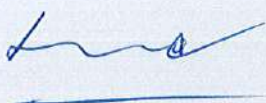


KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ 2/2023

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	19	31.171.866.764	25.858.642.085	34.209.676.940	30.391.957.972
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	20	89.965.400	461.197.792	248.076.686	1.058.377.951
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		31.081.901.364	25.397.444.293	33.961.600.254	29.333.580.021
4. Giá vốn hàng bán	11	21	27.974.608.323	22.481.684.715	29.856.797.006	25.466.485.726
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		3.107.293.041	2.915.759.578	4.104.803.248	3.867.094.295
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	224.487.608	52.603.934	340.824.598	53.071.273
7. Chi phí tài chính	22	23	13.510.000	54.948.301	24.092.000	167.990.142
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	5.952.400	-	5.952.400
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25	24a	1.770.759.896	1.843.034.202	2.326.004.651	2.204.300.664
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	24b	920.392.073	709.166.056	1.109.493.486	827.959.529
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22)+24-(25+26)}	30		627.118.680	361.214.953	986.037.709	719.915.233
12. Thu nhập khác	31	25	108.900	2.545.961	123.649	2.548.093
13. Chi phí khác	32	26	13.505	32.444	13.505	32.444
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		95.395	2.513.517	110.144	2.515.649
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		627.214.075	363.728.470	986.147.853	722.430.882
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	27	126.034.877	78.101.894	202.196.145	152.422.376
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		501.179.198	285.626.576	783.951.708	570.008.506

Kế toán trưởng



Nguyễn Khoa Tuyển

Người lập biểu



Nguyễn Khoa Tuyển

Lập ngày 6 tháng 7 năm 2023

Giám đốc



Nguyễn Minh Hà

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 2 năm 2023

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		28.095.987.244	23.977.359.074
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		221.220.158	4.312.073.641
1. Tiền	111	V.01	221.220.158	4.312.073.641
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	-	11.700.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	11.700.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		7.580.929.290	3.675.391.801
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		7.129.979.323	3.209.605.889
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		261.854.491	103.345.096
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.03	-	-
6. Các khoản phải thu khác	136		608.170.474	816.598.083
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(419.074.998)	(454.157.267)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		20.130.318.563	4.289.893.632
1. Hàng tồn kho	141	V.04	20.278.983.113	4.438.558.182
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	()	(148.664.550)	(148.664.550)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		163.519.233	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		163.519.233	-
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		1.163.241.154	1.183.244.158
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214	V.06	-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Các khoản phải thu dài hạn khác	216	V.07	-	-
9. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		435.321.154	455.324.158
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	435.321.154	455.324.158
- Nguyên giá	222		3.479.933.936	3.479.933.936

- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(3.044.612.782)	(3.024.609.778)
2. Tài sản cố định đi thuê tài chính	224	V.09	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226	V.10	-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		83.000.000	83.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(83.000.000)	(83.000.000)
4. Bất động sản đầu tư	230	V.11	-	-
- Nguyên giá	231		210.725.800	210.725.800
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(210.725.800)	(210.725.800)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.12	-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	()	-	-
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		727.920.000	727.920.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	253	V.13	727.920.000	727.920.000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		-	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	264		-	-
5. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		29.259.228.398	25.160.603.232
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		14.788.377.046	10.263.703.588
I. Nợ ngắn hạn	310		14.788.377.046	10.263.703.588
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		11.244.612.510	4.605.488.320
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.239.580.530	422.204.426
3. Thuế và các tài khoản nộp nhà nước	313	V.16	137.660.881	496.261.113
4. Phải trả người lao động	314		1.838.205.208	2.490.439.951
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	22.500.000	1.359.223.363
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	6.857.232	85.900.000
10. Vay và nợ ngắn hạn	320	V.15	-	324.805.730
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		298.960.685	479.380.685
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-

4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334	V.19	-	-
5. Phải trả dài hạn nội bộ	335	V.21	-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn phải trả lại	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		-	-
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		14.470.851.352	14.896.899.644
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	14.470.851.352	14.896.899.644
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		11.000.000.000	11.000.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		11.000.000.000	11.000.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	411B		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		112.410.011	112.410.011
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		2.102.380.161	2.102.380.161
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.256.061.180	1.682.109.472
+ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		133.254.505	133.254.505
+ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421B		1.122.806.675	1.548.854.967
II. Nguồn vốn kinh phí, quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCD	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		29.259.228.398	25.160.603.232

Lập, ngày 6 tháng 7 năm 2023

Kế toán trưởng

Người lập biểu




Nguyễn Khoa Tuyền

Nguyễn Khoa Tuyền



Nguyễn Minh Hà

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ QUÝ 2/2023
(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		31.471.218.847	24.907.396.813
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(41.312.900.494)	(26.450.141.024)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(2.967.004.126)	(2.264.567.968)
4. Tiền lãi vay đã trả	4		(24.092.000)	(162.037.742)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5		(200.938.591)	(131.259.857)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		472.533.627	425.344.029
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(2.061.362.045)	(877.476.065)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(14.622.544.782)	(4.552.741.814)
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
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		331.016.529	53.071.273
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		331.016.529	69.786.269
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
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(324.805.730)	(50.000.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1.174.519.500)	(1.067.640.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1.499.325.230)	(1.057.640.500)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(15.790.853.483)	(5.540.596.045)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		16.012.073.641	6.351.087.513
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		221.220.158	810.491.468

Lập: ngày 6 tháng 7 năm 2023

Kế toán trưởng

Người lập biểu

Giám đốc







Nguyễn Khoa Tuyển

Nguyễn Khoa Tuyển

Nguyễn Minh Hà

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 2 NĂM 2023

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

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

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

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Thương mại

1.3. Ngành nghề kinh doanh

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

Mở siêu thị, cho thuê văn phòng;

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

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

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

Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ kế toán năm 2022 (bắt đầu từ ngày 01/01/2023
và kết thúc vào ngày 31/12/2023).

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

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

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

Hình thức kế toán: Nhật ký chung.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

đương tiền.

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

4.2 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản cho vay

khó đòi.

các khoản cho vay đã quá hạn thu hồi trên 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 tháng nguyên tệ. Các khoản nợ phải thu là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua tại thời

4.4 Hàng tồn kho

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

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

4.5 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

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

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

Khấu hao

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

Loại tài sản

Thời gian khấu hao (năm)

Nhà cửa, vật kiến trúc

5 - 30

Phương tiện vận tải

8 - 10

Thiết bị dụng cụ quản lý

Hết khấu hao

4.6 Tài sản cố định vô hình

Các tài sản cố định vô hình khác

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

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

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

Loại tài sản

Thời gian khấu hao (năm)

Phần mềm kế toán

3

4.7 Các khoản nợ phải trả

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

chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty.

bán, nội bộ.

khi trình bày trên báo cáo tài chính.

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

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

4.8 Vay và các khoản nợ thuê tài chính

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

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

Chi phí đi vay

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

4.9 Vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

4.10 Ghi nhận doanh thu

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

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

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

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

nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

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

4.11 Các khoản giảm trừ doanh thu

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

4.12 Giá vốn hàng bán

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

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

4.13 Chi phí tài chính

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

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

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

doanh nghiệp.

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

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

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

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

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

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

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

4.17 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

4.18 Các bên liên quan

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

1. Tiền	30/06/2023	01/01/2023	
-Tiền mặt	85.713.000	4.312.073.641	
-Tiền gửi ngân hàng	135.507.158		
-Các khoản tương đương tiền		-	
Cong	221.220.158	4.312.073.641	
2. Các khoản đầu tư tài chính	30/06/2023	01/01/2023	
a. Đầu tư góp vốn đơn vị khác	Giá gốc	Số lượng CP	Giá trị
Tiền gửi có kỳ hạn			11.700.000.000
Cong:	-	-	11.700.000.000
3. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	30/06/2023	01/01/2023	
a. Ngắn hạn	30/06/2023	01/01/2023	
Phải thu của khách hàng	7.129.979.323	3.209.605.889	
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(419.074.998)	(454.157.267)	
Cong:	6.710.904.325	2.755.448.622	
b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	30/06/2023	01/01/2023	
Mối quan hệ	30/06/2023	01/01/2023	

Cong:	-	-
Phải thu về cho vay		
a. Ngắn hạn	30/06/2023	01/01/2023
Cán bộ nhân viên Công ty vay (TK 1283-1288)	-	-
Cộng:	-	-
b. Dài hạn	30/06/2023	01/01/2023
Cán bộ nhân viên Công ty vay (TK 1288)	-	-
Cộng:	-	-
c. Phải thu về cho các bên liên quan vay	30/06/2023	01/01/2023
Nhà XBGD Việt Nam	-	-
Cộng:	-	-
Phải thu khác	30/06/2023	01/01/2023
a. Ngắn hạn		
-Lãi dự thu (Công Thương)	-	125.810.959
-Lương CBNV	-	-
-Các khoản BH, khác	131.393.064	-
-Tạm ứng	32.014.600	9.372.000
-Ký quỹ	444.762.810	680.978.060
-Phải thu khác (tham quan)	-	437.064
-Phải thu khác (Thiếu K/kê)	-	-
Cộng:	608.170.474	816.598.083
4. Hàng tồn kho (giá gốc)	30/06/2023	01/01/2023
-Hàng Hoá	20.278.983.113	4.438.558.182
-Dự phòng hàng tồn kho	(148.664.550)	(148.664.550)
Cộng:	20.130.318.563	4.289.893.632

6. Tài sản cố định hữu hình

Khoan mục	Nhà cửa, Vật kiến trúc	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	2.195.322.085	1.082.872.651	412.465.000	3.690.659.736
-Tăng trong kỳ (cho thuê)	(210.725.800)			(210.725.800)
-Giảm trong kỳ				-
Số dư cuối kỳ:	1.984.596.285	1.082.872.651	412.465.000	3.479.933.936
Khấu hao (lũy kế)	-			
Số dư đầu năm	1.564.313.791	1.082.872.651	377.423.336	3.024.609.777
-Khấu hao trong kỳ	14.746.752	-	5.256.252	20.003.004
Thanh lý, nhượng bán				-
Giảm khác				-
Số dư cuối kỳ:	1.579.060.543	1.082.872.651	382.679.588	3.044.612.782
Giá trị còn lại	-			
Số dư đầu năm	420.282.494	-	35.041.664	455.324.159
Số cuối kỳ: (30/6/2023)	405.535.742	-	29.785.412	435.321.154

• Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/6/2023 là 1.643.911.901 đ.

7. Tài sản cố định vô hình	Phần mềm máy tính	Cộng	
Nguyên giá	30/06/2023	01/01/2023	
Số dư đầu năm	83.000.000	83.000.000	
- Tăng trong kỳ	-	-	
- Giảm trong kỳ	-	-	
Số dư cuối kỳ:		-	
Khấu hao (lũy kế)	83.000.000	83.000.000	
Số dư đầu năm	-	-	
Số dư cuối kỳ:	-	-	
Giá trị còn lại	-	-	
Số đầu năm	-	-	
Số cuối kỳ: (31/3/2023)	-	-	
• Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/6/2023			
8. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	30/06/2023	01/01/2023	
a. Đầu tư góp vốn đơn vị khác	Giá gốc	Số lượng CP	Giá trị
- Cty CP Sách TBGD Bình Dương	300.000.000	30.000	300.000.000
- Cty TNHH MTV Đô thị Môi trường Bình Thuận	427.920.000	42.792	427.920.000
- Dự phòng chứng khoán Cty Đô thị MT B/Thuận	-	-	-
Cong:	727.920.000	72.792	727.920.000
1. Phải trả người bán			
a. Ngắn hạn	Mối quan hệ	30/06/2023	01/01/2023
Công ty STB TPHCM	Chung Cty Đầu tư	197.336.580	1.051.536.168
Công ty ĐTPPTGD Phương Nam	Chung Cty Đầu tư	2.105.688.350	-
Công ty STBGD Miền Nam	Chung Cty Đầu tư	5.165.642.060	972.815.588
Các đối tượng khác ...		3.775.945.520	2.581.136.564
Cộng:		11.244.612.510	4.605.488.320
11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	30/06/2023	01/01/2023	
- Thuế TNDN	197.821.633	124.777.323	
- Thuế GTGT	-	249.840.368	
- Thuế Thu nhập cá nhân	11.626.004	105.697.424	
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	
- Các loại thuế khác	-	-	
Cộng:	209.447.637	480.315.115	
1. Phải trả ngắn hạn khác			
a. Ngắn hạn	30/06/2023	01/01/2023	
- Phải trả khác (KK thừa...)	-	-	
- Bảo hiểm, CĐ, khác	6.857.232	85.900.000	
Cộng:	6.857.232	85.900.000	
1. Vay và nợ thuê tài chính			
a. Vay ngắn hạn	30/06/2023	01/01/2023	
- Ngân hàng Công Thương Bình Thuận	-	-	
- Vay CBNV trong Công ty	-	324.805.730	
Cộng:	-	324.805.730	

13. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu					
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu (VĐL)	Vốn khác của chủ sở hữu	Quý đầu tư phát triển	Quý dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế
Số dư tại 01/01/2022:	11 Tỷ	112.410.011	1.779.123.163		1.453.254.505
Tăng trong năm			323.256.998		1.328.854.967
Giảm trong năm					1.100.000.000
Số dư tại 31/12/2022:	11 Tỷ	112.410.011	2.102.380.161	-	1.682.109.472
Cộng VCSH 31/12/2022:			14.896.899.644		
Số dư tại 1/1/2023:	11 Tỷ	112.410.011	2.102.380.161	-	1.682.109.472
Tăng trong năm			-	-	783.951.708
Giảm trong năm					1.210.000.000
Số dư tại 30/6/2023:	11 Tỷ	112.410.011	2.102.380.161	-	1.256.061.180
Cộng VCSH 30/6/2023:			14.470.851.352		
Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu					
			30/06/2023		01/01/2023
Vốn đầu tư của Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam			4.400.000.000		4.400.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác			6.600.000.000		6.600.000.000
Cộng:			11.000.000.000		11.000.000.000
a. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận					
Vốn đầu tư của chủ sở hữu			30/06/2023		01/01/2023
- Vốn góp đầu kỳ			11.000.000.000		11.000.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ					-
- Vốn góp giảm trong kỳ					-
- Vốn góp cuối kỳ			11.000.000.000		11.000.000.000
Cổ tức lợi nhuận đã chia			1.100.000.000		1.100.000.000
Cổ phiếu			30/06/2023		01/01/2023
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: 10.000VND			10.000		10.000
Cổ tức					

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	30/06/2023	01/01/2021
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	1.682.109.472	1.453.254.505
Lợi nhuận sau thuế TNDN kỳ này	783.951.708	2.065.139.956
Phân phối lợi nhuận sau thuế	1.210.000.000	1.836.284.989
Trà cổ tức cho cổ đông 2022	1.210.000.000	1.100.000.000
Trích quỹ ĐTPT	-	323.256.998
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi, BDH...	-	413.027.991
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế:	1.256.061.180	1.682.109.472

Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2022 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2023 ngày 12/4/2023.

14. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	30/06/2023	30/06/2022
Tổng doanh thu	34.209.676.940	30.391.957.972
+ Doanh thu bán Sách giáo khoa	28.310.617.670	23.117.288.042
+ Doanh thu bán Sách tham khảo	706.760.647	713.864.760
+ Doanh thu bán thiết bị giáo dục	985.260.066	2.399.919.701
+ Doanh thu bán hàng hóa khác	4.152.493.102	4.151.794.560
+ Doanh thu dịch vụ (VP cho thuê)	54.545.455	9.090.909
Các khoản giảm trừ doanh thu	248.076.686	1.058.377.951
+ Hàng bán bị trả lại	248.076.686	1.058.377.951
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	33.961.600.254	29.333.580.021
15. Giá vốn hàng bán	30/06/2023	30/06/2022
+ Giá vốn sách giáo khoa	25.823.857.091	20.271.740.042
+ Giá vốn sách tham khảo	442.642.927	438.217.482
+ Giá vốn thiết bị giáo dục	479.548.029	1.734.943.011
+ Giá vốn hàng hóa khác	3.110.748.959	3.021.585.191
+ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	29.856.797.006	25.466.485.726
16. Doanh thu hoạt động tài chính	30/06/2023	30/06/2022
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	201.292.476	53.071.273
Chiết khấu thanh toán	115.532.122	-
Cổ tức lợi nhuận được chia 2022 (CTy Bình Dương+Đô thị BT)	24.000.000	-
Cộng	340.824.598	53.071.273
17. Chi phí hoạt động tài chính	30/06/2023	30/06/2022
Lãi tiền vay	-	5.952.400
Chiết khấu thanh toán	24.092.000	162.037.742
Dự phòng Cty Đô thị Bình Thuận	-	-
Cộng	24.092.000	167.990.142
Thu nhập khác	30/06/2023	30/06/2022
Thu tiền bán hàng thừa	-	-
Thu nhập khác	123.649	2.548.093
Cộng	123.649	2.548.093

Chi phí khác	30/06/2023	01/01/2023	
Thù lao HĐQT, BKS không trực tiếp điều hành			
Các khoản khác	13.505	-	
Cộng	13.505	-	
Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp			
a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ: TK 641	30/06/2023	01/01/2023	
Tiền lương NV bán hàng	1.599.273.919	3.955.616.545	
Chi phí thuê kho	135.714.288	271.428.576	
Các khoản khác	591.016.444	5.602.280.073	
Cộng	2.326.004.651	9.829.325.194	
b. Các khoản chi phí phát sinh trong kỳ: TK 642	30/06/2023	01/01/2023	
Tiền lương QL	660.681.116	1.679.093.191	
Các khoản khác	448.812.370	1.462.245.096	
Cộng	1.109.493.486	3.141.338.287	
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	30/06/2023	01/01/2023	
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	986.147.853	2.606.248.720	
Chi phí không hợp lệ tính thuế	24.832.872	99.295.100	
Thù lao HĐQT, BKS			
Tổng thu nhập chịu thuế	1.010.980.725	2.705.543.820	
Thuế TNDN phải nộp	202.196.145	541.108.764	
Lợi nhuận sau thuế TNDN	783.951.708	2.065.139.956	
Số lượng CP phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	1.100.000	1.100.000	
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	-	1.203	
Cổ tức (năm 2022=11%)	1.210.000.000	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			
Mua hàng	Nội dung	30/06/2023	01/01/2023
CTy CP Sách TB G.dục Miền Nam	Cung ứng Sách giáo khoa, TBGD	24.549.800.990	41.387.949.718
CTy CP Sách -Thiết bị TP.HCM	Sách , thiết bị giáo dục...	1.013.628.933	3.543.977.980
CTy CP ĐTP.TGD Phương Nam	Sách bổ trợ, sách TK...	9.735.688.350	15.592.046.488
a. Thu nhập của Hội Đồng quản trị và Ban Giám đốc trong kỳ			

Bình Thuận, ngày 6 tháng 7 năm 2023

Kế toán trưởng

Người lập biểu

Giám đốc



Nguyễn Khoa Tuyền

Nguyễn Khoa Tuyền

Nguyễn Minh Hà