

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ III/2020 VÀ 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2020

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội



Công ty cổ phần Sách và Thiết bị Trường học Đà Nẵng
Địa chỉ: 76-78 Bạch Đằng, Đà Nẵng

Mẫu số B 01 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	SỐ CUỐI QUÝ III/2020	SỐ ĐẦU NĂM 2020
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		34.281.196.966	23.917.096.437
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	5.967.308.098	5.400.148.517
1. Tiền	111		4.467.308.098	2.900.148.517
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.500.000.000	2.500.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	6.000.000.000	6.400.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		6.000.000.000	6.400.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		5.403.740.334	1.196.904.990
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	5.347.368.319	992.285.132
2. Trả trước người bán	132		20.000.000	164.223.454
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	60.273.125	71.707.404
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.06	-31.311.000	-31.311.000
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.05	7.409.890	0
IV. Hàng tồn kho	140		16.910.148.534	10.874.576.372
1. Hàng tồn kho	141	V.07	16.991.872.962	10.956.300.800
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-81.724.428	-81.724.428
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		0	45.466.558
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	0	0
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.17	0	45.466.558
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		25.735.023.587	26.685.252.124
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.03	0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.04	0	0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	V.06	0	0
II. Tài sản cố định	220		19.050.852.726	19.589.549.354
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	3.901.529.309	4.440.225.937
- Nguyên giá	222		15.603.220.942	15.603.220.942
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-11.701.691.633	-11.162.995.005

11/2/2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	SỐ CUỐI QUÝ III/2020	SỐ ĐẦU NĂM 2020
(1)	(2)	(3)	(4)	(4)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10	0	0
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	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	V.12	5.595.779.090	6.044.972.972
- Nguyên giá	231		20.772.787.944	20.772.787.944
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-15.177.008.854	-14.727.814.972
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.08	0	0
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	0	0
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.088.391.771	1.050.729.798
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	1.088.391.771	1.050.729.798
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.24		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		60.016.220.553	50.602.348.561

C. NỢ PHẢI TRẢ	300		19.390.227.693	9.587.611.013
I. Nợ ngắn hạn	310		18.780.179.693	8.885.701.013
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	12.601.922.147	4.822.763.092
3. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		32.554.460	405.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	1.836.503.763	735.814.363
4. Phải trả người lao động	314		2.504.464.908	952.609.934
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	0	13.765.550
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.20	814.720.757	1.373.966.299
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19	734.484.891	835.476.629
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15		
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		255.528.767	150.900.146
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		610.048.000	701.910.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.16		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			

11/11/2020 14:11

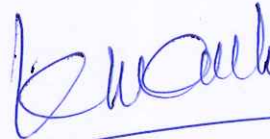
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	SỐ CUỐI QUÝ III/2020	SỐ ĐẦU NĂM 2020
(1)	(2)	(3)	(4)	(4)
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.20	0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.19	610.048.000	701.910.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15	0	0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.24		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		40.625.992.860	41.014.737.548
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.25	40.625.992.860	41.014.737.548
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		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2.707.300.000	2.707.300.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỉ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.447.133.746	1.086.065.125
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		6.471.559.114	7.221.372.423
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		499.235.181	7.221.372.423
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		5.972.323.933	0
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		60.016.220.553	50.602.348.561

NGƯỜI LẬP



PHẠM MAI ANH

KÊ TOÁN TRƯỞNG



LÊ MẠNH

Lập ngày 17 tháng 10 năm 2020

GIÁM ĐỐC



NGUYỄN VĂN CÀN

Công ty cổ phần Sách và Thiết bị Trường học Đà Nẵng
Địa chỉ: 76-78 Bạch Đằng, Đà Nẵng

Mẫu số B 02 - DN
Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ III/2020

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	QUÍ III		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÍ III	
			NĂM NAY	NĂM 2019	NĂM NAY	NĂM 2019
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	41.728.261.783	27.730.040.533	64.279.597.433	75.226.716.387
2. Các khoản giảm trừ	02	VI.02	10.994.500	47.225.800	12.150.280	86.908.426
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (01-02)	10	VI.03	41.717.267.283	27.682.814.733	64.267.447.153	75.139.807.961
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.04	32.657.038.623	19.335.223.762	47.399.588.464	54.878.779.695
5. Lợi nhuận gộp(10 - 11)	20		9.060.228.660	8.347.590.971	16.867.858.689	20.261.028.266
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.05	123.427.163	22.999.133	362.235.312	589.052.439
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.06	0	0	0	13.701.094
Trong đó chi phí lãi vay	23		0	0	0	13.701.094
8. Chi phí bán hàng	25	VI.09	4.063.901.067	3.880.938.956	8.247.695.468	10.879.106.982
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.09	1.062.955.657	913.073.151	2.163.169.484	2.916.245.812
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-25-26]	30		4.056.799.099	3.576.577.997	6.819.229.049	7.041.026.817
11. Thu nhập khác	31	VI.07	214.775.852	60.931.933	244.567.379	182.561.734
12. Chi phí khác	32	VI.08	82.321.960	32.150.971	100.822.211	59.051.821
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 -32)	40		132.453.892	28.780.962	143.745.168	123.509.913
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		4.189.252.991	3.605.358.959	6.962.974.217	7.164.536.730
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành (Năm 2020 được giảm 30% theo nghị quyết 116/2020/QH14 ngày 19/06/2020 của QHội)	51	VI.10	590.919.312	727.871.792	990.650.284	1.456.467.346
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		3.598.333.679	2.877.487.167	5.972.323.933	5.708.069.384
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.12	1.139	911	1.891	1.808
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		1.139	911	1.891	1.808

NGƯỜI LẬP

meh

PHẠM MAI ANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG

le man

LÊ MẠNH

Lập ngày 17 tháng 10 năm 2020



NGUYỄN VĂN CÀN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý III/2020

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế 9 tháng năm 2020	Lũy kế 9 tháng năm 2019
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động sản xuất, kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		6.962.974.217	7.164.536.730
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		987.890.510	973.208.157
- Các khoản dự phòng	03		0	0
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		0	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư (lãi (-), lỗ (+))	05		-295.756.044	-534.883.383
- Chi phí lãi vay (+)	06		0	13.701.094
- Các khoản điều chỉnh khác	07		0	0
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		7.655.108.683	7.616.562.598
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		-4.208.220.840	-1.898.719.455
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		-6.035.572.162	-7.270.609.760
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		9.299.595.185	10.415.817.842
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		-37.661.973	182.516.317
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		0	-13.701.094
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-616.007.410	-1.154.488.177
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		0	34.000.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-256.440.000	-481.987.000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		5.800.801.483	7.429.391.271
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		0	-986.000.000
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	-317.636.364
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-3.000.000.000	-6.400.000.000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		3.400.000.000	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		342.608.098	611.717.008
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		742.608.098	-7.091.919.356

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế 9 tháng năm 2020	Lũy kế 9 tháng năm 2019
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
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		0	0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		0	2.723.801.400
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		0	-2.723.801.400
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-5.976.250.000	-27.869.488.422
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-5.976.250.000	-27.869.488.422
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		567.159.581	-27.532.016.507
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		5.400.148.517	33.151.937.658
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	31	5.967.308.098	5.619.921.151

NGƯỜI LẬP

meh

PHẠM MAI ANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG

buonh

LÊ MẠNH

Lập ngày 17 tháng 10 năm 2020



NGUYỄN VĂN CẢN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán quý III/2020 và 9 tháng đầu năm 2020, kết thúc ngày 30/09/2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. **Thành lập:** CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC ĐÀ NẴNG được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước là Công ty Sách và Thiết bị trường học Đà Nẵng thuộc Sở Giáo dục và Đào tạo Thành phố Đà Nẵng theo Quyết định số 26/2004/QĐ-UB ngày 24 tháng 02 năm 2004 của Ủy ban nhân dân Thành phố Đà Nẵng và theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3203000288 ngày 24/05/2004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp.

Công ty hiện đang hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế Công ty Cổ phần số 0400465793, đăng ký thay đổi lần thứ 7 ngày 16 tháng 01 năm 2014, và Giấy xác nhận về việc thay đổi nội dung đăng ký doanh nghiệp số 39177/17 ngày 17 tháng 05 năm 2017 (thay đổi nội dung thông tin về người quản lý doanh nghiệp) do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp.

Tên tiếng Anh: DANANG BOOKS AND SCHOOL EQUIPMENT JOINT STOCK COMPANY

Tên viết tắt: DANABOOK

Địa chỉ trụ sở chính: 76 - 78 Bạch Đằng, phường Hải Châu 1, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng

Hình thức sở hữu vốn: công ty cổ phần

Hội đồng quản trị: vào ngày lập báo cáo tài chính, Hội đồng quản trị có:

Bà	Huỳnh Phước Huyền Vy	Chủ tịch
Ông	Nguyễn Văn Cần	Thành viên
Ông	Lê Trường Kỳ	Thành viên
Ông	Hoàng Ngọc Lộc	Thành viên
Ông	Lê Anh Long	Thành viên

Ban Kiểm soát: vào ngày lập báo cáo tài chính, Ban Kiểm soát có:

Ông	Khương Tịnh	Trưởng Ban
Ông	Huỳnh Nguyên Văn	Thành viên
Bà	Nguyễn Thị Thảo	Thành viên

2. **Lĩnh vực kinh doanh:** thương mại, dịch vụ, in ấn.

3. **Ngành nghề kinh doanh:**

3.1. 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.

3.2. 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.

3.3. 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 liên kết khai thác các ấn phẩm khác.

3.4. Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy 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.

3.5. 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.

3.6. Sản xuất đồ chơi, trò chơi. Chi tiết: sản xuất đồ chơi trẻ em, đồ chơi mẫu giáo, đồ dùng dạy học.

3.7. Sản xuất khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: sản xuất trang thiết bị cho phòng thí nghiệm.

3.8. Sản xuất sản phẩm điện tử dân dụng. Chi tiết: sản xuất dụng cụ nghe nhìn.

3.9. 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 thiết bị văn phòng, máy vi tính, phần mềm vi tính dạy học, sản phẩm điện tử.

3.10. 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.

3.11. Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động. Chi tiết: kinh doanh nhà hàng.

3.12. Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Chi tiết: kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch.

3.13. Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: kinh doanh các loại hình vui chơi giải trí.

3.14. Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Chi tiết: thiết kế mỹ thuật, tạo mẫu.

3.15. Đại lý, môi giới, đấu giá. Chi tiết: nhận ủy thác mua bán, xuất nhập khẩu hàng hóa.

3.16. 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.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

Từ tuần thứ 4 của năm 2020 trở đi, thông tin về dịch bệnh truyền nhiễm_ dịch bệnh Covid-19 phức tạp, nguy hiểm khó lường, ngày càng lan rộng, ngày càng dồn dập. Các giải pháp của Chính phủ nhằm nỗ lực ngăn chặn, giảm thiểu thiệt hại, ưu tiên trước hết là tính mạng của nhân dân, sức khỏe của cộng đồng đã ảnh hưởng đến việc làm và thu nhập của phần lớn dân cư. Từ tuần thứ 4 của năm 2020 đến nay, ngay sau kỳ nghỉ Tết Nguyên Đán Canh Tý năm 2020 là hai kỳ nghỉ dài chống dịch của học sinh, sinh viên. Khuyến cáo và yêu cầu hạn chế ra khỏi nhà, làm việc online, học tập online, đóng cửa các cửa hàng kinh doanh các mặt hàng không thiết yếu... một mặt góp phần ngăn chặn dịch nhưng mặt khác đã ảnh hưởng rất lớn đến khả năng đi lại của khách hàng, thu nhập của khách hàng, khả năng thanh toán mua sắm hàng hóa, dịch vụ.

Từ tháng 5/2020, các hoạt động kinh doanh sản xuất, học tập, làm việc mới dần dần trở lại chưa được bao lâu thì cuối tháng 7/2020 địa bàn Đà Nẵng xuất hiện lây nhiễm dịch Covid-19 trong cộng đồng. Trong tình hình chưa từng có tiền lệ, trong lo lắng ngại phòng dịch của người dân, trong tình hình trên thế giới đã có hàng chục triệu người bị lây nhiễm, hàng triệu người tử vong, biên giới nhiều quốc gia đóng cửa vì dịch bệnh, đi lại bị hạn chế. Thất nghiệp tăng. Sức mua hàng hóa và dịch vụ đều giảm.

Doanh thu của công ty vì vậy sụt giảm mạnh trong 9 tháng 2020.

Công ty cũng đã cố gắng tìm cách tiết giảm các chi phí hoạt động.

Công ty thuộc đối tượng được gia hạn nộp thuế thu nhập doanh nghiệp và tiền thuê đất theo Nghị định 41/2020/NĐ-CP ngày 08/04/2020 của Chính phủ do có hoạt động kinh doanh bất động sản.

Đồng thời Công ty cũng thuộc đối tượng được giảm 30% thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp năm 2020 theo Nghị quyết 116/2020/QH14 ngày 19/06/2020 của Quốc hội do có doanh thu năm 2020 không quá 200 tỉ đồng.

6. Cấu trúc doanh nghiệp:

6.1. Danh sách các công ty con: không có

6.2 Danh sách các công ty liên doanh liên kết: hiện tại không có

6.3 Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

- Nhà sách Đà Nẵng. Địa chỉ: 76-78 Bạch Đằng, phường Hải Châu 1, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng

- Nhà sách Đà Nẵng 3. Địa chỉ: 409 Phan Châu Trinh, phường Bình Thuận, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng

- Nhà sách Hòa Khánh. Địa chỉ: 812 Tôn Đức Thắng, phường Hòa Khánh Nam, quận Liên Chiểu, thành phố Đà Nẵng

- Nhà sách Cẩm Lệ. Địa chỉ: 42 Ông Ích Đường, phường Hòa Thọ Đông, quận Cẩm Lệ, thành phố Đà Nẵng

- Nhà sách Thanh Khê. Địa chỉ: 722 Trần Cao Vân, phường Xuân Hà, quận Thanh Khê, thành phố Đà Nẵng

- Nhà in. Địa chỉ: 98 Núi Thành, phường Hòa Thuận, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng

6.4 Tổng số nhân viên đến ngày 30/09/2020: 113 người, đã bao gồm 3 thành viên Hội đồng quản trị và 2 thành viên Ban Kiểm soát không phải là người làm công ăn lương tại công ty. (Ngày 31 tháng 12 năm 2019: 118 người).

- 7. Về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính:**
Các thông tin trong báo cáo tài chính có khả năng so sánh.

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán:

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm. Kỳ kế toán quý III/2020 bắt đầu từ ngày 01/07/2020, kết thúc vào ngày 30/09/2020.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt Nam được Bộ Tài Chính ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư sửa đổi bổ sung.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.

Công ty đã thực hiện công việc kế toán theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam:

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (VND) được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế của nghiệp vụ kinh tế tại thời điểm phát sinh, chênh lệch tỷ giá được tính vào thu nhập hoặc chi phí tài chính và được phản ánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền

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

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:

3.1. Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: giá trị ghi sổ được xác định là giá trị gốc. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn với mục đích thu lãi. Khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được thì số tổn thất đó được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm.

3.2. Đối với các khoản cho vay: giá trị ghi sổ được xác định là giá trị gốc.

3.3. Đối với khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết:

Nguyên tắc xác định công ty con, công ty liên doanh liên kết: dựa vào tỉ lệ vốn góp.

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận khi công ty nắm giữ từ 20% đến dưới 50% quyền

biểu quyết của các công ty được đầu tư, có ảnh hưởng đáng kể trong các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động tại các công ty này.

Giá trị ghi sổ khoản đầu tư vào công ty liên doanh liên kết: theo phương pháp giá gốc. Giá trị ghi sổ khoản đầu tư vào công ty con được xác định là giá trị gốc, sau đó không được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Dự phòng tổn thất khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi doanh nghiệp nhận vốn góp đầu tư bị lỗ dẫn đến công ty có khả năng mất vốn hoặc khi giá trị các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết bị suy giảm giá trị. Căn cứ để trích lập dự phòng tổn thất đầu tư là báo cáo tài chính của công ty được đầu tư. Mức dự phòng tổn thất tối đa được ghi nhận bằng khoản vốn góp đầu tư.

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, nợ phải thu chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán vì lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn... Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

Số dự dự phòng phải thu khó đòi tăng hoặc giảm được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp. Thời điểm trích lập và hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi là thời điểm lập báo cáo tài chính năm.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo giá bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập theo hướng dẫn tại Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính để đảm bảo phản ánh giá trị hàng tồn kho không cao hơn giá thị trường.

Số dự dự phòng giảm giá hàng tồn kho tăng hoặc giảm được hạch toán vào giá vốn hàng bán. Thời điểm trích lập và hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho là thời điểm lập báo cáo tài chính năm.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ) và bất động sản đầu tư (BĐSDT):

6.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

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

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao thầu, nguyên giá là giá quyết toán công trình đầu tư xây dựng, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ (nếu có).

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

6.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình:

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất là số tiền trả khi nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp từ người khác, chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ...

6.3 Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư:

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm đưa bất động sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Đối với các tài sản là nhà hỗn hợp vừa sử dụng làm tài sản hoạt động của công ty vừa để cho thuê, công ty xác định phần nguyên giá nhà là bất động sản đầu tư trong nguyên giá từng căn nhà tương ứng với tỉ lệ phần diện tích sử dụng để cho thuê trong diện tích từng căn nhà.

6.4 Phương pháp khấu hao TSCĐ và BĐSĐT:

Tài sản cố định và bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian sử dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Công ty áp dụng phương pháp ghi nhận, quản lý sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư theo thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài Chính và đã được điều chỉnh theo các thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013, 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016, 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 của Bộ Tài Chính.

Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ và BĐSĐT như sau:

<i>Nhà xưởng, vật kiến trúc</i>	<i>5 - 25 năm</i>
<i>Máy móc, thiết bị</i>	<i>2 - 7 năm</i>
<i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i>	<i>4 - 10 năm</i>
<i>Thiết bị, dụng cụ quản lý</i>	<i>3 năm</i>
<i>Tài sản cố định khác</i>	<i>3 năm</i>

Quyền sử dụng đất được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao.

7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn tại công ty bao gồm: Chi phí công cụ dụng cụ, chi phí thuê đất liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán cần phải phân bổ. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ theo thời hạn trả tiền thuê trước.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ phổ biến từ 12 tháng đến 36 tháng.

8. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ

khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay".

Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: Trường hợp phát sinh các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

9. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện:

Doanh thu chưa thực hiện là doanh thu sẽ được ghi nhận tương ứng với phần nghĩa vụ mà công ty sẽ phải thực hiện trong một hoặc nhiều kỳ kế toán tiếp theo.

Doanh thu chưa thực hiện gồm số tiền doanh thu nhận trước như: Số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản; Khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ; Và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác như: Khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống...

Phương pháp phân bổ doanh thu chưa thực hiện theo nguyên tắc phù hợp với phần nghĩa vụ mà công ty sẽ phải thực hiện trong một hoặc nhiều kỳ kế toán tiếp theo.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được hình thành từ số tiền mà các cổ đông đã góp vốn mua cổ phần, cổ phiếu, hoặc được bổ sung từ lợi nhuận sau thuế theo Nghị Quyết của Đại Hội Đồng cổ đông hoặc theo quy định trong điều lệ hoạt động của Công ty. Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của công ty.

Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần và vốn khác:

+ **Thặng dư vốn cổ phần:** Phản ánh khoản chênh lệch tăng giữa số tiền thực tế thu được so với mệnh giá khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung cổ phiếu và chênh lệch tăng, giảm giữa số tiền thực tế thu được so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ. Trường hợp mua lại cổ phiếu để hủy bỏ ngay tại ngày mua thì giá trị cổ phiếu được ghi giảm nguồn vốn kinh doanh tại ngày mua là giá thực tế mua lại và cũng phải ghi giảm nguồn vốn kinh doanh chi tiết theo mệnh giá và phần thặng dư vốn cổ phần của cổ phiếu mua lại.

+ **Vốn khác:** Phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ và quyết định của Hội đồng Quản trị, được Đại hội cổ đông hàng năm thông qua.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu:

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng:

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 4. Doanh nghiệp đã thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

11.2. P.V. N.1.11

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ:

Doanh thu của giao dịch 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 phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 2. Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính:

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp (đầu tư mua bán chứng khoán, đầu tư vốn khác; lãi tỷ giá hối đoái)...

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.
- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác:

Thu nhập khác phản ánh các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của doanh nghiệp. gồm:

- Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ;
- Chênh lệch giữa giá trị hợp lý tài sản được chia từ BCC cao hơn chi phí đầu tư xây dựng tài sản đồng kiểm soát;
- Chênh lệch lãi do đánh giá lại vật tư, hàng hóa, tài sản cố định đưa đi góp vốn liên doanh, đầu tư vào công ty liên kết, đầu tư dài hạn khác;
- Thu nhập từ nghiệp vụ bán và thuê lại tài sản;
- Các khoản thuế phải nộp khi bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ nhưng sau đó được giảm, được hoàn (thuế xuất khẩu được hoàn, thuế GTGT, TTĐB, BVMT phải nộp nhưng sau đó được giảm);
- Thu tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng;
- Thu tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất (ví dụ thu tiền bảo hiểm được bồi thường, tiền đền bù di dời cơ sở kinh doanh và các khoản có tính chất tương tự);
- Thu các khoản nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ;
- Thu các khoản nợ phải trả không xác định được chủ;
- Các khoản tiền thưởng của khách hàng liên quan đến tiêu thụ hàng hóa, sản phẩm, dịch vụ không tính trong doanh thu (nếu có);
- Thu nhập quà biếu, quà tặng bằng tiền, hiện vật của các tổ chức, cá nhân tặng cho doanh nghiệp;
- Giá trị số hàng khuyến mại không phải trả lại;
- Các khoản thu nhập khác ngoài các khoản nêu trên.

12. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu:

Các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Tài khoản này không phản ánh các khoản thuế được giảm trừ vào doanh thu như thuế GTGT đầu ra phải nộp tính theo phương pháp trực tiếp.

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.

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản được điều chỉnh giảm thì: các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh vào kỳ sau nhưng trước thời điểm lập báo cáo tài chính thì điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo (kỳ trước); 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 (kỳ sau).

13. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ.

Giá vốn được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Giá vốn hàng bán và doanh thu được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

Khi bán sản phẩm, hàng hóa kèm thiết bị, phụ tùng thay thế thì giá trị thiết bị, phụ tùng thay thế được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

Phần giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) được tính vào giá vốn hàng bán.

Phần chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được tính vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ, theo nguyên tắc thận trọng.

Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua, nếu khi xuất bán hàng hóa mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì được ghi giảm giá vốn hàng bán.

14. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

15. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp:

Chi phí bán hàng là chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận bán hàng (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 bán hàng; khấu hao TSCĐ dùng vào việc bán hàng; 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 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, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; 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...)

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định gồm tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ kế toán

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (hoặc thu hồi được) tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành theo luật thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được ghi nhận.

Từ năm 2016, thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp áp dụng theo những qui định cho công ty là 20%

17. Nguyên tắc ghi nhận lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của công ty sau khi trừ đi phần Quỹ khen thưởng và phúc lợi được trích lập trong kỳ chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của công ty sau khi trừ đi phần Quỹ khen thưởng và phúc lợi được trích lập trong kỳ (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho tổng số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

18. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị trường học Đà Nẵng. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị trường học Đà Nẵng, những chức trách quản lý chủ chốt như Hội đồng quản trị, Ban giám đốc, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN:

01. Tiền và các khoản tương đương tiền	Cuối quý III/2020	Đầu năm 2020
Tiền mặt	186.631.493	30.028.307
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	4.280.676.605	2.870.120.210
+ NH TMCP Công thương VN Chi nhánh Đà Nẵng	405.416.420	737.320.995
+ NH TMCP Đầu tư và Phát triển VN CN Đà Nẵng	1.944.247.999	1.364.519.670
+ NH TMCP Đông Nam Á Chi nhánh Đà Nẵng	37.840.793	11.996.074
+ NH Nông nghiệp & PTNT VN Q.Liên Chiểu	1.802.370.736	623.934.630
+ NH TMCP Ngoại thương Việt Nam CN Đà Nẵng	90.800.657	132.348.841
Các khoản tương đương tiền	1.500.000.000	2.500.000.000
+ Tại NH TMCP Đầu tư và Phát triển VN CN Đà Nẵng	1.500.000.000	2.500.000.000
Cộng:	5.967.308.098	5.400.148.517

02. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn

	Cuối quý III/2020		Đầu năm 2020	
	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc
- Tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng tại NH TMCP Đầu tư và Phát triển VN CNĐN	6.000.000.000	6.000.000.000	6.400.000.000	6.400.000.000
Cộng:	6.000.000.000	6.000.000.000	6.400.000.000	6.400.000.000

03. Phải thu khách hàng	Cuối quý III/2020	Đầu năm 2020
a/ Phải thu khách hàng ngắn hạn		
- Cty TNHH MTV ABLINE	0	317.025.485
- Công ty TNHH TM và DV Tân Tây Lan	596.454.800	234.000.000
- Công ty CP Kỹ thuật Xây dựng DINCO	186.675.672	167.415.160
- Nhà sách Phương - Lê Thị Phượng Trang	1.029.604.592	0
- Công ty Phát hành Báo chí Trung ương	446.578.331	0
- Công ty TNHH Thiết bị Trường học Sơn Trà	252.785.218	0
- Công ty TNHH Thiết bị Giáo dục Hồng Anh	213.000.000	0
- Các khoản phải thu khách hàng khác	2.622.269.706	273.844.487
Cộng a/:	5.347.368.319	992.285.132
b/ Phải thu khách hàng dài hạn	0	0
c/ Phải thu khách hàng là các bên liên quan		
- Công ty TNHH Nguyên Huy	0	0
- Công ty CP Kỹ thuật Xây dựng DINCO	186.675.672	167.415.160
- Công ty CP Vật liệu Xây dựng DUFAGO	13.997.280	4.145.680
Cộng c/:	200.672.952	171.560.840

04. Phải thu khác	Cuối quý III/2020		Đầu năm 2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Phải thu khác ngắn hạn				
- Phải thu tạm ứng	34.542.329	0	1.559.920	0
- Phải thu khác				
+ Bảo hiểm xã hội nộp thừa	0	0	670.772	0
+ Phải thu hoa hồng viễn thông đối với Viễn thông Đà Nẵng - Tập đoàn Bưu chính Viễn thông Việt Nam	3.106.138	0	0	0
+ Lãi tiền gửi NH Đầu tư và Phát triển CNDN	22.624.658	0	69.476.712	0
Cộng:	60.273.125	0	71.707.404	0

05. Tài sản thiếu chờ xử lý	Cuối quý III/2020		Đầu năm 2020	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Hàng hóa (số lượng: bản sách)	99	7.409.890	0	0
Cộng:	99	7.409.890	0	0

06. Nợ xấu	Cuối quý III/2020		Đầu năm 2020	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	31.311.000	0	31.311.000	0
<i>Chi tiết:</i>				
- Công ty CP Sông Hồng Đà Nẵng	31.311.000	0	31.311.000	0
<i>(Mã số thuế: 2600104621. Đến 30/09/2020: quá hạn 9 năm. Tổng Cục Thuế thông báo đơn vị đã đóng mã số thuế. Đánh giá không có khả năng thu hồi. Đã làm hồ sơ đề nghị xóa nợ. Đã trình Hội đồng quản trị xem xét phê duyệt.)</i>				

07. Hàng tồn kho

	Cuối quý III/2020		Đầu năm 2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	228.526.865	0	158.722.174	0
- Thành phẩm	689.823.751	0	1.024.035.748	0
- Hàng hoá	16.073.522.346	81.724.428	9.773.542.878	81.724.428
Cộng:	16.991.872.962	81.724.428	10.956.300.800	81.724.428

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ vào cuối kỳ, nguyên nhân, hướng xử lý: vào thời điểm 30/09/2020, dự phòng giảm giá sách tồn kho có thể không tiêu thụ được giá trị 81.724.428 đồng (Giữ theo dự phòng tại thời điểm 31/12/2019 cho danh mục hàng kiểm kê 31/12/2019).

Tiếp tục theo dõi lượng bán và kiểm kê tồn kho, điều chỉnh giảm giá hàng tồn kho vào cuối năm tài chính theo thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài Chính.

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: không có

09. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng Cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	7.991.497.872	4.715.214.260	2.661.352.456	235.156.354	0	15.603.220.942
- Mua trong kỳ	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ	7.991.497.872	4.715.214.260	2.661.352.456	235.156.354	0	15.603.220.942
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	4.996.227.005	3.858.954.377	2.136.495.625	171.317.998	0	11.162.995.005
- Khấu hao trong kỳ	246.759.186	158.357.142	113.330.300	20.250.000	0	538.696.628
Số dư cuối kỳ	5.242.986.191	4.017.311.519	2.249.825.925	191.567.998	0	11.701.691.633
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm	2.995.270.867	856.259.883	524.856.831	63.838.356	0	4.440.225.937
- Tại ngày cuối kỳ	2.748.511.681	697.902.741	411.526.531	43.588.356	0	3.901.529.309

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp để đảm bảo các khoản vay: 1.921.387.869 đồng

Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 7.792.402.144 đồng

Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý: không có

Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không có.

11. Tăng, giảm TSCĐ vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng Cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm	15.149.323.417	0	0	0	0	15.149.323.417
Số dư cuối kỳ	15.149.323.417	0	0	0	0	15.149.323.417
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ	0	0	0	0	0	0
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm	15.149.323.417	0	0	0	0	15.149.323.417
Số dư cuối kỳ	15.149.323.417	0	0	0	0	15.149.323.417

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đã dùng thế chấp để đảm bảo các khoản vay: 5.330.204.600 đồng

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Nguyên giá	20.772.787.944	0	0	20.772.787.944
- Nhà	20.772.787.944	0	0	20.772.787.944
Giá trị hao mòn lũy kế	14.727.814.972	449.193.882	0	15.177.008.854
- Nhà	14.727.814.972	449.193.882	0	15.177.008.854
Giá trị còn lại	6.044.972.972	0	449.193.882	5.595.779.090
- Nhà	6.044.972.972	0	449.193.882	5.595.779.090

Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT đã dùng thế chấp để đảm bảo các khoản vay: 5.595.779.090 đồng

Nguyên giá BĐSĐT cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn cho thuê: 8.093.001.781 đồng

Giao dịch trọng yếu đã thực hiện trong kỳ: không có

13. Chi phí trả trước

	Cuối quý III/2020	Đầu năm 2020
a/ Chi phí trả trước ngắn hạn	0	0
b/ Chi phí trả trước dài hạn, gồm:		
- Chi phí thuê đất (trả trước đến 31/01/2028)	940.610.000	1.036.808.750
- Camera, kệ giá, máy móc phục vụ bán hàng	72.781.771	13.921.048
- Chi phí nâng cấp phần mềm kế toán	75.000.000	0
Cộng:	1.088.391.771	1.050.729.798

16. Phải trả người bán

	Cuối quý III/2020	Đầu năm 2020
a/ Phải trả người bán ngắn hạn :		
- Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Trung	389.825.015	53.314.865
- Công ty CP Sách MCBOOKS	468.282.860	275.598.310
- Cty TNHH Văn hóa Minh Tân (NS Minh Thắng)	559.952.750	334.091.250
- Công ty TNHH Bảo Anh	1.041.309.475	447.563.341
- Cty CP Giáo dục Đại Trường Phát	886.754.302	247.503.102
- Cty TNHH MTV TM & DVVH Minh Long	570.971.310	160.890.610
- Nhà sách Hồng Ân	457.867.364	0
- Công ty TNHH Sách Thiết bị Giáo dục Đức Trí	1.007.294.560	0
- Công ty TNHH MTV DVVH Khang Việt	460.887.367	0
- Các khoản phải trả người bán khác	6.758.777.144	3.303.801.614
Cộng a/:	12.601.922.147	4.822.763.092
b/ Phải trả người bán dài hạn:	0	0
c/ Phải trả người bán là các bên liên quan:		
- Công ty TNHH Nguyên Huy	48.092.948	20.070.657
Cộng c/:	48.092.948	20.070.657

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Kỳ báo cáo: quý III/2020	Đầu quý III/2020	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối quý III/2020
a/ Phải nộp				
- Thuế GTGT	261.149.150	775.434.291	313.795.223	722.788.218
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	399.730.972	590.919.312	229.806.650	760.843.634
- Thuế TNCN từ đầu tư vốn	299.979.500	0	299.979.500	0
- Thuế TNCN từ tiền lương tiền công	460.710	540.459	460.710	540.459
- Thuế nhà đất	0	0	0	0
- Tiền thuê đất	176.165.726	176.165.726	0	352.331.452
- Lệ phí môn bài	0	0	0	0
Cộng:	1.137.486.058	1.543.059.788	844.042.083	1.836.503.763

b/ Phải thu: không

Kỳ báo cáo: 9 tháng 2020	Đầu năm 2020	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối quý III/2020
a/ Phải nộp				
- Thuế GTGT	349.613.603	1.143.024.537	769.849.922	722.788.218
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	386.200.760	990.650.284	616.007.410	760.843.634
- Thuế TNCN từ đầu tư vốn	0	299.979.500	299.979.500	0
- Thuế TNCN từ tiền lương tiền công	0	35.651.721	35.111.262	540.459
- Thuế nhà đất	0	40.118.142	40.118.142	0
- Tiền thuê đất	0	352.331.452	0	352.331.452
- Lệ phí môn bài	0	8.000.000	8.000.000	0
Cộng:	735.814.363	2.869.755.636	1.769.066.236	1.836.503.763

b/ Phải thu:

- Thuế TNCN từ tiền lương tiền công nộp thừa (đã quyết toán thuế TNCN năm 2019, hạch toán trong năm 2019)	45.466.558	84.367.888	38.360.871	-540.459
<i>Trong đó:</i>				
+ Thuế TNCN phải nộp 9 tháng 2020		35.651.721	0	
+ Thuế TNCN nộp thừa được hoàn lại		48.716.167	0	
+ Nộp thuế TNCN trong 9 tháng 2020			38.360.871	
+ Thuế TNCN phải nộp giảm theo quyết toán thuế TNCN		0	0	
Thuế thu nhập cá nhân từ tiền lương tiền công: Đầu năm nộp thừa 45.466.558 đ. Cuối kỳ 30/09/2020: phải nộp 540.459 đ.				
Cộng:	45.466.558	84.367.888	38.360.871	-540.459

Công ty được gia hạn nộp thuế theo Nghị định 41/2020/NĐ-CP ngày 8/4/2020 của Chính phủ do thuộc đối tượng là Doanh nghiệp có hoạt động kinh doanh bất động sản (danh mục ngành kinh tế theo Quyết định 27/2018/QĐ-TTg ngày 6/7/2018 chi tiết mã 68104: cho thuê, điều hành, quản lý nhà và đất không để ở) và có hoạt động sản xuất giấy và sản phẩm từ giấy (danh mục ngành kinh tế theo Quyết định 27/2018/QĐ-TTg ngày 6/7/2018 chi tiết mã 17021: sản xuất bao bì bằng giấy bìa)

Loại thuế được gia hạn nộp gồm: thuế giá trị gia tăng tháng 3, 4, 5, 6/2020; thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2019, quý I, II/2020; tiền thuê đất phải nộp kỳ I/2020.

Thời gian được gia hạn: 5 tháng.

Công ty đã nộp Giấy đề nghị gia hạn nộp thuế và tiền thuê đất cho Cục Thuế thành phố Đà Nẵng ngày 22/04/2020.

	Cuối quý III/2020	Đầu năm 2020
18. Chi phí phải trả		
a/ Chi phí phải trả ngắn hạn, gồm:		
- Chi phí vận chuyển phải trả	0	13.765.550
Cộng a/:	0	13.765.550
19. Phải trả khác		
a/ Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết (hàng hóa)	7.805.362	0
- Kinh phí công đoàn	71.078.120	31.208.760
- Bảo hiểm xã hội	301.698	0
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	559.824.701	697.002.701
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	85.317.610	61.567.610
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	10.157.400	45.697.558
<i>Trong đó:</i>		
+ Phải trả người lao động tiền thuế thu nhập cá nhân nộp thừa sau khi quyết toán thuế TNCN từ tiền lương tiền công (dư có tk 141)	0	45.697.558
+ Phải trả dịch vụ cho Cty TNHH MTV Nguyễn Trần Phan	10.157.400	0
Cộng:	734.484.891	835.476.629
b/ Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	610.048.000	701.910.000
Cộng:	610.048.000	701.910.000
20. Doanh thu chưa thực hiện:		
a/ Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	549.917.120	1.373.966.299
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác (đã xuất hóa đơn, chưa thu tiền)	264.803.637	0
Cộng:	814.720.757	1.373.966.299
b/ Dài hạn	0	0
c/ Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng	0	0
d/ Chi tiết doanh thu chưa thực hiện với bên liên quan:		
- Công ty CP Kỹ thuật Xây dựng DINCO	204.440.606	360.296.062
25. Vốn chủ sở hữu		
a/ Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu:		
- Vốn góp của công ty mẹ	0	0
- Vốn góp của cổ đông Nhà Nước	0	0
- Vốn góp của cổ đông khác	30.000.000.000	30.000.000.000
Cộng:	30.000.000.000	30.000.000.000
b/ Thặng dư vốn cổ phần	2.707.300.000	2.707.300.000
c/ Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Năm 2020	Năm 2019
+ Vốn góp đầu năm	30.000.000.000	30.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	0	0
+ Vốn góp giảm trong kỳ	0	0
+ Vốn góp cuối kỳ	30.000.000.000	30.000.000.000
- Cổ tức đã chia	6.000.000.000	27.900.000.000

Chia cổ tức năm 2018 (93% VDL 30 tỉ)	0	27.900.000.000
Chia cổ tức năm 2019 (20% VDL 30 tỉ)	6.000.000.000	0
d/ Cổ phiếu	Cuối quý III/2020	Đầu năm 2020
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 (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	0	0

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000đ/ICP (mười ngàn đồng/ 1 cổ phiếu)

e/ Cổ tức:	Năm 2020	Năm 2019
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm trước:		
+ Cổ tức năm trước đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	20%	93%
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi	không có	không có
f/ Các quỹ của doanh nghiệp:	Cuối quý III/2020	Đầu năm 2020
- Quỹ đầu tư phát triển	1.447.133.746	1.086.065.125

g/ Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu:

	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Chê nh lệch tỷ giá	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
Số dư 01/01/2019	30.000.000.000	2.707.300.000	0	901.274.320	28.334.790.805	61.943.365.125
- Lãi 9 tháng 2019					5.708.069.384	5.708.069.384
- Trích quỹ Đầu tư Phát triển				184.790.805	-184.790.805	0
- Chia cổ tức					-27.900.000.000	-27.900.000.000
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi					-250.000.000	-250.000.000
Số dư 30/09/2019	30.000.000.000	2.707.300.000	0	1.086.065.125	5.708.069.384	39.501.434.509
Số dư 31/12/2019	30.000.000.000	2.707.300.000	0	1.086.065.125	7.221.372.423	41.014.737.548
Số dư 01/01/2020	30.000.000.000	2.707.300.000	0	1.086.065.125	7.221.372.423	41.014.737.548
- Lãi 9 tháng 2020					5.972.323.933	5.972.323.933
- Trích quỹ Đầu tư Phát triển				361.068.621	-361.068.621	0
- Chia cổ tức					-6.000.000.000	-6.000.000.000
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi					-361.068.621	-361.068.621
Số dư 30/09/2020	30.000.000.000	2.707.300.000	0	1.447.133.746	6.471.559.114	40.625.992.860

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

Kỳ báo cáo: Quý III/2020

	Quý III/2020	Quý III/2019
01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a/ Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	39.142.646.440	25.006.489.607
- Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	2.585.615.343	2.723.550.926
Cộng:	41.728.261.783	27.730.040.533
b/ Doanh thu đối với bên liên quan (<i>chi tiết từng đối tượng</i>)		
- Công ty TNHH Nguyên Huy	0	100.000
- Công ty CP Kỹ thuật Xây dựng DINCO	376.554.050	365.964.854
- Công ty CP Vật liệu Xây dựng DUFAGO (trước đây là Công ty CP PACIFIC DINCO)	12.779.657	14.826.800
02. Các khoản giảm trừ doanh thu		
- Hàng bán bị trả lại	10.994.500	47.225.800
Cộng:	10.994.500	47.225.800
03. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu thuần bán hàng	39.131.651.940	24.959.263.807
- Doanh thu thuần kinh doanh bất động sản đầu tư	2.585.615.343	2.723.550.926
Cộng:	41.717.267.283	27.682.814.733
04. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	30.914.159.692	17.988.838.325
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	1.167.966.879	615.035.176
- Giá vốn của kinh doanh bất động sản đầu tư	574.912.052	731.350.261
Cộng:	32.657.038.623	19.335.223.762
05. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	64.990.065	13.756.570
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	58.437.098	9.242.563
Cộng:	123.427.163	22.999.133
06. Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay	0	0
Cộng:	0	0
07. Thu nhập khác		
- Tiền phạt thu được	8.450.000	0
- Thu hoa hồng viễn thông	2.823.762	3.251.570
- Thu chênh lệch công nợ	0	825
- Thu vận chuyển, lắp ráp	193.636.363	0
- Thu bồi thường tổn thất hàng hóa	0	50.291.902
- Thu khác	9.865.727	7.387.636
Cộng:	214.775.852	60.931.933

08. Chi phí khác	Quý III/2020	Quý III/2019
- Các khoản bị phạt vi phạm hành chính	99.233	2.500.000
- Chênh lệch công nợ	0	139
- Chi vận chuyển, lắp ráp, bảo trì	82.222.727	0
- Hàng hóa tồn thất yêu cầu bồi thường	0	29.650.832
Cộng:	82.321.960	32.150.971
09. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý III/2020	Quý III/2019
a/ Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp (QLDN) phát sinh trong kỳ		
- Lương	775.460.888	592.030.548
- Bảo hiểm xã hội	39.359.250	39.432.463
- Khấu hao tài sản cố định	44.760.731	44.816.210
- Các khoản chi phí QLDN khác	203.374.788	236.793.930
Cộng:	1.062.955.657	913.073.151
b/ Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Khấu hao tài sản cố định	81.542.656	83.329.318
- Điện	159.286.181	253.307.244
- Lương	3.034.843.507	2.333.317.656
- Bảo hiểm xã hội	180.133.800	187.864.787
- Cơm ca	64.185.000	194.820.000
- Vận chuyển	76.454.347	253.019.459
- Các khoản chi phí bán hàng khác	467.455.576	575.280.492
Cộng:	4.063.901.067	3.880.938.956
10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý III/2020	Quý III/2019
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	306.358.207	679.622.586
- Chi phí nhân công	4.552.259.484	3.950.243.133
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	328.820.395	331.052.947
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	942.007.180	1.567.643.257
- Chi phí khác bằng tiền	119.061.442	191.026.765
Cộng:	6.248.506.708	6.719.588.688
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý III/2020	Quý III/2019
- Lợi nhuận trước thuế	4.189.252.991	3.605.358.959
- Các khoản điều chỉnh tăng (+), giảm (-) thu nhập chịu thuế:	31.599.233	34.000.000
+ Các khoản phạt vi phạm hành chính	99.233	2.500.000
+ Thù lao HĐQT không điều hành và Ban Kiểm soát	31.500.000	31.500.000
- Thu nhập chịu thuế năm hiện hành	4.220.852.224	3.639.358.959
- Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	844.170.445	727.871.792
- Chi phí thuế TNDN được giảm 30% theo Nghị quyết 116/2020/NQ/QH14 ngày 19/06/2020 (quí 2/2020 thực hiện giảm cho 6 tháng đầu năm 2020)	253.251.133	0
- Chi phí thuế TNDN sau khi giảm 30% theo Nghị quyết 116/2020/NQ/QH14 ngày 19/06/2020	590.919.312	0

12a. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý III/2020	Quý III/2019
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	3.598.333.679	2.877.487.167
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	179.916.684	143.874.358
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	3.418.416.995	2.733.612.809
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	3.000.000	3.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.139	911
12b. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	Quý III/2020	Quý III/2019
- Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	3.418.416.995	2.733.612.809
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông sau khi đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm	3.418.416.995	2.733.612.809
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	3.000.000	3.000.000
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm sau khi đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm	3.000.000	3.000.000
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	1.139	911

Kỳ báo cáo: 9 tháng đầu năm 2020

01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	9 tháng 2020	9 tháng 2019
a/ Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	56.585.649.495	67.073.089.194
- Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	7.693.947.938	8.153.627.193
Cộng:	64.279.597.433	75.226.716.387
b/ Doanh thu đối với bên liên quan (<i>chi tiết từng đối tượng</i>)		
- Công ty TNHH Nguyên Huy	0	200.000
- Công ty CP Kỹ thuật Xây dựng DINCO	1.127.137.233	1.042.303.410
- Công ty CP Vật liệu Xây dựng DUFAGO (trước đây là Công ty CP PACIFIC DINCO)	35.417.257	72.019.233
02. Các khoản giảm trừ doanh thu	9 tháng 2020	9 tháng 2019
- Hàng bán bị trả lại	12.150.280	86.908.426
Cộng:	12.150.280	86.908.426
03. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	9 tháng 2020	9 tháng 2019
- Doanh thu thuần bán hàng	56.573.499.215	66.986.180.768
- Doanh thu thuần kinh doanh bất động sản đầu tư	7.693.947.938	8.153.627.193
Cộng:	64.267.447.153	75.139.807.961
04. Giá vốn hàng bán	9 tháng 2020	9 tháng 2019
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	43.967.206.239	50.409.988.813
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	1.893.921.400	2.631.803.037
- Giá vốn của kinh doanh bất động sản đầu tư	1.538.460.825	1.836.987.845
Cộng:	47.399.588.464	54.878.779.695

05. Doanh thu hoạt động tài chính	9 tháng 2020	9 tháng 2019
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	295.756.044	528.519.747
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	66.479.268	60.532.692
Cộng:	362.235.312	589.052.439
06. Chi phí tài chính	9 tháng 2020	9 tháng 2019
- Lãi tiền vay	0	13.701.094
Cộng:	0	13.701.094
07. Thu nhập khác	9 tháng 2020	9 tháng 2019
+ Thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ khác	0	6.363.636
+ Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ khác	0	0
- Thu thuần từ hoạt động thanh lý, nhượng bán TSCĐ khác	0	6.363.636
- Tiền phạt thu được	27.050.000	19.500.000
- Thu thanh lý vật tư, hàng hóa, dụng cụ	0	545.455
- Thu hoa hồng viễn thông	8.716.332	9.377.040
- Thu chênh lệch công nợ	104.866	2.965
- Thu vận chuyển, lắp ráp	193.636.363	0
- Thu nhận hỗ trợ chi phí bán hàng	0	64.263.827
- Thu bồi thường tổn thất hàng hóa	0	50.291.902
- Thu khác	15.059.818	32.216.909
Cộng:	244.567.379	182.561.734
08. Chi phí khác	9 tháng 2020	9 tháng 2019
- Các khoản bị phạt vi phạm hành chính	99.233	3.300.000
- Phí niêm yết trả cho Sở GDCK Hà Nội	15.000.000	15.000.000
- Phí thực hiện quyền trả cho TT Lưu ký Chứng khoán	3.500.000	5.000.000
- Chênh lệch công nợ	251	1.999
- Chi vận chuyển, lắp ráp	82.222.727	0
- Hàng hóa tổn thất yêu cầu bồi thường	0	29.650.832
- Chi phí khác	0	6.098.990
Cộng:	100.822.211	59.051.821
09. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	9 tháng 2020	9 tháng 2019
a/ Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp (QLDN) phát sinh trong kỳ		
- Lương	1.304.775.265	1.769.568.922
- Bảo hiểm xã hội	117.788.278	126.294.814
- Khấu hao tài sản cố định	134.282.193	124.388.357
- Các khoản chi phí QLDN khác	606.323.748	895.993.719
Cộng:	2.163.169.484	2.916.245.812
b/ Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Khấu hao tài sản cố định	246.057.293	249.987.954
- Điện	347.851.591	547.025.530
- Lương	5.199.304.986	6.319.141.619
- Bảo hiểm xã hội	549.838.197	564.327.108
- Cơm ca	365.550.000	567.555.000
- Vận chuyển	181.745.828	653.561.169
- Các khoản chi phí bán hàng khác	1.357.347.573	1.977.508.602
Cộng:	8.247.695.468	10.879.106.982

10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	9 tháng 2020	9 tháng 2019
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	866.016.504	1.383.497.653
- Chi phí nhân công	8.901.944.061	12.035.656.812
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	987.890.510	973.208.157
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.601.136.134	4.105.026.844
- Chi phí khác bằng tiền	327.088.296	566.736.249
Cộng:	13.684.075.505	19.064.125.715
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	9 tháng 2020	9 tháng 2019
- Lợi nhuận trước thuế	6.962.974.217	7.164.536.730
- Các khoản điều chỉnh tăng (+), giảm (-) thu nhập chịu thuế:	113.099.233	117.800.000
+ <i>Phí quản lý niêm yết chứng khoán</i>	15.000.000	15.000.000
+ <i>Phí thực hiện quyền trả cho TT Lưu ký Chứng khoán</i>	3.500.000	5.000.000
+ <i>Các khoản phạt vi phạm hành chính</i>	99.233	3.300.000
+ <i>Thù lao HDQT, BKS, TK thành viên không điều hành</i>	94.500.000	94.500.000
- Thu nhập chịu thuế năm hiện hành	7.076.073.450	7.282.336.730
- Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1.415.214.690	1.456.467.346
- Chi phí thuế TNDN được giảm 30% theo Nghị quyết 116/2020/NQ/QH14 ngày 19/06/2020	424.564.406	0
- Chi phí thuế TNDN sau khi giảm 30% theo Nghị quyết 116/2020/NQ/QH14 ngày 19/06/2020	990.650.284	0
12. a/ Lãi cơ bản trên cổ phiếu	9 tháng 2020	9 tháng 2019
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	5.972.323.933	5.708.069.384
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi (kế hoạch, 5%)	298.616.197	285.403.469
- Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	5.673.707.736	5.422.665.915
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	3.000.000	3.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.891	1.808
b/ Lãi suy giảm trên cổ phiếu	9 tháng 2020	9 tháng 2019
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	5.673.707.736	5.422.665.915
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông sau khi đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm	5.673.707.736	5.422.665.915
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	3.000.000	3.000.000
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm sau khi đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm	3.000.000	3.000.000
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	1.891	1.808

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

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai: không phát sinh
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: không phát sinh

Giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện: không phát sinh

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC:

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: không phát sinh
2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ báo cáo:

Như đã trình bày tại khoản 5 thuộc mục I (đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính của doanh nghiệp), dịch bệnh Covid-19 trên thế giới đang tiếp tục diễn biến nguy hiểm, phức tạp khó lường, chưa có dấu hiệu suy giảm, sẽ ảnh hưởng nhất định đến Việt Nam nói chung và đến hoạt động và kết quả kinh doanh của công ty nói riêng trong thời gian tới.

3. Giao dịch với các bên liên quan và thành viên chủ chốt trong kỳ như sau:

- Các giao dịch trọng yếu và công nợ với các bên liên quan:

Giao dịch với các bên liên quan được thực hiện theo Phương pháp giá không bị kiểm soát có thể so sánh được, được xác định bằng cách so sánh giá của hàng hóa dịch vụ bán ra trên thị trường có thể so sánh được về mặt kinh tế mà người bán không có liên quan với người mua. Các điều kiện của giao dịch với bên liên quan tương tự như trong các giao dịch thông thường.

Tổng quan giao dịch và công nợ với các bên liên quan:

Bên liên quan (BLQ)	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Doanh thu thực hiện quý III/2020	Phát sinh 9 tháng 2020	Phải thu (phải trả) cuối kỳ	Ghi chú
Công ty TNHH Nguyên Huy	Ông Thái Văn May, cổ đông lớn của Công ty là Giám đốc BLQ	BLQ mua hàng hóa	0	0	0	
		BLQ bán hàng hóa	902.665.461	1.543.656.616	(48.092.948)	
Công ty CP Kỹ thuật Xây dựng DINCO	Bà Huỳnh Phước Huyền Vy, Chủ tịch Hội đồng quản trị của Công ty là Phó Chủ tịch Hội đồng quản trị, Phó Tổng Giám đốc BLQ	BLQ mua hàng hóa	54.204.050	157.818.141	59.535.672	
	Ông Lê Trường Kỳ, thành viên Hội đồng quản trị của Công ty là Chủ tịch Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc BLQ	BLQ thuê mặt bằng	322.350.000	969.319.092	127.140.000	(Doanh thu chưa thực hiện cuối kỳ 204.440.606)
Công ty CP Vật liệu Xây dựng DUFAGO	Bà Huỳnh Phước Huyền Vy, Chủ tịch Hội đồng quản trị của Công ty là Chủ tịch Hội đồng quản trị BLQ	BLQ mua hàng hóa	12.779.657	35.417.257	13.997.280	

- Giao dịch với các thành viên chủ chốt:

Bên liên quan	Tính chất giao dịch	Quý III/2020	9 tháng 2020
- Hội đồng quản trị	Thù lao đã trả	45.000.000	67.500.000
- Ban Giám đốc	Lương, thưởng đã trả	88.300.000	394.385.264

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận:

Báo cáo kết quả kinh doanh bộ phận chính yếu theo lĩnh vực kinh doanh quý III/2020 so với cùng kỳ quý III/2019:

Chỉ tiêu	Kinh doanh sách, VHP, in ấn		Kinh doanh cho thuê mặt bằng		Tổng cộng	
	Quý III/2020	Quý III/2019	Quý III/2020	Quý III/2019	Quý III/2020	Quý III/2019
- Doanh thu	39.142.646.440	25.006.489.607	2.585.615.343	2.723.550.926	41.728.261.783	27.730.040.533
- Các khoản giảm trừ doanh thu	10.994.500	47.225.800	0	0	10.994.500	47.225.800
- Giá vốn	32.082.126.571	18.603.873.501	574.912.052	731.350.261	32.657.038.623	19.335.223.762
- Lợi nhuận gộp	7.049.525.369	6.355.390.306	2.010.703.291	1.992.200.665	9.060.228.660	8.347.590.971
- Chi phí không phân bổ					5.126.856.724	4.794.012.107
- Thu nhập khác					214.775.852	60.931.933
- Chi phí khác					82.321.960	32.150.971
- Thu nhập tài chính					123.427.163	22.999.133
- Chi phí tài chính					0	0
- Lợi nhuận trước thuế TNDN					4.189.252.991	3.605.358.959
- Thuế thu nhập doanh nghiệp					844.170.445	727.871.792
- Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm 30%	-	-	-	-	-253.251.133	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp sau khi được giảm 30%	-	-	-	-	590.919.312	-
- Lợi nhuận sau thuế TNDN					3.598.333.679	2.877.487.167

Báo cáo kết quả kinh doanh bộ phận chính yếu theo lĩnh vực kinh doanh 9 tháng đầu năm 2020 so với cùng kỳ 9 tháng đầu năm 2019:

Chỉ tiêu	Kinh doanh sách, VHP, in ấn		Kinh doanh cho thuê mặt bằng		Tổng cộng	
	9 tháng 2020	9 tháng 2019	9 tháng 2020	9 tháng 2019	9 tháng 2020	9 tháng 2019
- Doanh thu	56.585.649.495	67.073.089.194	7.693.947.938	8.153.627.193	64.279.597.433	75.226.716.387
- Các khoản giảm trừ doanh thu	12.150.280	86.908.426	0	0	12.150.280	86.908.426
- Giá vốn	45.861.127.639	53.041.791.850	1.538.460.825	1.836.987.845	47.399.588.464	54.878.779.695
- Lợi nhuận gộp	10.712.371.576	13.944.388.918	6.155.487.113	6.316.639.348	16.867.858.689	20.261.028.266
- Chi phí không phân bổ	-	-	-	-	10.410.864.952	13.795.352.794
- Thu nhập khác	-	-	-	-	244.567.379	182.561.734
- Chi phí khác	-	-	-	-	100.822.211	59.051.821
- Thu nhập tài chính	-	-	-	-	362.235.312	589.052.439
- Chi phí tài chính	-	-	-	-	0	13.701.094
- Lợi nhuận trước thuế	-	-	-	-	6.962.974.217	7.164.536.730
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-	1.415.214.690	1.456.467.346
- Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm 30%	-	-	-	-	-424.564.406	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp sau khi được giảm 30%	-	-	-	-	990.650.284	-
- Lợi nhuận sau thuế					5.972.323.933	5.708.069.384

5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của niên độ kế toán trước):

Thông tin trong Báo cáo tài chính quý III/2019 và 9 tháng đầu năm 2019 không thay đổi, không có điểm nào trình bày lại trong Báo cáo tài chính quý III/2020 và 9 tháng đầu năm 2020.

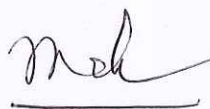
6. Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty đáp ứng giả định hoạt động liên tục trong tương lai.

Đà Nẵng, ngày 17 tháng 10 năm 2020

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc





Phạm Mai Anh

Lê Mạnh

Nguyễn Văn Cần

CÔNG TY CP SÁCH VÀ TBTH ĐÀ NẴNG

Mã chứng khoán: BED

Địa chỉ: 76-78 Bạch Đằng, Đà Nẵng

**GIẢI TRÌNH
LỢI NHUẬN SAU THUẾ QUÍ 3 NĂM 2020
TĂNG SO VỚI LỢI NHUẬN SAU THUẾ QUÍ 3 NĂM 2019**

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Kết quả hoạt động kinh doanh quý 3/2020 của Công ty có lợi nhuận sau thuế đạt 3.598.333.679 đồng, tăng 25,05% - tương ứng tăng 720.846.512 đồng so với cùng kỳ năm 2019 (Lợi nhuận sau thuế quý 3 năm 2019 là: 2.877.487.167 đồng) là do những nguyên nhân sau:

Về doanh thu và lợi nhuận gộp:

Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ quý 3/2020 tăng so với quý 3/2019 là 14.034.452.550 đồng, tương ứng tăng 50,70%.

Các mặt hàng tăng là sách các loại. Trong đó sách giáo dục tăng mạnh.

Các mặt hàng giảm là văn phòng phẩm, văn hóa phẩm, đồ chơi trẻ em và dịch vụ cho thuê văn phòng.

Sản phẩm in có doanh thu tương đương với cùng kỳ.

Doanh thu của hoạt động bán lẻ tại các nhà sách cũng tăng mạnh so với cùng kỳ, trong đó chủ lực vẫn là sách phục vụ cho giáo dục.

Những lý do trên làm cho lợi nhuận gộp quý 3/2020 tăng so với quý 3/2019 là: 712.637.689 đồng, tương ứng tăng 8,54%.

Về chi phí:

Tổng chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp quý 3/2020 so với quý 3/2019 tăng 332.844.3617 đồng - tương ứng tăng 6,94%.

Do dịch Covid-19 bùng phát tại Đà Nẵng vào tháng 8/2020, nên các hoạt động kinh doanh của công ty chỉ diễn ra trong tháng 7 và tháng 9. Tháng 8/2020 toàn bộ công ty đều ngừng hoạt động kinh doanh theo chỉ thị của Thủ tướng.

Nên các loại chi phí cũng giảm theo như: Điện, dịch vụ thuê ngoài, sửa chữa, vận chuyển, tiếp khách... Khoản mục lương trích trong quý tăng do hiệu quả kinh doanh tăng.

Thu nhập tài chính và thu nhập khác tăng so với cùng kỳ.

Chi phí thuế TNDN hiện hành được giảm 30% theo theo NQ116/2020/QH14.

Trên đây là giải trình về nguyên nhân làm lợi nhuận sau thuế quý 3/2020 của Công ty tăng so với cùng kỳ là quý 3/2019.

Công ty kính giải trình.

NGƯỜI LẬP

Nơi gửi:
Như trên
Lưu HC-TC



Đà Nẵng, ngày 10 tháng 10 năm 2020



GIÁM ĐỐC
Nguyễn Văn Căn

CÔNG TY CP SÁCH VÀ TBTH ĐÀ NẴNG