.239</b>	<b>1.203</b>
<b>Cổ tức % (năm 2018=10%)</b>	<b>1.100.000.000</b>	<b>1.210.000.000</b>
<b>Thông tin về các bên liên quan</b>		
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	-	
<b>Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ</b>		
	<b>31/12/19</b>	<b>01/01/19</b>
<b>Mua hàng</b>	<b>Nội dung</b>	
CTy CP Sách TB G. dục Miền Nam	Cung ứng Sách giáo khoa, TBGD	19.176.640.305
CTy CP Sách -Thiết bị TP.HCM	Sách , thiết bị giáo dục...	1.723.209.459
CTy CP ĐTPGD Phương Nam	Sách hỗ trợ, sách TK...	13.803.184.692
		13.111.419.522

Kế toán trưởng

Nguyễn Khoa Tuyển

Bình Thuận, ngày 4 tháng 1 năm 2020

Giám đốc



Nguyễn Minh Hà