

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT HÀNH SÁCH THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH

60-62 Lê Lợi, Quận 1, TP.Hồ Chí Minh

Tel: 38.225.446 – 38.223.988 Fax: 38.225.795

Mã số thuế: 0304132047

-----*****-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý IV Năm 2023
(Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023)

01/01/2023-31/12/2023

ĐƠN VỊ : CTY CỔ PHẦN PHÁT HÀNH SÁCH TP.HCM-FAHASA
 Địa chỉ: 60-62 Lê Lợi, P. Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM
 Điện thoại: 028.38225446

Mẫu số B01-DN
 TT:200/2014/TT-BTC
 Ngày 22-12-2014
 của Bộ Tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
 (Dạng đầy đủ)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

| STT | TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|------------|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A | TÀI SẢN NGẮN HẠN (100)=110+120+130+140+150 | 100 | | 1.332.268.487.608 | 1.225.970.701.052 |
| I | Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 47.026.925.160 | 53.090.432.244 |
| 1 | Tiền | 111 | V.01 | 47.026.925.160 | 53.090.432.244 |
| 2 | Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | - |
| II | Các khoản đầu tư Tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | 435.031.500.000 | 348.260.000.000 |
| 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 | | 435.031.500.000 | 348.260.000.000 |
| III | Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 149.061.438.562 | 123.868.076.752 |
| 1 | Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 113.087.598.476 | 103.902.630.186 |
| 2 | Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 35.943.956.641 | 19.877.714.779 |
| 3 | Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4 | Phải thu theo tiến độ kế hoạch HD xây dựng (337) | 134 | | - | - |
| 5 | Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | - | - |
| 6 | Các khoản phải thu khác | 136 | V.03 | 159.059.495 | 216.907.837 |
| 7 | Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (129.176.050) | (129.176.050) |
| 8 | Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | - | - |
| IV | Hàng tồn kho | 140 | | 697.431.923.886 | 697.911.827.056 |
| 1 | Hàng tồn kho | 141 | V.04 | 697.431.923.886 | 697.911.827.056 |
| 2 | Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | - | - |
| V | Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 3.716.700.000 | 2.840.365.000 |
| 1 | Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 3.716.700.000 | 2.840.365.000 |
| 2 | Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | - | - |
| 3 | Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 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+240+250+260 | 200 | | 87.148.525.478 | 71.697.168.833 |
| I | Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 27.064.761.278 | 24.056.566.023 |
| 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 | V.06 | - | - |
| 4 | Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | V.07 | - | - |
| 5 | Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | - | - |
| 6 | Phải thu dài hạn khác | 216 | | 27.064.761.278 | 24.056.566.023 |
| 7 | Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | - | - |
| II | Tài sản cố định | 220 | | 44.779.287.653 | 46.836.391.319 |
| 1 | Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.08 | 34.931.347.558 | 37.046.811.319 |
| | _ Nguyên giá | 222 | | 149.705.515.044 | 138.594.004.040 |
| | _ Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (114.774.167.486) | (101.547.192.721) |
| 2 | Tài sản cố định thuê Tài chính | 224 | V.09 | - | - |
| | _ Nguyên giá | 225 | | - | - |

| | | | | | |
|------------|--|--------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | | |
| 3 | Tài sản cố định vô hình | 227 | V.10 | 9.847.940.095 | 9.789.580.000 |
| | Nguyên giá | 228 | | 13.463.599.455 | 13.313.239.360 |
| | Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (3.615.659.360) | (3.523.659.360) |
| III | Bất động sản đầu tư | 230 | V.12 | - | - |
| 1 | Nguyên giá | 231 | | | |
| 2 | Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | | |
| IV | Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | - | - |
| 1 | Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2 | Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | - | |
| V | Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 13.500.000.000 | - |
| 1 | Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2 | Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | V.13 | - | - |
| 3 | Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | - | - |
| 4 | Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*) | 258 | | - | - |
| 5 | Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 259 | | 13.500.000.000 | - |
| VI | Tài sản dài hạn khác | 260 | | 1.804.476.547 | 804.211.491 |
| 1 | Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.14 | 1.111.532.576 | |
| 2 | Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.21 | 692.943.971 | 804.211.491 |
| 3 | Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | - | - |
| 4 | Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| | TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 1.419.417.013.086 | 1.297.667.869.885 |
| STT | NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | NỢ PHẢI TRẢ (300)=310+320 | 300 | | 1.216.454.358.438 | 1.122.461.457.668 |
| I | Nợ ngắn hạn | 310 | | 1.215.207.877.251 | 1.122.093.363.041 |
| 1 | Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 1.081.831.023.888 | 1.026.944.261.858 |
| 2 | Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 17.628.581.427 | 14.817.572.943 |
| 3 | Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.16 | 23.463.339.987 | 10.179.121.491 |
| 4 | Phải trả người lao động | 314 | | 74.824.218.884 | 62.103.557.784 |
| 5 | Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.17 | - | - |
| 6 | Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | - | - |
| 7 | Phải trả theo 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 | 3.569.261.231 | 3.469.190.673 |
| 10 | Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | - | - |
| 11 | Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | - |
| 12 | Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | | 13.891.451.834 | 4.579.658.292 |
| 13 | Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14 | Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ | 324 | | - | - |
| II | Nợ dài hạn | 330 | | 1.246.481.187 | 368.094.627 |
| 1 | Phải trả người bán dài hạn | 331 | | - | - |
| 2 | Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | - | - |
| 3 | Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | 840.000.000 | - |
| 4 | Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | - | - |
| 5 | Phải trả dài hạn nội bộ | 335 | | - | - |
| 6 | Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | - | - |
| 7 | Phải trả dài hạn khác | 337 | | 154.386.560 | 116.000.000 |
| 8 | Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | | - | - |
| 9 | Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | - | - |
| 10 | Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | - | - |

| | | | | | |
|-----------|--|------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 11 | Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | 252.094.627 | 252.094.627 |
| 12 | Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | - | - |
| 13 | Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | - | - |
| B | NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430) | 400 | | 202.962.654.648 | 175.206.412.217 |
| I | Vốn chủ sở hữu | 410 | V.22 | 202.962.654.648 | 175.206.412.217 |
| 1 | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 127.514.620.000 | 127.514.620.000 |
| | - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 127.514.620.000 | 127.514.620.000 |
| | - 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 | | - | - |
| 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 | | 22.978.483.668 | 14.418.231.386 |
| 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 | | 49.775.358.564 | 31.220.106.264 |
| | - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 715.525.643 | 2.370.463.267 |
| | -LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 49.059.832.922 | 28.849.642.997 |
| 12 | Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | - | - |
| 13 | Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | 2.694.192.416 | 2.053.454.567 |
| II | Nguồn kinh phí, quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1 | Nguồn kinh phí | 431 | V.23 | | |
| 2 | Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | | |
| | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 1.419.417.013.086 | 1.297.667.869.885 |

NGƯỜI LẬP BẢNG



HUỖNH THỊ NGỌC LINH

KÊ TOÁN TRƯỞNG



LÊ THỊ THU HUYỀN



ĐƠN VỊ : CTY CỔ PHẦN PHÁT HÀNH SÁCH TP.HCM-FAHASA

Địa chỉ: 60-62 Lê Lợi, P. Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM

Điện thoại: 028.38225446

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý IV Năm 2023

| STT | Nội dung | Mã số | Quý IV | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|-----|--|-------|-----------------|-----------------|------------------------------------|-------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Doanh thu bán hàng và cung cấp DV | 01 | 739.444.116.167 | 742.666.767.710 | 4.000.738.442.661 | 3.977.581.114.165 |
| 2 | CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ | 02 | 573.035.892 | 9.952.209.909 | 4.009.188.098 | 54.030.233.379 |
| 3 | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | 738.871.080.275 | 732.714.557.801 | 3.996.729.254.563 | 3.923.550.880.786 |
| 4 | Giá vốn hàng bán | 11 | 593.750.454.677 | 540.627.546.386 | 3.013.596.318.471 | 3.003.573.530.944 |
| 5 | Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | 145.120.625.598 | 192.087.011.415 | 983.132.936.092 | 919.977.349.842 |
| 6 | Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 9.318.857.135 | 1.193.735.361 | 26.428.083.552 | 11.756.288.443 |
| 7 | Chi phí tài chính | 22 | 36.305.373 | 15.370.706 | 247.592.877 | 226.463.725 |
| | Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | - | - | - | - |
| 8 | Phản lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết | 24 | - | - | - | - |
| 9 | Chi phí bán hàng | 25 | 129.616.377.240 | 177.127.717.386 | 847.825.431.875 | 791.964.271.906 |
| 10 | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 1.607.056.117 | 9.580.485.519 | 93.424.021.725 | 94.968.302.663 |
| 11 | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)+24-(25+26)} | 30 | 23.179.744.003 | 6.557.173.165 | 68.063.973.168 | 44.574.599.991 |
| 12 | Thu nhập khác | 31 | 997.526.564 | 248.306.671 | 2.883.385.038 | 1.311.728.636 |
| 13 | Chi phí khác | 32 | 313.248 | 209.443 | 1.305.654 | 69.998.945 |
| 14 | Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | 997.213.316 | 248.097.228 | 2.882.079.384 | 1.241.729.691 |
| 15 | Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40) | 50 | 24.176.957.319 | 6.805.270.393 | 70.946.052.552 | 45.816.329.682 |
| 16 | Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 4.784.507.342 | 1.589.448.411 | 14.222.955.770 | 9.583.293.542 |
| 17 | Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | 189.157.106 | (161.194.334) | 111.267.520 | (352.827.606) |
| 18 | Lợi nhuận sau thuế (60=50-51-52) | 60 | 19.203.292.871 | 5.377.016.315 | 56.611.829.262 | 36.585.863.746 |
| | Cổ đông Công ty mẹ | 61 | 19.177.462.668 | 5.199.038.299 | 56.305.290.122 | 36.500.520.196 |
| | Cổ đông không kiểm soát | 62 | 25.830.203 | 177.978.016 | 306.539.140 | 85.343.550 |
| 19 | Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | 1.504 | 408 | 4.416 | 2.862 |
| 20 | Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | 71 | | | | |

NGƯỜI LẬP BẢNG

HUỲNH THỊ NGỌC LINH

KẾ TOÁN TRƯỞNG

LÊ THỊ THU HUYỀN

Ngày 27 tháng 01 năm 2024



CHỦ NICH HDQT

PHẠM MINH THUẬN

ĐƠN VỊ : CTY CỔ PHẦN PHÁT HÀNH SÁCH TP.HCM-FAHASA

Địa chỉ: 60-62 Lê Lợi, P. Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM

Điện thoại: 028.225446

PHẦN II - TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

| STT | CHỈ TIÊU | Mã số | HỢP NHẤT | | | |
|-----------|--------------------------------|-----------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|
| | | | Số còn phải nộp đầu kỳ | SPS trong kỳ | | Số còn phải nộp cuối kỳ |
| | | | | Số phải nộp | Số đã nộp | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=3+4-5 | |
| 1 | THUẾ | 10 | 10.179.121.491 | 79.521.969.993 | 66.237.751.496 | 23.463.339.987 ✓ |
| 1 | Thuế GTGT hàng bán nội địa | 11 | 3.538.810.324 | 40.474.182.636 | 40.043.731.156 | 3.969.261.803 ✓ |
| 2 | Thuế GTGT hàng nhập khẩu | 12 | | 5.525.582.842 | 5.525.582.842 | |
| 3 | Thuế tiêu thụ đặc biệt | 13 | | | | |
| 4 | Thuế xuất nhập khẩu | 14 | | 1.592.659.905 | 1.592.659.905 | |
| 5 | Thuế thu nhập doanh nghiệp | 15 | 2.901.056.885 | 14.285.905.590 | 3.013.427.485 | 14.173.534.990 ✓ |
| 6 | Thuế TNCN | 16 | 2.990.794.067 | 14.230.456.265 | 12.031.357.310 | 5.189.893.022 ✓ |
| 7 | Thuế tài nguyên | 17 | | | | |
| 9 | Tiền thuê đất, thuế nhà đất | 19 | 748.460.215 | 2.192.416.080 | 2.810.226.123 | 130.650.172 ✓ |
| 10 | Các loại thuế khác | 20 | | 1.220.766.675 | 1.220.766.675 | |
| II | CÁC KHOẢN PHẢI NỢP KHÁC | 30 | | | | |
| 1 | Các khoản phụ thu | 31 | | | | |
| 2 | Các khoản phí, lệ phí | 32 | | | | |
| 3 | Khác | 33 | | | | |
| | TỔNG CỘNG | 40 | 10.179.121.491 | 79.521.969.993 | 66.237.751.496 | 23.463.339.987 ✓ |

13
GT
HÀ
NH
PH
MI
S.
09

**PHẦN III - THUẾ GTGT ĐƯỢC KHẤU TRỪ, THUẾ GTGT ĐƯỢC HOÀN LẠI,
 THUẾ GTGT ĐƯỢC GIẢM, THUẾ GTGT HÀNG BÁN NỘI ĐỊA
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023**

Đơn vị tính: Việt Nam đồng

| | CHỈ TIÊU | Mã số | Số tiền |
|------------|--|-------|-----------------|
| | 1 | 2 | 3 |
| I | Thuế Giá trị gia tăng được khấu trừ | | |
| 1 | Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại đầu kỳ | 10 | 0 |
| 2 | Số thuế GTGT được khấu trừ phát sinh | 11 | 160.263.651.867 |
| 3 | Số thuế GTGT đã được khấu trừ, đã được hoàn lại (12=13+14+15) trong đó : | 12 | 160.263.651.867 |
| a. | Số thuế GTGT đã khấu trừ | 13 | 133.807.569.862 |
| b. | Số thuế GTGT đã hoàn lại | 14 | |
| c. | Số thuế GTGT hàng mua trả lại, giảm giá hàng mua | 15 | 16.426.445.197 |
| d. | Số thuế GTGT không được khấu trừ (phân bổ cho HĐKD không có) | 16 | 10.029.636.808 |
| 4 | Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại cuối kỳ (17= | 17 | |
| II | Thuế Giá trị gia tăng được hoàn lại | | |
| 1 | Số thuế Giá trị gia tăng còn được hoàn lại đầu kỳ | 20 | |
| 2 | Số thuế Giá trị gia tăng được hoàn lại phát sinh | 21 | |
| 3 | Số thuế Giá trị gia tăng đã hoàn lại | 22 | |
| 4 | Số thuế Giá trị gia tăng còn được hoàn lại cuối kỳ (23=20+21-22) | 23 | |
| III | Thuế Giá trị gia tăng được giảm | | |
| 1 | Số thuế Giá trị gia tăng còn được giảm đầu kỳ | 30 | |
| 2 | Số thuế Giá trị gia tăng được giảm phát sinh | 31 | |
| 3 | Số thuế Giá trị gia tăng đã được giảm | 32 | |
| 4 | Số thuế Giá trị gia tăng còn được giảm cuối kỳ (33=30+31-32) | 33 | |
| III | Thuế Giá trị gia tăng hàng bán nội địa | | |
| 1 | Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp đầu kỳ | 40 | 3.538.810.324 |
| 2 | Thuế GTGT đầu ra phát sinh | 41 | 171.709.364.695 |
| 3 | Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ | 42 | 134.544.257.297 |
| 4 | Thuế GTGT hàng bán bị trả lại, bị giảm giá | 43 | 1.049.860.856 |
| 5 | Thuế GTGT được giảm trừ vào số thuế phải nộp | 44 | 0 |
| 6 | Thuế GTGT hàng bán nội địa đã nộp vào Ngân sách Nhà nước | 45 | 35.684.795.062 |
| 7 | Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp cuối kỳ (46=40+41-42-43-44-45) | 46 | 3.969.261.803 |

Ngày 27 tháng 01 năm 2024

NGƯỜI LẬP BẢNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

CHỦ TỊCH HĐQT





HUỲNH THỊ NGỌC LINH

LÊ THỊ THU HUYỀN

PHẠM MINH THUẬN



ĐƠN VỊ : CTY CỔ PHẦN PHÁT HÀNH SÁCH TP.HCM-FAHASA

Địa chỉ: 60-62 Lê Lợi, P. Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM

Điện thoại: 028.38225446

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

NĂM 2023

| CHỈ TIÊU | Mã số | Năm nay | Năm trước |
|---|-----------|-------------------------|--------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | 70.946.052.552 | 45.816.329.682 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | (12.806.898.863) | 6.569.909.930 |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | 14.902.414.992 | 19.693.750.959 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | - | (55.823.950) |
| - (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | - | - |
| - (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | (27.709.313.855) | (13.068.017.079) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | | |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | 58.139.153.688 | 52.386.239.612 |
| - (Tăng)/giảm các khoản phải thu | 09 | (28.201.557.065) | (10.114.266.475) |
| - (Tăng)/giảm hàng tồn kho | 10 | 479.903.170 | (55.711.057.278) |
| - (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | 80.116.771.488 | 184.758.635.457 |
| - (Tăng)/giảm chi phí trả trước | 12 | 1.987.867.576 | 1.661.396.082 |
| - (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | - |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | - |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | (3.013.427.485) | (7.686.351.549) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | 2.883.385.038 | 2.087.525.541 |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | (9.200.990.131) | (609.846.689) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 103.191.106.280 | 166.772.274.701 |
| 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 | (11.861.538.009) | (10.866.208.382) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | 127.948.828 | 446.279.722 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | (611.900.000.000) | (669.260.000.000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | 509.310.000.000 | 496.800.000.000 |
| 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 | 24.825.928.817 | 10.534.211.816 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (89.497.660.364) | (172.345.716.844) |
| 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 | - | - |



| CHỈ TIÊU | Mã số | Năm nay | Năm trước |
|--|-----------|-------------------------|------------------------|
| 2. Tiền chi trả 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 | 1.613.267.916 | |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | (1.613.267.916) | - |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | (19.756.953.000) | (7.650.877.200) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | (19.756.953.000) | (7.650.877.200) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | (6.063.507.084) | (13.224.319.343) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 53.090.432.244 | 66.314.751.587 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 47.026.925.160 | 53.090.432.244 |

Ngày 27 tháng 1 năm 2024

NGƯỜI LẬP BẢNG



HUYỀN THỊ NGỌC LINH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ THỊ THU HUYỀN



PHẠM MINH THUẬN



Cty CP Phát Hành Sách
Thành Phố Hồ Chí Minh
Địa chỉ : 60 - 62 Lê Lợi , Q1
Điện thoại : 38.225.798

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Biểu số B09-DN

Theo TT 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

Năm 2023

I - ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh : Sách báo, văn hóa phẩm, văn phòng phẩm.
- Nghành nghề kinh doanh :
Kinh doanh các mặt hàng thuộc mã ngành : 4761, 4773, 1811, 1812, 4641, 4721, 4669, 1079, 2023, 2817, 3290, 2013, 7420, 4610, 5610, 7310, 7410, 4933, 4741, 4759, 8230, 4690, 4651, 6810, 4632.
(Tham chiếu : giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp)
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường : 1 năm.
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:
- Cấu trúc doanh nghiệp :
 - Danh sách các công ty con:
 - + Công ty cổ phần Văn hóa tổng hợp Bình Dương
 - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:
(Đính kèm danh sách chi tiết)
- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính :

II - KỲ KẾ TOÁN , ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG

- Kỳ kế toán (bắt đầu 1-1-2023 - kết thúc 31-12-2023)
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán (VNĐ)

III - CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI DOANH NGHIỆP

- Chế độ kế toán áp dụng : Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt nam theo TT 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán :
Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt nam hiện hành trong việc lập các báo cáo tài chính.

IV - CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG :

- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam
- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền;
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:
 - Tiền mặt : phản ánh tình hình thu, chi, tồn quỹ tại quỹ doanh nghiệp: Tiền Việt Nam.

04
ĐNN
P
HÀ
ANH
CH
AH
P.T

- Tiền gửi ngân hàng : phản ánh số hiện có và tình hình biến động tăng, giảm các khoản tiền gửi không kỳ hạn tại Ngân hàng của doanh nghiệp

- Tiền đang chuyển : phản ánh các khoản tiền của doanh nghiệp đã nộp vào Ngân hàng, Kho bạc Nhà nước, đã gửi bưu điện để chuyển cho Ngân hàng nhưng chưa nhận được giấy báo Có, đã trả cho doanh nghiệp khác hay đã làm thủ tục chuyển tiền từ tài khoản tại Ngân hàng để trả cho doanh nghiệp khác nhưng chưa nhận được giấy báo Nợ hay bản sao kê của Ngân hàng.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh;

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn :

Các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có rủi ro trong việc chuyển đổi.

c) Các khoản cho vay;

d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết : Các khoản đầu tư với mục đích nắm giữ lâu dài

d) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;

e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

7. Chính sách kế toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc bao gồm chi phí mua, các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên .

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư :

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận vào chi phí trong kỳ.

Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi hoặc lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn tại Thông Tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh : thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả : theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

14. Nguyên tắc ghi nhận vốn hóa các khoản chi phí đi vay và các khoản chi phí khác

- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay

- Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ

- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí khác

+ Chi phí trả trước

+ Chi phí khác

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

- Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện: phản ánh số hiện có và tình hình tăng, giảm doanh thu chưa thực hiện của doanh nghiệp trong kỳ kế toán.

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

19. Nguyên tắc ghi nhận nguồn vốn chủ sở hữu

- Ghi nhận và trình bày cổ phiếu mua lại

- Ghi nhận cổ tức

- Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế

20. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Khi bán hàng hóa, doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu: phản ánh các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: phản ánh giá vốn hàng bán của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ
23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính
24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp: phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong kỳ, có đầy đủ hóa đơn chứng từ và hạch toán đúng theo Chế độ kế toán doanh nghiệp
25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.
26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

VI – THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| Chỉ tiêu | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| Tiền mặt | 3.523.258.857 ✓ | 6.956.488.603 ✓ |
| Tiền gửi Ngân hàng | 42.439.973.103 ✓ | 46.133.943.641 ✓ |
| Tiền đang chuyển | 1.063.693.200 ✓ | |
| Cộng | 43.503.666.303 ✓ | 53.090.432.244 ✓ |

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

- a) Chứng khoán kinh doanh
- b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn
- b1) Ngắn hạn

| Chỉ tiêu | 31/12/2023 | | 31/12/2022 | |
|-----------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Giá trị ghi sổ |
| Tiền gửi có kỳ hạn | 435.031.500.000 ✓ | | 348.260.000.000 ✓ | |
| Trái phiếu | | | | |
| Các khoản đầu tư khác | | | | |

b2) Dài hạn

| Chỉ tiêu | 31/12/2023 | | 31/12/2022 | |
|-----------------------|------------------|----------------|------------|----------------|
| | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Giá trị ghi sổ |
| Tiền gửi có kỳ hạn | 13.500.000.000 ✓ | | | |
| Trái phiếu | | | | |
| Các khoản đầu tư khác | | | | |

c) Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác:

| Chỉ tiêu | 31/12/2023 | | | 31/12/2022 | | |
|---|------------|----------|----------------|------------|----------|----------------|
| | Giá Gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Giá Gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý |
| Đầu tư vào công ty con | | | | | | |
| Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | | | | | | |
| Đầu tư vào đơn vị khác | | | | | | |

- Tình hình hoạt động của công ty liên doanh, liên kết

- Các giao dịch trọng yếu giữa Doanh nghiệp và Công ty liên doanh, liên kết

3. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁCH HÀNG

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

| Chỉ tiêu | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Chi tiết các khoản phải thu KH chiếm từ 10% trở lên trong tổng phải thu khách hàng | | |
| Các khoản phải thu KH khác | 113.087.598.476 | 103.902.630.186 |
| Cộng | 113.087.598.476 | 103.902.630.186 |

b) Phải thu của khách hàng dài hạn

| Chỉ tiêu | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|------------|------------|
| Chi tiết các khoản phải thu KH chiếm từ 10% trở lên trong tổng phải thu khách hàng | | |
| Các khoản phải thu KH khác | | |
| Cộng | | |

c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

4. PHẢI THU KHÁC

a) Ngắn hạn

| Chỉ tiêu | 31/12/2023 | | 31/12/2022 | |
|---|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Phải thu về cổ phần hoá | | | | |
| Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | | | | |
| Phải thu người lao động | | | | |
| Ký cược, ký quỹ | 26.913.431.346 | | 24.056.566.023 | |
| Cho mượn | | | | |
| Các khoản chi hộ | | | | |
| Phải thu khác | | | | |
| Cộng | 26.913.431.346 | | 24.056.566.023 | |

b) Dài hạn

| Chỉ tiêu | 31/12/2023 | | 31/12/2022 | |
|---|------------|----------|------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Phải thu về cổ phần hoá | | | | |
| Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | | | | |
| Phải thu người lao động | | | | |
| Ký cược, ký quỹ | | | | |
| Cho mượn | | | | |
| Các khoản chi hộ | | | | |
| Phải thu khác | | | | |
| Cộng | | | | |

5. TÀI SẢN THIẾU CHỜ XỬ LÝ

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | | Đầu kỳ | |
|-----------------|----------|---------|----------|---------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| Tiền | | | | |
| Hàng tồn kho | | | | |
| Tài sản cố định | | | | |
| Tài sản khác | | | | |

6. NỢ XẤU

| Chỉ tiêu | 31/12/2023 | | | 31/12/2022 | | |
|---|------------|------------------------|-----------|------------|------------------------|-----------|
| | Giá gốc nợ | Giá trị có thể thu hồi | Đối tượng | Giá gốc nợ | Giá trị có thể thu hồi | Đối tượng |
| Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi | | | | | | |
| Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu | | | | | | |
| Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn | | | | | | |
| Cộng | | | | | | |

7. HÀNG TỒN KHO

| Chỉ tiêu | 31/12/2023 | | 31/12/2022 | |
|-------------------------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Hàng mua đang đi trên đường | | | | |
| Nguyên liệu, vật liệu | 2.801.202.333 | | 5.218.080.992 | |
| Công cụ, dụng cụ | | | | |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 7.789.700.216 | | 7.056.485.289 | |
| Thành phẩm | | | | |
| Hàng hóa | 686.841.021.337 | | 685.637.260.773 | |
| Hàng gửi đi bán | | | | |
| Hàng hóa kho bảo thuế | | | | |
| Cộng | 697.431.923.886 | | 697.911.827.054 | |

8. TÀI SẢN DỠ DANG DÀI HẠN

- a) Chi phí sản xuất dở dang dài hạn
- b) Xây dựng cơ bản dở dang

9. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

| CHỈ TIÊU | Nhà cửa | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ khác | TỔNG CỘNG |
|-----------------------------------|----------------|---------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------|-----------------|
| NGUYÊN GIÁ TSCĐ | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 43.511.122.014 | 45.889.559.633 | 27.782.847.651 | 21.244.080.542 | 166.394.200 | 138.594.004.040 |
| Mua sắm mới(+) | 5.632.636.489 | 594.994.272 | 2.849.689.000 | 3.526.176.470 | | 12.602.951.231 |
| Giảm trong kỳ(-) | 599.666.910 | | 371.193.142 | 450.380.175 | 70.200.000 | 1.491.440.227 |
| Số cuối kỳ | 48.544.091.593 | 46.484.008.905 | 30.261.343.509 | 24.319.876.837 | 96.194.200 | 149.705.515.044 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN lũy kế | | | | | | |
| Đầu kỳ | 28.455.528.270 | 35.103.195.254 | 20.542.819.581 | 17.279.255.416 | 166.394.200 | 101.547.192.721 |
| Khấu hao tăng trong kỳ(+) | 1.835.239.741 | 5.987.439.832 | 3.804.961.603 | 3.090.773.816 | | 14.718.414.992 |
| Khấu hao giảm trong kỳ (-) | 599.666.910 | | 371.193.142 | 450.380.175 | 70.200.000 | 1.491.440.227 |
| Số cuối kỳ | 29.691.101.101 | 41.090.635.086 | 23.976.588.042 | 19.919.649.057 | 96.194.200 | 114.774.167.486 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | | | |
| Tại ngày đầu kỳ | 15.055.593.744 | 10.786.364.379 | 7.240.028.070 | 3.964.825.126 | | 37.046.811.319 |
| Tại ngày cuối kỳ | 18.852.990.492 | 5.393.373.819 | 6.284.755.467 | 4.400.227.780 | | 34.931.347.558 |

10. TĂNG GIẢM TSCĐ VÔ HÌNH

| CHỈ TIÊU | Quyền SD Đất | TS vô hình khác | TỔNG CỘNG |
|-------------------------------|---------------|-----------------|----------------|
| NGUYÊN GIÁ TSVĐ | 9.523.080.000 | 3.790.159.360 | 13.313.239.360 |
| Số dư đầu kỳ | 9.523.080.000 | 3.790.159.360 | 13.313.239.360 |
| Mua sắm mới(+) | | 150.360.095 | 150.360.095 |
| Giảm trong kỳ(-) | | | |
| Số cuối kỳ | 9.523.080.000 | 3.940.519.455 | 13.463.599.455 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN lũy kế | | | |
| Đầu kỳ | | 3.523.659.360 | 3.523.659.360 |
| Khấu hao tăng trong kỳ(+) | | 92.000.000 | 92.000.000 |
| Khấu hao giảm trong kỳ (-) | | | |
| Số cuối kỳ | | 3.615.659.360 | 3.615.659.360 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | |
| Tại ngày đầu kỳ | 9.523.080.000 | 266.500.000 | 9.789.580.000 |
| Tại ngày cuối kỳ | 9.523.080.000 | 324.860.095 | 9.847.940.095 |

11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

12. TĂNG GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

a) Ngắn hạn

| Chỉ tiêu | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí trả trước ngắn hạn | 3.716.700.000 | 2.840.365.000 |
| Cộng | 3.716.700.000 | 2.840.365.000 |

b) Dài hạn

| Chỉ tiêu | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---------------------------|------------|------------|
| Chi phí trả trước dài hạn | | |
| Cộng | | |

14. TÀI SẢN KHÁC

15. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | | Đầu kỳ | |
|---------------------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Chi tiết cho từng đối tượng chiếm 10% | | | | |
| Phải trả cho các đối tượng khác | 1.081.831.023.889 | | 1.026.944.261.858 | |

b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | | Đầu kỳ | |
|---------------------------------------|---------|-----------------------|---------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Chi tiết cho từng đối tượng chiếm 10% | | | | |
| Phải trả cho các đối tượng khác | | | | |

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | | Đầu kỳ | |
|---------------------------------------|---------|-----------------------|---------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Chi tiết cho từng đối tượng chiếm 10% | | | | |
| Phải trả cho các đối tượng khác | | | | |

d) Phải trả người bán là các bên liên quan

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

a) Phải nộp

| Chỉ tiêu | Đầu kỳ | Số phải nộp trong kỳ | Số đã nộp trong kỳ | Cuối kỳ |
|--------------------------------|---------------|----------------------|--------------------|----------------|
| 14.1 Thuế phải nộp nhà nước | | | | |
| _ Thuế GTGT | 3.538.810.324 | 40.474.182.636 | 40.043.731.156 | 3.969.261.803 |
| _ Thuế GTGT hàng NK | | 5.525.582.842 | 5.525.582.842 | |
| _ Thuế xuất nhập khẩu | | 1.592.659.905 | 1.592.659.905 | |
| _ Thuế TNDN | 2.901.056.885 | 14.285.905.590 | 3.013.427.485 | 14.173.534.990 |
| _ Thuế TNCN | 2.990.794.067 | 14.230.456.265 | 12.031.357.310 | 5.189.893.022 |
| _ Thuế nhà đất & tiền thuê đất | 748.460.215 | 2.192.416.080 | 2.810.226.123 | 130.650.172 |
| _ Các loại thuế khác | | 1.200.766.675 | 1.200.766.675 | |
| 14.2 Các khoản phải nộp khác | | | | |
| _ Các khoản phí, lệ phí | | | | |
| _ Các khoản phải nộp khác | | | | |

b) Phải thu

| Chỉ tiêu | Đầu kỳ | Số phải nộp trong kỳ | Số đã nộp trong kỳ | Cuối kỳ |
|------------------------------|--------|----------------------|--------------------|---------|
| 14.1 Thuế phải nộp nhà nước | | | | |
| _ Thuế GTGT | | | | |
| _ Thuế GTGT hàng NK | | | | |
| _ Thuế TNDN | | | | |
| _ Thuế TNCN | | | | |
| _ Thuế nhà đất | | | | |
| _ Tiền thuê đất | | | | |
| _ Các loại thuế khác | | | | |
| 14.2 Các khoản phải nộp khác | | | | |
| _ Các khoản phí, lệ phí | | | | |
| _ Các khoản phải nộp khác | | | | |

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

19. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

a) Ngắn hạn

| Chỉ tiêu | Năm 2023 | Năm 2022 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Tài sản thừa chờ xử lý | | |
| Bảo hiểm xã hội | | |
| Bảo hiểm y tế | | |
| Bảo hiểm thất nghiệp | | |
| Kinh phí công đoàn | 2.856.089.671 ✓ | 2.441.425.907 ✓ |
| Người mua trả tiền trước | | |
| Nhận ký quỹ đào tạo | 290.200.000 ✓ | 291.400.000 ✓ |
| Phải trả TCT | | |
| Các khoản phải trả phải nộp khác | 422.971.560 ✓ | 736.364.766 ✓ |
| Cộng | 3.569.261.231 ✓ | 3.469.190.673 ✓ |

b) Dài hạn

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

20. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

330
CỔ
CƠ
TINH
THAI
HỒ C
FA
TP

a) Ngắn hạn

| Chỉ tiêu | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|------------|------------|
| Doanh thu nhận trước | | |
| Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống | | |
| Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác | | |
| Cộng | | |

b) Dài hạn

| Chỉ tiêu | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|------------|------------|
| Doanh thu nhận trước | | |
| Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống | | |
| Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác | | |
| Cộng | | |

c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng

21. TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH

22. CỔ PHIẾU ƯU ĐÃI PHÂN LOẠI LÀ NỢ PHẢI TRẢ

23. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

a) Ngắn hạn

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|---------|--------|
| Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa; | | |
| Dự phòng bảo hành công trình xây dựng; | | |
| Dự phòng tái cơ cấu | | |
| Dự phòng phải trả khác | | |
| Cộng | | |

b) Dài hạn

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|---------|--------|
| Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa; | | |
| Dự phòng bảo hành công trình xây dựng; | | |
| Dự phòng tái cơ cấu | | |
| Dự phòng phải trả khác | | |
| Cộng | | |

24. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI & THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI PHẢI TRẢ

a. TÀI SẢN THUẾ HOẢN LẠI:

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---|---------------|---------------|
| Lãi chưa thực hiện trong hàng tồn kho cuối kỳ của công ty Fahasa bán cho công ty Fabico | 435.603.293 | 521.185.438 |
| Lãi chưa thực hiện trong hàng tồn kho cuối kỳ của công ty Fabico bán cho công ty Fahasa | 3.029.116.561 | 3.499.872.016 |
| Tổng lãi chưa thực hiện (1) + (2) | 3.464.719.854 | 4.021.057.454 |
| Thuế suất Thuế TNDN sử dụng để tính Thuế thu nhập hoãn lại | 20% | 20% |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời khấu trừ (3) * (4) | 692.943.971 | 804.211.491 |

41,
G
NH
IM
AS
IO

b. THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI PHẢI TRẢ

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|--------------------|--------------------|
| Các khoản chênh lệch tạm thời chịu Thuế (Lãi từ giao dịch mua rẻ) | 1.260.473.137 | 1.260.473.137 |
| Thuế suất Thuế TNDN sử dụng để tính Thuế thu nhập hoãn lại | 20% | 20% |
| Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời | 252.094.627 | 252.094.627 |

25. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| | CÁC KHOẢN MỤC THUỘC VỐN CHỦ SỞ HỮU | | | | | | | | |
|----------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------|------------------------|
| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | Vốn khác của chủ sở hữu | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Chênh lệch Tỷ giá | LNST chưa phân phối và các quỹ | Các khoản mục khác | Cộng |
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Số dư đầu năm trước | 127.514.620.000 | | | | | | 49.335.557.253 | | 176.850.177.253 |
| - Tăng vốn trong năm trước | | | | | | | | | |
| - Lãi trong năm trước | | | | | | | | | |
| -Tăng khác | | | | | | | 36.659.886.677 | | 36.659.886.677 |
| - Giảm vốn trong năm trước | | | | | | | | | |
| - Lỗ trong năm trước | | | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | 8.281.238.658 | | 8.281.238.658 |
| Số dư đầu năm nay | 127.514.620.000 | | | | | | 47.691.792.217 | | 175.206.412.217 |
| - Tăng vốn trong kỳ | | | | | | | | | |
| - Lãi trong kỳ | | | | | | | | | |
| -Tăng khác | | | | | | | | | |
| - Giảm vốn trong kỳ | | | | | | | | | |
| - Lỗ trong kỳ | | | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 127.514.620.000 | | | | | | 52.469.550.981 | | 179.984.170.981 |

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

_Vốn góp của nhà nước : 30,5%

_Vốn góp của các đối tượng khác : 69,5%

*Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

*Số lượng cổ phiếu quỹ

c. 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

| | |
|--------------------------|-----------------|
| - Vốn góp đầu năm | 127.514.620.000 |
| - Vốn góp tăng trong năm | |
| - Vốn góp giảm trong năm | |
| - Vốn góp cuối kỳ | 127.514.620.000 |

*Cổ tức, lợi nhuận đã chia

| |
|-----------------------------------|
| - Cổ tức năm 2022: 11.476.315.800 |
| - Cổ tức năm 2023: 7.650.877.200 |

d. Cổ tức

*Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán

- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi

*Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

đ. Cổ phiếu

*Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

* Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

- Cổ phiếu phổ thông
- Cổ phiếu ưu đãi

*Số lượng cổ phiếu được mua lại

- Cổ phiếu phổ thông
- Cổ phiếu ưu đãi

*Số lượng cổ phiếu đang lưu hành 12.751.462

- Cổ phiếu phổ thông 12.751.462
- Cổ phiếu ưu đãi

Y
V
SA
HO
VIN
A
H

e. Các Quỹ của doanh nghiệp

| Chỉ tiêu | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Quỹ đầu tư phát triển | 22.978.483.668 | 14.418.231.386 |
| Quỹ hỗ trợ sắp xếp DN | | |
| Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | | |
| Cộng | 22.978.483.668 | 14.418.231.386 |

g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào VCSH

26. CHÊNH LỆCH ĐÁNH GIÁ LẠI TÀI SẢN

27. CHÊNH LỆCH TỶ GIÁ

| Chỉ tiêu | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|------------|------------|
| CLTG do chuyển đổi BCFC lập bằng ngoại tệ sang VND | | |
| CLTG phát sinh khác trong kỳ | | |

28. NGUỒN KINH PHÍ

29. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

- a) Tài sản thuê ngoài
- b) Tài sản nhận giữ hộ
- c) Ngoại tệ các loại
- d) Vàng tiền tệ
- đ) Nợ khó đòi đã xử lý
- e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| Chỉ tiêu | Năm 2023 | Năm 2022 |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Doanh thu bán hàng | 4.000.738.442.661 | 3.977.581.114.165 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | | |
| Tổng doanh thu | 4.000.738.442.661 | 3.977.581.114.165 |

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

| Chỉ tiêu | Năm 2023 | Năm 2022 |
|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Chiết khấu thương mại | 643.027.863 | 536.309.833 |
| Giảm giá hàng bán | 22.036.180 | 98.197.750 |
| Hàng bán bị trả lại | 3.344.124.055 | 53.395.725.796 |
| Cộng | 4.009.188.098 | 54.030.233.379 |

3. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| Chỉ tiêu | Năm 2023 | Năm 2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp | | |
| Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp | 3.013.596.318.471 | 3.003.573.530.945 |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | | |
| Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán | | |
| Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư | | |
| Hao hụt mất mát hàng tồn kho | | |
| Các khoản chi phí vượt mức bình thường | | |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | |
| Cộng | 3.013.596.318.471 | 3.003.573.530.945 |



4. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| Chỉ tiêu | Năm 2023 | Năm 2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 24.775.368.576 | 10.534.211.816 |
| Lãi bán các khoản đầu tư | | |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | | |
| Lãi chênh lệch tỷ giá | 1.602.154.735 | 1.141.522.532 |
| Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán | | |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác | 50.560.241 | 80.554.095 |
| Cộng | 26.465.539.344 | 11.756.288.443 |

5. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| Chỉ tiêu | Năm 2023 | Năm 2022 |
|---|--------------------|--------------------|
| Lãi tiền vay | | |
| Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | | |
| Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tái chính | | |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá | | |
| Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư | | |
| Chi phí tài chính khác | 247.592.877 | 226.463.725 |
| Các khoản ghi giảm chi phí tài chính | | |
| Cộng | 247.592.877 | 226.463.725 |

6. THU NHẬP KHÁC

| Chỉ tiêu | Năm 2023 | Năm 2022 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Thanh lý, nhượng bán TSCĐ & CCDC | 127.948.828 | 446.279.722 |
| Lãi do đánh giá lại tài sản | | |
| Tiền phạt thu được | | |
| Thuế được giảm | | |
| Các khoản khác | 2.755.436.210 | 865.448.914 |
| Cộng | 2.883.385.038 | 1.311.728.636 |

7. CHI PHÍ KHÁC

| Chỉ tiêu | Năm 2023 | Năm 2022 |
|---|------------------|-------------------|
| Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ | | |
| Lỗ do đánh giá lại tài sản | | |
| Các khoản bị phạt | | |
| Các khoản khác | 1.305.654 | 69.998.945 |
| Cộng | 1.305.654 | 69.998.945 |

8. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

a) Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

| Chỉ tiêu | Năm 2023 | Năm 2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Chi tiết các khoản chiếm trên 10% so với tổng chi phí QLDN | | |
| Các khoản chi phí QLDN khác | 93.424.021.725 | 94.684.302.663 |
| Cộng | 93.424.021.725 | 94.968.302.663 |

b) Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

| Chỉ tiêu | Năm 2023 | Năm 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Chi tiết các khoản chiếm trên 10% so với tổng chi phí bán hàng | | |
| Các khoản chi phí bán hàng khác | 847.825.431.875 | 791.964.271.906 |
| Cộng | 847.825.431.875 | 791.964.271.906 |



c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

| Chỉ tiêu | Năm 2023 | Năm 2022 |
|--|----------|----------|
| Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa | | |
| Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác | | |
| Các khoản ghi giảm khác | | |
| Cộng | | |

9. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

| YẾU TỐ CHI PHÍ | Năm 2023 | Năm 2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa | 3.054.957.587.098 | 2.444.353.562.732 |
| Chi phí nhân công | 549.748.867.906 | 517.994.762.073 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 14.810.414.992 | 19.693.750.959 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 339.947.803.463 | 325.606.136.407 |
| Chi phí khác | 92.904.194.072 | 66.467.981.527 |
| TỔNG CỘNG | 4.052.368.867.531 | 3.374.116.193.698 |

10. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP HIỆN HÀNH

| Chỉ tiêu | Năm 2023 | Năm 2022 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Chi phí thuế TNDN hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 14.222.955.770 | 9.583.293.542 |
| Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TN hiện hành năm nay | | |
| Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành | 14.222.955.770 | 9.583.293.542 |

11. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÀN LẠI

| Chỉ tiêu | Năm 2023 | Năm 2022 |
|--|--------------------|----------------------|
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại năm trước (Từ lãi chưa thực hiện trong hàng tồn kho) | 804.211.491 | 451.383.885 |
| Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (Từ lãi chưa thực hiện trong hàng tồn kho) | (692.943.971) | (804.211.491) |
| Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh trong kỳ | 111.267.520 | (352.827.606) |

VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai
2. Các khoản tiền do danh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

IX. THÔNG TIN KHÁC

Ngày 27 tháng 01 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU



HUỲNH THỊ NGỌC LINH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ THỊ THU HUYỀN



CHỦ TỊCH HĐQT

PHẠM MINH THUẬN



