

**CÔNG TY CỔ PHẦN
SÁCH VÀ THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC
ĐÀ NẴNG**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT
Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2019

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC ĐÀ NẴNG

Địa chỉ: 76 – 78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu 1, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1 – 2
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	3 – 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2019	5 – 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2019	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2019	8
Thuyết minh báo cáo tài chính chọn lọc	9 – 28

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC ĐÀ NẴNG

Địa chỉ: 76 – 78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu 1, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Trường học Đà Nẵng (dưới đây gọi tắt là "Công ty") hân hạnh trình báo cáo này cùng với các báo cáo tài chính đính kèm đã được soát xét của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2019.

THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Danh sách các thành viên Hội đồng quản trị trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Nguyễn Văn Cần	Chủ tịch
Ông Hoàng Ngọc Lộc	Thành viên
Ông Lê Trường Kỳ	Thành viên
Ông Lê Anh Long	Thành viên
Ông Lê Huy Đông	Thành viên

Danh sách các thành viên Ban Kiểm soát trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Khương Tịnh	Trưởng ban
Ông Huỳnh Nguyên Văn	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Thảo	Thành viên

Danh sách các thành viên Ban Giám đốc trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Nguyễn Văn Cần	Giám đốc
Bà Trương Thị Hào	Phó Giám đốc
Ông Hoàng Ngọc Lộc	Phó Giám đốc

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hằng kỳ 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 kỳ. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban 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;
- 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 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 Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam cũng như các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam. Ban 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 Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập báo cáo tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC ĐÀ NẴNG

Địa chỉ: 76 – 78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu 1, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính kèm theo được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam – Chi nhánh Miền Trung, thành viên RSM Quốc tế.

CÔNG BỐ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban 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 30 tháng 06 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng 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 Giám đốc



Nguyễn Văn Cận
Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 08 tháng 08 năm 2019

Số: 11/BCSX/2019-RSMMT

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Các thành viên Hội đồng quản trị
Các thành viên Ban Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC ĐÀ NẴNG**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Trường học Đà Nẵng (dưới đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 30/07/2019 từ trang 5 đến trang 28, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính chọn lọc.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị trường học Đà Nẵng chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ 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 kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi thực hiện công việc soát xét theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 – Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

**BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của đơn vị cho kỳ kế toán 06 tháng 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 giữa niên độ.



Trần Dương Nghĩa

Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số:
1309-2019-026-1

Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam

– Chi nhánh Miền Trung

Đà Nẵng, ngày 08 tháng 08 năm 2019

Như đã trình bày tại Mục 2.1 của Bản thuyết minh báo cáo tài chính chọn lọc, báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả 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.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30/06/2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Tại ngày 30/06/2019	Tại ngày 01/01/2019
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		33.647.508.632	44.801.669.539
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.1	4.656.372.730	33.151.937.658
1. Tiền	111		2.156.372.730	3.251.937.658
2. Các khoản tương đương tiền	112		2.500.000.000	29.900.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		3.400.000.000	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	4.2	3.400.000.000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		5.434.099.426	1.777.350.755
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.3	5.396.249.908	1.329.347.103
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.4	50.450.170	1.198.000
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	4.5	12.596.306	478.116.652
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	4.6	(31.311.000)	(31.311.000)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	4.7	6.114.042	-
IV. Hàng tồn kho	140	4.8	20.157.036.476	9.843.214.283
1. Hàng tồn kho	141		20.211.645.442	9.897.823.249
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(54.608.966)	(54.608.966)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	29.166.843
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	4.10	-	29.166.843
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		27.441.753.236	27.185.940.051
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		19.952.192.663	19.263.885.285
1. Tài sản cố định hữu hình	221	4.11	4.802.869.246	4.114.561.868
Nguyên giá	222		15.603.220.942	14.845.542.462
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(10.800.351.696)	(10.730.980.594)
2. Tài sản cố định vô hình	227	4.12	15.149.323.417	15.149.323.417
Nguyên giá	228		15.149.323.417	15.149.323.417
Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230	4.13	6.344.435.558	6.643.898.146
1. Nguyên giá	231		20.772.787.944	20.772.787.944
2. Giá trị hao mòn lũy kế	232		(14.428.352.386)	(14.128.889.798)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.145.125.015	1.278.156.620
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.9	1.145.125.015	1.278.156.620
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		61.089.261.868	71.987.609.590

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC ĐÀ NẴNG

Địa chỉ: 76 – 78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu 1, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

Tại ngày 30/06/2019

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Tại ngày 30/06/2019	Tại ngày 01/01/2019
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		24.465.314.526	10.044.244.465
I. Nợ ngắn hạn	310		23.654.971.025	9.308.472.964
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	4.14	18.993.228.019	5.712.373.963
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		5.712.195	6.712.195
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.10	766.950.228	822.918.563
4. Phải trả người lao động	314		1.540.480.343	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	4.15	-	27.160.164
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	4.16	1.369.986.998	1.383.170.842
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	4.17	796.513.096	1.029.450.091
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		182.100.146	326.687.146
II. Nợ dài hạn	330		810.343.501	735.771.501
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Phải trả dài hạn khác	337	4.17	810.343.501	735.771.501
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		36.623.947.342	61.943.365.125
I. Vốn chủ sở hữu	410	4.18	36.623.947.342	61.943.365.125
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		30.000.000.000	30.000.000.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		30.000.000.000	30.000.000.000
Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2.707.300.000	2.707.300.000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.086.065.125	901.274.320
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		2.830.582.217	28.334.790.805
LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước	421a		-	54.060.998
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.830.582.217	28.280.729.807
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		61.089.261.868	71.987.609.590



Nguyễn Văn Căn
Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 30 tháng 07 năm 2019

Lê Mạnh
Kế toán trưởng

Phạm Mai Anh
Người lập

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC ĐÀ NẴNG

Địa chỉ: 76 – 78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu 1, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

Mẫu B 02a - DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Kỳ này	Kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	4.19	47.496.675.854	38.213.888.653
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	4.20	39.682.626	102.436.130
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		47.456.993.228	38.111.452.523
4. Giá vốn hàng bán	11	4.21	35.543.555.933	27.422.269.603
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		11.913.437.295	10.689.182.920
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	4.22	566.053.306	152.111.862
7. Chi phí tài chính	22	4.23	13.701.094	54.062.795
<i>Trong đó, chi phí lãi vay</i>	23		13.701.094	54.062.795
9. Chi phí bán hàng	25	4.24	6.998.168.026	5.629.031.824
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	4.25	2.003.172.661	1.353.361.670
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.464.448.820	3.804.838.493
12. Thu nhập khác	31	4.26	121.629.801	139.166.103
13. Chi phí khác	32	4.27	26.900.850	20.040.234
14. Lợi nhuận khác	40		94.728.951	119.125.869
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3.559.177.771	3.923.964.362
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	4.29	728.595.554	788.792.872
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		2.830.582.217	3.135.171.490
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	4.18.4	896	997
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	4.18.5	896	997



Nguyễn Văn Căn
Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 30 tháng 07 năm 2019

Lê Mạnh
Kế toán trưởng

Phạm Mai Anh
Người lập

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Kỳ này	Kỳ trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		3.559.177.771	3.923.964.362
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		642.155.210	674.717.788
Các khoản dự phòng	03		-	30.390.805
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(521.126.813)	(144.329.022)
Chi phí lãi vay	06		13.701.094	54.062.795
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	08		3.693.907.262	4.538.806.728
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(3.750.321.555)	(3.311.022.542)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(10.313.822.193)	(9.495.465.685)
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		14.758.479.357	10.666.066.867
Tăng giảm chi phí trả trước	12		133.031.605	(1.164.696.392)
Tiền lãi vay đã trả	14		(13.701.094)	(54.062.795)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(626.614.428)	(595.797.359)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		34.000.000	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(451.087.000)	(288.094.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		3.463.871.954	295.734.822
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		(986.000.000)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		(317.636.364)	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ	23		(3.400.000.000)	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		592.502.904	144.329.022
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(4.111.133.460)	144.329.022
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ đi vay	33	4.30	2.723.801.400	4.317.000.000
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	4.31	(2.723.801.400)	(4.317.000.000)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho sở hữu	36		(27.848.303.422)	(5.534.621.876)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(27.848.303.422)	(5.534.621.876)
LƯU CHUYỂN THUẬN TRONG KỲ	50		(28.495.564.928)	(5.094.558.032)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		33.151.937.658	9.812.310.712
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	61		-	-
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ	70		4.656.372.730	4.717.752.680



Nguyễn Văn Căn
Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 30 tháng 07 năm 2019

Lê Mạnh
Kế toán trưởng

Phạm Mai Anh
Người lập

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****1.1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Trường học Đà Nẵng (dưới đây gọi tắt là “Công ty”) trước đây là Công ty Sách và Thiết bị Trường học Đà Nẵng, một doanh nghiệp Nhà nước. Ngày 24 tháng 05 năm 2004, Công ty được chuyển đổi thành công ty cổ phần có tên gọi là Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Trường học Đà Nẵng theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400465793 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp và các Giấy phép thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 16 tháng 01 năm 2014.

Ngày 21 tháng 10 năm 2009, Công ty chính thức được niêm yết giao dịch chứng khoán tại Trung tâm giao dịch chứng khoán thành phố Hà Nội theo Quyết định số 635/QĐ-SGDHN ngày 30 tháng 09 năm 2009 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 30.000.000.000 VND, được chi tiết như sau:

Nhà đầu tư	Quốc gia/ Quốc tịch	Tại ngày 30/06/2019		Tại ngày 01/01/2019	
		Giá trị (VND)	Tỷ lệ (%)	Giá trị (VND)	Tỷ lệ (%)
Ông Nguyễn Văn Cẩn	Việt Nam	7.143.950.000	23,81	7.143.950.000	23,81
Ông Thái Văn May	Việt Nam	3.516.900.000	11,72	3.516.900.000	11,72
Ông Lê Trường Kỳ	Việt Nam	9.045.800.000	30,15	9.045.800.000	30,15
Bà Huỳnh Phước Huyền Vy	Việt Nam	5.000.000.000	16,67	5.000.000.000	16,67
Vốn góp của các cổ đông khác		5.293.350.000	17,65	5.293.350.000	17,65
Cộng		30.000.000.000	100	30.000.000.000	100

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại 76 – 78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu 1, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 là 118 (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 là: 119 người).

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Kinh doanh thương mại, dịch vụ.

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 giáo khoa, sách giáo viên, sách mở rộng và nâng cao kiến thức, giấy vở, thiết bị dạy và học, văn phòng phẩm;
- Bán lẻ sách, báo, tạp chí văn phòng phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: bán lẻ sách giáo khoa, sách giáo viên, sách mở rộng và nâng cao kiến thức, giấy vở, thiết bị dạy và học, văn phòng phẩm;
- In ấn. Chi tiết: in ấn sách giáo khoa, biểu mẫu, hồ sơ sổ sách phục vụ ngành giáo dục và in bao bì giấy nhựa in gia công, tham gia khai thác các loại ấn phẩm khác;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy móc khác. Chi tiết: bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy văn phòng (trừ máy vi tính và thiết bị ngoại vi). Bán buôn trang thiết bị cho phòng thí nghiệm, dụng cụ nghe nhìn;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: cho thuê văn phòng, mặt bằng kinh doanh, kho;
- Sản xuất đồ chơi, trò chơi. Chi tiết: sản xuất đồ chơi trẻ em, đồ chơi mẫu giáo, đồ dùng dạy học;
- Sản phẩm khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: sản xuất trang thiết bị cho phòng thí nghiệm;
- Sản xuất sản phẩm điện tử dân dụng. Chi tiết: Sản xuất dụng cụ nghe nhìn;
- Sản xuất máy móc và thiết bị văn phòng (trừ máy tính và thiết bị ngoại vi của máy vi tính). Chi tiết: sản xuất thiết bị văn phòng, máy vi tính, phần mềm dạy học, sản phẩm điện tử;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: bán buôn đồ chơi trẻ em, đồ chơi mẫu giáo, đồ dùng dạy học, thiết bị văn phòng, máy vi tính, phần mềm vi tính dạy học, sản phẩm điện tử. Xuất nhập khẩu sản phẩm văn hóa phẩm giáo dục, văn phòng phẩm, thiết bị vi tính, điện tử, giấy in các loại;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động. Chi tiết: kinh doanh nhà hàng;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Chi tiết: kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch;
- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: kinh doanh các loại hình vui chơi giải trí;
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng: Chi tiết: thiết kế mỹ thuật, tạo mẫu;
- Đại lý, môi giới, đấu giá: Chi tiết: nhận ủy thác mua bán, xuất nhập khẩu hàng hóa;
- Dịch vụ hỗ trợ giáo dục. Chi tiết: tư vấn cho ngành giáo dục về công tác sách và thiết bị trường học, tham gia hỗ trợ chuyên môn và phát triển công tác sách, thiết bị, thư viện nhà trường.

1.4. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Danh sách các đơn vị trực thuộc:

<u>Tên</u>	<u>Địa chỉ</u>
1 Nhà sách Đà Nẵng	76 Bạch Đằng, Phường Hải Châu 1, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng
2 Nhà sách Đà Nẵng 3	409 Phan Châu Trinh, Phường Bình Thuận, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng
3 Nhà sách Hòa Khánh	812 Tôn Đức Thắng, Phường Hòa Khánh Nam, Quận Liên Chiểu, Thành phố Đà Nẵng
4 Nhà sách Cẩm Lệ	42 Ông Ích Đường, Phường Hòa Thọ Đông, Quận Cẩm Lệ, Thành phố Đà Nẵng
5 Nhà sách Thanh Khê	722 Trần Cao Vân, Phường Xuân Hà, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

6 Nhà in

98 Núi Thành, Phường Hòa Thuận,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng**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 thông 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 Chứng từ ghi sổ.

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 sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

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

Các chính sách kế toán áp dụng để lập báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 thống nhất với các chính sách kế toán đã áp dụng để lập báo cáo tài chính năm 2018.

4. CÁC SỰ KIỆN HOẶC GIAO DỊCH TRỌNG YẾU TRONG KỲ KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Tiền mặt	512.506.618	64.559.253
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.643.866.112	3.187.378.405
Tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng trở xuống	2.500.000.000	29.900.000.000
Cộng	4.656.372.730	33.151.937.658

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**4.2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	Tại ngày 30/06/2019		Tại ngày 01/01/2019	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn từ trên 3 tháng đến 12 tháng	3.400.000.000	3.400.000.000	-	-
Cộng	3.400.000.000	3.400.000.000	-	-

4.3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Tại ngày 30/06/2019	Tại ngày 01/01/2019
	VND	VND
Phải thu khách hàng:	5.296.187.588	1.293.865.943
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Tân Tây Lan	354.275.200	-
Công ty TNHH Thiết bị Giáo dục Hồng Anh	-	194.675.000
Nhà sách Phương (Phan Thị Minh Loan)	990.024.132	22.865.952
Sở Giáo dục và Đào tạo thành phố Đà Nẵng	763.059.660	64.435.390
Công ty TNHH MTV ABLINE	-	395.887.310
Công ty Phát hành Báo chí Trung Ương	848.343.841	87.410.000
Các đối tượng khác	2.340.484.755	528.592.291
Phải thu của khách hàng từ bên liên quan		
- Xem thêm mục 4.33	100.062.320	35.481.160
Cộng	5.396.249.908	1.329.347.103

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**4.4. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Văn hóa Bảo Long	12.417.310	-
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Nhân Kiệt Phát	7.834.860	-
Công ty Cổ phần phần mềm Bravo	30.000.000	-
Các đối tượng khác	198.000	1.198.000
Cộng	50.450.170	1.198.000

4.5. Phải thu ngắn hạn khác

	Tại ngày 30/06/2019 VND		Tại ngày 01/01/2019 VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu người lao động	1.783.511	-	310.511.010	-
Lãi dự thu	10.369.863	-	88.109.590	-
Bảo hiểm xã hội nộp thừa	442.932	-	1.496.052	-
Phải thu khác	-	-	78.000.000	-
Cộng	12.596.306	-	478.116.652	-

4.6. Nợ xấu

	Tại ngày 30/06/2019 VND		Tại ngày 01/01/2019 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 khó có khả năng thu hồi	31.311.000	-	31.311.000	-
Cộng	31.311.000	-	31.311.000	-

Ban Giám đốc đánh giá khả năng thu hồi nợ quá hạn là thấp vì khách hàng này đã ngừng hoạt động kinh doanh nhưng chưa làm thủ tục đóng mã số thuế.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC ĐÀ NẴNG

Địa chỉ: 76 – 78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu 1, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

	Tại ngày 30/06/2019			Tại ngày 01/01/2019		
	VND			VND		
	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 Cổ phần Sông Hồng Đà Nẵng	31.311.000	-	Trên 3 năm	31.311.000	-	Trên 3 năm
Cộng	31.311.000	-		31.311.000	-	

4.7. Tài sản thiếu chờ xử lý

	Tại ngày 30/06/2019	Tại ngày 01/01/2019
	VND	VND
Hàng hóa	6.114.042	-
Cộng	6.114.042	-

4.8. Hàng tồn kho

	Tại ngày 30/06/2019		Tại ngày 01/01/2019	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	473.742.338	-	184.365.302	-
Thành phẩm	364.238.258	-	655.663.700	-
Hàng hóa	19.373.664.846	54.608.966	9.057.794.247	54.608.966
Cộng	20.211.645.442	54.608.966	9.897.823.249	54.608.966

Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ là 54.608.966 VND.

Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản phải trả tại thời điểm cuối kỳ là 0 VND.

4.9. Chi phí trả trước dài hạn

	Tại ngày 30/06/2019	Tại ngày 01/01/2019
	VND	VND
Chi phí thuê đất (*)	1.100.941.250	1.165.073.750
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	44.183.765	113.082.870
Cộng	1.145.125.015	1.278.156.620

(*) Chi phí thuê đất tại KCN Hòa Cầm theo hợp đồng thuê số 98/2008/HĐ và phụ lục thuê lại đất số 07/2013/HĐTLĐ/IZI ngày 25/02/2013 thời gian thuê đến hết ngày 31 tháng 01 năm 2028.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC ĐÀ NẴNG

Địa chỉ: 76 – 78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu 1, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**4.10. Thuế và các khoản phải thu/ phải nộp Nhà nước**

	Tại ngày 30/06/2019	Trong kỳ		Tại ngày 01/01/2019	
	VND	VND		VND	
	Phải nộp	Phải nộp	Đã nộp/Khấu trừ	Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	237.113.152	1.837.108.868	1.997.021.656	-	397.025.940
Thuế thu nhập doanh nghiệp	527.873.749	728.595.554	626.614.428	-	425.892.623
Thuế thu nhập cá nhân	1.963.327	1.483.324.489	1.452.194.319	29.166.843	-
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	216.283.868	216.283.868	-	-
Phí và lệ phí	-	8.000.000	8.000.000	-	-
Cộng	766.950.228	4.273.312.779	4.300.114.271	29.166.843	822.918.563

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**4.11. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	P/ tiện vận tài, truyền dẫn VND	T/bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá:					
Tại ngày 01/01/2019	7.991.497.872	4.038.535.780	2.661.352.456	154.156.354	14.845.542.462
Tăng trong kỳ	-	950.000.000	-	81.000.000	1.031.000.000
Thanh lý, nhượng bán	-	(273.321.520)	-	-	(273.321.520)
Tại ngày 30/06/2019	7.991.497.872	4.715.214.260	2.661.352.456	235.156.354	15.603.220.942
Giá trị hao mòn lũy kế:					
Tại ngày 01/01/2019	4.667.214.756	3.929.461.807	1.980.147.677	154.156.354	10.730.980.594
Khấu hao trong kỳ	164.506.124	96.461.839	78.173.974	3.550.685	342.692.622
Thanh lý, nhượng bán	-	(273.321.520)	-	-	(273.321.520)
Tại ngày 30/06/2019	4.831.720.880	3.752.602.126	2.058.321.651	157.707.039	10.800.351.696
Giá trị còn lại:					
Tại ngày 01/01/2019	3.324.283.116	109.073.973	681.204.779	-	4.114.561.868
Tại ngày 30/06/2019	3.159.776.992	962.612.134	603.030.805	77.449.315	4.802.869.246

Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định đã dùng thế chấp, cầm cố, đảm bảo cho các khoản vay là 2.178.449.384 đồng.

Nguyên giá của tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 7.720.935.659 đồng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

4.12. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất (*) VND	Cộng VND
Nguyên giá:		
Tại ngày 01/01/2019	15.149.323.417	15.149.323.417
Tăng trong kỳ	-	-
Tại ngày 30/06/2019	15.149.323.417	15.149.323.417
Giá trị hao mòn lũy kế:		
Tại ngày 01/01/2019	-	-
Khấu hao trong kỳ	-	-
Tại ngày 30/06/2019	-	-
Giá trị còn lại:		
Tại ngày 01/01/2019	15.149.323.417	15.149.323.417
Tại ngày 30/06/2019	15.149.323.417	15.149.323.417

- Thừa đất số 26, tờ bản đồ số 13 tại 76-78 Bạch Đằng, quận Hải Châu, thành Phố Đà Nẵng, Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất BE572290 do Ủy ban Nhân dân thành phố Đà Nẵng cấp ngày 19 tháng 07 năm 2011, giá trị 5.330.204.600 VND.
- Thừa đất số 18, tờ bản đồ số 10 tại 42 Ông Ích Đường, quận Cẩm Lệ, thành phố Đà Nẵng, Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất AG258663 do Ủy ban Nhân dân thành phố Đà Nẵng cấp ngày 27 tháng 09 năm 2006, giá trị 3.277.575.560 VND.
- Thừa đất số 102a, tờ bản đồ số HK8 tại 812 Tôn Đức Thắng, quận Liên Chiểu, thành phố Đà Nẵng, Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất R346918 do Ủy ban Nhân dân thành phố Đà Nẵng cấp ngày 17 tháng 11 năm 2000, giá trị 890.428.369 VND.
- Thừa đất số B4-27, tờ bản đồ số KT04/5 tại đường Ngô Quyền, khu An Hòa, phường An Hải Bắc, quận Sơn Trà, thành phố Đà Nẵng, Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất AI356456 do Ủy ban Nhân dân thành phố Đà Nẵng cấp ngày 04 tháng 07 năm 2007, giá trị 1.272.055.366 VND.
- Thừa đất số 94, tờ bản đồ số 18 tại 722 Trần Cao Vân, quận Thanh Khê, thành phố Đà Nẵng, Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất 63954 do Ủy ban Nhân dân thành phố Đà Nẵng cấp ngày 21 tháng 01 năm 2003, giá trị 4.114.963.522 VND.
- Thừa đất số 44 tại đường Trần Quang Diệu, phường An Hải Tây, quận Sơn Trà, thành Phố Đà Nẵng, giá trị 264.096.000 VND.

Quyền sử dụng đất vô thời hạn không trích khấu hao.

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đã dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo cho các khoản vay là 5.330.204.600 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC ĐÀ NẴNG

Địa chỉ: 76 – 78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu 1, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**4.13. Tăng giảm bất động sản đầu tư**

	Tại ngày 01/01/2019 VND	Tăng trong kỳ VND	Giảm trong kỳ VND	Tại ngày 30/06/2019 VND
Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá:				
Nhà	20.772.787.944	-	-	20.772.787.944
Cộng	20.772.787.944	-	-	20.772.787.944
Giá trị hao mòn lũy kế:				
Nhà	14.128.889.798	299.462.588	-	14.428.352.386
Cộng	14.128.889.798	299.462.588	-	14.428.352.386
Giá trị còn lại:				
Nhà	6.643.898.146			6.344.435.558
Cộng	6.643.898.146			6.344.435.558

Giá trị còn lại cuối kỳ của bất động sản đầu tư dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản vay là 6.344.435.558 VND.

Nguyên giá bất động sản đầu tư đã khấu hao hết những vẫn cho thuê là 8.093.001.781 VND.

Tại ngày báo cáo, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư để thuyết minh trong báo cáo tài chính giữa niên độ do 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 bất động sản đầu tư có thể khác so với giá trị đang ghi sổ.

4.14. Phải trả người bán ngắn hạn

	Tại ngày 30/06/2019 VND		Tại ngày 01/01/2019 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán:	18.912.384.657	18.912.384.657	5.704.523.657	5.704.523.657
Công ty Cổ phần Sách MCBOOKS	449.524.660	449.524.660	310.823.520	310.823.520
Công ty TNHH TM & DV VH Bảo Long	-	-	255.422.175	255.422.175
Công ty CP Giáo dục Đại Trường Phát	327.777.920	327.777.920	371.157.961	371.157.961
Công ty TNHH MTV DVVH Khang Việt	608.766.186	608.766.186	409.250.370	409.250.370
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Giáo Dục Đà Nẵng	4.283.028.425	4.283.028.425	18.276.692	18.276.692
Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Trung	2.488.679.115	2.488.679.115	22.632.248	22.632.248
Các đối tượng khác	10.754.608.351	10.754.608.351	4.316.960.691	4.316.960.691
Trong đó, phải trả cho người bán là bên liên quan - Xem thêm mục 4.33	80.843.362	80.843.362	7.850.306	7.850.306
Cộng	18.993.228.019	18.993.228.019	5.712.373.963	5.712.373.963

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

4.15. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Chi phí vận chuyển sách	-	13.523.800
Chi phí vệ sinh		13.636.364
Cộng	-	27.160.164

4.16. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Doanh thu nhận trước hoạt động cho thuê nhà	1.058.115.634	1.095.807.933
Doanh thu chưa thực hiện khác	2.945.000	28.686.545
Doanh thu nhận trước từ bên liên quan		
- Xem thêm mục 4.33	308.926.364	258.676.364
Cộng	1.369.986.998	1.383.170.842

4.17. Phải trả khác

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Ngắn hạn:		
Tài sản thừa chờ giải quyết	6.445.620	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	601.909.200	551.781.200
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	82.752.610	31.056.032
Thù lao phải trả	52.500.000	28.500.000
Kinh phí công đoàn	31.957.320	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	20.948.346	418.112.859
Cộng	796.513.096	1.029.450.091
Dài hạn:		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	810.343.501	735.771.501
Cộng	810.343.501	735.771.501

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**4.18. Vốn chủ sở hữu****4.18.1. 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	Quỹ đầu tư phát triển VND	LNST chưa phân phối VND	
Tại ngày 01/01/2018	30.000.000.000	2.707.300.000	589.937.598	6.226.734.442	39.523.972.040
Lãi trong 6 tháng đầu năm trước	-	-	-	3.135.171.490	3.135.171.490
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(311.336.722)	(311.336.722)
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	311.336.722	(311.336.722)	-
Chia cổ tức	-	-	-	(5.550.000.000)	(5.550.000.000)
Trả thù lao HĐQT, BKS	-	-	-	(45.000.000)	(45.000.000)
Tại ngày 30/06/2018	30.000.000.000	2.707.300.000	901.274.320	3.144.232.488	36.752.806.808
Lãi trong 6 tháng cuối năm trước	-	-	-	25.235.558.317	25.235.558.317
Trả thù lao HĐQT, BKS	-	-	-	(45.000.000)	(45.000.000)
Tại ngày 01/01/2019	30.000.000.000	2.707.300.000	901.274.320	28.334.790.805	61.943.365.125
Lãi trong 6 tháng đầu năm nay	-	-	-	2.830.582.217	2.830.582.217
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi (*)	-	-	-	(250.000.000)	(250.000.000)
Trích quỹ đầu tư phát triển (*)	-	-	184.790.805	(184.790.805)	-
Chia cổ tức (*)	-	-	-	(27.900.000.000)	(27.900.000.000)
Tại ngày 30/06/2019	30.000.000.000	2.707.300.000	1.086.065.125	2.830.582.217	36.623.947.342

(*) Công ty phân phối lợi nhuận năm 2018 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 05 tháng 04 năm 2019.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC ĐÀ NẴNG

Địa chỉ: 76 – 78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu 1, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**4.18.2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Ông Nguyễn Văn Cần	7.143.950.000	7.143.950.000
Ông Thái Văn May	3.516.900.000	3.516.900.000
Ông Lê Trường Kỳ	9.045.800.000	9.045.800.000
Ông Huỳnh Phước Huyền Vy	5.000.000.000	5.000.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	5.293.350.000	5.293.350.000
Cộng	30.000.000.000	30.000.000.000

4.18.3. Cổ phiếu

	Tại ngày 30/06/2019	Tại ngày 01/01/2019
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	3.000.000	3.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng:	3.000.000	3.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	3.000.000	3.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ):	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành:	3.000.000	3.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	3.000.000	3.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

4.18.4. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2.830.582.217	3.135.171.490
Thù lao HĐQT, BKS	-	45.000.000
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	141.529.111	98.112.945
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của Công ty	2.689.053.106	2.992.058.545
Số cổ phần lưu hành bình quân trong năm	3.000.000	3.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	896	997

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC ĐÀ NẴNG

Địa chỉ: 76 – 78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu 1, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**4.18.5. Lãi suy giảm trên cổ phiếu**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2.830.582.217	3.135.171.490
Thù lao HĐQT, BKS	-	45.000.000
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	141.529.111	98.112.945
Lãi để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	2.689.053.106	2.992.058.545
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	3.000.000	3.000.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến phát hành thêm	-	-
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	896	997

Lãi cơ bản trên cổ phiếu và lãi suy giảm trên cổ phiếu 6 tháng đầu năm 2019 và 2018 được tính là lợi nhuận sau thuế trừ thù lao HĐQT và Ban Kiểm Soát và quỹ khen thưởng phúc lợi theo kế hoạch được nêu trong Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 05 tháng 04 năm 2019.

4.18.6. Cổ tức

Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 ngày 05 tháng 04 năm 2019 đã thông qua phương án chia cổ tức năm 2018 bằng tiền với tỷ lệ là 93% trên vốn điều lệ, ngày đăng kí cuối cùng là 23/04/2019 và thực hiện chi trả từ ngày 10/05/2019.

4.18.7. Các quỹ của doanh nghiệp

	Quỹ đầu tư phát triển VND
Tại ngày 01/01/2019	901.274.320
Trích trong kỳ	184.790.805
Chi trong kỳ	-
Tại ngày 30/06/2019	1.086.065.125

4.19. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu bán hàng	42.066.599.587	33.570.551.946
Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	5.430.076.267	4.643.336.707
Cộng	47.496.675.854	38.213.888.653
Trong đó, doanh thu với các bên liên quan	733.630.989	568.029.282
- Xem thêm mục 4.33		

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC ĐÀ NẴNG

Địa chỉ: 76 – 78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu 1, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**4.20. Các khoản giảm trừ doanh thu**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Hàng bán bị trả lại	39.682.626	102.436.130
Cộng	39.682.626	102.436.130

4.21. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	32.421.150.488	25.192.770.349
Giá vốn của thành phẩm đã bán	2.016.767.861	1.149.448.047
Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư	1.105.637.584	1.049.660.402
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	30.390.805
Cộng	35.543.555.933	27.422.269.603

4.22. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	514.763.177	144.329.022
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	51.290.129	7.782.840
Cộng	566.053.306	152.111.862

4.23. Chi phí tài chính

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền vay	13.701.094	54.062.795
Cộng	13.701.094	54.062.795

4.24. Chi phí bán hàng

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nhân viên	5.022.840.712	3.709.157.533
Chi phí vật liệu, bao bì	155.718.300	85.135.000
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	140.582.362	196.946.164
Chi phí khấu hao TSCĐ	166.658.636	164.278.268
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.349.789.836	1.350.030.191
Chi phí bằng tiền khác	162.578.180	123.484.668
Cộng	6.998.168.026	5.629.031.824

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC ĐÀ NẴNG

Địa chỉ: 76 – 78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu 1, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**4.25. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nhân viên	1.422.984.562	949.069.177
Chi phí đồ dùng văn phòng	56.015.455	20.261.364
Chi phí khấu hao TSCĐ	79.572.147	80.210.722
Thuế, phí, lệ phí	48.118.142	49.479.374
Chi phí dịch vụ mua ngoài	263.861.193	68.231.309
Chi phí bằng tiền khác	132.621.162	186.109.724
Cộng	2.003.172.661	1.353.361.670

4.26. Thu nhập khác

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi thanh lý, nhượng bán TSCĐ	6.363.636	-
Thu tiền phạt vi phạm hợp đồng	19.500.000	64.225.000
Xử lý công nợ	2.140	693.926
Thu nhập khác	95.764.025	74.247.177
Cộng	121.629.801	139.166.103

4.27. Chi phí khác

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Phí niêm yết trả cho Sở GD&ĐT Hà Nội	15.000.000	15.000.000
Phí trả cho Trung tâm lưu ký chứng khoán	5.000.000	5.000.000
Phạt vi phạm hành chính	800.000	-
Xử lý công nợ	1.860	40.234
Chi phí khác	6.098.990	-
Cộng	26.900.850	20.040.234

4.28. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	703.875.067	638.358.797
Chi phí nhân công	8.085.413.679	5.388.538.445
Chi phí khấu hao tài sản cố định	642.155.210	674.717.788
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.419.826.025	2.211.774.127
Chi phí khác bằng tiền	493.267.046	394.254.766
Cộng	12.344.537.027	9.307.643.923

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**4.29. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế trong kỳ	3.559.177.771	3.923.964.362
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	83.800.000	20.000.000
- <i>Thu lao HĐQT và BKS</i>	63.000.000	-
- <i>Phí niêm yết</i>	15.000.000	15.000.000
- <i>Chi phí khác</i>	5.800.000	5.000.000
Trừ: Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	3.642.977.771	3.943.964.362
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	728.595.554	788.792.872

4.30. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường	2.723.801.400	4.317.000.000
Cộng	2.723.801.400	4.317.000.000

4.31. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường	2.723.801.400	4.317.000.000
Cộng	2.723.801.400	4.317.000.000

4.32. Báo cáo bộ phận

Nhằm phục vụ mục đích quản lý, Công ty có hoạt động chính là kinh doanh sách, văn phòng phẩm, văn hóa phẩm, thiết bị giáo dục, cho thuê mặt bằng văn phòng, nhà xưởng và không có các chi nhánh tại các địa phương khác. Vì vậy, Công ty chỉ trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh, không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

- Kinh doanh sách, văn phòng phẩm, văn hóa phẩm, thiết bị giáo dục, in ấn;
- Cho thuê mặt bằng, dịch vụ.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC ĐÀ NẴNG

Địa chỉ: 76 – 78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu 1, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

	Kinh doanh sách, VPP		Cho thuê mặt bằng		Tổng cộng	
	Kỳ này	Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Kết quả hoạt động kinh doanh						
Doanh thu	42.066.599.587	33.570.551.946	5.430.076.267	4.643.336.707	47.496.675.854	38.213.888.653
Các khoản giảm trừ doanh thu	39.682.626	102.436.130	-	-	39.682.626	102.436.130
Giá vốn	34.437.918.349	26.372.609.201	1.105.637.584	1.049.660.402	35.543.555.933	27.422.269.603
Chi phí không phân bổ					9.001.340.687	6.982.393.494
Lợi nhuận thuần HĐKD					2.912.096.608	3.706.789.426
Thu nhập khác					121.629.801	139.166.103
Chi phí khác					26.900.850	20.040.234
Thu nhập tài chính					566.053.306	152.111.862
Chi phí tài chính					13.701.094	54.062.795
Lợi nhuận trước thuế					3.559.177.771	3.923.964.362
Thuế TNDN					728.595.554	788.792.872
Lợi nhuận sau thuế					2.830.582.217	3.135.171.490

Các thông tin khác

	Kinh doanh sách, VPP		Cho thuê mặt bằng		Tổng cộng	
	Tại ngày	Tại ngày	Tại ngày	Tại ngày	Tại ngày	Tại ngày
	30/06/2019	01/01/2019	30/06/2019	01/01/2019	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Tài sản cố định	19.952.192.663	19.263.885.285	6.344.435.558	6.643.898.146	26.296.628.221	25.907.783.431
Tài sản không phân bổ					34.792.633.647	46.079.826.159
Tổng tài sản					61.089.261.868	71.987.609.590

	Kinh doanh sách, VPP		Cho thuê mặt bằng		Tổng cộng	
	Tại ngày	Tại ngày	Tại ngày	Tại ngày	Tại ngày	Tại ngày
	30/06/2019	01/01/2019	30/06/2019	01/01/2019	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nợ phải trả của bộ phận	19.193.544.110	6.223.915.213	2.782.239.699	2.670.723.543	21.975.783.809	8.894.638.756
Nợ phải trả không phân bổ					2.489.530.717	1.149.605.709
Tổng nợ phải trả					24.465.314.526	10.044.244.465

4.33. Thông tin về các bên liên quan**Danh sách các bên liên quan**

- Công ty TNHH Nguyên Huy
- Công ty CP Kỹ thuật Xây dựng DINCO
- Công ty CP Pacific DINCO
- HĐQT, Ban Giám đốc và kế toán trưởng

Mối quan hệ

Giám đốc Công ty TNHH Nguyên Huy là cổ đông lớn của Công ty
 Tổng Giám đốc, Chủ tịch HĐQT Công ty CP Kỹ thuật Xây dựng DINCO là thành viên HĐQT của Công ty
 Chủ tịch HĐQT Công ty CP Pacific DINCO là thành viên HĐQT của Công ty
 Nhân sự quản lý chủ chốt

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC ĐÀ NẴNG

Địa chỉ: 76 – 78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu 1, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

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

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Phải thu:		
Công ty CP Kỹ thuật Xây dựng DINCO	96.811.600	33.144.760
Công ty CP Pacific DINCO	3.250.720	2.336.400
Cộng - Xem thêm mục 4.3	100.062.320	35.481.160
	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Phải trả:		
Công ty TNHH Nguyên Huy	80.843.362	7.850.306
Cộng - Xem thêm mục 4.14	80.843.362	7.850.306
Trong kỳ, Công ty có các giao dịch với các bên có liên quan như sau:		
	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:		
Công ty TNHH Nguyên Huy	100.000	700.000
Công ty CP Kỹ thuật Xây dựng DINCO	676.338.556	543.724.082
Công ty CP Pacific Dinco	57.192.433	23.605.200
Cộng - Xem thêm mục 4.19	733.630.989	568.029.282
	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu nhận trước (Cho thuê văn phòng):		
Công ty CP Kỹ thuật Xây dựng DINCO	308.926.364	258.676.364
Cộng - Xem thêm mục 4.16	308.926.364	258.676.364
	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí mua hàng:		
Công ty TNHH Nguyên Huy	1.130.093.687	1.206.136.103
Cộng	1.130.093.687	1.206.136.103

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC ĐÀ NẴNG

Địa chỉ: 76 – 78 Bạch Đằng, Phường Hải Châu 1, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi trả cổ tức:		
Ông Lê Trường Kỳ	8.412.594.000	1.155.473.000
Bà Huỳnh Phước Huyền Vy	4.650.000.000	925.000.000
Ông Nguyễn Văn Cần	6.643.873.500	1.321.630.750
Cộng	19.706.467.500	3.402.103.750

Giá hàng hóa, dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan là giá thỏa thuận do Công ty công bố. Việc mua hàng hóa, dịch vụ từ các bên liên quan được thực hiện theo giá thỏa thuận.

Thù lao của Hội đồng quản trị, thu nhập của Ban Giám đốc và các nhân viên quản lý chủ chốt khác được hưởng trong kỳ như sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Thù lao Hội đồng quản trị	30.000.000	30.000.000
Thu nhập của Ban Giám đốc và kế toán trưởng	413.254.000	448.786.024
Cộng	443.254.000	478.786.024

4.34. Thu nhập ban kiểm soát

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Tiền lương và các chi phí hoạt động	27.000.000	27.000.000
Cộng	27.000.000	27.000.000

4.35. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có các sự kiện quan trọng xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đến ngày phát hành báo cáo tài chính.



Nguyễn Văn Cần
Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 30 tháng 07 năm 2019

Lê Mạnh
Kế toán trưởng

Phạm Mai Anh
Người lập

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Vietnam

5th Floor, Sai Gon 3 Building
140 Nguyen Van Thu Street, Da Kao Ward
District 1, Ho Chi Minh City, Vietnam

T +84 28 3827 5026
F +84 28 3827 5027

Ha Noi Office
7th Floor, Lotus Building, 2 Duy Tan Street
Cau Giay District, Hanoi, Vietnam

T +84 24 3795 5353
F +84 24 3795 5252

Central Office
Floor 3, 142 Xo Viet Nghe Tinh Str., Hoa Cuong Nam Ward,
Hai Chau Dist., Danang City, Vietnam

T +84 236 363 3334
F +84 236 363 3334

