

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ BÌNH ĐỊNH



BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN

NĂM 2019

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN CÔNG TY CP SÁCH VÀ THIẾT BỊ BÌNH ĐỊNH NĂM 2019

I. THÔNG TIN CHUNG

Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Định được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty Sách và Thiết bị Bình Định theo Quyết định số 485/QĐ-CTUBND ngày 28 tháng 02 năm 2007 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Bình Định. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh 3503000141 ngày 02 tháng 07 năm 2007 của Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Định, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 07 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 08/06/2016 với mã số doanh nghiệp 4100259437.

Công ty là đơn vị thành viên của Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam.

Ngày 25/12/2009, Công ty đã niêm yết cổ phiếu với mã chứng khoán là BDB tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội. Ngày giao dịch đầu tiên là 29/01/2010

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh: 11.264.740.000 đồng tương ứng: 1.126.474 cổ phiếu.

- Tên Công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ BÌNH ĐỊNH**
- Tên tiếng Anh: Binh Dinh Book and Equipment Joint Stock Company
- Tên viết tắt: **BIDIBOOK**
- Địa chỉ: 219 Nguyễn Lữ, P. Ngô Mây, TP. Quy Nhơn, tỉnh Bình Định
- Điện thoại: 0256.3522645 – 0256.3522453
- Fax: 0256.3522853
- Email : **bidisabico@vnn.vn**
- Website: **<http://www.sachthietbibinhdin.com.vn/>**
- Logo:



BIDIBOOK

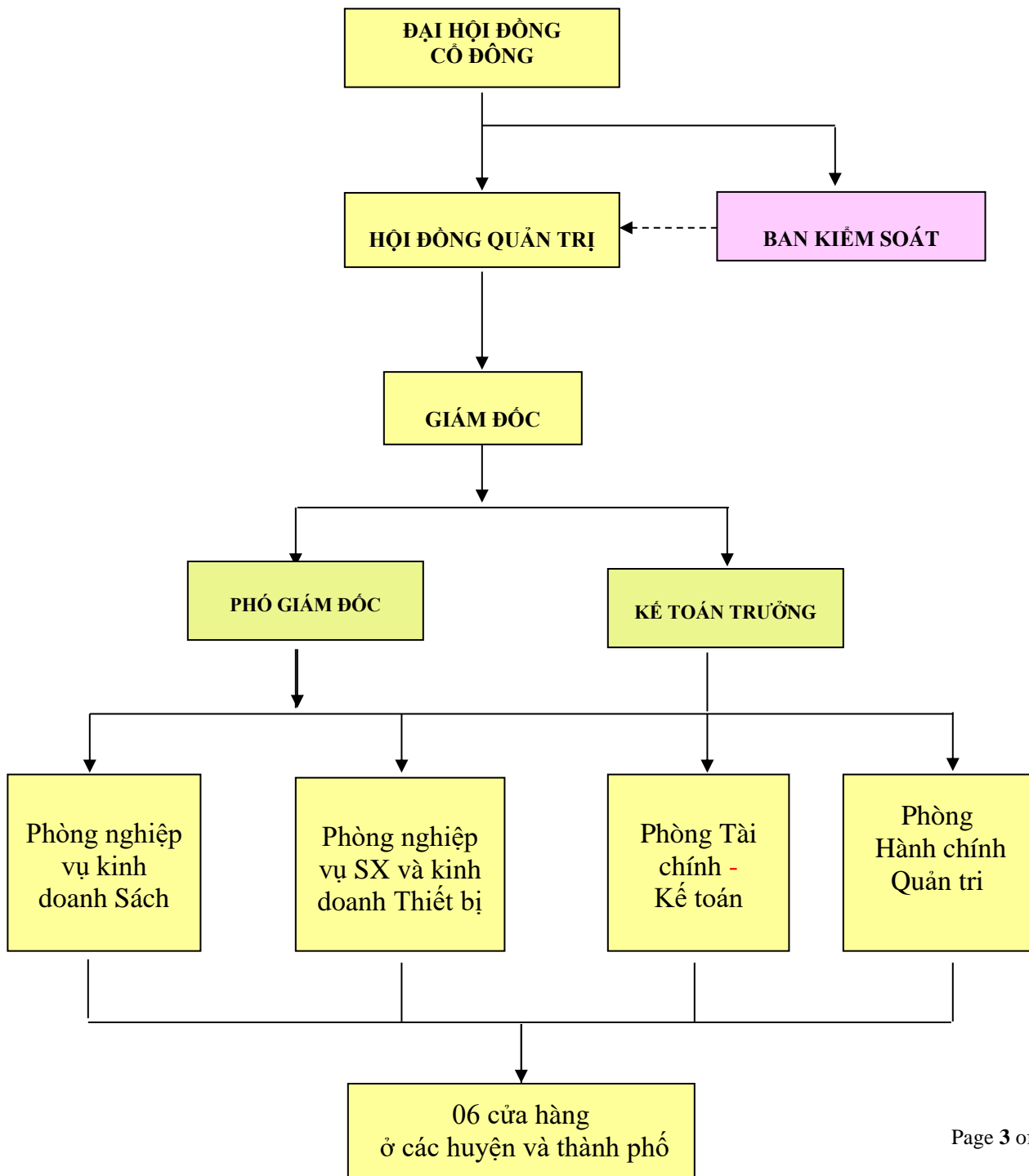
+ Ngành nghề kinh doanh chính

- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (Chi tiết: Mua bán dụng cụ thể thao, đồ chơi trẻ em; Mua bán văn hoá phẩm, vật phẩm văn hoá; mua bán thiết bị dạy học, dạy nghề và thiết bị văn phòng; Mua bán sách giáo khoa, sách các loại, văn phòng phẩm; Bán buôn giường, tủ, bàn ghế và đồ dùng nội thất tương tự)
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày (Chi tiết: Khách sạn);
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa ;
- Bán lẻ trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp;
- Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm và thiết bị viễn thông trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Vận tải hàng hoá bằng đường bộ;
- In lụa;
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Lập trình máy vi tính (Chi tiết: Sản xuất phần mềm tin học);
- Sản xuất linh kiện điện tử;
- Sản xuất máy vi tính và thiết bị ngoại vi của máy vi tính;
- Sản xuất thiết bị truyền thông;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Mua bán bao bì các loại);
- Sản xuất các sản phẩm khác từ giấy và bìa chưa được phân vào đâu;
- Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rom, rạ và vật liệu têt bện. Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ.
- Bán lẻ lương thực, thực phẩm, đồ uống, thuốc lá, thuốc lào chiếm tỷ trọng lớn trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp.

- Đối với các ngành nghề kinh doanh có điều kiện, Doanh nghiệp chỉ kinh doanh khi có đủ điều kiện, Doanh nghiệp chỉ kinh doanh khi có đủ điều kiện và giấy phép theo quy định của pháp luật

+ **Trụ sở chính:** Trụ sở của Công ty có diện tích gần 2.200m² tọa lạc tại 219 Nguyễn Lữ thành phố Quy Nhơn – trung tâm tỉnh lỵ, Công ty có 6 cửa hàng bán sỉ – lẻ nằm tại trung tâm thành phố và phân bố đều tại trung tâm các huyện/thị xã của Tỉnh .

+ **Cơ cấu tổ chức của công ty :**



- + Đại hội Đồng cổ đông : là cơ quan có thẩm quyền cao nhất của Công ty.
- + Hội đồng quản trị : Gồm có 05 người.
- + Ban Kiểm soát : Gồm có 03 người.
- + Ban Giám đốc và Kế toán trưởng : Ban Giám đốc Công ty có 3 người (1 Giám đốc và 1 Phó Giám đốc) và 1 Kế toán trưởng.
- + Cơ cấu Công ty gồm :
 - 04 phòng chức năng : Phòng kinh doanh Sách, Phòng SX - Kinh doanh Thiết bị, phòng Tài chính – Kế toán và phòng Hành chính - Quản trị;
 - 06 cửa hàng được phân bố đều các huyện và thành phố

Định hướng phát triển

+ Các mục tiêu chủ yếu của Công ty :

Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Định là đơn vị hậu cần của ngành giáo dục, lấy kinh doanh làm phương tiện để đạt mục đích là lợi nhuận. Không ngừng mở rộng và phát triển ngành nghề, nhằm đáp ứng ngày càng tốt hơn nhu cầu của ngành giáo dục và của xã hội, tối đa hóa lợi nhuận cho Công ty, cổ đông; cải thiện điều kiện làm việc, nâng cao thu nhập cho người lao động; thực hiện đầy đủ các nghĩa vụ đối với Nhà nước; phát triển Công ty ngày càng bền vững và lớn mạnh.

+ Chiến lược phát triển trung và dài hạn:

- Tăng cường và đầu tư thích đáng về mọi mặt cho hoạt động tiếp thị để chiếm lĩnh thị trường, nâng cao doanh thu, thu nhập;
- Bằng nhiều biện pháp, đẩy mạnh và mở rộng mạng lưới bán lẻ.
- Mở rộng ngành nghề kinh doanh, tận dụng những lợi thế sẵn có của Công ty nhằm tăng doanh thu, thu nhập.

II. TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG TRONG NĂM

1. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh

+ Kết quả hoạt động SXKD trong năm.

Năm 2019, nền kinh tế nước ta tiếp tục ổn định và phát triển. Sản xuất trong nước có nhiều cải thiện, tốc độ tăng trưởng cao . Tuy nhiên, vẫn còn nhiều khó khăn, phức tạp; trong tình tuy được NXBGDVN và các ngành chức năng phát hiện và bắt giữ số lượng lớn sách giả, sách in lậu, nhưng tình hình phát hành sách giả, sách in lậu vẫn diễn ra, chiết khấu bán sách vẫn còn cao hơn Thỏa ước của NXB Giáo dục VN.

Nhận thức được tình hình trên, năm 2019 toàn thể CBCNV đã cố gắng thực hiện nhiệm vụ, công tác của mình, tìm mọi biện pháp để vượt qua và đạt được kết quả như sau:

Chỉ tiêu	TH 2018 (1.000đ)	KH 2019 (1.000đ)	TH 2019 (1.000đ)	So Sánh (%)	
				TH 2018	KH 2019
1- Tổng doanh thu	44.207.525	46.000.000	51.248.684	115,93	111,41
Trong đó : Doanh thu về bán hàng hóa, DV	43.727.683	44.800.000	50.343.570	115,13	112,37
2- Tổng chi phí	43.311.588	44.800.000	49.902.635	115,22	111,39
Trong đó:Giá vốn hàng bán	39.291.847	40.342.746	44.876.946	114,21	111,24
3- Tỷ lệ giá vốn/Doanh thu thuần (%)	89.86	90.05	89.15	99.21	98.99
4- Lợi nhuận trước thuế	895.938	1.200.000	1.382.007	154,25	115,17

- Năm 2019, Ban giám đốc Công ty đã có nhiều cố gắng trong việc triển khai nhiệm vụ sản xuất kinh doanh. Tổng doanh thu đạt 111,41% so với kế hoạch, vượt 15,93% so với năm trước. Lợi nhuận trước thuế tăng 54.25% so với cùng kỳ, đạt 115,17% so với kế hoạch Nguyên nhân:

- Trong năm Công ty giữ vững và mở rộng thị trường tiêu thụ trong tỉnh, có cơ chế về chiết khấu bán hàng linh hoạt, phù hợp với thị trường từng thời điểm, từng khách hàng và phù hợp với chủ trương của NXBGD. Song song đó, Công ty đã tăng cường đẩy mạnh tiêu thụ mảng hàng văn phòng phẩm, nhất là vở và máy tính casio, nên đã làm doanh thu của Công ty tăng vượt so với kế hoạch đã đề ra.

- Công ty tiếp tục liên doanh, liên kết khai thác tốt các cơ sở vật chất hiện có, nhất là các mặt bằng tại TP. Quy Nhơn nên nâng cao được hiệu quả sử dụng vốn và cơ sở vật chất.

- Mặc dù giá cả nhiều mặt hàng tăng cao như vận chuyển, xăng dầu, điện,...nhưng Công ty đã cố gắng tiết kiệm chi phí, nên đã khống chế và giảm được tổng mức chi phí (nếu không tính chi phí tiền lương tăng do hiệu quả tăng).

2. Tổ chức và nhân sự

- Ban điều hành của Công ty :

Bao gồm: 01 Giám đốc, 01 Phó giám đốc và 01 Kế toán trưởng. Cụ thể như sau:

- Ông Phạm Đình Thuần - Giám đốc Công ty
- Ông Đỗ Hữu Long - Phó giám đốc Công ty
- Bà Diệp Cẩm Nhung - Kế toán trưởng

Từ ngày 01/07/2019 Ông Đỗ Hữu Long nghỉ hưu, Ban điều hành còn 02 người

Ông: Phạm Đình Thuần - Giám đốc Công ty

Bà : Diệp Cẩm Nhung - Kế toán trưởng

- Tóm tắt lý lịch của các cá nhân trong Ban điều hành

* Ông : Phạm Đình Thuận - Chức vụ: Phó Chủ tịch HĐQT – Giám đốc công ty

Sinh ngày: 16 – 02 – 1964

Quê quán: Nhơn Mỹ, An Nhơn, Bình Định

Địa chỉ thường trú: 11/4 Ngô Mây, Tp. Quy Nhơn, Bình Định

Trình độ chuyên môn: Đại học Tài chính – Kế toán

Số lượng cổ phần thuộc sở hữu cá nhân : 14.500 cổ phần

Số lượng cổ phiếu đang nắm giữ của những người có liên quan: không

* Ông : Đỗ Hữu Long – Chức vụ : Thành viên HĐQT – Phó GD Công ty

Sinh ngày: 04 – 06 – 1959

Quê quán: Nhơn Hạnh, An Nhơn , Bình Định

Địa chỉ thường trú: 15 Trần Nguyên Đán, Tp. Quy Nhơn, Bình Định

Trình độ chuyên môn: Đại học Tài chính – Kế toán

Số lượng cổ phần thuộc sở hữu cá nhân: 16.000 cổ phần

Số lượng cổ phiếu đang nắm giữ của những người có liên quan

Vợ : Võ thị Ngọc Nga ; số lượng cổ phần sở hữu: 4.400 cổ phần

* Bà: Diệp Cẩm Nhung - Chức vụ : Thành viên HĐQT - Kế toán trưởng

Sinh ngày: 24 – 07 -1968

Quê quán: Xã Hoài Xuân, Hoài Nhơn, Bình Định

Địa chỉ: 216 Nguyễn Thị Định, Tp. Quy Nhơn, Bình Định

Trình độ chuyên môn: Đại học Tài chính – Kế toán

Số lượng cổ phần thuộc sở hữu cá nhân: 1.896 cổ phần

Số lượng cổ phiếu đang nắm giữ của những người có liên quan: không

+ Tổng số công nhân viên của Công ty hiện có đến tại thời điểm 31/12/2019 là 29 người.

+ Chính sách đối với người lao động :

- Công ty thực hiện việc ký kết hợp đồng lao động, đóng bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp và các quyền lợi khác của người lao động theo đúng quy định của pháp luật.

- Xây dựng và thực hiện Quy chế lương, thưởng trong toàn Công ty theo đúng quy định. Mức lương trả cho người lao động được xây dựng trên cơ sở mức lương tối thiểu trên địa bàn tỉnh. Mức thu nhập bình quân năm 2019 là 6.000.000đ/người/tháng.

3. Tình hình đầu tư, tình hình thực hiện các dự án:

+ Trong năm 2019, Công ty không thực hiện đầu tư dự án nào.

4. Tình hình tài chính*** Tình hình tài chính**

Chỉ tiêu	TH 2018 (1.000đ)	TH 2019 (1.000đ)	% tăng giảm
1- Tổng giá trị tài sản	15,888,172	16,955,048	6,71
2- Doanh thu thuần	43,721,390	50,341,093	15,14
3- Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	596,890	834,021	39,73
4- Lợi nhuận khác	299,048	547,986	83,24
5- Lợi nhuận trước thuế	895,938	1,382,007	54,25
4- Lợi nhuận sau thuế	707,042	1,090,073	54,17
5- Tỷ lệ trả cổ tức	6%	7%	16,67

*** Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu:**

+ Khả năng thanh toán :	Năm 2018	Năm 2019
- Hệ số thanh toán ngắn hạn (TSNH/Nợ ngắn hạn)	3,67	3,37
- Hệ số T.toán nhanh [(TSNH – hàng tồn kho)/Nợ N.hạn]	1,79	1,39

*** Năng lực hoạt động**

- Doanh thu thuần/ Tổng tài sản	2,75	2,97
- Vòng quay hàng tồn kho	8,41	6,9

*** Cơ cấu tài sản**

- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	0,70	0,73
- Tài sản dài hạn/ Tổng tài sản	0,30	0,27

*** Cơ cấu nguồn vốn**

+ Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	0,20	0,23
+ Vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn	0,8	0,77

+ Khả năng sinh lời :	Năm 2018	Năm 2019
- Hệ số lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần :	0,016	0,022
- Hệ số lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu	0,06	0,084
- Hệ số lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	0,045	0,064
- Hệ số lợi nhuận từ HĐ kinh doanh/Doanh thu thuần	0,014	0,017

*** Cơ cấu cổ đông, thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu**

Cơ cấu vốn cổ đông tại thời điểm 28/02/2020	Số Cổ phần	Giá trị (1000đ)	Tỷ lệ
1- Cổ đông là Nhà nước (NXBGDVN)	452,523	4,525,230	40.17
2 – Cổ đông khác	673,951	6,739,510	59.83
- Tổ chức	308,950	3,089,500	27.43
- Cá nhân	365,001	3,650,010	32.40
3- Cổ đông nội bộ	16,896	168,960	1.50
- HĐQT, Ban Giám đốc và Kế toán trưởng	16,396	163,960	1.46
- Ban Kiểm soát	500	5,000	0.04

* Tổng số cổ phiếu đến thời điểm 31/12/2019 : 1.126.474 cổ phiếu. Trong đó

- Tổng số cổ phiếu thường : 1.126.474 cổ phiếu

- Tổng số cổ phiếu ưu đãi : Không

* Tổng số trái phiếu đang lưu hành đến thời điểm 31/12/2019 : Không (theo từng loại trái phiếu có thể chuyển đổi, trái phiếu không thể chuyển đổi...)

* Số lượng cổ phiếu đang lưu hành đến thời điểm 31/12/2019 là: 1.126.474 cổ phiếu.

* Số lượng cổ phiếu dự trữ, cổ phiếu quỹ theo từng loại : Không

* Cổ tức : cổ tức công bố chia cho cổ đông là: 7%/năm, tương đương với số tiền là : 788.531.800đ

III. BÁO CÁO VÀ ĐÁNH GIÁ CỦA BAN GIÁM ĐỐC

1. Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh

Năm 2019, mặc dù kinh tế nước ta phát triển mạnh, lãi vay ngân hàng ổn định nhưng vẫn còn nhiều khó khăn, thách thức; thị trường sách trong tình diễn biến phức tạp, một số tên

sách in lậu phát hành tràn lan trên thị trường. Trước tình đó Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc cùng toàn thể cán bộ nhân viên Công ty đã cố gắng khắc phục khó khăn, tìm nhiều giải pháp để thực hiện nhiệm vụ sản xuất kinh doanh và đã đạt được một số kết quả cụ thể như sau:

Chỉ tiêu	TH 2018 (1.000đ)	KH 2019 (1.000đ)	TH 2019 (1.000đ)	So Sánh (%)	
				TH 2018	KH 2019
1- Tổng doanh thu	44.207.525	46.000.000	51.248.684	115,93	111,41
Trong đó : Doanh thu về bán hàng hóa, DV	43.727.683	44.800.000	50.343.570	115,13	112,37
2- Tổng chi phí	43.311.588	44.800.000	49.902.635	115,22	111,39
Trong đó: Giá vốn hàng bán	39.291.847	40.342.746	44.876.946	114,21	111,24
3- Tỷ lệ giá vốn/Doanh thu thuần	89.86	90.05	89.15	99,21	99,00
4- Lợi nhuận trước thuế	895.938	1.200.000	1.382.007	154,25	115,17
5- Lợi nhuận sau thuế	707,042	960.000	1,090,073	154,17	113,55

- Năm 2019, Ban giám đốc Công ty đã có nhiều cố gắng trong việc triển khai nhiệm vụ sản xuất kinh doanh, chủ động tìm biện pháp mở rộng địa bàn tiêu thụ. Thực hiện tốt cơ chế bán hàng sách giáo khoa, sách bài tập và giá bán văn phòng phẩm linh hoạt, phù hợp với thị trường từng thời điểm, từng khách hàng, chính vì vậy doanh thu năm 2019 đạt 1,41% so với kế hoạch, 115,93% so với cùng kỳ năm trước.

- Về lợi nhuận trước thuế: năm 2019 tăng 15,17% so kế hoạch và 54,25% so với năm trước.

- Lợi nhuận sau thuế năm 2019 tăng 13,55% so với kế hoạch và 54,17% so với năm trước.

- Về công tác thu hồi nợ: Đã theo dõi, đôn đốc thu hồi công nợ kịp thời, nên không có nợ quá hạn hoặc nợ khó đòi phát sinh. Số dư nợ phải thu của khách hàng tại thời điểm 31/12/2019 giảm 8,32% so với cùng kỳ.

2. Tình hình tài chính**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TÓM TẮT NĂM 2019:**

TÀI SẢN	Số cuối năm (31/12/2019)	Số cuối năm (31/12/2018)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	12.404.796.394	11.084.326.099
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	1.336.339.547	1.066.465.128
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	2.000.000.000	2.500.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	1.979.797.953	2.063.862.098
VI. Hàng tồn kho	7.055.741.200	5.441.244.827
V. Tài sản ngắn hạn khác	32.917.694	12.754.046
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	4.550.252.064	4.803.845.699
I. Các khoản phải thu dài hạn		
II. Tài sản cố định	4.492.447.954	4.752.946.082
Trong đó:		
1- Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình	1.131.326.487	1.361.095.011
+ Nguyên giá TSCĐ hữu hình	5.668.238.150	5.733.878.150
+ Giá trị hao mòn lũy kế	(4.536.911.663)	(4.372.783.139)
2 – Giá trị còn lại TSCĐ vô hình	3.361.121.467	3.391.851.071
+ Nguyên giá TSCĐ vô hình	4.38.215.400	3.988.215.400
+ Giá trị hao mòn lũy kế	(677.093.933)	(596.364.329)
3 – Chi phí XD CB dở dang		
III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		
VI. Tài sản dài hạn khác	57.804.110	50.899.617
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	16.955.048.458	15.888.171.798
C. NỢ PHẢI TRẢ	3.962.262.172	3.190.620.356
I. Nợ ngắn hạn	2.353.148.535	3.022.620.356
II. Nợ dài hạn	288.000.000	168.000.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	12.992.786.286	12.697.551.442
I. Vốn đầu tư chủ sở hữu	11.264.740.000	11.264.740.000
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	16.955.048.458	15.888.171.798

- Tình hình tài sản:

Tổng tài sản cuối năm tăng so với đầu năm là 6,71%). Trong đó hàng tồn kho cuối năm tăng 29,67%, tiền và Các khoản tương đương với tiền tăng 25,31%, các tiêu chí còn lại đều giảm. Tình hình trên cho thấy - trong năm doanh nghiệp đã thực hiện tốt công tác thu hồi công nợ. Tuy nhiên chưa làm tốt công tác quản trị hàng tồn kho. Nếu công tác tiêu thụ trong năm đến không thuận lợi sẽ là nguy cơ làm tăng chi phí lãi vay.

- Tình hình nguồn vốn

Tương tự như tài sản, nguồn vốn cuối năm tăng 6,71% so đầu. Trong đó nợ phải trả cuối năm tăng 24,18%; vốn chủ sở hữu tăng 2,33%. Nguyên nhân: Lợi nhuận chưa phân phối 2019 tăng hơn so với 2018. Việc nhập hàng hóa với số lượng lớn theo chương trình khuyến mãi của người cung cấp vào thời điểm cuối năm đã làm tăng nợ phải trả.

3. Kế hoạch phát triển trong tương lai.

+Phương hướng chung.

- Tiếp tục thực hiện các giải pháp nâng cao tỷ trọng bán lẻ, hạ thấp chiết khấu và giảm tỷ trọng bán sỉ;

- Tiếp tục thực hiện các giải pháp giảm tỷ lệ tồn kho, giảm tỷ lệ mức dư nợ, nhất là cửa hàng công ty;

- Chỉnh trang, sửa chữa lại một số cửa hàng bán lẻ kháng trang để phục vụ tốt nhu cầu mua sắm hàng hóa cho người tiêu dùng.

- Tiếp tục tái cơ cấu vốn để giảm tỷ trọng vốn cố định. Tiếp tục thực hiện việc chuyển nhượng nhà 414 Trần Hưng Đạo, TP. Quy Nhơn, khoán hoặc bán một số cửa hàng có hiệu quả kém.

- Tiếp tục khai thác triệt để lợi thế về mặt bằng Công ty tại 219 Nguyễn Lữ TP. Quy Nhơn như: cho thuê; liên doanh, liên kết đầu tư hoặc tự đầu tư xây dựng để mở rộng các ngành nghề kinh doanh mà Nhà nước không cấm;

- Sắp xếp, cơ cấu lại bộ máy, tinh giảm lao động để nâng cao năng suất và thu nhập.

+ Các chỉ tiêu kế hoạch 2020.

STT	Chỉ tiêu	TH 2019 (1.000đ)	KH 2020 (1.000đ)
01	Tổng doanh thu .	51.246.196	50.000.000
06	Lợi nhuận	1.382.007	1.300.000
07	Cổ tức (%)	7	7,5

IV. ĐÁNH GIÁ CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Năm 2019, mặc dù thị trường sách trong tỉnh vẫn còn nhiều khó khăn thách thức, chiết khấu sách vẫn còn cao hơn thờ ước với NXBGD Việt Nam nhưng Ban giám đốc và toàn thể CBCNV Công ty đã rất cố gắng khắc phục khó khăn, tìm nhiều biện pháp để khắc phục, tận dụng và khai thác tốt lợi thế mặt bằng nên doanh thu vượt và lợi nhuận tương đương so với cùng kỳ năm trước.

Trong năm Ban Giám đốc Công ty cũng đã tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ, Nghị quyết Đại hội cổ đông, Hội đồng quản trị và các quy định nội bộ của Công ty, không để ra sai phạm trong quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh, nộp ngân sách đầy đủ, thực hiện tốt chính sách cho người lao động, đảm bảo việc làm và ổn định đời sống cho người lao động trong doanh nghiệp, thực hiện tốt công tác đền ơn đáp nghĩa, công tác phúc lợi xã hội.

Các kế hoạch, định hướng của Hội đồng quản trị.

- Xây dựng tiến độ thực hiện kế hoạch chi tiết cho từng kỳ, quý để Ban điều hành triển khai thực hiện, ngoài việc tiếp tục giám sát chặt chẽ các hoạt động của Ban điều hành, còn phải theo dõi, chỉ đạo thực hiện tốt các nhiệm vụ và giải pháp mà Ban điều hành đã đề ra.

- Phối hợp chặt chẽ với NXBGDVN và các đơn vị liên quan xúc tiến có hiệu quả các công việc có liên quan trong quá trình tiếp thị và phát hành bộ sách lớp 1 mới do NXBGDVN biên soạn.

- Giữ và phát huy hơn nữa mối quan hệ chặt chẽ với phòng GD và ĐT, Sở GD và ĐT đại phương.

- Nghiên cứu, tìm kiếm đối tác đủ điều kiện để tham gia hoặc liên danh đấu thầu cung ứng hàng hóa cho Sở theo phương thức mua sắm tập trung;

- Tiếp tục tái cơ cấu vốn để giảm tỷ trọng vốn cố định; thực hiện việc tái cơ cấu hệ thống cửa hàng: giao, khoán hoặc bán,... một số cửa hàng có hiệu quả kém.

- Tiếp tục khai thác triệt để lợi thế về mặt bằng Công ty, nhất là tại 219 Nguyễn Lữ TP. Quy Nhơn như: cho thuê; liên doanh, liên kết ,..., hoặc đầu tư xây dựng để mở rộng các dịch vụ, ngành nghề khác mà Nhà nước không cấm nhằm nâng cao lợi nhuận.

V. Quản trị Công ty

+ Hội đồng quản trị Công ty gồm có 05 thành viên. Trong đó có 03 thành viên không tham gia trực tiếp điều hành. Ba thành viên này đại diện cho Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam và Công ty CP. Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng, 02 thành viên tham gia trực tiếp điều hành công ty.

+ Số lượng cổ phiếu, tỷ lệ sở hữu cổ phần có quyền biểu quyết của các thành viên Hội đồng quản trị như sau:

STT	Chức vụ	Cuối năm	
		Số CP	Tỷ lệ %
1	Chủ tịch	450.523	40,00
2	Thành viên	1.000	0,09
3	Thành viên	15.500	1,38
4	Thành viên	291.950	25,92
5	Thành viên	1.896	0,17

+ Hoạt động của các tiểu ban trong HĐQT/Hội đồng thành viên : Không

+ Hoạt động của HĐQT .

Hội đồng quản trị công ty luôn tuân thủ các quy định nội bộ và Điều lệ Công ty, thực hiện nghiêm túc Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2019 và thường xuyên theo dõi, kiểm tra, kiểm soát các hoạt động của Ban điều hành .

+ HĐQT đã tổ chức họp đầy đủ theo định kỳ (mỗi quý một lần). Các cuộc họp đều diễn ra nghiêm túc, đúng quy định, đầy đủ thành phần với nội dung thiết thực. Các nội dung đưa ra bàn bạc đều được thống nhất và biểu quyết với tỷ lệ đồng thuận cao và đã trở thành nghị quyết của HĐQT. Điều này cho thấy trong HĐQT có sự thống nhất cao. Cụ thể Năm 2019 HĐQT tổ chức 04 cuộc họp thường kỳ và 01 cuộc họp đột xuất với nội dung như sau.

Lần họp	Ngày	Nội dung nghị quyết cơ bản
1	24/01/2019	- Thông qua ngày đăng ký cuối cùng để tạm ứng cổ tức năm 2018 và tham dự đại hội cổ đông thường niên 2019. - Ủy quyền cho Giám đốc dùng tài sản (CSVC) của công ty để thế chấp ngân hàng vay vốn phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh; - Thông qua kết quả hoạt động SXKD năm 2018, phương án phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2018 và xây dựng kế hoạch, giải pháp thực hiện SXKD năm và Quý I/2019.
2	05/04/2019	- Bầu lại Chủ tịch HĐQT – Ông Hồ Phú Cường: 5/5; - Thông qua kết quả hoạt động SXKD Quý I/2019, xây dựng kế hoạch, giải pháp thực hiện SXKD Quý II/2019.
3	25/05/2019	- Họp HĐQT bất thường quyết nội dung: Giao đơn giá tiền lương và chọn đơn vị kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2019

4	18/07/2019	<ul style="list-style-type: none"> - Thông qua việc liên kết với VINCOMMERCE mở cửa hàng bán lẻ nông sản thực phẩm tại khu 219 Nguyễn Lữ TP. Quy Nhơn; - Thống nhất tổ chức đại hội cổ đông bất thường năm 2019 và chốt ngày đăng ký cuối cùng để tổ chức đại hội cổ đông bất thường năm 2019 để bổ sung ngành nghề kinh doanh. - Thông qua kết quả hoạt động SXKD Quý II/2019, xây dựng kế hoạch, giải pháp thực hiện SXKD Quý III/2019.
5	15/10/2019	<ul style="list-style-type: none"> - Thông qua kết quả SXKD 9 tháng đầu năm và bàn KH SXKD Quý IV/2019.

b- Về công tác giám sát đối với Ban Điều hành và cán bộ quản lý.

+ Ngoài việc phân công trách nhiệm thực hiện giám sát theo chức trách của từng thành viên HĐQT đối với hoạt động công ty, trong công tác quản lý điều hành công ty, có 02 thành viên HĐQT trực tiếp tham gia điều hành quản lý, giữ các chức vụ Giám đốc và Kế toán trưởng đã tạo điều kiện thuận lợi cho công tác giám sát của HĐQT đối với Ban Điều hành (BDH) và các cán bộ quản lý, giúp HĐQT nắm bắt kịp thời và toàn diện kết quả thực hiện các Nghị quyết, quyết định của Đại hội cổ đông, của HĐQT. Kịp thời chỉ đạo, chấn chỉnh các mặt hoạt động của BDH và cán bộ quản lý khi có biểu hiện sai lệch.

Do vậy, các mặt hoạt động của BDH và cán bộ quản lý đều đi đúng hướng, vì lợi ích chung của Công ty, của Cổ đông, tuân thủ Nghị quyết của Đại hội Cổ đông, của HĐQT và đúng pháp luật, chưa phát hiện trường hợp nào sai trái, mang tính chất vụ lợi xa rời lợi ích công ty.

+ Hoạt động của thành viên HĐQT độc lập không điều hành.

Thành viên HĐQT độc lập, không điều hành của Công ty là ba thành viên đại diện cho Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam và Công ty CP Đầu tư và Phát triển Đà Nẵng. Ba thành viên này tham dự đầy đủ các cuộc họp HĐQT được tổ chức và rất có trách nhiệm trong việc thảo luận, phát biểu ý kiến của mình về vấn đề mà cuộc họp bàn bạc.

Ngoài ra, các thành viên trên còn tích cực và thường xuyên, nắm bắt các thông tin về tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty để có đề xuất phát huy hoặc chấn chỉnh một cách kịp thời

+ Ban Kiểm soát Công ty gồm có 03 thành viên. Trong đó không có thành viên nào kiêm nhiệm các chức vụ điều hành Công ty.

+ Hoạt động của Ban kiểm soát :

- Với chức năng - nhiệm vụ của mình, Ban kiểm soát Công ty đã phân công nhiệm vụ cụ thể cho từng thành viên. Trên cơ sở đó, từng thành viên luôn bám sát tình hình thực tế để giám sát các hoạt của HĐQT, Ban Giám đốc, cũng như xem xét tính hợp pháp, hợp lý, tính trung thực và tính cần trọng trong quản lý, điều hành Công ty.

- Trên cơ sở nắm chắc tình hình thực tế, hàng quý Ban kiểm soát tiến hành họp và đề xuất những kiến nghị cho HĐQT, cổ đông để sửa đổi, bổ sung nếu thấy chưa hợp lý.

- Hàng tháng, quý trực tiếp tham gia kiểm kê quỹ tiền mặt, tiền gửi, kho hàng hóa.

- Hàng quý, năm Ban kiểm soát đã tiến hành thẩm định và có ý kiến độc lập của mình về báo cáo tài chính, báo cáo tình hình kinh doanh.

+ Thù lao của Hội đồng quản trị - Ban kiểm soát: Tổng tiền thù lao của Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát năm 2019 là: 66.720.000đ

+ Lương của Ban Giám đốc : Tổng tiền lương của Ban Giám đốc nhận trong năm 2019 là : 451.001.000đ, Trong đó:

Giám đốc:	221.512.000đ
Phó giám đốc:	68.840.000đ
Kế toán trưởng:	160.649.000đ

+ Tiền thưởng : Được hưởng theo Quy chế khen thưởng chung của Công ty.

+ Giao dịch cổ phiếu của cổ đông nội bộ: không

+ Hợp đồng giao dịch với cổ đông nội bộ: không

VI. BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Số: 282/2020/BCKT-AAC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng quản trị và Giám đốc Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Bình Định

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính lập ngày 01/03/2020 của Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Bình Định (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đính kèm từ trang 5 đến trang 29, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

Trách nhiệm của Giám đốc

Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực, hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà

Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2019 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp 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.

Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC

Trần Thị Thu Hiền – Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:0753-2018-010-1

Đỗ Thị Phượng Thủy – Kiểm toán viên
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:2970-2019-010-1

Đà Nẵng, ngày 12 tháng 03 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**NĂM 2019**

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		12.404.796.394	11.084.326.099
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1.336.339.547	1.066.465.128
1. Tiền	111	5	1.336.339.547	1.066.465.128
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		2.000.000.000	2.500.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6	2.000.000.000	2.500.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.979.797.953	2.063.862.098
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	1.784.373.206	1.946.285.420
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	14.463.782	13.846.787
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	9	261.548.983	209.861.777
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	(80.588.018)	(106.131.886)
IV. Hàng tồn kho	140	11	7.055.741.200	5.441.244.827
1. Hàng tồn kho	141		7.279.863.177	5.661.534.482
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(224.121.977)	(220.289.655)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		32.917.694	12.754.046
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12.a	32.917.694	12.754.046
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4.550.252.064	4.803.845.699
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		4.492.447.954	4.752.946.082
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	1.131.326.487	1.361.095.011
- Nguyên giá	222		5.668.238.150	5.733.878.150
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(4.536.911.663)	(4.372.783.139)
2. Tài sản cố định vô hình	227	14	3.361.121.467	3.391.851.071
- Nguyên giá	228		4.038.215.400	3.988.215.400
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(677.093.933)	(596.364.329)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		57.804.110	50.899.617
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12.b	57.804.110	50.899.617
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		16.955.048.458	15.888.171.798

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		3.962.262.172	3.190.620.356
I. Nợ ngắn hạn	310		3.674.262.172	3.022.620.356
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	2.353.148.535	2.344.107.168
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	32.851.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	62.587.960	147.014.865
4. Phải trả người lao động	314		909.694.176	274.226.280
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		334.114	-
5. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	17	31.563.636	30.068.182
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	18.a	130.122.481	153.911.758
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	19	10.000.000	-
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		176.811.270	40.441.103
II. Nợ dài hạn	330		288.000.000	168.000.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Phải trả dài hạn khác	337	18.b	288.000.000	168.000.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		12.992.786.286	12.697.551.442
I. Vốn chủ sở hữu	410		12.992.786.286	12.697.551.442
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	20	11.264.740.000	11.264.740.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		11.264.740.000	11.264.740.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Quỹ đầu tư phát triển	418	20	801.483.989	725.769.052
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	20	926.562.297	707.042.390
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trư	421a		-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		926.562.297	707.042.390
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		16.955.048.458	15.888.171.798

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

NĂM 2019

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	22	50.343.569.623	43.727.683.464
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	23	2.476.650	6.293.725
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		50.341.092.973	43.721.389.739
4. Giá vốn hàng bán	11	24	44.876.946.411	39.291.847.372
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cc dịch vụ	20		5.464.146.562	4.429.542.367
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	25	269.588.690	133.255.445
7. Chi phí tài chính	22	26	101.144.650	71.014.132
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		23	<i>101.144.650</i>	<i>71.014.132</i>
8. Chi phí bán hàng	25	27.a	2.324.137.290	1.757.235.624
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	27.b	2.474.432.797	2.137.658.365
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		834.020.515	596.889.691
11. Thu nhập khác	31	28	635.515.091	346.585.669
12. Chi phí khác	32	29	87.528.612	47.537.360
13. Lợi nhuận khác	40		547.986.479	299.048.309
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.382.006.994	895.938.000
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	30	291.933.703	188.895.610
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		1.090.073.291	707.042.390
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	31	871	619
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	31	871	619

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ NĂM 2019

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01	50.437.407.387	42.982.891.413
2. Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02	(48.447.660.618)	(41.138.962.575)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(2.151.526.874)	(1.821.341.267)
4. Tiền lãi vay đã trả	04 26	(100.810.536)	(71.014.132)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05 17	(301.813.761)	(203.163.122)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	2.439.529.103	1.888.320.901
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(1.556.488.797)	(1.414.855.275)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	318.635.904	221.875.943
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(50.000.000)	(748.809.091)
2. Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22	-	58.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23 6	(5.000.000.000)	(3.500.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24 6	5.500.000.000	4.500.000.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27 9,25	166.457.915	145.574.967
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	616.457.915	454.765.876
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	14.010.131.624	9.074.990.182
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(14.000.131.624)	(9.074.990.182)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(675.219.400)	(777.340.800)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(665.219.400)	(777.340.800)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	269.874.419	(100.698.981)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1.066.465.128	1.167.164.109
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	1.336.339.547	1.066.465.128

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

NĂM 2019**1. Đặc điểm hoạt động****1.1. Khái quát chung**

Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Bình Định (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty Sách và Thiết bị Bình Định tại Quyết định số 485/QĐ-CTUBND ngày 28/02/2007 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Bình Định. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp) số 3503000141 ngày 02/07/2007 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Định (Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp này được điều chỉnh gần nhất vào ngày 08/06/2016), Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Sản xuất, thương mại và dịch vụ.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Mua bán dụng cụ thể thao, đồ chơi trẻ em; Mua bán văn hóa phẩm, vật phẩm văn hóa; mua bán thiết bị dạy học, dạy nghề và thiết bị văn phòng; Mua bán sách giáo khoa, sách các loại, văn phòng phẩm; Bán buôn giường, tủ, bàn ghế và đồ dùng nội thất tương tự;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Chi tiết: Khách sạn;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động. Chi tiết: Nhà hàng, quán ăn, hàng ăn uống;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Bán lẻ trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp;
- Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm và thiết bị viễn thông trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- In ấn. Chi tiết: In lụa;
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Lập trình máy vi tính. Chi tiết: Sản xuất phần mềm tin học;
- Sản xuất linh kiện điện tử;
- Sản xuất máy vi tính và thiết bị ngoại vi của máy vi tính;
- Sản xuất thiết bị truyền thông;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Bán buôn máy móc, thiết bị, vật tư ngành giáo dục;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Mua bán bao bì các loại;
- Sản xuất các sản phẩm khác từ giấy và bìa chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất bao bì các loại;
- Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rom, rạ và vật liệu tết bện. Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ;

(Đối với các ngành nghề kinh doanh có điều kiện, Doanh nghiệp chỉ kinh doanh khi có đủ điều kiện và giấy phép theo quy định của pháp luật);

- Bán lẻ lương thực, thực phẩm, đồ uống, thuốc lá, thuốc Lào chiếm tỷ trọng lớn trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp.

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

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

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

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.2 Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi mà bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá ghi sổ sau khi đã đánh giá lại. Số dự phòng tổn thất được ghi giảm trực tiếp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

Trường hợp các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm cuối kỳ.

4.3 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng và phải thu khác:

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính. Theo đó, dự phòng được trích lập tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng có khả năng không đòi được

4.4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên với giá gốc được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí 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;
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc.

4.5 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

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

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình 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.

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 25
Phương tiện vận tải	8 - 10

4.6 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Quyền sử dụng đất

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

- Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn);

- Tiền thuê đất trả trước (đã trả cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm) cho hợp đồng thuê đất trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả các chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa đất vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khấu hao

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao. Đối với quyền sử dụng đất có thời hạn thì thời gian trích khấu hao là thời gian được phép sử dụng đất của Công ty.

Tài sản cố định vô hình khác được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu ích ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ tài chính.

Thời gian khấu hao TSCĐ vô hình tại công ty cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Phần mềm máy tính	5

4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty:

- Công cụ, dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 12 tháng đến 24 tháng;
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.8 Các khoản nợ phải trả

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

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

4.9 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

4.10 Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện tại Công ty là tiền nhận trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán đối với các dịch vụ đã cung cấp cho khách hàng được phân bổ theo số kỳ mà Công ty đã nhận tiền trước.

4.11 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

4.12 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Điều lệ Công ty hoặc theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức.

4.13 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng;
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế;

- ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước đầu tư được hạch toán giảm giá trị khoản đầu tư.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

4.14 Các khoản giảm trừ doanh thu

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

Trường hợp doanh thu đã ghi nhận kỳ trước nhưng sau ngày kết thúc kỳ kế toán mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu tương ứng thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc sau:

- Nếu phát sinh trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo;
- Nếu phát sinh sau thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì hạch toán giảm doanh thu của kỳ sau.

4.15 Giá vốn hàng bán

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ tiêu thụ được ghi nhận đúng kỳ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

4.16 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi tiền vay, lãi mua hàng trả chậm, lãi thuê tài sản thuê tài chính, chiết khấu thanh toán cho người mua, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư, 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 và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

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

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

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

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

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

4.19 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu*Tài sản tài chính*

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư tài chính.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

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

- Thuế giá trị gia tăng:
 - ✓ Sách giáo khoa và sách tham khảo hỗ trợ cho sách giáo khoa: Thuộc đối tượng không chịu thuế;
 - ✓ Sách tham khảo không hỗ trợ cho sách giáo khoa, thiết bị đồ dùng dạy học, từ điển: Áp dụng thuế suất là 5%;
 - ✓ Các hoạt động khác áp dụng theo thuế suất quy định hiện hành.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng thuế suất 20%.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.21 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng (trực tiếp hoặc gián tiếp) kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.

Đơn vị tính: VND

5. Tiền

	31/12/2019	01/01/2019
Tiền mặt	60.630.044	323.496.712
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.275.709.503	742.968.416
Cộng	<u>1.336.339.547</u>	<u>1.066.465.128</u>

6. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn còn lại dưới 12 tháng	2.000.000.000	2.000.000.000	2.500.000.000	2.500.000.000
Cộng	<u>2.000.000.000</u>	<u>2.000.000.000</u>	<u>2.500.000.000</u>	<u>2.500.000.000</u>

- (*) Tại ngày 31/12/2019, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty là các khoản tiền gửi có kỳ hạn còn lại dưới 12 tháng tại các Ngân hàng. Giám đốc đánh giá rằng các khoản đầu tư này không bị suy giảm, tổn thất về giá trị.

7. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2019	01/01/2019
Lê Chương Thảo	361.277.771	657.206.425
Phan Hoàng Tâm	323.107.671	227.363.010
Mai Thị Ngọc Nga	372.198.623	186.187.171
Các đối tượng khác	727.789.141	875.528.814
Cộng	1.784.373.206	1.946.285.420

8. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2019	01/01/2019
Văn phòng Luật sư Võ Luật	10.000.000	10.000.000
Các đối tượng khác	4.463.782	3.846.787
Cộng	14.463.782	13.846.787

9. Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu Công đoàn Công ty	179.643.000	(1.443.000)	189.869.000	
Lãi dự thu	70.565.277	-	17.552.777	-
Phải thu khác	11.340.706	-	2.440.000	-
Cộng	261.548.983	(1.443.000)	209.861.777	-

10. Dự phòng phải thu khó đòi

a. Ngắn hạn

	31/12/2019	01/01/2019
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn	80.588.018	106.131.886
- Từ 3 năm trở lên	61.143.440	84.309.845
- Các khoản khác	19.444.578	21.822.041
Cộng	80.588.018	106.131.886

b. Nợ xấu

	31/12/2019			
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi (*)	Thời gian quá hạn	Ghi chú
Phải thu khách hàng	83.631.631	8.333.391		
- Nguyễn Thị Liễu	55.853.662	-	Trên 3 năm	Khó có khả năng thu hồi
- Nguyễn Thị Diệu	27.777.969	8.333.391	Từ 2-3 năm	Thu hồi chậm
Trả trước cho người bán	3.846.778	-	Trên 3 năm	Khó có khả năng thu hồi
Phải thu khác (Công đoàn Công ty)	179.643.000	178.200.000	Trên 3 năm	Thu hồi chậm
Cộng	267.121.409	186.533.391		

	01/01/2019			
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi (*)	Thời gian quá hạn	Ghi chú
Phải thu khách hàng	124.107.149	21.822.041		
- Nguyễn Thị Liễu	57.050.662	-	Trên 3 năm	Khó có khả năng thu hồi
- Phùng Thị Nhanh	23.412.405	-	Trên 3 năm	Khó có khả năng thu hồi
- Nguyễn Thị Diệu	43.644.082	21.822.041	Từ 1-2 năm	Thu hồi chậm
Trả trước cho người bán	3.846.778	-	Trên 3 năm	Khó có khả năng thu hồi
Cộng	127.953.927	21.822.041		

(*) Công ty đánh giá giá trị có thể thu hồi căn cứ vào giá gốc của khoản công nợ trừ đi mức dự phòng cần trích lập theo hướng dẫn của thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019.

11. Hàng tồn kho

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	47.335.298		238.614.713	(20.552.830)
Công cụ, dụng cụ	6.244.950	-	4.105.171	-
Thành phẩm	21.183.039	-	40.028.700	-
Hàng hóa	7.205.099.890	(224.121.977)	5.378.785.898	(199.736.825)
Cộng	7.279.863.177	(224.121.977)	5.661.534.482	(220.289.655)

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất, chậm tiêu thụ tại thời điểm 31/12/2019 là 235.670.595 đồng. Hiện nay, Công ty đang có kế hoạch giảm giá để thanh lý đối với các mặt hàng có thể tiêu thụ và hủy bỏ đối với các mặt hàng còn lại.
- Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, đảm bảo các khoản nợ tại ngày 31/12/2019.

12. Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

	31/12/2019	01/01/2019
Chi phí bảo hiểm	14.468.947	12.754.046
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	18.448.747	-
Cộng	32.917.694	12.754.046

b. Dài hạn

	31/12/2019	01/01/2019
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	23.660.558	34.404.056
Chi phí sửa chữa văn phòng	32.117.552	12.443.561
Phí sử dụng đường bộ	2.026.000	4.052.000
Cộng	57.804.110	50.899.617

13. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	P.tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu kỳ	4.506.759.059	1.152.119.091	75.000.000	5.733.878.150
Giảm do bị thu hồi	65.640.000	-	-	65.640.000
Số cuối kỳ	4.441.119.059	1.152.119.091	75.000.000	5.668.238.150
Khấu hao				
Số đầu kỳ	4.067.096.885	230.686.254	75.000.000	4.372.783.139
Khấu hao trong kỳ	104.473.860	125.294.664	-	229.768.524
Giảm do bị thu hồi	65.640.000	-	-	65.640.000
Số cuối kỳ	4.105.930.745	355.980.918	75.000.000	4.536.911.663
Giá trị còn lại				
Số đầu kỳ	439.662.174	921.432.837	-	1.361.095.011
Số cuối kỳ	335.188.314	796.138.173	-	1.131.326.487

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ vay là 63.174.639 đồng.
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2019 là 2.474.912.011 đồng.
- Không có TSCĐ hữu hình chờ thanh lý tại ngày 31/12/2019.
- Không có các cam kết về việc mua lại TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai.

14. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu kỳ	3.988.215.400	-	3.988.215.400
Mua trong kỳ		50.000.000	50.000.000
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số cuối kỳ	3.988.215.400	50.000.000	4.038.215.400
Khấu hao			
Số đầu kỳ	596.364.329	-	596.364.329
Khấu hao trong kỳ	80.729.604		80.729.604
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số cuối kỳ	677.093.933	-	677.093.933
Giá trị còn lại			
Số đầu kỳ	3.391.851.071	-	3.391.851.071
Số cuối kỳ	3.311.121.467	50.000.000	3.361.121.467

- Quyền sử dụng đất tại Hiệu sách An Nhơn có nguyên giá 187.048.000 đồng và thời hạn sử dụng đến ngày 08/03/2050.
- Quyền sử dụng đất tại Hiệu sách Hoài Nhơn có nguyên giá 112.815.400 đồng và thời hạn sử dụng đến ngày 28/03/2051.
- Quyền sử dụng đất tại 414 Trần Hưng Đạo, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định có nguyên giá 3.688.352.000 đồng và thời hạn sử dụng đến ngày 23/12/2061.
- Không có TSCĐ vô hình đã thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ vay tại ngày 31/12/2019.
- Không có TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2019.

15. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2019	01/01/2019
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Văn hóa Bảo Long	287.343.319	301.621.099
Công ty TNHH In-SX-TM và DV Hưng Phát	417.184.040	290.755.456
Các đối tượng khác	1.648.621.176	1.751.730.613
Cộng	2.353.148.535	2.344.107.168

Trong đó: Phải trả người bán là các bên liên quan

		Mối quan hệ	31/12/2019	01/01/2019
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng	Công ty đầu tư		104.773.824	207.696.298
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Trung	Chung Công ty đầu tư		21.695.415	102.411.917
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học TP HCM	Chung Công ty đầu tư		61.003.495	110.081.711
Các Công ty khác	Chung Công ty đầu tư		68.347.472	48.073.642
Cộng			<u>255.820.206</u>	<u>468.263.568</u>

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng	87.533.252	142.307.565	226.178.181	3.662.636
Thuế thu nhập doanh nghiệp	59.481.613	291.933.703	301.813.761	49.601.555
Thuế thu nhập cá nhân	-	23.848.336	14.524.567	9.323.769
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	301.655.827	301.655.827	-
Thuế môn bài	-	12.000.000	12.000.000	-
Cộng	<u>147.014.865</u>	<u>771.745.431</u>	<u>856.172.336</u>	<u>62.587.960</u>

17. Doanh thu chưa thực hiện

	31/12/2019	01/01/2019
Doanh thu cho thuê tài sản nhận trước	31.563.636	30.068.182
Cộng	<u>31.563.636</u>	<u>30.068.182</u>

18. Phải trả khác

a. Ngắn hạn

	31/12/2019	01/01/2019
Kinh phí công đoàn	9.995.481	11.549.015
Các khoản phải trả, phải nộp khác	120.127.000	142.362.743
- Cổ tức phải trả	21.335.000	20.670.000
- Phải trả khác	98.792.000	121.692.743
Cộng	130.122.481	153.911.758

b. Dài hạn

	31/12/2019	01/01/2019
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	288.000.000	168.000.000
Cộng	288.000.000	168.000.000

19. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay ngắn hạn	-	14.010.131.624	14.000.131.624	10.000.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương	-	14.010.131.624	14.000.131.624	10.000.000
- CN Bình Định	-	-	-	-
Cộng	-	14.010.131.624	14.000.131.624	10.000.000

20. Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2018	11.264.740.000	725.769.052	788.531.800	12.779.040.852
Tăng trong kỳ	-	-	707.042.390	707.042.390
Giảm trong kỳ	-	-	788.531.800	788.531.800
Số dư tại 31/12/2018	11.264.740.000	725.769.052	707.042.390	12.697.551.442
Số dư tại 01/01/2019	11.264.740.000	725.769.052	707.042.390	12.697.551.442
Tăng trong kỳ	-	75.714.937	1.090.073.291	1.165.788.228
Giảm trong kỳ	-	-	870.553.384	870.553.384
Số dư tại 31/12/2019	11.264.740.000	801.483.989	926.562.297	12.992.786.286

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2019	01/01/2019
Công ty TNHH MTV NXB Giáo dục Việt Nam	4.525.230.000	4.525.230.000
Vốn góp của các cổ đông khác	6.739.510.000	6.739.510.000
Cộng	11.264.740.000	11.264.740.000

c. Cổ phiếu

	31/12/2019 Cổ phiếu	01/01/2019 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	1.126.474	1.126.474
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	1.126.474	1.126.474
- Cổ phiếu phổ thông	1.126.474	1.126.474
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
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	1.126.474	1.126.474
- Cổ phiếu phổ thông	1.126.474	1.126.474
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	Năm 2019	Năm 2018
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	707.042.390	788.531.800
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp kỳ này	1.090.073.291	707.042.390
Phân phối lợi nhuận	870.553.384	788.531.800
- Phân phối lợi nhuận kỳ trước	707.042.390	-
+ Trả cổ tức cho các cổ đông	675.884.400	788.531.800
+ Trích quỹ đầu tư phát triển	21.211.272	-
+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	9.946.718	-
- Tạm phân phối lợi nhuận kỳ này	163.510.994	-
+ Trích quỹ đầu tư phát triển	54.503.665	-
+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	109.007.329	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ	926.562.297	707.042.390

- Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2018 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 số 01/NQ-ĐHCD ngày 05/04/2019.
- Công ty tạm phân phối lợi nhuận năm 2019 theo Nghị quyết Hội đồng quản trị số 01/2020/NQ-HĐQT ngày 09/01/2020.

e. Cổ tức

Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 ngày 05/04/2019 đã thông qua phương án chi trả cổ tức từ lợi nhuận sau thuế năm 2018 với tỷ lệ 6% vốn điều lệ (tương ứng 675.884.400 đồng). Theo đó, Công ty đã thực hiện chi trả số cổ tức này trong năm 2019.

21. Tài sản nhận giữ hộ

Tài sản nhận giữ hộ Nhà nước là giá trị còn lại của các tài sản khi cổ phần hóa doanh nghiệp, số tiền 8.252.589 đồng; trong đó, giá trị còn lại của gian cuối nhà làm việc tầng 3, số 120 Lê Lợi là 3.985.929 đồng và giá trị còn lại của cửa hàng Văn Canh là 4.266.660 đồng.

22. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2019	Năm 2018
Doanh thu bán sách	34.590.869.949	29.190.236.234
Doanh thu thiết bị giáo dục	14.392.880.852	13.334.686.621
Doanh thu khác (gỗ, mộc, cho thuê mặt bằng)	1.359.818.822	1.202.760.609
Cộng	50.343.569.623	43.727.683.464

23. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Năm 2019	Năm 2018
Hàng bán bị trả lại	2.476.650	6.293.725
Cộng	2.476.650	6.293.725

24. Giá vốn hàng bán

	Năm 2019	Năm 2018
Giá vốn bán sách	31.721.638.869	26.878.881.107
Giá vốn thiết bị giáo dục	12.775.885.690	12.121.819.853
Giá vốn khác (gỗ, mộc, cho thuê mặt bằng)	375.589.530	298.113.089
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	3.832.322	(6.966.677)
Cộng	44.876.946.411	39.291.847.372

25. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2019	Năm 2018
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	219.470.415	126.805.523
Chiết khấu thanh toán	50.118.275	6.449.922
Cộng	269.588.690	133.255.445

26. Chi phí tài chính

	Năm 2019	Năm 2018
Chi phí lãi vay	101.144.650	71.014.132
Cộng	101.144.650	71.014.132

27. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ**

	Năm 2019	Năm 2018
Chi phí nhân công	1.942.900.526	1.334.326.244
Chi phí vận chuyển, bốc xếp	106.193.035	94.073.000
Các khoản khác	275.043.729	328.836.380
Cộng	<u>2.324.137.290</u>	<u>1.757.235.624</u>

b. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

	Năm 2019	Năm 2018
Chi phí nhân công	1.196.936.518	876.230.597
Chi phí thuê đất	246.929.282	240.214.814
Các khoản khác	1.030.566.997	1.021.212.954
Cộng	<u>2.474.432.797</u>	<u>2.137.658.365</u>

28. Thu nhập khác

	Năm 2019	Năm 2018
Thu tiền điện, nước	38.432.307	40.820.905
Thu tiền hỗ trợ nhân viên bán hàng	103.388.720	100.833.200
Tiền hỗ trợ tuyên truyền, quảng cáo	100.013.182	-
Tiền bồi thường, hỗ trợ giải phóng mặt bằng của Nhà nước	387.928.000	-
Các khoản thu nhập khác	5.752.882	204.931.564
Cộng	<u>635.515.091</u>	<u>346.585.669</u>

29. Chi phí khác

	Năm 2019	Năm 2018
Chi phí bảo lữ của công ty	11.892.371	-
Tiền phạt chậm nộp, truy thu thuế	45.634.562	-
Phí quản lý niêm yết, phí chốt quyền	25.000.000	20.000.000
Các khoản chi phí khác	5.001.679	27.537.360
Cộng	87.528.612	47.537.360

30. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2019	Năm 2018
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.382.006.994	895.938.000
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	107.591.562	48.540.052
- Điều chỉnh tăng	107.591.562	48.540.052
+ Chi phí niêm yết, phí chốt quyền	25.000.000	20.000.000
+ Phụ cấp Hội đồng quản trị không trực tiếp điều hành	36.957.000	28.140.000
+ Phạt chậm nộp, truy thu thuế	45.634.562	400.052
- Điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	1.489.598.556	944.478.052
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	291.933.703	188.895.610
Trong đó:		
- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh kỳ này	297.919.711	188.895.610
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này	(5.986.008)	-

31. Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Năm 2019	Năm 2018
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.090.073.291	707.042.390
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	(109.007.329)	(9.946.718)
- Điều chỉnh tăng	-	-
- Điều chỉnh giảm (trích quỹ khen thưởng phúc lợi)	109.007.329	9.946.718
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	981.065.962	697.095.672
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	1.126.474	1.126.474
Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu	871	619

Chỉ tiêu "Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu" năm 2018 được trình bày lại do thay đổi số liệu các khoản giảm trừ lợi nhuận sau thuế theo phê duyệt của Đại hội cổ đông thường niên năm 2019.

Lãi cơ bản, suy giảm năm 2019 được tính theo số tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi của Hội đồng

quản trị; số liệu này có thể thay đổi tùy thuộc vào phê duyệt chính thức của Đại hội cổ đông về việc trích các quỹ này.

32. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2019	Năm 2018
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	216.682.962	185.585.532
Chi phí nhân công	3.146.867.043	2.215.536.841
Chi phí khấu hao tài sản cố định	310.498.128	274.221.728
Chi phí dịch vụ mua ngoài	330.513.576	374.031.295
Chi phí khác bằng tiền	1.176.296.115	1.134.807.582
Cộng	5.180.857.824	4.184.182.978

33. Báo cáo bộ phận

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực này thì Công ty cần lập báo cáo bộ phận. Theo đó, bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác.

Căn cứ vào thực tế hoạt động tại Công ty, Giám đốc đánh giá rằng các lĩnh vực kinh doanh cũng như các môi trường kinh tế cụ thể theo khu vực địa lý không có sự khác biệt trong việc gánh chịu rủi ro và lợi ích kinh tế. Do đó, Công ty hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh chính là mua bán sách và thiết bị trường học và một bộ phận địa lý chính là Tỉnh Bình Định, Việt Nam.

34. Quản lý rủi ro

a. Quản lý rủi ro vốn

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Công ty xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông.

b. Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro về lãi suất, rủi ro về giá và rủi ro về tỷ giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Quản lý rủi ro thị trường: Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về lãi suất và giá.

Quản lý rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Giám đốc cho rằng rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

Quản lý rủi ro về giá

Công ty chủ yếu mua sách giáo khoa, sách tham khảo, thiết bị giáo dục từ nhà cung cấp trong nước để phục vụ hoạt động kinh doanh do đó sẽ chịu sự rủi ro từ việc thay đổi giá của hàng hóa mua vào. Tuy

nhien, giá cả của các loại hàng hóa này thường ít biến động, các hàng hóa thường tiêu thụ trong thời gian ngắn kể từ khi mua nên Công ty cho rằng rủi ro về giá trong hoạt động sản xuất kinh doanh là ở mức thấp.

Quản lý rủi ro tín dụng

Khách hàng của Công ty chủ yếu là các phòng giáo dục, các trường học trong Tỉnh Bình Định, các đại lý sách, các cửa hàng sách và bán lẻ sách tại các quây. Với đặc thù chủ yếu là khách hàng thường xuyên và giao dịch với Công ty trong nhiều năm, tình hình thanh toán tiền hàng kịp thời, Giám đốc Công ty cho rằng Công ty không có rủi ro tín dụng trọng yếu với khách hàng. Mặt khác, đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán Công ty thường xuyên đôn đốc thu hồi nợ và thực hiện trích lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi và duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu hóa các dòng tiền nhận rồi, tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó,...

Tổng hợp các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty theo thời hạn thanh toán như sau:

31/12/2019	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	2.353.148.535	-	2.353.148.535
Chi phí phải trả	334.114	-	334.114
Vay và nợ thuê tài chính	10.000.000	-	10.000.000
Phải trả khác	120.127.000	288.000.000	408.127.000
Cộng	2.483.609.649	288.000.000	2.771.609.649
01/01/2019	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	2.344.107.168	-	2.344.107.168
Phải trả khác	142.362.743	168.000.000	310.362.743
Cộng	2.486.469.911	168.000.000	2.654.469.911

Giám đốc cho rằng Công ty hầu như không có rủi ro thanh khoản và tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Tổng hợp các tài sản tài chính hiện có tại Công ty được trình bày trên cơ sở tài sản thuần như sau:

31/12/2019	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.336.339.547	-	1.336.339.547
Đầu tư tài chính	2.000.000.000	-	2.000.000.000
Phải thu khách hàng	1.709.074.966	-	1.709.074.966
Phải thu khác	81.905.983	-	81.905.983
Cộng	5.127.320.496	-	5.127.320.496
01/01/2019	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.066.465.128	-	1.066.465.128
Đầu tư tài chính	2.500.000.000	-	2.500.000.000
Phải thu khách hàng	1.844.000.312	-	1.844.000.312
Phải thu khác	19.992.777	-	19.992.777
Cộng	5.430.458.217	-	5.430.458.217

35. Thông tin về các bên liên quan

a. Các bên liên quan

Công ty liên quan	Mối quan hệ
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng	Công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Trung	Chung Công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học TP HCM	Chung Công ty đầu tư
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP Đà Nẵng	Chung Công ty đầu tư

b. Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan phát sinh trong kỳ

Công ty liên quan	Giao dịch	Năm 2019	Năm 2018
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng	Mua hàng	11.475.440.525	9.462.113.104
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Trung	Mua hàng	18.116.028.546	16.259.985.462
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học TP HCM	Mua hàng	148.974.498	198.059.499
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP Đà Nẵng	Mua hàng	469.591.080	181.167.950

c. Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	Năm 2019	Năm 2018
Lương của Ban Giám đốc	290.352.000	277.200.000
Thưởng của Ban Giám đốc	-	7.600.000
Thù lao của Hội đồng quản trị	62.400.000	62.400.000
Cộng	352.752.000	347.200.000

36. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Công ty đã thông báo chốt danh sách cổ đông vào ngày 29/02/2020 để tạm ứng cổ tức năm 2019 với tỷ lệ 7%, thời gian thanh toán là 14/04/2020.

Ngoài ra, không có sự kiện quan trọng nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

37. Số liệu so sánh

Là số liệu trong báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 đã được kiểm toán bởi AAC.

GIÁM ĐỐC



PHẠM ĐÌNH CHUẨN

Phạm Đình Chuẩn