

KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ 3/2020

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	19	38.703.451.098	24.863.433.441	47.406.046.258	47.601.312.051
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	20	58.326.103	93.881.759	84.875.693	425.898.313
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		38.645.124.995	24.769.551.682	47.321.170.565	47.175.413.738
4. Giá vốn hàng bán	11	21	32.964.027.978	21.134.563.561	40.194.934.203	40.445.248.173
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		5.681.097.017	3.634.988.121	7.126.236.362	6.730.165.565
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	155.988.623	99.675.770	317.357.540	202.743.484
7. Chi phí tài chính	22	23	230.123.011	66.657.360	333.706.297	277.594.860
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.262.000	4.108.900	16.755.998	15.277.100
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25	24a	3.040.261.693	1.942.119.047	4.009.935.755	3.632.431.880
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	24b	1.132.199.066	763.472.298	1.489.287.103	1.455.921.384
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22)+24-(25+26)	30		1.434.501.870	962.415.186	1.610.664.747	1.566.960.925
12. Thu nhập khác	31	25	2.126	2.574.062	10.668.118	6.325.790
13. Chi phí khác	32	26	-	-	2.811.680	364.369
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		2.126	2.574.062	7.856.438	5.961.421
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		1.434.503.996	964.989.248	1.618.521.185	1.572.922.346
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	27	186.010.648	189.835.050	222.394.085	309.972.508
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		1.248.493.348	775.154.198	1.396.127.100	1.262.949.838
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61					

Kế toán trưởng


Nguyễn Khoa Huyền

08 tháng 10 năm 2020
Giám đốc

Nguyễn Minh Hồ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3 năm 2020

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		28.433.712.589	16.761.539.250
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		6.909.494.436	1.308.442.328
1. Tiền	111	V.01	1.909.494.436	1.308.442.328
2. Các khoản tương đương tiền	112		5.000.000.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	-	7.000.000.000
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		-	7.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		10.380.368.755	4.930.613.603
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		10.260.780.700	4.510.604.104
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		68.824	5.396.600
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	V.03	121.963.649	194.684.067
6. Các khoản phải thu khác	136		197.514.966	461.020.556
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(211.477.354)	(241.091.724)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		11.517.970	-
IV. Hàng tồn kho	140		11.143.849.398	3.522.483.319
1. Hàng tồn kho	141	V.04	11.143.849.398	3.597.780.430
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	()	-	(75.297.111)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu	153	V.05	-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 +	200		1.321.823.614	1.483.580.027
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		50.333.336	8.888.892
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214	V.06	-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		50.333.336	8.888.892
6. Các khoản phải thu dài hạn khác	216	V.07	-	-
9. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		659.108.678	746.771.135
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	659.108.678	746.771.135
- Nguyên giá	222		3.437.883.936	3.437.883.936
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.778.775.258)	(2.691.112.801)
2. Tài sản cố định đi thuê tài chính	224	V.09	-	-

- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226	V.10	-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		83.000.000	83.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(83.000.000)	(83.000.000)
4. Bất động sản đầu tư	230	V.11	-	-
- Nguyên giá	231		210.725.800	210.725.800
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(210.725.800)	(210.725.800)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.12	-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	()	-	-
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		612.381.600	727.920.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	253	V.13	727.920.000	727.920.000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	254		(115.538.400)	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		-	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	264		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		29.755.536.203	18.245.119.277
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)	300		15.495.387.418	4.281.097.592
I. Nợ ngắn hạn	310		15.495.387.418	4.281.097.592
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		12.299.224.912	2.344.813.844
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		476.559.465	37.755.977
3. Thuế và các tài khoản nộp nhà nước	313	V.16	390.628.809	273.772.120
4. Phải trả người lao động	314		1.710.689.116	880.937.568
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	109.610.000	40.000.000
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		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	47.213.511	15.959.753
10. Vay và nợ ngắn hạn	320	V.15	318.907.020	398.043.745
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		142.554.585	289.814.585
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
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	V.19	-	-
5. Phải trả dài hạn nội bộ	335	V.21	-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện	336		-	-

7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn phải trả lại	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		-	-
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		14.260.148.785	13.964.021.685
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	14.260.148.785	13.964.021.685
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		11.000.000.000	11.000.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		11.000.000.000	11.000.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	411B		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		112.410.011	112.410.011
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.672.304.163	1.672.304.163
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		1.475.434.611	1.179.307.511
+ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		56.012.565	75.420.232
+ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421B		1.419.422.046	1.103.887.279
II. Nguồn vốn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		29.755.536.203	18.245.119.277

Kế toán trưởng



Nguyễn Khoa Huyền

Lập, ngày 08 tháng 10 năm 2020



Nguyễn Minh Hà

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ QUÝ 3/2020
(Theo phương pháp trực tiếp) (*)

Đơn vị tính: đồng VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		43.260.775.425	47.830.649.875
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(40.095.802.801)	(43.254.875.078)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(2.778.700.426)	(2.762.931.159)
4. Tiền lãi vay đã trả	4		(218.167.897)	(277.594.860)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5		(42.147.337)	(161.713.298)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		817.861.859	1.015.304.122
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(1.432.337.296)	(1.600.564.559)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(488.518.473)	788.275.043
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		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(90.000.000)	(25.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		121.275.974	78.467.197
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		206.816.332	134.356.230
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		238.092.306	187.823.427
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		891.673.120	95.885.770
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(970.809.845)	(225.000.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1.069.385.000)	(1.069.385.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1.148.521.725)	(1.198.499.230)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(1.398.947.892)	(222.400.760)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		8.308.442.328	9.585.287.303
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		6.909.494.436	9.362.886.543

Kế toán trưởng


Nguyễn Khoa Huyền

Lập ngày 08 tháng 10 năm 2020
Giám đốc

Nguyễn Minh Hòa



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 NĂM 2020

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. *Khái quát chung*

Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Bình Thuận (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập trên cơ sở Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Giấy Vốn điều lệ: 11.0000.000.000 đồng.

Vốn góp thực tế đến ngày 31/12/2020: 11.000.000.000 đồng.

1.2. *Lĩnh vực kinh doanh chính: Thương mại*

1.3. *Ngành nghề kinh doanh*

- Sản xuất máy móc và thiết bị văn phòng (trừ máy vi tính và thiết bị ngoại vi của máy vi tính).
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết:
- Xây dựng nhà các loại;
- In ấn;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng công trình công nghiệp;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Tư vấn lập dự án đầu tư xây dựng;
- Dịch vụ liên quan đến in. Chi tiết: Phát hành các loại ấn phẩm;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Bán buôn sách giáo khoa;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Bán buôn thiết bị giáo dục, văn phòng phẩm;
- Hoạt động dịch vụ tài chính khác chưa được phân vào đâu (trừ bảo hiểm và bảo hiểm xã hội).
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Bán buôn vật liệu xây dựng;
- Bán lẻ trò chơi, đồ chơi trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Kinh doanh đồ chơi trẻ em

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

Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ kế toán năm 2020 (bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 31/12/2020).

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 ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Hình thức kế toán: Nhật ký chung.

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, tiền đang chuyển và các khoản tương Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá

4.2 *Các khoản đầu tư tài chính*

Các khoản cho vay

Các khoản phải thu về cho vay được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với Các khoản cho vay là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của Đầu tư vào công ty liên kết và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác

Dự phòng

Dự phòng đối với các khoản đầu tư vào công ty liên kết được lập nếu các khoản đầu tư này bị suy giảm Riêng khoản đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác, việc lập dự phòng được thực hiện như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy,
 - Trong trường hợp không xác định được giá thị trường của cổ phiếu thì dự phòng được trích lập căn cứ
- Đối với các công ty nhận đầu tư là đối tượng phải lập báo cáo tài chính hợp nhất thì dự phòng tổn thất

4.3 *Các khoản 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
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng thể hiện Các khoản nợ phải thu được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo

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 gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho

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 tính đến Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Mức khấu hao được xác định

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 30
Phương tiện vận tải	8 - 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	Hết khấu hao

4.6 Tài sản cố định vô hình

Các tài sản cố định vô hình khác

Các tài sản cố định vô hình khác 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 Khấu hao của tài sản cố định vô hình khác được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Phần mềm kế toán	3

4.7 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
 - Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua
- Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn Thời điểm ghi nhận nợ phải trả là thời điểm phát sinh nghĩa vụ phải thanh toán của Công ty hoặc khi có 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

4.8 Vay và các khoản nợ 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 Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các kế ước 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 Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản

4.9 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh số vốn thực tế đã góp.

Thặng dư vốn cổ phần ghi nhận khoản chênh lệch giữa mệnh giá cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư Việc phân phối lợi nhuận chỉ thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Cổ tức, lợi nhuận

4.10 Ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế
 - Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực
 - Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có
- 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 được quyền
· Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận

4.11 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. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán nhưng trước thời điểm phát hành báo

4.12 Giá vốn hàng bán

Giá vốn và khoản doanh thu tương ứng được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

Các khoản giảm giá vốn trong kỳ bao gồm hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho, trị giá hàng bán bị

4.13 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

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

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận trong kỳ là các chi phí thực tế phát sinh

Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận là các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ 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

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa

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

- Thuế GTGT: Sách giáo khoa, sách tham khảo hỗ trợ cho sách giáo khoa thuộc đối tượng không chịu thuế;
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20%
- Các loại Thuế khác và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.17 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

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

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.

4.18 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên

1. Tiền	30/09/20	01/01/20	
-Tiền mặt	55.668.900	5.176.000	
-Tiền gửi ngân hàng	1.853.825.536	1.303.266.328	
-Các khoản tương đương tiền	5.000.000.000	-	
Cong	6.909.494.436	1.308.442.328	
2. Các khoản đầu tư tài chính	30/09/20	01/01/20	
a. Đầu tư góp vốn đơn vị khác	Giá gốc	Số lượng CP	Giá trị
Tiền gửi có kỳ hạn		-	7.000.000.000
Cong:	-	-	7.000.000.000
3. Phải thu của khách hàng ngắn hạn			
a. Ngắn hạn	30/09/20	01/01/20	
Phải thu của khách hàng	10.260.780.700	4.524.302.886	
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(211.477.354)	(81.604.528)	
Cong:	10.049.303.346	4.442.698.358	
b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan			
	Mối quan hệ	30/09/20	01/01/20
Cong:		-	-

Phải thu về cho vay

a. Ngắn hạn	30/09/20	01/01/20
Cán bộ nhân viên Công ty vay (TK 1283-1288NH)	121.963.649	133.435.413
Cộng:	121.963.649	133.435.413
b. Dài hạn	30/09/20	01/01/20
Cán bộ nhân viên Công ty vay (TK 1288)	50.333.336	70.137.546
Cộng:	50.333.336	70.137.546
c. Phải thu về cho các bên liên quan vay	30/09/20	01/01/20
Nhà XBGD Việt Nam	-	-
Cộng:	-	-
Phải thu khác	30/09/20	01/01/20
a. Ngắn hạn		
-Lãi dự thu (Công Thương)	-	190.195.833
-Lương CBNV		
-Các khoản BH, khác		
-Tạm ứng	40.513.302	28.407.636
-Ký quỹ	141.963.325	186.482.200
-Phải thu khác (tham quan)	-	20.700.000
-Phải thu khác (Thiếu K/kê)	15.038.339	35.234.887
Cộng:	197.514.966	461.020.556
4. Hàng tồn kho (giá gốc)	30/09/20	01/01/20
-Hàng Hoá	11.143.849.398	3.597.780.430
-Dự phòng hàng tồn kho	-	(75.297.111)
Cộng:	11.143.849.398	3.522.483.319

6. Tài sản cố định hữu hình

Khoan mục	Nhà cửa, Vật kiến trúc	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	2.195.322.085	1.082.872.651	333.395.000	3.611.589.736
-Tăng trong kỳ			37.020.000	37.020.000
-Giảm trong kỳ				-
Số dư cuối kỳ:	2.195.322.085	1.082.872.651	370.415.000	3.648.609.736
Khấu hao (lũy kế)				
Số dư đầu năm	1.686.559.079	868.002.022	347.277.500	2.901.838.600
-Khấu hao trong kỳ	22.120.128	58.601.078	6.941.250	87.662.456
Thanh lý, nhượng bán				-
Giảm khác				-
Số dư cuối kỳ:	1.708.679.207	926.603.100	354.218.750	2.989.501.058
Gia trị còn lại				
Số dư đầu năm	661.900.048	638.043.372	-	1.299.943.420
Số cuối kỳ: (30/6/2020)	486.642.878	156.269.551	-	659.108.678

• Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/9/2020 là 1.643.911.901 đ.

7. Tài sản cố định vô hình	Phần mềm máy tính		Cộng
Nguyên giá	30/09/20		01/01/20
Số dư đầu năm	83.000.000		83.000.000
-Tăng trong kỳ			
-Giảm trong kỳ			
Số dư cuối kỳ:			-
Khấu hao (lũy kế)	83.000.000		83.000.000
Số dư đầu năm			-
Số dư cuối kỳ:			-
Giá trị còn lại			-
Số đầu năm			-
Số cuối kỳ: (31/3/2020)			-

• Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/9/2020

8. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	30/09/20		01/01/20
a. Đầu tư góp vốn đơn vị khác	Giá gốc	Số lượng CP	Giá trị
- Cty CP Sách TBGD Bình Dương	300.000.000	30.000	300.000.000
- Cty TNHH MTV Đô thị Môi trường Bình Thuận	427.920.000	42.792	427.920.000
-Dự phòng chứng khoán Cty Đô thị MT B/Thuận	(115.538.400)	giá TC ngày 30/9=7.300 đ	
Cộng:	612.381.600	72.792	727.920.000

1. Phải trả người bán			
a. Ngắn hạn	Mối quan hệ	30/09/20	01/01/20
Công ty STB TPHCM	Chung Cty Đầu tư	1.642.596.854	530.252.619
Công ty ĐPTGD Phương Nam	Chung Cty Đầu tư	676.321.445	190.410.948
Công ty STBGD Miền Nam	Chung Cty Đầu tư	3.883.867.581	16.815.940
Các đối tượng khác ...		6.096.439.032	1.607.334.337
Cộng:		12.299.224.912	2.344.813.844

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	30/09/20	01/01/20
-Thuế TNDN	210.738.739	30.424.410
-Thuế GTGT	171.146.736	161.849.082
-Thuế Thu nhập cá nhân	8.743.334	79.052.147
-Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-
- Các loại thuế khác	-	-
Cộng:	390.628.809	271.325.639

1. Phải trả ngắn hạn khác		
a. Ngắn hạn	30/09/20	01/01/20
- Phải trả khác (KK thừa...)	46.350.511	
- Bảo hiểm, CĐ, khác	863.000	15.959.753
Cộng:	47.213.511	15.959.753

1. Vay và nợ thuế tài chính		
a. Vay ngắn hạn	30/09/20	01/01/20
- Ngân hàng Công Thương Bình Thuận	-	-
- Vay CBNV trong Công ty	318.907.020	398.043.745
Cộng:	318.907.020	398.043.745

13. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu					
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu (VĐL)	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế
Số dư tại 01/01/2019:	11 Tỷ	112.410.011	1.645.047.687		1.175.420.232
Tăng trong năm			27.256.476		1.362.823.801
Giảm trong năm					1.358.936.522
Số dư tại 31/12/2019:	11 Tỷ	112.410.011	1.672.304.163	-	1.179.307.511
Cộng VCSH 31/12/2019:			13.964.021.685		
Số dư tại 1/1/2020:	11 Tỷ	112.410.011	1.672.304.163	-	1.179.307.511
Tăng trong năm			-	-	1.396.127.100
Giảm trong năm					1.100.000.000
Số dư tại 30/6/2020:	11 Tỷ	112.410.011	1.672.304.163	-	1.475.434.611
Cộng VCSH 30/6/2020:			14.260.148.785		

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/09/20	01/01/20
Vốn đầu tư của Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	4.400.000.000	4.400.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	6.600.000.000	6.600.000.000
Cộng:	11.000.000.000	11.000.000.000

a. 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	30/09/20	01/01/20
- Vốn góp đầu kỳ	11.000.000.000	11.000.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ		-
- Vốn góp giảm trong kỳ		-
- Vốn góp cuối kỳ	11.000.000.000	11.000.000.000
Cổ tức lợi nhuận đã chia	1.100.000.000	-
Cổ phiếu	30/09/20	01/01/20
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	1.100.000	1.100.000
- Cổ phiếu thường	1.100.000	1.100.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.100.000	1.100.000
- Cổ phiếu thường	1.100.000	1.100.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000VNĐ	10.000	10.000
Cổ tức		

Đại hội cổ đông thường niên của Công ty vào ngày 28/5/2020 đã quyết định chia cổ tức từ lợi nhuận thuần sau thuế năm 2019 là 10% vốn điều lệ, tương ứng 1.100.000.000 đồng.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	30/09/20	30/09/19
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	1.179.307.511	1.324.378.691
Lợi nhuận sau thuế TNDN kỳ này	1.396.127.100	487.795.640
Phân phối lợi nhuận sau thuế	1.100.000.000	1.100.000.000
Tà cổ tức cho cổ đông 2019	1.100.000.000	1.100.000.000
Trích quỹ ĐTPT	-	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi, BĐH...	-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế:	1.475.434.611	712.174.331

Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2019 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2020 ngày 28/5/2020.

14. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	30/09/20	30/09/19
Tổng doanh thu	47.406.046.258	47.601.312.051
+ Doanh thu bán Sách giáo khoa	33.741.712.995	34.312.693.108
+ Doanh thu bán Sách tham khảo	763.457.820	1.060.519.708
+ Doanh thu bán thiết bị giáo dục	4.897.095.040	3.049.632.471
+ Doanh thu bán hàng hóa khác	8.003.780.403	9.123.921.308
+ Doanh thu dịch vụ (VP cho thuê)		54.545.456
Các khoản giảm trừ doanh thu	84.875.693	425.898.313
+ Hàng bán bị trả lại	84.875.693	425.898.313
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	47.321.170.565	47.175.413.738
15. Giá vốn hàng bán	30/09/20	30/09/19
+ Giá vốn sách giáo khoa	30.370.600.826	30.791.708.410
+ Giá vốn sách tham khảo	496.533.926	698.890.443
+ Giá vốn thiết bị giáo dục	3.878.929.760	2.313.750.576
+ Giá vốn hàng hóa khác	5.448.869.691	6.640.898.744
+ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	40.194.934.203	40.445.248.173
16. Doanh thu hoạt động tài chính	30/09/20	30/09/19
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	134.024.332	76.541.430
Chiết khấu thanh toán	110.541.208	68.387.254
Cổ tức lợi nhuận được chia 2019 (CTy Bình Dương=10%)	30.000.000	30.000.000
Cổ tức lợi nhuận được chia 2019(CTy Đô thị BT)	42.792.000	27.814.800
Cộng	317.357.540	202.743.484
17. Chi phí hoạt động tài chính	30/09/20	30/09/19
Lãi tiền vay	16.755.998	15.277.100
Chiết khấu thanh toán	201.411.899	262.317.760
Dự phòng Cty Đô thị Bình Thuận 7,3/10	115.538.400	
Cộng	333.706.297	277.594.860

Thu nhập khác	30/09/20	30/09/19	
Thu tiền bán hàng thừa		5.184.322	
Thu nhập khác	10.668.118	1.141.468	
Cộng	10.668.118	6.325.790	
Chi phí khác			
Thù lao HĐQT, BKS không trực tiếp điều hành	35.000.000	29.400.000	
Các khoản khác	2.811.680		
Cộng	37.811.680	29.400.000	
Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp			
a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ: TK 641	30/09/20	30/09/19	
Tiền lương NV bán hàng	2.466.641.458	2.093.830.891	
Chi phí thuê kho	203.571.432	203.571.432	
Các khoản khác	1.339.722.865	1.335.029.557	
Cộng	4.009.935.755	3.632.431.880	
b. Các khoản chi phí phát sinh trong kỳ: TK 642	30/09/20	30/09/19	
Tiền lương QL	965.869.716	861.249.780	
Các khoản khác	523.417.387	594.671.604	
Cộng	1.489.287.103	1.455.921.384	
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	30/09/20	30/09/19	
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.618.521.185	1.572.922.346	
Chi phí không hợp lệ tính thuế	(29.992.000)	(23.059.808)	
Thù lao HĐQT, BKS	-	-	
Tổng thu nhập chịu thuế	1.588.529.185	1.549.862.538	
Thuế TNDN	317.705.837	309.972.508	
Thuế TNDN giảm 30%	(95.311.751)		
Thuế TNDN phải nộp sau khi giảm 30%	222.394.086	309.972.508	
Lợi nhuận sau thuế TNDN	1.396.127.100	1.262.949.838	
Số lượng CP phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	1.100.000	1.100.000	
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	-	1.203	
Cổ tức (năm 2019=10%)	1.100.000.000	1.210.000.000	
Thông tin về các bên liên quan			
Công ty CP Sách TB Giáo dục Miền Nam	CTy Thành viên NXBGDVN (Nhà đầu tư)		
Công ty CP Sách -Thiết bị TP.HCM	-		
CTy CP Đầu tư-Phát triển Giáo dục Phương Nam	-		
Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ			
Mua hàng	Nội dung	30/09/20	01/01/20
CTy CP Sách TB G. dục Miền Nam	Cung ứng Sách giáo khoa, TBGD	19.867.051.641	19.176.640.305
CTy CP Sách -Thiết bị TP.HCM	Sách , thiết bị giáo dục...	1.842.596.854	1.723.209.459
CTy CP ĐTPTGD Phương Nam	Sách bổ trợ, sách TK...	13.488.805.653	13.803.184.692

Kế toán trưởng



Nguyễn Khoa Tuyển

Bình Thuận, ngày 08 tháng 10 năm 2020



Giám đốc

Nguyễn Minh Hà