

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 IV/2021 và NĂM 2021

Kính gửi:

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	SỐ CUỐI NĂM 2021	SỐ ĐẦU NĂM 2021
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		27.039.548.852	27.085.721.703
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	5.208.548.613	4.478.488.645
1. Tiền	111		5.208.548.613	2.978.488.645
2. Các khoản tương đương tiền	112			1.500.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	5.500.000.000	10.000.000.000
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		5.500.000.000	10.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.829.015.470	1.293.913.629
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	1.937.906.747	1.208.135.128
2. Trả trước người bán	132		19.916.035	0
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	88.247.332	117.089.501
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.06	(217.054.644)	(31.311.000)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.05	0	0
IV. Hàng tồn kho	140		14.501.984.769	11.291.094.906
1. Hàng tồn kho	141	V.07	14.629.292.337	11.387.002.184
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(127.307.568)	(95.907.278)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		0	22.224.523
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	22.224.523
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		23.696.415.691	25.384.369.594
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		16.230.927.086	18.871.763.624
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	2.617.755.035	3.722.440.207
- Nguyên giá	222		13.775.568.576	15.603.220.942
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(11.157.813.541)	(11.880.780.735)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	SỐ CUỐI NĂM 2021	SỐ ĐẦU NĂM 2021
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
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	13.613.172.051	15.149.323.417
- Nguyên giá	228		13.613.172.051	15.149.323.417
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	6.383.273.990	5.446.047.798
- Nguyên giá	231		22.308.939.310	20.772.787.944
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(15.925.665.320)	(15.326.740.146)
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		1.082.214.615	1.066.558.172
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	1.082.214.615	1.066.558.172
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		50.735.964.543	52.470.091.297

C. NỢ PHẢI TRẢ	300		10.424.087.672	10.285.942.174
I. Nợ ngắn hạn	310		9.890.607.672	9.705.973.774
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	6.428.785.635	6.028.523.256
3. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		146.215.680	1.950.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	604.991.526	651.967.702
4. Phải trả người lao động	314		725.372.766	885.618.638
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	46.170.919	49.706.339
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	1.111.577.684	1.158.076.818
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19	624.200.180	673.322.254
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		203.293.282	256.808.767
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		533.480.000	579.968.400
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			


CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	SỐ CUỐI NĂM 2021	SỐ ĐẦU NĂM 2021
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.20		
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.19	533.480.000	579.968.400
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15		
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		40.311.876.871	42.184.149.123
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.25	40.311.876.871	42.184.149.123
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		1.747.133.746	1.447.133.746
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		5.857.443.125	8.029.715.377
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		499.235.181	499.235.181
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		5.358.207.944	7.530.480.196
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		50.735.964.543	52.470.091.297

NGƯỜI LẬP



Phạm Mai Anh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lê Mạnh

Lập ngày 18 tháng 1 năm 2022



Nguyễn Văn Cần

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 IV/2021

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	QUÍ IV		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÍ IV	
			NĂM NAY	NĂM 2020	NĂM NAY	NĂM 2020
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	11.411.058.130	12.575.080.837	73.807.825.810	76.854.678.270
2. Các khoản giảm trừ	02	VI.02	23.751.312	61.057.823	84.411.035	73.208.103
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (01-02)	10	VI.03	11.387.306.818	12.514.023.014	73.723.414.775	76.781.470.167
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.04	6.932.934.324	8.437.980.425	55.330.255.224	55.837.568.889
5. Lợi nhuận gộp(10 - 11)	20		4.454.372.494	4.076.042.589	18.393.159.551	20.943.901.278
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.05	84.852.924	118.069.457	409.422.770	480.304.769
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.06	-	-	-	-
<i>Trong đó chi phí lãi vay</i>	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	25	VI.09	921.725.863	1.614.435.803	8.321.449.254	9.862.131.271
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.09	288.680.674	645.753.807	4.062.762.721	2.808.923.291
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-25-26]	30		3.328.818.881	1.933.922.436	6.418.370.346	8.753.151.485
11.Thu nhập khác	31	VI.07	471.218.806	117.896.221	128.684.298	362.463.600
12. Chi phí khác	32	VI.08	60.417.297	141.033.766	122.891.660	241.855.977
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 -32)	40		410.801.509	(23.137.545)	5.792.638	120.607.623
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		3.739.620.390	1.910.784.891	6.424.162.984	8.873.759.108
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	297.386.204	352.628.628	1.065.955.040	1.343.278.912
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		3.442.234.186	1.558.156.263	5.358.207.944	7.530.480.196
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.12	1.090	497	1.697	2.400
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		1.090	497	1.697	2.400

NGƯỜI LẬP



Phạm Mai Anh

KÊ TOÁN TRƯỞNG



Lê Mạnh



Lập ngày 18 tháng 1 năm 2022

Nguyễn Văn Cần

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý IV/2021

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế năm 2021	Lũy kế năm 2020
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động sản xuất, kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		6.424.162.984	8.873.759.108
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		1.191.050.810	1.316.710.904
- Các khoản dự phòng	03		217.143.934	14.182.850
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư (lãi (-), lỗ (+))	05		(230.680.742)	(398.631.888)
- Chi phí lãi vay (+)	06		-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		7.601.676.986	9.806.020.974
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		(749.710.004)	(33.410.438)
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		(3.242.290.153)	(430.701.384)
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		232.534.657	609.369.672
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		(15.656.443)	(15.828.374)
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.121.197.464)	(1.376.851.044)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		7.000.000	21.980.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(390.995.681)	(277.140.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		2.321.361.898	8.303.439.406
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		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế năm 2021	Lũy kế năm 2020
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		508.000.000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(2.500.000.000)	(7.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		7.000.000.000	3.400.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		286.329.320	358.275.722
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		5.294.329.320	(3.241.724.278)
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		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(6.885.631.250)	(5.983.375.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(6.885.631.250)	(5.983.375.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		730.059.968	(921.659.872)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		4.478.488.645	5.400.148.517
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	31	5.208.548.613	4.478.488.645

NGƯỜI LẬP

ma

Phạm Mai Anh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

lu

Lê Mạnh

Lập ngày 18 tháng 1 năm 2022



Nguyễn Văn Cần

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Kỳ kế toán quý IV/2021 và năm 2021, kết thúc ngày 31/12/2021

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	Phó Chủ tịch
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:

Dịch bệnh truyền nhiễm Covid-19 phát sinh từ đầu năm 2020 cho đến ngày lập báo cáo này vẫn chưa chấm dứt. Dịch bệnh Covid-19 lây lan trên toàn thế giới không những ảnh hưởng đến sức khỏe, tính mạng của cộng đồng mà còn ảnh hưởng giảm việc làm, thu nhập, sức mua, khả năng thanh toán, thói quen mua sắm tiêu dùng của phần lớn dân cư.

Từ đầu năm đến ngày lập báo cáo, Công ty đã chấm dứt hợp đồng lao động có thời hạn đối với 23 trường hợp theo nguyện vọng thôi việc và chấm dứt hợp đồng thời vụ đối với 2 trường hợp, hợp đồng thời vụ lại đối với 4 trường hợp.

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 người lao động của Công ty đến ngày 31/12/2021: 89 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 2020: 110 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. KỲ 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 IV/2021 bắt đầu từ ngày 01/10/2021, kết thúc vào ngày 31/12/2021.

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 trị 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 dư 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 dư 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 dư 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.

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 hoá, 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 được 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 phân 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 quy 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 năm 2021	Đầu năm 2021
Tiền mặt		20.888.302	29.412.403
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		5.187.660.311	2.949.076.242
+ NH TMCP Công thương VN Chi nhánh Đà Nẵng		628.100.939	222.795.837
+ NH TMCP Đầu tư và Phát triển VN CN Đà Nẵng		3.854.438.591	2.199.979.564
+ NH TMCP Đông Nam Á Chi nhánh Đà Nẵng		81.025.571	46.622.848
+ NH Nông nghiệp & PTNT VN Q.Liên Chiểu		607.460.096	365.163.076
+ NH TMCP Ngoại thương Việt Nam CN Đà Nẵng		16.635.114	114.514.917
Các khoản tương đương tiền		0	1.500.000.000
+ Tại NH TMCP Đầu tư và Phát triển VN CN Đà Nẵng		0	1.500.000.000
Cộng:		5.208.548.613	4.478.488.645
02. Các khoản đầu tư tài chính:			
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn:			
		Cuối quý IV/2021	Đầu năm 2021
		Giá trị ghi sổ	Giá gốc
		Giá trị ghi sổ	Giá gốc
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng tại NH TMCP Đầu tư và Phát triển VN CNĐN	5.500.000.000	5.500.000.000	10.000.000.000
Cộng:	5.500.000.000	5.500.000.000	10.000.000.000
03. Phải thu khách hàng		Cuối năm 2021	Đầu năm 2021
a/ Phải thu khách hàng ngắn hạn:			
- Công ty TNHH TM và DV Tân Tây Lan		585.000.000	588.659.300
- Công ty TNHH Thiết bị trường học Sơn Trà		255.248.484	0
- Nhà Sách Sông Hàn 2		239.253.586	59.797.876
- Công ty TNHH MTV Sách và TBGD Phước Lộc		70.561.985	30.803.380
- Công ty TNHH QC-TCSK Liên Lục Địa		453.607.560	0
- Cty TNHH MTV ABLINE		35.901.430	82.934.286
- Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục ĐN		0	97.496.419
- Công ty CP Sách và Thiết bị GD Miền Trung		0	89.382.926
- Các khoản phải thu khách hàng khác		298.333.702	259.060.941
Cộng a/:		1.937.906.747	1.208.135.128
b/ Phải thu khách hàng dài hạn:			
Cộng b/:		0	0
c/ Phải thu khách hàng là các bên liên quan:			
- Công ty CP Kỹ thuật Xây dựng DINCO		22.404.800	22.084.920
- Công ty TNHH Nguyên Huy		0	6.740.478
- Công ty CP Tập đoàn Đầu tư DIN CAPITAL		15.011.040	12.219.680
Cộng c/:		37.415.840	41.045.078

04. Phải thu khác	Cuối năm 2021		Đầu năm 2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Phải thu khác ngắn hạn				
- Phải thu người lao động: tạm ứng	27.915.873	0	1.149.248	0
- Phải thu khác				
+ Bảo hiểm xã hội nộp thừa	1.587.623		2.716.862	0
+ Phải thu hoa hồng viễn thông đối với Viễn thông Đà Nẵng - Tập đoàn Bru chính Viễn thông Việt Nam	0		3.390.513	0
+ Lãi tiền gửi NH Đầu tư và Phát triển CNDN	58.743.836		109.832.878	0
Cộng:	88.247.332	0	117.089.501	0
Phải thu khác dài hạn	0	0	0	0

06. Nợ xấu	Cuối năm 2021		Đầu năm 2021	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán	650.456.480		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 31/12/2021: quá hạn trên 10 năm. Đã lập dự phòng 100%. Tổng Cục Thuế thông báo đơn vị đã đóng mã số thuế. Sơ Kế hoạch Đầu tư trả lời đơn vị vẫn còn trên hệ thống. 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>				
- Công ty TNHH TM & DV Tân Tây Lan	585.000.000	<i>chưa có đánh giá</i>		
<i>(quá hạn 6 tháng, nợ dây dưa, lập dự phòng 30%. Đầu năm nợ 588.659.300 đ, đã thu hồi nợ. Khoản nợ cuối năm là khoản phát sinh trong năm 2021.</i>				
- Công ty Luật TNHH MTV Võ Xuân Nhân	34.145.480	<i>chưa có đánh giá</i>	0	0
<i>(quá hạn 8 tháng, lập dự phòng 30%)</i>				

07. Hàng tồn kho	Cuối năm 2021		Đầu năm 2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	116.131.108	0	193.362.190	0
- Chi phí sản xuất dở dang	8.241.600	0	0	0
- Thành phẩm	404.364.273	0	641.728.009	0
- Hàng hoá	14.100.555.356	127.307.568	10.551.911.985	95.907.278
Cộng:	14.629.292.337	127.307.568	11.387.002.184	95.907.278
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất, chậm tiêu thụ vào cuối kỳ, nguyên nhân, hướng xử lý: vào thời điểm 31/12/2021, dự phòng giảm giá sách tồn kho có thể chậm tiêu thụ hoặc có thể bán dưới giá vốn giá trị 127.307.568 đồng.				
- Trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho vào 31/12/2021: trích lập thêm dự phòng giảm giá sách tồn kho 31.400.290 đ (Số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho đầu năm 95.907.278đ; cuối năm 127.307.568đ)				
- 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	TS CĐ 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
- Thanh lý, nhượng bán	0	1.827.652.366	0	0	0	1.827.652.366
Số dư cuối năm	7.991.497.872	2.887.561.894	2.661.352.456	235.156.354	0	13.775.568.576
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	5.325.239.254	4.070.097.234	2.287.126.249	198.317.998	0	11.880.780.735
- Khấu hao trong năm	329.012.249	86.912.088	149.201.299	27.000.000	0	592.125.636
- Thanh lý, nhượng bán	0	1.315.092.830	0	0	0	1.315.092.830
Số dư cuối năm	5.654.251.503	2.841.916.492	2.436.327.548	225.317.998	0	11.157.813.541
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm	2.666.258.618	645.117.026	374.226.207	36.838.356	0	3.722.440.207
- Tại ngày cuối năm	2.337.246.369	45.645.402	225.024.908	9.838.356	0	2.617.755.035

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp để đảm bảo các khoản vay: 1.664.326.354 đồng
 Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 6.914.749.778 đồng
 Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý, chờ nhượng bán: nhà tại đường Trần Quang Diệu 49.256.000đ, nhà tại đường Ngô Quyền 1.178.793.514đ.
 Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không có.

10. Tăng, giảm TSCĐ thuê tài chính: không phát sinh

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
- Chuyển sang BĐSĐT	1.536.151.366	0	0	0	0	1.536.151.366
Số dư cuối kỳ	13.613.172.051	0	0	0	0	13.613.172.051
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						
Tại ngày đầu năm	15.149.323.417	0	0	0	0	15.149.323.417
Tại ngày cuối kỳ	13.613.172.051	0	0	0	0	13.613.172.051

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	1.536.151.366	0	22.308.939.310
- Quyền sử dụng đất	0	1.536.151.366	0	1.536.151.366
- Nhà	20.772.787.944	0	0	20.772.787.944
Giá trị hao mòn lũy kế	15.326.740.146	598.925.174	0	15.925.665.320
- Quyền sử dụng đất	0	0	0	0
- Nhà	15.326.740.146	598.925.174	0	15.925.665.320
Giá trị còn lại	5.446.047.798	1.536.151.366	598.925.174	6.383.273.990
- Quyền sử dụng đất	0	1.536.151.366	0	1.536.151.366
- Nhà	5.446.047.798	0	598.925.174	4.847.122.624

Chi tiết phát sinh trong kỳ như sau:	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ
- Nguyên giá:	1.536.151.366	0
+ Chuyển TSCĐ sang BĐSĐT (Qsd đất)	1.536.151.366	
- Giá trị hao mòn lũy kế:	598.925.174	0
+ Khấu hao nhà	598.925.174	
- Giá trị còn lại:	1.536.151.366	598.925.174
+ Tăng do chuyển TSCĐ sang BĐSĐT	1.536.151.366	
+ Giảm do khấu hao nhà		598.925.174

Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT đã dùng thế chấp để đảm bảo các khoản vay: 4.847.122.624 đồng
Nguyên giá BĐSĐT cuối kỳ đã khấu hao hết, đang cho thuê: 8.093.001.781 đồng

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

13. Chi phí trả trước	Cuối năm 2021	Đầu năm 2021
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)	780.278.750	908.543.750
- Máy điều hòa, máy in mã vạch, bảng hiệu	226.275.794	95.582.728
- Chi phí thay cửa sổ cường lực tòa nhà 76-78BD	63.228.377	0
- Chi phí nâng cấp phần mềm kế toán	12.431.694	62.431.694
Cộng b/:	1.082.214.615	1.066.558.172

16. Phải trả người bán	Cuối năm 2021	Đầu năm 2021
a/ Phải trả người bán ngắn hạn		
- Công ty TNHH Bảo Anh	309.540.394	563.929.956
- Cty TNHH MTV TM & DVVH Minh Long	324.668.710	253.781.260
- Cty TNHH Văn hóa Minh Tân (Nhà sách Minh Thắng)	396.620.630	394.534.950
- Công ty TNHH MTV DVVH Khang Việt	749.733.697	268.419.867
- Công ty CP Sách MCBOOKS	257.688.660	287.152.860
- Nhà sách Hồng Ân	459.648.050	174.874.884
- Công ty TNHH Education Solution Việt Nam	0	249.662.121
- Cty TNHH TM & DV VH Bảo Long	253.018.500	112.632.900
- Các khoản phải trả người bán khác	3.677.866.994	3.723.534.458
Cộng a/:	6.428.785.635	6.028.523.256

b/ Phải trả người bán dài hạn	0	0
c/ Phải trả người bán là các bên liên quan	0	0

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Kỳ báo cáo: quý IV/2021	Đầu quý IV/2021	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối quý IV/2021
a/ Phải nộp				
- Thuế GTGT	606.567.754	663.299.567	971.781.127	298.086.194
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	522.572.017	297.386.204	522.572.017	297.386.204
- Thuế TNCN từ đầu tư vốn	0	0	0	0
- Thuế TNCN từ TLTC thuế suất lũy tiến	0	9.336.758	67.630	9.269.128
- Thuế TNCN từ TLTC thuế suất toàn phần	0	250.000	0	250.000
- Thuế nhà đất	0	0	0	0
- Tiền thuê đất	176.165.726		176.165.726	0
- Lệ phí môn bài	0	0	0	0
Cộng:	1.305.305.497	970.272.529	1.670.586.500	604.991.526
b/ Phải thu:	0	0	0	0

Kỳ báo cáo: năm 2021	Đầu năm 2021	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối năm 2021
a/ Phải nộp				
- Thuế GTGT	293.047.074	1.368.896.416	1.363.857.296	298.086.194
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	352.628.628	1.065.955.040	1.121.197.464	297.386.204
- Thuế TNCN từ đầu tư vốn	0	344.979.300	344.979.300	0
- Thuế TNCN từ TLTC thuế suất lũy tiến	0	12.880.980	3.611.852	9.269.128
- Thuế TNCN từ TLTC thuế suất toàn phần	6.292.000	82.694.740	88.736.740	250.000
- Thuế nhà đất	0	40.118.142	40.118.142	0
- Tiền thuê đất	0	352.331.452	352.331.452	0
- Lệ phí môn bài	0	8.000.000	8.000.000	0
Cộng:	651.967.702	3.275.856.070	3.322.832.246	604.991.526

b/ Phải thu:				
- Thuế TNCN từ tiền lương tiền công thuế suất lũy tiến nộp thừa (đã quyết toán thuế TNCN năm 2020, hạch toán trong năm 2020. Chưa quyết toán thuế TNCN năm 2021)	22.224.523	51.786.728	20.293.077	-9.269.128
<i>Trong đó:</i>				
+ Thuế TNCN phải nộp năm 2021		12.880.980		
+ Thuế TNCN nộp thừa được hoàn lại		38.905.748		
+ Nộp thuế TNCN năm 2021			20.293.077	
Cộng:	22.224.523	51.786.728	20.293.077	-9.269.128

Thuế thu nhập cá nhân từ tiền lương tiền công: Đầu năm nộp thừa 22.224.523 đ. Cuối năm 2021 phải nộp: 9.269.128 đ.

Công ty được gia hạn nộp thuế theo Nghị định 52/2021/NĐ-CP ngày 19/4/2021 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, thời gian gia hạn nộp thuế như sau:

- Thuế giá trị gia tăng theo tháng:	Gia hạn 5 tháng kỳ thuế tháng 3/2021 đến tháng 6/2021 Gia hạn 4 tháng kỳ thuế tháng 7/2021 Gia hạn 3 tháng kỳ thuế tháng 8/2021
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp theo quý:	Gia hạn 3 tháng kỳ thuế quý I/2021 và quý II/2021

Công ty đã nộp Giấy đề nghị gia hạn nộp thuế cho Cục Thuế thành phố Đà Nẵng: hồ sơ giấy nộp ngày 29/04/2021, hồ sơ điện tử nộp ngày 25/05/2021

Công ty được giảm 30% thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2021 theo Nghị quyết 406/NQ-UBTVQH15 ngày 15/10/2021 của Ủy ban Thường vụ Quốc hội và Nghị định 92/2021/NĐ-CP ngày 27/10/2021 của Chính Phủ do có doanh thu trong kỳ tính thuế năm 2021 không quá 200 tỷ đồng và doanh thu trong kỳ tính thuế năm 2021 giảm so với doanh thu trong kỳ tính thuế năm 2019.

18. Chi phí phải trả	Cuối năm 2021	Đầu năm 2021
Chi phí phải trả ngắn hạn, gồm:		
- Chi phí vận chuyển phải trả	29.043.646	28.097.500
- Chi phí vệ sinh phải trả	13.936.364	13.936.364
- Chi phí bảo trì thang máy phải trả	0	6.900.000
- Các khoản trích trước khác	3.190.909	772.475
Cộng:	46.170.919	49.706.339
19. Phải trả khác	Cuối năm 2021	Đầu năm 2021
a/ Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	26.579.220	30.950.160
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	495.059.600	542.211.200
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	92.561.360	78.192.610
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	10.000.000	21.968.284
Trong đó:		
+ 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	21.968.284
+ Phải trả cá nhân đặt cọc thuê văn phòng cho công ty, hợp đồng cho thuê chưa được xác lập	10.000.000	0
Cộng a/:	624.200.180	673.322.254
b/ Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	533.480.000	579.968.400
Cộng b/:	533.480.000	579.968.400
20. Doanh thu chưa thực hiện:	Cuối năm 2021	Đầu năm 2021
a/ Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	1.111.577.684	1.158.076.818
Cộng a/:	1.111.577.684	1.158.076.818
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

307.776.970

358.026.970

- Công ty TNHH Go-Working

173.225.455

144.354.546

Cộng:

481.002.425

502.381.516

25. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Cộng
A	1	2	4	5	6
Số dư ngày 01/01/2020	30.000.000.000	2.707.300.000	1.086.065.125	7.221.372.423	41.014.737.548
- Lãi năm 2020				7.530.480.196	7.530.480.196
- 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 ngày 31/12/2020	30.000.000.000	2.707.300.000	1.447.133.746	8.029.715.377	42.184.149.123
Số dư ngày 01/01/2021	30.000.000.000	2.707.300.000	1.447.133.746	8.029.715.377	42.184.149.123
- Lãi năm 2021				5.358.207.944	5.358.207.944
- Trích quỹ Đầu tư Phát triển			300.000.000	(300.000.000)	0
- Chia cổ tức				(6.900.000.000)	(6.900.000.000)
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi				(330.480.196)	(330.480.196)
Số dư ngày 31/12/2021	30.000.000.000	2.707.300.000	1.747.133.746	5.857.443.125	40.311.876.871

b/ Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu:

- Vốn góp của công ty mẹ

Cuối năm 2021

0

Đầu năm 2021

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

c/ Thặng dư vốn cổ phần

2.707.300.000

2.707.300.000

d/ 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 2021

Năm 2020

+ Vốn góp đầu năm

30.000.000.000

30.000.000.000

+ Vốn góp cuối năm

30.000.000.000

30.000.000.000

- Cổ tức đã chia

6.900.000.000

6.000.000.000

Chia cổ tức năm 2019 (20% VDL 30 tỉ)

0

6.000.000.000

Chia cổ tức năm 2020 (23% VDL 30 tỉ)

6.900.000.000

0

e/ Cổ phiếu

Cuối năm 2021

Đầu năm 2021

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/1CP (mười ngàn đồng/ 1 cổ phiếu)

f/ Cổ tức:	Năm 2021	Năm 2020
- 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	23%	20%
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi	không có	không có
g/ Các quỹ của doanh nghiệp:	Cuối năm 2021	Đầu năm 2021
- Quỹ đầu tư phát triển	1.747.133.746	1.447.133.746

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

Kỳ báo cáo quý IV/2021:

01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý IV/2021	Quý IV/2020
a/ Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	9.111.377.332	9.959.600.662
- Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	2.299.680.798	2.615.480.175
Cộng:	11.411.058.130	12.575.080.837
b/ Doanh thu đối với bên liên quan		
- Công ty CP Kỹ thuật Xây dựng DINCO	308.968.000	341.504.000
- Công ty TNHH Go-Working	144.173.381	220.442.676
- Công ty TNHH Nguyễn Huy	32.363.636	32.363.636
- Công ty CP Tập đoàn Đầu tư DIN CAPITAL	13.646.400	11.108.800
Cộng:	499.151.417	605.419.112
02. Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý IV/2021	Quý IV/2020
- Hàng bán bị trả lại	23.751.312	61.057.823
Cộng:	23.751.312	61.057.823
03. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý IV/2021	Quý IV/2020
- Doanh thu thuần bán hàng	9.087.626.020	9.898.542.839
- Doanh thu thuần kinh doanh bất động sản đầu tư	2.299.680.798	2.615.480.175
Cộng:	11.387.306.818	12.514.023.014
04. Giá vốn hàng bán	Quý IV/2021	Quý IV/2020
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	5.747.804.317	7.318.070.807
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	467.201.674	308.600.188
- Giá vốn của kinh doanh bất động sản đầu tư	686.528.043	494.514.887
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường	0	302.611.593
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	31.400.290	14.182.850
Cộng:	6.932.934.324	8.437.980.325

05. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý IV/2021	Quý IV/2020
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	46.240.133	102.875.844
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	38.612.791	15.193.613
Cộng:	84.852.924	118.069.457
06. Chi phí tài chính	Quý IV/2021	Quý IV/2020
- Lãi tiền vay	0	0
Cộng:	0	0
07. Thu nhập khác	Quý IV/2021	Quý IV/2020
+ Thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ	393.454.546	0
+ Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý TSCĐ	0	0
- Thu thuần từ hoạt động thanh lý, nhượng bán TSCĐ	393.454.546	0
- Thu thanh lý vật tư, hàng hóa, dụng cụ	2.000.000	680.000
- Thu hoa hồng viễn thông	7.188.306	3.082.285
- Thu chênh lệch công nợ	7.400.972	4.932.785
- Thu vận chuyển, lắp ráp	61.174.982	75.283.783
- Thu bồi thường tổn thất hàng hóa	0	33.344.641
- Thu khác	0	572.727
Cộng:	471.218.806	117.896.221
08. Chi phí khác	Quý IV/2021	Quý IV/2020
- Các khoản bị phạt vi phạm hành chính	0	580.139
- Thanh lý vật tư, hàng hóa	40.770.935	95.586.096
- Chênh lệch công nợ	38.910	116.127
- Xử lý chênh lệch thiếu vật tư hàng hóa	805.452	775.582
- Hàng hóa tổn thất yêu cầu bồi thường	0	43.975.822
- Chi phí khác	18.802.000	0
Cộng:	60.417.297	141.033.766
09. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý IV/2021	Quý IV/2020
a/ Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp (QLDN) phát sinh trong kỳ :		
- Lương	(126.482.545)	56.922.901
- Bảo hiểm xã hội	46.795.050	39.359.250
- Khấu hao tài sản cố định	44.760.730	44.760.730
- Trợ cấp thôi việc	0	6.300.000
- Các khoản chi phí QLDN khác	323.607.439	498.410.926
Cộng a/:	288.680.674	645.753.807
b/ Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ :		
- Khấu hao tài sản cố định	81.542.657	81.542.657
- Điện	33.241.806	88.783.360
- Lương	-248.455.163	113.069.318
- Bảo hiểm xã hội	160.497.000	180.295.500
- Cơm ca	184.415.000	181.770.000
- Vận chuyển	442.908.584	561.101.778
- Các khoản chi phí bán hàng khác	267.575.979	407.873.190
Cộng b/:	921.725.863	1.614.435.803

10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý IV/2021	Quý IV/2020
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	187.762.615	169.423.310
- Chi phí nhân công	314.264.248	1.056.001.118
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	281.320.394	328.820.394
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.246.115.605	1.223.788.099
- Chi phí khác bằng tiền	253.384.361	435.647.831
Cộng:	2.282.847.223	3.213.680.752
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý IV/2021	Quý IV/2020
- Lợi nhuận trước thuế	3.739.620.390	1.910.784.891
- Các khoản điều chỉnh tăng (+), giảm (-) thu nhập chịu thuế:	31.500.000	607.991.029
+ Các khoản phạt vi phạm hành chính	0	580.139
+ Chi phí vượt mức bình thường	0	575.910.890
+ Thù lao HĐQT, BKS, TK thành viên không điều hành	31.500.000	31.500.000
- Thu nhập chịu thuế năm hiện hành	3.771.120.390	2.518.775.920
- 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	754.224.078	503.755.184
- Chi phí thuế TNDN được giảm 30% (Quý 4/2021 giảm cho cả năm 2021 do Nghị định 92/2021/NĐ-CP ban hành ngày 27/10/2021)	456.837.874	151.126.556
- Chi phí thuế TNDN sau khi giảm 30% (Quý 4/2021 giảm cho cả năm 2021 do Nghị định 92/2021/NĐ-CP ban hành ngày 27/10/2021)	297.386.204	352.628.628
12a. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý IV/2021	Quý IV/2020
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	3.442.234.186	1.558.156.263
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	172.111.709	68.295.175
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	3.270.122.477	1.489.861.088
- Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	3.000.000	3.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.090	497
12b. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	Quý IV/2021	Quý IV/2020
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	3.270.122.477	1.489.861.088
- 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	3.270.122.477	1.489.861.088
- 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	1.090	497

Kỳ báo cáo năm 2021:

	Năm 2021	Năm 2020
01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a/ Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	65.134.234.983	66.545.250.157
- Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	8.673.590.827	10.309.428.113
Cộng a/ :	73.807.825.810	76.854.678.270
b/ Doanh thu đối với bên liên quan		
- Công ty CP Kỹ thuật Xây dựng DINCO	1.313.251.784	1.468.641.233
- Công ty CP Xây dựng FIDI	0	10.186.000
- Công ty TNHH Go-Working	678.162.367	737.221.605
- Công ty TNHH Nguyễn Huy	35.490.909	32.363.636
- Công ty CP Tập đoàn Đầu tư DIN CAPITAL	43.420.000	46.526.057
Cộng b/:	2.070.325.060	2.294.938.531
02. Các khoản giảm trừ doanh thu	Năm 2021	Năm 2020
- Hàng bán bị trả lại	84.411.035	73.208.103
Cộng:	84.411.035	73.208.103
03. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Năm 2021	Năm 2020
- Doanh thu thuần bán hàng	65.049.823.948	66.472.042.054
- Doanh thu thuần kinh doanh bất động sản đầu tư	8.673.590.827	10.309.428.113
Cộng:	73.723.414.775	76.781.470.167
04. Giá vốn hàng bán	Năm 2021	Năm 2020
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	50.708.631.059	51.285.277.046
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	1.711.164.405	1.929.222.291
- Giá vốn của kinh doanh bất động sản đầu tư	2.658.205.286	2.032.975.712
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường	220.854.184	575.910.890
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	31.400.290	14.182.850
Cộng:	55.330.255.224	55.837.568.789
05. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm 2021	Năm 2020
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	235.240.278	398.631.888
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	174.182.492	81.672.881
Cộng:	409.422.770	480.304.769
06. Chi phí tài chính	0	0
07. Thu nhập khác	Năm 2021	Năm 2020
- Tiền phạt thu được	19.500.000	27.050.000
- Thu thanh lý vật tư, hàng hóa, dụng cụ	16.719.091	680.000
- Thu hoa hồng viễn thông	14.732.045	11.798.617
- Thu chênh lệch công nợ	7.414.089	5.037.651
- Thu vận chuyển, lắp ráp, giao nhận	61.174.982	268.920.146
- Thu bồi thường tổn thất hàng hóa	0	33.344.641
- Thu khác	9.144.091	15.632.545
Cộng:	128.684.298	362.463.600

	Năm 2021	Năm 2020
08. Chi phí khác		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản	0	0
+ Thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ khác	508.000.000	0
+ Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý TSCĐ khác	512.559.536	0
- Lỗ từ hoạt động thanh lý, nhượng bán TSCĐ khác	4.559.536	0
- Các khoản bị phạt vi phạm hành chính	0	679.372
- Phí niêm yết trả cho Sở GDCK Hà Nội	15.000.000	15.000.000
- Phí thực hiện quyền trả cho Trung tâm Lưu ký C khoán	3.500.000	3.500.000
- Thanh lý vật tư, hàng hóa	40.770.935	95.586.096
- Chênh lệch công nợ	51.049	116.378
- Chi vận chuyển, lắp ráp	0	82.222.727
- Xử lý chênh lệch thiếu vật tư hàng hóa	805.452	775.582
- Hàng hóa tồn thất yêu cầu bồi thường	0	43.975.822
- Chi phí khác	58.204.688	0
Cộng:	122.891.660	241.855.977
09. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm 2021	Năm 2020
a/ Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp (QLDN) phát sinh trong kỳ:		
- Lương	1.425.506.452	1.361.698.166
- Bảo hiểm xã hội	182.735.100	157.147.528
- Khấu hao tài sản cố định	179.042.923	179.042.923
- Trợ cấp thôi việc	1.265.426.400	6.300.000
- Các khoản chi phí QLDN khác	1.010.051.846	1.104.734.674
Cộng a/:	4.062.762.721	2.808.923.291
b/ Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ:		
- Khấu hao tài sản cố định	326.170.625	327.599.950
- Điện	373.377.154	436.634.951
- Lương	4.367.015.010	5.312.374.304
- Bảo hiểm xã hội	665.455.500	730.133.697
- Cơm ca	609.315.000	547.320.000
- Vận chuyển	664.384.080	742.847.606
- Các khoản chi phí bán hàng khác	1.315.731.885	1.765.220.763
Cộng b/:	8.321.449.254	9.862.131.271
10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Năm 2021	Năm 2020
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	877.900.962	1.035.439.814
- Chi phí nhân công	8.685.129.066	9.957.945.179
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.191.050.810	1.316.710.904
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.132.573.047	3.824.924.233
- Chi phí khác bằng tiền	1.878.897.268	762.736.127
Cộng:	16.765.551.153	16.897.756.257
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm 2021	Năm 2020
- Lợi nhuận trước thuế	6.424.162.984	8.873.759.108
- Các khoản điều chỉnh tăng (+), giảm (-) thu nhập chịu thuế:	1.189.801.584	721.090.262
+ Phí quản lý niêm yết chứng khoán	15.000.000	15.000.000
+ Phí thực hiện quyền trả cho TT Lưu ký Chứng khoán	3.500.000	3.500.000
+ Chi trợ cấp thôi việc ngoài chế độ	824.447.400	0

+ Các khoản phạt vi phạm hành chính	0	679.372
+ Chi phí vượt mức bình thường	220.854.184	575.910.890
+ Thù lao HĐQT, BKS, TK thành viên không điều hành	126.000.000	126.000.000
- Thu nhập chịu thuế năm hiện hành	7.613.964.568	9.594.849.370
- 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	1.522.792.914	1.918.969.874
- Chi phí thuế TNDN được giảm 30% (kỳ quý 4/2021 giảm cho cả năm 2021)	456.837.874	575.690.962
- Chi phí thuế TNDN sau khi giảm 30%	1.065.955.040	1.343.278.912
12a. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Năm 2021	Năm 2020
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	5.358.207.944	7.530.480.196
- Thù lao HĐQT không điều hành và Ban kiểm soát	0	0
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi (kế hoạch, 5%)	267.910.397	330.480.196
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	5.090.297.547	7.200.000.000
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	3.000.000	3.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.697	2.400
12b. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	Năm 2021	Năm 2020
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	5.090.297.547	7.200.000.000
- Lãi của trái phiếu chuyển đổi, quyền chọn mua, chứng quyền	0	0
- 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	5.090.297.547	7.200.000.000
- 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	1.697	2.400

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 phức tạp khó lường. Dịch bệnh Covid-19 với qui mô ảnh hưởng toàn cầu sẽ tiếp tục ảnh hưởng đến hoạt động và kết quả kinh doanh của công ty trong thời gian tới.

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

- Các bên liên quan:

Tên bên liên quan	Mối quan hệ
1 Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng DINCO	Chủ tịch HĐQT, Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng DINCO là thành viên Hội đồng quản trị của Công ty.
2 Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư DIN CAPITAL	Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư DIN CAPITAL là Thành viên Hội đồng quản trị Công ty.
3 Công ty Cổ phần Komiyama Việt Nam	Cổ đông lớn của Công ty Cổ phần Komiyama Việt Nam là thành viên Hội đồng quản trị Công ty
4 Công ty Cổ phần Đầu tư Plutus Việt Nam	Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Đầu tư Plutus Việt Nam là thành viên Hội đồng quản trị Công ty.
5 Công ty Cổ phần Quản lý Dự án DAC	Cổ đông lớn của Công ty Cổ phần Quản lý Dự án DAC là Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty
6 Công ty Cổ phần DINCO Sài Gòn	Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần DINCO Sài Gòn là thành viên Hội đồng quản trị Công ty
7 Công ty Cổ phần Xây dựng FIDI	Cổ đông lớn của Công ty Cổ phần Xây dựng FIDI là Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty
8 Công ty Cổ phần Bê tông DINCO Chu Lai	Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Bê tông DINCO Chu Lai là Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty
9 Công ty TNHH Nguyên Huy	Giám đốc Công ty TNHH Nguyên Huy là cổ đông lớn của Công ty đồng thời là thành viên gia đình của Phó Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty
10 Công ty TNHH Go-Working	Giám đốc Công ty TNHH Go-Working là thành viên gia đình của Phó Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty
11 Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, Ban giám đốc và Kế toán trưởng	Nhân sự quản lý chủ chốt

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

- Giao dịch với các bên liên quan là doanh nghiệp:

Giao dịch với các bên liên quan là doanh nghiệp được Hội đồng quản trị công ty chấp thuận tại Nghị quyết số 16.2/NQ/HĐQT ngày 08/03/2021.

Giao dịch với các bên liên quan là doanh nghiệp 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 là doanh nghiệp:

Bên liên quan (BLQ)	Tính chất giao dịch	Doanh thu thực hiện quý IV/2021	Doanh thu thực hiện năm 2021	Phải thu (phải trả) cuối năm	Doanh thu chưa thực hiện cuối năm
Công ty CP Kỹ thuật Xây dựng DINCO	BLQ mua hàng hóa	20.368.000	108.601.784	22.404.800	
	BLQ thuê văn phòng	288.600.000	1.204.650.000	0	(Doanh thu chưa thực hiện cuối kỳ 307.776.970)
Công ty TNHH Go-Working	BLQ mua hàng hóa	156.363	447.856	0	
	BLQ thuê văn phòng	144.017.018	677.714.511	0	(Doanh thu chưa thực hiện cuối kỳ 173.225.455)
Công ty TNHH Nguyên Huy	BLQ mua hàng hóa, dịch vụ	32.363.636	35.490.909	0	
	BLQ bán hàng hóa	84.504.548	1.519.734.989	0	
Công ty CP Tập đoàn Đầu tư DIN CAPITAL (trước đây là DUFAGO)	BLQ mua hàng hóa	13.646.400	43.420.000	15.011.040	

- *Giao dịch với các thành viên chủ chốt:*

Tổng quan giao dịch với các thành viên chủ chốt:

Nhân sự quản lý chủ chốt	Tính chất giao dịch	Phát sinh quý IV		Phát sinh cả năm	
		Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
Hội đồng quản trị	thù lao HĐQT	67.500.000	22.500.000	90.000.000	90.000.000
Ban Kiểm soát	thù lao BKS	32.400.000	10.800.000	43.200.000	43.200.000
Ban Giám đốc và Kế toán trưởng	Lương, thưởng	128.285.000	176.349.799	476.423.335	570.735.063

Chi tiết các khoản lương, thù lao năm 2021 đã trả cho các thành viên chủ chốt như sau:

Stt	Họ và tên	Chức vụ	Lương thưởng	Thù lao HĐQT	Thù lao BKS	Cộng
1	Huỳnh Phước Huyền Vy	Chủ tịch HĐQT		18.000.000		18.000.000
2	Nguyễn Văn Cần	PCT HĐQT, Giám đốc	209.440.643	18.000.000		227.440.643
3	Lê Trường Kỳ	Thành viên HĐQT		18.000.000		18.000.000
4	Hoàng Ngọc Lộc	TV HĐQT, Phó G.đốc	132.910.577	18.000.000		150.910.577
5	Lê Anh Long	Thành viên HĐQT		18.000.000		18.000.000
6	Khương Tịnh	Trưởng ban kiểm soát				14.400.000
7	Huỳnh Nguyên Văn	Thành viên BKS			14.400.000	14.400.000
8	Nguyễn Thị Thảo	Thành viên BKS			14.400.000	14.400.000
9	Lê Mạnh	Kế toán trưởng	134.072.115			134.072.115
	Cộng		476.423.335	90.000.000	43.200.000	609.623.335

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 IV/2021 so với cùng kỳ quý IV/2020:

Chỉ tiêu	Kinh doanh sách, VHP, in ấn		Kinh doanh cho thuê mặt bằng		Tổng cộng	
	Quý IV/2021	Quý IV/2020	Quý IV/2021	Quý IV/2020	Quý IV/2021	Quý IV/2020
- Doanh thu	9.111.377.332	9.959.600.662	2.299.680.798	2.615.480.175	11.411.058.130	12.575.080.837
- Các khoản giảm trừ doanh thu	23.751.312	61.057.823	0	0	23.751.312	61.057.823
- Giá vốn	6.246.406.281	7.943.465.538	686.528.043	494.514.887	6.932.934.324	8.437.980.425
- Lợi nhuận gộp	2.841.219.739	1.955.077.301	1.613.152.755	2.120.965.288	4.454.372.494	4.076.042.589
- Chi phí không phân bổ					1.210.406.537	2.260.189.610
- Thu nhập khác					471.218.806	117.896.221
- Chi phí khác					60.417.297	141.033.766
- Thu nhập tài chính					84.852.924	118.069.457
- Chi phí tài chính					0	0
- Lợi nhuận trước thuế					3.739.620.390	1.910.784.891
- Thuế thu nhập doanh nghiệp					754.224.078	503.755.184
- Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm 30% (Quý IV/2021 giảm cho cả năm 2021)	-	-	-	-	(456.837.874)	(151.126.556)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp sau khi được giảm 30%	-	-	-	-	297.386.204	352.628.628
- Lợi nhuận sau thuế					3.442.234.186	1.558.156.263

Báo cáo kết quả kinh doanh bộ phận chính yếu theo lĩnh vực kinh doanh năm 2021 so với cùng kỳ năm 2020:

Chỉ tiêu	Kinh doanh sách, VHP, in ấn		Kinh doanh cho thuê mặt bằng		Tổng cộng	
	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
- Doanh thu	65.134.234.983	66.545.250.157	8.673.590.827	10.309.428.113	73.807.825.810	76.854.678.270
- Các khoản giảm trừ doanh thu	84.411.035	73.208.103	0	0	84.411.035	73.208.103
- Giá vốn	52.672.049.938	53.804.593.177	2.658.205.286	2.032.975.712	55.330.255.224	55.837.568.889
- Lợi nhuận gộp	12.377.774.010	12.667.448.877	6.015.385.541	8.276.452.401	18.393.159.551	20.943.901.278
- Chi phí không phân bổ					12.384.211.975	12.671.054.562
- Thu nhập khác					128.684.298	362.463.600
- Chi phí khác					122.891.660	241.855.977
- Thu nhập tài chính					409.422.770	480.304.769
- Chi phí tài chính					0	0
- Lợi nhuận trước thuế					6.424.162.984	8.873.759.108
- Thuế thu nhập doanh nghiệp					1.522.792.914	1.918.969.874
- Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm 30%	-	-	-	-	(456.837.874)	(575.690.962)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp sau khi được giảm 30%	-	-	-	-	1.065.955.040	1.343.278.912
- Lợi nhuận sau thuế					5.358.207.944	7.530.480.196

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 IV/2020 và năm 2020 được trình bày lại chỉ tiêu lãi cơ bản trên cổ phiếu và lãi suy giảm trên cổ phiếu trong Báo cáo tài chính quý IV/2021 và năm 2021 theo nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên 2021 về phân phối lợi nhuận năm 2020. Chi tiết như sau:

Chỉ tiêu	Mã số	Số liệu đã trình bày (đã kiểm toán)				Năm 2020
		Quý I/2020	Quý II/2020	Quý III/2020	Quý IV/2020	
Báo cáo kết quả kinh doanh						
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	401	351	1.139	493	2.385
- Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	401	351	1.139	493	2.385
Số liệu điều chỉnh tăng (+), giảm (-)						
		Quý I/2020	Quý II/2020	Quý III/2020	Quý IV/2020	Năm 2020
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	3	2	8	4	15
- Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	3	2	8	4	15
Số liệu trình bày lại						
		Quý I/2020	Quý II/2020	Quý III/2020	Quý IV/2020	Năm 2020
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	404	353	1.147	497	2.400
- Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	404	353	1.147	497	2.400

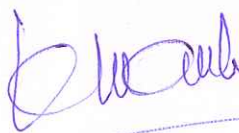
6. Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty đáp ứng giả định hoạt động liên tục trong tương lai.

Người lập



Phạm Mai Anh

Kế toán trưởng



Lê Mạnh

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 01 năm 2022



Giám đốc

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 4 NĂM 2021
TĂNG SO VỚI LỢI NHUẬN SAU THUẾ QUÝ 4 NĂM 2020**

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

Kết quả hoạt động kinh doanh quý 4/2021 của Công ty có lợi nhuận sau thuế là 3.442.234.186 đồng, tăng 20,92% - tương ứng tăng 1.884.077.923 đồng so với cùng kỳ năm 2020 (Lợi nhuận sau thuế quý 4 năm 2020 là: 1.558.156.263 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 4/2021 giảm so với quý 4/2020 là 1.126.716.196 đồng, tương ứng giảm 9%.

Tất cả các mặt hàng đều giảm như sách, văn phòng phẩm, văn hóa phẩm, đồ chơi trẻ em, in ấn và dịch vụ cho thuê văn phòng.

Doanh thu từ hoạt động bán lẻ của các nhà sách cũng giảm so với cùng kỳ.

Việc giảm doanh thu so với cùng kỳ là do những nguyên nhân sau:

Hoạt động kinh doanh bị ảnh hưởng của dịch Covid-19, các đơn vị trường học vẫn tổ chức dạy và học online, học sinh chưa được đến trường đầy đủ, các hoạt động thương mại dịch vụ còn rất hạn chế, nên sức tiêu dùng chưa trở lại bình thường. Mặt khác để hỗ trợ cho các đơn vị thuê văn phòng trong giai đoạn khó khăn, công ty đã thực hiện miễn giảm tiền thuê văn phòng.

Về chi phí:

Tổng chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp quý 4/2021 so với quý 4/2020 giảm 1.049.783.073 đồng - tương ứng giảm 46,45%.

Tất cả các khoản mục chi phí đều giảm so với cùng kỳ là do hoạt động kinh doanh bị giảm nên chi phí phát sinh giảm.

Thu nhập từ hoạt động tiền gửi có kỳ hạn và thu nhập khác tăng cao so với cùng kỳ là do thu tiền bán thanh lý một số máy móc sản xuất không còn sử dụng.

Trên đây là những giải trình về nguyên nhân làm lợi nhuận sau thuế quý 4/2021 của Công ty tăng so với cùng kỳ quý 4/2020.

Công ty kính giải trình.

NGƯỜI LẬP

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 01 năm 2022

Nơi gửi:
Như trên
Lưu HC-TC

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Lê Minh



GIÁM ĐỐC

Nguyễn Văn Cường