

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH
VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023



CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 – 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 – 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán	5 – 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	8
Bản thuyết minh báo cáo tài chính	9 – 39

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Nam (dưới đây gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo này cùng với các báo cáo tài chính đính kèm đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2023.

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm toán nội bộ, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc trong năm và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

Hội đồng quản trị

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>	
Bà Phùng Ngọc Hồng	Chủ tịch	
Ông Nguyễn Thành Anh	Thành viên	
Bà Đỗ Thị Mai Anh	Thành viên	
Ông Trần Lê Quang	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 14/01/2023
Ông Vũ Bá Hòa	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 14/01/2023
Ông Phạm Cảnh Toàn	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 14/01/2023
Bà Nguyễn Mai Hoa	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 14/01/2023

Ban kiểm toán nội bộ

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Trần Lê Quang	Trưởng ban
Bà Mẫn Minh Huệ	Phó trưởng ban
Ông Đỗ Quang Trung	Thành viên

Ban kiểm soát

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Nguyễn Thanh Hữu	Trưởng ban
Bà Mạc Thị Hồng Minh	Thành viên
Ông Phạm Duy Khánh	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Bà Đỗ Thị Mai Anh	Tổng Giám đốc
Ông Phạm Cảnh Toàn	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trần Lê Quang	Phó Tổng Giám đốc

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật trong năm và tại ngày lập báo cáo này của Công ty là bà Đỗ Thị Mai Anh, Tổng Giám đốc.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

- Nêu rõ Chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục; và
- Thiết kế và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế sai sót và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán được ghi chép phù hợp và lưu giữ đầy đủ để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại bất kỳ thời điểm nào và báo cáo tài chính được lập tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam cũng như các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam. Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn tài sản của Công ty và thực hiện những biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập báo cáo tài chính.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính kèm theo được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán - Thẩm định giá và Tư vấn ECOVIS AFA VIỆT NAM (Trụ sở chính: Số 142 đường Xô Viết Nghệ Tĩnh, Phường Hòa Cường Nam, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam; Điện thoại: (84) 0236.363.3333; Fax: (84) 0236.363.3338; Website: <http://www.ecovis.com/vietnam/audit>).

CÔNG BỐ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty công bố rằng, báo cáo tài chính kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc



Đỗ Thị Mai Anh

Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 03 năm 2024



Số: 26/2024/BCKT-E.AFA

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông
Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Báo cáo kiểm toán về báo cáo tài chính

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Nam (dưới đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 05 tháng 03 năm 2024 từ trang 05 đến trang 39, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP THEO)

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, báo cáo tài chính đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.



Phạm Quang Trung
Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 1334-2023-240-1

Lê Văn Hoàng
Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 5399-2021-240-1

Công ty TNHH Kiểm toán - Thẩm định giá và Tư vấn ECOVIS AFA VIỆT NAM

Đà Nẵng, ngày 05 tháng 03 năm 2024

Như đã trình bày tại Mục 2.1 của Bản thuyết minh báo cáo tài chính, báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước ngoài Việt Nam.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 01 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31/12/2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Tại ngày 31/12/2023	Tại ngày 01/01/2023
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		68.187.972.186	77.966.588.069
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.1	8.474.234.396	15.668.359.007
1. Tiền	111		5.474.234.396	4.668.359.007
2. Các khoản tương đương tiền	112		3.000.000.000	11.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		33.237.260.979	36.767.146.337
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.2	25.590.011.851	34.009.763.435
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.3	6.439.334.771	-
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	2.000.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	4.5	2.736.506.935	2.616.275.339
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	4.6	(1.528.592.578)	(1.858.892.437)
IV. Hàng tồn kho	140	4.4	25.917.185.731	24.872.586.583
1. Hàng tồn kho	141		29.896.205.856	28.130.981.601
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(3.979.020.125)	(3.258.395.018)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		559.291.080	658.496.142
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4.7	559.291.080	658.496.142
2. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		29.698.386.654	30.929.234.178
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		14.819.913.266	14.819.913.266
1. Phải thu dài hạn khác	216	4.5	14.819.913.266	14.819.913.266
2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		2.224.685.716	3.002.586.680
1. Tài sản cố định hữu hình	221	4.9	2.224.685.716	3.002.586.680
Nguyên giá	222		7.604.874.347	7.568.610.711
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(5.380.188.631)	(4.566.024.031)
2. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		28.363.636	28.363.636
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	4.10	28.363.636	28.363.636
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		3.329.000.000	3.329.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	4.8	3.329.000.000	3.329.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		9.296.424.036	9.749.370.596
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.7	9.296.424.036	9.749.370.596
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		97.886.358.840	108.895.822.247

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 01 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

Tại ngày 31/12/2023

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Tại ngày 31/12/2023	Tại ngày 01/01/2023
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		19.351.850.722	31.997.979.432
I. Nợ ngắn hạn	310		19.351.850.722	31.997.979.432
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	4.11	6.922.782.911	12.316.166.394
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	4.12	374.297.741	742.538.307
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.13	3.660.673.187	3.588.118.920
4. Phải trả người lao động	314		300.136.903	4.640.425.613
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	4.14	1.866.524.633	4.365.208.134
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	4.15	1.611.251.476	2.284.795.332
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		4.616.183.871	4.060.726.732
II. Nợ dài hạn	330		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		78.534.508.118	76.897.842.815
I. Vốn chủ sở hữu	410	4.16	78.534.508.118	76.897.842.815
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		44.050.000.000	44.050.000.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		44.050.000.000	44.050.000.000
Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		59.410.000	-
3. Cổ phiếu quỹ	415		-	(200.000.000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		28.202.342.815	28.202.342.815
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		6.222.755.303	4.845.500.000
LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước	421a		22.000.000	-
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6.200.755.303	4.845.500.000
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		97.886.358.840	108.895.822.247



Đỗ Thị Mai Anh
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 03 năm 2024

Nguyễn Mai Hoa
Kế toán trưởng

Huỳnh Thị Mỹ Duyên
Người lập

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 02 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2023	Năm 2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.1	453.809.385.664	502.979.530.092
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	5.2	5.965.191.266	2.697.629.370
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		447.844.194.398	500.281.900.722
4. Giá vốn hàng bán	11	5.3	379.022.994.487	424.693.668.755
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		68.821.199.911	75.588.231.967
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.4	6.254.940.127	3.601.714.337
7. Chi phí tài chính	22	5.5	2.545.141.476	1.287.377.682
<i>Trong đó, chi phí lãi vay</i>	23		<i>1.065.014.038</i>	<i>571.710.691</i>
8. Chi phí bán hàng	25	5.6	36.819.438.863	41.728.454.717
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.7	23.230.678.353	20.661.073.389
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		12.480.881.346	15.513.040.516
11. Thu nhập khác	31	5.8	2.884.799.046	1.547.002.954
12. Chi phí khác	32	5.9	2.113.510.184	1.835.135.465
13. Lợi nhuận khác	40		771.288.862	(288.132.511)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		13.252.170.208	15.224.908.005
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.11	3.712.546.666	3.444.142.678
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		9.539.623.542	11.780.765.327
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	4.16.5	1.412	1.746
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	4.16.6	1.412	1.746



Đỗ Thị Mai Anh
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 03 năm 2024

Nguyễn Mai Hoa
Kế toán trưởng

Huỳnh Thị Mỹ Duyên
Người lập

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 03 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2023	Năm 2022
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		430.667.421.366	483.360.714.827
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa dịch vụ	02		(403.448.222.723)	(443.408.073.572)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(23.811.563.466)	(19.737.263.169)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(1.065.014.038)	(571.710.691)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(3.481.166.808)	(3.342.205.517)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		5.329.928.774	7.155.627.966
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(9.424.485.879)	(16.434.138.017)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(5.233.102.774)	7.022.951.827
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(36.263.636)	(826.493.198)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(3.000.000.000)	(3.500.000.000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24		5.000.000.000	3.300.000.000
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		639.331.799	217.680.396
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		2.603.068.163	(808.812.802)
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		259.410.000	-
2. Tiền thu từ đi vay	33	6.1	52.795.000.000	50.000.000.000
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	6.2	(52.795.000.000)	(50.000.000.000)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(4.823.500.000)	(4.823.500.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(4.564.090.000)	(4.823.500.000)
LƯU CHUYỂN THUẦN TRONG NĂM	50		(7.194.124.611)	1.390.639.025
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		15.668.359.007	14.277.719.982
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI NĂM	70		8.474.234.396	15.668.359.007

**Đỗ Thị Mai Anh**
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 03 năm 2024

Nguyễn Mai Hoa
Kê toán trưởng**Huỳnh Thị Mỹ Duyên**
Người lập

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Nam (dưới đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0309902130 ngày 02 tháng 04 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp và các Giấy phép thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 18 tháng 02 năm 2022.

Cổ phiếu của Công ty đã được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán SMN theo Quyết định số 219/QĐ-SGDHN ngày 20/04/2015. Ngày giao dịch đầu tiên của cổ phiếu SMN là ngày 14/07/2015.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 44.050.000.000 VND.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 73 (31/12/2022: 71).

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất kinh doanh Sách và Thiết bị giáo dục.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Bán buôn sách, báo, tạp chí (có nội dung được phép lưu hành); văn phòng phẩm. Bán buôn giường, tủ, bàn ghế và đồ dùng nội thất tương tự;
- Bán lẻ sách, báo, tạp chí văn phòng phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Bán lẻ sách, báo, tạp chí (có nội dung được phép lưu hành); văn phòng phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ băng đĩa âm thanh, hình ảnh (kể cả băng, đĩa trắng) trong các cửa hàng chuyên doanh (có nội dung được phép lưu hành);
- Bán lẻ trò chơi, đồ chơi trong các cửa hàng chuyên doanh (không kinh doanh đồ chơi có hại cho giáo dục nhân cách, sức khỏe của trẻ em hoặc ảnh hưởng đến an ninh trật tự, an toàn xã hội);
- Sản xuất máy móc và thiết bị văn phòng (trừ máy vi tính và thiết bị ngoại vi của máy vi tính). Chi tiết: Sản xuất đồ dùng dạy học, trang thiết bị trường học (không sản xuất tại trụ sở);
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: biên tập, biên soạn sách; dịch thuật (trừ xuất bản sách);
- Bán lẻ hàng hóa khác mới chưa được phân vào đâu.

1.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

1.5. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Công ty có các công ty liên doanh, liên kết như sau:

Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích
Công ty liên doanh, liên kết:				
Công ty Cổ phần Sách - Thiết bị Trường học tỉnh BR - VT	Số 237 Lê Lợi, Phường Thắng Nhì, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, Việt Nam	35%	35%	35%
Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Giáo dục Bình Dương	Số 88, Trần Bình Trọng, Phường Phú Thọ, Thành phố Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương, Việt Nam	21%	21%	21%

1.6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

2.1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thống lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

2.2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

2.3. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

2.4. Đơn vị tiền tệ trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là VND.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ĐƯỢC ÁP DỤNG

3.1. Các ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định có ảnh hưởng đến các số liệu về tài sản, nợ phải trả và việc trình bày các tài sản và nợ tiềm tàng tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 cũng như các khoản doanh thu, chi phí cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2023. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3.2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

3.3. Đầu tư tài chính

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng các khoản cho vay khó đòi. Dự phòng các khoản cho vay khó đòi được lập cho từng khoản cho vay khó đòi căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc căn cứ vào mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra.

Các khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác

Đầu tư vào công ty liên kết

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư vào công ty liên kết khi Công ty nắm giữ trực tiếp hoặc gián tiếp từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết của bên nhận đầu tư mà không có thỏa thuận khác.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức, lợi nhuận được chia cho giai đoạn sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính theo giá trị hợp lý tại ngày được quyền nhận.

Phương pháp lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc năm tài chính.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.4. Nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán và các khoản nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng có khả năng không thu hồi được đúng hạn với mức trích lập phù hợp với các quy định hiện hành. Việc xác định thời gian quá hạn của khoản nợ phải thu được xác định là khó đòi phải trích lập dự phòng được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua, bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3.5. Hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí khác để mang hàng tồn kho đến đúng điều kiện và địa điểm hiện tại của chúng. Trong trường hợp các sản phẩm được sản xuất, giá gốc bao gồm tất cả các chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung dựa trên tình hình hoạt động bình thường.

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho

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

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Tại ngày lập báo cáo tài chính, dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho hàng tồn kho bị hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời, chậm luân chuyển và hàng tồn kho có giá gốc ghi trên sổ kế toán cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện.

Số tăng hoặc giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt.

3.6. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trường hợp mua tài sản cố định được kèm thêm thiết bị, phụ tùng thay thế thì xác định và ghi nhận riêng thiết bị, phụ tùng thay thế theo giá trị hợp lý và được trừ (-) khỏi nguyên giá tài sản cố định hữu hình.

Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

Năm 2023

▪ Máy móc thiết bị	2 - 6	năm
▪ Phương tiện vận tải truyền dẫn	6	năm
▪ Thiết bị, dụng cụ quản lý	3	năm

3.7. Thuê tài sản

Phân loại thuê tài sản

Thuê tài chính là thuê tài sản mà bên cho thuê có sự chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản cho bên thuê. Tất cả các khoản thuê khác được phân loại là thuê hoạt động.

Thuê hoạt động

Các khoản thanh toán tiền thuê hoạt động được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản.

3.8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại là chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn theo kỳ hạn gốc và chủ yếu là chi phí liên quan đến giá vốn công cụ, dụng cụ; chi phí thuê đất, chi phí thuế GTGT không được khấu trừ của hàng tự sản xuất... Các khoản này được phân bổ trong thời gian trả trước của chi phí hoặc trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Tiền thuê đất, thuê cơ sở hạ tầng được phân bổ theo thời hạn thuê;
- Công cụ, dụng cụ được phân bổ dần từ 1 năm đến 2 năm vào kết quả hoạt động kinh doanh;
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

3.9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan được hạch toán phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc trích khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

3.10. Nợ phải trả

Nợ phải trả được phân loại là phải trả người bán và phải trả khác theo nguyên tắc: Phải trả người bán là khoản phải trả có tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua; Các khoản phải trả còn lại được phân loại là phải trả khác.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tắc và theo từng đối tượng.

Nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3.11. Chi phí đi vay

Nguyên tắc vốn hóa chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được vốn hóa vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh.

Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

3.12. Chi phí phải trả

Các khoản chi phí phải trả được ghi nhận cho giá trị phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

3.13. Nguồn vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Cổ phiếu quỹ

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán.

Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được phân phối cho các Cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ theo quy định của pháp luật Việt Nam.

3.14. Doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

Lãi tiền gửi

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Thu nhập đầu tư

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

3.15. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh; Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh vào kỳ sau nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo; Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh vào kỳ sau và sau thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh khoản giảm trừ.

3.16. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của hàng hóa, dịch vụ bán ra trong kỳ theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán.

3.17. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm chi phí lãi vay, chiết khấu thanh toán và lãi trả chậm.

3.18. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng).

3.19. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành là 20%.

Thuế giá trị gia tăng

Thuế giá trị gia tăng của các hàng hóa và dịch vụ do Công ty cung cấp được tính theo mức thuế như sau:

- Sách giáo khoa, giáo trình, sách tham khảo bổ trợ cho sách giáo khoa: không chịu thuế;
- Thiết bị văn phòng, từ điển: 5% - 10%;
- Các hàng hóa, dịch vụ khác: 10%. Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế GTGT 8% đối với các hàng hóa, dịch vụ khác chịu thuế 10% kể từ ngày 01/07/2023 đến ngày 31/12/2023 theo quy định tại Nghị định 44/2023/NĐ-CP ngày 30/06/2023 của Chính phủ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**Các loại thuế khác**

Áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

3.20. Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh), hoặc tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác biệt với các bộ phận kinh doanh khác hoặc khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Căn cứ vào thực tế hoạt động tại Công ty, Ban Tổng Giám đốc đánh giá rằng các lĩnh vực kinh doanh cũng như các môi trường kinh tế cụ thể theo khu vực địa lý không có sự khác biệt trong việc gánh chịu rủi ro và lợi ích kinh tế. Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh chính là kinh doanh thương mại và lãnh thổ chính là Việt Nam.

3.21. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty. Công ty liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm các giám đốc, các cán bộ điều hành của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan.

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Tại ngày 31/12/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Tiền mặt	268.979.613	1.476.162
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5.205.254.783	4.666.882.845
Các khoản tương đương tiền	3.000.000.000	11.000.000.000
Cộng	8.474.234.396	15.668.359.007

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	Tại ngày 31/12/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Trường học Đồng Nai	206.642.493	7.770.544.736
Ban Quản lý Dự án Giáo dục trung học cơ sở khu vực khó khăn nhất giai đoạn 2	1.022.537.596	6.703.729.056
Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Trường học Đắc Nông	3.148.270.558	757.793.600
Công ty Cổ phần Sách - Thiết bị Trường học Lâm Đồng	2.589.558.763	2.080.230.231
Các khách hàng khác	18.623.002.441	16.697.465.812
Cộng	25.590.011.851	34.009.763.435
Trong đó: Phải thu khách hàng là các bên liên quan - Xem thêm mục 7	4.230.216.314	4.331.714.175

4.3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Tại ngày 31/12/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam tại TP. Hồ Chí Minh	5.483.960.413	-
Các đối tượng khác	955.374.358	-
Cộng	6.439.334.771	-
Trong đó: Trả trước cho người bán là các bên liên quan - Xem thêm mục 7	5.851.866.934	-

4.4. Hàng tồn kho

	Tại ngày 31/12/2023 VND		Tại ngày 01/01/2023 VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	1.386.000	-	29.854.000	-
Nguyên liệu, vật liệu	1.024.456.614	-	2.328.497.761	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	51.928.667	-	632.364.966	-
Thành phẩm	3.671.402.637	-	4.720.412.467	-
Hàng hóa	25.147.031.938	3.979.020.125	20.419.852.407	3.258.395.018
Cộng	29.896.205.856	3.979.020.125	28.130.981.601	3.258.395.018

Tại thời điểm cuối năm, giá trị hàng tồn kho ứ đọng, chậm luân chuyển là 3.996.034.266 VND, Công ty xác định giá trị thuần có thể thực hiện số hàng tồn kho này là 17.014.140 VND

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.5. Phải thu khác**

	Tại ngày 31/12/2023		Tại ngày 01/01/2023	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Ngắn hạn				
Phải thu thuế TNCN	1.662.673.604	-	845.754.010	-
Ký quỹ, ký cược	38.736.322	-	429.942.321	-
Lãi dự thu	1.890.411	-	47.013.698	-
Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	1.030.073.434	-	1.076.725.204	-
Các đối tượng khác	3.133.164	-	216.840.106	-
Cộng	2.736.506.935	-	2.616.275.339	-
Dài hạn				
Ký cược, ký quỹ	5.000.000	-	5.000.000	-
Dự án Mai Thị Lựu (*)	14.814.913.266	-	14.814.913.266	-
Cộng	14.819.913.266	-	14.819.913.266	-
Trong đó: Phải thu khác các bên liên quan - Xem thêm mục 7	15.844.986.700	-	15.891.638.470	-

(*) Là khoản góp vốn với Nhà Xuất bản Giáo dục tại TP. Hồ Chí Minh (đơn vị trực thuộc của Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam) và Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam để xây dựng cao ốc văn phòng tại 104 Mai Thị Lựu, Phường Đakao, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh ba bên số 108HĐ/2011 ngày 01/04/2011 và các phụ lục điều chỉnh, trong đó vốn đầu tư của Công ty chiếm 30% dự án. Ngày 01/07/2014, các bên đã thống nhất ký Phụ lục hợp đồng số 01 giao cho Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam thực hiện dự án thay thế cho chủ thể cũ là Nhà Xuất bản Giáo dục tại TP. Hồ Chí Minh. Đến nay, dự án đã đi vào hoạt động kinh doanh, các bên thống nhất giao cho Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam quản lý và khai thác kinh doanh, tập hợp và phân chia doanh thu, chi phí cho các bên theo tỷ lệ đã thỏa thuận.

4.6. Nợ xấu

	Tại ngày 31/12/2023		Tại ngày 01/01/2023	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	1.548.554.140	19.961.562	1.941.961.995	83.069.558
Cộng	1.548.554.140	19.961.562	1.941.961.995	83.069.558

Ban Tổng Giám đốc đánh giá khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn là thấp.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/12/2023			Tại ngày 01/01/2023		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Thiết bị Giáo dục Vạn Lợi	-	-	Đã xoá nợ	393.407.855	-	Trên 3 năm
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đồng Tháp	162.702.434	-	Trên 3 năm	162.702.434	-	Trên 3 năm
Công ty TNHH Xây dựng Thương mại Sản xuất Thiết bị Giáo dục Minh Phát	1.110.163.501	-	Trên 3 năm	1.110.163.501	-	Trên 3 năm
Cửa Hàng Sách Nhật Minh	43.148.706	-	Trên 3 năm	43.148.706	-	Trên 3 năm
Công ty Sách - Thiết bị Giáo dục Hoàng Minh Phúc	166.000.959	-	Trên 3 năm	166.000.959	49.800.288	Từ 2 đến 3 năm
Công ty TNHH Sách Thiết bị Tổng hợp Minh Anh	66.538.540	19.961.562	Từ 2 đến 3 năm	66.538.540	33.269.270	Từ 1 đến 2 năm
Cộng	1.548.554.140	19.961.562		1,941.961.995	83.069.558	

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.7. Chi phí trả trước**

	Tại ngày 31/12/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Ngắn hạn:		
Chi phí bản thảo	53.522.452	189.645.664
Thuế GTGT không được khấu trừ phân bổ cho hàng tồn kho	138.835.035	290.038.772
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	366.933.593	178.811.706
Cộng	559.291.080	658.496.142
Dài hạn:		
Tiền thuê cơ sở hạ tầng (*)	8.633.294.929	8.903.436.929
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	663.129.107	845.933.667
Cộng	9.296.424.036	9.749.370.596

(*) Là khoản thuê cơ sở hạ tầng trên đất tại Lô A5-3, Khu A5, Đường N2, KCN Tân Phú Trung, Huyện Củ Chi, TP. Hồ Chí Minh theo Hợp đồng thuê đất số 238/HĐTĐ/SCD-2019 ngày 16/10/2019 và Phụ lục số 238/PLHĐTĐ/SCD-2019 ngày 16/10/2019 với Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Sài Gòn Tây Bắc (SCD).

Ngày 22/07/2021, Nghị quyết Hội đồng quản trị số 03/NQ-HĐQT quyết định dừng việc đầu tư xây dựng kho chứa hàng hóa tại KCN Tân Phú Trung, Huyện Củ Chi, TP. Hồ Chí Minh và thoái toàn bộ vốn đã đầu tư tại lô đất A5-3, Khu A5, Đường N2, KCN Tân Phú Trung, Huyện Củ Chi, TP. Hồ Chí Minh theo giá thị trường.

Liên quan đến việc dừng thực hiện chủ trương xây dựng kho chứa hàng hóa và tiến hành thủ tục thoái vốn đã đầu tư tại lô đất A5-3, Khu A5, Đường N2, KCN Tân Phú Trung, Huyện Củ Chi, TP. Hồ Chí Minh tiếp tục được đưa ra tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 với tỷ lệ biểu quyết tán thành là 99,12%.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

4.8. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được chi tiết như sau:

Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết:

Công ty Cổ phần Sách - Thiết bị
Trường học Tỉnh BR - VT
Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị
Giáo dục Bình Dương

	Tại ngày 31/12/2023		Tại ngày 01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc
	1.229.000.000	-		1.229.000.000
	2.100.000.000	-		2.100.000.000
Cộng	3.329.000.000	-		3.329.000.000

	Năm 2023	Năm 2022

Tình hình hoạt động của các công ty liên kết trong năm:

Công ty Cổ phần Sách - Thiết bị Trường học Tỉnh BR - VT Hoạt động kinh doanh có lãi
Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Giáo dục Bình Dương Hoạt động kinh doanh có lãi

Các giao dịch chủ yếu giữa Công ty và Công ty liên kết trong năm được trình bày tại Mục 7.

Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Giáo dục Bình Dương và Công ty Cổ phần Sách - Thiết bị Trường học Tỉnh BR - VT đều có lãi, không có lỗ lũy kế và vốn chủ sở hữu tại thời điểm 31/12/2023 được bảo toàn. Do đó, các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc và không trích lập dự phòng.

Tại ngày báo cáo, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này để thuyết minh trong báo cáo tài chính do không có giá niêm yết trên thị trường và chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện chưa có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Máy móc thiết bị VND	P/tiêu vận tài truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá:				
Tại ngày 01/01/2023	609.700.818	6.423.850.771	535.059.122	7.568.610.711
Mua sắm trong năm	-	-	36.263.636	36.263.636
Tại ngày 31/12/2023	609.700.818	6.423.850.771	571.322.758	7.604.874.347
Giá trị hao mòn lũy kế:				
Tại ngày 01/01/2023	576.454.465	3.496.039.367	493.530.199	4.566.024.031
Khấu hao trong năm	33.246.353	756.074.947	24.843.300	814.164.600
Tại ngày 31/12/2023	609.700.818	4.252.114.314	518.373.499	5.380.188.631
Giá trị còn lại:				
Tại ngày 01/01/2023	33.246.353	2.927.811.404	41.528.923	3.002.586.680
Tại ngày 31/12/2023	-	2.171.736.457	52.949.259	2.224.685.716

Không có TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố và đảm bảo cho các khoản vay tại thời điểm cuối năm.

Nguyên giá của TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 2.959.242.850 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	Tại ngày 31/12/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Dự án nhà kho chứa hàng hóa, vật tư	28.363.636	28.363.636
Cộng	28.363.636	28.363.636

4.11. Phải trả người bán ngắn hạn

	Tại ngày 31/12/2023 VND		Tại ngày 01/01/2023 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
DNTN Sản Xuất Thiết Bị Giáo Dục Thể Thao Tài Liệu	1.040.035.984	1.040.035.984	811.327.409	811.327.409
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội	308.995.491	308.995.491	2.818.672.861	2.818.672.861
Công ty TNHH Dịch vụ Sách Nam An	1.002.563.425	1.002.563.425	1.361.629.656	1.361.629.656
Công ty TNHH Thương mại xuất nhập khẩu Thanh Niên	681.641.304	681.641.304	1.096.365.703	1.096.365.703
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam	1.206.008.687	1.206.008.687	1.708.387.278	1.708.387.278
Phải trả các đối tượng khác	2.683.538.020	2.683.538.020	4.519.783.487	4.519.783.487
Cộng	6.922.782.911	6.922.782.911	12.316.166.394	12.316.166.394
Trong đó: Phải trả cho các bên liên quan - Xem thêm mục 7	2.321.647.357	2.321.647.357	7.236.901.407	7.236.901.407

4.12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Tại ngày 31/12/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Phòng Giáo dục và Đào tạo Thị xã Bến Cát	-	291.478.704
Phòng Giáo dục và Đào tạo Huyện Dương Minh Châu	-	119.197.935
Công ty TNHH Sách Thiết bị Giáo dục Đức Trí	59.236.500	-
Nhà sách Gò Dầu	44.771.700	-
Các khách hàng khác	270.289.541	331.861.668
Cộng	374.297.741	742.538.307

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Tại ngày 31/12/2023	Trong năm		Tại ngày 01/01/2023
	VND	VND		VND
	Phải nộp	Phải nộp	Đã nộp	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	663.715.862	3.900.093.677	4.511.777.922	1.275.400.107
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.223.720.180	3.712.546.666	3.481.166.808	992.340.322
Thuế thu nhập cá nhân	1.773.237.145	3.292.289.674	2.839.431.020	1.320.378.491
Lệ phí môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-
Các khoản phí và lệ phí	-	97.740.258	97.740.258	-
Cộng	3.660.673.187	11.005.670.275	10.933.116.008	3.588.118.920

4.14. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Tại ngày 31/12/2023	Tại ngày 01/01/2023
	VND	VND
Chi phí bản thảo, nhuận bút phải trả	1.862.093.700	4.365.208.134
Chi phí phải trả khác	4.430.933	-
Cộng	1.866.524.633	4.365.208.134

4.15. Phải trả ngắn hạn khác

	Tại ngày 31/12/2023	Tại ngày 01/01/2023
	VND	VND
Phí thị trường và phát triển sản phẩm	1.259.146.861	1.546.125.253
Bảo hiểm xã hội	-	3.083.195
Nhận ký cược, ký quỹ	20.000.000	20.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	332.104.615	715.586.884
Cộng	1.611.251.476	2.284.795.332

Trong đó: Phải trả khác cho các bên liên quan -
Xem thêm mục 7

- 23.467.690

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.16. Vốn chủ sở hữu****4.16.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Các khoản mục thuộc Vốn chủ sở hữu						Cộng VND
	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND		
Tại ngày 01/01/2022	44.050.000.000	-	(200.000.000)	25.390.345.351	4.823.500.000	74.063.845.351	
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	11.780.765.327	11.780.765.327	
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	2.811.997.464	(2.811.997.464)	-	
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi, quỹ thưởng BĐH	-	-	-	-	(3.534.229.597)	(3.534.229.597)	
Trích thù lao HĐQT, BKS	-	-	-	-	(589.038.266)	(589.038.266)	
Chia cổ tức	-	-	-	-	(4.823.500.000)	(4.823.500.000)	
Tại ngày 01/01/2023	44.050.000.000	-	(200.000.000)	28.202.342.815	4.845.500.000	76.897.842.815	
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	9.539.623.542	9.539.623.542	
Tái phát hành cổ phiếu quỹ (*)	-	59.410.000	200.000.000	-	-	259.410.000	
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi, quỹ thưởng BĐH (**)	-	-	-	-	(2.861.887.062)	(2.861.887.062)	
Trích thù lao HĐQT, BKS (**)	-	-	-	-	(476.981.177)	(476.981.177)	
Chia cổ tức (****)	-	-	-	-	(4.823.500.000)	(4.823.500.000)	
Tại ngày 31/12/2023	44.050.000.000	59.410.000	-	28.202.342.815	6.222.755.303	78.534.508.118	

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

- (*) Nghị quyết Hội đồng quản trị số 06/NQ-HĐQT ngày 19/12/2022 đã thông qua phương án bán cổ phiếu quỹ của Công ty với tổng số lượng đăng ký bán 20.000 cổ phiếu, mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu. Công ty thực hiện bán cổ phiếu quỹ theo Nghị quyết số 02/NQ-HĐQT của Hội đồng quản trị ngày 04/04/2023. Báo cáo kết quả giao dịch bán cổ phiếu quỹ số 256/BC-SMN ngày 26/06/2023, số lượng cổ phiếu quỹ đăng ký bán là 20.000 cổ phiếu, công ty đã bán được 11.300 cổ phiếu với giá giao dịch bình quân là 13.073/cổ phiếu và Báo cáo kết quả giao dịch bán cổ phiếu quỹ số 497/BC-SMN ngày 01/12/2023, số lượng cổ phiếu quỹ đăng ký bán là 8.700 cổ phiếu, công ty đã bán được 8.700 cổ phiếu với giá giao dịch bình quân là 12.837/cổ phiếu.
- (**) Công ty tạm phân phối lợi nhuận năm 2023 theo Nghị quyết Hội đồng quản trị số 06/NQ-HĐQT ngày 20/12/2023.
- (***) Theo Nghị quyết Hội đồng quản trị số 06/NQ-HĐQT ngày 20/12/2023, Quỹ đầu tư phát triển được trích từ phần còn lại của lợi nhuận sau thuế sau khi chi trả cổ tức và trích lập các quỹ bắt buộc khác, tỷ lệ tối đa 30%. Tính đến thời điểm hiện tại Công ty mới thông báo tạm ứng cổ tức năm 2023 với tỷ lệ 11% vốn điều lệ (mức cổ tức chính thức năm 2023 chờ thông qua tại Đại hội đồng cổ đông thường niên), vì vậy Công ty chưa tạm trích Quỹ đầu tư phát triển.
- (****) Công ty phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2022 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 179/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28/04/2023.

4.16.2. Chi tiết vốn góp chủ sở hữu

	Tại ngày 31/12/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	23.400.000.000	23.400.000.000
Các cổ đông khác	20.650.000.000	20.450.000.000
Cổ phiếu quỹ	-	200.000.000
Cộng	44.050.000.000	44.050.000.000

4.16.3. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Vốn góp tại ngày 01/01	44.050.000.000	44.050.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp tại ngày 31/12	44.050.000.000	44.050.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

4.16.4. Cổ phiếu

	Tại ngày 31/12/2023	Tại ngày 01/01/2023
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.405.000	4.405.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.405.000	4.405.000
- Cổ phiếu phổ thông	4.405.000	4.405.000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là VCSH)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	20.000
- Cổ phiếu phổ thông	-	20.000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là VCSH)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.405.000	4.385.000
- Cổ phiếu phổ thông	4.405.000	4.385.000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là VSCH)	-	-

Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phần

4.16.5. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	9.539.623.542	11.780.765.327
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi, quỹ thưởng BĐH và quỹ thù lao HĐQT, BKS	3.338.868.239	4.123.267.863
Lãi sau thuế của cổ đông của Công ty	6.200.755.303	7.657.497.464
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	4.391.907	4.385.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.412	1.746

4.16.6. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	9.539.623.542	11.780.765.327
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi, quỹ thưởng BĐH và quỹ thù lao HĐQT, BKS	3.338.868.239	4.123.267.863
Các khoản điều chỉnh tăng/giảm lợi nhuận sau thuế	-	-
Lãi để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	6.200.755.303	7.657.497.464
Số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân lưu hành trong năm	4.391.907	4.385.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm	-	-
Số lượng cổ phiếu để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	4.391.907	4.385.000
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	1.412	1.746

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Lợi nhuận sau thuế TNDN của Công ty để tính lãi cơ bản/lãi suy giảm trên cổ phiếu năm 2023 đã trừ quỹ khen thưởng phúc lợi, quỹ thưởng BĐH và quỹ thù lao HĐQT, BKS dự kiến được phân phối theo Nghị quyết Hội đồng quản trị số 06/NQ-HĐQT ngày 20/12/2023 (Hội đồng quản trị được Đại hội đồng cổ đông Ủy quyền phân chia lợi nhuận sau thuế theo quy định của Điều lệ hoạt động).

Lợi nhuận sau thuế TNDN của Công ty để tính lãi cơ bản/lãi suy giảm trên cổ phiếu năm 2022 đã trừ quỹ khen thưởng phúc lợi, quỹ thưởng BĐH và quỹ thù lao HĐQT, BKS thực tế năm 2022 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 179/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28/04/2023.

4.16.7. Cổ tức

Theo Nghị quyết số 01B/NQ-HĐQT ngày 10/03/2023 của Hội đồng quản trị, Công ty tiến hành tạm ứng cổ tức năm 2022 bằng tiền với số tiền 4.823.500.000 VND (tương đương 11% vốn điều lệ), ngày đăng ký cuối cùng là 31/03/2023. Công ty đã tiến hành chi trả số cổ tức trên trong tháng 5/2023.

Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 179/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28/04/2023 đã thông qua phương án chia cổ tức năm 2022 với tỷ lệ và số tiền như đã tạm ứng nêu trên.

4.16.8. Các quỹ của doanh nghiệp

	Quỹ đầu tư phát triển VND
Tại ngày 01/01/2023	28.202.342.815
Trích trong năm	-
Chi trong năm	-
Tại ngày 31/12/2023	28.202.342.815

4.17. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

	Tại ngày 31/12/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Công ty Cổ phần Trí Đức - Xóa sổ do không thu được nợ	744.354.571	744.354.571
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Thiết bị Giáo dục Vạn Lợi - Xóa sổ do không thu được nợ	393.407.855	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

5.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Doanh thu bán sách giáo khoa, sách bài tập	388.913.016.549	405.599.876.853
Doanh thu bán sách tham khảo	36.040.816.150	53.987.583.014
Doanh thu khác	28.855.552.965	43.392.070.225
Cộng	453.809.385.664	502.979.530.092
Trong đó: Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan – Xem thêm mục 7	147.065.213.709	162.544.280.166

5.2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Hàng bán bị trả lại	5.965.191.266	2.697.629.370
Cộng	5.965.191.266	2.697.629.370

5.3. Giá vốn hàng bán

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Giá vốn bán sách giáo khoa, sách bài tập	331.313.338.364	353.821.739.253
Giá vốn bán sách tham khảo	23.617.386.476	35.816.107.095
Giá vốn hoạt động khác	23.371.644.540	34.916.799.669
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	720.625.107	139.022.738
Cộng	379.022.994.487	424.693.668.755

5.4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	254.148.512	135.772.724
Cổ tức, lợi nhuận được chia	340.060.000	122.900.000
Chiết khấu thanh toán, phạt chậm thanh toán	5.660.731.615	3.343.041.613
Cộng	6.254.940.127	3.601.714.337

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**5.5. Chi phí tài chính**

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Chi phí lãi vay	1.065.014.038	571.710.691
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	1.480.127.438	715.666.991
Cộng	2.545.141.476	1.287.377.682

5.6. Chi phí bán hàng

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Chi phí nhân viên	13.512.998.825	14.364.764.794
Chi phí khấu hao tài sản cố định	205.903.278	200.336.812
Chi phí dịch vụ mua ngoài	16.778.903.840	17.645.150.528
Chi phí bằng tiền khác	6.321.632.920	9.518.202.583
Cộng	36.819.438.863	41.728.454.717

5.7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Chi phí nhân viên	7.083.330.929	8.106.138.392
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ	449.558.976	297.490.549
Chi phí khấu hao tài sản cố định	575.014.973	578.202.143
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.412.892.989	7.778.451.867
Chi phí bằng tiền khác	6.646.772.490	3.450.013.884
Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi	63.107.996	450.776.554
Cộng	23.230.678.353	20.661.073.389

5.8. Thu nhập khác

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Thu nhập từ bốc xếp hàng hóa, gia công cắt rọc	881.521.868	1.285.117.772
Thu nhập từ thanh lý vật tư, hàng hóa, CCDC	27.329.444	109.927.324
Thu nhập từ tiền hỗ trợ vận chuyển, lưu kho	1.653.140.236	-
Các khoản thu nhập khác	322.807.498	151.957.858
Cộng	2.884.799.046	1.547.002.954

Trong đó: Thu nhập khác từ các bên liên quan –
Xem thêm mục 7

1.916.955.560

1.285.117.772

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**5.9. Chi phí khác**

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Chi phí từ bốc xếp hàng hóa, gia công cắt rọc	534.405.098	659.982.258
Tiền truy thu và các khoản phạt về thuế	163.663.591	76.818.028
Chi phí thanh lý vật tư, hàng hóa, CCDC	700.088.566	908.789.311
Chi hỗ trợ vận chuyển, lưu kho	611.246.768	-
Các khoản khác	104.106.161	189.545.868
Cộng	2.113.510.184	1.835.135.465

5.10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	6.775.596.906	6.055.493.208
Chi phí nhân công	20.596.329.754	22.470.903.186
Chi phí khấu hao tài sản cố định	780.918.251	778.538.955
Chi phí dịch vụ mua ngoài	29.631.150.433	41.888.154.234
Chi phí khác bằng tiền	9.111.244.980	13.765.076.012
Cộng	66.895.240.324	84.958.165.595

5.11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	13.252.170.208	15.224.908.005
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	3.989.765.641	1.794.759.912
- Chi phí không hợp lý, hợp lệ	3.989.765.641	1.794.759.912
Trừ: Các khoản điều chỉnh giảm	340.060.000	122.900.000
- Cổ tức nhận được	340.060.000	122.900.000
Tổng thu nhập chịu thuế	16.901.875.849	16.896.767.917
Thuế suất Thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế trong năm	3.712.546.666	3.444.142.678

Trong đó:

Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	3.380.375.170	3.379.353.583
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	332.171.496	64.789.095

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ

6.1. Số tiền đi vay thực thu trong năm

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	52.795.000.000	50.000.000.000
Cộng	52.795.000.000	50.000.000.000

6.2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	52.795.000.000	50.000.000.000
Cộng	52.795.000.000	50.000.000.000

7. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN CÓ LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan

1. Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam
2. Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam tại TP. Hồ Chí Minh
3. Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam tại Hà Nội
4. Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam tại Đà Nẵng
5. Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Bình Dương
6. Công ty CP Sách – Thiết bị Trường học Tỉnh BR – VT
7. Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Cửu Long
8. Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Trung
9. Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học TP. Hồ Chí Minh
10. Công ty CP Học liệu
11. Công ty CP Sách Dân tộc
12. Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Bắc
13. Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội
14. Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam
15. Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng
16. Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội
17. Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận
18. Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học Cần Thơ
19. Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Đà Nẵng
20. Công ty CP Mỹ Thuật và Truyền Thông
21. Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Gia Định
22. Công ty CP In Sách giáo khoa tại TP. Hồ Chí Minh
23. Công ty CP Đầu tư và Xuất bản Giáo dục
24. Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Đà Nẵng

Mối quan hệ

- Công ty đầu tư
Đơn vị trực thuộc của Công ty đầu tư
Đơn vị trực thuộc của Công ty đầu tư
Đơn vị trực thuộc của Công ty đầu tư
Công ty liên kết
Công ty liên kết
Chung công ty đầu tư
Chung công ty đầu tư
Chung công ty đầu tư
Chung công ty đầu tư
Chung công ty đầu tư
Chung công ty đầu tư
Chung công ty đầu tư
Chung công ty đầu tư
Chung công ty đầu tư
Chung công ty đầu tư
Chung công ty đầu tư
Chung công ty đầu tư
Chung công ty đầu tư
Chung công ty đầu tư
Chung công ty đầu tư
Chung công ty đầu tư

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**Danh sách các bên liên quan****Mối quan hệ**

25. Công ty CP Sách - Thiết bị Bến Tre	Chung công ty đầu tư
26. Công ty CP Sách Giáo dục tại Hà Nội	Chung công ty đầu tư
27. Công ty CP Sách Đại học – Dạy nghề	Chung công ty đầu tư
28. Công ty CP Tập đoàn ECI	Chung công ty đầu tư
29. Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc	Nhân sự quản lý chủ chốt

Tại ngày lập bảng cân đối kế toán, số dư phải thu/phải trả với các bên liên quan như sau:

	Tại ngày 31/12/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Phải thu khách hàng		
Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam tại TP. Hồ Chí Minh	-	1.861.294.468
Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam tại Đà Nẵng	61.874.999	-
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Bình Dương	-	572.116.113
Công ty CP Sách – Thiết bị Trường học Tỉnh BR – VT	1.607.189.678	336.857.489
Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo dục Cửu Long	-	274.988.614
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng	53.046.860	16.125.450
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận	1.904.322.704	972.815.588
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học Cần Thơ	-	7.799.600
Công ty CP Sách - Thiết bị Bến Tre	90.059.723	289.716.853
Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	513.722.350	-
Cộng - Xem thêm mục 4.2	4.230.216.314	4.331.714.175
	Tại ngày 31/12/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Phải thu về cho vay		
Công ty CP Đầu tư và Xuất bản Giáo dục	-	2.000.000.000
Cộng	-	2.000.000.000
	Tại ngày 31/12/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Trả trước cho người bán		
Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam tại TP. Hồ Chí Minh	5.483.960.413	-
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Bắc	243.626.521	-
Công ty CP Tập đoàn ECI	124.280.000	-
Cộng - Xem thêm mục 4.3	5.851.866.934	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

	Tại ngày 31/12/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Phải thu khác		
Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	15.844.986.700	15.891.638.470
Cộng - Xem thêm mục 4.5	15.844.986.700	15.891.638.470
	Tại ngày 31/12/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Phải trả người bán		
Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	-	44.050.000
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học TP. Hồ Chí Minh	343.000.990	48.900.661
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội	349.901.376	-
Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo dục Cửu Long	1.083.600	-
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam	1.206.008.687	1.708.387.278
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội	308.995.491	2.818.672.861
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Đà Nẵng	-	405.150.820
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Gia Định	-	891.399.600
Công ty CP Đầu tư và Xuất bản Giáo dục	-	1.062.004.187
Công ty CP Học liệu	112.657.213	-
Công ty CP Tập đoàn ECI	-	258.336.000
Cộng - Xem thêm mục 4.11	2.321.647.357	7.236.901.407
	Tại ngày 31/12/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Phải trả khác		
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học TP. Hồ Chí Minh	-	23.467.690
Cộng - Xem thêm mục 4.15	-	23.467.690

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Trong năm, Công ty đã có những giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Bán hàng		
Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	2.189.135.986	7.166.880
Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam tại TP. Hồ Chí Minh	12.361.587.507	10.285.797.920
Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam tại Đà Nẵng	57.291.666	57.291.666
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Bình Dương	3.791.889.010	9.181.290.226
Công ty CP Sách – Thiết bị Trường học Tỉnh BR – VT	51.737.319.421	41.355.155.441
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Cửu Long	520.506.760	880.130.350
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Trung	556.662.623	162.252.059
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học TP. Hồ Chí Minh	19.362.641.999	48.302.838.101
Công ty CP Học liệu	49.998.700	110.700.340
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Bắc	594.062.180	257.655.761
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội	-	104.166.667
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam	982.203.984	999.694.780
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng	56.546.860	49.543.292
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội	926.629.130	86.124.944
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận	49.166.033.693	41.462.950.016
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học Cần Thơ	151.414.690	863.740.430
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Đà Nẵng	71.944.846	27.835.648
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Gia Định	74.163.600	-
Công ty CP Sách - Thiết bị Bến Tre	4.415.181.054	8.349.945.645
Cộng - Xem thêm mục 5.1	147.065.213.709	162.544.280.166
	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Thu nhập khác		
Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam tại TP. Hồ Chí Minh	1.854.381.849	1.285.117.772
Công ty CP In Sách Giáo khoa tại TP. Hồ Chí Minh	62.573.711	-
Cộng - Xem thêm mục 5.8	1.916.955.560	1.285.117.772

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Mua hàng		
Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	651.653.839	41.156.567
Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam tại TP. Hồ Chí Minh	353.078.447.958	357.121.028.227
Công ty CP Sách – Thiết bị Trường học Tỉnh BR – VT	128.968.022	-
Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam tại Hà Nội	-	9.975.000
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Bình Dương	113.750.000	276.921.900
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Cửu Long	379.544.270	156.178.200
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Trung	18.160.130	5.821.200
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học TP. Hồ Chí Minh	11.694.292.321	11.866.134.683
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận	61.002.709	-
Công ty CP Học liệu	816.513.450	785.064.529
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Bắc	1.789.305.396	665.861.845
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội	897.624.929	1.250.533.313
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam	5.474.338.036	2.150.061.576
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng	31.500.000	239.103.150
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội	2.759.052.503	3.631.138.878
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Đà Nẵng	213.472.012	653.908.398
Công ty CP Mỹ Thuật và Truyền Thông	57.392.524	53.050.504
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Gia Định	1.750.821.940	5.674.573.074
Công ty CP In Sách giáo khoa tại TP. Hồ Chí Minh	272.512.820	127.055.499
Công ty CP Đầu tư và Xuất bản Giáo dục	2.093.638.120	2.663.404.854
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Đà Nẵng	576.051.190	318.626.124
Công ty CP Sách Đại học – Dạy nghề	964.257.250	2.272.339.050
Công ty CP Tập đoàn ECI	534.780.000	1.294.105.600
Cộng	384.357.079.419	391.256.042.171
	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Trả lại hàng mua		
Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam tại TP. Hồ Chí Minh	19.181.400.970	7.137.313.955
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học TP. Hồ Chí Minh	22.580.949	-
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Bắc	250.309.200	-
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam	59.491.200	19.500.000
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Cửu Long	-	20.194.980
Công ty CP Đầu tư và Xuất bản Giáo dục	41.476.760	222.174.600
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Đà Nẵng	1.602.000	100.147.850
Cộng	19.556.861.079	7.499.331.385

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Chia cổ tức		
Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	2.574.000.000	2.574.000.000
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng	110.000.000	110.000.000
Công ty CP Học liệu	115.500.000	115.500.000
Cộng	2.799.500.000	2.799.500.000

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Nhận cổ tức		
Công ty CP Sách – Thiết bị Trường học Tỉnh BR – VT	172.060.000	122.900.000
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Bình Dương	168.000.000	-
Cộng	340.060.000	122.900.000

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Công ty CP Đầu tư và Xuất bản Giáo dục		
Cho vay	3.000.000.000	3.500.000.000
Thu tiền trả nợ gốc vay	5.000.000.000	1.500.000.000
Lãi cho vay	97.638.889	57.833.333

Thù lao của các thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát:

Họ và tên	Chức danh	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Bà Phùng Ngọc Hồng	Chủ tịch HĐQT	88.111.111	68.000.000
Ông Nguyễn Thành Anh	Thành viên HĐQT	73.888.889	60.000.000
Bà Đỗ Thị Mai Anh	Thành viên HĐQT	75.000.000	60.000.000
Ông Trần Lê Quang	Thành viên HĐQT	73.888.889	-
Ông Vũ Bá Hoà	Thành viên HĐQT	57.555.555	-
Ông Phạm Cảnh Toàn	Thành viên HĐQT	-	45.000.000
Bà Nguyễn Mai Hoa	Thành viên HĐQT	-	45.000.000
Ông Nguyễn Thanh Hữu	Trưởng ban kiểm soát	42.555.556	28.000.000
Bà Mạc Thị Hồng Minh	Thành viên BKS	21.333.333	12.000.000
Ông Phạm Duy Khánh	Thành viên BKS	21.333.333	12.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Lương của Ban Tổng Giám đốc được hưởng trong năm như sau:

Họ và tên	Chức danh	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Bà Đỗ Thị Mai Anh	Tổng Giám đốc	717.431.000	703.121.000
Ông Phạm Cảnh Toàn	Phó Tổng Giám đốc	620.967.992	590.565.231
Ông Trần Lê Quang	Phó Tổng Giám đốc	606.721.000	585.182.000

8. CAM KẾT THEO CÁC HỢP ĐỒNG THUÊ HOẠT ĐỘNG

Công ty thuê đất tại Lô A5-3, Khu A5, Đường N2, KCN Tân Phú Trung, Huyện Củ Chi, TP. Hồ Chí Minh theo Hợp đồng thuê đất số 238/HĐTĐ/SCD-2019 ngày 16/10/2019 và Phụ lục số 238/PLHĐTĐ/SCD-2019 ngày 16/10/2019 với Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Sài Gòn Tây Bắc (SCD). Thông tin cụ thể như sau:

- **Diện tích thuê:** 5.000 m²;
- **Thời gian thuê:** Từ thời điểm ký hợp đồng ngày 16/10/2019 đến ngày 16/12/2054;
- **Mục đích thuê:** Xây dựng nhà kho;
- **Tiền thuê lại đất:** Thời điểm tính tiền thuê lại đất từ thời điểm nhận chuyển giao đất. Đơn giá thuê: Theo đơn giá được thông báo từ cơ quan nhà nước có thẩm quyền;
- **Tiền duy tu hàng năm:** Thời điểm tính tiền duy tu: Công ty được miễn tiền duy tu 12 tháng kể từ thời điểm nhận bàn giao lô đất và đường giao thông N2 đã hoàn thiện. Phương thức trả tiền: hàng năm. Đơn giá duy tu: 12.500 đồng/m²/năm (chưa bao gồm VAT). Đơn giá này sẽ được xem xét lại 3 năm 1 lần với không chế mức tăng không quá 15% mức cũ;

Công ty thực hiện thuê kho và mặt bằng kinh doanh theo các hợp đồng thuê hoạt động có thời hạn từ 1 đến 3 năm và trả tiền hằng năm.

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Chi phí thuê hoạt động ghi nhận trong năm	3.052.660.176	3.825.375.185
Cộng	3.052.660.176	3.825.375.185

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC MIỀN NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ, Phường 04, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

9. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Hội đồng quản trị thông qua phương án tạm ứng cổ tức bằng tiền năm 2023 theo Nghị quyết số 01/NQ-HĐQT ngày 23/02/2024 với tỷ lệ 11%/Vốn điều lệ, ngày đăng ký cuối cùng là 18/03/2024, ngày thanh toán tạm ứng cổ tức năm 2023 là 02/05/2024.

Ngoài ra, không có các sự kiện quan trọng xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đến ngày phát hành báo cáo tài chính.



Đỗ Thị Mai Anh
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 03 năm 2024

Nguyễn Mai Hoa
Kế toán trưởng

Huỳnh Thị Mỹ Duyên
Người lập